

中原大地传媒股份有限公司

二〇二一年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-118

审计报告

致同审字（2022）第 410A005505 号

中原大地传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中原大地传媒股份有限公司（以下简称“中原传媒公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中原传媒公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中原传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露见财务报表附注三、24 及附注五、39。

1、事项描述

中原传媒公司及其子公司主要从事出版物的印刷生产和销售，以及与印刷相关的物资销售。2021 年度，中原传媒公司出版业务确认的主营业务收入为 2,591,200,232.12 元，发行业务确认的主营业务收入为 7,546,477,300.74 元，印刷业务确认的主营业务收入为 501,029,873.57 元，物资销售确认的主营业务收入为 1,643,740,425.16 元，各分部之间抵销的主营业务收入为 3,320,646,057.04 元，中原传媒公司 2021 年度实现主营业务收入 8,961,801,774.55 元。由于收入是中原传媒公司的关键业绩指标之一，且各业务版块销售模式的特殊差异性导致收入确认存在相关风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性。

（2）获取并了解与收入确认的具体方法，复核并评估与商品销售收入确认有关的关键控制权转移时点、交易价格计量等是否符合企业会计准则的要求。

（3）执行细节测试，检查与销售收入确认相关的依据是否充分，包括检查销售合同或订单、签收单、验收或结算凭证等支持性文件，评价收入确认的真实性和准确性。

（4）结合应收账款审计，选取样本，对客户的交易额及往来余额进行函证。

（5）针对临近资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露见财务报表附注三、12 及附注五、8。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，中原传媒公司合并财务报表中的存货账面余额为 1,808,703,806.96 元，已计提的存货跌价准备金额为 534,794,613.22 元。中原传媒公司管理层（以下简称“管理层”）根据存货的类别、时间并考虑预计销售情况确定存货的跌价准备。考虑到存货账面价值较高，是财务报表主要的资产项目之一，计提存货跌价准备对财务报表影响较为重大，且存货跌价准备的计提方法涉及管理层的估计，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 了解、评价并测试与存货跌价准备计提相关的内部控制的设计和运行有效性。

(2) 通过对比同行业上市公司的处理惯例，评价中原传媒公司存货跌价准备计提方法的适当性。

(3) 了解并询问存货存放地点、存货核算方法，确定存货监盘范围；实施存货监盘程序，检查存货有无毁损、陈旧、过时、残次等状况。

(4) 取得存货的年末库龄清单，对库龄划分准确性执行复核，并结合存货的状况分析存货跌价准备是否合理。

(5) 复核并评价管理层确定可变现净值时作出的重大估计的合理性。

(6) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表，按照存货跌价准备计提方法执行了重新计算，分析存货跌价准备计提是否充分、准确。

四、其他信息

中原传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中原传媒公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中原传媒公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中原传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中原传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中原传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中原传媒公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中原传媒公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中原传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年四月七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,170,768,016.63	4,247,488,796.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,190,201,641.36	484,336,826.71
衍生金融资产		
应收票据	9,329,950.00	10,669,635.57
应收账款	1,005,348,413.39	1,046,390,189.35
应收款项融资	7,168,962.28	19,795,530.35
预付款项	291,890,837.86	362,155,271.72

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	98,494,298.38	128,659,634.51
其中：应收利息		
应收股利		1,650.00
买入返售金融资产		
存货	1,273,909,193.74	1,171,246,273.23
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	321,850,391.39	350,362,839.11
流动资产合计	8,368,961,705.03	7,821,104,996.79
非流动资产：		
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	35,037,471.33	41,249,022.14
其他权益工具投资	589,448,004.36	700,535,572.95
其他非流动金融资产		
投资性房地产	756,668,461.89	650,422,740.59
固定资产	1,393,066,211.13	1,518,407,781.81
在建工程	1,482,481,573.37	884,747,303.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	204,320,666.16	
无形资产	1,175,418,781.42	1,206,191,292.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	67,334,564.96	69,106,040.36
递延所得税资产	54,809,831.90	44,790,059.78
其他非流动资产	779,863,095.14	713,340,385.99
非流动资产合计	6,538,448,661.66	5,828,790,199.46
资产总计	14,907,410,366.69	13,649,895,196.25
流动负债：		
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	341,776,662.59	237,348,125.33
应付账款	2,927,622,890.06	2,659,506,334.39
预收款项	23,111,941.00	14,795,268.56
合同负债	650,960,555.08	508,215,966.84
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	270,202,292.39	241,611,760.20
应交税费	57,432,764.60	56,127,028.30
其他应付款	423,332,484.57	454,289,053.36
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	42,911,446.13	
其他流动负债	17,911,351.44	9,394,148.07
流动负债合计	4,755,262,387.86	4,181,287,685.05
非流动负债：		
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	160,235,319.38	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	314,698,311.59	332,223,411.25
预计负债	2,089,000.00	
递延收益	148,720,493.99	156,906,750.86
递延所得税负债	624,701.28	2,565.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	626,367,826.24	489,132,727.77
负债合计	5,381,630,214.10	4,670,420,412.82
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,762,476,730.80	2,762,476,730.80
减：库存股		

其他综合收益	-124,126,596.62	-17,347,604.05
专项储备		
盈余公积	329,030,101.87	285,031,194.84
一般风险准备		
未分配利润	5,492,734,561.86	4,878,832,878.13
归属于母公司所有者权益合计	9,483,318,546.91	8,932,196,948.72
少数股东权益	42,461,605.68	47,277,834.71
所有者权益合计	9,525,780,152.59	8,979,474,783.43
负债和所有者权益总计	14,907,410,366.69	13,649,895,196.25

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：吴东升

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,163,197,730.09	2,072,919,424.41
交易性金融资产	900,137,140.74	201,054,619.83
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		202,215.00
应收款项融资		
预付款项		56,000.00
其他应收款	42,506,320.44	374,790,163.01
其中：应收利息		
应收股利		11,478,071.81
存货		
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	557,125,147.13	902,929,749.62
流动资产合计	3,662,966,338.40	3,551,952,171.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,245,018,914.20	4,219,909,312.60
其他权益工具投资	454,508,979.52	563,121,210.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	203,519,885.00	213,314,336.60

固定资产	20,439,227.84	15,743,866.41
在建工程	349,269.65	4,954,852.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,670,812.82	
无形资产	5,387,146.67	5,484,850.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,825,017.41	8,886,839.55
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,321,829,786.17	1,045,699,455.67
非流动资产合计	6,296,549,039.28	6,077,114,723.95
资产总计	9,959,515,377.68	9,629,066,895.82
流动负债：		
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	5,861,957.62	1,079,867.50
预收款项	924,806.87	2,001,994.93
合同负债		
应付职工薪酬	9,126,618.67	8,797,838.91
应交税费	168,280.35	216,441.51
其他应付款	4,633,498,935.64	4,355,463,626.52
其中：应付利息	8,187,933.84	5,463,705.96
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,304,263.35	
其他流动负债		
流动负债合计	4,656,884,862.50	4,367,559,769.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,061,208.91	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,840,086.20	5,961,583.74
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	32,901,295.11	5,961,583.74
负债合计	4,689,786,157.61	4,373,521,353.11
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,685,332,781.76	3,685,332,781.76
减：库存股		
其他综合收益	-145,486,220.48	-36,873,989.75
专项储备		
盈余公积	248,396,321.16	204,397,414.13
未分配利润	458,282,588.63	379,485,587.57
所有者权益合计	5,269,729,220.07	5,255,545,542.71
负债和所有者权益总计	9,959,515,377.68	9,629,066,895.82

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：吴东升

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	9,261,018,630.76	9,590,322,571.26
其中：营业收入	9,261,018,630.76	9,590,322,571.26
利息收入	89,199,249.81	61,901,714.49
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,122,353,597.28	8,629,128,637.58
其中：营业成本	5,941,828,361.52	6,605,469,732.58
利息支出	1,493,602.26	1,344,673.68
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	65,189,564.74	53,133,205.98
销售费用	1,205,541,151.51	1,076,840,244.98
管理费用	941,664,577.09	901,885,364.28

研发费用	27,831,997.26	30,977,899.15
财务费用	-59,702,054.84	-39,177,809.39
其中：利息费用	1,493,602.26	1,344,673.68
利息收入	89,199,249.81	61,901,714.49
加：其他收益	41,175,711.53	70,624,750.18
投资收益（损失以“-”号填列）	13,562,071.99	119,866,380.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,060,627.34	-511,131.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	1,819,987.29	1,064,882.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,095,254.13	-49,885,541.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-139,402,599.92	-159,696,999.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	676,587.01	6,109,169.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,023,401,537.25	949,276,576.00
加：营业外收入	20,729,848.20	21,536,540.80
减：营业外支出	35,510,515.86	23,402,477.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,008,620,869.59	947,410,638.85
减：所得税费用	29,580,745.67	13,466,608.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	979,040,123.92	933,944,030.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	979,040,123.92	933,944,030.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	975,093,752.95	927,728,961.49
2.少数股东损益	3,946,370.97	6,215,068.89
六、其他综合收益的税后净额	-106,778,992.57	-11,241,702.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-106,778,992.57	-11,241,702.28

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-106,778,992.57	-11,241,702.28
1.重新计量设定受益计划变动额	4,510,000.00	4,740,000.00
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	-111,288,992.57	-15,981,702.28
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	872,261,131.35	922,702,328.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	868,314,760.38	916,487,259.21
归属于少数股东的综合收益总额	3,946,370.97	6,215,068.89
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.95	0.91
(二) 稀释每股收益	0.95	0.91

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：吴东升

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	18,181,027.18	15,423,030.70
减：营业成本	19,151,404.85	17,937,129.53
税金及附加	2,187,280.49	2,030,649.32
销售费用	2,096,294.15	896,689.57
管理费用	63,578,484.88	55,824,759.52
研发费用		
财务费用	-35,005,241.86	-11,987,381.71
其中：利息费用	30,983,347.40	28,633,328.84
利息收入	67,566,151.43	40,737,416.18
加：其他收益	151,999.51	309,066.21
投资收益（损失以“-”号填列）	474,167,824.61	432,251,235.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,327,012.97	2,336,395.99
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）	137,140.74	1,054,619.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	19,070,220.05	-38,877,159.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		22,880.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	459,699,989.58	345,481,827.75
加：营业外收入	2,705,041.36	2,917,180.75
减：营业外支出	17,670,748.91	22,074,138.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	444,734,282.03	326,324,869.96
减：所得税费用	4,745,211.75	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	439,989,070.28	326,324,869.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	439,989,070.28	326,324,869.96

(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	-108,612,230.73	-36,873,989.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-108,612,230.73	-36,873,989.75
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	-108,612,230.73	-36,873,989.75
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(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	331,376,839.55	289,450,880.21
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人: 王庆

主管会计工作负责人: 吴东升

会计机构负责人: 吴东升

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,625,322,222.07	10,031,921,742.63

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	22,282,315.15	33,809,408.36
收到其他与经营活动有关的现金	319,397,483.22	284,037,364.99
经营活动现金流入小计	9,967,002,020.44	10,349,768,515.98
购买商品、接受劳务支付的现金	5,798,651,817.47	6,194,863,405.69
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,666,340,943.87	1,503,977,407.57
支付的各项税费	198,768,346.08	165,979,393.00
支付其他与经营活动有关的现金	717,823,693.96	825,629,437.94
经营活动现金流出小计	8,381,584,801.38	8,690,449,644.20
经营活动产生的现金流量净额	1,585,417,219.06	1,659,318,871.78
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,491,046,601.10	2,815,093,117.08
取得投资收益收到的现金	12,640,924.81	73,527,136.79
处置固定资产、无形资产和	1,675,026.77	2,655,853.16

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		24,297,487.43
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	620,000.00
投资活动现金流入小计	2,505,362,552.68	2,916,193,594.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	663,064,691.74	427,384,411.40
投资支付的现金	4,116,590,208.40	3,736,500,771.96
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	42,055.00	77,751.32
投资活动现金流出小计	4,779,696,955.14	4,163,962,934.68
投资活动产生的现金流量净额	-2,274,334,402.46	-1,247,769,340.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	24,395,209.46	23,458,910.85
筹资活动现金流入小计	24,395,209.46	24,408,910.85
偿还债务支付的现金		153,492.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	325,955,762.19	289,304,965.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,762,600.00	2,731,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	86,456,206.64	297,788,593.80
筹资活动现金流出小计	412,411,968.83	587,247,052.34
筹资活动产生的现金流量净额	-388,016,759.37	-562,838,141.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-823.75	-15,901.34
五、现金及现金等价物净增加额	-1,076,934,766.52	-151,304,511.27
加：期初现金及现金等价物余额	2,712,608,551.34	2,863,913,062.61
六、期末现金及现金等价物余额	1,635,673,784.82	2,712,608,551.34

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：吴东升

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,035,840.62	1,219,324.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,230,911.89	66,798,239.85
经营活动现金流入小计	81,266,752.51	68,017,564.28
购买商品、接受劳务支付的现金	9,789,192.21	
支付给职工以及为职工支付的现金	37,349,024.44	30,691,252.99
支付的各项税费	9,240,329.12	2,440,463.57
支付其他与经营活动有关的现金	33,627,188.72	52,706,637.34
经营活动现金流出小计	90,005,734.49	85,838,353.90
经营活动产生的现金流量净额	-8,738,981.98	-17,820,789.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,438,000,000.00	1,280,230,334.13
取得投资收益收到的现金	477,945,143.77	431,927,399.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,315.32
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	343,614,047.65	414,147,699.82
投资活动现金流入小计	2,259,559,191.42	2,126,387,748.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,482,438.24	13,294,870.84
投资支付的现金	2,150,000,000.00	2,147,812,200.00
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	435,385,446.60	412,118,111.17
投资活动现金流出小计	2,595,867,884.84	2,573,225,182.01
投资活动产生的现金流量净额	-336,308,693.42	-446,837,433.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	26,872,706,619.72	25,742,607,235.61
筹资活动现金流入小计	26,872,706,619.72	25,742,607,235.61
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	317,193,162.19	286,497,049.72
支付其他与筹资活动有关的现金	26,635,377,138.37	25,618,209,042.33
筹资活动现金流出小计	26,952,570,300.56	25,904,706,092.05
筹资活动产生的现金流量净额	-79,863,680.84	-162,098,856.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-424,911,356.24	-626,757,079.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,270,285,774.90	1,897,042,854.54
六、期末现金及现金等价物余额	845,374,418.66	1,270,285,774.90

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：吴东升

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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
	股本	其他 优先股	权益 永续债	工具 其他	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		
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		-17,347,604.05		285,031,194.84		4,878,832,878.13		8,932,196,948.72	47,277,834.71	8,979,474,783.43
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	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		-17,347,604.05		285,031,194.84		4,878,832,878.13		8,932,196,948.72	47,277,834.71	8,979,474,783.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-106,778,992.57		43,998,907.03		613,901,683.73		551,121,598.19	-4,816,229.03	546,305,369.16
（一）综合收益总额							-106,778,992.57				975,093,752.95		868,314,760.38	3,946,370.97	872,261,131.35
（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									43,998,907.03		-361,192,069.22		-317,193,162.19	-8,762,600.00	-325,955,762.19
1. 提取盈余公积									43,998,907.03		-43,998,907.03		-317,193,162.19		

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-317,193,162.19		-317,193,162.19	-8,762,600.00	-325,955,762.19
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	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		-124,126,596.62		329,030,101.87		5,492,734,561.86		9,483,318,546.91	42,461,605.68	9,525,780,152.59

法定代表人：王庆
 主管会计工作负责人：吴东升
 会计机构负责人：吴东升

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	1,023,203,749.00				2,801,237,367.25		-6,105,901.77		252,398,707.84		4,270,233,453.36		8,340,967,375.68	45,253,072.75	8,386,220,448.43

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,023,203,749.00				2,801,237,367.25	-6,105,901.77		252,398,707.84		4,270,233,453.36		8,340,967,375.68	45,253,072.75	8,386,220,448.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-38,760,636.45	-11,241,702.28		32,632,487.00		608,599,424.77		591,229,573.04	2,024,761.96	593,254,335.00	
（一）综合收益总额						-11,241,702.28				927,728,961.49		916,487,259.21	6,215,068.89	922,702,328.10	
（二）所有者投入和减少资本					-38,760,636.45							-38,760,636.45	-4,190,306.93	-42,950,943.38	
1．所有者投入的普通股					-38,760,636.45							-38,760,636.45	-4,190,306.93	-42,950,943.38	
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								32,632,487.00		-319,129,536.72		-286,497,049.72		-286,497,049.72	
1．提取盈余公积								32,632,487.00		-32,632,487.00					
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配										-286,497,049.72		-286,497,049.72		-286,497,049.72	
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															

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		-17,347,604.05	285,031,194.84		4,878,832,878.13		8,932,196,948.72	47,277,834.71	8,979,474,783.43	

法定代表人：王庆
 主管会计工作负责人：吴东升
 会计机构负责人：吴东升

8、母公司所有者权益变动表

本期金额
 单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,685,332,781.76		-36,873,989.75		204,397,414.13	379,485,587.57		5,255,545,542.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				3,685,332,781.76		-36,873,989.75		204,397,414.13	379,485,587.57		5,255,545,542.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-108,612,230.73		43,998,907.03	78,797,001.06		14,183,677.36
（一）综合收益总额							-108,612,230.73			439,989,070.28		331,376,839.55
（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												

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								43,998,907.03	-361,192,069.22			-317,193,162.19
1. 提取盈余公积								43,998,907.03	-43,998,907.03			
2. 对所有者（或股东）的分配									-317,193,162.19			-317,193,162.19
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	1,023,203,749.00				3,685,332,781.76		-145,486,220.48		248,396,321.16	458,282,588.63		5,269,729,220.07

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：吴东升

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				171,764,927.13	372,290,254.33		5,256,139,834.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他												
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				3,688,880,904.12				171,764,927.13	372,290,254.33		5,256,139,834.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,548,122.36		-36,873,989.75		32,632,487.00	7,195,333.24		-594,291.87
（一）综合收益总额							-36,873,989.75			326,324,869.96		289,450,880.21
（二）所有者投入和减少资本					-3,548,122.36							-3,548,122.36
1. 所有者投入的普通股					-3,548,122.36							-3,548,122.36
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									32,632,487.00	-319,129,536.72		-286,497,049.72
1. 提取盈余公积									32,632,487.00	-32,632,487.00		
2. 对所有者（或股东）的分配										-286,497,049.72		-286,497,049.72
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	1,023,203,749.00				3,685,332,781.76		-36,873,989.75		204,397,414.13	379,485,587.57		5,255,545,542.71

法定代表人：王庆

主管会计工作负责人：吴东升

会计机构负责人：吴东升

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中原大地传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是焦作鑫安科技股份有限公司（以下简称“焦作鑫安”），焦作鑫安是由原焦作市化工三厂于 1989 年整体改组并向社会公开募集股份而设立的股份有限公司。1997 年 3 月 19 日，经中国证券监督管理委员会批准，焦作鑫安向社会公众发行 1,477.50 万股公众股，于 1997 年 3 月 31 日在深圳证券交易所上市，公司证券代码为 000719。

2011 年 5 月 27 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组及向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股票购买资产的批复》（证监许可[2011]801 号）文件核准，本公司向中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称“中原出版传媒集团”）发行 285,262,343 股股份购买相关资产。根据焦作鑫安与中原出版传媒集团签署的《关于焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组交割事项之协议书》之约定，双方确定以 2011 年 5 月 31 日为焦作鑫安重大资产重组资产交割基准日，并进行了相关资产交付。2011 年 6 月 28 日，中勤万信会计师事务所出具了（2011）中勤验字第 06038 号验资报告，对定向发行的 285,262,343 股股份予以验证。2011 年 7 月 11 日，本公司工商登记变更为现有名称。

根据中原大地传媒股份有限公司 2011 年 11 月 24 日收到的深圳证券交易所《关于焦作鑫安科技股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上[2011]359 号），本公司 A 股股票获准于 2011 年 12 月 2 日起在深圳证券交易所恢复上市交易。本公司证券简称变更为“大地传媒”，公司所属行业变更为“新闻和出版业”，公司证券代码仍为 000719。

2014 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中原大地传媒股份有限公司向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]602 号）核准，本公司向中原出版传媒集团以现金及发行股份购买资产的方式购买中原出版传媒集团下属的图书发行等业务的经营性资产，并募集配套资金。本次购买资产交易对价的 15%部分由本公司以现金支付，另外 85%部分通过向中原出版传媒集团发行股份进行支付，募集配套资金以非公开发行股票的形式进行。本次交易本公司合计发行股份数量 347,361,929 股，其中本公司向中原出版传媒集团发行 273,889,389 股，发行价格为 9.18 元/股，向特定投资者募集配套资金共发行 73,472,540 股，发行价格为 13.42 元/股。本次交易前，中原出版传媒集团持有 333,211,906 股，占交易前公司总股本比例的 75.78%，为本公司控股股东；本次配套融资发行完成后，公司总股本为 787,079,807 股，中原出版传媒集团持有公司 607,101,295 股，持股比例变更为 77.13%，仍为本公司控股股东，河南省人民政府仍为本公司实际控制人，控股股东和实际控制人未发生变更。

2016 年 5 月 20 日，经本公司 2015 年年度股东大会会议决议，通过了 2015 年度利润分配方案，以总股本 787,079,807 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，分红后总股本增至 1,023,203,749 股。本公司于 2016 年 6 月 27 日进行了工商变更，变更后注册资本为 1,023,203,749.00 元。

经本公司申请，并经深圳证券交易所核准，本公司证券简称自 2018 年 1 月 15 日起发生

变更，变更后的证券简称为“中原传媒”，公司证券代码仍为 000719。

本公司注册地址位于焦作市塔南路 45 号，办公地址位于郑州市金水东路 39 号中国（河南）出版产业园 A 座。本公司于 2018 年 4 月 8 日取得了河南省市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91410000170000417R。

根据《公司法》、《公司章程》以及相关法律法规和规范性文件，本公司建立了较为完善的公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）包括：对新闻、出版、教育、文化、广播、电影、电视节目等进行互联网信息服务；国内广告策划、代理、制作、发布；媒体运营策划、平面设计制作；电子网络工程；对所属企业图书、期刊、报纸、电子出版物、音像制品、网络出版物、新兴媒体、框架媒体和其它媒介产品的编辑、印制、发行进行经营管理；对版权贸易、中小学教材出版租赁、印刷发行、大中专教材研发进行经营管理；资产管理、资本运营、实业投资；文化创意、策划；数字出版相关的软硬件的研发和销售、技术转让、技术咨询、技术服务；承办展览展销。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十二次会议于 2022 年 4 月 7 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司、合营企业及联营企业以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以

确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额

的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收定向类客户款项
- 应收账款组合 2：应收非定向类客户款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

- 合同资产组合 2: 工程施工

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收增值税退税、出口退税
- 其他应收款组合 2: 应收往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融

资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。同时，本公司根据《新闻出版会计办法》将所计提的库存出版物的呆滞损失准备（即提成差价）也在存货

跌价准备中核算。出版物经批准报废时，也在出版物提成差价中列支。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。本公司存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

①纸质图书：分三年提取，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%。

②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。

③音像制品和电子出版物：按年末库存实际成本的 10%-30%提取，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。

④所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

⑤其他存货：按存货成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物于领用时按照一次摊销法进行摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	3	9.70-2.43
机器设备	5-10	3	19.40-9.70
运输设备	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	3-5	3	32.33-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权
计算机软件及其他	3-10 年	直线法	计算机软件及其他

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形

资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定

提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司各单项履约义务是在某一时刻履行，按时点确认收入：

①出版、发行收入

出版、发行业务以下销售模式确认销售收入：

A、征订团购模式下，根据订单将出版物发给客户，由购货方完成验收或对账后确认销售收入；

B、批发模式下，附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入；没有明确退货率及退货期的，以取得索取货款的凭证时确认销售收入；

C、零售模式下，在将货物交付给购买方时，以收取货款或取得索取货款的凭据确认销售收入；

D、网上销售模式下，根据订单将出版物发给购货方，自有平台销售在购货方签收并于无理由退货期满后确认收入；第三方平台销售在购货方确认收货或在购货方签收并无理

由退货期满后确认收入。

②印刷收入

公司根据合同约定将产品交付给购货方或者购货商指定的地点，且产品销售收入金额确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量后确认销售收入。

③物资销售收入

公司根据与客户签订的销售合同、协议，负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，开具发票确认销售收入。

④其他业务

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物
- 运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期

间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员、已故员工遗属及内退人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 26 日召开的八届六次董事会会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量

借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注五、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付账款	362,155,271.72		-1,482,067.96	360,673,203.76
使用权资产			241,900,781.36	241,900,781.36
长期待摊费用	69,106,040.36		-313,609.97	68,792,430.39
资产总额	13,649,895,196.25		240,105,103.43	13,890,000,299.68
负债：				
一年内到期的		44,985,770.46		44,985,770.46
非流动负债				
租赁负债		-44,985,770.46	240,105,103.43	195,119,332.97
负债总额	4,670,420,412.82		240,105,103.43	4,910,525,516.25

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	241,900,781.36

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
预付账款	291,890,837.86	293,321,777.38	-1,430,939.52
使用权资产	204,320,666.16		204,320,666.16
长期待摊费用	67,334,564.96	69,171,668.63	-1,837,103.67
资产总计	14,907,410,366.69	14,706,357,743.72	201,052,622.97
负债：			
一年内到期的非流动	42,911,446.13		42,911,446.13
负债			
租赁负债	160,235,319.38		160,235,319.38
负债总计	5,381,630,214.10	5,178,483,448.59	203,146,765.51

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	5,941,828,361.52	5,942,871,113.64	-1,042,752.12
销售费用	1,205,541,151.51	1,209,032,876.06	-3,491,724.55
管理费用	941,664,577.09	944,693,972.73	-3,029,395.64
财务费用	-59,702,054.84	-69,360,069.69	9,658,014.85
所得税费用	29,580,745.67	30,328,650.92	-747,905.25

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

（2）重要会计估计变更

本公司重要会计估计未发生变更。

（3）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项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	4,247,488,796.24	4,247,488,796.24	
交易性金融资产	484,336,826.71	484,336,826.71	
衍生金融资产			

应收票据	10,669,635.57	10,669,635.57	
应收账款	1,046,390,189.35	1,046,390,189.35	
应收款项融资	19,795,530.35	19,795,530.35	
预付款项	362,155,271.72	360,673,203.76	-1,482,067.96
其他应收款	128,659,634.51	128,659,634.51	
其中：应收利息			
应收股利	1,650.00	1,650.00	
存货	1,171,246,273.23	1,171,246,273.23	
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	350,362,839.11	350,362,839.11	
流动资产合计	7,821,104,996.79	7,819,622,928.83	-1,482,067.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	41,249,022.14	41,249,022.14	
其他权益工具投资	700,535,572.95	700,535,572.95	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	650,422,740.59	650,422,740.59	
固定资产	1,518,407,781.81	1,518,407,781.81	
在建工程	884,747,303.57	884,747,303.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		241,900,781.36	241,900,781.36
无形资产	1,206,191,292.27	1,206,191,292.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	69,106,040.36	68,792,430.39	-313,609.97
递延所得税资产	44,790,059.78	44,790,059.78	
其他非流动资产	713,340,385.99	713,340,385.99	
非流动资产合计	5,828,790,199.46	6,070,377,370.85	241,587,171.39

资产总计	13,649,895,196.25	13,890,000,299.68	240,105,103.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	237,348,125.33	237,348,125.33	
应付账款	2,659,506,334.39	2,659,506,334.39	
预收款项	14,795,268.56	14,795,268.56	
合同负债	508,215,966.84	508,215,966.84	
应付职工薪酬	241,611,760.20	241,611,760.20	
应交税费	56,127,028.30	56,127,028.30	
其他应付款	454,289,053.36	454,289,053.36	
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		44,985,770.46	44,985,770.46
其他流动负债	9,394,148.07	9,394,148.07	
流动负债合计	4,181,287,685.05	4,226,273,455.51	44,985,770.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		195,119,332.97	195,119,332.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬	332,223,411.25	332,223,411.25	
预计负债			
递延收益	156,906,750.86	156,906,750.86	
递延所得税负债	2,565.66	2,565.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	489,132,727.77	684,252,060.74	195,119,332.97
负债合计	4,670,420,412.82	4,910,525,516.25	240,105,103.43
股东权益：			
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,762,476,730.80	2,762,476,730.80	
减：库存股			
其他综合收益	-17,347,604.05	-17,347,604.05	
专项储备			
盈余公积	285,031,194.84	285,031,194.84	
未分配利润	4,878,832,878.13	4,878,832,878.13	
归属于母公司股东权益合计	8,932,196,948.72	8,932,196,948.72	
少数股东权益	47,277,834.71	47,277,834.71	
股东权益合计	8,979,474,783.43	8,979,474,783.43	
负债和股东权益总计	13,649,895,196.25	13,890,000,299.68	240,105,103.43

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,072,919,424.41	2,072,919,424.41	
交易性金融资产	201,054,619.83	201,054,619.83	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	202,215.00	202,215.00	
应收款项融资			
预付款项	56,000.00	56,000.00	
其他应收款	374,790,163.01	374,790,163.01	
其中：应收利息			
应收股利	11,478,071.81	11,478,071.81	
存货			
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	902,929,749.62	902,929,749.62	
流动资产合计	3,551,952,171.87	3,551,952,171.87	
非流动资产：			

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	4,219,909,312.60	4,219,909,312.60	
其他权益工具投资	563,121,210.25	563,121,210.25	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	213,314,336.60	213,314,336.60	
固定资产	15,743,866.41	15,743,866.41	
在建工程	4,954,852.54	4,954,852.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		38,338,516.03	38,338,516.03
无形资产	5,484,850.33	5,484,850.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,886,839.55	8,886,839.55	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,045,699,455.67	1,045,699,455.67	
非流动资产合计	6,077,114,723.95	6,115,453,239.98	38,338,516.03
资产总计	9,629,066,895.82	9,667,405,411.85	38,338,516.03
流动负债：			
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	1,079,867.50	1,079,867.50	
预收款项	2,001,994.93	2,001,994.93	
合同负债			
应付职工薪酬	8,797,838.91	8,797,838.91	
应交税费	216,441.51	216,441.51	
其他应付款	4,355,463,626.52	4,355,463,626.52	
其中：应付利息	5,463,705.96	5,463,705.96	
应付股利			

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,973,043.77	6,973,043.77
其他流动负债			
流动负债合计	4,367,559,769.37	4,374,532,813.14	6,973,043.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		31,365,472.26	31,365,472.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,961,583.74	5,961,583.74	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,961,583.74	37,327,056.00	31,365,472.26
负债合计	4,373,521,353.11	4,411,859,869.14	38,338,516.03
股东权益：			
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,685,332,781.76	3,685,332,781.76	
减：库存股			
其他综合收益	-36,873,989.75	-36,873,989.75	
专项储备			
盈余公积	204,397,414.13	204,397,414.13	
未分配利润	379,485,587.57	379,485,587.57	
股东权益合计	5,255,545,542.71	5,255,545,542.71	
负债和股东权益总计	9,629,066,895.82	9,667,405,411.85	38,338,516.03

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	2、3
企业所得税	应纳税所得额	15、25
房产税	房产余值或租金收入	1.2、12

2、税收优惠及批文

（1）根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，本公司符合文件规定的出版物在出版环节享受增值税先征后退的优惠政策；符合文件第一条第一款规定的出版物（其中包括：专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本）享受增值税 100%先征后退的优惠政策，符合第一条第二款规定的出版物（其中包括：除第一款规定以外的其他图书和期刊，音像制品）享受增值税 50%先征后退优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，本公司符合文件规定的出版物在发行环节享受增值税免征的优惠政策。

（2）根据财政部、国家税务总局、中宣部《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 号的规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。本公司下属子公司依据政策享受的免税期间如下表：

单位名称	免税期间
大象出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
海燕出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南科学技术出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中州古籍出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
文心出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中原农民出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南文艺出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南电子音像出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南美术出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

河南省新华书店发行集团有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南人民出版社有限责任公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
河南教育电子音像出版社有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（3）本公司之子公司河南新华印刷集团有限公司于 2019 年 10 月 31 日取得编号为 GR201941000372 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，河南新华印刷集团有限公司在 2019 年度至 2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税[2019]20 号）的规定，自 2019 年 2 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对企业集团内单位（含企业集团）之间的资金无偿借贷行为免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2021]6 号），《关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税[2019]20 号）的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	225,005.28	204,195.61
银行存款	4,138,588,571.23	4,200,424,354.58
其他货币资金	31,954,440.12	46,860,246.05
合 计	4,170,768,016.63	4,247,488,796.24
其中：存放在境外的款项总额	36,717.63	38,589.18

说明：

（1）本公司期末银行存款中包含存期小于一年的定期存单 2,480,000,000.00 元及应收利息 24,599,613.76 元，期初包含应收利息 14,788,416.24 元。其中期末银行存款中存在定期存单 60,000,000.00 元为开具银行承兑汇票向银行质押。

（2）本公司期末其他货币资金中使用受限资金为 30,494,618.05 元，包括票据保证金 24,692,155.26 元、未决诉讼冻结资金 4,164,461.88 元、房改维修基金 819,924.44 元、信用证保证金 534,634.35 元、预留印鉴未变更冻结资金 205,742.12 元、ETC 押金 73,000.00 元、POS 机押金 4,700.00 元。

（3）期末，除（1）（2）中所述受限资金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	1,190,201,641.36	484,336,826.71

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其中：理财产品	1,190,201,641.36	484,336,826.71

3、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,329,950.00		9,329,950.00	10,574,635.57		10,574,635.57
商业承兑汇票				100,000.00	5,000.00	95,000.00
合 计	9,329,950.00		9,329,950.00	10,674,635.57	5,000.00	10,669,635.57

说明：本公司本期无已质押的应收票据。

(1) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,329,950.00	100.00			9,329,950.00
其中：					
银行承兑汇票	9,329,950.00	100.00			9,329,950.00
商业承兑汇票					
合 计	9,329,950.00	100.00			9,329,950.00

续：

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,674,635.57	100.00	5,000.00	5.00	10,669,635.57
其中：					
银行承兑汇票	10,574,635.57	99.06			10,574,635.57
商业承兑汇票	100,000.00	0.94	5,000.00	5.00	95,000.00
合 计	10,674,635.57	100.00	5,000.00		10,669,635.57

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内				100,000.00	5,000.00	5.00

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	9,329,950.00			10,574,635.57		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	5,000.00
本期计提	
本期收回或转回	5,000.00
本期核销	
2021.12.31	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	828,058,212.06	907,841,983.26
1 至 2 年	161,896,845.55	182,005,479.42
2 至 3 年	110,405,245.30	33,651,832.39
3 至 4 年	22,621,578.85	9,070,120.24
4 至 5 年	5,666,960.36	35,660,991.02
5 年以上	116,201,887.66	93,320,916.35
小 计	1,244,850,729.78	1,261,551,322.68
减：坏账准备	239,502,316.39	215,161,133.33
合 计	1,005,348,413.39	1,046,390,189.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	79,558,810.94	6.39	79,558,810.94	100.00	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,564,912.20	5.67	70,564,912.20	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,993,898.74	0.72	8,993,898.74	100.00	
按组合计提坏账准备	1,165,291,918.84	93.61	159,943,505.45	13.73	1,005,348,413.39
其中：					
应收定向类客户款项	993,063,812.46	79.77	134,276,476.62	13.52	858,787,335.84
应收非定向类客户款项	172,228,106.38	13.84	25,667,028.83	14.90	146,561,077.55
合 计	1,244,850,729.78	100.00	239,502,316.39		1,005,348,413.39

续：

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	81,370,949.32	6.45	80,470,949.32	98.89	900,000.00
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	75,769,779.62	6.01	74,869,779.62	98.81	900,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,601,169.70	0.44	5,601,169.70	100.00	
按组合计提坏账准备	1,180,180,373.36	93.55	134,690,184.01	11.41	1,045,490,189.35
其中：					
应收定向类客户款项	969,916,731.36	76.88	105,141,097.81	10.84	864,775,633.55
应收非定向类客户款项	210,263,642.00	16.67	29,549,086.20	14.05	180,714,555.80
合 计	1,261,551,322.68	100.00	215,161,133.33		1,046,390,189.35

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备:

名 称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
濮阳市华翔光源材料有限公司	13,517,331.88	13,517,331.88	100.00	收回困难
上海愉阅信息技术有限公司	10,621,502.41	10,621,502.41	100.00	收回困难
河南省工艺品进出口有限公司	8,854,039.64	8,854,039.64	100.00	收回困难
郑州奥之杰汽车销售有限公司	8,794,578.98	8,794,578.98	100.00	收回困难
河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司	8,321,162.00	8,321,162.00	100.00	收回困难
河南金鸣纸业有限公司	3,985,585.79	3,985,585.79	100.00	收回困难
郑州中方印刷有限公司	3,694,618.46	3,694,618.46	100.00	收回困难
山东泉林集团有限公司	3,612,718.58	3,612,718.58	100.00	收回困难
河南亚松贸易有限公司	3,553,020.15	3,553,020.15	100.00	收回困难
濮阳市通宇纸业有限公司	3,466,080.53	3,466,080.53	100.00	收回困难
郑州蔡伦纸业有限公司	2,144,273.78	2,144,273.78	100.00	收回困难
KOMERI CO LTD	1,758,557.26	1,758,557.26	100.00	收回困难
孟州市冠达彩印有限责任公司	1,518,984.73	1,518,984.73	100.00	收回困难
河南积微堂文化传媒有限公司	966,021.88	966,021.88	100.00	收回困难
郑州丽繁纸业有限公司	892,808.23	892,808.23	100.00	收回困难
湖南金北顺纸业有限公司	832,757.00	832,757.00	100.00	收回困难
漯河市豫中宏源包装股份有限公司	671,368.69	671,368.69	100.00	收回困难
洛阳市宇瑞印刷器材有限公司	433,799.89	433,799.89	100.00	收回困难
河南传美印刷有限公司	397,153.44	397,153.44	100.00	收回困难
郑州豫元包装有限公司	364,013.09	364,013.09	100.00	收回困难
郑州友联印刷有限公司	340,044.15	340,044.15	100.00	收回困难
河南旺高印务有限公司	241,433.30	241,433.30	100.00	收回困难
郑州华彩印务有限公司	187,486.86	187,486.86	100.00	收回困难
河南领航印务有限公司	155,120.21	155,120.21	100.00	收回困难
河南彬海胶印制品有限公司	106,326.30	106,326.30	100.00	收回困难
HK HUAHUITONG TRADE LIMITED	64,263.78	64,263.78	100.00	收回困难
河南骏诚纸业有限公司	63,759.93	63,759.93	100.00	收回困难
合 计	79,558,810.94	79,558,810.94		

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
濮阳市华翔光源材料有限公司	13,517,331.88	13,517,331.88	100.00	收回困难
上海愉阅信息技术有限公司	10,630,656.32	10,630,656.32	100.00	收回困难
河南省工艺品进出口有限公司	8,854,039.64	8,854,039.64	100.00	收回困难
郑州奥之杰汽车销售有限公司	8,794,578.98	8,794,578.98	100.00	收回困难
河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司	8,321,162.00	8,321,162.00	100.00	收回困难
河南金鸣纸业有限公司	5,185,585.79	5,185,585.79	100.00	收回困难
郑州蔡伦纸业有限公司	4,725,273.78	4,725,273.78	100.00	收回困难
河南亚松贸易有限公司	4,491,907.21	3,591,907.21	79.96	收回困难
濮阳市通宇纸业有限公司	3,941,906.98	3,941,906.98	100.00	收回困难
郑州中方印刷有限公司	3,694,618.46	3,694,618.46	100.00	收回困难
山东泉林集团有限公司	3,612,718.58	3,612,718.58	100.00	收回困难
孟州市冠达彩印有限责任公司	1,518,984.73	1,518,984.73	100.00	收回困难
郑州丽繁纸业有限公司	892,808.23	892,808.23	100.00	收回困难
湖南金北顺纸业有限公司	832,757.00	832,757.00	100.00	收回困难
漯河市豫中宏源包装股份有限公司	671,368.69	671,368.69	100.00	收回困难
河南传美印刷有限公司	397,153.44	397,153.44	100.00	收回困难
郑州豫元包装有限公司	364,013.09	364,013.09	100.00	收回困难
郑州友联印刷有限公司	340,044.15	340,044.15	100.00	收回困难
河南旺高印务有限公司	241,433.30	241,433.30	100.00	收回困难
郑州华彩印务有限公司	187,486.86	187,486.86	100.00	收回困难
河南领航印务有限公司	155,120.21	155,120.21	100.00	收回困难
合 计	81,370,949.32	80,470,949.32		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收定向类客户款项

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	726,025,085.65	47,670,741.53	6.57	749,504,807.02	44,681,630.84	5.96
1 至 2 年	129,819,897.30	18,100,331.36	13.94	148,231,704.65	17,238,628.09	11.63
2 至 3 年	81,825,194.55	22,153,037.05	27.07	21,534,633.70	5,240,858.05	24.34

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	13,054,575.13	5,811,697.06	44.52	6,953,602.53	2,684,838.52	38.61
4 至 5 年	4,371,246.83	2,572,856.62	58.86	17,008,598.97	8,611,757.82	50.63
5 年以上	37,967,813.00	37,967,813.00	100.00	26,683,384.49	26,683,384.49	100.00
合 计	993,063,812.46	134,276,476.62		969,916,731.36	105,141,097.81	

组合计提项目：应收非定向类客户款项

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1 年以内	102,901,892.36	6,061,413.79	5.89	147,342,506.83	8,816,856.83	5.98
1 至 2 年	17,743,349.87	1,406,375.94	7.93	32,773,774.77	2,817,640.52	8.60
2 至 3 年	31,023,757.25	3,498,153.81	11.28	12,117,198.69	1,703,864.85	14.06
3 至 4 年	6,808,552.50	1,417,071.55	20.81	2,116,517.71	636,658.33	30.08
4 至 5 年	805,997.22	339,456.56	42.12	865,282.38	525,704.05	60.76
5 年以上	12,944,557.18	12,944,557.18	100.00	15,048,361.62	15,048,361.62	100.00
合 计	172,228,106.38	25,667,028.83		210,263,642.00	29,549,086.20	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	215,161,133.33
本期计提	29,913,158.47
本期核销	5,571,975.41
2021.12.31	239,502,316.39

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	5,571,975.41

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 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
河南豫科教育图书有 限公司	往来款	1,154,342.13	无法收回	办公会决议	否
崔中岳	往来款	1,029,627.58	无法收回	办公会决议	否
合 计		2,183,969.71			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南西普电气有限公司	25,940,115.79	2.08	1,703,225.66
郑州工业应用技术学院	25,823,456.99	2.07	1,695,565.85
华润三九医药股份有限公司	20,100,767.71	1.61	1,319,814.59
北京书韬图书有限公司	14,821,747.10	1.19	3,925,882.98
汝南县教育局	13,724,386.78	1.10	1,966,725.63
合 计	100,410,474.37	8.05	10,611,214.71

5、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	7,168,962.28	19,795,530.35
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	7,168,962.28	19,795,530.35

说明：

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	146,477,201.03	53,070,594.81

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例 %	金 额	比例 %
1 年以内	249,883,106.29	85.61	322,338,265.86	89.01

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	16,532,182.27	5.66	19,699,841.60	5.44
2 至 3 年	11,086,226.67	3.80	14,607,120.32	4.03
3 年以上	14,389,322.63	4.93	5,510,043.94	1.52
合 计	291,890,837.86	100.00	362,155,271.72	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	58,135,892.00	19.92
北京中联祥和文化发展有限公司	21,040,098.86	7.21
许昌东创云谷园区管理服务有限公司	16,169,854.00	5.54
河北养元智汇饮品股份有限公司	9,881,020.48	3.39
万国纸业太阳白卡纸业有限公司	8,310,609.84	2.85
合 计	113,537,475.18	38.91

7、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收股利		1,650.00
其他应收款	98,494,298.38	128,657,984.51
合 计	98,494,298.38	128,659,634.51

(1) 应收股利

被投资单位	2021.12.31	2020.12.31
天津天女化工集团股份有限公司		1,650.00
小 计		1,650.00
减：坏账准备		
合 计		1,650.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	54,567,521.47	86,364,639.71
1 至 2 年	29,017,390.60	50,380,191.21
2 至 3 年	34,829,594.17	43,434,250.41
3 至 4 年	39,010,485.94	8,030,438.04

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	6,689,255.75	5,817,778.51
5 年以上	31,828,414.32	30,055,214.00
小 计	195,942,662.25	224,082,511.88
减：坏账准备	97,448,363.87	95,424,527.37
合 计	98,494,298.38	128,657,984.51

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应退税金	591,483.29	32,694.23	558,789.06	2,146,036.55	113,310.73	2,032,725.82
备用金	1,783,052.27	635,112.78	1,147,939.49	1,296,888.87	432,459.06	864,429.81
押金和保证金	19,085,162.59	6,743,030.12	12,342,132.47	17,895,687.10	4,603,677.04	13,292,010.06
其他往来款	174,482,964.10	90,037,526.74	84,445,437.36	202,743,899.36	90,275,080.54	112,468,818.82
合 计	195,942,662.25	97,448,363.87	98,494,298.38	224,082,511.88	95,424,527.37	128,657,984.51

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应退税金	591,483.29	5.53	32,694.23	558,789.06
备用金	1,783,052.27	35.62	635,112.78	1,147,939.49
押金和保证金	19,085,162.59	35.33	6,743,030.12	12,342,132.47
应收往来款项	99,239,318.19	18.22	18,083,042.76	81,156,275.43
合 计	120,699,016.34		25,493,879.89	95,205,136.45

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
应收往来款项	27,849,592.15	88.19	24,560,430.22	3,289,161.93

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期	坏账准备	账面价值
-----	------	-------	------	------

		预期信用损失率 (%)	
应收往来款项	47,394,053.76	100.00	47,394,053.76

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	1,296,888.87	33.35	432,459.06	864,429.81
应退税金	2,146,036.55	5.28	113,310.73	2,032,725.82
押金和保证金	17,895,687.10	25.73	4,603,677.04	13,292,010.06
应收往来款项	126,226,649.83	14.45	18,235,197.90	107,991,451.93
合 计	147,565,262.35		23,384,644.73	124,180,617.62

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收往来款项	26,437,205.99	83.06	21,959,839.10	4,477,366.89

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
应收往来款项	50,080,043.54	100.00	50,080,043.54	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	23,384,644.73	21,959,839.10	50,080,043.54	95,424,527.37
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,822,739.63	2,822,739.63		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

--转回第一阶段

本期计提	4,931,974.79			4,931,974.79
本期转回		222,148.51	1,522,730.62	1,744,879.13
本期转销				
本期核销			1,163,259.16	1,163,259.16
2021 年 12 月 31 日余额	25,493,879.89	24,560,430.22	47,394,053.76	97,448,363.87

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,163,259.16

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
河南省机关事务管理局	往来款	12,359,000.00	1 年以内、2 至 3 年	6.31	3,402,486.56
许昌瑞雅发饰有限公司	往来款	11,801,947.06	3 至 4 年	6.02	11,801,947.06
焦作中旅银行股份有限公司	往来款	8,928,500.00	3 至 4 年	4.56	8,928,500.00
中牟县建设工作指导小组	押金保证金	7,776,471.89	1 至 2 年	3.97	1,358,651.61
长海县广鹿泰恒生物科技 有限公司	往来款	3,808,601.13	3 至 4 年	1.94	3,808,601.13
合 计		44,674,520.08		22.80	29,300,186.36

8、存货

（1）存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
原材料	352,819,896.65	55,819,019.05	297,000,877.60	290,849,141.80	21,238,474.44	269,610,667.36
在产品	174,512,782.25		174,512,782.25	157,141,236.98		157,141,236.98
库存商品	1,281,371,128.06	478,975,594.17	802,395,533.89	1,191,977,136.25	447,482,767.36	744,494,368.89
合 计	1,808,703,806.96	534,794,613.22	1,273,909,193.74	1,639,967,515.03	468,721,241.80	1,171,246,273.23

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
-----	------------	------	------	------------

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		计提	其他	转回或转销	其他
原材料	21,238,474.44	34,675,929.81		95,385.20	55,819,019.05
库存商品	447,482,767.36	104,726,670.11		73,233,843.30	478,975,594.17
合 计	468,721,241.80	139,402,599.92		73,329,228.50	534,794,613.22

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约 成本减值准备的原因
原材料	在生产经营过程中，以所生产的产成品的合同售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	已对外销售或报废处理
库存商品	按存货合同售价减去销售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	已对外销售或报废处理

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	7,762,557.56	1,246,755.98
增值税留抵税额	234,034,062.05	163,675,208.34
预缴税费	6,983,176.97	9,377,908.58
未终止确认的已背书银行承兑汇票	53,070,594.81	53,774,747.01
其他理财投资	20,000,000.00	
银行理财产品		122,288,219.20
合 计	321,850,391.39	350,362,839.11

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	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		
联营企业											
河南众诚虚拟现实技术有限公司	380,232.76			206,109.39						586,342.15	
上海慧豫文化传媒有限公司	1,150,923.47		1,182,000.00						31,076.53		
河南海燕雨点教育科技有限公司	238,175.17			40,724.67						278,899.84	
华夏科文（北京）信息技术有限公司	37,523,144.25			-5,184,601.37						32,338,542.88	
河南中阅教育科技有限公司	1,956,546.49			-122,860.03						1,833,686.46	
郑州市金水区海燕阿里山幼儿园											
合 计	41,249,022.14		1,182,000.00	-5,060,627.34					31,076.53	35,037,471.33	

11、其他权益工具投资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
焦作中旅银行股份有限公司	454,508,979.52	563,121,210.25
河南省文化产业投资有限责任公司	121,153,780.84	120,348,084.91
郑州银行股份有限公司	11,590,327.00	14,871,360.79
新华互联电子商务有限责任公司	1,615,582.00	1,615,582.00
天津天女化工集团股份有限公司	286,000.00	286,000.00
深圳图书贸易有限公司	243,335.00	243,335.00
中美联书业（北京）有限公司	50,000.00	50,000.00
合 计	589,448,004.36	700,535,572.95

12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.2020.12.31	1,020,215,801.34	21,927,497.09	1,042,143,298.43
2.本期增加金额	174,943,039.36		174,943,039.36
(1) 外购	997,860.38		997,860.38
(2) 固定资产转入	121,431,494.50		121,431,494.50
(3) 在建工程转入	52,513,684.48		52,513,684.48
3.本期减少金额	770,980.86		770,980.86
(1) 转出固定资产	770,980.86		770,980.86
4.2021.12.31	1,194,387,859.84	21,927,497.09	1,216,315,356.93
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.12.31	385,073,556.47	6,647,001.37	391,720,557.84
2.本期增加金额	67,919,580.46	439,164.46	68,358,744.92
(1) 计提或摊销	36,015,717.70	439,164.46	36,454,882.16
(2) 固定资产转入	31,903,862.76		31,903,862.76
3.本期减少金额	432,407.72		432,407.72
(1) 转出固定资产	432,407.72		432,407.72
4.2021.12.31	452,560,729.21	7,086,165.83	459,646,895.04
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

4.2021.12.31

四、账面价值

1.2021.12.31 账面价值	741,827,130.63	14,841,331.26	756,668,461.89
2.2020.12.31 账面价值	635,142,244.87	15,280,495.72	650,422,740.59

说明：本公司为开具银行承兑汇票提供抵押的投资性房地产期末账面价值为 2,286,638.82 元。

（1）未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
河南省平舆县新华书店有限公司	29,063,125.78	正在办理
河南省淮滨县新华书店有限公司	21,997,316.70	正在办理
河南省浚县新华书店有限公司	6,543,878.71	正在办理
河南省淇县新华书店有限公司	5,279,442.37	正在办理
河南省民权县新华书店有限公司	5,016,471.38	正在办理
河南省辉县市新华书店有限公司	3,784,519.67	正在办理
河南省卢氏县新华书店有限公司	3,242,435.82	正在办理
河南省西平县新华书店有限公司	2,831,007.28	正在办理
河南省宜阳县新华书店有限公司	2,511,029.74	正在办理
河南省汝阳县新华书店有限公司	855,645.27	正在办理
河南新华印刷集团有限公司	34,889.62	正在办理
河南新华物资集团有限公司	7,616.40	正在办理
海燕出版社有限公司	4,687.41	正在办理
合 计	81,172,066.15	

13、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,392,275,491.23	1,517,823,904.08
固定资产清理	790,719.90	583,877.73
合 计	1,393,066,211.13	1,518,407,781.81

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	1,948,317,202.72	660,168,641.83	107,856,418.09	330,047,795.39	3,046,390,058.03
2.本期增加金额	29,972,781.07	18,823,105.19	22,046,133.44	36,643,384.10	107,485,403.80
(1) 购置	17,575,633.53	3,752,956.74	22,046,133.44	24,456,320.53	67,831,044.24
(2) 在建工程转入	11,626,166.68	15,070,148.45		12,187,063.57	38,883,378.70
(3) 投资性房地产 转入	770,980.86				770,980.86
3.本期减少金额	124,638,937.22	39,573,993.14	9,715,824.48	11,201,753.81	185,130,508.65
(1) 处置或报废	3,207,442.72	39,573,993.14	9,715,824.48	11,201,753.81	63,699,014.15
(2) 转出投资性房 地产	121,431,494.50				121,431,494.50
4.2021.12.31	1,853,651,046.57	639,417,753.88	120,186,727.05	355,489,425.68	2,968,744,953.18
二、累计折旧					
1.2020.12.31	710,398,679.88	511,274,595.97	67,493,660.45	239,399,217.65	1,528,566,153.95
2.本期增加金额	61,773,020.06	22,682,602.88	14,180,226.00	34,697,792.70	133,333,641.64
(1) 计提	61,340,612.34	22,682,602.88	14,180,226.00	34,697,792.70	132,901,233.92
(2) 投资性房地产 转入	432,407.72				432,407.72
3.本期减少金额	34,880,861.82	31,949,246.88	11,363,744.31	7,236,480.63	85,430,333.64
(1) 处置或报废	2,976,999.06	31,949,246.88	11,363,744.31	7,236,480.63	53,526,470.88
(2) 转出投资性房 地产	31,903,862.76				31,903,862.76
4.2021.12.31	737,290,838.12	502,007,951.97	70,310,142.14	266,860,529.72	1,576,469,461.95
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021.12.31					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面 价值	1,116,360,208.45	137,409,801.91	49,876,584.91	88,628,895.96	1,392,275,491.23
2.2020.12.31 账面 价值	1,237,918,522.84	148,894,045.86	40,362,757.64	90,648,577.74	1,517,823,904.08

说明: 本公司为开具银行承兑汇票提供抵押的固定资产期末账面价值为 9,237,368.62 元。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
河南省郑州市新华书店有限公司	49,021,668.70	正在办理
中原大地传媒股份有限公司	46,413,614.48	正在办理
河南省上蔡县新华书店有限公司	33,556,169.76	正在办理
河南省淅川县新华书店有限公司	28,229,382.95	正在办理
河南省新县新华书店有限公司	22,363,681.00	正在办理
河南省信阳市新华书店有限公司	17,479,915.10	正在办理
河南省淮滨县新华书店有限公司	4,467,530.72	正在办理
河南省宜阳县新华书店有限公司	2,947,730.42	正在办理
河南省卢氏县新华书店有限公司	2,731,690.09	正在办理
河南省罗山县新华书店有限公司	1,488,628.23	正在办理
河南省平舆县新华书店有限公司	1,021,362.19	正在办理
河南省漯河市新华书店有限公司	954,485.18	正在办理
河南省临颍县新华书店有限公司	933,693.06	正在办理
河南省汝阳县新华书店有限公司	855,645.27	正在办理
海燕出版社有限公司	446,792.15	正在办理
河南人民出版社有限责任公司	74,846.76	正在办理
文心出版社有限公司	12,820.63	正在办理
河南新华印刷集团有限公司	3,401.80	正在办理
合 计	213,003,058.49	

(2) 固定资产清理

项 目	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
房屋及建筑物	179,511.92	583,877.73	毁损修建
运输工具	611,207.98		车辆报废
合 计	790,719.90	583,877.73	

14、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
物流配送暨文化综合体运营中心项目	370,817,731.51		370,817,731.51	302,047,651.76		302,047,651.76
中原数字印刷产业园（出版发行）项目	348,597,255.29		348,597,255.29	91,761,099.81		91,761,099.81
中原数字印刷产业园（数字印刷）项目	244,716,685.34		244,716,685.34	60,719,318.89		60,719,318.89
中原数字产业园（西园）项目	117,897,519.14		117,897,519.14	63,602,908.85		63,602,908.85
驻马店市图书影视艺术中心建设项目	46,970,123.55		46,970,123.55	40,278,158.72		40,278,158.72
中原数字印刷产业园（物资贸易）项目	46,009,623.20		46,009,623.20	26,941,245.95		26,941,245.95
郑州购书中心上街项目	45,479,938.15		45,479,938.15	45,236,052.41		45,236,052.41
汝州市文化综合体项目	36,629,431.01		36,629,431.01	28,608,276.47		28,608,276.47
淮阳县新华书店天润文化体验中心项目	35,138,113.82		35,138,113.82	32,019,134.05		32,019,134.05
河南省博爱县图书大厦建设项目	26,505,917.77		26,505,917.77	24,313,194.68		24,313,194.68
许昌市禹州建国饭店项目	25,196,458.95		25,196,458.95	25,034,458.95		25,034,458.95
手工创意产业园项目	21,013,578.13		21,013,578.13	47,265,347.37		47,265,347.37
荥阳新华书店新店项目	20,061,125.00		20,061,125.00			
泌阳县文化综合体项目	18,575,569.42		18,575,569.42	18,058,796.21		18,058,796.21
沈丘县新华书店文化综合体项目	17,318,333.90		17,318,333.90	13,883,177.87		13,883,177.87
河南新媒体大厦项目	16,512,707.91		16,512,707.91	12,292,472.04		12,292,472.04
台前县综合文化广场项目	15,568,688.94		15,568,688.94	13,803,817.45		13,803,817.45

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南正阳县图书超市综合楼建设项目	7,755,114.07	7,755,114.07	15,828,966.93	15,828,966.93
其他	21,717,658.27	21,717,658.27	23,053,225.16	23,053,225.16
合 计	1,482,481,573.37	1,482,481,573.37	884,747,303.57	884,747,303.57

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固 定资产	转入投资性 房地产	其他 减少	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(%)	2021.12.31
物流配送暨文化综合体运营中心 项目	302,047,651.76	68,770,079.75							370,817,731.51
中原数字印刷产业园（出版发行） 项目	91,761,099.81	256,836,155.48							348,597,255.29
中原数字印刷产业园（数字印刷） 项目	60,719,318.89	183,997,366.45							244,716,685.34
中原数字产业园（西园）项目	63,602,908.85	54,294,610.29							117,897,519.14
驻马店市图书影视艺术中心建设 项目	40,278,158.72	6,691,964.83							46,970,123.55
中原数字印刷产业园（物资贸易） 项目	26,941,245.95	19,068,377.25							46,009,623.20
郑州购书中心上街项目	45,236,052.41	243,885.74							45,479,938.15
汝州市文化综合体项目	28,608,276.47	8,021,154.54							36,629,431.01
淮阳县新华书店天润文化体验中 心项目	32,019,134.05	3,118,979.77							35,138,113.82
许昌市禹州建国饭店项目	25,034,458.95	162,000.00							25,196,458.95
河南省博爱县图书大厦建设项目	24,313,194.68	2,192,723.09							26,505,917.77
手工创意产业园项目	47,265,347.37	4,030,147.56		30,281,916.80					21,013,578.13
荥阳新华书店新店项目		20,061,125.00							20,061,125.00

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

泌阳县文化综合体项目	18,058,796.21	516,773.21		18,575,569.42
河南新媒体大厦项目	12,292,472.04	4,220,235.87		16,512,707.91
沈丘县新华书店文化综合体项目	13,883,177.87	3,435,156.03		17,318,333.90
台前县综合文化广场项目	13,803,817.45	1,764,871.49		15,568,688.94
河南正阳县图书超市综合楼建设项目	15,828,966.93	8,467,575.44	16,541,428.30	7,755,114.07
合 计	861,694,078.41	645,893,181.79	46,823,345.10	1,460,763,915.10

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	资金来源
物流配送暨文化综合体运营中心项目	798,000,800.00	46.47	58.79	企业自筹、募投资金
中原数字印刷产业园（出版发行）项目	968,401,900.00	36.00	46.75	企业自筹
中原数字印刷产业园（数字印刷）项目	1,021,920,000.00	23.95	23.90	企业自筹
中原数字产业园（西园）项目	1,152,390,000.00	9.24	9.58	企业自筹
驻马店市图书影视艺术中心建设项目	62,000,000.00	75.76	94.70	企业自筹、募投资金
中原数字印刷产业园（物资贸易）项目	181,599,000.00	25.34	25.34	企业自筹
郑州购书中心上街项目	56,340,000.00	80.72	90.00	企业自筹
汝州市文化综合体项目	62,330,000.00	58.77	69.34	企业自筹
淮阳县新华书店天润文化体验中心项目	35,313,000.00	99.50	99.50	企业自筹
许昌市禹州建国饭店项目	32,000,000.00	78.74	78.74	企业自筹
河南省博爱县图书大厦建设项目	34,897,478.90	75.95	95.00	企业自筹、募投资金
手工创意产业园项目	119,800,000.00	73.63	81.00	企业自筹
荥阳新华书店新店项目	25,000,000.00	80.24	80.24	企业自筹

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

泌阳县文化综合体项目	48,000,000.00	38.70	48.37	企业自筹
河南新媒体大厦项目	29,970,000.00	55.10	60.00	企业自筹
沈丘县新华书店文化综合体项目	36,457,000.00	47.50	47.50	企业自筹
台前县综合文化广场项目	45,000,000.00	34.60	60.00	企业自筹
河南正阳县图书超市综合楼建设项目	40,000,000.00	60.74	75.93	企业自筹、募投资金
合 计	4,749,419,178.90			

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更	241,667,258.67	233,522.69	241,900,781.36
1. 2021.01.01	241,667,258.67	233,522.69	241,900,781.36
2. 本期增加金额	7,387,612.92		7,387,612.92
(1) 租入	7,387,612.92		7,387,612.92
(2) 租赁负债调整			
3. 本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 2021.12.31	249,054,871.59	233,522.69	249,288,394.28
二、累计折旧			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1. 2021.01.01			
2. 本期增加金额	44,874,218.08	93,510.04	44,967,728.12
(1) 计提	44,874,218.08	93,510.04	44,967,728.12
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 2021.12.31	44,874,218.08	93,510.04	44,967,728.12
三、减值准备			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1. 2021.01.01			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			

（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	204,180,653.51	140,012.65	204,320,666.16
2. 2021.01.01 账面价值	241,667,258.67	233,522.69	241,900,781.36

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、2。

16、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2020.12.31	1,416,100,680.82	73,635,685.19	1,489,736,366.01
2. 本期增加金额	3,761,607.12	7,584,053.72	11,345,660.84
（1）购置	3,761,607.12	7,584,053.72	11,345,660.84
3. 本期减少金额		7,100.00	7,100.00
（1）处置		7,100.00	7,100.00
4. 2021.12.31	1,419,862,287.94	81,212,638.91	1,501,074,926.85
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	246,657,298.70	34,887,775.04	281,545,073.74
2. 本期增加金额	34,033,379.25	8,084,792.44	42,118,171.69
（1）计提	34,033,379.25	8,084,792.44	42,118,171.69
3. 本期减少金额		7,100.00	7,100.00
（1）处置		7,100.00	7,100.00
4. 2021.12.31	280,690,677.95	42,965,467.48	323,656,145.43
三、减值准备			
1. 2020.12.31		2,000,000.00	2,000,000.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021.12.31		2,000,000.00	2,000,000.00
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	1,139,171,609.99	36,247,171.43	1,175,418,781.42
2. 2020.12.31 账面价值	1,169,443,382.12	36,747,910.15	1,206,191,292.27

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无 形资产	计入当期损益	
豫教小学美术数字教材教 学软件V2.0版本开发		2,509,882.86			2,509,882.86	
胶订产品智能化包装系统 技术改造		2,360,167.10			2,360,167.10	
提升出版物胶订产品质量 的技术研发		2,014,261.38			2,014,261.38	
豫教三维动画轻松学教学 软件项目开发		1,924,600.74			1,924,600.74	
书刊印刷智能化纸张物流 系统研发		1,904,491.78			1,904,491.78	
2021版豫教中学美术数字 教材项目开发		1,899,996.67			1,899,996.67	
书刊印刷智能化辅料物流 系统研发		1,893,414.75			1,893,414.75	
2021版豫教中小学音乐数 字教材项目开发		1,800,381.70			1,800,381.70	
提升传统胶印轮转印刷机 生产效率的新技术研发		1,684,260.12			1,684,260.12	
高速自动印刷机折页系统 的研发		1,536,590.11			1,536,590.11	
喷墨数字印刷生产线技术 升级改造		1,510,815.07			1,510,815.07	
大数据质量测评平台及采 集分析系统（2021版）项目 开发		1,474,666.00			1,474,666.00	
提高骑马订产品质量的技 术研发		1,426,323.53			1,426,323.53	
彩印单张纸印刷机自动清 洗系统技术改造		1,301,977.13			1,301,977.13	
提升平版印刷产品质量的 技术研发		1,258,665.84			1,258,665.84	
中国戏曲数据库		824,080.81			824,080.81	
大象融媒体项目		507,421.67			507,421.67	
合 计		27,831,997.26			27,831,997.26	

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
					本期摊销	其他减少	
房租	596,571.87	-313,609.97	282,961.90		282,961.90		
装修费	68,509,468.49		68,509,468.49	28,668,480.86	29,113,234.75	730,149.64	67,334,564.96
合 计	69,106,040.36	-313,609.97	68,792,430.39	28,668,480.86	29,396,196.65	730,149.64	67,334,564.96

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	139,825,372.58	34,873,210.61	113,968,010.33	28,195,068.24
内部交易未实现利润	107,074,319.36	19,925,588.88	66,315,955.40	16,578,988.85
辞退福利	44,129.63	11,032.41	64,010.76	16,002.69
小 计	246,943,821.57	54,809,831.90	180,347,976.49	44,790,059.78
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	1,693,109.20	423,277.30	10,262.64	2,565.66
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	805,695.92	201,423.98		
小 计	2,498,805.12	624,701.28	10,262.64	2,565.66

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	879,406,141.38	667,343,892.17
可抵扣亏损	12,336,835.86	38,565,563.71
合 计	891,742,977.24	705,909,455.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年	—	7,056,454.25	
2022 年	3,691,420.68	8,477,687.16	
2023 年	3,755,940.54	5,435,329.02	
2024 年	1,848,139.05	4,996,530.58	

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2025 年	1,164,832.00	12,599,562.70
2026 年	1,876,503.59	—
合 计	12,336,835.86	38,565,563.71

20、其他非流动资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
定期存单	699,180,044.44		633,647,424.99	
预付工程款	79,183,050.70		78,192,961.00	
预付土地出让金	1,500,000.00		1,500,000.00	
合 计	779,863,095.14	779,863,095.14	713,340,385.99	713,340,385.99

21、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	341,776,662.59	237,348,125.33

22、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待结算货款	2,376,778,856.28	1,854,912,242.87
暂估款项	410,307,873.43	788,925,683.42
其他往来款	140,536,160.35	15,668,408.10
合 计	2,927,622,890.06	2,659,506,334.39

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
语文出版社有限公司	81,391,838.34	尚未结算
学习出版社有限公司	61,114,186.01	尚未结算
长春东北师范大学出版社有限责任公司	15,375,114.86	尚未结算
河南中阅文旅发展有限公司	14,500,000.00	尚未结算
合 计	172,381,139.21	

23、预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收房租款	23,111,941.00	14,795,268.56

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	649,971,919.19	504,698,221.10
预收服务及其他款项	988,635.89	3,517,745.74
合 计	650,960,555.08	508,215,966.84

25、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	188,536,451.44	1,477,759,090.51	1,440,980,313.89	225,315,228.06
离职后福利-设定提存计划	50,375,308.76	212,190,479.11	220,058,723.54	42,507,064.33
辞退福利	2,700,000.00	6,251,916.56	6,571,916.56	2,380,000.00
合 计	241,611,760.20	1,696,201,486.18	1,667,610,953.99	270,202,292.39

（1）短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	140,931,950.03	1,212,207,745.57	1,174,050,150.88	179,089,544.72
职工福利费		58,925,797.25	58,270,293.95	655,503.30
社会保险费	2,717,221.72	90,914,821.03	90,544,481.26	3,087,561.49
其中：1. 医疗保险费	2,547,029.29	86,740,821.73	86,439,725.84	2,848,125.18
2. 工伤保险费	78,019.13	2,382,352.26	2,380,560.36	79,811.03
3. 生育保险费	92,173.30	1,791,647.04	1,724,195.06	159,625.28
住房公积金	7,399,118.69	93,250,435.48	93,604,253.45	7,045,300.72
工会经费和职工教育经费	37,488,161.00	22,460,291.18	24,511,134.35	35,437,317.83
合 计	188,536,451.44	1,477,759,090.51	1,440,980,313.89	225,315,228.06

（2）设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：基本养老保险费	34,518,706.58	143,601,419.82	150,159,559.48	27,960,566.92
失业保险费	941,401.52	5,933,832.63	5,874,733.75	1,000,500.40
企业年金缴费	14,915,200.66	62,655,226.66	64,024,430.31	13,545,997.01
合 计	50,375,308.76	212,190,479.11	220,058,723.54	42,507,064.33

（3）辞退福利

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
辞退福利	2,700,000.00	6,251,916.56	6,571,916.56	2,380,000.00

26、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	16,818,664.14	17,338,080.85
城市维护建设税	968,395.11	993,418.50
教育费附加	777,746.50	800,612.15
企业所得税	20,490,334.18	19,470,544.38
个人所得税	4,695,541.94	4,561,127.92
印花税	1,188,136.60	701,987.18
土地使用税	4,138,268.16	4,017,521.69
房产税	8,354,892.27	8,238,735.63
其他税种	785.70	5,000.00
合 计	57,432,764.60	56,127,028.30

27、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	423,332,484.57	454,289,053.36

（1）其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	72,432,377.37	82,338,797.22
预提款项	80,072,884.23	88,778,925.55
往来款	247,419,004.88	234,088,132.03
工程款	23,408,218.09	49,083,198.56
合 计	423,332,484.57	454,289,053.36

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
洛阳市人力资源和社会保障局	16,764,588.40	尚未结算
中建五局第三建设有限公司	9,571,832.63	尚未结算
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	9,003,260.47	尚未结算

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

郑州一建集团有限公司	7,471,396.02	尚未结算
合 计	42,811,077.52	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的租赁负债	42,911,446.13	44,985,770.46

29、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	17,911,351.44	9,394,148.07

30、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	227,370,007.97	273,939,154.70
未确认融资费用	-24,223,242.46	-33,834,051.27
小 计	203,146,765.51	240,105,103.43
减：一年内到期的租赁负债	42,911,446.13	44,985,770.46
合 计	160,235,319.38	195,119,332.97

说明：2021 年计提租赁负债的未确认融资费用金额为人民币 9,658,014.85 元，列报至财务费用-未确认融资费用转回。

31、长期应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	2020.12.31
设定受益计划净负债	311,344,181.96	326,609,400.51
辞退福利	5,734,129.63	8,314,010.74
小 计	317,078,311.59	334,923,411.25
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	2,380,000.00	2,700,000.00
合 计	314,698,311.59	332,223,411.25

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、2020.12.31	326,609,400.51	341,599,136.89
二、计入当期损益的设定受益成本	8,830,000.00	11,320,000.00

1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	-730,000.00	
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	9,560,000.00	11,320,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-4,510,000.00	-4,740,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-4,510,000.00	-4,740,000.00
四、其他变动	-19,585,218.55	-21,569,736.38
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-19,585,218.55	-21,569,736.38
五、2021.12.31	311,344,181.96	326,609,400.51

设定受益计划净负债（净资产）：

项 目	本期金额	上期金额
一、2020.12.31	326,609,400.51	341,599,136.89
二、计入当期损益的设定受益成本	8,830,000.00	11,320,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-4,510,000.00	-4,740,000.00
四、其他变动	-19,585,218.55	-21,569,736.38
五、2021.12.31	311,344,181.96	326,609,400.51

说明：公司为 2013 年 3 月 31 日前的离退休及遗属人员提供离职后福利——设定受益计划。设定受益计划的福利项目包括离退休人员的补充养老福利、补充医疗福利、统筹外丧葬费以及遗属人员的遗属补贴。

（2）精算假设

精算估计的重大假设	2021.12.31	2020.12.31
折现率—离职后福利	3.00%	3.25%
折现率—辞退福利	2.50%	2.75%
死亡率	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years 中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) —养老类业务 男表/女表向后平移 3 年	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years 中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) —养老类业务男 表/女表向后平移 3 年
原有内退人员的生活费、社会保险缴费和住房公积金缴费平均年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的生活补贴等补充养老福利年增长率	3.00%	3.00%

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原有离退休人员的基本养老保险缴费年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的一次性统筹外丧葬费福利年增长率	4.50%	4.50%
原有遗属的遗属补贴福利年增长率	3.00%	3.00%
医疗福利年增长率	8.00%	8.00%

32、预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	2,089,000.00		版权纠纷、经济合同纠纷

33、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	156,906,750.86	9,641,192.60	17,827,449.47	148,720,493.99	详见说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、58。

34、股本

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,023,203,749.00						1,023,203,749.00

35、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	2,635,900,750.25			2,635,900,750.25
其他资本公积	126,575,980.55			126,575,980.55
合 计	2,762,476,730.80			2,762,476,730.80

36、其他综合收益

项 目	2020.12.31	本期发生额					2021.12.31
		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：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							
1.重新计量设定受益计划变动额	-12,430,000.00	4,510,000.00			4,510,000.00		-7,920,000.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	-4,917,604.05	-111,288,992.57			-111,288,992.57		-116,206,596.62

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他综合收益合计	-17,347,604.05	-106,778,992.57	-106,778,992.57	-124,126,596.62
----------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-106,778,992.57 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-106,778,992.57 元。

37、盈余公积

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	285,031,194.84		285,031,194.84	43,998,907.03		329,030,101.87

38、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	4,878,832,878.13	4,270,233,453.36	
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	4,878,832,878.13	4,270,233,453.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	975,093,752.95	927,728,961.49	
减：提取法定盈余公积	43,998,907.03	32,632,487.00	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	317,193,162.19	286,497,049.72	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	5,492,734,561.86	4,878,832,878.13	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,961,801,774.55	5,816,925,870.19	9,334,446,116.75	6,513,067,009.34
其他业务	299,216,856.21	124,902,491.33	255,876,454.51	92,402,723.24
合 计	9,261,018,630.76	5,941,828,361.52	9,590,322,571.26	6,605,469,732.58

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）营业收入、营业成本按业务划分

主要业务	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
出版业务	2,591,200,232.12	1,750,696,294.37	2,379,361,168.33	1,605,068,716.16
发行业务	7,546,477,300.74	5,387,747,486.55	7,659,523,249.97	5,698,188,049.33
物资销售业务	1,643,740,425.16	1,492,848,120.47	1,799,530,367.18	1,698,098,729.97
印刷业务	501,029,873.57	415,657,091.25	484,871,142.12	388,953,141.85
抵销数	-3,320,646,057.04	-3,230,023,122.45	-2,988,839,810.85	-2,877,241,627.97
小 计	8,961,801,774.55	5,816,925,870.19	9,334,446,116.75	6,513,067,009.34
其他业务：				
租赁收入	171,485,290.60	40,554,052.04	144,471,179.43	35,734,056.07
其他	154,040,303.51	89,184,548.04	136,574,566.49	62,198,934.28
抵销数	-26,308,737.90	-4,836,108.75	-25,169,291.41	-5,530,267.11
小 计	299,216,856.21	124,902,491.33	255,876,454.51	92,402,723.24
合 计	9,261,018,630.76	5,941,828,361.52	9,590,322,571.26	6,605,469,732.58

（3）营业收入分解信息

	本期发生额						合计
	出版业务	发行业务	物资销售业务	印刷业务	其他	抵销数	
主营业务收入							
其中：在某一 时点确认	2,591,200,232.12	7,546,477,300.74	1,643,740,425.16	501,029,873.57		-3,320,646,057.04	8,961,801,774.55
在某一时段 确认							
其他业务收入							
租赁收入					171,485,290.60	-1,731,128.19	169,754,162.41
其他					154,040,303.51	-24,577,609.71	129,462,693.80
合 计	2,591,200,232.12	7,546,477,300.74	1,643,740,425.16	501,029,873.57	325,525,594.11	-3,346,954,794.94	9,261,018,630.76

40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	33,269,882.58	26,206,992.03
土地使用税	14,648,665.58	11,176,970.05
印花税	6,845,390.25	5,678,303.77

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	5,839,720.79	5,605,465.90
教育费附加	4,368,894.47	4,199,599.24
车船税	194,956.47	187,922.74
其他	22,054.60	77,952.25
合 计	65,189,564.74	53,133,205.98

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	827,905,487.66	743,386,186.77
广告宣传费	201,608,151.32	162,025,479.25
折旧与摊销	45,614,115.70	32,222,526.43
服务费	24,501,791.51	42,375,459.38
修理费	22,002,943.25	16,609,498.83
能源费用	9,797,530.19	9,138,973.54
业务招待费	9,773,188.48	7,550,600.43
租赁费	9,033,922.54	20,261,373.83
办公费	7,276,265.35	6,590,491.86
差旅费	6,732,398.97	6,386,848.49
交通费	6,493,429.48	6,090,704.12
资产损失	5,376,799.32	4,651,997.65
其他	29,425,127.74	19,550,104.40
合 计	1,205,541,151.51	1,076,840,244.98

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	627,911,907.79	587,751,457.19
折旧与摊销	161,130,283.39	132,205,547.10
修理费	23,676,017.10	22,117,260.89
办公费	19,092,480.24	22,952,890.95
能源费用	15,157,420.38	14,427,611.11
业务招待费	13,189,144.10	10,842,571.23
中介机构费	10,387,539.79	13,277,376.82
服务费	9,334,377.46	5,985,035.53

交通费	8,742,202.14	8,345,976.66
物业费	6,327,019.22	3,507,549.66
资产损失	6,112,075.77	7,258,922.51
警卫消防费	5,216,887.64	3,411,566.36
租赁费	4,995,657.00	39,003,589.91
差旅费	4,886,950.13	5,515,529.30
残疾人费用保障	4,159,469.65	3,856,195.75
通讯费	4,068,300.21	3,501,724.03
其他	17,276,845.08	17,924,559.28
合 计	941,664,577.09	901,885,364.28

43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,143,979.42	15,715,058.41
物料消耗	2,494,932.53	2,707,060.26
委外研发费用	1,474,666.00	9,035,631.41
折旧及摊销	3,191,429.05	2,184,962.26
燃料动力	498,541.20	678,517.00
其他研发费用	28,449.06	656,669.81
合 计	27,831,997.26	30,977,899.15

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,493,602.26	1,344,673.68
未确认融资费用转回	21,242,612.20	14,852,586.48
减：利息收入	89,199,249.81	61,901,714.49
汇兑损益	-244,443.59	-32,245.07
手续费及其他	7,005,424.10	6,558,890.01
合 计	-59,702,054.84	-39,177,809.39

45、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税先征后返	18,559,938.10	30,784,083.72	与收益相关
出版物补贴	9,251,033.90	3,554,000.00	与收益相关

电子商务进农村项目补贴	2,596,928.39	1,591,741.57	与收益相关
稳岗补贴	2,490,708.17	18,988,746.38	与收益相关
高成长服务业专项引导资金	2,000,000.00	1,872,851.00	与收益相关
研发补助专项资金	741,300.00	621,300.00	与收益相关
政府扶持基金款	450,000.00	70,000.00	与收益相关
高新认定补贴	330,000.00	450,000.00	与收益相关
“四上企业”奖励	160,000.00		与收益相关
生活补贴	125,000.00		与收益相关
科技创新奖励	102,500.00		与收益相关
数字农家书屋奖励	100,000.00		与收益相关
发展项目资金	50,000.00		与收益相关
健康丝绸之路文化专项资金	30,000.00		与收益相关
工会返还	14,205.99		与收益相关
明厨亮灶奖励	10,000.00		与收益相关
税费返还	6,352.51	136,630.30	与收益相关
文化产业发展专项资金		2,434,680.00	与收益相关
网络建设项目补贴		1,400,000.00	与收益相关
城市书房运营费用补助		600,000.00	与收益相关
全民阅读基地奖励资金		393,800.00	与收益相关
专项奖补资金		180,000.00	与收益相关
科伦坡书展补贴		159,308.49	与收益相关
消费促进奖励		108,300.00	与收益相关
年度责任目标综合考评奖		80,000.00	与收益相关
物价局价格补贴		60,000.00	与收益相关
流动书城项目补贴		52,083.48	与收益相关
先进单位奖		30,000.00	与收益相关
防疫补贴经费		18,850.00	与收益相关
商务局外经贸专项资金		6,000.00	与收益相关
进出口增量资金补助		6,000.00	与收益相关
困难支部经费补助		2,000.00	与收益相关
我和我的祖国活动奖励		1,000.00	与收益相关
云书网电子商务中心补助		300,000.00	与收益相关
电子商务进农村项目补贴	1,506,903.50	2,344,079.79	与资产相关
云书网电子商务中心补助	968,415.60	968,415.60	与资产相关

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市文化综合体项目补助	513,121.65	513,121.65	与资产相关
装修改造费补助	304,092.84	12,969.20	与资产相关
土地补偿款	147,399.98	1,523,734.49	与资产相关
图书大厦扶梯装修补助	128,000.00		与资产相关
土地出让金返还	107,790.78	17,293.75	与资产相关
财政局网点改造资金	70,789.68	29,495.70	与资产相关
百姓文化云设备款补助	49,712.04	84,316.33	与资产相关
高成长服务业专项引导资金	40,000.00	411,096.35	与资产相关
濮阳信息服务站建设补助	30,800.00	5,900.00	与资产相关
政府拆迁补助		350,972.40	与资产相关
政府物流扶持补贴		43,860.00	与资产相关
邮件快件上机安检补助		18,750.00	与资产相关
个税手续费返还	245,143.81	348,677.66	——
税费减征、免征	45,574.59	50,692.32	——
合 计	41,175,711.53	70,624,750.18	——

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、58。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

46、投资收益

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	-5,060,627.34	-511,131.68
处置长期股权投资产生的投资收益	31,076.53	26,797,391.07
银行理财产品投资收益	16,585,966.43	80,495,451.03
其他权益工具投资的股利收入	2,005,656.37	426,750.86
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		12,657,919.52
合 计	13,562,071.99	119,866,380.80

47、公允价值变动收益

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	1,819,987.29	1,064,882.50
其中：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	1,819,987.29	1,064,882.50

48、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,000.00	-5,000.00
应收账款坏账损失	-29,913,158.47	-25,449,881.27
其他应收款坏账损失	-3,187,095.66	-24,430,659.82
合 计	-33,095,254.13	-49,885,541.09

49、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-139,402,599.92	-159,696,999.97

50、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	676,587.01	2,368,133.01
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		3,741,036.89
合 计	676,587.01	6,109,169.90

51、营业外收入

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
政府补助	6,944,664.66	4,192,265.44	6,944,664.66
非流动资产毁损报废利得	453,656.75	284,234.98	453,656.75
其他	13,331,526.79	17,060,040.38	13,331,526.79
合 计	20,729,848.20	21,536,540.80	20,729,848.20

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
安置费补偿款	3,934,850.62	3,969,342.40	与收益相关
“7.20”特大暴雨灾后补贴	2,836,760.00		与收益相关
疫情慰问金	4,350.00		与收益相关
创建全国文明城市专项资金		50,000.00	与收益相关
城市亮化提升工程电费补贴		4,219.00	与收益相关
房屋拆迁补偿	168,704.04	168,704.04	与资产相关
合 计	6,944,664.66	4,192,265.44	

52、营业外支出

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
公益性捐赠支出	3,479,661.60	2,078,617.28	3,479,661.60
非常损失	13,749,967.94	2,829,442.92	13,749,967.94
非流动资产毁损报废损失	774,956.40	1,199,232.27	774,956.40
罚款支出	556,205.02	3,004,198.78	556,205.02
违约金及赔偿支出	1,485,594.33		1,485,594.33
其他	15,464,130.57	14,290,986.70	15,464,130.57
合 计	35,510,515.86	23,402,477.95	35,510,515.86

53、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,179,806.15	32,677,620.10
递延所得税费用	-9,599,060.48	-19,211,011.63
合 计	29,580,745.67	13,466,608.47

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,008,620,869.59	947,410,638.85
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	252,155,217.42	236,852,659.71
某些子公司适用不同税率的影响	-235,232,830.37	-234,797,977.90
对以前期间当期所得税的调整	3,305,773.59	856,653.73
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,265,156.84	127,782.92
不可抵扣的成本、费用和损失	11,710,895.60	2,462,078.40
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,428,453.78	-350,190.20
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,318,720.70	10,222,388.54
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,533,645.02	-1,724,973.82
残疾人工资加计扣除影响	-449,775.63	-181,812.91
所得税费用	29,580,745.67	13,466,608.47

54、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性往来	211,384,517.11	153,886,936.89
政府补助	30,342,570.60	74,429,295.82
利息收入	77,670,395.51	55,721,132.28
合 计	319,397,483.22	284,037,364.99

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	414,112,920.53	465,725,391.77
往来款	303,710,773.43	359,904,046.17
合 计	717,823,693.96	825,629,437.94

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		620,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司期末货币资金		77,751.32
处置固定资产所收回的现金净额为负数	42,055.00	
合 计	42,055.00	77,751.32

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款		3,200,000.00
收回票据保证金	23,395,140.59	20,258,910.85
其他	1,000,068.87	
合 计	24,395,209.46	23,458,910.85

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	3,200,000.00	207,093,818.04

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付票据保证金	25,226,789.61	23,395,140.59
银行手续费	473,791.88	173,135.17
收购子公司少数股东股权		1,314,300.00
同一控制下企业合并支付的对价		65,812,200.00
偿还租赁负债支付的金额	56,416,393.81	
其他	1,139,231.34	
合 计	86,456,206.64	297,788,593.80

55、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	979,040,123.92	933,944,030.38
加：资产减值损失	139,402,599.92	159,696,999.97
信用减值损失	33,095,254.13	49,885,541.09
固定资产折旧、投资性房地产折旧	169,356,116.08	162,055,344.79
使用权资产折旧	44,967,728.12	
无形资产摊销	42,118,171.69	44,591,219.12
长期待摊费用摊销	30,406,981.43	23,843,159.99
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）	-676,587.01	-6,109,169.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	246,088.32	914,997.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,819,987.29	-1,064,882.50
财务费用（收益以“-”号填列）	22,491,770.87	16,165,015.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,562,071.99	-119,866,380.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,019,772.12	-19,213,577.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	420,711.64	2,565.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-168,736,291.93	37,389,161.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	209,872,956.85	44,258,664.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,813,426.43	332,826,183.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,585,417,219.06	1,659,318,871.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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

当期新增的使用权资产 7,387,612.92

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,635,673,784.82	2,712,608,551.34
减：现金的期初余额	2,712,608,551.34	2,863,913,062.61
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	-1,076,934,766.52	-151,304,511.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,635,673,784.82	2,712,608,551.34
其中：库存现金	225,005.28	204,195.61
可随时用于支付的银行存款	1,633,988,957.47	2,690,635,938.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,459,822.07	21,768,417.39
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	1,635,673,784.82	2,712,608,551.34
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		

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,494,618.05	详见说明
固定资产	9,237,368.62	为开具银行承兑汇票提供抵押
投资性房地产	2,286,638.82	为开具银行承兑汇票提供抵押
合 计	102,018,625.49	

说明：期末本公司受限货币资金详见附注五、1

57、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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			
其中：美元	8.79	6.3757	56.04
港币	1.09	0.8176	0.89
索姆	488,656.24	0.0751	36,717.63
应收账款			
其中：美元	39,935.31	6.3757	254,615.55

58、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
出版物补贴	财政拨款	65,473,772.88	3,472,000.00	8,929,033.90		60,016,738.98	其他收益	与收益相关
城市文化综合体项目补助	财政拨款	20,843,858.02		513,121.65		20,330,736.37	其他收益	与资产相关
土地补偿款	财政拨款	15,696,978.51		147,399.98		15,549,578.53	其他收益	与资产相关
电子商务进农村项目补贴	财政拨款	9,941,508.47	1,348,552.60	2,596,928.39		8,693,132.68	其他收益	与收益相关
文化产业发展专项资金	财政拨款	4,983,624.14				4,983,624.14		与收益相关
云书网电子商务中心补助	财政拨款	5,084,181.44		968,415.60		4,115,765.84	其他收益	与资产相关
与按需出版文化传播中心补助	财政拨款	3,000,000.00				3,000,000.00		与资产相关
文化产业发展专项资金	财政拨款	2,920,000.00				2,920,000.00		与资产相关
高成长服务业专项引导资金	财政拨款	2,486,666.67		40,000.00		2,446,666.67	其他收益	与资产相关
房屋拆迁补偿	财政拨款	2,614,912.59		168,704.04		2,446,208.55	营业外收入	与资产相关
文化综合体建设专项补助	财政拨款	2,430,002.04				2,430,002.04		与资产相关
高成长服务业专项引导资金	财政拨款	4,400,000.00		2,000,000.00		2,400,000.00	其他收益	与收益相关
阅会艺文空间补助	财政拨款	2,213,344.71				2,213,344.71		与收益相关
财政局网点改造资金	财政拨款	2,094,195.28		70,789.68		2,023,405.60	其他收益	与资产相关
新华书店天润文化体验中心补助	财政拨款	1,800,000.00				1,800,000.00		与资产相关
“7.20”特大暴雨灾后重建补贴	财政拨款		1,790,640.00			1,790,640.00		与资产相关
电子商务进农村项目补贴	财政拨款	3,192,556.04		1,506,903.50		1,685,652.54	其他收益	与资产相关

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款利息补贴	财政拨款	1,552,500.00			1,552,500.00		与资产相关
中原文艺精品创作工程补助	财政拨款	750,000.00	30,000.00		780,000.00		与收益相关
土地出让金返还	财政拨款	554,841.15		53,383.98	501,457.17	其他收益	与资产相关
濮阳信息服务站建设补助	财政拨款	420,964.75		30,800.00	390,164.75	其他收益	与资产相关
装修改造费补助	财政拨款	246,414.80		51,876.84	194,537.96	其他收益	与资产相关
百姓文化云设备款补助	财政拨款	215,418.67		49,712.04	165,706.63	其他收益	与资产相关
邮件快件上机安检补助	财政拨款	38,281.25			38,281.25		与资产相关
合 计		152,954,021.41	6,641,192.60	17,127,069.60	142,468,144.41		

（2）计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
中华文脉项目补助	财政拨款	3,952,729.45	3,000,000.00	700,379.87		6,252,349.58	管理费用	与收益相关

（3）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
增值税先征后返	财政拨款	30,784,083.72	18,559,938.10	其他收益	与收益相关
安置费补偿款	财政拨款	3,969,342.40	3,934,850.62	营业外收入	与收益相关
“7.20”特大暴雨灾 后补贴	财政拨款		2,836,760.00	营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	18,988,746.38	2,490,708.17	其他收益	与收益相关
研发补助专项资金	财政拨款	621,300.00	741,300.00	其他收益	与收益相关
政府扶持基金款	财政拨款	70,000.00	450,000.00	其他收益	与收益相关
高新认定补贴	财政拨款	450,000.00	330,000.00	其他收益	与收益相关
出版物补贴	财政拨款		322,000.00	其他收益	与收益相关
“四上企业”奖励	财政拨款		160,000.00	其他收益	与收益相关
生活补贴	财政拨款		125,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖励	财政拨款		102,500.00	其他收益	与收益相关
数字农家书屋奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
发展项目资金	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
健康丝绸之路文化专 项资金	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
工会返还	财政拨款		14,205.99	其他收益	与收益相关
明厨亮灶奖励	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
税费返还	财政拨款	136,630.30	6,352.51	其他收益	与收益相关
疫情慰问金	财政拨款		4,350.00	营业外收入	与收益相关
装修改造费补助	财政拨款		252,216.00	其他收益	与资产相关
图书大厦扶梯装修补助	财政拨款		128,000.00	其他收益	与资产相关
土地出让金返还	财政拨款		54,406.80	其他收益	与资产相关
合 计		55,020,102.80	30,702,588.19		

六、合并范围的变动

本公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
河南新华印刷集团有限公司	河南郑州	河南郑州	出版物印刷	100.00		②
河南新华物资集团有限公司	河南郑州	河南郑州	印刷物资销售	100.00		②
大象出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
海燕出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
河南科学技术出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
中州古籍出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
文心出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
中原农民出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
北京大地万策文化发展有限公司	北京市	北京市	图书发行	10.00	41.00	①
河南文艺出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
河南电子音像出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
河南美术出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
河南省新华书店发行集团有限公司	河南郑州	河南郑州	图书发行	100.00		②
河南人民出版社有限责任公司	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00		②
北京汇林印务有限公司	北京市	北京市	出版物印刷	100.00		②
河南中阅国际投资有限公司	河南郑州	河南郑州	商业服务	100.00		①
郑州文华置业发展有限公司	河南郑州	河南郑州	房地产开发	100.00		②
河南教育电子音像出版社有限公司	河南郑州	河南郑州	音像制品出版	100.00		②
河南省华数教育科技股份有限公司	河南郑州	河南郑州	图书发行	30.00	50.00	①

说明：a、取得方式：①通过设立或投资等方式；②同一控制下企业合并。

b、间接持股说明：中原农民出版社有限公司持有北京大地万策文化发展有限公司 41.00% 股权；河南省新华书店发行集团有限公司持有河南省华数教育科技股份有限公司 21.00% 股权，河南教育电子音像出版社有限公司持有河南省华数教育科技股份有限公司 29.00% 股权。

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021.12.31/本期发生额	2020.12.31/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	35,037,471.33	41,249,022.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,060,627.34	-511,131.68
其他综合收益		
综合收益总额		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

1、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决

定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 8.05%（2020 年：8.25%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 22.80%（2020 年：22.34%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 19,477.36 万元（2020 年 12 月 31 日：18,775 万元）。

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2021.12.31				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年 以上	
金融资产：					
货币资金	4,170,768,016.63				4,170,768,016.63
应收票据	9,329,950.00				9,329,950.00
交易性金融资产	1,190,201,641.36				1,190,201,641.36
应收账款	1,244,850,729.78				1,244,850,729.78
应收款项融资	7,168,962.28				7,168,962.28
其他应收款	195,942,662.25				195,942,662.25
其他流动资产	321,850,391.39				321,850,391.39
其他非流动资产		383,800,475.00	315,379,569.44		699,180,044.44
金融资产合计	7,140,112,353.69	383,800,475.00	315,379,569.44		7,839,292,398.13
金融负债：					
应付票据	341,776,662.59				341,776,662.59
应付账款	2,927,622,890.06				2,927,622,890.06
其他应付款	423,332,484.57				423,332,484.57
一年内到期的非流动负债	42,911,446.13				42,911,446.13
其他流动负债（不含递延收益）	17,911,351.44				17,911,351.44
租赁负债	160,235,319.38				160,235,319.38
金融负债和或有负债合计	3,913,790,154.17				3,913,790,154.17

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2020.12.31				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年 以上	
金融资产：					
应收票据	10,674,635.57				10,674,635.57
交易性金融资产	484,336,826.71				484,336,826.71
应收账款	1,261,551,322.68				1,261,551,322.68

应收款项融资	19,795,530.35			19,795,530.35
其他应收款	224,082,511.88			224,082,511.88
其他流动资产	350,362,839.11			350,362,839.11
其他非流动资产		252,450,549.99	381,196,875.00	633,647,424.99
金融资产合计	2,350,803,666.30	252,450,549.99	381,196,875.00	2,984,451,091.29
金融负债：				
应付票据	237,348,125.33			237,348,125.33
应付账款	2,659,506,334.39			2,659,506,334.39
其他应付款	454,289,053.36			454,289,053.36
其他流动负债（不含递延收益）	9,394,148.07			9,394,148.07
金融负债和或有负债合计	3,360,537,661.15			3,360,537,661.15

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		
金融资产	5,360,969,657.99	4,731,825,622.95
其中：货币资金	4,170,768,016.63	4,247,488,796.24
合 计	5,360,969,657.99	4,731,825,622.95

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港元、索姆）依然存在外汇风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑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、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 36.10%（2020 年 12 月 31 日：34.22%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	272,201,641.36	918,000,000.00		1,190,201,641.36
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	272,201,641.36	918,000,000.00		1,190,201,641.36
（二）应收款项融资			7,168,962.28	7,168,962.28
（三）其他权益工具投资	11,590,327.00		577,857,677.36	589,448,004.36
持续以公允价值计量的 资产总额	283,791,968.36	918,000,000.00	585,026,639.64	1,786,818,608.00

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本公司持 股比例 (%)	母公司对本公司 表决权比例 (%)
中原出版传媒投资控股 集团有限公司	河南郑州	100,000.00	77.13	77.13

本公司的母公司情况：中原出版传媒投资控股集团有限公司是以文化传媒产业为主进行资产管理及资本运营的大型国有独资企业，注册地河南省郑州市，法定代表人王庆。

本公司最终控制方是：河南省人民政府。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
河南众诚虚拟现实技术有限公司	联营企业
河南海燕雨点教育科技有限公司	联营企业
华夏科文（北京）信息技术有限公司	联营企业
河南中阅教育科技有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
河南省新华书店文化发展有限公司	同受控股股东控制
河南新华天恒智业装备有限责任公司	同受控股股东控制
河南新华饭店有限责任公司	同受控股股东控制
河南青教新闻融媒集团有限公司	同受控股股东控制
《中学生学习报》社有限公司	同受控股股东控制
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	同受控股股东控制
河南中阅教育科技有限公司	同受控股股东控制
河南销售与市场杂志社有限公司	同受控股股东控制
河南豫青新闻传媒有限公司	同受控股股东控制

河南大象置业有限公司	同受控股股东控制
中牟大象置业有限公司	同受控股股东控制
郑州尚中置业发展有限公司	同受控股股东控制
郑州文园置业发展有限公司	同受控股股东控制
河南新华出版服务有限公司	同受控股股东控制
河南鼎基物业服务有限公司	同受控股股东控制
河南中阅新华投资有限公司	同受控股股东控制
河南中阅和瑞实业有限公司	同受控股股东控制
郑州中阅供应链管理有限公司	同受控股股东控制
深圳和阅商业保理有限公司	同受控股股东控制
洛阳中阅供应链管理有限公司	同受控股股东控制
浙江中阅供应链管理有限公司	同受控股股东控制
河南中阅文旅发展有限公司	同受控股股东控制
董事长、董事、监事、董事会秘书、总经理、 财务总监、主管各项事务的副总经理以及行使 类似职能的人员等	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南大象置业有限公司	项目管理费	17,864,150.60	2,466,981.05
河南新华出版服务有限公司	水电费、物业管理费等	11,729,187.09	10,666,029.71
河南青教新闻融媒集团有限公司	宣传推广费	6,054,716.90	
《中学生学习报》社有限公司	采购图书、宣传推广费、 水电费	3,646,885.07	1,291,664.96
河南省新华书店文化发展有限公司	文化用品、图书、电子书 包等款项	2,316,659.83	10,023,845.34
河南豫青新闻传媒有限公司	宣传推广费、物业管理费	1,690,692.86	566,037.72
河南销售与市场杂志社有限公司	宣传推广费、采购图书	1,203,042.41	94,339.62
中原出版传媒投资控股集团有限公司	水电费	583,345.79	450,841.79
河南中阅和瑞实业有限公司	项目管理费		13,679,244.90

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中原出版传媒投资控股集团有限公司	印刷、图书和非图销售	489,061.98	492,285.61

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南省新华书店文化发展有限公司	印刷、图书和非图销售	6,558,724.72	6,954,956.31
河南销售与市场杂志社有限公司	印刷、非图销售	639,018.50	821,117.45
《中学生学习报》社有限公司	印刷、图书和非图销售	2,172,234.89	2,077,896.40
河南大象置业有限公司	非图销售	112,052.37	40,896.35
河南新华出版服务有限公司	图书和非图销售	141,242.12	304,226.64
河南中阅新华投资有限公司	非图销售	25,315.50	33,323.96
河南中阅和瑞实业有限公司	非图销售	21,581.18	14,412.94
河南海燕雨点教育科技有限公司	水电费、图书和非图销售	3,406,821.80	1,185,914.99
河南豫青新闻传媒有限公司	非图销售	14,274.24	
华夏科文（北京）信息技术有限公司	房租、服务费	1,107,860.36	

(2) 关联托管、承包情况

公司受托管理、承包

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的托管收益/承包收益
中原出版传媒投资控股集团有限公司	本公司	其他资产托管	2011/5/31	中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止	1,105,440.70

说明：根据中原出版传媒投资控股集团有限公司与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定，中原出版传媒集团自 2011 年 5 月 31 日（资产交割日）起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止，委托本公司代管剥离资产，截止至 2021 年 12 月 31 日托管资产的原值为 1,913.16 万元，净值为 612.34 万元。

(3) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
河南省新华书店文化发展有限公司	房屋及建筑物	246,516.00	246,516.00

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物	31,073,463.14	28,556,070.69
河南省新华书店文化发展有限公司	房屋建筑物	5,477,413.11	6,801,114.74
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	房屋建筑物	690,644.40	690,644.40

河南新华出版服务有限公司	房屋建筑物	183,960.00	183,960.00
--------------	-------	------------	------------

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期未确认融资费用转出	上期未确认融资费用转出
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物	5,191,657.51	
河南省新华书店文化发展有限公司	房屋建筑物	1,825,819.36	
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	房屋建筑物	122,886.46	
河南新华出版服务有限公司	房屋建筑物	30,243.24	

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率（%）
拆入：				
中牟大象置业有限公司	3,200,000.00	2020/12/16	2021/2/24	4.35

（5）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省新华书店文化发展有限公司	购置房产		61,702,171.14
河南大象置业有限公司	购置房产		18,568,238.95
合 计			80,270,410.09

（6）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 21 人，上期关键管理人员 25 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,733,140.46	8,010,381.59

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南省新华书店文化发展有限公司	16,675,863.56	3,021,799.04	21,876,832.02	2,000,679.05
应收账款	《中学生学习报》社有限公司	595,532.75	29,776.64		
应收账款	河南销售与市场杂志社有限公司	198,716.33	9,935.82	183,021.53	9,151.08

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	华夏科文（北京）信息技术有限公司	262,447.20	13,122.36		
应收账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	7,257.20	362.86	14,869.47	3,381.47
应收账款	河南中阅新华投资有限公司	4,198.00	209.90		
应收账款	河南大象置业有限公司	3,129.60	156.48		
应收账款	河南新华出版服务有限公司	2,487.00	124.35	84,000.00	84,000.00
应收账款	河南中阅和瑞实业有限公司	999.28	49.96		
其他应收款	河南省新华书店文化发展有限公司	209,723.65	62,549.13	946,296.07	358,158.27
其他应收款	河南新华出版服务有限公司	2,753.00	550.60		
其他应收款	《中学生学习报》社有限公司			36,000.00	1,800.00
预付款项	河南省新华书店文化发展有限公司	349,910.65		908,089.74	
预付款项	河南众诚虚拟现实技术有限公司	280,000.00			
预付款项	华夏科文（北京）信息技术有限公司	210,000.00			
预付款项	中原出版传媒投资控股集团有限公司	82,936.19		33,960.97	
预付款项	河南新华出版服务有限公司	16,661.69			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	河南中阅和瑞实业有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00
应付账款	《中学生学习报》社有限公司	2,420,739.54	435,997.28
应付账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	1,768,180.13	1,223,753.53
应付账款	河南豫青新闻传媒有限公司	1,197,502.35	
应付账款	河南省新华书店文化发展有限公司	1,461,256.53	3,913,627.65
应付账款	河南海燕雨点教育科技有限公司	923,272.35	
应付账款	河南大象置业有限公司	399,600.00	
应付账款	河南销售与市场杂志社有限公司	59,700.00	
应付账款	华夏科文（北京）信息技术有限公司		546,071.18
其他应付款	河南省新华书店文化发展有限公司	3,614,225.31	3,942,090.07
其他应付款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	553,540.51	2,449,619.26
其他应付款	中牟大象置业有限公司		3,200,000.00

其他应付款	河南新华出版服务有限公司	2,246,846.61
-------	--------------	--------------

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）控股股东关于本次重大资产重组三类人员统筹外费用的相关承诺

本公司重大资产重组标的资产的交易对价已按照《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企[2009]117 号）的规定扣减了精算预提的三类人员统筹外费用共计 3.93 亿元，中原出版传媒集团仍针对前述三类人员统筹外费用作出如下承诺：

“关于上市公司现金及发行股份购买中原传媒相关资产所涉及的四家标的公司的三类人员统筹外费用，中原传媒委托韬睿惠悦对标的公司的三类人员费用按照《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企[2009]117 号）的规定进行了精算评估。根据韬睿惠悦出具的评估报告，本次重组涉及三类人员的统筹外费用现金流加和数约为 9.49 亿元，折现后福利义务现值约为 3.93 亿元。标的公司已对该部分费用进行一次性预提，并冲减了标的公司净资产。中原传媒承诺，对于由于自本次重组资产评估基准日之后新的国家政策调整所导致的总计超出前述本次交易涉及的三类人员统筹外福利费用 9.49 亿元之外的相关费用承担补偿责任。”

（2）公司控股股东关于进入上市公司在职事业身份人员“养老金补差”的承诺

“中原传媒上报河南省国有资产监督管理委员会《关于重组改制上市中员工统筹外福利费用预留的请示》（中出集〔2013〕122 号）中“公司拟承诺注入上市公司资产各单位在职人员未来养老金补差部分由我公司承担”是指：进入上市公司在职事业身份人员未来退休后，享受与上市前已退休人员同等待遇，由此出现的应由企业承担的差额部分，由中原传媒承担。即：目前退休人员正在享受、并符合《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企〔2009〕117 号）关于“符合重组企业所在设区的市以上人民政府规定的离退休人员统筹外费用”规定的养老金补差（含属地规定对事业单位退休人员社保交缴部分），进入上市公司在职事业身份人员未来退休后同样执行。此项养老金补差，由中原传媒承担。”

（3）公司控股股东关于本次重大资产重组股份锁定期的承诺

中原出版传媒集团作为上市公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的交易对方，中原出版传媒集团作出如下郑重承诺：

“自上市公司本次发行股份上市之日起 36 个月内不转让中原传媒拥有权益的股份”。

（4）截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
郑州华祥纸业有限公司	河南新华物资集团有限公司	经济合同纠纷	郑州高新技术产业开发区人民法院	1,000,000.00	已上诉
中文在线数字出版集团股份有限公司	河南电子音像出版社有限公司	版权纠纷	北京互联网法院	1,089,000.00	已上诉

①本公司之控股子公司河南新华物资集团有限公司（以下简称“新华物资”）因未按期交付货物与郑州华祥纸业有限公司产生买卖合同纠纷。2021 年 7 月 8 日郑州华祥纸业有限公司向郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求新华物资支付违约金 2,232,400.00 元，并承担本案件所涉及诉讼费用、保全费、保险费等费用。

2022 年 1 月 26 日，郑州高新技术产业开发区人民法院作出一审判决，根据（2021）豫 0191 民初 23233 号，判决新华物资于判决生效后十日内支付原告郑州华祥纸业有限公司违约金 1,000,000.00 元。

郑州华祥纸业有限公司与新华物资均不服一审判决，郑州华祥纸业有限公司于 2022 年 2 月 17 日向郑州市中级人民法院提起上诉，新华物资于 2022 年 2 月 23 日向郑州市中级人民法院提起上诉。截止本报告出具日，二审暂未开庭。基于谨慎性原则，本公司已按一审判决结果计提预计负债。

②本公司之控股子公司河南电子音像出版社有限公司（以下简称“电子音像社”）因涉案图书的版权问题与中文在线数字出版集团股份有限公司产生版权纠纷。2021 年 12 月 3 日中文在线数字出版集团股份有限公司向北京互联网法院提起诉讼，要求电子音像社赔偿经济损失及合理费用共计 1,089,000.00 元。

案件已于 2022 年 1 月 11 日通过北京互联网法院电子诉讼平台线上开庭。截止本报告出具日，一审暂未判决。基于谨慎性原则，电子音像社已按中文在线数字出版集团股份有限公司的诉讼请求计提预计负债。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
子公司				
河南新华物资集团有限公司	银行承兑汇票担保	10,000.00	2021/6/02-2022/5/06	
河南新华物资集团有限公司	银行承兑汇票担保	14,000.00	2021/7/14-2022/6/28	

河南省国光印刷物资有限公司	银行承兑汇票担保	10,000.00	2021/7/14-2022/6/28
河南托利印刷包装机械有限公司	银行承兑汇票担保	3,000.00	2021/7/14-2022/6/28
深圳托利贸易有限公司	银行承兑汇票担保	1,500.00	2020/7/10-2022/4/28
合 计		38,500.00	

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在对合并范围外其他公司提供担保。

（3）开具信用证

截至 2021 年 12 月 31 日，开具的未到期的信用证情况如下：

信用证号	授信机构	开证金额	可用余额	币种	开证日期	到期日期/ 有效期截止日
LC1146721000012	中国银行股份有限公司河南省分行	500,000.00	未收到到单通知	美元	2021/1/21	未收到到单通知
LC1146721000169	中国银行股份有限公司河南省分行	1,540,000.00	391,538.07	美元	2021/7/12	2022/3/3
LC1146721000176	中国银行股份有限公司河南省分行	20,250.00	20,238.66	美元	2021/8/20	2022/1/4

十二、资产负债表日后事项

- 1、根据本公司第八届董事会第十二次会议决议，本公司拟以 2021 年末总股本 1,023,203,749 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.30 元（含税），共计 337,657,237.17 元。该项预案尚需经股东大会审议通过后执行。
- 2、截至 2022 年 4 月 7 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 6 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：出版分部、发行分部、印刷分部、物资销售分部、管理分部和投资分部。

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	出版分部	发行分部	印刷分部	物资销售分部	管理分部	投资分部	抵销	合计
营业收入	2,662,122,883.59	7,725,725,548.96	548,012,562.05	1,653,665,570.59	18,181,027.18	265,833.33	-3,346,954,794.94	9,261,018,630.76
其中：主营业务收入	2,591,200,232.12	7,546,477,300.74	501,029,873.57	1,643,740,425.16			-3,320,646,057.04	8,961,801,774.55
营业成本	1,765,431,532.24	5,479,172,498.12	419,653,000.66	1,494,389,418.11	19,151,404.85		-3,235,969,492.46	5,941,828,361.52
其中：主营业务成本	1,750,717,555.63	5,387,747,486.55	415,657,091.25	1,492,848,120.47			-3,230,044,383.71	5,816,925,870.19
营业费用	456,988,247.45	1,636,021,712.66	69,488,878.08	119,367,952.38	-459,321,755.96	-6,743,076.54	479,986,773.92	2,295,788,731.99
营业利润/(亏损)	439,703,103.90	610,531,338.18	58,870,683.31	39,908,200.10	458,351,378.29	7,008,909.87	-590,972,076.40	1,023,401,537.25
资产总额	3,539,512,530.05	10,752,654,927.12	997,779,812.53	870,562,215.87	10,266,932,667.69	689,950,162.49	-12,209,981,949.06	14,907,410,366.69
负债总额	1,069,181,762.18	5,494,255,994.81	390,811,862.12	670,860,233.34	4,987,312,841.24	557,267,148.35	-7,788,059,627.94	5,381,630,214.10
补充信息：								
资本性支出	43,250,248.07	119,447,653.06	23,028,028.75	2,646,737.64	20,291,315.95	32,045.83	-57,522.10	208,638,507.20
折旧和摊销费用	42,742,459.26	177,847,377.05	30,103,251.54	4,255,214.60	31,731,722.91	246,848.96	-77,877.00	286,848,997.32
折旧和摊销以外的 非现金费用								
资产减值损失	28,497,474.08	43,410,755.04	798,802.52	66,695,568.28				139,402,599.92

续：

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上期或上期期末	出版分部	发行分部	印刷分部	物资销售分部	管理分部	投资分部	抵销	合计
营业收入	2,440,162,892.04	7,818,958,199.94	522,204,045.21	1,807,558,978.73	15,423,030.70		-3,013,984,575.36	9,590,322,571.26
其中：主营业务收入	2,379,361,168.33	7,659,498,723.07	484,871,142.12	1,799,530,367.18			-2,988,815,283.95	9,334,446,116.75
营业成本	1,614,873,063.25	5,763,360,795.80	393,028,758.30	1,699,030,865.48	17,937,129.53		-2,882,760,879.78	6,605,469,732.58
其中：主营业务成本	1,605,068,716.16	5,698,177,034.03	388,953,141.85	1,698,098,729.97			-2,877,230,612.67	6,513,067,009.34
营业费用	394,309,867.56	1,500,786,364.46	64,105,497.71	88,733,092.22	-347,356,601.54	-8,397,929.86	343,395,972.13	2,035,576,262.68
营业利润/(亏损)	430,979,961.23	554,811,039.68	65,069,789.20	19,795,021.03	344,842,502.71	8,397,929.86	-474,619,667.71	949,276,576.00
资产总额	3,440,059,794.57	9,510,798,660.48	778,483,396.28	844,101,374.73	9,886,516,432.59	930,130,484.50	-11,740,194,946.90	13,649,895,196.25
负债总额	1,166,137,749.96	4,656,396,835.66	223,876,388.35	665,352,523.71	4,621,081,672.21	801,302,545.51	-7,463,727,302.58	4,670,420,412.82
补充信息：								
资本性支出	23,023,472.78	218,385,651.82	14,953,297.32	886,629.15	6,012,569.03	44,371.32	-2,274,719.09	261,031,272.33
折旧和摊销费用	14,252,991.48	156,791,467.79	27,860,578.82	3,963,121.58	27,631,041.58	20,246.69	-29,724.04	230,489,723.90
折旧和摊销以外的非现金费用								
资产减值损失	41,178,501.96	71,534,184.79		39,760,338.31	-22,880.79		7,246,855.70	159,696,999.97

2、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021 年度
短期租赁	14,029,579.54
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	14,029,579.54

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

① 租赁收入，并单独披露与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入；

项 目	2021 年度
租赁收入	169,754,162.41
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		404,430.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计		404,430.00

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：坏账准备	202,215.00
合 计	202,215.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单 项计提坏账准备的应 收账款					
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备 的应收账款					
按组合计提坏账准备	404,430.00	100.00	202,215.00	50.00	202,215.00
其中：					
应收非定向类客户 款项	404,430.00	100.00	202,215.00	50.00	202,215.00
合 计	404,430.00	100.00	202,215.00		202,215.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收非定向类客户款项

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				404,430.00	202,215.00	50.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计				404,430.00	202,215.00	50.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	202,215.00
本期计提	202,215.00
本期收回或转回	
本期核销	404,430.00
2021.12.31	

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	404,430.00

2、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收股利		11,478,071.81
其他应收款	42,506,320.44	363,312,091.20
合 计	42,506,320.44	374,790,163.01

（1）应收股利

被投资单位	2021.12.31	2020.12.31
河南电子音像出版社有限公司		10,306,498.22
中原农民出版社有限公司		1,171,573.59
小 计		11,478,071.81
减：坏账准备		
合 计		11,478,071.81

（2）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	31,786,456.55	342,349,526.57
1 至 2 年	17,892.45	87,187.44
2 至 3 年		9,054,580.28
3 至 4 年	8,928,500.00	71,211,913.90
4 至 5 年	60,081,747.41	19,446,894.82

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	7,531,000.00	7,243,057.80
小 计	108,345,596.41	449,393,160.81
减：坏账准备	65,839,275.97	86,081,069.61
合 计	42,506,320.44	363,312,091.20

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和 保证金	1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00	
应收往 来款项	108,344,596.41	65,838,275.97	42,506,320.44	449,392,160.81	86,080,069.61	363,312,091.20
合 计	108,345,596.41	65,839,275.97	42,506,320.44	449,393,160.81	86,081,069.61	363,312,091.20

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	1,000.00	100.00	1,000.00	
应收往来款项	31,804,349.00	4.13	1,314,378.04	30,489,970.96
合 计	31,805,349.00		1,315,378.04	30,489,970.96

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收往来款项	67,611,747.41	82.23	55,595,397.93	12,016,349.48

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收往来款项	8,928,500.00	100.00	8,928,500.00	

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	1,000.00	100.00	1,000.00	
应收往来款项	337,146,684.51	5.00	16,871,436.15	320,275,248.36
合 计	337,147,684.51		16,872,436.15	320,275,248.36

处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收往来款项	103,316,976.30	58.34	60,280,133.46	43,036,842.84

处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收往来款项	8,928,500.00	100.00	8,928,500.00	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	16,872,436.15	60,280,133.46	8,928,500.00	86,081,069.61
2020 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段	-1,810,916.06	1,810,916.06		
--转入第三阶段		-1,171,573.59	1,171,573.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

中原大地传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转回	13,746,142.05	5,324,078.00		19,070,220.05
本期转销				
本期核销			1,171,573.59	1,171,573.59
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,315,378.04	55,595,397.93	8,928,500.00	65,839,275.97

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,171,573.59

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
河南出版对外贸易有限公司	往来款	58,350,000.00	4 至 5 年、 5 年以上	53.86	48,186,000.00
河南电子音像出版社有限公司	往来款	15,000,000.00	1 年以内	13.84	750,000.00
北京大地万策文化发展有限公司	往来款	9,261,747.41	4 至 5 年	8.55	7,409,397.93
焦作中旅银行股份有限公司	往来款	8,928,500.00	3 至 4 年	8.24	8,928,500.00
河南新华物资集团有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	7.38	400,000.00
合 计		99,540,247.41		91.87	65,673,897.93

3、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	4,222,184,205.24		4,222,184,205.24	4,198,576,116.61		4,198,576,116.61
对联营企业投资	22,834,708.96		22,834,708.96	21,333,195.99		21,333,195.99
合 计	4,245,018,914.20		4,245,018,914.20	4,219,909,312.60		4,219,909,312.60

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
河南新华印刷集团有限公司	358,984,602.19			358,984,602.19		
河南新华物资集团有	178,512,603.10			178,512,603.10		

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司			
北京汇林印务有限公司	39,672,307.51	13,301,590.41	52,973,897.92
海燕出版社有限公司	178,818,430.37		178,818,430.37
河南科学技术出版社有限公司	100,279,935.61		100,279,935.61
中州古籍出版社有限公司	17,397,492.10		17,397,492.10
文心出版社有限公司	40,585,601.40		40,585,601.40
中原农民出版社有限公司	29,217,820.82		29,217,820.82
河南文艺出版社有限公司	47,199,183.35		47,199,183.35
河南电子音像出版社有限公司	67,000,000.00	10,306,498.22	77,306,498.22
大象出版社有限公司	326,728,782.40		326,728,782.40
河南美术出版社有限公司	23,607,592.28		23,607,592.28
河南人民出版社有限责任公司	7,718,503.55		7,718,503.55
河南省新华书店发行集团有限公司	2,613,565,384.29		2,613,565,384.29
河南中阅国际投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
郑州文华置业发展有限公司	9,184,643.41		9,184,643.41
河南教育电子音像出版社有限责任公司	60,103,234.23		60,103,234.23
合 计	4,198,576,116.61	23,608,088.63	4,222,184,205.24

中原大地传媒股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	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	
联营企业										
北京名医世纪文化 传媒有限公司	8,650,550.40			162,908.62					8,813,459.02	
北京大地万策文化 发展有限公司	1,044,896.55			-1,044,896.55						
河南省华数教育科 技股份有限公司	11,637,749.04			4,209,000.90			1,825,500.00		14,021,249.94	
合 计	21,333,195.99			3,327,012.97			1,825,500.00		22,834,708.96	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	18,181,027.18	19,151,404.85	15,423,030.70	17,937,129.53
合 计	18,181,027.18	19,151,404.85	15,423,030.70	17,937,129.53

（2）营业收入、营业成本按业务划分

主要业务	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务：				
租赁收入	9,032,704.83	9,794,451.60	6,477,404.94	9,795,009.75
其他	9,148,322.35	9,356,953.25	8,945,625.76	8,142,119.78
合 计	18,181,027.18	19,151,404.85	15,423,030.70	17,937,129.53

5、投资收益

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	450,931,541.16	367,352,887.88
权益法核算的长期股权投资收益	3,327,012.97	2,336,395.99
交易性金融资产持有期间的投资收益	19,909,270.48	62,561,952.06
合 计	474,167,824.61	432,251,235.93

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	461,575.22	
计入当期损益的政府补助（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）	29,269,719.69	
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产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	18,405,953.72	
受托经营取得的托管费收入	1,105,440.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,479,244.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	27,763,445.33
减：非经常性损益的所得税影响数	2,347,401.38
非经常性损益净额	25,416,043.95
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	33,662.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益	25,382,381.74

说明：

本公司下属出版社子公司符合财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53 号）规定的出版物在出版环节享受增值税先征后返的优惠政策，增值税与主营业务存在直接关系，并且具有连续性、经常性，计入经常性损益。

项 目	涉及金额
出版环节增值税先征后返	18,559,938.10

2、净资产收益率和每股收益

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	10.59	0.95	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.93	

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	975,093,752.95	927,728,961.49
其中：持续经营净利润	975,093,752.95	927,728,961.49
终止经营净利润		
基本每股收益	0.95	0.91
其中：持续经营基本每股收益	0.95	0.91
终止经营基本每股收益		

中原大地传媒股份有限公司

2022 年 4 月 7 日