

公司代码：601999

公司简称：出版传媒

# 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 2021 年半年度报告

### 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人杨建军、主管会计工作负责人陈闯及会计机构负责人（会计主管人员）丁元新声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案无。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅管理层经营与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理 .....	18
第五节	环境与社会责任的.....	20
第六节	重要事项 .....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告 .....	29

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、出版传媒	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
辽海社	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司
辽人社	指	辽宁人民出版社有限公司
民族社	指	辽宁民族出版社有限公司
辽教社	指	辽宁教育出版社有限责任公司
辽科社	指	辽宁科学技术出版社有限责任公司
辽美社	指	辽宁美术出版社有限责任公司
春风社	指	春风文艺出版社有限责任公司
辽少社	指	辽宁少年儿童出版社有限责任公司
万卷公司	指	万卷出版有限责任公司（万卷出版公司）
电子社	指	辽宁电子出版社有限责任公司
音像社	指	辽宁音像出版社有限责任公司
新华书店发行集团	指	辽宁新华书店发行集团有限公司
北方配送公司	指	辽宁北方出版物配送有限公司
北方图书城	指	新华书店北方图书城有限公司
辽版公司	指	辽宁辽版图书发行有限公司
物资公司	指	辽宁印刷物资有限责任公司
票据公司	指	辽宁票据印务有限公司
新华印务公司	指	辽宁新华印务有限公司
鼎籍数码公司	指	辽宁鼎籍数码科技有限公司
鼎籍智造公司	指	辽宁鼎籍智造传媒有限公司
版权交易中心	指	北方国家版权交易中心有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《公司章程》	指	《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
公司的中文简称	出版传媒
公司的外文名称	NorthernUnitedPublishing&Media（Group） CompanyLimited
公司的外文名称缩写	NUPMG
公司的法定代表人	杨建军

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	费宏伟	张晓萍
联系地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号	辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号
电话	024-23285500	024-23285500
传真	024-23284232	024-23284232
电子信箱	601999@nupmg.com	601999@nupmg.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内未发生变更
公司办公地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
公司办公地址的邮政编码	110003
公司网址	www.nupmg.com
电子信箱	601999@nupmg.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券和法律部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	出版传媒	601999	

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,139,647,971.92	950,560,376.83	19.89
归属于上市公司股东的净利润	15,824,716.88	7,492,953.19	111.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	902,035.69	-19,769,528.05	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-195,812,447.72	-212,748,772.70	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,383,613,850.35	2,367,393,621.46	0.69
总资产	4,182,767,313.41	3,839,523,468.55	8.94

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.03	0.01	200
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.01	200
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.002	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.67	0.33	增加0.34个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.04	-0.87	不适用
-------------------------	------	-------	-----

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润和扣除非经常性损益的净利润同比增加的原因：主要是上年同期受疫情影响销售大幅下滑，本年公司经营恢复，实现盈利增加所致。

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	34,843.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,334,066.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	149.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		



对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	553,621.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	14,922,681.19	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 行业情况说明

按照中国证监会上市公司行业分类，公司属于新闻和出版业。

党的十九届五中全会明确提出“到 2035 年建成文化强国”的远景目标，将文化建设纳入“十四五”时期经济社会发展总体布局，提出要建成文化强国，国民素质和社会文明程度达到新高度，国家文化软实力显著增强。党和国家对文化产业发展的战略部署，为文化产业的发展指明了方向，也进一步激发了文化产业发展的活力。

根据北京开卷信息技术有限公司《2021 年上半年图书零售市场报告》显示：2021 年上半年整体图书零售市场同比呈现正增长，增长率为 11.45%。从不同渠道来看，网店渠道同比上升了 3.06%，增速明显放缓；实体店渠道呈现大幅度正增长，同比上升 51.83%，主要是因为去年同期受疫情影响大幅下降，如与 2019 年同期相比，实体店渠道仍呈现负增长，为-20.08%，说明实体书店仍未走出疫情影响。后疫情时代读者的消费习惯被加速改变，更多人转向网店渠道，让实体书店的复苏面临较大困难。

从图书销售品类看，上半年主题出版图书销售增幅明显。2021 年是中国共产党建党 100 周年，各类党史相关主题出版物批量上市并热销，对整体市场起到了极大的带动作用。

## （二）公司的主营业务情况

公司主营业务没有变化。

公司主营业务为教材教辅、一般图书等出版物的出版、发行、印刷以及印刷物资供销等业务。公司聚合图书、期刊、电子音像、新媒体等多种介质，形成了集传统出版与数字出版、在线阅读、电商销售等业务于一体的综合性传媒业务架构，并逐步向文化创意、投资金融等领域拓展，形成了跨领域、多介质、全链条发展格局。

公司主要业务模式如下：

1. 图书出版业务：公司通过所属辽人社、辽海社、春风社、辽少社等 11 家出版社从事教材教辅、一般图书和电子音像产品的出版发行业务。

2. 图书发行业务：公司通过自身及北方配送公司、北方图书城、辽版公司等开展教材教辅发行和一般图书的批发、零售、连锁经营业务。

3. 印刷业务：公司通过新华印务公司、票据公司、鼎籍数码公司开展出版物、包装装潢、票据及标签等印刷品印刷业务。

4. 物资供应业务：公司通过物资公司开展纸张及印刷耗材、设备配件等物资经营以及造纸原辅材料贸易等业务。

5. 其他业务：公司通过鼎籍智造公司开展出版融合产品开发运营业务；通过版权交易中心开展版权及知识产权交易运营服务；以及发行企业开展文创产品、教育装备经营业务等。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司经过多年的改革创新和经营积累，在出版发行等业务领域拥有诸多优势：经营业务涵盖图书、音像、电子、期刊、数字新媒体等多种媒介；拥有编、印、发、供等各环节分工专业、密切协作的完整产业链；一流的出版资源、多年的品牌优势和广泛的渠道终端；依托国家级出版融合发展

重点实验室的技术优势；区域性领导优势；灵活的体制机制创新能力；先进的管理优势及政策扶持优势等。公司坚持主业发展，不断提高主业核心竞争力。

### 三、经营情况的讨论与分析

上半年，公司紧紧抓住“十四五”开局的关键期，按照“创新驱动，转型升级，实现高质量融合发展”的总体要求，抓实重点工作，推动重点项目，促进提质增效，实现综合实力和影响力全面跃升，以优异的业绩为建党百年献礼。

报告期，公司实现营业收入 113,964.80 万元，同比增加 19.89%，其中：出版业务收入 42,944.75 万元，同比增长 1.11%；发行业务收入 30,313.45 万元，同比增长 20.86%；物资销售业务收入 42,355.47 万元，同比增长 47.94%，印刷业务收入 13,216.92 万元，同比增长 3.96%。实现归属于上市公司股东的净利润 1,582.47 万元，同比增加 111.19%。主要经营工作情况：

#### （一）坚持双效统一，夯实出版主业

公司将主题出版作为重要产品线，提早谋划、应时而动，不断加大资金投入、加大选题开发、加强市场营销，围绕建党 100 周年、全面建成小康社会等重要历史节点，推出一大批优秀主题出版物，取得了良好的社会效益和经济效益。报告期，出版图书 2148 种，新书 815 种，再版率 52.82%，同比增长 8.48%。完成了《马克思主义经典文献传播通考》百卷出版工作，受到全社会高度关注；策划了《中国共产党党章史话》等一大批重点图书和精品力作，多个项目获得中国出版政府奖、获得国家出版专项资金等支持。密切跟踪市场需求和渠道变化，及时调整选题布局，畅销书、常销书持续增长，推动出版主业经营质量整体提升。“走出去”实现版权输出 27 种，荣获国家级“走出去”奖项 6 个，公司连续获评国家文化出口重点企业。

#### （二）加快技改升级，积极拓展外部市场

所属各单位充分挖掘自身优势，凝聚发展实力，创造发展机遇。新华印务公司持续打造印刷品牌，精益求精提升工艺，荣获第八届中华印制大奖，凭借强大技术实力，高质量完成《中国共产党简史》等党政读物印制任务，不断拓展外部市场。物资公司发挥集中招标采购优势，加大纸张储备，积极拓展东三省及京津冀客户，扩大市场销售，抢占市场份额；开展多元贸易，扩展增收创效点。票据公司坚持创新驱动，挺拔技术优势，中标多个大型企业标签印刷项目，实现产能大幅提升。鼎籍数码公司迅速抢占涉密印制细分市场，保密文件印刷项目带来收入新增量。

### （三）抓实教材教辅经营，巩固教育市场优势

报告期，公司圆满完成全省春季教材教辅的征订、印制、发行、配送工作，保证“课前到书”，加大市场经营力度，优化征订目录，扩充辽版教辅上目品种数量，实现教材、教辅销售双增长；积极推进《美术》《音乐》教材、地方课程教材、高校美术教材等得修订和编写工作，做好送审准备工作；全力推动辽版教材教辅通过省外各地的审定及上目，进一步扩大省外市场份额；灵活采取线下、线上相结合的方式，高效高质完成教材培训任务，应对上半年省内新冠疫情两次复发，精准对接各市线上教学需求，及时提供线上教学资源，高质量的服务赢得了市场的肯定。

### （四）线上线下联动，提升全渠道发行能力

北方图书城强化“店内+店外”“线上+线下”经营模式，联合阿里巴巴、银联云闪付等企业，策划盛文·闲鱼文化等活动，激活客户流量，带动多元产品销售；深挖 toC、toB 客户资源，团购销售持续增长；推动品牌供应链复制和拓展，精选优质品牌下沉到连锁门店、传统电商、直播电商及社群渠道，挖存量，创增量，实现销售收入大幅增长。“盛文·高校联盟校园书店”已布局全省 14 所高校，辽宁中医店上半年实现运营；北方配送公司充分发挥中盘业务优势，圆满完成党史学习教育用书发行工作，举办“建党 100 周年主题书展暨 2021 春季馆藏图书订货会”，取得订货数量的新突破，与中国出版集团新华联合物流有限公司合作落地北京区域分仓项目。

### （五）加速数字化转型，推动新业态发展

公司以产业数字化和数字产业化为抓手，大力拓展数字新经济。持续落实“五融”战略，加快融合平台和特色项目建设，“鼎籍学堂”整合名师微课和海量题库资源，内容大幅提升；“慧谷阅读”粉丝量突破 27 万人，增加视频、音频、电子书等满足读者需求；“布老虎听书”点击率持续增加近 2000 万；“智慧小书房”服务师生 6 万余人；积极推动与武汉数传合作开展图书融媒体开发，首批有声书已完成制作，统一流量入口平台搭建完毕。全力推进北方文化数字产业谷建设，版权交易中心聚集各类版权资源、知识产权资源及 IP 资源，有序推进各类交易高效运营，被国家版权局评为“全国版权示范园区”；产业园区企业入驻率 82.3%，文化产业生态圈规模效应初步形成；盛文直播电商基地完成抖音精选联盟、快手好物联盟、阿里聚划算等平台的搭建，为业务规模持续扩大打好店铺和资质基础。

### （六）加强运营管控，提高发展质量

围绕年度发展目标，公司迅速梳理工作重点，统一思想，凝聚力量，全力推动全年各项工作取得实效。高标准谋划“十四五”发展战略规划，明确发展目标，指出发展路径。严格内控管理，开展全系统规范管理专项检查，确保各层级管理有序、监控到位；强化财务管理，加强资金管控，提升运营质量；完善“六中心一平台”管控职能，降低各类成本，获得各级政府发展资金支持，增强发展实力；推进“三项制度”改革，加大优秀人才引进与培养，强化基层班子建设，促进提高经营质量；充分发挥三大研发中心研发优势，有效推动重点选题建设、推进教育产业发展重点项目实施、加速拓展数字新经济；持续开展“服务杯”和“品牌杯”竞赛，打造“名企、名品、名家”，强化职能部门服务一线意识，更好为基层经营发展服务。

下半年，公司将继续以强烈的使命感、责任感，拼搏进取，攻坚克难，精准谋划，狠抓落实，推动公司圆满完成全年各项目标任务，实现更高质量发展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,139,647,971.92	950,560,376.83	19.89
营业成本	918,970,228.83	731,317,559.20	25.66
销售费用	74,945,136.90	91,591,240.37	-18.17
管理费用	140,914,493.41	132,446,032.63	6.39
财务费用	-6,443,445.03	-6,324,545.09	不适用
研发费用	2,497,566.20	2,221,184.57	12.44
经营活动产生的现金流量净额	-195,812,447.72	-212,748,772.70	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-66,049,004.27	3,062,773.98	-2,256.51
筹资活动产生的现金流量净额	18,611,299.80	-13,200,000.00	不适用
投资收益	6,979,960.04	1,010,384.25	590.82
其他收益	16,601,600.87	26,737,240.74	-37.91
信用减值损失	-9,061,111.94	-6,295,256.22	不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期赎回理财产品较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本年新增短期借款所致。

投资收益变动原因说明：主要是公司投资的博鸿文化产业投资基金项目本期盈利增加所致。

其他收益变动原因说明：主要是公司本年计入损益的政府补助收入减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要是本年应收账款增加，计提增加所

致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项	628,248,712.65	15.02	408,707,999.00	10.64	53.72	本年春季免费教材尚未回款所致
长期股权投资	50,335,946.44	1.20	22,382,597.99	0.58	124.89	本期博鸿投资基金项目盈利增加所致
使用权资产	245,916,573.93	5.88	-	-	-	本年因执行新租赁准则增加此科目
短期借款	30,000,000.00	0.72	-	-	-	本年新增银行借款
租赁负债	249,503,218.02	5.97	-	-	-	本年因执行新租赁准则增加此科目
交易性金融资产	50,000,692.99	1.20	543.65	0.00	9,197,121.19	本期购买结构性存款所致
应收票据	11,740,403.04	0.28	6,734,302.89	0.18	74.34	本期使用票据结算业务较多所致
预付款项	107,216,097.08	2.56	71,142,233.02	1.85	50.71	本期预付的购货款较多所致
应付职工薪酬	36,901,830.79	0.88	86,002,492.15	2.24	-57.09	本年支付上年末计提工资所致

**2. 境外资产情况**适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用**4. 其他说明**适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601857	中国石油	4,051,540.92		1,216,007.01	20,095.15	262,050.66	其他权益工具投资	购买

**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

单位：万元

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
------	------	---------	------	-----	-----	-----



辽人社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,602.38	6,709.63	4,592.16	304.66
民族社	出版	图书出版、本版出版物的批发	3,002.27	9,001.53	5,133.13	140.80
辽教社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,008.50	10,525.64	4,846.51	322.09
辽科社	出版	图书出版,本版出版物批发	1,340.00	19,305.41	15,898.23	-248.02
春风社	出版	图书出版,本版出版物批发	300.00	24,011.09	17,058.32	1,810.28
辽美社	出版	图书出版、本版出版物的批发	200.00	11,898.18	9,795.58	-192.65
辽少社	出版	图书出版,本版出版物批发	2,200.00	9,729.60	7,471.15	206.13
物资公司	流通	纸张、印刷材料及设备供应	2,957.00	33,191.16	9,529.52	460.98
新华印务公司	印刷	出版物印刷、包装装潢品印刷	5,072.00	22,873.61	16,744.86	602.79
新华书店发行集团	发行	总发行,信息咨询服务	2,005.03	157,664.49	55,316.64	-5,484.17

净利润占公司净利润达到 10%以上的子公司情况:

单位:万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	占上市公司净利润的比重 (%)
春风社	5,046.74	1,810.28	1,810.28	143.86%
辽少社	2,231.09	206.13	206.13	16.38%
辽人社	2,325.21	305.29	304.66	24.21%
民族社	346.80	140.80	140.80	11.19%
辽教社	5,981.30	322.09	322.09	25.60%
物资公司	42,549.53	457.00	460.98	36.63%
新华印务公司	10,182.22	602.79	602.79	47.90%

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 出版选题风险。公司在图书选题策划、编辑、出版和销售等各生产经营环节都制定了严密的管理制度和业务流程，最大程度地控制选题风险，但仍可能存在因选题项目的定位不准确、内容不被市场接受和认可而导致的风险。

2. 原材料价格波动风险。纸张等原材料价格的上涨将影响公司出版业务生产成本和盈利能力。公司将继续坚持大宗物资集中采购原则，提高议价能力，最大程度地抵御原材料价格波动风险，降低生产成本，确保出版用纸供应。

3. 技术创新风险。数字革命正在快速改变出版产业生态和消费生态。公司虽然已在新技术、新媒体转型发展方面加强布局并取得成效，但若不能迅速吸收、引进更先进的数字技术，将会面临市场竞争的巨大冲击。另外，新媒体产品的开发和市场推广具有不确定性，可能存在人才团队培养、市场拓展不能完全达到预期的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	2021年2月25日	www.sse.com.cn	2021年2月26日	详见公司临2021-005号公告
2020年年度股东大会	2021年6月29日	www.sse.com.cn	2021年6月30日	详见公司临2021-021号公告

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开两次股东大会：

(一)2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司所属公司为辽宁印刷物资有限责任公司及其下属公司办理银行授信业务提供担保的议案》。

(二)2020 年年度股东大会审议通过以下议案：1. 公司董事会 2020 年度工作报告；2. 公司监事会 2020 年度工作报告；3. 公司独立董事 2020 年度工作述职报告；4. 关于公司 2020 年年度报告及其摘要的议案；5. 关于公司 2020 年度财务决算的议案；6. 关于公司 2020 年度利润分配方案的议案；7. 关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案；8. 关于公司日常经营性关联交易的议案；9. 关于修订《公司章程》部分条款的议案。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
班峰	董事	离任

## 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期，公司董事班峰先生因工作变动原因，辞去公司董事职务，具体内容详见公司临 2021-007 号公告。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

### 第五节 环境与社会 responsibility

#### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用  不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

#### **(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司属于低能耗、轻污染的文化传媒企业，但仍然十分注重环境保护工作。

##### **(1) 倡导绿色办公，履行社会责任**

公司积极推进绿色办公，节约能源，打造绿色节能的工作方式。推进无纸化办公、双面复印，提高员工节约意识，从节电、节水、节约用纸等点滴方面，身体力行节能降耗，将绿色办公作为履行社会责任的理念和义务，推进全社会可持续和谐发展。

##### **(2) 强化工艺措施，提高环保效能**

公司大力推行绿色印刷理念，印刷企业全部通过了中国环境标志产品认证，并连续贯标 GB/T19001 质量管理体系、GB/T24001 环境管理体系等认证。在生产经营过程中实行严格规范管理，坚持使用绿色材料，推动技改升级，通过实施先进工艺及管理措施，有效提高环保效能，持续落实绿色环保标准，2019 年 7 月，公司所属新华印务公司成功入围国家印刷业绿色发展重点项目名单。通过一系列管理措施的落实，公司管理水平、竞争力、影响力进一步提高，为公司高质量发展提供了有力支撑。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

## **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

在脱贫攻坚取得全面胜利后，开启了乡村振兴新征程。2021 年公司在巩固拓展脱贫攻坚成果基础上，继续发力推进南口前镇高力屯村经济发展和人民群众生活改善，按照产业兴旺、生态宜居、乡风文明、生活富裕的总要求，加快推进农业农村现代化，促进乡村全面振兴。

##### **(一) 强化党建帮扶**

公司持续加强高力屯村党组织建设，深入开展基层组织党建活动。公司工作队和村“两委”班子进一步统一思想、凝聚共识，提高政治站位，

坚定政治方向，提升政治能力。帮助村“两委”班子加强组织建设，建立和完善各项制度，组织全村党员开展“两学一做”活动，定期召开支部党员大会、支委会、主题党日活动，加强政治理论学习，让党的理论政策在基层落地、生根、开花、结果。在党建引领下，激发民智、汇集民力，不断深化基层民主协商制度，落实民主决策、实现规范管理。

## （二）有效巩固拓展脱贫攻坚成果

公司继续保持原有帮扶力度支持南口前镇高力屯村的经济的发展。继续跟踪低保对象、特困人员、易返贫致贫人口，对脱贫人口中无法通过产业就业获得稳定收入的人口实施社会救助，坚持帮扶力度和标准不变；大力发展村集体经济，推进特色产业、特色种植业发展，创建特色品牌，不断提升发展质量，对已投资建成的高标准食用菌产业基地，配套修建冷暖大棚，对已建成的鲜切菊花卉产业基地，大力推广生态化栽培新技术，提升生产技术水平；充分利用公司线下线上发行渠道，搭建南口前地区土特产品供需对接，扩大销售渠道，实施消费帮扶。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	辽宁出版集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	2007 年至今	是	是	不适用	不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

### 三、违规担保情况

适用  不适用

### 四、半年报审计情况

适用  不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用  不适用

### 六、破产重整相关事项

适用  不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用  不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

事项概述	查询索引
公司严格按照公司董事会、股东大会审议通过的关联交易协议开展日常经营性关联交易业务。报告期，公司日常经营性关联交易金额总计 9,710.89 万元。	具体情况请见登载在上海证券交易所网站的《关于日常经营性关联交易的公告》（临 2021-012）

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用  不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用



## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											29,500				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											37,500				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											37,500				
担保总额占公司净资产的比例（%）											15.73				

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,474
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	

辽宁出版集团有限公司	0	372,000,000	67.52	0	无	0	国家
中央汇金资产管理有限责任公司	0	9,934,200	1.80	0	未知	0	其他
翁史伟	598,500	2,798,500	0.51	0	未知	0	其他
安伟	-30,000	2,220,000	0.40	0	未知	0	其他
JPMORGANCHASEBANK, NATIONALASSOCIATION	1,748,285	1,748,285	0.32	0	未知	0	其他
李力华	1,542,100	1,542,100	0.28	0	未知	0	其他
陆玉华	1,149,200	1,149,200	0.21	0	未知	0	其他
徐永生	955,516	955,516	0.17	0	未知	0	其他
林德新	932,082	932,082	0.17	0	未知	0	其他
许向生	879,400	879,400	0.16	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽宁出版集团有限公司	372,000,000	人民币普通股	372,000,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	9,934,200	人民币普通股	9,934,200				
翁史伟	2,798,500	人民币普通股	2,798,500				
安伟	2,220,000	人民币普通股	2,220,000				
JPMORGANCHASEBANK, NATIONALASSOCIATION	1,748,285	人民币普通股	1,748,285				
李力华	1,542,100	人民币普通股	1,542,100				
陆玉华	1,149,200	人民币普通股	1,149,200				
徐永生	955,516	人民币普通股	955,516				
林德新	932,082	人民币普通股	932,082				
许向生	879,400	人民币普通股	879,400				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

#### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

#### 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、 审计报告

□适用 √不适用

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	707,170,848.81	938,397,649.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	50,000,692.99	543.65
衍生金融资产			
应收票据	七、4	11,740,403.04	6,734,302.89
应收账款	七、5	628,248,712.65	408,707,999.00
应收款项融资			
预付款项	七、7	107,216,097.08	71,142,233.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	103,237,813.05	97,910,128.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	797,358,228.39	787,003,979.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	51,096,372.52	55,693,556.94
流动资产合计		2,456,069,168.53	2,365,590,393.35
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	50,335,946.44	22,382,597.99
其他权益工具投资	七、18	364,400,462.40	364,138,411.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	62,094,266.55	63,382,397.91
固定资产	七、21	406,868,381.15	418,242,870.32
在建工程	七、22	366,576,701.13	365,074,303.79
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		245,916,573.93	
无形资产	七、26	63,545,032.43	65,953,570.52
开发支出		1,025,948.53	
商誉			
长期待摊费用	七、29	165,137,098.13	174,031,756.65
递延所得税资产	七、30	797,734.19	727,166.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,726,698,144.88	1,473,933,075.20
资产总计		4,182,767,313.41	3,839,523,468.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	161,614,064.03	138,968,240.53
应付账款	七、36	844,432,302.82	839,267,024.35
预收款项	七、37	1,779,905.87	2,047,030.99
合同负债	七、38	208,595,632.32	165,889,881.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	36,901,830.79	86,002,492.15
应交税费	七、40	4,895,730.51	5,057,337.58
其他应付款	七、41	120,297,379.82	101,307,800.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	9,052,530.80	7,105,196.44
流动负债合计		1,417,569,376.96	1,345,645,004.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		249,503,218.02	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	98,227,361.47	90,479,653.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		347,730,579.49	90,479,653.31
负债合计		1,765,299,956.45	1,436,124,657.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	524,915,230.47	524,915,230.47
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-3,705,809.84	-4,101,321.85
专项储备			
盈余公积	七、59	201,419,324.14	201,419,324.14
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,110,070,405.58	1,094,245,688.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,383,613,850.35	2,367,393,621.46
少数股东权益		33,853,506.61	36,005,189.34
所有者权益（或股东权益）合计		2,417,467,356.96	2,403,398,810.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,182,767,313.41	3,839,523,468.55

公司负责人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		540,885,317.12	724,746,537.41
交易性金融资产		50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	275,006,645.95	84,353,846.89
应收款项融资			
预付款项		17,404,046.41	19,167,653.71
其他应收款	十七、2	252,038,060.32	251,141,066.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		79,636,697.06	110,144,438.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,908,727.00	18,057,722.41
流动资产合计		1,232,879,493.86	1,207,611,265.34
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,109,905,616.41	1,098,047,547.25
其他权益工具投资		362,264,055.39	362,264,055.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产		295,831,421.29	301,112,267.23
固定资产		1,973,638.96	2,275,575.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		323,190.04	340,219.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,144,876.71	6,749,078.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,776,442,798.80	1,770,788,744.09
资产总计		3,009,322,292.66	2,978,400,009.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		294,201,789.29	256,678,416.83
预收款项			
合同负债		34,864,800.51	12,902,657.72
应付职工薪酬		9,824,049.43	20,480,140.58
应交税费		317,001.28	753,100.22
其他应付款		856,619,816.32	916,641,469.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,047,810.23	1,161,217.38
流动负债合计		1,198,875,267.06	1,208,617,001.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,730,900.00	3,550,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			



非流动负债合计		3,730,900.00	3,550,900.00
负债合计		1,202,606,167.06	1,212,167,901.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		532,157,745.57	532,157,745.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		201,419,324.14	201,419,324.14
未分配利润		522,224,355.89	481,740,337.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,806,716,125.60	1,766,232,107.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,009,322,292.66	2,978,400,009.43

公司负责人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 合并利润表

### 2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,139,647,971.92	950,560,376.83
其中：营业收入	七、61	1,139,647,971.92	950,560,376.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	1,135,295,065.69	955,437,200.69
其中：营业成本	七、61	918,970,228.83	731,317,559.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,411,085.38	4,185,729.01
销售费用	七、63	74,945,136.90	91,591,240.37
管理费用	七、64	140,914,493.41	132,446,032.63
研发费用	七、65	2,497,566.20	2,221,184.57
财务费用	七、66	-6,443,445.03	-6,324,545.09
其中：利息费用		5,077,527.72	
利息收入		11,471,825.10	6,169,081.13
加：其他收益	七、67	16,601,600.87	26,737,240.74
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,979,960.04	1,010,384.25
其中：对联营企业和合营企业的投		6,947,439.71	-290,838.28



总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,241,256.42	727,264.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.01

公司负责人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	372,096,875.29	369,184,714.45
减：营业成本	十七、4	299,986,750.90	269,352,600.86
税金及附加		1,573,052.80	1,636,594.34
销售费用		7,039,910.39	38,736,163.32
管理费用		34,962,621.64	41,736,406.58
研发费用			
财务费用		-10,636,726.82	-5,579,038.70
其中：利息费用			
利息收入		10,663,036.04	5,604,470.54
加：其他收益		60,000.00	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,862,150.80	986,546.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,862,150.80	-290,838.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,683,130.01	-1,666,552.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,923,394.08	-2,092,367.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-13,217.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,486,893.09	21,516,397.18
加：营业外收入		30,109.87	15,000.47
减：营业外支出		32,985.05	40,098.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,484,017.91	21,491,299.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,484,017.91	21,491,299.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,484,017.91	21,491,299.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		40,484,017.91	21,491,299.65
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		890,476,677.05	652,310,603.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,054,493.44	6,672,184.88
收到其他与经营活动有关的现金		95,915,250.72	81,614,340.56
经营活动现金流入小计		989,446,421.21	740,597,128.74
购买商品、接受劳务支付的现金		798,034,049.87	626,042,153.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		221,377,115.21	196,572,663.71

支付的各项税费		19,999,166.60	21,527,945.73
支付其他与经营活动有关的现金		145,848,537.25	109,203,138.09
经营活动现金流出小计		1,185,258,868.93	953,345,901.44
经营活动产生的现金流量净额		-195,812,447.72	-212,748,772.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,010,000.00	79,760,000.00
取得投资收益收到的现金		32,520.33	1,301,222.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,360.00	850,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,191,880.33	81,911,222.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,230,884.60	28,638,448.55
投资支付的现金		53,010,000.00	50,210,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,240,884.60	78,848,448.55
投资活动产生的现金流量净额		-66,049,004.27	3,062,773.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,250,000.00	6,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,250,000.00	6,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,717.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		195,717.98	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,442,982.22	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		12,638,700.20	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		18,611,299.80	-13,200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		126,929.94	725,527.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-243,123,222.25	-222,160,471.65
加：期初现金及现金等价物余额		895,412,643.69	629,691,411.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		652,289,421.44	407,530,939.64

公司负责人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,590,608.98	175,194,816.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,085,918,320.14	837,114,561.55
经营活动现金流入小计		1,261,508,929.12	1,012,309,377.65
购买商品、接受劳务支付的现金		204,154,351.76	205,721,174.64
支付给职工及为职工支付的现金		45,062,360.68	45,924,091.58
支付的各项税费		4,716,977.79	5,577,414.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,136,440,540.82	968,165,732.86
经营活动现金流出小计		1,390,374,231.05	1,225,388,413.92
经营活动产生的现金流量净额		-128,865,301.93	-213,079,036.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			67,500,000.00
取得投资收益收到的现金			1,277,384.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			68,777,384.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			43,048.00
投资支付的现金		54,995,918.36	51,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,995,918.36	51,043,048.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,995,918.36	17,734,336.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-183,861,220.29	-195,344,699.34
加：期初现金及现金等价物余额		724,746,537.41	497,143,433.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		540,885,317.12	301,798,733.93

公司负责人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	550,914,700.00				524,915,230.47		-4,101,321.85		201,419,324.14		1,094,245,688.70		2,367,393,621.46	36,005,189.34	2,403,398,810.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	550,914,700.00				524,915,230.47		-4,101,321.85		201,419,324.14		1,094,245,688.70		2,367,393,621.46	36,005,189.34	2,403,398,810.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							395,512.01				15,824,716.88		16,220,228.89	-2,151,682.73	14,068,546.16
(一) 综合收益总额							395,512.01				15,824,716.88		16,220,228.89	-3,241,256.42	12,978,972.47
(二) 所有者投入和减少资本														1,250,000.00	1,250,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,250,000.00	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配														-160,4	-160,426

													26.31	.31
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-160,426.31	-160,426.31
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	550,914,700.00			524,915,230.47		-3,705,809.84		201,419,324.14		1,110,070,405.58		2,383,613,850.35	33,853,506.61	2,417,467,356.96

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	550,914,700.00			524,915,230.47		-3,340,044.83		184,966,924.28		1,003,160,433.62		2,260,617,243.54	25,890,325.30	2,286,507,568.84



加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	550,914,70 0.00			524,915,230 .47	-3,340,044. 83	184,966,924 .28		1,003,160, 433.62	2,260,617 ,243.54	25,890, 325.30	2,286,507, 568.84		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-312,555.11			7,492,953. 19	7,180,398 .08	7,527,2 64.21	14,707,662 .29		
(一) 综合收益总额					-312,555.11			7,492,953. 19	7,180,398 .08	727,264 .21	7,907,662. 29		
(二) 所有者投入和减少资本										6,800,0 00.00	6,800,000. 00		
1. 所有者投入的普通股										6,800, 000.00	6,800,00 0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额													

结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	550,914,700.00			524,915,230.47		-3,652,599.94	184,966,924.28		1,010,653,386.81	2,267,797,641.62	33,417,589.51	2,301,215,231.13	

公司负责人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,157,745.57				201,419,324.14	481,740,337.98	1,766,232,107.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,157,745.57				201,419,324.14	481,740,337.98	1,766,232,107.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										40,484,017.91	40,484,017.91
（一）综合收益总额										40,484,017.91	40,484,017.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,157,745.57				201,419,324.14	522,224,355.89	1,806,716,125.60

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,157,745.57				184,966,924.28	461,105,743.92	1,729,145,113.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,157,745.57				184,966,924.28	461,105,743.92	1,729,145,113.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,491,299.65	21,491,299.65
(一) 综合收益总额										21,491,299.65	21,491,299.65

（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,157,745.57			184,966,924.28	482,597,043.57	1,750,636,413.42

公司负责人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），原名辽宁出版传媒股份有限公司，于 2009 年 1 月份经辽宁省工商行政管理局批准，名称变更为北方联合出版传媒（集团）股份有限公司。本公司成立于 2006 年 8 月 29 日，是经辽宁省人民政府辽政[2006]74 号《辽宁省人民政府关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组并赴香港联交所主板上市（H 股）的批复》和中华人民共和国新闻出版总署新出图（2006）551 号《关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组赴香港联交所主板（H 股）上市有关事宜的批复》批准，由辽宁出版集团有限公司、辽宁电视台广告传播中心作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司控制人是辽宁出版集团有限公司，最终控制人是辽宁省国有资产监督管理委员会。本公司成立时注册资本为 410,914,700.00 元，由每股面值人民币 1 元的 410,914,700 股组成，注册地为辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，总部位于辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，企业法人营业执照号为 2100000091747。本公司经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）证监发行字[2007]452 号文核准，于 2007 年 12 月 14 日公开发行 14,000 万股普通股（A 股），并经上海证券交易所上证上字[2007]216 号文批准，公司股票于 2007 年 12 月 21 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4.64 元，募集资金总额为人民币 649,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 550,914,700.00 元，股本总数为 550,914,700 股。变更后的企业法人统一社会信用代码为 91210000791577374P，法定代表人杨建军。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围包括：图书、报刊、音像、电子出版物编辑出版，出版物总批发、批发与分销、零售，印刷、复制，出版、发行、印刷物资购销，版权贸易和对外出版、发行、印刷贸易，互联网出版、发行，广告、会展、文化服务，境内外投资、资产管理与经营业务，计算机信息系统集成及软件开发、技术转让、技术服务、技术咨询，计算机网络及配套设备销售，电讯器材销售，安全防范工程设计、安装、技术服务，网络产品研发、销售，电子产品、数控机床、仪器仪表、教学仪器设备销售，增值电信业务经营，教育辅助服务；图书、只读光盘及交互式光盘的进出口业务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；印刷机械、油墨、文化用品、纸张进出口；录像设备、录音设备进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设出版管理部、经营管理部、综合办公室、人力资源部、财务部、审计部、证券和法律部等职能部门。

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 8 月 26 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英镑为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。



在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发

生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用等级较高的公司

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收客户销售款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：特殊信用风险特征组合	本组合以应收风险较低关联方款项作为信用风险特征。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收客户保证金、押金等款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项。
组合 2：应收关联方、备用金等款项	本组合为风险较低应收关联方及员工备用金、代垫款的款项

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。



库存商品的核算：发行企业库存商品采用定价法核算；出版企业采用实际成本法或定价法核算，印务及印刷物资企业采用实际成本法核算，发出和领用时采用加权平均法。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

出版物零售企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2.5%提取存货跌价准备；

出版物批发企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2%提取存货跌价准备；

出版企业于每期期末终了，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取存货跌价准备。

出版物跌价准备的计提标准：

纸质图书，按实际成本分三年提取书刊跌价准备，当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 10%~20%；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%~30%；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%~40%。

纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取出版物跌价准备。

音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)，按年末库存实际成本的 10%~30%提取书刊跌价准备，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。如有证据证明已无市场的，全部报废。

印务和印刷物资供应企业期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销入成本费用。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注金融资产减值。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并

方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.233
机器设备	年限平均法	8	3	12.125
运输设备	年限平均法	8	3	12.125
电子设备	年限平均法	4	3	24.250
办公设备	年限平均法	4	3	24.250
其他	年限平均法	5	3	19.400

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。使用权资产是《企业会计准则第 21 号——租赁（修订版）》的产物。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本集团发生的初始直接费用；
- （4）本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品

的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

### (1) 出版业务

①出版企业销售出版物，根据合同条款，并结合其以往的习惯做法确定交易价格；

②采取预交定金方式销售出版物时，以发出出版物并进行结算时确认销售收入；

③采取直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售出版物收入；

④销售附有销售退回条件的出版物时，本公司在客户取得相关商品控制权并且能够可靠估计合同对价时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入。

### (2) 发行业务

对于出版物零售业务，以收取货款，或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认出版物销售收入。

对于出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

①采用代销方式销售出版物的，以取得委托代销清单时确认销售收入的实现；

②采取买断方式销售出版物的，以发出出版物并进行结算时确认销售收入的实现；

③销售附有销售退回条件的出版物时，本公司在客户取得相关商品控制权并且能够可靠估计合同对价时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入。

### (3) 印刷业务

印刷企业销售收入的确认以产品完工交付订货单位，并经订货单位确认，在合同对价很可能收回的前提下，确认销售收入。

### (4) 物资销售业务

物资销售业务交易价格按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。在交付商品或将提货单交付给购买方时确认收入。

## 39. 合同成本

√适用 □不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损

益。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2） 递延所得税资产

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### （1）. 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### （2）. 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### （3）. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### （1）本集团作为承租人

于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。将自资产负债日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内的非流动负债。使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机和电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。能购合理确定租赁期届满时取得租赁资产使用权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产使用权的，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值是，将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	938,397,649.95	938,397,649.95	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	543.65	543.65	
衍生金融资产			
应收票据	6,734,302.89	6,734,302.89	
应收账款	408,707,999.00	408,707,999.00	
应收款项融资			
预付款项	71,142,233.02	71,142,233.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	97,910,128.64	97,910,128.64	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	787,003,979.26	787,003,979.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	55,693,556.94	55,693,556.94	
流动资产合计	2,365,590,393.35	2,365,590,393.35	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	22,382,597.99	22,382,597.99	
其他权益工具投资	364,138,411.74	364,138,411.74	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	63,382,397.91	63,382,397.91	
固定资产	418,242,870.32	418,242,870.32	



在建工程	365,074,303.79	365,074,303.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		258,741,901.06	258,741,901.06
无形资产	65,953,570.52	65,953,570.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	174,031,756.65	174,031,756.65	
递延所得税资产	727,166.28	727,166.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,473,933,075.20	1,732,674,976.26	258,741,901.06
资产总计	3,839,523,468.55	4,098,265,369.61	258,741,901.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	138,968,240.53	138,968,240.53	
应付账款	839,267,024.35	839,267,024.35	
预收款项	2,047,030.99	2,047,030.99	
合同负债	165,889,881.71	165,889,881.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	86,002,492.15	86,002,492.15	
应交税费	5,057,337.58	5,057,337.58	
其他应付款	101,307,800.69	101,307,800.69	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,105,196.44	7,105,196.44	
流动负债合计	1,345,645,004.44	1,345,645,004.44	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		258,741,901.06	258,741,901.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	90,479,653.31	90,479,653.31	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	90,479,653.31	349,221,554.37	258,741,901.06
负债合计	1,436,124,657.75	1,694,866,558.81	258,741,901.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	550,914,700.00	550,914,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	524,915,230.47	524,915,230.47	
减：库存股			
其他综合收益	-4,101,321.85	-4,101,321.85	
专项储备			
盈余公积	201,419,324.14	201,419,324.14	
一般风险准备			
未分配利润	1,094,245,688.70	1,094,245,688.70	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,367,393,621.46	2,367,393,621.46	
少数股东权益	36,005,189.34	36,005,189.34	
所有者权益（或股东权益）合计	2,403,398,810.80	2,403,398,810.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,839,523,468.55	4,098,265,369.61	258,741,901.06

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	724,746,537.41	724,746,537.41	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	84,353,846.89	84,353,846.89	
应收款项融资			
预付款项	19,167,653.71	19,167,653.71	
其他应收款	251,141,066.08	251,141,066.08	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	110,144,438.84	110,144,438.84	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,057,722.41	18,057,722.41	
流动资产合计	1,207,611,265.34	1,207,611,265.34	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	1,098,047,547.25	1,098,047,547.25	
其他权益工具投资	362,264,055.39	362,264,055.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	301,112,267.23	301,112,267.23	
固定资产	2,275,575.77	2,275,575.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	340,219.90	340,219.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,749,078.55	6,749,078.55	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,770,788,744.09	1,770,788,744.09	
资产总计	2,978,400,009.43	2,978,400,009.43	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	256,678,416.83	256,678,416.83	
预收款项			
合同负债	12,902,657.72	12,902,657.72	
应付职工薪酬	20,480,140.58	20,480,140.58	
应交税费	753,100.22	753,100.22	
其他应付款	916,641,469.01	916,641,469.01	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,161,217.38	1,161,217.38	
流动负债合计	1,208,617,001.74	1,208,617,001.74	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,550,900.00	3,550,900.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,550,900.00	3,550,900.00	
负债合计	1,212,167,901.74	1,212,167,901.74	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	550,914,700.00	550,914,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	532,157,745.57	532,157,745.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	201,419,324.14	201,419,324.14	
未分配利润	481,740,337.98	481,740,337.98	
所有者权益（或股东权益）合计	1,766,232,107.69	1,766,232,107.69	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,978,400,009.43	2,978,400,009.43	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### 1、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 收入确认

如本附注“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （9） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （12） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%计缴（详见下表）。	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北方出版传媒（上海）有限公司	20%
上海喜游文化传媒有限公司	20%
盛文直播（大连）网络科技有限公司	20%
苏州新谷产业园管理有限公司	20%
北方国家版权交易中心有限公司	25%
优易地（北京）文化传媒有限公司	20%
智品书业（北京）有限公司	25%

沈阳开创文化艺术传媒有限公司	25%
辽宁麦节云科技有限责任公司	20%
辽宁网羽世界杂志社有限责任公司	20%
盛元文溯（辽宁）传媒有限公司	20%
辽宁科文图书有限公司	20%
辽宁大耳娃文化发展有限公司	20%
辽宁顺达证件制作有限公司	25%
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	15%
辽宁鼎籍数码科技有限公司	20%
辽宁辽版图书发行有限公司	25%
辽宁金浦文化传媒有限公司	20%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）企业所得税

根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84号），2014年1月1日起至2018年12月31日止本集团转制的文化企业享受免征所得税政策。根据《中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16号），本集团转制的文化企业享受免征所得税政策延期至2023年12月31日。

2014年12月25日经中共辽宁省委宣传部、辽宁省财政厅、辽宁省地方税务局、及辽宁省国家税务局批准，辽宣发[2014]39号《关于认定辽宁出版集团有限公司等享受转制文化企业税收政策的通知》，认定在财税[2014]84号文件（2014年11月27日发布）下发之前我省已经审核认定享受《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税[2009]34号）税收政策的转制文化企业，可继续依法享受财税[2014]84号文件所规定的税收政策。

### （2）增值税

依据财政部、国家税务总局财税[2021]10号文件《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》的有关规定，本集团的中小学课本及科技类、少儿类图书出版等享受增值税“先征后退”的政策，政策执行期限自2021年1月1日至2023年12月31日。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，原适用17%/11%税率的，适用税率调整为16%/10%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，原适用16%/10%税率的，税率调整为13%/9%。



依据财政部、国家税务总局财税[2021]10号文件《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》的有关规定，本集团自2021年1月1日起至2023年12月31日，免征图书批发、零售环节的增值税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	403,050.70	431,236.53
银行存款	651,666,232.59	894,949,796.41
其他货币资金	55,101,565.52	43,016,617.01
合计	707,170,848.81	938,397,649.95
其中：存放在境外的款项总额	8,308.06	33,442.11

其他说明：

注：期末其他货币资金 55,101,565.52 元，其中，应付银行承兑汇票保证金存款 54,881,427.37 元，共计 54,881,427.37 元为受限资金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,692.99	543.65
其中：		
权益工具投资	692.99	543.65
银行理财	50,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	50,000,692.99	543.65

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,706,403.04	6,734,302.89
商业承兑票据	34,000.00	
减：坏账准备		

合计	11,740,403.04	6,734,302.89
----	---------------	--------------

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	101,147,724.20	
商业承兑票据		
合计	101,147,724.20	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	11,740,403.04	100.00			11,740,403.04	6,734,302.89	100.00			6,734,302.89
其中：										
银行承兑汇票	11,706,403.04	99.71			11,706,403.04	6,734,302.89	100.00			6,734,302.89
商业承兑汇票	34,000.00	0.29			34,000.00					
合计	11,740,403.04	/		/	11,740,403.04	6,734,302.89	/		/	6,734,302.89

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	326,562,742.60
3-6 个月	64,103,898.65
6-12 个月	122,299,061.19
1 年以内小计	512,965,702.44
1 至 2 年	80,431,218.38
2 至 3 年	46,631,279.55
3 年以上	97,585,434.91
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	63,880,926.06
减：坏账准备	173,245,848.70
合计	628,248,712.65

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	82,505,115.56	10.29	70,807,132.29	85.82	11,697,983.27	82,505,115.56	14.37	70,807,132.29	85.82	11,697,983.27
其中：										
按组合计提坏账准备	718,989,445.79	89.71	102,438,716.41	14.25	616,550,729.38	491,529,722.76	85.63	94,519,707.03	19.23	397,010,015.73
其中：										
[组合 1] 账龄组合	670,597,807.79	83.67	97,986,317.98	14.61	572,611,489.81	411,297,195.87	71.65	71,517,975.43	17.39	339,779,220.44
[组合 2] 特殊信用风险特征组合	48,391,638.00	6.04	4,452,398.43	9.20	43,939,239.57	80,232,526.89	13.98	23,001,731.60	28.67	57,230,795.29
合计	801,494,561.35	/	173,245,848.70	/	628,248,712.65	574,034,838.32	/	165,326,839.32	/	408,707,999.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
智品天下图书（北京）有限公司	1,757,750.18	1,757,750.18	100.00	预计无法收回
山东泉林集团有限公司	67,267,331.09	55,569,347.82	82.61	企业破产重整
沈阳文妍纸业业有限公司	260,766.52	260,766.52	100.00	预计无法收回
大连鑫融印务有限公司	100,582.52	100,582.52	100.00	预计无法收回
沈阳天择彩色广告印刷股份有限公司	5,443,029.30	5,443,029.30	100.00	预计无法收回
沈阳金麟纸业业有限公司	373,231.63	373,231.63	100.00	预计无法收回
王春刚	199,656.88	199,656.88	100.00	预计无法收回
汤冰	122,330.52	122,330.52	100.00	预计无法收回
沈阳三原色彩色印刷有限公司	590,054.52	590,054.52	100.00	预计无法收回
北京昊福文化传播股份有限公司	101,501.01	101,501.01	100.00	预计无法收回
沈阳市新长江胶版印刷厂	57,777.33	57,777.33	100.00	预计无法收回
北方图书城阜新合作店	5,760,630.84	5,760,630.84	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股集团有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳巨购科技服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳市第二中学	20,473.22	20,473.22	100.00	预计无法收回
合计	82,505,115.56	70,807,132.29	85.82	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注：本集团应收山东泉林集团有限公司款项为 67,267,331.09 元，山东高唐县人民法院于 2019 年 10 月 30 日公告宣布对山东泉林集团有限公司实施破产重整，因此本集团按照企业会计准则的规定根据预期信用损失情况计提了相应的坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：[组合 1]账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	315,814,488.56	3,158,144.88	1.00
3-6 个月以内	62,826,573.92	1,884,797.22	3.00
6-12 个月	114,482,473.60	5,724,123.68	5.00
1 年以内小计	493,123,536.08	10,767,065.78	2.18
1 至 2 年	62,678,603.87	12,535,720.78	20.00
2 至 3 年	38,344,318.92	13,420,511.63	35.00
3 至 5 年	30,376,658.30	15,188,329.18	50.00
5 年以上	46,074,690.62	46,074,690.61	100.00
合计	670,597,807.79	97,986,317.98	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

注：按组合计提坏账准备的确认标准见附注“金融资产减值”（5）②。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	165,326,839.32	8,788,610.28			869,600.90	173,245,848.70
合计	165,326,839.32	8,788,610.28			869,600.90	173,245,848.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 311,981,789.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 61,050,915.74 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 6、应收款项融资

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	85,054,228.53	79.33	47,061,047.85	66.14
1 至 2 年	19,579,334.00	18.26	22,022,729.24	30.96
2 至 3 年	1,586,405.05	1.48	1,967,925.87	2.77

3 年以上	996,129.50	0.93	90,530.06	0.13
合计	107,216,097.08		71,142,233.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	款项性质	未结算原因
董喃	非关联方	536,032.00	1-2 年、 2-3 年	预付稿费	未出书
辽宁研学教育科技有限公司	关联方	529,990.00	2-3 年	预付稿费	未到结算期
外语教学与研究出版社有限责任公司	非关联方	500,000.00	2-3 年	货款	未到结算期
沈阳京东世纪贸易有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	货款	未到结算期
抚顺市万好家购物商场有限公司	非关联方	450,000.00	1-2 年	租金	未到结算期
合计		2,516,022.00			

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,140,073.67 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 12.26%。

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,237,813.05	97,910,128.64
合计	103,237,813.05	97,910,128.64

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	47,492,792.43
1 至 2 年	24,039,603.35
2 至 3 年	19,082,139.46
3 年以上	3,107,013.62
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	20,211,241.66
减：坏账准备	10,694,977.47
合计	103,237,813.05

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金	2,849,087.44	7,488,324.42
投标保证金	13,538,124.25	12,758,881.07
员工借款、备用金	19,678,522.94	17,474,946.63
代收代付款	1,970,615.16	4,221,624.48
专户存储款项	20,887,879.32	19,473,168.99
往来款	17,691,561.41	9,684,503.62
拆迁补偿款	37,317,000.00	37,317,000.00
减：坏账准备	-10,694,977.47	-10,508,320.57
合计	103,237,813.05	97,910,128.64

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	

	期信用损失	信用损失(未发生 信用减值)	信用损失(已发生 信用减值)	
2021年1月1日余额	466,817.25	5,382,539.78	4,658,963.54	10,508,320.57
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	204,657.85	66,843.81	1,000.00	272,501.66
本期转回				
本期转销				
本期核销	20,842.78			20,842.78
其他变动	-64,001.98		-1,000.00	-65,001.98
2021年6月30日余额	586,630.34	5,449,383.59	4,658,963.54	10,694,977.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	10,508,320.57	272,501.66		20,842.78	65,001.98	10,694,977.47
合计	10,508,320.57	272,501.66		20,842.78	65,001.98	10,694,977.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,842.78

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否由关联 交易产生
杨青	个人借款	20,842.78	预期无法收 回	内部审批	否
合计	/	20,842.78	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用



## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市沈河区拆迁局	拆迁补偿款	37,317,000.00	1-2年、2-3年、4-5年	32.75	
辽宁省省直住房资金管理中心	房改款	20,887,879.32	1年以内、1-2年、2-3年、3-5年、5年以上	18.33	
凌河区政府	补助款	4,000,000.00	1年以内、1-2年	3.51	
沈阳文萃电器有限公司	往来款	3,203,702.20	5年以上	2.81	2,903,702.20
鞍山市政府	补助款	1,400,000.00	1-2年	1.23	
合计	/	66,808,581.52	/	58.63	2,903,702.20

## (7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
凌河区政府	锦州新生活项目	4,000,000.00	1年以内、1-2年	依据政府协议，预计收取的时间2021年
鞍山市政府	鞍山新生活项目	1,400,000.00	1-2年	依据政府协议，预计收取的时间2021年
合计		5,400,000.00		

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,542,315.75		19,542,315.75	13,267,564.09		13,267,564.09
在产品	185,936,210.41	8,783,589.24	177,152,621.17	127,590,678.56	8,783,589.24	118,807,089.32

库存商品	549,295,210.84	96,289,875.41	453,005,335.43	589,476,963.38	93,439,813.81	496,037,149.57
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	201,011,926.55	55,720,080.98	145,291,845.57	213,464,197.83	56,817,300.54	156,646,897.29
低值易耗品	2,366,110.47		2,366,110.47	2,245,278.99		2,245,278.99
合计	958,151,774.02	160,793,545.63	797,358,228.39	946,044,682.85	159,040,703.59	787,003,979.26

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	8,783,589.24					8,783,589.24
库存商品	93,439,813.81	5,916,394.98			3,066,333.38	96,289,875.41
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	56,817,300.54	991,611.26			2,088,830.82	55,720,080.98
合计	159,040,703.59	6,908,006.24			5,155,164.20	160,793,545.63

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	46,341,541.74	52,245,539.10
预缴增值税	4,090,573.94	2,975,974.56
预缴所得税	549,254.55	311,025.28
待摊租赁费	81,798.49	95,167.71
预缴其他税费	33,203.80	65,850.29
合计	51,096,372.52	55,693,556.94

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心（有限合伙）	21,652,543.93			6,862,150.80						28,514,694.73
辽宁春风文化传媒有限公司	730,054.06			85,288.91						815,342.97
辽宁万榕书业发展有限责任公司								21,005,908.74	21,005,908.74	
小计	22,382,597.99			6,947,439.71				21,005,908.74	50,335,946.44	
合计	22,382,597.99			6,947,439.71				21,005,908.74	50,335,946.44	

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权投资	364,400,462.40	364,138,411.74
合计	364,400,462.40	364,138,411.74

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国石油天然气股份有限公司		736,208.33				
天津油墨股份有限公司		12,069.20				
深圳图书贸易股份有限公司		917,388.88				
铁岭新星村镇银行股份		9,750,000.00				

有限公司					
中天证券有限公司		45,479,727.05			
融盛财产保险股份有限公司					
辽宁研学教育科技有限公司					
合计		56,895,393.46			

其他说明：

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,664,104.23	30,390,200.00		115,054,304.23
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	84,664,104.23	30,390,200.00		115,054,304.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	39,874,483.56	11,797,422.76		51,671,906.32
2. 本期增加金额	940,335.89	347,795.47		1,288,131.36
(1) 计提或摊销	940,335.89	347,795.47		1,288,131.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	40,814,819.45	12,145,218.23		52,960,037.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,849,284.78	18,244,981.77		62,094,266.55
2. 期初账面价值	44,789,620.67	18,592,777.24		63,382,397.91

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	406,868,381.15	418,242,870.32
固定资产清理		
合计	406,868,381.15	418,242,870.32

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	302,137,280.88	220,729,399.38	17,709,416.04	51,548,864.52	12,617,902.86	35,030,307.86	639,773,171.54
2. 本期增加金额		5,160,470.85	787,442.53	996,128.56	145,859.67	1,277,423.57	8,367,325.18
(1) 购置		5,160,470.85	787,442.53	996,128.56	145,859.67	1,277,423.57	8,367,325.18
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		231,833.92	547,430.36	311,377.41	39,093.46		1,129,735.15
(1) 处置或报废		231,833.92	479,263.36	222,270.40	39,093.46		972,461.14
(2) 其他转出			68,167.00	89,107.01			157,274.01
4. 期末余额	302,137,280.88	225,658,036.31	17,949,428.21	52,233,615.67	12,724,669.07	36,307,731.43	647,010,761.57
二、累计折旧							
1. 期初余额	51,345,488.25	101,198,575.79	10,465,487.14	36,602,886.66	2,972,087.48	18,945,775.90	221,530,301.22
2. 本期增加金额	4,630,959.45	7,117,496.36	937,308.28	3,386,432.78	1,132,250.73	2,418,364.51	19,622,812.11
(1) 计提	4,630,959.45	7,117,496.36	937,308.28	3,386,432.78	1,132,250.73	2,418,364.51	19,622,812.11
3. 本期减少金额		224,878.90	447,704.54	300,228.81	37,920.66		1,010,732.91

(1) 处置或报废		224,878.90	381,582.55	69,364.70	37,920.66		713,746.81
(2) 其他转出			66,121.99	230,864.11			296,986.10
4. 期末余额	55,976,447.70	108,091,193.25	10,955,090.88	39,689,090.63	4,066,417.55	21,364,140.41	240,142,380.42
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	246,160,833.18	117,566,843.06	6,994,337.33	12,544,525.04	8,658,251.52	14,943,591.02	406,868,811.15
2. 期初账面价值	250,791,792.63	119,530,823.59	7,243,928.90	14,945,977.86	9,645,815.38	16,084,531.96	418,242,870.32

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	366,576,701.13	365,074,303.79
工程物资		
合计	366,576,701.13	365,074,303.79

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待装修房屋（沈河区青年大街 266—1 号、266—2 号及 266—3 环球金融中心一期 T8 幢 2 单元）	318,476,115.17		318,476,115.17	318,291,209.51		318,291,209.51
图书出版业大数据运营综合管理平台	1,950,361.27		1,950,361.27	1,950,361.27		1,950,361.27
北方国家版权交易中心项目	42,198,149.30		42,198,149.30	40,880,657.62		40,880,657.62
基地装修项目	3,914,907.25		3,914,907.25	3,914,907.25		3,914,907.25
设备安装项目	37,168.14		37,168.14	37,168.14		37,168.14
合计	366,576,701.13		366,576,701.13	365,074,303.79		365,074,303.79

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待装修房屋（沈河区青年大街 266—1 号、266—2 号及 266—3 环球金融中心一期 T8 幢 2 单元）	322,926,058.03	318,291,209.51	184,905.66			318,476,115.17	99	99				自筹
北方国家版权交易中心项目	58,620,961.02	40,880,657.62	1,317,491.68			42,198,149.30	72	72				自筹
合计	381,547,019.05	359,171,867.13	1,502,397.34			360,674,264.47	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用



**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	256,122,383.09	256,122,383.09
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	256,122,383.09	256,122,383.09
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	10,205,809.16	10,205,809.16
(1) 计提	10,205,809.16	10,205,809.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,205,809.16	10,205,809.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	245,916,573.93	245,916,573.93
2. 期初账面价值		

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权使用费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	44,979,157.56	214,859.90	521,500.00	52,164,158.69	1,100,000.00	98,979,676.15
2. 本期增加金额				133,471	78,670.8	212,142.7

				. 88	5	3
(1)购置				133,471.88	78,670.85	212,142.73
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额				117,512.82		117,512.82
(1)处置						
(2)其他				117,512.82		117,512.82
4. 期末余额	44,979,157.56	214,859.90	521,500.00	52,180,117.75	1,178,670.85	99,074,306.06
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,367,112.61	141,668.88	478,787.77	19,521,869.63	516,666.74	33,026,105.63
2. 本期增加金额	519,400.50	90.00	25,174.98	2,060,507.07	15,508.27	2,620,680.82
(1) 计提	519,400.50	90.00	25,174.98	2,060,507.07	15,508.27	2,620,680.82
3. 本期减少金额				117,512.82		117,512.82
(1)处置						
(2)其他				117,512.82		117,512.82
4. 期末余额	12,886,513.11	141,758.88	503,962.75	21,464,863.88	532,175.01	35,529,273.63
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,092,644.45	73,101.02	17,537.25	30,715,253.87	646,495.84	63,545,032.43
2. 期初账面价值	32,612,044.95	73,191.02	42,712.23	32,642,289.06	583,333.26	65,953,570.52

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	4,716,388.46	332,538.30	329,320.45		4,719,606.31
租入固定资产改良支出及装修	167,687,358.43	5,606,946.70	14,123,326.56		159,170,978.57
其他	1,628,009.76		381,496.51		1,246,513.25
合计	174,031,756.65	5,939,485.00	14,834,143.52		165,137,098.13

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		797,734.19		727,166.28
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计		797,734.19		727,166.28

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	161,614,064.03	138,968,240.53
合计	161,614,064.03	138,968,240.53

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	844,432,302.82	839,267,024.35
合计	844,432,302.82	839,267,024.35

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

北京盛世文博文化传媒中心	4,225,025.91	未到结算期
辽宁汇丰幕墙装饰有限公司	3,738,310.82	未到结算期
大连百冠装饰工程有限公司	1,002,555.87	未到结算期
北京波士雅文化发展有限公司	731,616.65	未到结算期
本溪九星印刷包装有限公司	345,938.74	未到结算期
合计	10,043,447.99	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租	1,779,905.87	2,047,030.99
合计	1,779,905.87	2,047,030.99

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	208,595,632.32	165,889,881.71
合计	208,595,632.32	165,889,881.71

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,993,830.69	158,284,780.10	209,172,404.36	35,106,206.43
二、离职后福利-设定提存计划	8,661.46	16,957,354.66	16,965,831.72	184.4
三、辞退福利		1,874,075.78	78,635.82	1,795,439.96
四、一年内到期的其他福利				
合计	86,002,492.15	177,116,210.54	226,216,871.90	36,901,830.79

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	70,162,076.31	112,756,101.31	163,172,509.91	19,745,667.71
二、职工福利费		5,161,695.78	5,161,695.78	
三、社会保险费	4,017.92	10,405,345.25	10,399,287.07	10,076.10
其中：医疗保险费	4,017.92	9,693,231.05	9,688,611.75	8,637.22
工伤保险费		516,535.90	515,097.02	1,438.88
生育保险费		195,578.30	195,578.30	
四、住房公积金	10,518.32	11,326,509.28	11,336,182.68	844.92
五、工会经费和职工教育经费	15,288,110.02	2,861,512.74	3,130,591.34	15,019,031.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	529,108.12	15,773,615.74	15,972,137.58	330,586.28
合计	85,993,830.69	158,284,780.10	209,172,404.36	35,106,206.43

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,648.50	16,194,556.12	16,197,185.09	19.53
2、失业保险费		681,017.33	680,861.39	155.94
3、企业年金缴费	6,012.96	81,781.21	87,785.24	8.93
合计	8,661.46	16,957,354.66	16,965,831.72	184.40

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,413,485.89	2,735,511.72
消费税		
营业税		
企业所得税	131,980.38	499,792.10
个人所得税	719,132.12	983,205.60
城市维护建设税	154,365.04	245,936.34
房产税	239,913.16	239,925.22
土地使用税	73,107.91	73,107.86
教育费附加	72,713.32	100,266.97
文化事业建设费	5,006.00	5,006.00
地方教育费附加	27,542.08	68,388.47
涉外所得税	823.72	823.72
印花税	23,015.38	66,659.37
其他税费	34,645.51	38,714.21

合计	4,895,730.51	5,057,337.58
----	--------------	--------------

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	120,297,379.82	101,307,800.69
合计	120,297,379.82	101,307,800.69

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金、押金、保证金	31,051,944.66	30,560,925.95
代收代付款与专户存储款项	11,629,737.05	12,094,342.93
往来款	77,615,698.11	58,652,531.81
合计	120,297,379.82	101,307,800.69

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州平流层信息科技有限公司	7,354,017.07	未到结算期
辽宁省省住房资金管理中心	3,087,004.76	专款专用
沈阳市沈河区供电局	950,000.00	未到结算期
中金易云科技有限责任公司	870,000.00	未到结算期
中金数据系统有限公司	550,000.00	未到结算期
合计	12,811,021.83	/

**其他说明：**

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	9,052,530.80	7,105,196.44
合计	9,052,530.80	7,105,196.44

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	249,503,218.02	258,741,901.06
合计	249,503,218.02	258,741,901.06

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用



**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	90,479,653.31	23,552,499.16	15,804,791.00	98,227,361.47	
合计	90,479,653.31	23,552,499.16	15,804,791.00	98,227,361.47	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“原动力”《永恒中华魂之雷锋、焦裕禄》扶持资金	91,743.12					91,743.12	与收益相关
《八旗文献集成第三辑》国家出版基金	600,000.00					600,000.00	与收益相关
《八旗文献集成第三辑》年检拨款	80,000.00					80,000.00	与收益相关
《八旗文献集成第四辑》国家出版基金	480,000.00					480,000.00	与收益相关
《百鹤楼校笺批注古籍十七种》20古办发（2020）41号	60,000.00			60,000.00			与收益相关
《百年五四：共同的文化精神家园（全4册）》	250,000.00					250,000.00	与收益相关
《东北古代长城考古调查与研究》确定为2021年国家出版基金资助项目	120,000.00					120,000.00	与收益相关
《东北流亡》国家出版基金项目	1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
《海洋动物资源开发及可持续利用研究》补助	170,000.00			170,000.00			与收益相关
《李文信考古与文博辑稿》补助	280,000.00					280,000.00	与收益相关
《辽代铁器考古研究》补助	200,000.00	50,000.00				250,000.00	与收益相关

《辽宁曲艺史》国际出版基金续拨款		30,000.00		30,000.00			与收益相关
《辽宁省档案馆馆藏满铁剪报译稿》补助	6,140,000.00					6,140,000.00	与收益相关
《辽阳壁画墓》	210,000.00					210,000.00	与收益相关
《吕凤子美术全集（全五卷）》	613,749.13					613,749.13	与收益相关
《旅顺大屠杀资料与研究》确定为2020年国家出版基金资助项目	60,000.00					60,000.00	与收益相关
《毛泽东军事箴言》尾款		60,000.00		60,000.00			与收益相关
《民间刺绣》补助	80,000.00					80,000.00	与收益相关
《清代东北流人文献集成（第四辑）》国家出版基金	250,000.00					250,000.00	与收益相关
《沈阳故宫博物院院藏精品大系·金银铜器卷、杂项卷》	150,000.00					150,000.00	与收益相关
《十四年抗战初期珍贵史料《真相》及其研究》补助	220,000.00					220,000.00	与收益相关
《舒群文集》国家出版基金	380,000.00					380,000.00	与收益相关
《王愿坚文集》国家出版基金项目	320,000.00					320,000.00	与收益相关
《文明启示录—设计学视野下的百年中国变迁（上、下卷）》	190,000.00					190,000.00	与收益相关
《永恒的瞬间-东北记忆》	400,000.00					400,000.00	与收益相关
《战国红》国家出版基金	100,000.00			100,000.00			与收益相关
《战国红》丝路书香工程（乌尔都语）		50,862.39		50,862.39			与收益相关
《战国红》丝路书香工程（西班牙语）		44,504.59		44,504.59			与收益相关
《战国红》丝路书香款	67,816.51			67,816.51			与收益相关
《战国红》中国图书对外推广计划	76,273.58	52,301.89		128,575.47			与收益相关
《战旗》等精品扶持经费	190,000.00					190,000.00	与收益相关
《中国武术全史》辽宁出版集团图书开发基金项目	339,700.00					339,700.00	与收益相关
《中国艺术批评史》（英文版）	140,000.00					140,000.00	与收益相关
2017年度重点图书补贴	26,000.00					26,000.00	与收益

						相关
2018 年民文基金	2,418,670.64			2,184,658.51	234,012.13	与收益相关
2019 精品扶持《天晓-1921》	108,000.00				108,000.00	与收益相关
2019 精品扶持文学评论《辽河水润千章秀-辽沈地区文艺作品序评集》	110,000.00			110,000.00		与收益相关
2019 年精品扶持经费	190,000.00			190,000.00		与收益相关
2019 年民文基金	4,004,145.47			789,478.85	3,214,666.62	与收益相关
2019 年省文产专项补助-网络文学港项目	3,850,000.00				3,850,000.00	与收益相关
2019 年市文产补助资金-版权中心建设补贴	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
2019 年宣传文化发展专项资金-文化产品和出口项目补助	59,900.00				59,900.00	与收益相关
2019 年宣传文化发展专项资金-重点图书补贴	176,900.00				176,900.00	与收益相关
2019 年重点图书补贴(精品扶持-中国锡伯族通史(共 5 卷))	274,000.00				274,000.00	与收益相关
2020 出版精品扶持	305,000.00			165,000.00	140,000.00	与收益相关
2020 年度文化产业发展专项资金	332,500.00			332,500.00		与收益相关
2020 年金普新区管委会版权中心建设补助	2,287,032.28	5,000,000.00		3,781,431.73	3,505,600.55	与收益相关
2020 年民文基金	7,718,318.55			248,397.44	7,469,921.11	与收益相关
2020 年宣传文化发展专项资金	300,400.00			300,400.00		与收益相关
2021 年民文基金		7,150,000.00			7,150,000.00	与收益相关
北方图书城创意文化体验中心	5,470,347.89			971,362.13	4,498,985.76	与资产相关
北方文化新谷创意产业基地智能仓储系统项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
成吉思汗大辞典	690,000.00				690,000.00	与收益相关
出版基金	690,000.00			140,000.00	550,000.00	与收益相关
春风视频		1,160,000.00			1,160,000.00	与收益相关
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	73,832.92			73,832.92		与收益相关
东北振兴新动能培育平台-版权中心建设补助	4,050,000.00				4,050,000.00	与资产相关

佛教艺术-英语版本	48,623.85				48,623.85	与收益相关
国防重器及战例集萃	240,000.00				240,000.00	与收益相关
国家出版基金		710,000.00			710,000.00	与收益相关
国家出版基金《八期文献集成第三辑》	670,000.00				670,000.00	与收益相关
国家出版基金《百年五四》补助		70,000.00			70,000.00	与收益相关
国家出版基金《名家谱从考》	90,000.00				90,000.00	与收益相关
国家出版基金《青少年探索太空》	270,000.00				270,000.00	与收益相关
国家出版基金《中国历代骈体文分类注释集评》	270,000.00				270,000.00	与收益相关
国家出版基金资助项目-《AR 全景看·国之重器系列（第二辑）》	50,000.00				50,000.00	与收益相关
国家基金	2,220,000.00	60,000.00		60,000.00	2,220,000.00	与收益相关
汉字书法教育（数字）推广平台补助	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
甲状腺学-寿亚荷	300,000.00				300,000.00	与收益相关
金普新区管委会版权中心建设补助	15,673,920.52			466,429.08	15,207,491.44	与资产相关
经典文学音频文库-布老虎听书	650,000.00			650,000.00		与收益相关
精品生产扶持补助	185,000.00				185,000.00	与收益相关
精品图书扶持	35,000.00			35,000.00		与收益相关
辽宁省沈阳市科技局小巨人高新技术企业补贴		80,000.00		80,000.00		与收益相关
辽宁植物-陈广鹏	560,000.00				560,000.00	与收益相关
凌河区扶持资金补贴		1,000,000.00		1,000,000.00		与收益相关
马克思主义早期文献传播基金办（2020）5号	1,590,000.00				1,590,000.00	与收益相关
铭记于警示（九一八）国难下的沈阳	50,000.00				50,000.00	与收益相关
清代东北流人文献集成	90,000.00				90,000.00	与收益相关
清代东北流人文献集成（第三辑）		80,000.00			80,000.00	与收益相关
少数民族语言编辑培训费	209,163.50				209,163.50	与收益相关

盛文网红直播电商基地		1,560,000.00				1,560,000.00	与资产相关
世界建筑细部风格设计百科-闻通	30,000.00					30,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金	94,200.00					94,200.00	与收益相关
高企市级补助 2020 年度第二批吴财科[2021]1 号		18,164.00		18,164.00			与收益相关
宣传文化发展专项资金	196,200.00					196,200.00	与收益相关
文化产业发展专项基金		500,000.00				500,000.00	与收益相关
中共省委宣传部《天晓》新书推荐活动补贴款	50,000.00					50,000.00	与收益相关
税收减免与返还	7,502.07	11,741.37		4,022.26		15,221.18	与收益相关
腾飞之道-中国改革开放 40 年史（上下卷）		60,000.00		60,000.00			与收益相关
文化产业发展专项资金	94,339.62	800,000.00				894,339.62	与收益相关
文化产业发展专项资金辽财教（2020）15 号	404,400.00			404,400.00			与收益相关
文化产业基地扶持金	466,738.70			72,493.44		394,245.26	与收益相关
文化名家四个一批人才工程项目	800,000.00					800,000.00	与收益相关
无障碍系列尾款		220,000.00		220,000.00			与收益相关
小猪优质 IP 动漫项目开发款	3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
兴辽英才计划	200,000.00					200,000.00	与收益相关
宣传文化发展专项资金	470,600.00					470,600.00	与收益相关
以工代训补贴	211,635.56	616,384.92		579,271.68		248,748.80	与收益相关
幼儿启智工程数字化出版产业基地	105,602.32			90.00		105,512.32	与收益相关
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设资金补助	500,000.00			500,000.00			与收益相关
原动力中国原创动漫出版扶持计划	110,111.74					110,111.74	与收益相关
职工职业技能提升补贴款		5,400.00		5,400.00			与收益相关
中国当代建筑实录-杜丙旭	394,000.00					394,000.00	与收益相关
中国宫廷绘画全史	200,000.00					200,000.00	与收益相关
中国共产党党章通考	200,000.00					200,000.00	与收益相关

							相关
中国历代骈文分类注释集		100,000.00				100,000.00	与收益相关
中国蒙古学文库全媒体数字资源知识服务工程	1,245,454.88					1,245,454.88	与资产相关
中国人参史-寿亚荷	80,000.00					80,000.00	与收益相关
中国文学艺术基金会	660,550.46					660,550.46	与收益相关
中华优秀传统文化青少年教育传播数字化出版工程	4,570,600.00			480,000.00		4,090,600.00	与收益相关
重点书、爱国主义读物、文化出口项目补助	884,400.00					884,400.00	与收益相关
重点书补贴款	24,700.00					24,700.00	与收益相关
重点图书补贴	357,580.00			107,560.00		250,020.00	与收益相关
紫光中德技术有限公司（企业上云补贴）	25,000.00					25,000.00	与资产相关
合计	90,479,653.31	22,489,359.16		14,741,651.00		98,227,361.47	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	550,914,700.00						550,914,700.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	406,396,614.48			406,396,614.48
其他资本公积	118,518,615.99			118,518,615.99
合计	524,915,230.47			524,915,230.47

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,097,584.57					262,050.66		-2,835,533.91
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-3,097,584.57					262,050.66		-2,835,533.91
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,003,737.28					133,461.35		-870,275.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,003,737.28					133,461.35		-870,275.93
其他综合收益合计	-4,101,321.85					395,512.01		-3,705,809.84

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,125,840.81			98,125,840.81
任意盈余公积	103,293,483.33			103,293,483.33
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	201,419,324.14			201,419,324.14

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,094,245,688.70	1,003,160,433.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,094,245,688.70	1,003,160,433.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,824,716.88	152,712,660.34
减：提取法定盈余公积		8,226,199.93
提取任意盈余公积		8,226,199.93
提取一般风险准备		
应付普通股股利		45,175,005.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,110,070,405.58	1,094,245,688.70

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,108,904,891.30	897,744,710.01	903,801,432.78	697,856,262.54
其他业务	30,743,080.62	21,225,518.82	46,758,944.05	33,461,296.66
合计	1,139,647,971.92	918,970,228.83	950,560,376.83	731,317,559.20

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	出版	发行	物资	印刷	其他	分部间抵销	合计
商品类型							
一般图书	135,332,169.94	121,203,359.44			7,121,509.60		263,657,038.98
教材教辅	283,888,743.92	154,159,341.28					438,048,085.20
期刊和音像制	6,478,36						6,478,36



品	6.45						6.45
纸张、印刷耗材及图书、票据印刷等			423,554,692.55	132,169,255.19			555,723,947.74
其他	3,748,234.16	27,771,765.39			29,926,710.23		61,446,709.78
分部间抵消						-216,449,256.85	-216,449,256.85
合计	429,447,514.47	303,134,466.11	423,554,692.55	132,169,255.19	37,048,219.83	-216,449,256.85	1,108,904,891.30
按经营地区分类							
辽宁省内	218,829,073.70	226,170,822.18	242,456,299.47	108,093,998.33	25,103,146.96	-216,449,256.85	604,204,083.79
辽宁省外	210,618,440.77	76,963,643.93	181,098,393.08	24,075,256.86	11,945,072.87		504,700,807.51
合计	429,447,514.47	303,134,466.11	423,554,692.55	132,169,255.19	37,048,219.83	-216,449,256.85	1,108,904,891.30
市场或客户类型							
合同类型							
按商品转让的时间分类							
按合同期限分类							
按销售渠道分类							
合计	429,447,514.47	303,134,466.11	423,554,692.55	132,169,255.19	37,048,219.83	-216,449,256.85	1,108,904,891.30

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	635,116.78	450,043.61
教育费附加	293,437.72	340,140.68
资源税		
房产税	1,956,345.25	2,207,591.98
土地使用税	586,344.13	659,499.02
车船使用税	9,585.00	10,960.00
印花税	770,423.85	517,016.86
地方教育费附加	159,232.65	

文化建设事业费	600	476.86
其他税费		
合计	4,411,085.38	4,185,729.01

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	46,527,508.15	44,692,914.29
宣传推广费	6,640,739.22	8,565,306.24
职工福利费	1,169,312.69	1,213,809.06
差旅费	1,726,538.05	786,787.13
办公费	691,976.20	212,552.64
会议费	370,936.63	219,403.23
机动车费	990,225.80	1,138,187.57
业务招待费	231,284.89	122,996.17
其他	16,596,615.27	34,639,284.04
合计	74,945,136.90	91,591,240.37

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	46,430,549.03	44,805,484.15
其他管理费	58,816,821.01	60,627,459.88
折旧	8,527,500.39	8,510,557.20
住房公积金	5,930,501.54	6,600,659.70
职工保险费	15,495,781.90	7,272,215.22
办公费	3,491,969.47	3,415,036.84
审计咨询费	941,555.95	411,573.85
业务招待费	1,279,814.12	803,045.79
合计	140,914,493.41	132,446,032.63

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,309,996.68	1,294,625.63
直接材料投入	121,006.17	269,316.65
技术服务费	31,400.00	43,599.62
其他	35,163.35	613,642.67
合计	2,497,566.20	2,221,184.57

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	5,077,527.72	
减：利息收入	-11,471,825.10	-6,169,081.13
汇兑损失	22,918.52	24,563.79
减：汇兑收益	-45,371.22	-36,635.45
银行手续费	540,128.07	319,259.21
其他	-566,823.02	-462,651.51
合计	-6,443,445.03	-6,324,545.09

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
重点图书补贴款	6,091,893.76	6,936,006.14
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设资金补助	90.00	450.00
北方图书城创意文化体验中心	236,073.51	335,390.61
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	809,121.54	809,121.54
锦州凌河区政府运营补贴资金扶持	1,000,000.00	1,000,000.00
文化产业基地扶持金	1,197,300.00	6,200,000.00
建设北方文化新谷（苏州）联合影视文创产业基地	91,727.07	1,222,493.44
稳岗补贴	286,155.99	298,529.29
个税手续费返还	69,269.99	77,883.86
增值税先征后返	1,558,921.98	5,616,708.15
金浦新区文化产业发展专项资金		1,342,803.42
高新企业项目补贴	160,000.00	400,000.00
展会补贴		120,000.00
政府云服务项目	500,000.00	500,000.00
金浦新区管委会资金补贴	4,247,860.81	1,877,854.29
以工代训补贴	353,186.22	
合计	16,601,600.87	26,737,240.74

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,947,439.71	-290,838.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11.45	8.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,095.15	15,173.65
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益	12,413.73	1,286,040.23
合计	6,979,960.04	1,010,384.25

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	149.34	-214.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	149.34	-214.84

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-8,788,610.28	-5,916,732.71
其他应收款坏账损失	-272,501.66	-378,523.51
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-9,061,111.94	-6,295,256.22

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,908,006.24	-8,611,289.66
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-6,908,006.24	-8,611,289.66

其他说明：

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	34,843.22	668,605.58
合计	34,843.22	668,605.58

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		33,850.99	
其中：固定资产处置利得		33,850.99	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金		10,000.00	
罚款收入	38,770.00	15,600.47	38,770.00
无法支付的应付款项	448,367.17	158,911.12	448,367.17
与企业日常活动无关的政府补助	56,471.00		56,471.00
诉讼赔偿			
其他	61,728.07	31,126.50	61,728.07
合计	605,336.24	249,489.08	605,336.24

计入当期损益的政府补助

适用不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		465.78	
其中：固定资产处置损失		465.78	
无形资产处置损失			
债务重组损失	6,462.21		6,462.21
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	32,991.20	50,000.00	32,991.20
罚款支出	104.18	1,053.66	104.18
滞纳金	2.69	1,802.00	2.69
补偿金		180,136.00	
其他	12,154.02	159,181.88	12,154.02
合计	51,714.30	392,639.32	51,714.30

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,070.91	304,114.96
递延所得税费用	-70,567.91	-34,836.61
合计	-29,497.00	269,278.35

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	12,553,963.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	124,998.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-83,927.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-70,567.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-29,497.00

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注。

**78、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,468,634.88	6,169,081.13
除税费返还外的其他政府补助款	22,237,355.41	47,959,848.39
代收费	15,825,254.29	13,560,742.53
其他	46,384,006.14	13,924,668.51
合计	95,915,250.72	81,614,340.56

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费及宣传推广费	9,287,137.54	9,491,348.20
办公费及低值易耗品	5,562,958.91	166,407.08

会议费及保险、审计费	3,228,517.54	630,977.08
差旅费及市内交通费	3,774,363.99	589,129.34
房租及劳动保护费	22,999,718.32	22,615,462.74
备用金及保证金	18,181,324.99	2,477,206.88
采暖费及修理费	1,532,216.16	257,384.28
水电气费及机动车费	6,349,824.73	4,886,256.81
运杂费及零星费用	74,932,475.07	68,088,965.68
合计	145,848,537.25	109,203,138.09

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产业引导基金		20,000,000.00
房租租赁	12,442,982.22	
合计	12,442,982.22	20,000,000.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,583,460.46	8,220,217.40
加：资产减值准备	6,908,006.24	8,611,289.66
信用减值损失	9,061,111.94	6,295,256.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,192,252.62	18,927,053.66
使用权资产摊销		
无形资产摊销	21,141,485.65	2,207,056.27
长期待摊费用摊销	8,894,658.52	18,130,282.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-33,850.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		465.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-149.34	214.84
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,220,599.51	-1,010,384.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,567.91	-34,836.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,535,876.68	-24,827,530.39

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	966,289,473.80	-300,281,248.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,419,055,703.51	51,047,242.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-195,812,447.72	-212,748,772.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	652,289,421.44	407,530,939.64
减：现金的期初余额	895,412,643.69	629,691,411.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-243,123,222.25	-222,160,471.65

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	652,289,421.44	895,412,643.69
其中：库存现金	403,050.70	431,236.53
可随时用于支付的银行存款	651,666,232.59	894,949,796.41
可随时用于支付的其他货币资金	220,138.15	31,610.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	652,289,421.44	895,412,643.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用



单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,901,533.97	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	54,901,533.97	/

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	8,308.06
其中：美元			
欧元			
英镑	921.96	9.0113	8,308.06
应收账款	-	-	4,443,454.01
其中：美元			
欧元			
英镑	493,098.00	9.0113	4,443,454.01
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
英镑			
其他应收款	-	-	48,661.00
其中：英镑	5,400.00	9.0113	48,661.00
应付账款	-	-	2,860,998.44
其中：英镑	317,490.09	9.0113	2,860,998.44
其他应付款	-	-	32,552.15
其中：英镑	3,612.37	9.0113	32,552.15

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

DesignMediaPublishing(UK)Ltd 境外经营地：英国，记账本位币：英镑。

**83、 套期**

□适用 √不适用

**84、 政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
春风视频补贴	1,160,000.00	递延收益	
北方文化新谷创意产业基地智能仓储系统项目	3,000,000.00	递延收益	
盛文网红直播电商基地	1,560,000.00	递延收益	
2021 年民文基金	7,150,000.00	递延收益	
重点图书补贴款	6,091,893.76	其他收益	6,091,893.76
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设资金补助	90.00	其他收益	90.00
北方图书城创意文化体验中心	236,073.51	其他收益	236,073.51
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	809,121.54	其他收益	809,121.54
锦州凌河区政府运营补贴资金扶持	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
文化产业基地扶持金	1,197,300.00	其他收益	1,097,300.00
建设北方文化新谷（苏州）联合影视文创产业基地	91,727.07	其他收益	91,727.07
稳岗补贴	286,155.99	其他收益	286,155.99
个税手续费返还	69,269.99	其他收益	69,269.29
增值税先征后返	1,558,921.98	其他收益	1,558,921.98
高新企业项目补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
政府云服务项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
金浦新区管委会资金补贴	4,247,860.81	其他收益	4,247,860.81
以工代训补贴	353,186.22	其他收益	344,386.22
英国政府疫情补助	56,471.00	营业外收入	56,471.00
合计	29,528,071.87		16,549,271.17

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司 名称	主要经 营地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
辽宁科学技术出版社有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁电子出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁美术出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产、货币出资
万卷出版有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产、货币出资
辽宁印刷物资有限责任公司	沈阳	沈阳	流通	100.00		净资产出资
辽宁票据印务有限公司	沈阳	沈阳	印务	100.00		净资产出资
辽宁新华书店发行集团有限公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		净资产出资
辽宁省出版发行有限责任公司	大连	大连	发行	100.00		净资产、货币出资
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产、货币出资
辽宁音像出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产、货币出资
春风文艺出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产、货币出资
北方出版传媒（上海）有限公司	上海	上海	发行	100.00		货币出资
辽宁新华印务有限公司	沈阳	沈阳	印刷	100.00		货币出资
辽宁教育出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币出资
辽宁人民出版社有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币出资
辽宁民族出版社有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币出资
辽宁鼎籍数码科技有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币出资
辽宁鼎籍文化创意有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币出资
辽宁辽版图书发行有限公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币出资
辽宁金浦文化传媒有限公司	大连	大连	服务业	51.00		货币出资
北方国家版权交易中心有限公司	大连	大连	服务业	71.43		货币出资

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心(有限合伙)	沈阳	沈阳	创业投资	71.17		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心(有限合伙)	辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心(有限合伙)
流动资产	7,248,605.82	7,258,097.48
非流动资产	46,144,542.96	36,084,913.07
资产合计	53,393,148.78	43,343,010.55
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	28,514,694.73	21,652,543.93
存在公开报价的联营企业权益投资		

的公允价值		
营业收入	4,553,215.24	10,169,914.85
净利润	4,275,215.24	9,641,914.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,275,215.24	9,641,914.85
本年度收到的来自联营企业的股利		

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

□适用 √不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**(一) 风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，

本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### （1） 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与英镑有关，除本公司的下属子公司辽宁科学技术出版社有限责任公司在英国成立了全资孙公司 DesignMediaPublishing(UK)Ltd 以英镑进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除部分资产或负债项目为英镑、美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。参见本附注“外币货币性项目”。

### （2） 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

2021 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，资产负债表日，单项确定已发生减值的应收山东泉林集团有限公司单位款项，由于该公司已资不抵债，本集团已按单项金额重大计提坏账准备。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

项目	期末	年初
----	----	----

项目	期末	年初
应收账款—山东泉林集团有限公司	11,697,983.27	11,697,983.27

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### 十一、公允价值的披露

##### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	50,000,692.99			50,000,692.99
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	50,000,692.99			50,000,692.99
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	692.99			692.99
（3）衍生金融资产	50,000,000.00			50,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			364,400,462.40	364,400,462.40
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	50,000,692.99		364,400,462.40	414,401,155.39
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

根据期末相关资产或负债不可观察输入值确定其公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
辽宁出版集团有限公司	沈阳市和平区十一纬路 25 号	出版	31,569.00	67.52	67.52

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注。



**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

√适用 □不适用

详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁新华教育产业发展有限公司	母公司的全资子公司
辽宁无限穿越新媒体有限公司	母公司的全资子公司
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方期刊出版集团有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育图书发行有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育报刊出版有限公司	母公司的全资子公司
辽宁博鸿管理有限公司	母公司的全资子公司
拂石传媒有限公司	母公司的全资子公司
辽宁研学教育科技有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方未来出版有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育投资控股有限公司	母公司的全资子公司
辽宁省人民政府机关印刷有限公司	母公司的全资子公司
辽宁省委机关文印有限责任公司	母公司的全资子公司
辽宁省新华书店控股有限公司	母公司的全资子公司
辽宁泽霖文化旅游产业发展有限公司	母公司的全资子公司
辽宁鼎籍万学教育科技有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方锐意广告有限公司	母公司的全资子公司
《甲壳虫》杂志社	母公司的全资子公司
海城市新华书店有限公司	其他
鞍山市新华书店	其他
台安县新华书店	其他
岫岩满族自治县新华书店	其他
本溪满族自治县新华书店	其他
桓仁满族自治县新华书店	其他
本溪市新华书店有限责任公司	其他
北票市新华书店有限公司	其他
朝阳县新华书店有限责任公司	其他
建平县新华书店有限公司	其他
喀左蒙古族自治县新华书店	其他
凌源市新华书店有限公司	其他
朝阳市新华书店有限责任公司	其他
大连金普新区新华书店	其他
大连市旅顺口区新华书店有限公司	其他
大连市普兰店区新华书店	其他
瓦房店市新华书店	其他
辽宁省长海县新华书店	其他

庄河市新华书店	其他
东港市新华书店	其他
辽宁省凤城市新华书店	其他
辽宁省丹东市新华书店	其他
抚顺县新华书店	其他
清原满族自治县新华书店	其他
抚顺市新华书店有限公司	其他
抚顺市望花新华书店有限公司	其他
新宾满族自治县新华书店有限公司	其他
阜新蒙古族自治县新华书店	其他
阜新市新华书店有限责任公司	其他
彰武县新华书店有限公司	其他
建昌县新华书店有限公司	其他
葫芦岛市新华书店有限责任公司	其他
绥中新华书店有限公司	其他
辽宁省兴城市新华书店	其他
北镇市新华书店	其他
黑山县新华书店	其他
凌海市新华书店	其他
锦州市新华书店	其他
义县新华书店	其他
灯塔市新华书店有限公司	其他
辽阳县新华书店	其他
辽阳市新华书店有限公司	其他
盘锦市大洼区新华书店	其他
盘锦市新华书店	其他
法库县新华书店	其他
康平县新华书店	其他
沈阳市辽中区新华书店有限公司	其他
沈阳市新华书店	其他
新民市新华书店	其他
昌图县新华书店	其他
开原市新华书店	其他
铁岭市清河区新华书店	其他
铁岭市新华书店	其他
调兵山市新华书店	其他
西丰县新华书店	其他
营口市鲅鱼圈区新华书店	其他
大石桥市新华书店有限责任公司	其他
盖州市新华书店	其他
营口市新华书店有限责任公司	其他
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	其他
朝阳县新华书店	其他
大连德泰房地产发展有限公司	其他
大连德泰管理有限公司	其他
大连德泰建设工程有限公司	其他
大连德泰控股有限公司	其他
大连德泰文化发展有限公司	其他
大连德泰现代建筑科技有限公司	其他

大连德泰资产运营管理有限公司	其他
大连灏泰基础设施建设投资有限公司	其他
大连经济技术开发区市政设施管修有限公司	其他
陈闯	其他
费宏伟	其他
单英琪	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁北方教育投资控股有限公司	采购货物	5,482,609.65	
辽宁博鸿管理有限公司	接受劳务	3,312,114.06	3,673,854.02
辽宁北方期刊出版集团有限公司	采购货物	1,281,892.63	5,431.50
辽宁无限穿越新媒体有限公司	采购货物	1,276,847.94	156,102.74
拂石传媒有限公司	采购货物	116,060.05	
辽宁北方教育报刊出版有限公司	采购货物	1,000.00	
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	采购货物		600,000.00
辽宁北方教育图书发行有限公司	采购货物		5,334.30
辽宁省委机关文印有限公司	采购货物		836,923.98
辽宁新华教育产业发展有限公司	采购货物		28,426,212.06

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	出售货物	62,362,803.24	68,743,740.45
辽宁新华教育产业发展有限公司	出售货物	13,205,796.93	
辽宁无限穿越新媒体有限公司	出售货物	6,282,354.35	9,166,089.59
辽宁北方期刊出版集团有限公司	出售货物	1,482,220.71	690,540.20
拂石传媒有限公司	出售货物	1,462,436.61	2,654.87
辽宁省委机关文印有限责任公司	出售货物	389,796.14	477,395.91
辽宁北方教育报刊出版有限公司	出售货物	334,623.96	1,086,226.88
辽宁北方未来出版有限公司	出售货物	84,110.62	100,841.27
辽宁北方教育投资控股有限公司	出售货物	32,571.85	2,781.93
辽宁泽霖文化旅游产业发展有限公司	出售货物	642.84	
辽宁春风文化传媒有限公司	出售货物	557.29	
辽宁北方教育图书发行有限公司	出售货物	295.58	
辽宁研学教育科技有限公司	出售货物	165.48	
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	出售货物		454,757.52
辽宁省人民政府机关印刷有限公司	出售货物		381.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁出版集团有限公司	房屋	4,578,726.70	4,578,925.72

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁出版集团有限公司	房屋	5,223,948.21	5,225,695.39

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁北方教育投资控股有限公司	22,263,271.05	395,749.67	29,310,197.40	596,854.35
应收账款	辽宁无限穿越新媒体有	6,220,963.66		4,526,563.35	

	限公司				
应收账款	辽宁北方期刊出版集团有限公司	497307.35		0.07	
应收账款	辽宁出版集团有限公司	393,354.86		1,232,300.00	
应收账款	辽宁研学教育科技有限公司	320,000.00		320,000.00	
应收账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	286,632.33		575,206.78	
应收账款	辽宁北方教育报刊出版有限公司	57,865.99		45,048.00	
应收账款	辽宁博鸿管理有限公司	19640.25		850.00	
应收账款	辽宁北方教育图书发行有限公司	334.00			
应收账款	辽宁《垂钓》期刊社有限公司			430,000.00	
应收账款	辽宁省委机关文印有限责任公司			195.00	
应收账款	辽宁泽霖文化旅游产业发展有限公司			4,258.10	
合计		30,059,369.49	395,749.67	36,444,618.70	596,854.35
预付款项	辽宁无限穿越新媒体有限公司	4,125,544.90		3,560,000.00	
合计		4,125,544.90		3,560,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	5,026,212.06	5,026,212.06
应付账款	拂石传媒有限公司	641,148.74	1,143,719.49
应付账款	辽宁出版集团有限公司	397,386.86	204,744.96
应付账款	辽宁北方教育投资控股有限公司	330,805.44	166,968.00
应付账款	辽宁博鸿管理有限公司	234,070.81	
应付账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	201,569.98	687,282.53
应付账款	辽宁北方教育报刊出版有限公司	25,745.52	84,795.52
应付账款	辽宁《垂钓》期刊社有限公司	9,500.00	9,500.00
合计		6,866,439.41	7,323,222.56
其他应付款	辽宁出版集团有限公司	831,411.00	861,411.00
其他应付款	辽宁博鸿管理有限公司	507,774.70	358,429.20
其他应付款	拂石传媒有限公司		180,900.00
其他应付款	辽宁无限穿越新媒体有限公司		52,463.39
合计		1,339,185.70	1,453,203.59
合同负债	辽宁省委机关文印有限责任公司	1,935,840.00	
合同负债	辽宁无限穿越新媒体有限公司	52,680.54	660,377.36
合同负债	拂石传媒有限公司		9,714.00
合计		1,988,520.54	670,091.36

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 5 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 5 个报告分部，分别为出版业务分部、发行业务分部、物资销售业务分部、印刷业务分部、其他业务分部。这些报告分部是以经营行业为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品为图书和纸张、印刷的销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资销售 业务	印刷业 务	其他	分部间抵 销	合计
主营业务收入	429,447, 514.47	303,134,4 66.11	423,554, 692.55	132,169 ,255.19	37,048, 219.83	216,449,2 56.85	1,108,90 4,891.30
主营业务成本	302,656, 065.99	262,084,8 70.57	408,690, 757.07	117,378 ,587.06	34,613, 513.56	227,679,0 84.24	897,744, 710.01
资产总额	3,508,86 4,944.32	1,663,032 ,906.93	331,911, 605.89	357,079 ,896.09	167,253 ,602.13	1,845,375 ,641.95	4,182,76 7,313.41
负债总额	1,068,89 2,065.52	1,061,544 ,103.13	236,616, 357.66	81,804, 475.04	66,076, 607.83	749,633,6 52.73	1,765,29 9,956.45

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	220,278,482.63
3-6 个月	2,976,916.74
6 个月-1 年	55,405,289.22
1 年以内小计	278,660,688.59
1 至 2 年	390,869.23
2 至 3 年	147,616.12
3 年以上	1,078,110.92
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	10,357,423.06
减：坏账准备	15,628,061.97
合计	275,006,645.95

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	290,634,707.92	100.00	15,628,061.97	5.38	275,006,645.95	96,202,932.17	100.00	11,849,085.28	12.32	84,353,846.89
其中：										
[组合 1] 账龄组合	244,504,407.79	84.13	15,627,371.81	6.39	228,877,035.98	60,958,666.53	63.36	1,123,970.05	1.84	59,834,696.48
[组合 2] 特殊信用风险特征组合	46,130,300.13	15.87	690.16	0.00	46,129,609.97	35,244,265.64	36.64	10,725,115.23	30.43	24,519,150.41
合计	290,634,707.92	/	15,628,061.97	/	275,006,645.95	96,202,932.17	/	11,849,085.28	/	84,353,846.89

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：



√适用 □不适用

组合计提项目：[组合 1]账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：3 个月以内	174,148,182.50	1,741,481.82	1.00
3-6 个月	2,976,916.74	89,307.50	3.00
6 个月-1 年	55,405,289.22	2,770,264.47	5.00
1 年以内小计	232,530,388.46	4,601,053.79	1.98
1 至 2 年	390,869.23	78,173.85	20.00
2 至 3 年	147,616.12	51,665.65	35.00
3 至 5 年	1,078,110.92	539,055.47	50.00
5 年以上	10,357,423.06	10,357,423.05	100.00
合计	244,504,407.79	15,627,371.81	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

注：按组合计提坏账准备的确认标准见附注“金融资产减值”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	11,849,085.28	3,778,976.69				15,628,061.97
合计	11,849,085.28	3,778,976.69				15,628,061.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 224,534,039.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,614,304.57 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	252,038,060.32	251,141,066.08
合计	252,038,060.32	251,141,066.08

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	252,034,034.31
1至2年	
2至3年	
3年以上	8,052.02
3至4年	
4至5年	
5年以上	
减：坏账准备	-4,026.01
合计	252,038,060.32

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、备用金		1,035,017.91
专户存储款项	3,197,916.50	3,197,916.50
子公司欠款	248,836,117.81	246,594,105.66
外单位欠款	8,052.02	318,052.02
代收代付		
减：坏账准备	-4,026.01	-4,026.01
合计	252,038,060.32	251,141,066.08

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	4,026.01			4,026.01
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	4,026.01			4,026.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,026.01					4,026.01
合计	4,026.01					4,026.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新华书店北方图书城有限公司	往来款	131,941,183.59	1年以内	52.35	
万卷出版有限责任公司	往来款	58,944,845.62	1年以内	23.39	
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	往来款	17,900,000.00	1年以内	7.10	
辽宁印刷物资有限责任公司	往来款	14,328,288.36	1年以内	5.68	
辽宁电子出版社有限责任公司	往来款	11,000,352.95	1年以内	4.36	
合计	/	234,114,670.52	/	92.88	

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,081,390,921.68		1,081,390,921.68	1,076,395,003.32		1,076,395,003.32
对联营、合营企业投资	28,514,694.73		28,514,694.73	21,652,543.93		21,652,543.93
合计	1,109,905,616.41		1,109,905,616.41	1,098,047,547.25		1,098,047,547.25

**(1) 对子公司投资**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

辽宁印刷物资有限责任公司	64,980,250.55			64,980,250.55		
辽宁科学技术出版社有限责任公司	54,610,692.66			54,610,692.66		
万卷出版有限责任公司	8,730,436.37			8,730,436.37		
辽宁电子出版社有限责任公司	7,674,049.11			7,674,049.11		
辽宁美术出版社有限责任公司	8,140,000.00			8,140,000.00		
辽宁少年儿童出版社有限公司	22,733,382.13			22,733,382.13		
春风文艺出版社有限公司	7,527,946.14			7,527,946.14		
辽宁音像出版社有限公司	5,284,772.54			5,284,772.54		
辽宁票据印务有限公司	14,786,297.81			14,786,297.81		
辽宁新华书店发行集团有限公司	555,102,792.71			555,102,792.71		
辽宁省出版发行有限责任公司	3,286,856.41			3,286,856.41		
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
辽宁新华印务有限公司	111,280,555.56			111,280,555.56		
北方出版传媒（上海）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	4,720,000.00			4,720,000.00		
辽宁鼎籍数码科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辽宁教育出版社有限责任公司	12,488,230.40			12,488,230.40		
辽宁人民出版社有限公司	17,373,059.68			17,373,059.68		
辽宁民族出版社有限公司	30,456,199.61			30,456,199.61		
辽宁辽版图书发行有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
辽宁鼎籍文化创意有限公司	6,580,700.00			6,580,700.00		
辽宁金浦文化传媒有限公司	5,204,081.64	4,995,918.36		10,200,000.00		
北方国家版权交易中心有限公司	49,434,700.00			49,434,700.00		
合计	1,076,395,003.32	4,995,918.36		1,081,390,921.68		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心（有限合伙）	21,652,543.93			6,862,150.80						28,514,694.73	
小计	21,652,543.93			6,862,150.80						28,514,694.73	
合计	21,652,543.93			6,862,150.80						28,514,694.73	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,516,112.55	294,705,904.96	360,510,189.54	264,071,754.92
其他业务	9,580,762.74	5,280,845.94	8,674,524.91	5,280,845.94
合计	372,096,875.29	299,986,750.90	369,184,714.45	269,352,600.86

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
按经营地区分类		
辽宁省内	306,192,809.48	306,192,809.48
辽宁省外	56,323,303.07	56,323,303.07
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		

合计	362,516,112.55	362,516,112.55
----	----------------	----------------

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,862,150.80	-290,838.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益		1,277,384.93
子公司上交利润		
合计	6,862,150.80	986,546.65

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	34,843.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,334,066.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	149.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	553,621.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	14,922,681.19	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.002	0.002

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：杨建军

2021 年 8 月 26 日