

公司代码：601999

公司简称：出版传媒

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司无半年度利润分配或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	148

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、出版传媒	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
省文资办	指	辽宁省国有文化资产管理领导小组办公室
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
辽海社	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司
人民社	指	辽宁人民出版社有限公司
民族社	指	辽宁民族出版社有限公司
辽教社	指	辽宁教育出版社有限责任公司
辽科社	指	辽宁科学技术出版社有限责任公司
辽美社	指	辽宁美术出版社有限责任公司
春风社	指	春风文艺出版社有限责任公司
辽少社	指	辽宁少年儿童出版社有限责任公司
万卷公司	指	万卷出版有限责任公司
电子社	指	辽宁电子出版社有限责任公司
音像社	指	辽宁音像出版社有限责任公司
新华书店发行集团	指	辽宁新华书店发行集团有限公司
北方图书城	指	新华书店北方图书城有限公司
物资公司	指	辽宁印刷物资有限责任公司
票据公司	指	辽宁票据印务有限公司
北方配送公司	指	辽宁北方出版物配送有限公司
出版发行公司	指	辽宁省出版发行有限责任公司
新华印务公司	指	辽宁新华印务有限公司
上海公司	指	北方出版传媒(上海)有限公司

鼎籍数码公司	指	辽宁鼎籍数码科技有限公司
鼎籍智造公司	指	辽宁鼎籍智造传媒有限公司
辽版公司	指	辽宁辽版图书发行有限公司
鼎籍文创公司	指	辽宁鼎籍文化创意有限公司
产业园	指	辽宁出版印刷物资配送产业园
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
--------	------------------

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,061,050,347.95	910,881,878.79	16.49
归属于上市公司股东的净利润	63,435,734.82	57,859,946.79	9.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	52,089,631.79	19,464,461.91	167.61
经营活动产生的现金流量净额	-262,328,760.16	-88,864,174.46	-195.20
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,073,362,131.06	2,058,617,443.06	0.72
总资产	3,429,884,733.40	3,370,926,290.54	1.75

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.11	9.09
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.11	9.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.09	0.04	125.00
加权平均净资产收益率(%)	3.03	3.01	增加0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	2.49	1.01	增加1.48个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润以及扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增加的原因，主要是本期收到政府补助同比减少，以及上年收购出版集团所属三家出版社，合并日之前的利润计入非经常性损益，而本期全部计入主营业务收益，同时公司开拓市场扩大经营规模，主营业务盈利能力增强所致。

2. 报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少的原因，主要是本期公司开拓市场扩大经营规模，经营性付款同比增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	172,557.44	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,079,341.44	
债务重组损益	70,310.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-49.78	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,943.93	
合计	11,346,103.03	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司的主要业务及经营模式

公司的主营业务为图书、期刊、电子音像出版物的出版、发行,印刷以及印刷物资供应业务。公司聚合图书、期刊、电子音像、新媒体等多种介质,形成了集传统出版发行业务与数字阅读、在线教育等业务于一体的综合性传媒业务架构,并逐步向文化创意、投资金融等领域拓展,形成了跨领域、多介质、全链条发展格局。

公司主要业务模式如下:

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

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

3. 印刷业务: 公司通过新华印务公司、鼎籍数码公司开展出版物印刷、包装装潢印刷品印刷等业务; 通过票据公司从事财政、税务、银行、邮政等机构的票据印制服务。

4. 印刷物资供应业务: 公司通过物资公司从事印刷纸张、印刷耗材、印刷设备及配件等印刷材料经营以及各类造纸原辅材料的物资贸易。

(二) 行业情况说明

根据《2017 年新闻出版产业分析报告》显示, 全国图书出版总量及图书出版企业的营业收入、利润总额均稳步提升; 图书出版结构不断优化, 重印图书品种与印数保持了较快增长; 出版传媒类上市公司整体经济规模继续壮大, 各项指标稳健增长。

近年来，国家对出版产业的支持力度持续加大。随着《深化新闻出版体制改革实施方案》《“十三五”文化发展改革规划》《全民阅读“十三五”发展规划》《关于支持实体书店发展的指导意见》等政策的出台，围绕国家知识创新体系、小康社会公共文化服务标准化建设、传播中华优秀传统文化、加大对实体书店扶持等一系列战略任务和利好政策，为出版产业发展创造了良好的机遇。

随着数字技术、信息技术、网络技术的不断提高，数字出版已成为推动出版行业发展的新动力。未来，随着数字内容持续增长、产业投资规模不断加大、政府支持和引导力度逐步增强，数字出版业将进一步快速增长，并将渗透到出版产业链的各个环节。数字出版迅猛发展，将为文化产业带来前所未有的机遇，也为出版业的转型发展带来更多机会和更大空间。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司经过多年的改革创新和经营积累，在出版发行等业务领域拥有诸多优势：经营业务涵盖图书、音像、电子、期刊、网络等多种媒介；拥有编、印、发、供各环节分工专业、上下游密切协作的完整产业链优势；一流的出版资源、多年的品牌优势和广泛的渠道终端；区域性领导优势；灵活的体制机制创新能力；先进的管理优势、资源优势和政策扶持优势等。公司坚持主业发展，不断提高主业核心竞争力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期，公司紧紧围绕“十三五”战略发展目标，坚持稳中求进总基调，把握发展速度，提高发展质量，聚焦全面转型，推动公司持续快速发展，市场竞争力和社会影响力显著增强。报告期，在第十届“文化企业 30 强”评选中，公司再次被中宣部授予全国“文化企业 30 强”提名奖。

报告期,公司实现营业收入 106,105.0347.95 万元,同比增长 16.49%,其中实现主营业务收入 102,171.45 万元,同比增长 14.76%;实现归属于上市公司股东的净利润 6,343.57 万元,同比增长 9.64%。期末公司资产总额为 342,988.47 万元,资产负债率 39.42%。

报告期主要经营工作:

1. 实施“精品出版工程”, 挺拔大出版主业

报告期,公司出版图书 3117 种,再版率 55%,重点图书 450 种。公司落实精品出版战略,持续完善出版管理机制,制定出台了《主题出版工作实施意见》《图书编校质量保障规定》《书号管理办法》等制度,切实加强出版规划权、选题审批权、书号调控权、审读管理权、质检管理权的使用管理,确保出版物内容安全和编校质量提升,推动重点选题、原创出版的打造。通过实施“精品出版工程”战略,出版主业整体实力进一步提升。报告期,公司有 17 个项目入选国家出版基金,入选数量较去年提高 70%,获得资助资金较去年增加了 2.5 倍;辽宁音像出版社《随手小实验》入选了 2018“总局向全国青少年推荐百种优秀图书”,社会效益得到显著彰显。

2. 发挥产业平台带动作用, 实现上下游协同发展

出版主业的做大做强,也带动了印刷装订、物资供应等产业链的全面发展。公司坚持集约经营,通过纸张采购、物流仓储配送、图书装帧设计集约,释放最大潜力,创造最大效益。坚持开放经营,立足资源优势,抢抓市场机遇,推动“创意设计、物资供应、图书印制、防伪植入、仓储配送”五位一体协同发展,在北京成功举办业务推介会,与北京 38 家出版单位达成合作意向,带来发展新增量。新华印务公司加强技术研发,推动设备升级改造,打造精品印制中心,印装质量、收入、利润同比大幅提升。物资公司充分利用集约优势,深入开发社会市场,纸张销售及新品种销售大幅增加。数码印刷补齐短板,通过小批量、按需、及时印制,助力出版单位有效控制库存;发挥按需印制规模化量产优势,打造地区“互联网+POD 中心工厂”概念。

3. 打造线上线下立体渠道, 构建纵横联动的大发行体系

报告期，公司加速“盛文·北方新生活”项目建设，抚顺店开业在即，鞍山、锦州、大连金普新区店已经进入设计阶段。公司完善发行网络布局，打造特色书店。依托校园文化资源的校园特色书店——中国医科大学店在读书节开幕式当天正式开业，获得高度评价，首家社区书店——首创社区店建成营业，获得社区居民的广泛好评，刑警学院店、辽东学院店等 8 家校园书店正在筹建。公司强化中盘配送，RFID 物联网和机器人智能配货体系全面应用，实现配送效率和准确率大幅提高；利用国家级馆配商资质持续发力全国馆配市场，成功中标若干重点项目，稳步扩大教育装备市场份额，创新馆配业务发展新模式。加强线上营销，积极拓宽运营渠道，电商新增至 31 家，新媒体营销与社交营销同步，12 种图书全网销售第一，线上销售再创新高。

4. 多措并举挖市场，夯实壮大教育产业

公司保质保量完成了 2018 春季教材、教辅的征订工作；全力开发地方课程教材，4 个地级市地域课程已编写完成，通过各市教育部门的审查，另有两个市商谈顺利，即将启动；深挖市场潜力，持续做大增量，通过重点产品推广、举办读书活动、开展深度合作等营销创新，拓宽销售渠道，实现销售新突破；利用渠道优势，扩展业务领域，大力推进教育信息化项目，成功中标沈阳教育信息系统安全改造项目、彰武县教育局资源教室设备采购项目等，积极推动公司在人工智能教材、线上线下数字化增值服务等多业态的发展，以教育装备、教育信息化和高考改革等项目为载体开启教育服务新模式。

5. 集约优势资源，培育发展新增量

公司将资本运作作为做大增量的重要途径，经过择优筛选、充分论证，正式启动实施收购安徽哪吒互娱信息技术有限公司全部股权工作，已经签署合作框架协议，相关工作正在顺利推进。

公司充分利用优势资源，依托原创 IP，深度挖掘市场，完善产品结构，孵化和培育文化衍生业态。围绕六小龄童及西游 IP，投资并发行《一带一路重走玄奘路》大型纪录片、运营六小龄童图书签名店以及行者禅文化店，

进行周边文创产品的开发及销售；策划李宗伟传记类图书《败者为王》；开发国学大师“翟鸿燊”IP，策划以“酒之道”为核心的酒文化图书及“定制酒”等文创产品；以著名儿童文学家曹文轩为核心出版图书，并进行 VR、音频图书开发；音乐大师“朗朗”IP，开发以教材、礼品书、推荐书等 B2B 产品为主的新品牌书系，打造辽宁拳头文化产品重点项目等。

6. 坚持融合发展，进一步推进数字化转型

公司积极实施数字化转型战略，推动传统出版向现代出版转型全面提速。出台了《融合发展项目管理办法》等文件，建立了标准化、集约化、规模化、产业化融合发展运营新机制。重点以“五平台一渠道”为抓手，打造辽版特色数字化产品群：紧扣大教育产业，开发“鼎籍学堂”智能教育平台，实现教、学、练、测、评多维立体教学；落实集约经营理念，整合对外宣传资源、图书营销资源，打造品牌、产品、企业的一站式宣传平台；打造慧谷阅读平台，构建社交化、互动化的阅读社区，延伸读者、编辑及作者之间的交流沟通；集合杨仁恺先生一生的鉴定成就，利用手稿、信札、作品、影像等大量珍贵资料，打造杨仁恺文化研究平台，确立专业领域的巨大价值；集约线上运营，构建电商渠道，全面推动线上营销、社交营销及新媒体营销，线上营销日趋成熟。

2018 年下半年，公司将继续全面落实“十三五”战略规划，持续深化改革，加强管理，精耕主业，开拓创新，融合发展，全面提升核心竞争力及综合实力，推动公司快速做大做优做强。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,061,050,347.95	910,881,878.79	16.49
营业成本	815,723,013.89	718,674,137.85	13.50
销售费用	79,352,923.39	57,635,510.99	37.68
管理费用	117,693,079.68	104,597,825.26	12.52

财务费用	-7,318,448.39	-5,686,544.66	-28.70
经营活动产生的现金流量净额	-262,328,760.16	-88,864,174.46	-195.20
投资活动产生的现金流量净额	48,591,076.02	-106,447,595.07	145.65
筹资活动产生的现金流量净额	2,101,116.91	-3,488.40	60,331.54
研发支出	145,868.00	1,165,130.00	-87.48

报告期，销售费用同比增加的原因，主要是中小学教材发行结算方式改变，原代收代付方式结算的代发费用本期同时计入收入和销售费用所致；

报告期，经营活动产生的现金流量净额同比下降的原因，主要是本期公司开拓市场扩大经营规模，经营性付款同比增加所致；

报告期，投资活动产生的现金流量净额同比增加的原因，主要是本期购买理财产品减少所致；

报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比增加的原因，主要是公司所属辽科社下属公司沈阳维艾达科技有限公司收到资本金所致；

报告期，研发支出同比下降的原因，主要是原研发项目富媒体项目已进入结项阶段，本期研发费用支出减少所致。

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额			占利润总额的比例		
	本报告期	上年同期	增减幅度 (%)	本报告期 (%)	上年同期 (%)	比例增减
营业收入	1,061,050,347.95	910,881,878.79	16.49	1,671.68	1,597.61	增加 74.07 个百分点
营业成本	815,723,013.89	718,674,137.85	13.50	1,285.17	1,260.49	增加 24.68 个百分点
期间费用	189,727,554.68	156,546,791.59	21.20	298.91	274.57	增加 24.35 个百分点
营业利润	63,264,767.11	47,938,880.60	31.97	99.67	84.08	增加 15.59 个百分点
投资收益	5,365,429.40	8,212,513.52	-34.67	8.45	14.40	减少 5.95 个百分点
营业外收支净额	207,316.12	9,076,565.83	-97.72	0.33	15.92	减少 15.59 个百分点
利润总额	63,472,083.23	57,015,446.43	11.32	100.00	100.00	

报告期，营业利润同比增加的原因，主要是公司加大市场拓展力度，主营业务收入同比增加所致。

报告期，投资收益同比下降的原因，主要是本期投资理财减少导致理财收益减少。

报告期，营业外收支净额同比下降的原因，主要是去年同期确认北方图书城搬迁补偿收益，而本期没有。

(2) 其他

√适用 □不适用

1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、出版业务	364,601,416.84	263,154,540.01	27.82	29.13	44.76	减少 7.79 个百分点
二、发行业务	420,273,927.36	326,709,162.56	22.26	10.27	-0.11	增加 8.07 个百分点
三、印刷业务	124,256,462.74	113,004,409.27	9.06	42.69	46.96	减少 2.64 个百分点
四、物资销售业务	303,407,736.73	288,307,576.13	4.98	12.87	13.19	减少 0.26 个百分点
五、其他	12,934,206.62	8,426,963.37	34.85			
减：内部抵销数	-203,759,293.83	-205,931,419.18				
合计	1,021,714,456.46	793,671,232.16	22.32	14.76	11.24	增加 2.46 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、一般图书	357,518,021.36	282,086,430.50	21.10	7.38	7.62	减少 0.17 个百分点
二、教材教辅	402,600,314.21	291,820,351.33	27.52	30.42	25.16	增加 3.04 个百分点
三、印刷服务	124,280,951.09	113,028,897.62	9.05	42.72	46.99	减少 2.64 个百分点

四、纸张、印刷耗材等	303,383,248.38	288,283,087.78	4.98	12.86	13.18	减少 0.27 个百分点
五、其他	37,691,215.25	24,383,884.10	35.31	72.72	79.64	减少 2.49 个百分点
减：内部抵销数	-203,759,293.83	-205,931,419.18				
合计	1,021,714,456.46	793,671,232.15	22.32	14.76	11.24	增加 2.46 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期，出版业务营业收入和营业成本同比增加的原因，主要是公司大力开拓市场，扩大业务规模，拓展线上线下销售渠道，销售同比增加所致，同时纸张价格上涨导致出版业务营业成本同比增长、出版业务毛利率同比下降。

报告期，印刷业务营业收入和营业成本同比增加的原因，主要是公司落实印刷业务集约经营战略，同时出版单位拓展市场，图书出版规模增大所致。

报告期，教材教辅营业收入和营业成本同比增加的原因，主要是中小学教材发行结算方式改变，原代收代付方式结算的代发费用本期同时计入收入和销售费用，以及公司开拓市场，业务规模扩大所致。

报告期，其他产品营业收入和营业成本同比增加的原因，主要是公司大力推进数字化融合发展战略，数字内容加工及数字化平台开发等服务收入增幅较大所致。

2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
辽宁省内	589,295,383.52	9.28
辽宁省外	430,940,501.94	23.46
出口	1,478,571.00	-26.01
合计	1,021,714,456.46	14.76

3) 利润表相关科目变动分析表

单位：元

项目	本报告期金额	上年同期金额	增减比例 (%)	变动的主要原因
----	--------	--------	----------	---------

资产减值损失	4,035,187.49	12,506,995.05	-67.74	加大清欠力度应收款同比下降以及清理库存降低长期库存,本期计提减值损失减少所致
其他收益	11,079,341.44	21,933,583.21	-49.49	本期政府补助同比减少
营业外收入	282,820.01	9,401,856.73	-96.99	去年同期计入北方图书城搬迁补偿收益,本期没有

4) 现金流量表相关科目变动分析表

单位: 元

项目	本报告期金额	上年同期金额	增减比例 (%)	变动的主要原因
收到的税费返还	187,703.14	1,086,921.45	-82.73	本期收到增值税返还减少
购买商品、接受劳务支付的现金	758,097,370.32	443,161,157.98	71.07	本期经营规模扩大,经营性付款同比增加
收回投资收到的现金	857,600,000.00	538,940,000.00	59.13	本期收回理财产品增加
取得投资收益收到的现金	5,051,677.02	7,604,105.34	-33.57	本期收到理财产品收益减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,994,301.00	16,168,168.41	277.25	本期下属公司技改项目购买机器设备增加
吸收投资收到的现金	2,101,116.91			辽科社所属沈阳维艾达科技有限公司收到资本金

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	223,273,688.64	6.51	443,576,881.48	13.16	-49.67	本期生产经营规模扩大,经营性付款增加所致
应收账款	590,924,499.42	17.23	264,224,489.47	7.84	123.64	生产周期性因素及经营

						规模扩大所致
其他应收款	115,291,445.17	3.36	71,407,338.41	2.12	61.46	本期投标保证金以及备用金增加
其他非流动资产	13,929,465.03	0.41	5,962,134.18	0.18	133.63	新华印务公司购买设备支付预付款所致
应付职工薪酬	13,581,609.35	0.40	47,814,585.12	1.42	-71.60	上年年末未付职工薪酬本期支付
应付股利	48,480,493.60	1.41				本期计提公司 2017 年度股利分红
其他应付款	70,178,437.73	2.05	45,003,002.54	1.34	55.94	本期生产经营规模扩大所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,962,401.93	其中：61,312,401.93 元为银行承兑汇票保证金，650,000.00 元为信用证保证金。
合计	61,962,401.93	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元

报告期内投资额	685.24
投资额增减变动数	-12,419.03
上年同期投资额	13,104.27
投资额增减幅度(%)	-94.77%

(1) 重大的股权投资适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601857	中国石油	4,051,540.92		1,772,289.99	13,962.24	-87,350.22	可供出售金融资产	购买

2) 持有非上市金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	本期投资金额 (元)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
铁岭新星村镇银行股份有限公司	8,000,000.00		9.5		11,400,000.00			可供出售金融资产	参股
中天证券股份有限公司	198,000,000.00		5.85		210,255,718.39			可供出售金融资产	参股
融盛财产保险股份有限公司	140,000,000.00		14		140,000,000.00			可供出售金融资产	参股
合计	346,000,000.00		/		361,655,718.39			/	/

(五) 重大资产和股权出售适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
辽人社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,602.38	4,677.93	2,624.72	350.57
民族社	出版	图书出版、本版出版物的批发	3,002.27	6,005.91	3,762.08	384.23
辽教社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,008.50	7,333.40	2,060.47	554.13
辽科社	出版	图书出版,本版出版物批发	1,340.00	16,393.02	12,992.61	366.62
春风社	出版	图书出版,本版出版物批发	300.00	13,191.24	7,037.45	1,070.60
辽美社	出版	图书出版、本版出版物的批发	200.00	9,419.72	7,491.61	400.09
辽少社	出版	图书出版,本版出版物批发	2,200.00	7,659.27	5,562.49	634.03
音像社	出版	音像制品制作、发行	418.80	1,692.40	814.41	35.69
电子社	出版	出版电子出版物	400.00	1,752.71	14.65	46.10
万卷公司	出版	图书出版,本版出版物批发	800.00	8,314.65	-2,579.93	101.35
物资公司	流通	纸张、印刷材料及设备供应	2,957.00	40,391.11	12,996.12	451.81
新华印务公司	印刷	出版物印刷、包装装潢品印刷	5,072.00	15,283.17	10,242.61	199.31
票据公司	印刷	商业票据印刷	7,300.00	6,489.09	5,878.60	260.92
新华书店发行集团	发行	总发行,信息咨询 服务	2,005.03	106,390.73	43,123.01	-1,912.98
出版发行公司	发行	图书、报纸、期刊 批发兼零售	319.00	1,263.70	662.62	59.55
上海公司	发行	图书销售,选题策 划, IP 运营	3,000.00	5,194.26	3,036.81	61.27
辽版公司	发行	销售图书,餐饮, 文创	1,000.00	339.56	135.71	-122.10
鼎籍数码公司	印务	数码印刷	3,000.00	2,323.63	1,255.19	-1.22
鼎籍文创公司	出版	图文设计,展会设计, 销售图书	1,000.00	135.21	130.19	21.69

净利润占公司净利润达到 10%以上的子公司情况:

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	占上市公司净利润的比重(%)

春风社	5,929.55	1,067.45	1,070.60	16.87
-----	----------	----------	----------	-------

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

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

2. 数字出版技术带来的冲击风险。公司积极进行数字化转型改革，但是如果本公司不能持续吸收和应用先进的数字技术，则在未来的市场竞争中将会受到来自数字出版媒体的冲击。

3. 退货及库存增加的风险。公司通过严格图书选题、控制生产规模和再版数量等一系列手段，努力降低退货率。如果公司加强管理和控制退货的措施实施不力，一旦退货率较高并由此带来库存增加，会对公司的资金周转、财务状况及经营业绩产生一定的影响。

4. 人才队伍管理和人才缺乏风险。随着公司未来产业规模不断扩大以及数字新媒体、融合产业多元化发展，公司可能面临人才管理和激励措施不足导致核心人才流失的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn	2018 年 1 月 6 日
公司 2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 29 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开两次股东大会：

(一)2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》；

(二)2017 年年度股东大会审议通过以下议案：1. 公司董事会 2017 年度工作报告；2. 公司监事会 2017 年度工作报告；3. 公司独立董事 2017 年度工作述职报告；4. 关于公司 2017 年度财务决算的议案；5. 关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案；6. 关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案；7. 关于公司 2017 年度利润分配预案的议案；8. 关于公司日常经营性关联交易的议案；9. 关于修订《公司章程》部分条款的议案；10. 关于公司所属辽宁印刷物资有限责任公司为辽宁新华印务有限公司申请产业引导基金事项提供担保的议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完	如未能及时履行应说

							成履行的 具体原因	明下一 步计划
与首次公开发 行相关的承诺	解决同 业竞争	辽宁出 版集团 有限公 司	关于避 免同业 竞争的 承诺	2007 年 至今	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2017 年年度股东大会审议批准，公司继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的审计机构，负责公司 2018 年度财务报表和内部控制审计，审计费用合计为 180 万元。该所已为公司提供 12 年审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司严格按照经公司第二届董事会第二十九次会议审议通过的《关于公司日常经营性关联交易的议案》开展日常经营性关联交易业务。报告期，公司日常经营性关联交易金额总计 11,864.46 万元。	具体情况请见 2018 年 4 月 21 日登载在上海证券交易所网站的《北方联合出版传媒(集团)股份有限公司关于日常经营性关联交易的公告》(临 2018-009)

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
物资公司	全资子公司	出版集团	2,000	2018.01.10	2018.01.10	2020.01.09	一般担保	否	否		否	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						2,000							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						2,000							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						37,500							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						37,500							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						39,500							
担保总额占公司净资产的比例（%）						19.05							

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司坚持从实际出发，切实做好定点帮扶及精准帮扶工作，公司定点帮扶单位为清原县南口前镇，驻村精准扶贫单位为南口前镇高力屯村。

（1）基本方略。坚持深入帮扶镇、村，了解镇、村建设、生产方面基本情况及面临具体困难，了解掌握贫困户的生产、生活现况，认真分析

贫困户的致贫成因及制约贫困户脱贫的突出问题。有针对性地制订年度精准扶贫计划，细化逐户帮扶工作措施，追求实际帮扶成效。在不断转变贫困户的思想观念，鼓足自力更生、艰苦奋斗的劳动干劲，激发积极进取、自主创业的发展激情的同时，针对贫困成因，因户施策，通过提供资金、技术、项目等一切可能的扶持，使贫困户摆脱贫穷，逐渐走向富裕，按期完成精准扶贫、精准脱贫工作任务。

(2) 总体目标。以国家、省、市对扶贫开发工作的总体部署为统领，以国家提出的到 2020 年全面现实贫困人口脱贫的总体目标为指针，以实施精准扶贫、精准脱贫为重点，依据公司帮扶规划，从增加贫困户的经济收入、解决贫困户的实际困难入手，落实行之有效的精准帮扶措施，逐步实现贫困户的脱贫。

(3) 主要任务。公司针对不同人群，按照有无劳动能力、致富能力，精准扶贫采取两种形式：①开发式扶贫。针对具有劳动力的贫困户，为其寻求发展养殖、种植及外出打工的机会。②救助式扶贫。针对无劳力、有常年患病人口及智障的贫困户，为其改善生活、居住条件及为其就医康复提供力所能及的帮助。

(4) 保障措施。①组织协调到位。积极争取各类帮扶项目、帮扶资金，加强与项目涉及部门的对接协调，统筹解决好项目实施中的困难和问题，确保项目有序推进。②综合帮扶措施到位。充分发挥金融与市场的作用，引导扶贫资源、资金向贫困组、贫困户聚集。③筹措资金到位。全面整合现有各渠道的项目、资金、技术等资源，建立政府引导、贫困县主导、公司参与的多元化投入机制。广泛吸收社会资金投入精准扶贫工作。凡是能够市场化运作的，积极引进市场机制，增强建设活力。④基层组织服务到位。把精准帮扶与党的基层组织建设结合起来，通过结对联系等方式帮助当地加强以党支部为核心的基层组织建设，发挥基层党组织的凝聚和引领作用，使基层组织成为促进当地发展生产、脱贫摘帽的主力军和生力军，带领群众脱贫致富。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司认真贯彻中央、省委关于扶贫攻坚的工作部署，高度重视扶贫帮困工作，把开展对责任帮扶乡镇定点帮扶、对责任扶贫村屯实施精准扶贫、贫困户精准脱贫作为公司义不容辞的责任，精心组织和积极投入，在乡镇基础建设、村“两委”建设、村屯基础设施建设、村民生产生活软硬件建设、“一对一”帮扶等方面实施了具体帮扶举措，取得了较好的成效。

在公司大力帮助以及驻村工作队和村“两委”共同努力下，全村的各项工作和经济发展都呈现出良好的发展态势。报告期，对南口前镇的帮扶主要集中在以下方面：一是抓班子带队伍；二是抓基础设施建设；三是发展壮大农村集体经济；四是开展文化教育扶贫；五是开展劳务扶贫；六是进行物质捐赠和资金扶持；七是开展精准脱贫，进行一对一帮扶及特困户帮扶。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	55.3
2. 物资折款	5.2
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	12
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	18
4. 教育脱贫	

其中：4.1 资助贫困学生投入金额	5
4.2 资助贫困学生人数（人）	4
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	30
三、所获奖项（内容、级别）	
1. 2017 年度省定点扶贫先进单位	
2. 2017 年度省定点扶贫先进工作者	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

公司高度重视对南口前镇的定点帮扶工作，从南口前镇定点扶贫到驻高力屯村扶贫，用于南口前镇以及高立屯村基础设施建设。高力屯修筑村柏油路 6 公里，水泥路 18 公里，形成了村级公路全覆盖；造桥 4 座，涵洞 22 个；建太阳能路灯 148 盏；修建文化广场 2 个，面积 3000 平方米；贫困户危房改造 40 平方米；打井 4 眼，水质符合农村饮用水标准；村部办公场所改造、锅炉暖气改造；多功能活动室修缮、购买视听系统；村图书室改造；购买村卫生所消毒柜、冰柜等。在精准扶贫方面，高力屯村有建档立卡贫困户 57 户，2016 年脱贫 38 户 74 人，2017 年脱贫 18 户 35 人。

在公司大力帮助下以及驻村工作队和村“两委”共同努力下，全村的各项工作和经济发展都呈现出良好的发展态势。今后高力屯村可以完全依靠村集体产业带动村里各项工作的开展，搞好产业发展，增加农民致富项目，真正享受到集体经济壮大后带来的实惠。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2018 年下半年，公司将继续巩固已取得的帮扶成果，脱贫攻坚期内，驻村工作队不撤、帮扶力度不减，确保贫困户稳定脱贫，真脱贫、不返贫。

(1) 帮扶结对工作持续深入。继续落实“一对一”帮扶工作，人员稳定，力度不减，防止返贫。

(2) 重点扶持高力屯村发展村集体经济。通过产业扶贫，促进高力屯村集体经济的发展，把扶贫开发与新农村建设有机结合起来。

(3) 继续引导劳务输出脱贫。以创新方式解决村民剩余劳动力问题，协调印刷厂在春、秋两季教材大干期间在高力屯村招收临时工，既帮助高力屯贫困户增加收入，也使闲置劳动力实现优质就业，解决外出打工就业难的问题。

(4) 重点发展脱贫项目。一是计划在高力屯村开展科普行动宣传，用来普及科学知识，传播新理念，倡导科学方法。二是计划在高力屯村闲置校舍房顶建设光伏发电项目，预计每年将给村集体经济带来可观经济收入。三是计划利用闲置校舍招商引进一户中药材深加工项目产品，结合中草药种植产业，针对蒲公英产品，与农户签订购销合同，解决劳动力剩余问题，增加农民收入。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,992
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	

辽宁出版集团有限公司		372,000,000	67.52		无		国家
中央汇金资产管理有限责任公司		9,934,200	1.80		未知		其他
华融证券股份有限公司		7,800,000	1.42		未知		其他
张敬兵		2,100,000	0.38		未知		其他
李力华		1,873,814	0.34		未知		其他
安伟		1,460,000	0.27		未知		其他
徐发		1,225,007	0.22		未知		其他
张景山		1,188,967	0.22		未知		其他
陈琼英		1,088,884	0.20		未知		其他
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金(交易所)		1,073,800	0.19		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽宁出版集团有限公司	372,000,000	人民币普通股	372,000,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	9,934,200	人民币普通股	9,934,200				
华融证券股份有限公司	7,800,000	人民币普通股	7,800,000				
张敬兵	2,100,000	人民币普通股	2,100,000				
李力华	1,873,814	人民币普通股	1,873,814				
安伟	1,460,000	人民币普通股	1,460,000				
徐发	1,225,007	人民币普通股	1,225,007				
张景山	1,188,967	人民币普通股	1,188,967				
陈琼英	1,088,884	人民币普通股	1,088,884				
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金(交易所)	1,073,800	人民币普通股	1,073,800				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间有无关联关系,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位:北方联合出版传媒(集团)股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	223,273,688.64	443,576,881.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	1,010.01	1,059.79
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,950,262.02	7,286,168.75
应收账款	七、5	590,924,499.42	264,224,489.47
预付款项	七、6	96,569,461.08	95,682,808.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	115,291,445.17	71,407,338.41
买入返售金融资产			
存货	七、10	599,672,023.98	606,616,098.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	492,782,410.19	596,980,698.45
流动资产合计		2,127,464,800.51	2,085,775,542.88
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	364,324,345.38	364,411,695.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	34,579,432.86	33,853,280.48
投资性房地产	七、18	133,884,396.65	135,652,924.95
固定资产	七、19	399,335,617.84	395,747,195.61
在建工程	七、20	237,852,240.00	228,827,288.68
工程物资			
固定资产清理	七、22	12,139,229.39	12,139,229.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	72,824,905.77	73,298,038.21

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	33,322,179.47	35,046,464.35
递延所得税资产	七、29	228,120.50	212,496.21
其他非流动资产	七、30	13,929,465.03	5,962,134.18
非流动资产合计		1,302,419,932.89	1,285,150,747.66
资产总计		3,429,884,733.40	3,370,926,290.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	196,852,558.39	208,734,294.87
应付账款	七、35	781,739,622.64	776,805,686.46
预收款项	七、36	175,534,053.25	164,520,943.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	13,581,609.35	47,814,585.12
应交税费	七、38	5,376,041.42	4,178,582.18
应付利息			
应付股利		48,480,493.60	
其他应付款	七、41	70,178,437.73	45,003,002.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,291,742,816.38	1,247,057,094.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	60,197,840.59	63,095,678.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,197,840.59	63,095,678.43
负债合计		1,351,940,656.97	1,310,152,772.72
所有者权益			

股本	七、53	550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	524,517,431.14	524,517,431.14
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-3,213,417.93	-3,002,864.71
专项储备			
盈余公积	七、59	158,807,592.74	158,807,592.74
一般风险准备			
未分配利润	七、60	842,335,825.11	827,380,583.89
归属于母公司所有者权益合计		2,073,362,131.06	2,058,617,443.06
少数股东权益		4,581,945.37	2,156,074.76
所有者权益合计		2,077,944,076.43	2,060,773,517.82
负债和所有者权益总计		3,429,884,733.40	3,370,926,290.54

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		114,183,568.11	294,921,413.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	133,957,524.17	35,215,403.24
预付款项		14,903,847.05	17,113,704.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	239,293,151.35	182,526,813.15
存货		37,405,829.81	33,971,953.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		466,425,921.47	569,326,311.11
流动资产合计		1,006,169,841.96	1,133,075,598.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		362,264,055.39	362,264,055.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	767,385,096.49	762,831,344.11
投资性房地产		41,242,796.86	42,275,881.78
固定资产		279,607,722.40	274,538,236.03
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,157,439.76	40,756,723.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,375,514.10	10,921,007.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,502,032,625.00	1,493,587,247.82
资产总计		2,508,202,466.96	2,626,662,846.25
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		246,370,651.00	316,853,958.33
预收款项		2,519,519.69	1,255,047.33
应付职工薪酬		900,743.51	12,749,592.11
应交税费		1,357,609.65	1,107,824.51
应付利息			
应付股利		48,480,493.60	
其他应付款		511,841,488.52	583,407,115.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		811,470,505.97	915,373,537.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,156,000.00	3,950,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,156,000.00	3,950,000.00
负债合计		815,626,505.97	919,323,537.64
所有者权益：			
股本		550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		532,067,487.52	532,067,487.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		158,807,592.74	158,807,592.74
未分配利润		450,786,180.73	465,549,528.35
所有者权益合计		1,692,575,960.99	1,707,339,308.61
负债和所有者权益总计		2,508,202,466.96	2,626,662,846.25

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	1,061,050,347.95	910,881,878.79
其中：营业收入	七、61	1,061,050,347.95	910,881,878.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,014,289,797.15	893,089,060.86
其中：营业成本	七、61	815,723,013.89	718,674,137.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,804,041.09	5,361,136.37
销售费用	七、63	79,352,923.39	57,635,510.99
管理费用	七、64	117,693,079.68	104,597,825.26
财务费用	七、65	-7,318,448.39	-5,686,544.66
资产减值损失	七、66	4,035,187.49	12,506,995.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、67	-49.78	-34.06
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,365,429.40	8,212,513.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、69	59,495.25	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		11,079,341.44	21,933,583.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,264,767.11	47,938,880.60
加：营业外收入	七、71	282,820.01	9,401,856.73
减：营业外支出	七、72	75,503.89	325,290.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,472,083.23	57,015,446.43

减：所得税费用	七、73	24,792.98	-154,096.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,447,290.25	57,169,543.00
（一）按经营持续性分类		63,447,290.25	57,169,543.00
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,447,290.25	57,169,543.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		63,447,290.25	57,169,543.00
1. 归属于母公司所有者的净利润		63,435,734.82	57,859,946.79
2. 少数股东损益		11,555.43	-690,403.79
六、其他综合收益的税后净额	七、74	-210,553.22	114,849.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-210,553.22	114,849.06
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-210,553.22	114,849.06
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-87,350.22	-59,765.94
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-123,203.00	174,615.00
6. 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		63,236,737.03	57,284,392.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,225,181.60	57,974,795.85
归属于少数股东的综合收益总额		11,555.43	-690,403.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.12	0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		0.12	0.11

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

母公司利润表

2018年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	326,810,177.80	276,599,711.19
减：营业成本	十七、4	242,386,795.46	216,387,516.99

税金及附加		1,575,944.33	1,036,917.69
销售费用		31,505,238.10	14,452,391.59
管理费用		27,979,793.35	31,786,828.36
财务费用		-6,235,058.49	-4,897,742.73
资产减值损失		2,043,406.20	2,461,690.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,351,459.20	8,198,869.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		313,752.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		55,527.80	
其他收益		754,000.00	92,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,715,045.85	23,662,978.76
加：营业外收入		2,100.13	91,144.69
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,717,145.98	23,754,123.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,717,145.98	23,754,123.45
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,717,145.98	23,754,123.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		33,717,145.98	23,754,123.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.04
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	0.04

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		757,172,225.98	591,476,909.87
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		187,703.14	1,086,921.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	67,325,225.89	61,968,931.90
经营活动现金流入小计		824,685,155.01	654,532,763.22
购买商品、接受劳务支付的现金		758,097,370.32	443,161,157.98
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			
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		182,631,011.25	159,210,013.00
支付的各项税费		19,646,900.52	25,208,322.20
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	126,638,633.08	115,817,444.50
经营活动现金流出小计		1,087,013,915.17	743,396,937.68
经营活动产生的现金流量净额		-262,328,760.16	-88,864,174.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		857,600,000.00	538,940,000.00
取得投资收益收到的现金		5,051,677.02	7,604,105.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,700.00	36,468.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		862,755,377.02	546,580,573.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,994,301.00	16,168,168.41
投资支付的现金		753,170,000.00	636,860,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、75		

投资活动现金流出小计		814,164,301.00	653,028,168.41
投资活动产生的现金流量净额		48,591,076.02	-106,447,595.07
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,101,116.91	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,101,116.91	
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			3,488.40
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,488.40
筹资活动产生的现金流量净额		2,101,116.91	-3,488.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,844.35	174,615.00
五、现金及现金等价物净增加额	七、76	-211,722,411.58	-195,140,642.93
加:期初现金及现金等价物余额	七、76	373,033,698.29	473,241,277.47
六、期末现金及现金等价物余额	七、76	161,311,286.71	278,100,634.54

法定代表人:杨建军

主管会计工作负责人:陈闯

会计机构负责人:丁元新

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		201,300,911.97	153,137,334.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		900,155,998.45	107,178,935.97
经营活动现金流入小计		1,101,456,910.42	260,316,270.85
购买商品、接受劳务支付的现金		301,481,492.27	108,740,337.31
支付给职工以及为职工支付的现金		43,696,428.34	39,916,604.40
支付的各项税费		5,007,829.69	5,453,353.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,025,455,562.81	110,062,210.40
经营活动现金流出小计		1,375,641,313.11	264,172,505.72
经营活动产生的现金流量净额		-274,184,402.69	-3,856,234.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		857,600,000.00	538,940,000.00
取得投资收益收到的现金		5,037,706.82	7,590,461.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的			

现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		862,733,706.82	546,530,461.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,876,363.22	504,285.39
投资支付的现金		757,410,000.00	647,402,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		769,286,363.22	647,906,985.39
投资活动产生的现金流量净额		93,447,343.60	-101,376,523.65
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-786.20	
五、现金及现金等价物净增加额		-180,737,845.29	-105,232,758.52
加：期初现金及现金等价物余额		294,921,413.40	350,290,826.32
六、期末现金及现金等价物余额		114,183,568.11	245,058,067.80

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	550,914,700.00				524,517,431.14		-3,002,864.71		158,807,592.74		827,380,583.89	2,156,074.76	2,060,773,517.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	550,914,700.00				524,517,431.14		-3,002,864.71		158,807,592.74		827,380,583.89	2,156,074.76	2,060,773,517.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-210,553.22				14,955,241.22	2,425,870.61	17,170,558.61
（一）综合收益总额							-210,553.22				63,435,734.82	11,555.43	63,236,737.03
（二）所有者投入和减少资本												2,414,315.18	2,414,315.18
1. 股东投入													

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											2,414,315.18		2,414,315.18		
(三) 利润分配										-48,480,493.60			-48,480,493.60		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-48,480,493.60			-48,480,493.60		
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. 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	550,914,700.00				524,517,431.14					-3,213,417.93		158,807,592.74	842,335,825.11	4,581,945.37	2,077,944,076.43

末余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	上期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	550,914,700.00				528,667,186.87		-3,170,584.37		147,372,056.62		709,580,358.91	2,073,881.15	1,911,131,615.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					88,687,330.84						-112,993,314.97		
其他													
二、本年期初余额	550,914,700.00				617,354,517.71		-3,170,584.37		147,372,056.62		596,587,043.94	2,073,881.15	1,911,131,615.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,828,341.72		114,849.06				31,966,955.89	-690,403.79	46,219,742.88
（一）综合收益总额							114,849.06				57,859,946.79	-690,403.79	57,284,392.06
（二）所有者投入和减少资本					14,828,341.72								14,828,341.72
1. 股东投入的普通股													
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				14,828,341.72								14,828,341.72
(三) 利润分配										-25,892,990.90		-25,892,990.90
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,892,990.90		-25,892,990.90
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	550,914,700.00			632,182,859.43	-3,055,735.31		147,372,056.62		628,553,999.83	1,383,477.36		1,957,351,357.93

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	465,549,528.35	1,707,339,308.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	465,549,528.35	1,707,339,308.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-14,763,347.62	-14,763,347.62
（一）综合收益总额										33,717,145.98	33,717,145.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-48,480,493.60	-48,480,493.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,480,493.60	-48,480,493.60
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				158,807,592.74	450,786,180.73	1,692,575,960.99

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	550,914,700.00				532,152,051.69				147,372,056.62	445,700,374.82	1,676,139,183.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				532,152,051.69				147,372,056.62	445,700,374.82	1,676,139,183.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-84,564.17					-2,138,867.45	-2,223,431.62
(一) 综合收益总额										23,754,123.45	23,754,123.45
(二) 所有者投入和 减少资本					-84,564.17						-84,564.17
1. 股东投入的普通股											
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					-84,564.17						-84,564.17
(三) 利润分配										-25,892,990.90	-25,892,990.90
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者(或股东)的分配										-25,892,990.90	-25,892,990.90
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	550,914,700.00				532,067,487.52				147,372,056.62	443,561,507.37	1,673,915,751.51

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），原名辽宁出版传媒股份有限公司，于 2009 年 1 月份经辽宁省工商行政管理局批准，名称变更为北方联合出版传媒（集团）股份有限公司。本公司成立于 2006 年 8 月 29 日，是经辽宁省人民政府辽政[2006]74 号文《辽宁省人民政府关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组并赴香港联交所主板上市（H 股）的批复》和中华人民共和国新闻出版总署新出图（2006）551 号文《关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组赴香港联交所主板（H 股）上市有关事宜的批复》批准，由辽宁出版集团有限公司、辽宁电视台广告传播中心作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司控制人是辽宁出版集团有限公司，最终控制人是辽宁省国有资产监督管理委员会。本公司成立时注册资本为 410,914,700.00 元，由每股面值人民币 1 元的 410,914,700 股组成，注册地为辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，总部位于辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，企业法人营业执照号为 2100000091747。本公司经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）证监发行字[2007]452 号文核准，于 2007 年 12 月 14 日公开发行 14000 万股普通股（A 股），并经上海证券交易所上证上字[2007]216 号文批准，公司股票于 2007 年 12 月 21 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4.64 元，募集资金总额为人民币 649,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 550,914,700.00 元，股本总数为 550,914,700 股。变更后的企业法人营业执照号为 91210000791577374P，法定代表人杨建军。

本公司属新闻出版行业，业务范围已经国家新闻出版总署批准为：图书、报刊、音像、电子出版物编辑出版，出版物总批发、批发与分销、零售，印刷、复制，出版、发行、印刷物资购销，版权贸易和对外出版、发行、印刷贸易，互联网出版、发行，广告、会展、文化服务，境内外投资、资产管理与经营业务。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设出版业务部、经营管理部、综合办公室、人力资源部、财务部（下设会计中心）、审计部（下设招标中心）、证券和法律部、信息技术部等职能部门。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度一致，详见本附注“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事图书出版、发行和物资、印刷、票据经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合

并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。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。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同

经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未

分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的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。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

（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。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)		5
其中：1年以内分项，可添加行		
3个月以内	1	
3~6个月	3	
6~12个月	5	
1-2年	20	20
2-3年	35	35
3年以上		
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货中除库存商品外领用和发出时按加权平均法计价。

库存商品的核算：发行企业库存商品采用定价法核算；出版企业中辽宁电子出版社有限责任公司、辽宁音像出版社有限责任公司、北方联合出版传媒(集团)股份有限公司辽海出版社分公司、万卷出版有限责任公司采用实际成本法核算，发出和领用时分别采用个别计价法和加权平均法核算，辽宁美术出版社有限责任公司、辽宁科技出版社有限责任公司、辽宁少年儿童出版社有限责任公司和春风文艺出版社有限责任公司采用定价法核算；印务及印刷物资企业采用实际成本法核算，发出和领用时采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

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

出版物批发企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2%提取存货跌价准备；出版企业于每期期末终了，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取存货跌价准备。

出版物跌价准备的计提标准：

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

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

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

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

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；

已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的

公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法√适用 不适用

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程√适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18. 借款费用√适用 不适用

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

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

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金

流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

25. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。其中：

①、发行企业

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

对于出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，以取得委托代销清单时确认销售收入的实现；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时确认销售收入的实现；

C、附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

②、出版企业

A、出版企业销售出版物的收入按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定；

B、采取预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入；

C、采取直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提单交给购买方时确认销售出版物收入；

D、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，以收取货款或取得索取货款的凭证确认销售出版物收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当

是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计

和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(9) 折旧和摊销

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

(10) 开发支出

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

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(12) 所得税

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

(13) 公允价值计量

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、10%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、10%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%计缴/详见下表。	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
优易地(北京)文化传媒有限公司	15%
万榕书业发展有限公司	25%
辽宁博雅传媒有限责任公司	20%
辽宁网羽世界杂志社有限责任公司	20%
沈阳开创文化艺术传媒有限公司	25%
智品书业(北京)有限公司	25%
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	25%
北方出版传媒(上海)有限公司	25%
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税

根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税[2014]84号)，2014年1月1日起至2018年12月31日止本公司转制的文化企业享受免征所得税政策。根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定

的通知》（国办发[2014]15号），本公司转制的文化企业享受免征所得税政策延期至2018年12月31日。

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

（2）增值税

依据财政部、国家税务总局财税[2018]53号文件《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司的中小学课本及科技类、少儿类图书等享受增值税“先征后退”的政策，政策执行期限自2018年1月1日起至2020年12月31日。依据财政部、国家税务总局财税[2018]53号文件《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司的中小学课本及科技类、少儿类图书等享受增值税“先征后退”的政策，政策执行期限自2018年1月1日起至2020年12月31日；自2018年5月1日起，简并增值税税率结构，取消11%的增值税税率，图书、报纸、音像制品和电子出版物的增值税税率调至10%。

依据财政部、国家税务总局财税[2018]53号文件《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节的增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	408,186.25	186,884.52
银行存款	160,812,330.84	371,272,822.18
其他货币资金	62,053,171.55	72,117,174.78
合计	223,273,688.64	443,576,881.48
其中：存放在境外的款项总额	1,756,539.00	1,587,402.00

其他说明

期末，其他货币资金 62,053,171.55 元，其中，应付银行承兑汇票保证金存款 61,312,401.93 元，信用证保证金 650,000.00 元，共计 61,962,401.93 元为受限资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,010.01	1,059.79
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,010.01	1,059.79
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,010.01	1,059.79

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,734,661.18	7,286,168.75
商业承兑票据	215,600.84	
合计	8,950,262.02	7,286,168.75

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,760,630.84	0.84	5,760,630.84	100		5,760,630.84	1.63	5,760,630.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	671,823,184.47	97.81	81,348,685.05	12.11	590,474,499.42	338,592,012.08	95.51	74,857,522.61	22.11	263,734,489.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,275,467.35	1.35	8,825,467.35	95.15	450,000.00	10,146,680.61	2.86	9,656,680.61	95.17	490,000.00
合计	686,859,282.66	100	95,934,783.24	13.97	590,924,499.42	354,499,323.53	100.00	90,274,834.06	25.47	264,224,489.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北方图书城阜新合作店	5,760,630.84	5,760,630.84	100%	
合计	5,760,630.84	5,760,630.84	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	259,447,357.06	2,594,473.57	1.00
3-6 个月以内	114,017,963.08	3,420,538.89	3.00
6-12 个月	92,019,715.77	4,600,985.79	5.00
1 年以内小计	465,485,035.91	10,615,998.25	
1 至 2 年	13,845,861.69	2,769,172.34	20.00
2 至 3 年	42,110,681.28	14,738,738.45	35.00
3 年以上	18,751,089.76	9,375,544.88	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	43,849,231.13	43,849,231.13	100.00
合计	584,041,899.77	81,348,685.05	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	87,781,284.70		
合计	87,781,284.70		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,555,836.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 420,883.49 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	420,883.49

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
祥源印刷厂	货款	7,951.86	无法收回	内部审批	否
东北国际贸易公司	货款	6,624.23	无法收回	内部审批	否
大连三永包装有限公司	货款	15,530.84	无法收回	内部审批	否
鞍山太平洋印务有限公司利迪股份	货款	14,894.88	无法收回	内部审批	否
大连兴业印务有限公司	货款	86,101.13	无法收回	内部审批	否
金城印刷厂	货款	37,358.05	无法收回	内部审批	否
苫布押金(金城陈欠)	货款	3,148	无法收回	内部审批	否
营口鑫盛物资经销处	货款	86,978.15	无法收回	内部审批	否
沈阳新闻报业物资经销处(三文)	货款	21,718.80	无法收回	内部审批	否
黑龙江美术出版社	印刷费	56,565.90	无法收回	内部审批	否
广州市唐艺文化传播有限公司	书款	41,067.43	裁定	内部审批	否
北京百灵鸽图书公司	书款	42,944.22	裁定	内部审批	否
合计	/	420,883.49	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 120,589,933.12 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 17.56%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,738,060.94 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位:元币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	95,641,924.25	99.04	94,928,796.15	99.21
1至2年	204,548.32	0.21	279,226.86	0.29
2至3年	248,203.44	0.26	151,796.56	0.16
3年以上	474,785.07	0.49	322,988.51	0.34
合计	96,569,461.08	100	95,682,808.08	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 23,441,371.81 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 24.29%。

其他说明

适用 不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,203,702.20	2.62	2,903,702.20	90.64	300,000.00	3,203,702.20	4.10	2,903,702.20	90.64	300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,843,982.39	97.37	3,852,537.22	3.24	114,991,445.17	75,006,041.96	95.90	3,898,703.55	5.20	71,107,338.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,798.00	0.01	4,798.00	100		4,798.00	0.00	4,798.00	100.00	
合计	122,052,482.59		6,761,037.42		115,291,445.17	78,214,542.16		6,807,203.75		71,407,338.41

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
沈阳文萃电器有限公司	3,203,702.20	2,903,702.20	90.64	公司倒闭, 款项无法收回, 其他应付款-押金(文萃中心)尚有 30 万元, 故没有全额计提
合计	3,203,702.20	2,903,702.20	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
12 个月	38,951,735.81	1,947,586.79	
1 年以内小计	38,951,735.81	1,947,586.79	5
1 至 2 年	22,270.52	4,454.10	20
2 至 3 年	159,937.76	55,978.22	35
3 年以上	175,004.72	87,502.37	50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,715,024.52	1,715,024.52	100
合计	41,023,973.33	3,810,546.00	

确定该组合依据的说明：

如附注坏账准备的计提方法所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊信用风险特征组合	77,820,009.06	41,991.22	0.05
合计	77,820,009.06	41,991.22	0.05

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 71,762.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 117,929.03 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金	2,046,431.12	4,510,936.63
保证金	35,995,235.81	28,558,777.17
备用金及借款	48,819,817.68	16,892,180.82

代收代付款	6,858,728.24	6,279,665.01
专户存储款项	12,296,371.84	12,862,678.81
外单位欠款	16,035,897.90	9,110,303.72
合计	122,052,482.59	78,214,542.16

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
融盛财产保险股份有限公司	筹建费	10,640,000.00	1年以内	9.23	805,000.00
沈阳万安城市房屋拆迁有限公司	拆迁补偿	3,829,000.00	1-2年	3.32	
沈阳文萃电器有限公司	保证金	3,203,702.20	3-4年	2.78	2,903,702.2
苏州平流层信息科技有限公司	保证金	2,960,000.00	1年以内	2.57	148,000.00
济南图恒信息技术有限公司	保证金	1,020,921.56	1年以内	0.89	51,046.08
合计	/	21,653,623.76	/		3,907,748.28

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沈阳万安城市房屋拆迁有限公司	拆迁补助	3,829,000.00	1-2年	购买房屋时抵房款
合计	/	3,829,000.00	/	/

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,528,716.32		11,528,716.32	7,234,952.06		7,234,952.06

在产品	105,727,233.68	9,314,681.89	96,412,551.79	57,420,663.42	9,314,681.89	48,105,981.53
库存商品	441,798,362.64	97,243,799.28	344,554,563.36	469,245,123.18	101,788,236.07	367,456,887.11
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	208,995,926.92	65,734,860.84	143,261,066.08	243,294,488.24	63,189,902.90	180,104,585.34
低值易耗品	3,915,126.43		3,915,126.43	3,713,692.41		3,713,692.41
合计	771,965,365.99	172,293,342.01	599,672,023.98	780,908,919.31	174,292,820.86	606,616,098.45

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	9,314,681.89					9,314,681.89
库存商品	101,788,236.07	563,756.18		5,108,192.97		97,243,799.28
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	63,189,902.90	2,544,957.94				65,734,860.84
低值易耗品						
合计	174,292,820.86	3,108,714.12		5,108,192.97		172,293,342.01

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	47,016,746.02	46,499,355.09
预缴所得税	792,243.14	848,023.53
待摊租赁费		59,523.82
理财产品	282,000,000.00	386,600,000.00
大额存单	160,000,000.00	160,000,000.00
预缴增值税	2,973,421.03	2,973,421.03
预缴其他税费		374.98
合计	492,782,410.19	596,980,698.45

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务工具：						
可供出售 权益工具：	365,134,523.33	810,177.95	364,324,345.38	365,221,873.55	810,177.95	364,411,695.60
按公允价 值计量的	1,772,289.99		1,772,289.99	1,859,640.21		1,859,640.21
按成本计 量的	363,362,233.34	810,177.95	362,552,055.39	363,362,233.34	810,177.95	362,552,055.39
合计	365,134,523.33	810,177.95	364,324,345.38	365,221,873.55	810,177.95	364,411,695.60

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工 具	合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	4,051,540.92		4,051,540.92
公允价值	1,772,289.99		1,772,289.99
累计计入其他综合收益的公允 价值变动金额	2,279,250.93		2,279,250.93
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津油墨股份有限公司	88,000.00			88,000.00					10.00	
深圳图书贸易股份有限公司	608,337.00			608,337.00					2.94	
上海东方出版交易中心有限公司	810,177.95			810,177.95	810,177.95			810,177.95	10.00	
铁岭新星村镇银行股份有限公司	11,400,000.00			11,400,000.00					9.50	
中天证券股份有限公司	210,255,718.39			210,255,718.39					5.85	91,250.55
融盛财产保险股份有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00					14.00	
北京拂石医典图书有限公司	200,000.00			200,000.00					10.00	
合计	363,362,233.34			363,362,233.34	810,177.95			810,177.95		91,250.55

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	810,177.95		810,177.95
本期计提			
其中:从其他综合收益转入			
本期减少			
其中:期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	810,177.95		810,177.95

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈海热电厂债券	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
辽宁电力债券	1,500.00	1,500.00		1,500.00	1,500.00	
合计	51,500.00	51,500.00		51,500.00	51,500.00	

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心	33,853,280.48			313,752.38					34,167,032.86	
辽宁研学教育科技有限公司		412,400.00							412,400.00	
小计	33,853,280.48	412,400.00		313,752.38					34,579,432.86	
合计	33,853,280.48	412,400.00		313,752.38					34,579,432.86	

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	154,978,804.23	56,909,977.78		211,888,782.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	154,978,804.23	56,909,977.78		211,888,782.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	59,553,719.08	16,682,137.98		76,235,857.06
2. 本期增加金额	1,311,908.14	456,620.16		1,768,528.30
(1) 计提或摊销	1,311,908.14	456,620.16		1,768,528.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	60,865,627.22	17,138,758.14		78,004,385.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	94,113,177.01	39,771,219.64		133,884,396.65

2. 期初账面价值	95,425,085.15	40,227,839.80		135,652,924.95
-----------	---------------	---------------	--	----------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	21,860,342.02	171,987,456.21	19,934,062.77	43,104,869.88	2,545,944.65	22,025,172.22	581,457,847.75
2. 本期增加金额	10,690,787.90	4,493,545.17	454,858.89	4,517,020.74	90,099.67	614,320.09	20,860,632.46
(1) 购置	10,690,787.90	4,335,288.75	352,758.89	4,305,646.80	90,099.67	144,320.09	19,918,902.10
(2) 在建工程转入		158,109.41		174,764.01		94,000.00	426,873.42
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		147.01	102,100.00	36,609.93		376,000.00	514,856.94
3. 本期减少金额		587,891.68	677,092.00	799,981.00	8,760.00	23,807.00	2,097,531.68
(1) 处置或报废		355,766.92	677,092.00	414,581.00	8,760.00		1,456,199.92
(2) 其他		232,124.76		385,400.00		23,807.00	641,331.76
4. 期末余额	332,551,129.92	175,893,109.70	19,711,829.66	46,821,909.62	2,627,284.32	22,615,685.31	600,220,948.53
二、累计折旧							
1. 期初余额	33,825,468.63	102,249,428.74	9,400,256.59	28,841,532.69	1,634,624.45	9,759,341.04	185,710,652.14
2. 本期增加金额	5,218,797.40	5,355,807.22	1,127,019.23	2,127,543.16	533,979.45	2,535,364.91	16,898,511.37
(1) 计提	5,218,797.40	5,355,807.22	1,127,019.23	2,127,543.16	533,979.45	2,535,364.91	16,898,511.37
3. 本期减少金额	280,377.83	319,186.39	570,131.38	541,791.22	8,497.20	3,848.80	1,723,832.82
(1) 处置或报废		319,186.39	570,131.38	401,998.82	8,497.20		1,299,813.79
(2) 其他	280,377.83			139,792.40		3,848.80	424,019.03

4. 期末余额	38,763,888.20	107,286,049.57	9,957,144.44	30,427,284.63	2,160,106.70	12,290,857.15	200,885,330.69
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	293,787,241.72	68,607,060.13	9,754,685.22	16,394,624.99	467,177.62	10,324,828.16	399,335,617.84
2. 期初账面价值	288,034,873.39	69,738,027.47	10,533,806.18	14,263,337.19	911,320.20	12,265,831.18	395,747,195.61

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待装房产	223,278,109.51		223,278,109.51	224,724,724.51		224,724,724.51
马天尼全自动数位胶订机	4,102,564.17		4,102,564.17	4,102,564.17		4,102,564.17

胶订机配套开槽刀、铣刀、导胶槽	7,086.33		7,086.33			
苏州平流层高速轮转印刷机	2,960,000.00		2,960,000.00			
标签印刷机	3,611,405.83		3,611,405.83			
标签柔性版制版机	133,908.05		133,908.05			
标签数码印刷机	3,726,293.11		3,726,293.11			
土建项目	32,873.00		32,873.00			
合计	237,852,240.00		237,852,240.00	228,827,288.68		228,827,288.68

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待装修房屋（沈河区青年大街266-1号、266-2号及266-3号环球金融中心一期T8幢2单元面积13,868.43平方米）		224,724,724.51			1,446,615.00	223,278,109.51						
马天尼全自动数位胶订机		4,102,564.17				4,102,564.17						
胶订机配套开槽刀、铣刀、导胶槽			7,086.33			7,086.33						
书芯起脊机			42,299.15	42,299.15								
气动压槽机			6,733.33	6,733.33								
半自动书芯扒圆机			48,341.88	48,341.88								
皮壳压圆机			5,179.49	5,179.49								

前口裁切自动 书籍勒口机			55,555 .56	55,555 .56								
苏州平流层高 速轮转印刷机			2,960, 000.00			2,960,00 0.00						
标签印刷机			3,611, 405.83			3,611,40 5.83						
标签柔性版制 版机			133,90 8.05			133,908. 05						
标签数码印刷 机			3,726, 293.11			3,726,29 3.11						
土建项目			82,790 .41		49,917.4 1	32,873.0 0						
设备项目			302,66 3.60	268,76 4.01	33,899.5 9							
合计		228,82 7,288. 68	10,982 ,256.7 4	426,87 3.42	1,530,43 2.00	237,852, 240.00	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:适用 不适用

其他说明

适用 不适用**21、工程物资**适用 不适用**22、固定资产清理**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
因搬迁待处理资产	12,139,229.39	12,139,229.39
合计	12,139,229.39	12,139,229.39

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	68,899,963.05	207,059.90	521,500.00	29,128,093.60	98,756,616.55
2. 本期增加金额	1,240,234.90			266,329.89	1,506,564.79
(1) 购置	1,240,234.90			266,329.89	1,506,564.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	70,140,197.95	207,059.90	521,500.00	29,394,423.49	100,263,181.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,496,343.63	107,656.54	325,937.89	15,528,640.28	25,458,578.34
2. 本期增加金额	736,072.54	450.00	25,174.98	1,217,999.71	1,979,697.23
(1) 计提	736,072.54	450.00	25,174.98	1,217,999.71	1,979,697.23
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,232,416.17	108,106.54	351,112.87	16,746,639.99	27,438,275.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	59,907,781.78	98,953.36	170,387.13	12,647,783.50	72,824,905.77
2. 期初账面价值	59,403,619.42	99,403.36	195,562.11	13,599,453.32	73,298,038.21

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
数码研发中心租入固定资产改良支出装修费	15,085.84		7,543.02		7,542.82
库房租金	1,399,568.63	242,908.41	170,659.44		1,471,817.60
租入固定资产改良支出	14,266,330.57	97,516.54	2,878,214.42		11,485,632.69
广告宣传推广费					
自动供墨系统(3年)	43,102.50		7,389.00		35,713.50
工程款(装修费)	17,625,780.95	3,451,130.67	2,347,845.46		18,729,066.16
职业小镇服装	52,483.32		45,592.32		6,891.00
自建网站平台系统(5年)	132,075.45		16,981.14		115,094.31
热网改造	1,512,037.09		41,615.70		1,470,421.39
合计	35,046,464.35	3,791,555.62	5,515,840.50		33,322,179.47

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	1,520,803.30	228,120.50	1,416,641.37	212,496.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,520,803.30	228,120.50	1,416,641.37	212,496.21

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,659,949.18	10,201,930.33
可抵扣亏损	21,816,621.06	24,356,894.21
合计	27,476,570.24	34,558,824.54

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,526,000.00	5,774,100.00
预付固定资产款	8,403,465.03	188,034.18
合计	13,929,465.03	5,962,134.18

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	196,852,558.39	208,734,294.87
合计	196,852,558.39	208,734,294.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	781,739,622.64	776,805,686.46
合计	781,739,622.64	776,805,686.46

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马天尼贸易(深圳)有限公司	3,360,000.00	未到结算期
成都金龙印务有限公司	2,521,270.56	未到结算期
济南神泉凯恒图书有限公司	1,257,181.48	未到结算期
北京人天书店有限公司	659,625.32	未到结算期
香河世通机电设备有限公司	659,024.50	未到结算期
合计	8,457,101.86	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	175,534,053.25	164,520,943.12
合计	175,534,053.25	164,520,943.12

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨医学院大庆校区	605,271.88	尚未发货
辽宁省委组织部干教处	496,854.39	尚未发货

北京生生飞扬贸易有限公司	452,274.56	尚未发货
沈阳大学	449,529.91	尚未发货
盘锦北方科技书城	441,545.44	尚未发货
合计	2,445,476.18	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,803,925.12	111,991,930.52	146,232,764.36	13,563,091.28
二、离职后福利-设定提存计划	10,660.00	21,993,406.48	21,985,548.41	18,518.07
三、辞退福利		14,386.00	14,386.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	47,814,585.12	133,999,723.00	168,232,698.77	13,581,609.35

(2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,550,602.50	89,208,337.44	123,642,520.44	1,116,419.50
二、职工福利费		3,348,707.19	3,348,707.19	
三、社会保险费	5,626.40	8,589,569.23	8,585,989.47	9,206.16
其中:医疗保险费	4,940.00	7,908,589.50	7,905,419.99	8,109.51
工伤保险费	166.40	537,016.92	536,949.99	233.33
生育保险费	520.00	143,962.81	143,619.49	863.32
四、住房公积金	5,220.00	7,376,553.40	7,381,773.40	
五、工会经费和职工教育经费	12,242,476.22	2,907,217.71	2,712,228.31	12,437,465.62
六、短期带薪缺勤		561,545.55	561,545.55	
七、短期利润分享计划				
合计	47,803,925.12	111,991,930.52	146,232,764.36	13,563,091.28

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,400.00	21,108,079.39	21,100,412.98	18,066.41
2、失业保险费	260.00	885,327.09	885,135.43	451.66
3、企业年金缴费				
合计	10,660.00	21,993,406.48	21,985,548.41	18,518.07

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,576,864.42	2,127,566.00
消费税		
营业税		
企业所得税	195.00	289,273.45
个人所得税	828,130.96	1,053,489.14
城市维护建设税	136,442.70	100,277.41
房产税	459,033.74	188,541.33
土地使用税	97,630.20	37,554.03
车船使用税		
教育费附加	63,869.02	52,078.04
文化事业建设费	16,472.00	47,632.64
地方教育费附加	35,136.33	24,918.27
其他税费	129,878.88	162,788.77
涉外所得税	823.71	823.71
河道费		
印花税	31,564.46	93,639.39
合计	5,376,041.42	4,178,582.18

39、应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金、押金、保证金	12,374,806.43	15,200,419.95
代收代付款与专户存储款项	9,396,637.14	10,137,906.70
欠外单位款	48,406,994.16	19,664,675.89
合计	70,178,437.73	45,003,002.54

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省省直住房资金管理中心	1,024,260.63	专款专用
沈阳市沈河区供电局	950,000.00	尚未结算
中金数据系统有限公司	550,000.00	质保期未到
沈阳豪美家饰有限公司	500,000.00	尚未结算
沈阳住房公积金管理中心	456,323.52	专款专用
合计	3,480,584.15	

其他说明

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,095,678.43	7,426,000.00	10,323,837.84	60,197,840.59	
合计	63,095,678.43	7,426,000.00	10,323,837.84	60,197,840.59	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业	计入其他收益	其他	期末余额	与资产 相关/

			外收入 金额		变动		与收益 相关
北方区域出版物电子商务与物流服务集成平台升级改造	1,744,851.56					1,744,851.56	收益相关
数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与应用示范	353,686.45					353,686.45	收益相关
富媒体数字出版内容集成及分发平台建设	3,594,061.90			58,340.00		3,535,721.90	收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第二辑补贴收入	1,260,000.00					1,260,000.00	收益相关
国家出版基金《历代唐诗选本汇评》补贴收入	120,000.00					120,000.00	收益相关
国家基金办《清代东北流人诗》资助经费	270,000.00					270,000.00	收益相关
国家基金办《八旗文献集成第二辑》资助经费	810,000.00					810,000.00	收益相关
国家出版基金办《八旗满洲文献集成》项目款	140,000.00					140,000.00	收益相关
国家基金项目款(《汉末三国两晋文学批评编年》项目首批资助经费)	400,000.00					400,000.00	收益相关
幼儿启智工程数字化出版产业基地	246,423.76			66,529.93		179,893.83	收益相关

建设							
精品图书扶持经费-少儿	243,000.00			243,000.00			收益相关
北方图书城创意文化体验中心	7,828,342.68			494,201.75		7,334,140.93	收益相关
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	6,602,102.23			413,655.73		6,188,446.50	收益相关
中华优秀传统文化青少年教育传播数字化出版工程	10,525,400.00			1,750,000.00		8,775,400.00	收益相关
集团重点图书补贴款	3,930,000.00					3,930,000.00	收益相关
少数民族补助资金	2,630,000.00					2,630,000.00	收益相关
成吉思汗大辞典	690,000.00					690,000.00	收益相关
图书四个全面	100,000.00					100,000.00	收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集集成》第三辑补贴收入	270,000.00					270,000.00	收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-中国历代骈文分类注释集评	52,000.00					52,000.00	收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-新订唐翰林学士传论	20,000.00					20,000.00	收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-历代唐诗选本汇评	12,000.00					12,000.00	收益相关
专项资金	335,000.00					335,000.00	收益相关
国家出版基金《清代东	126,000.00					126,000.00	收益相关

北流人诗文集成》第一辑补贴收入							
辽宁省新闻出版广电局拨款-八旗文献集成(二)	135,000.00					135,000.00	收益相关
数字出版的新高地-微电影数字平台项目	3,162,035.29			1,005,488.82		2,156,546.47	收益相关
税控系统	960.00					960.00	收益相关
铭记于警示(九一八)国难下的沈阳	50,000.00					50,000.00	收益相关
重点书、爱国主义读物、文化出口项目补助	394,500.00					394,500.00	收益相关
汉字书法教育(数字)推广平台补助	4,000,000.00					4,000,000.00	收益相关
精品生产扶持补助	185,000.00					185,000.00	收益相关
国家出版基金补助	339,100.00	50,000.00		70,000.00		319,100.00	收益相关
辽宁省新闻出版广电局	44,000.00					44,000.00	收益相关
国家出版基金规划管理办公室	350,000.00					350,000.00	收益相关
出版精品生产扶持	600,000.00			600,000.00			收益相关
《中英对照鲁迅旧体诗》项目款	70,000.00					70,000.00	收益相关
“宣传思想理论文化图书出版中心与网络推广平台建筑工程”专项资金补助	200,000.00			200,000.00			收益相关
新日汉出版基金	1,745,000.00			700,000.00		1,045,000.00	收益相关

广电局国家宣言丛书	200,000.00				200,000.00	收益相关
广电局鉴定笔记	20,000.00			20,000.00		收益相关
广电局机器人	100,000.00			100,000.00		收益相关
广电局中国梦奋进篇	50,000.00			50,000.00		收益相关
广电局依法治国论	100,000.00				100,000.00	收益相关
2016 年度补贴	500,000.00			500,000.00		收益相关
重点图书补助	58,000.00			58,000.00		收益相关
国家出版基金	300,000.00			300,000.00		收益相关
重点图书补贴--当代少数民族儿童文学原创书系、中国儿歌大戏、红色少年读本	158,000.00				158,000.00	收益相关
重点图书补贴	173,000.00				173,000.00	收益相关
2017 年民文专项补贴	4,858,214.56			3,504,621.61	1,353,592.95	收益相关
蒙古文库数字平台资金补贴	3,000,000.00				3,000,000.00	收益相关
国家出版基金规划管理办公室-辽宁植物图书补助		210,000.00			210,000.00	收益相关
2018 年度国家出版基金项目-美术		190,000.00		190,000.00		收益相关
国家出版基金拨款-辽海		206,000.00			206,000.00	收益相关
《民间刺绣》转递延收益		180,000.00			180,000.00	收益相关
国家出版基金《李文信考古与文博辑稿》补助		640,000.00			640,000.00	收益相关
辽宁省财政		600,000.00			600,000.00	收益相

厅宣传文化发展基金<<共享图书及共享书柜APP项目>>							关
国家出版基金<<手工艺与匠心>>		1,300,000.00				1,300,000.00	收益相关
国家出版基金<<流动的盛宴>>		1,520,000.00				1,520,000.00	收益相关
2018年国家出版基金《依法治国论》		100,000.00				100,000.00	收益相关
2018年国家出版基金《毛泽东军事箴言》		200,000.00				200,000.00	收益相关
国家基金(中国少数民族文物图典)		560,000.00				560,000.00	收益相关
国家基金(锡伯族满族田野影像)		1,440,000.00				1,440,000.00	收益相关
国家基金(中国达斡尔族通史)		230,000.00				230,000.00	收益相关
合计	63,095,678.43	7,426,000.00		10323837.84		60,197,840.59	/

其他说明:

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	406,396,000.20			406,396,000.20
其他资本公积	118,121,430.94			118,121,430.94
合计	524,517,431.14			524,517,431.14

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,002,864.71	-210,553.22			-210,553.22		-3,213,417.93
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其							

他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,191,900.71	-87,350.22			-87,350.22		-2,279,250.93
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-810,964.00	-123,203.00			-123,203.00		-934,167.00
其他综合收益合计	-3,002,864.71	-210,553.22			-210,553.22		-3,213,417.93

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,819,975.11			76,819,975.11
任意盈余公积	81,987,617.63			81,987,617.63
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	158,807,592.74			158,807,592.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	827,380,583.89	709,580,358.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-112,993,314.97
调整后期初未分配利润	827,380,583.89	596,587,043.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,435,734.82	57,859,946.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,480,493.60	25,892,990.90
转作股本的普通股股利		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	842,335,825.11	628,553,999.83

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,021,714,456.46	793,671,232.16	890,311,626.09	713,458,799.71
其他业务	39,335,891.49	22,051,781.73	20,570,252.70	5,215,338.14
合计	1,061,050,347.95	815,723,013.89	910,881,878.79	718,674,137.85

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	487,514.51	1,319,187.12
教育费附加	315,264.16	919,942.58
资源税		44,132.73
房产税	2,560,437.59	1,999,926.79
土地使用税	629,504.68	321,765.84
车船使用税	10,756.80	189,545.00
印花税	544,023.32	292,355.97
文化建设事业费	53,793.63	137,468.93
河道费	1,800.00	136,811.41
残疾人保障金	200,946.40	
合计	4,804,041.09	5,361,136.37

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	35,595,764.87	28,872,323.67
职工福利费	1,763,235.86	946,846.50
办公费	606,792.4	93,116.22
差旅费	2,509,136.7	3,009,341.19
运装费	19,789,032.02	8,686,944.38
机动车费	1,216,443.56	1,207,213.46
宣传推广费	2,362,615.99	1,896,875.08
会议费	691,439.92	483,541.45

业务招待费	404,657.18	171,477.52
其他	14,413,804.89	12,267,831.52
合计	79,352,923.39	57,635,510.99

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	28,840,817.91	22,311,644.54
其他管理费	44,438,010.57	43,330,567.78
折旧	12,773,982.09	11,186,880.21
职工保险费	21,282,858.38	17,386,125.95
审计咨询费	784,623.63	1,973,171.60
办公费	3,407,979.47	2,886,598.19
业务招待费	1,390,073.68	1,008,332.31
住房公积金	4,774,733.95	4,514,504.68
合计	117,693,079.68	104,597,825.26

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	169,000.00	3,488.40
减：利息收入	-6,867,937.29	-5,305,620.42
汇兑损失	27,038.13	90,387.21
减：汇兑收益	-64,960.50	-5,250.67
银行手续费	330,557.17	325,381.03
其他	-912,145.90	-794,930.21
合计	-7,318,448.39	-5,686,544.66

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,018,318.22	8,305,722.90
二、存货跌价损失	-1,983,130.73	4,201,272.15
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,035,187.49	12,506,995.05

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-49.78	-34.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-49.78	-34.06

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	313,752.38	608,408.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7.96	7.77
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	105,212.79	104,886.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	4,946,456.27	7,499,211.24
合计	5,365,429.40	8,212,513.52

69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	59,495.25	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	59,495.25	

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还		2,026,962.72
重点图书补贴款	8,839,621.61	9,405,000.00
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设资金补助	66,529.93	130,258.65
北方图书城创意文化体验中心	494,201.75	455,251.43
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	413,655.73	119,944.87
富媒体数字出版内容集成及分发平台建设	58,340.00	700,000.00
宣传文化发展专项资金		600,000.00
出版产业基金“走出去”落地经营项目		1,502,099.56
实体店补助		1,000,000.00
歌德书店补助		500,000.00
数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与应用示范		465,130.00
数字出版的新高地—微电影数字平台	1,005,488.82	5,000,000.00
稳岗补贴		28,935.98
小规模免征增值税	1,503.60	
“宣传思想理论文化图书出版中心与网络推广平台建筑工程”专项资金补助	200,000.00	
合计	11,079,341.44	21,933,583.21

其他说明：

适用 不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	125,692.43	129,107.17	125,692.43
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	100,000.00		100,000.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	35,500.00		35,500.00
搬迁补偿		9,000,000.00	
其他	21,627.58	272,749.56	21,627.58
合计	282,820.01	9,401,856.73	282,820.01

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
富媒体数字出版内容集成及分发平台建设	58,340.00		与收益相关
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设	66,529.93		与收益相关

精品图书扶持经费-少儿	243,000.00		与收益相关
北方图书城创意文化体验中心	494,201.75		与资产相关
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	413,655.73		与收益相关
中华优秀传统文化青少年教育传播数字化出版工程	1,750,000.00		与收益相关
数字出版的新高地-微电影数字平台项目	1,005,488.82		与收益相关
国家出版基金补助	70,000.00		与收益相关
出版精品生产扶持	600,000.00		与收益相关
“宣传思想理论文化图书出版中心与网络推广平台建筑工程”专项资金补助	200,000.00		与收益相关
新日汉出版基金	700,000.00		与收益相关
广电局鉴定笔记	20,000.00		与收益相关
广电局机器人	100,000.00		与收益相关
广电局中国梦奋进篇	50,000.00		与收益相关
2016 年度补贴	500,000.00		与收益相关
重点图书补助	58,000.00		与收益相关
国家出版基金	300,000.00		与收益相关
2017 年民文专项补贴	3,504,621.61		与收益相关
2018 年度国家出版基金项目-美术	190,000.00		与收益相关
八旗文献集成(第一辑)	554,000.00		与收益相关
腾飞之道-中国改革开放 40 年	200,000.00		与收益相关
小规模免征增值税	1,503.6		与收益相关
合计	11,079,341.44		/

其他说明:

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,630.24		12,630.24
其中:固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失	29,690.00		29,690.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		24,925.93	
罚款支出	1,341.00		1,341.00
滞纳金	233.03		233.03
其他	31,609.62	300,364.97	31,609.62
合计	75,503.89	325,290.90	75,503.89

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,954.56	82,861.68
递延所得税费用	-14,161.58	-236,958.25
合计	24,792.98	-154,096.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	63,472,083.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	38,954.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-14,161.58
所得税费用	24,792.98

其他说明：

□适用 √不适用

74、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注。

75、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,249,692.05	5,305,620.42
除税费返还外的其他政府补助款	7,490,000.00	40,025,303.47
代收费	20,383,819.19	4,634,314.15
其他	33,201,714.65	12,003,693.86
合计	67,325,225.89	61,968,931.90

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费及宣传推广费	4,984,929.28	3,307,333.43
办公费及低值易耗品	6,678,020.11	3,609,152.17
会议费及保险、审计费	5,646,543.34	3,872,279.08
差旅费及市内交通费	4,468,056.29	6,321,163.22

房租及劳动保护费	13,939,366.04	6,276,988.96
备用金及保证金	21,005,406.83	16,489,681.91
仓储保管费及代发费	16,844,504.06	10,981,567.86
采暖费及修理费	877,201.58	859,201.58
水电气费及机动车费	6,186,322.51	6,154,881.25
运杂费及零星费用	46,008,283.04	57,945,195.04
合计	126,638,633.08	115,817,444.50

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,447,290.25	57,169,543.00
加：资产减值准备	4,035,187.49	12,506,995.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,667,039.67	15,462,521.91
无形资产摊销	1,979,697.23	2,400,825.70
长期待摊费用摊销	5,515,840.50	4,824,669.04
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)	-59,495.25	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-113,062.19	-129,107.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	49.78	34.06
财务费用(收益以“-”号填列)		3,488.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,365,429.40	-8,212,513.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,624.29	-236,958.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,943,553.32	19,355,274.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-351,154,276.48	-193,902,157.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,209,530.79	1,893,209.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-262,328,760.16	-88,864,174.46
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	161,311,286.71	278,100,634.54
减: 现金的期初余额	373,033,698.29	473,241,277.47
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	-211,722,411.58	-195,140,642.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额□适用 不适用**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**□适用 不适用**(4) 现金和现金等价物的构成** 适用 □ 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	161,311,286.71	373,033,698.29
其中: 库存现金	408,186.25	186,884.52
可随时用于支付的银行存款	160,812,330.84	371,272,822.18
可随时用于支付的其他货币资金	90,769.62	1,573,991.59
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	161,311,286.71	373,033,698.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 不适用**77、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 不适用**78、所有权或使用权受到限制的资产** 适用 □ 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,962,401.93	其中: 61,312,401.93 元为银行承兑汇票保证金, 650,000.00 元为信用证保证金。
应收票据		
存货		
固定资产		

无形资产		
合计	61,962,401.93	/

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,756,539.00
其中：美元	53,587.52	6.56	351,368.00
欧元			
港币			
英镑	164,844.93	8.52	1,405,171.00
人民币			
应收账款	3,865.00	8.52	32,946.00
其中：美元			
欧元			
港币			
英镑	3,865.00	8.52	32,946.00
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款	6,766.62	8.52	57,680.00
英镑	6,766.62	8.52	57,680.00
人民币			
应付账款	89,872.95	8.52	766,095.00
英镑	89,872.95	8.52	766,095.00
人民币			
其他应付款	6,064.03	8.52	51,691.00
英镑	6,064.03	8.52	51,691.00
人民币			

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

适用 不适用

Design Media Publishing (UK) Ltd 境外经营地：英国，记帐本位币：英镑。

80、套期

适用 不适用

81、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期初始确认的政府补助	7,236,000.00	递延收益	
本期初始确认的政府补助	1,015,503.60	其他收益	1,015,503.60
计入本期损益的政府补助	11,079,341.44	其他收益	11,079,341.44

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

82、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**(1). 重要的合营企业或联营企业**适用 不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心	沈阳	沈阳	创业投资	71.17		权益法
辽宁研学教育科技有限公司	沈阳	沈阳	研学产品开发 研学旅行		20.00	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息适用 不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、其他**适用 不适用

孙公司

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁省新闻出版进出口有限责任公司	沈阳	沈阳	图书进出口	100.00		净资产出资
优易地(北京)文化传媒有限公司	北京	北京	发行	51.00		货币
智品书业(北京)有限公司	北京	北京	发行	100.00		货币
辽宁文达印刷物资有限公司	沈阳	沈阳	流通	100.00		净资产出资
辽宁文达纸业有限公司	沈阳	沈阳	流通	100.00		净资产出资
辽宁外文书店有限责任公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		净资产出资
新华书店北方图书城有限公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		净资产出资
辽宁北方出版物配送有限公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		净资产出资
辽宁顺达证件制作有限公司	沈阳	沈阳	印务	100.00		净资产出资
辽宁万榕书业发展有限责任公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		货币
沈阳开创文化艺术传媒有限公司	沈阳	沈阳	印务	100.00		货币
辽宁网羽世界杂志社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		货币
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	沈阳	沈阳	投资、策划	100.00		货币
辽宁人民出版社发行部	沈阳	沈阳	发行	100.00		货币
辽宁万有图书发行有限公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		货币
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	沈阳	沈阳	服务业	40.00	60.00	货币
沈阳维艾达科技有限公司	沈阳	沈阳	科技		55	
海城市辽版教材发行有限公司	海城	海城	发行	51		
台安华文教材销售有限公司	台安	台安	发行	51		
岫岩满族自治县辽版教材销售有限公司	岫岩	岫岩	发行	51		
本溪满族自治县华文教材销售有限公司	本溪	本溪	发行	51		
桓仁辽版教材销售有限公司	桓仁	桓仁	发行	51		
本溪市新华教材销售有限公司	本溪	本溪	发行	51		
北票市辽版教材发行有限公司	北票	北票	发行	51		
朝阳县辽版教材发行有限公司	朝阳	朝阳	发行	51		
建平县辽版教材销售有限公司	建平	建平	发行	51		
喀左县辽版教材销售有限公司	喀左	喀左	发行	51		
凌源市辽版教材销售有限公司	凌源	凌源	发行	51		
朝阳市辽版教材发行有限公司	朝阳	朝阳	发行	51		
大连金普新区辽版教材发行有限公司	大连	大连	发行	51		
大连旅顺辽版教材发行有限公司	大连	大连	发行	51		

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连市普兰店区辽版教材发行有限公司	大连	大连	发行	51		
瓦房店市辽版教材销售有限公司	瓦房店	瓦房店	发行	51		
长海县辽版教材发行有限公司	长海	长海	发行	51		
庄河市辽版教材发行有限公司	庄河	庄河	发行	51		
东港市辽版教材销售有限公司	东港	东港	发行	51		
凤城市辽版教材发行有限公司	凤城	凤城	发行	51		
丹东市华文教材销售有限公司	丹东	丹东	发行	51		
抚顺县辽版教材销售有限公司	抚顺	抚顺	发行	51		
清原满族自治县辽版教材销售有限公司	清原	清原	发行	51		
抚顺市育人教材销售有限公司	抚顺	抚顺	发行	51		
抚顺市望花辽版教材发行销售有限公司	抚顺	抚顺	发行	51		
新宾满族自治县辽版教材发行销售有限公司	新宾	新宾	发行	51		
阜新蒙古族自治县辽版教材销售有限公司	阜新	阜新	发行	51		
阜新市辽版教材发行有限公司	阜新	阜新	发行	51		
彰武县辽版教材销售有限公司	彰武	彰武	发行	51		
建昌县辽版教材销售有限公司	建昌	建昌	发行	51		
葫芦岛市辽版教材发行有限公司	葫芦岛	葫芦岛	发行	51		
绥中县华文辽版图书销售有限公司	绥中	绥中	发行	51		
兴城市华文图书销售有限公司	兴城	兴城	发行	51		
北镇市辽版教材销售有限公司	北镇	北镇	发行	51		
黑山县新书教材销售有限公司	黑山	黑山	发行	51		
凌海辽版教材销售有限公司	凌海	凌海	发行	51		
锦州市辽版教材销售有限公司	锦州	锦州	发行	51		
义县辽版教材销售有限公司	义县	义县	发行	51		
灯塔市辽版教材销售有限公司	灯塔	灯塔	发行	51		
辽阳县辽版教材销售有限公司	辽阳	辽阳	发行	51		
辽阳市辽版教材销售有限公司	辽阳	辽阳	发行	51		
盘锦市大洼区辽版图书发行有限公司	盘锦	盘锦	发行	51		
盘锦市辽版图书发行有限公司	盘锦	盘锦	发行	51		
康平县辽版教材销售有限公司	康平	康平	发行	51		
沈阳市辽中区辽版图书销售有限公司	沈阳	沈阳	发行	51		
沈阳市辽新图书发行有限公司	沈阳	沈阳	发行	51		

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新民市辽新图书销售有限公司	新民	新民	发行	51		
昌图县辽版教材发行有限公司	昌图	昌图	发行	51		
开原市辽版教材发行有限公司	开原	开原	发行	51		
铁岭市清河区辽版教材销售有限公司	铁岭	铁岭	发行	51		
调兵山市辽新图书发行有限公司	调兵山	调兵山	发行	51		
西丰县辽版教材销售有限公司	西丰	西丰	发行	51		
营口市鲅鱼圈区辽版教材销售有限公司	营口	营口	发行	51		
大石桥市辽版教材销售有限公司	大石桥	大石桥	发行	51		
盖州市辽版教材销售有限公司	盖州	盖州	发行	51		
营口市辽版教材销售有限责任公司	营口	营口	发行	51		
营口市鲅鱼圈区熊岳辽版教材销售有限责任公司	营口	营口	发行	51		
铁岭市新华教材发行有限公司	铁岭	铁岭	发行	51		
鞍山市新时代图书销售有限公司	鞍山	鞍山	发行	51		
法库县辽法图书销售有限公司	法库	法库	发行	51		

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与英镑及美元有关，除本公司的下属子公司辽宁科学技术出版社有限责任公司在英国成立了全资孙公司 Design Media Publishing (UK) Ltd 以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为英镑

及美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	1,756,539.00	1,587,402.00
应收账款	32,946.00	3,474,720.57
其他应收款	57,680.00	57,680.00
应付账款	766,095.00	711,730.00
其他应付款	51,691.00	51,691.00

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的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。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,010.01			1,010.01
1. 交易性金融资产	1,010.01			1,010.01
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,010.01			1,010.01

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	1, 772, 289. 99			1, 772, 289. 99
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1, 772, 289. 99			1, 772, 289. 99
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1, 773, 300. 00			1, 773, 300. 00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

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

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁出版集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
辽宁新华教育产业发展有限公司	母公司的全资子公司
辽宁无限穿越新媒体有限公司	母公司的全资子公司
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方期刊出版集团有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育报刊出版有限公司	母公司的全资子公司
辽宁博鸿管理有限公司	母公司的全资子公司
宽甸满族自治县新华书店有限公司	母公司的全资子公司

北京拂石医典图书有限公司	母公司的全资子公司
拂石传媒有限公司	母公司的全资子公司
辽宁省新华书店控股有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方数码印务有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方锐驰天晟广告有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方锐意广告有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育图书发行有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方未来出版有限公司	母公司的全资子公司
辽宁教育周报出版有限公司	母公司的全资子公司
辽宁数学周报出版有限公司	母公司的全资子公司
老同志之友杂志社	母公司的全资子公司
辽宁研学教育科技有限公司	母公司的全资子公司
赵庆国	其他
班峰	其他
王琦	其他
陈闯	其他
费宏伟	其他
范文南	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	采购货物	26,428,484.6	
辽宁北方期刊出版集团有限公司	采购货物	200,000.00	
辽宁出版集团有限公司	采购货物	2,007,581.69	
辽宁无限穿越新媒体有限公司	采购货物	919,693.25	660,377.34
辽宁博鸿管理有限公司	采购货物	325,602.72	
北京拂石医典图书有限公司	采购货物	1,759,745.44	
拂石传媒有限公司	采购货物	272,226.42	626,172.12
辽宁博鸿管理有限公司	采购货物	2,835,831.4	
宽甸满族自治县新华书店有限公司	采购货物	216,918.29	
合计		34,966,083.81	1,286,549.46

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	出售货物	55,671,384.52	11,394,251.42
辽宁无限穿越新媒体有限公司	出售货物	17,639,502.1	5,403,314.62
拂石传媒有限公司	出售货物	56,896.55	
辽宁出版集团有限公司	出售货物	136,693.09	102,727.22
辽宁北方期刊出版集团有限公司	出售货物	2,076,038.51	
辽宁北方教育报刊出版有限公司	出售货物	2,395,822.93	1,570,663.98
辽宁博鸿管理有限公司	出售货物	40,918.1	23,505.99

北京拂石医典图书有限公司	出售货物	4,915,905.03	698,128.38
中共辽宁出版集团有限公司委员会	出售货物		15,955.72
辽宁北方教育图书发行有限公司	出售货物	454,123.94	
宽甸满族自治县新华书店有限公司	出售货物	291,224.4	
合计		83,678,509.17	19,208,547.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁出版集团有限公司	房屋	5,836,720.25	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
出版集团	2,000	2018.01.10	2020.01.09	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	129	49

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁出版集团有限公司	68,330.45			
应收账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	70,763,839.83		22,225,126.60	
应收账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	10,280,464.03		845,037.89	
应收账款	辽宁北方期刊出版集团有限公司	972,880.44			
应收账款	辽宁《垂钓》期刊社有限公司	44,532.00			
应收账款	辽宁北方教育报刊出版有限公司	31,271.43			
应收账款	北京拂石医典图书有限公司	1,185,112.87			
	合计	83,346,431.05		23,070,164.49	
在途商品	辽宁新华教育产业发展有限公司	12,861,087.03		15,015,875.51	
在途商品	辽宁无限穿越新媒体有限公司	735,375.45		1,288,471.00	
在途商品	辽宁北方教育报刊出版有限公司	3,569.63			
在途商品	合计	13,600,032.11		16,304,346.51	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁出版集团有限公司	306,850.28	
应付账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	16,428,484.60	53,587,774.39
应付账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	66,954.68	50,000.00
应付账款	拂石传媒有限公司	201,519.82	103,519.82
应付账款	辽宁博鸿管理有限公司	81,027.55	

	合计	17,084,836.93	53,741,294.21
其他应付款	辽宁出版集团有限公司	13,980.00	3,540.00
其他应付款	拂石传媒有限公司	303,666.67	
	合计	317,646.67	3,540.00

7、关联方承诺适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**适用 不适用

根据本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 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为出版业务分部、发行业务分部、物资销售业务分部、印刷业务分部。这些报告分部是以经营行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品为图书和纸张、印刷的销售。

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

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资销售 业务	印刷业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	364,601, 416.84	420,273, 927.36	303,407,7 36.73	124,256,4 62.74	12,934,2 06.62	203,759,29 3.83	1,021,714, 456.46
主营业务成本	263,154, 540.01	326,709, 162.56	288,307,5 76.13	113,004,4 09.27	8,426,96 3.37	205,931,41 9.18	793,671,23 2.16

资产总额	2,789,528,316.51	1,108,985,866.23	403,911,114.02	217,722,656.81	34,351,525.72	1,129,049,599.54	3,425,449,879.75
负债总额	815,683,145.86	654,460,268.41	273,949,864.79	76,510,591.91	13,614,621.79	486,693,435.07	1,347,525,057.69

(3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位:元币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,449,178.69	100	17,491,654.52	11.55	133,957,524.17	51,746,799.91	100.00	16,531,396.67	31.95	35,215,403.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	151,449,178.69	100	17,491,654.52	11.55	133,957,524.17	51,746,799.91	100.00	16,531,396.67	31.95	35,215,403.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	55,513,448.07	588,946.28	1.00
3-6 个月	283,176.87	8,495.31	3.00
6-12 个月	5,415,223.65	270,761.19	5.00
1 年以内小计	61,211,848.59	868,202.78	
1 至 2 年	3,811,955.16	762,391.03	20.00
2 至 3 年	106,534.20	37,286.97	35.00
3 年以上	173,791.90	86,895.94	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	15,736,877.80	15,736,877.80	100.00
合计	81,041,007.65	17,491,654.52	

确定该组合依据的说明：

如附注坏账准备的计提方法所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	65,973,317.39		
合计	65,973,317.39		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 960,257.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 56,887,266.79 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 37.56% , 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,361,130.79 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	240,105,053.95	100	811,902.60	0.34	239,293,151.35	183,338,715.75	100.00	811,902.60	0.44	182,526,813.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	240,105,053.95	100	811,902.60	0.34	239,293,151.35	183,338,715.75	100.00	811,902.60	0.44	182,526,813.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	8,958,052.02	447,902.60	5.00
1 至 2 年	1,820,000.00	364,000.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			

4至5年			
5年以上			
合计	10,778,052.02	811,902.60	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	229,327,001.93		
合计	229,327,001.93		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,640,000.00	10,670,000.00
员工借款、备用金	2,772,529.33	1,995,544.65
专户存储款项	30,000.00	3,164,505.18
子公司欠款	226,554,472.60	167,400,613.90
外单位欠款	108,052.02	108,052.02
合计	240,105,053.95	183,338,715.75

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新华书店北方图书城有限公司	借款	107,737,955.00	2年以内	44.87%	
万卷出版有限责任公司	借款	63,020,537.18	5年以上	26.25%	
辽宁印刷物资有限责任公司	借款	14,879,167.86	2年以内	6.20%	
辽宁北方出版物配送有限公司	借款	13,000,000.00	2年以内	5.41%	
融盛财产保险股份有限公司	投资款	10,640,000.00	1年内	4.43%	532,000.00

合计		209,277,660.04		87.16%	532,000.00
----	--	----------------	--	--------	------------

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	733,218,063.63		733,218,063.63	728,978,063.63		728,978,063.63
对联营、合营企业投资	34,167,032.86		34,167,032.86	33,853,280.48		33,853,280.48
合计	767,385,096.49		767,385,096.49	762,831,344.11		762,831,344.11

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位:元币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北方出版传媒(上海)有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	2,520,000.00			2,520,000.00		
辽宁鼎籍数码科技有限公司	13,762,000.00			13,762,000.00		
辽宁教育出版社有限责任公司	12,486,176.54			12,486,176.54		
辽宁人民出版社有限公司	17,373,059.68			17,373,059.68		
辽宁新华印务有限公司	74,000,555.56			74,000,555.56		
辽宁民族出版社有限公司	30,456,199.61			30,456,199.61		
辽宁电子出版社有限责任公司	7,674,049.11			7,674,049.11		
辽宁票据印务有限公司	14,786,297.81			14,786,297.81		
万卷出版有限责任公司	8,730,436.37			8,730,436.37		
春风文艺出版社有限责任公司	7,527,946.14			7,527,946.14		
辽宁美术出版社有限责任	8,140,000.00			8,140,000.00		

公司					
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
辽宁科学技术出版社有限责任公司	54,610,692.66			54,610,692.66	
辽宁音像出版社有限责任公司	5,284,772.54			5,284,772.54	
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	22,733,382.13			22,733,382.13	
辽宁新华书店发行集团有限公司	340,796,892.71	4,240,000.00		345,036,892.71	
辽宁印刷物资有限责任公司	64,980,250.55			64,980,250.55	
辽宁辽版图书发行有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	
辽宁鼎籍文化创意有限公司	1,116,700.00			1,116,700.00	
辽宁省出版发行有限责任公司	3,198,652.22			3,198,652.22	
合计	728,978,063.63	4,240,000.00		733,218,063.63	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心(有限合伙)	33,853,280.48			313,752.38					34,167,032.86	
小计	33,853,280.48			313,752.38					34,167,032.86	
合计	33,853,280.48			313,752.38					34,167,032.86	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,043,361.46	240,101,861.28	276,504,970.19	216,387,516.99
其他业务	3,766,816.34	2,284,934.18	94,741.00	
合计	326,810,177.80	242,386,795.46	276,599,711.19	216,387,516.99

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		608,408.18
权益法核算的长期股权投资收益	313,752.38	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	91,250.55	91,250.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	4,946,456.27	7,499,211.24
合计	5,351,459.20	8,198,869.92

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	172,557.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,079,341.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	70,310.00	

企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-49.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,943.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	11,346,103.03	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：杨建军

2018 年 8 月 23 日