

江西省报刊传媒有限责任公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-64



信永中和会计师事务所
长沙分所

ShineWing
certified public accountants
Changsha Branch

长沙市开福区中山路589号
长沙开福万达广场C1座26楼

26/F, Bld C1, Kaifu Wanda Plaza
No. 589 Zhongshan Road,
Kaifu District, Changsha,
410005, P. R. China

联系电话: +86(0731)8828 5566
telephone: +86(0731)8828 5566

传真: +86(0731)8828 5567
facsimile: +86(0731)8828 5567



审计报告

XYZH/2019CSA10573

江西省报刊传媒有限责任公司:

一、 审计意见

我们审计了江西省报刊传媒有限责任公司（以下简称报刊传媒公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了报刊传媒公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督报刊传媒公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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


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

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

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



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 长沙

二〇一九年三月二十日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,552,725.45	4,536,286.00
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	3,409,192.32	4,599,907.28
其中：应收票据			
应收账款	六、2	3,409,192.32	4,599,907.28
预付款项	六、3	1,079.90	8,779.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	24,962,743.80	30,070,091.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	18,608.67	86,690.40
流动资产合计		33,944,350.14	39,301,754.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	157,898.87	140,331.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	38,207.59	42,452.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		196,106.46	182,784.19
资产总计		34,140,456.60	39,484,539.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赫

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
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			
应付票据及应付账款	六、9	625,719.28	631,964.01
预收款项	六、10	7,703,399.94	7,749,317.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、11	552,167.00	800,000.00
应交税费	六、12	59,651.57	67,973.21
其他应付款	六、13	4,250,603.21	8,284,873.56
其中：应付利息	六、13		6,645.83
应付股利			
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		13,191,541.00	17,534,128.30
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		13,191,541.00	17,534,128.30
所有者权益：			
实收资本	六、14	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	2,961,719.64	2,961,719.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	672,030.96	672,030.96
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-32,684,835.00	-31,683,339.76
归属于母公司所有者权益合计		20,948,915.60	21,950,410.84
少数股东权益			
所有者权益合计		20,948,915.60	21,950,410.84
负债和所有者权益总计		34,140,456.60	39,484,539.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赅

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,565,172.46	2,537,997.13
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			
应收票据及应收账款	十四、1	3,408,292.32	4,599,907.28
其中：应收票据			
应收账款	十四、1	3,408,292.32	4,599,907.28
预付款项		1,068.00	1,068.00
其他应收款	十四、2	24,860,819.24	30,064,566.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,948.67	84,005.29
流动资产合计		29,853,300.69	37,287,544.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,889,877.61	4,889,877.61
投资性房地产			
固定资产		113,395.74	111,860.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,003,273.35	5,001,738.33
资 产 总 计		34,856,574.04	42,289,282.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赫

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 江西省报刊传媒有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
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			
应付票据及应付账款		362,314.90	371,629.02
预收款项		7,696,909.94	7,693,317.52
应付职工薪酬		208,167.00	480,000.00
应交税费		17,475.89	33,616.71
其他应付款		12,392,440.40	19,529,030.35
其中: 应付利息			6,645.83
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,677,308.13	28,107,593.60
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		20,677,308.13	28,107,593.60
所有者权益:			
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,871,072.75	2,871,072.75
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		672,030.96	672,030.96
未分配利润		-39,363,837.80	-39,361,414.47
所有者权益合计		14,179,265.91	14,181,689.24
负债和所有者权益总计		34,856,574.04	42,289,282.84

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

钟文莉

合并利润表
2018年度

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

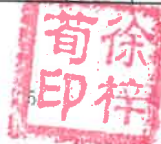
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、18	5,724,879.46	5,318,142.03
利息收入		-	-
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、18	6,765,390.50	38,737,769.47
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	六、19	73,880.81	25,457.60
销售费用	六、20	652,090.77	493,798.06
管理费用	六、21	4,912,393.28	7,491,077.90
研发费用			
财务费用	六、22	75,993.54	295,527.76
其中：利息费用	六、22	106,333.33	314,166.66
利息收入	六、22	-38,461.19	-28,507.74
资产减值损失	六、23	-2,900,406.70	26,148,204.67
加：其他收益	六、24	95,803.69	119,950.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25		198,935.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、26	165,852.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-778,854.69	-33,100,741.61
加：营业外收入	六、27	50,182.46	52.09
减：营业外支出	六、28	258,679.19	71,188.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-987,351.42	-33,171,878.46
减：所得税费用	六、29	14,143.82	19,482.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,001,495.24	-33,191,361.42
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,001,495.24	-33,191,361.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		-1,001,495.24	-33,191,361.42
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
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		-1,001,495.24	-33,191,361.42
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赓

母公司利润表

2018年度

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

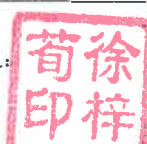
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、	2,950,628.40	3,433,901.13
减：营业成本	十四、	2,359,794.35	2,976,204.05
税金及附加		25,824.30	5,482.00
销售费用		248,684.64	195,169.28
管理费用		3,075,796.32	5,593,986.28
研发费用			
财务费用		77,504.54	295,964.75
其中：利息费用		106,333.33	295,964.75
利息收入		-31,128.79	
资产减值损失		-2,900,406.70	26,148,204.67
加：其他收益		9,141.56	61,758.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		131,883.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		204,455.86	-31,719,351.03
加：营业外收入		50,000.00	4,558.95
减：营业外支出		256,879.19	86,459.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,423.33	-31,801,251.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,423.33	-31,801,251.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,423.33	-31,801,251.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
.....			
六、综合收益总额		-2,423.33	-31,801,251.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赓

合并现金流量表

2018年度

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		6,022,352.13	6,618,464.52
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			
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		95,803.69	74,614.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	10,602,198.38	5,118,466.77
经营活动现金流入小计		16,720,354.20	11,811,545.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,445,541.26	2,647,240.30
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		6,247,223.98	5,405,766.37
支付的各项税费		233,363.06	212,918.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	1,724,962.50	3,974,808.87
经营活动现金流出小计		10,651,090.80	12,240,734.13
经营活动产生的现金流量净额		6,069,263.40	-429,188.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,000,000.00
取得投资收益收到的现金			293,728.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,490.23	
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		171,490.23	23,293,728.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,980.85	12,397.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		117,980.85	12,397.90
投资活动产生的现金流量净额		53,509.38	23,281,330.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
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			
偿还债务所支付的现金		5,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		106,333.33	
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		5,106,333.33	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,106,333.33	-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,016,439.45	2,852,142.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,536,286.00	1,684,143.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	5,552,725.45	4,536,286.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赫

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		3,059,566.29	4,527,010.03
收到的税费返还		9,141.56	61,758.87
收到其他与经营活动有关的现金		9,900,795.12	25,090,952.59
经营活动现金流入小计		12,969,502.97	29,679,721.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,794,037.88	2,258,321.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,263,003.49	2,787,460.32
支付的各项税费		29,107.91	40,267.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,810,578.06	3,530,287.06
经营活动现金流出小计		8,896,727.34	8,616,336.42
经营活动产生的现金流量净额		4,072,775.63	21,063,385.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		137,260.88	
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		137,260.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		76,527.85	
投资支付的现金			
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		76,527.85	
投资活动产生的现金流量净额		60,733.03	
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		5,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,333.33	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,106,333.33	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,106,333.33	-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-972,824.67	1,063,385.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,537,997.13	1,474,612.06
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,565,172.46	2,537,997.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赓



合并所有者权益变动表
2018年度

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

单位：人民币元

项	本年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	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、上年年末余额	50,000,000.00				2,961,719.64				672,030.96		-31,683,339.76		21,950,410.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				2,961,719.64				672,030.96		-31,683,339.76		21,950,410.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,001,495.24		-1,001,495.24
（一）综合收益总额											-1,001,495.24		-1,001,495.24
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				2,961,719.64				672,030.96		-32,684,835.00		20,948,915.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赫



合并所有者权益变动表（续）
2018年度

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	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、上年年末余额	50,000,000.00				2,961,719.64				672,030.96		1,508,021.66		55,141,772.26
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、本年初余额	50,000,000.00				2,961,719.64				672,030.96		1,508,021.66		55,141,772.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											-33,191,361.42		-33,191,361.42
（二）所有者投入和减少资本											-33,191,361.42		-33,191,361.42
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				2,961,719.64				672,030.96		-31,683,339.76		21,950,410.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赫

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	实收资本	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、上年年末余额	50,000,000.00				2,871,072.75				672,030.96	-39,361,414.47	14,181,689.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				2,871,072.75				672,030.96	-39,361,414.47	14,181,689.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,423.33	-2,423.33
（一）综合收益总额										-2,423.33	-2,423.33
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				2,871,072.75				672,030.96	-39,363,837.80	14,179,265.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赫



母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：江西省报刊传媒有限责任公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	实收资本	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、上年年末余额	50,000,000.00				2,871,072.75				672,030.96	-7,560,162.51	45,982,941.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				2,871,072.75				672,030.96	-7,560,162.51	45,982,941.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-31,801,251.96	-31,801,251.96
（二）所有者投入和减少资本										-31,801,251.96	-31,801,251.96
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				2,871,072.75				672,030.96	-39,361,414.47	14,181,689.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

钟文赫

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

江西省报刊传媒有限责任公司(以下简称“本集团”)前身为江西克莱博体育文化传媒中心。

江西克莱博体育文化传媒中心原名为江西《足球俱乐部》杂志社,于1993年10月7日在江西省工商行政管理局注册登记,注册资本为10万元。2004年12月31日经江西省工商行政管理局批准更名为江西克莱博体育文化传媒中心。

2007年6月进行工商注册变更,变更后营业执照注册号为360000010000059,注册资本为424万元,由江西省出版集团公司出资,出资比例100%。

根据江西省人民政府赣府字(2009)62号《关于同意江西省出版集团公司全面规范转企改制并重组上市有关事项的批复》,江西克莱博体育文化传媒中心作为江西省出版集团公司整体改制重组的一部分,以2009年4月30日作为改制重组的基准日进行改制。

2009年11月11日,江西克莱博体育文化传媒中心名称变更为江西克莱博体育文化传媒有限责任公司,注册资本变更为4,260,000.00元,其注册资本经信永中和会计师事务所XYZH/2008A7044-10-1号验资报告验证。

2010年10月15日,江西省出版集团公司以货币出资25,740,000.00元,对江西克莱博体育文化传媒有限责任公司追加投资,注册资本变更为30,000,000.00元,其注册资本经江西国辰会计师事务所有限责任公司出具《赣国辰会验字[2010]第10-83号》验资报告验证。

2010年11月18日,经南昌市工商行政管理局批准,本公司出资人由江西省出版集团变更为中文天地出版传媒股份有限公司。

2010年11月30日经南昌市工商行政管理局批准更名为江西省报刊传媒有限责任公司。

中文天地出版传媒股份有限公司于2012年7月19日对本公司增资2,000.00万元,增资后,本公司注册资本变更为5,000.00万元,其出资经江西国辰会计师事务所出具的赣国辰会验字(2012)第07-026号验资报告验证。

2018年11月22日,本公司出资人由中文天地出版传媒股份有限公司变更为中文天地出版传媒集团股份有限公司。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2018年12月31日，公司统一社会信用代码为91360102158287734N；注册地址为江西省南昌市东湖区阳明路310号出版大厦24层和17层1706/1707/1708室；法定代表人为徐梓荀；注册资金为5,000.00万元；公司类型为有限责任公司。利用自有媒体发布广告；信息服务、读者服务、广告活动策划（服务）、动漫制作；建材、铂金、机械设备、工艺品、文化用品、煤炭经营；房地产开发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；网上贸易代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 合并财务报表范围

截止2018年12月31日，本集团合并财务报表范围内二级子公司如下表：

序号	合并范围	持股比例（%）
1	江西《会计师》杂志社有限公司	100.00
2	江西致富快报有限责任公司	100.00
3	江西《高铁速递》杂志社有限公司	100.00

与上年相比，本报告期纳入合并单位的二级公司没有变化。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持的，因此本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当将各项交易作为一项

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团持有的基金类可供出售金融资产，年末按照期末各基金净值的账面价值确认的公允价值，按照各基金初始投资净值份额确认的成本，下跌幅度达到或超过50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月，本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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, 计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存出版物包括库存图书、期刊(杂志)、音像制品、电子出版物、投影片(含缩微制品)等, 于每期期末对库存出版物进行全面清查, 并实行分年核价, 按照规定的比例提取存货跌价准备, 计提标准如下:

库存图书, 当年出版的不提; 前一年出版的按年末图书总定价提取 10%; 前二年出版的按年末库存图书总定价提取 20%; 前三年以上的按年末库存图书总定价提取 40%; 对于库存图书中的退货再入库图书, 如果其无法再次销售的, 将根据其实际成本提取特别准备。

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。

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% 提取, 如上述出版物升级, 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的 10%; 升级后的原有出版物已无市场的, 全部报废。

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法(或其他方法)计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	5	1.9
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,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,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
2	机器设备	10-15	5	9.50-6.33
3	运输设备	5-8	5	19.00-11.875
4	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的销售渠道等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出, 但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用, 该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、医疗保险、工伤保险、生育保险、工会经费和职工教育经费等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划, 应说明具体会计处理方法。

辞退福利, 本集团在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, 或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早), 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本集团将其确认为负债: 该义务是本集团承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

对于出版物的销售收入的具体确认原则如下：

1) 采取直接收款方式销售出版物，不论出版物是否发出，均为收到销售额或取得索取销售额的凭据，并将提单给购买方时确认销售出版物收入。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 采取托收承付和委托银行收款方式销售出版物，为发出出版物并办妥托收手续的当天确认收入。

3) 采取预收货款方式销售出版物，为出版物发出的当天确认收入。

4) 委托其他纳税人代销出版物，为收到代销单位代销清单的当天确认收入；在收到代销清单前已收到全部或部分货款的，其应于收到全部或部分货款的当天确认收入。

5) 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时确认销售出版物收入。

(2) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为承租方的租金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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 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; (2) 出售极可能发生,即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团每期期末对库存出版物进行全面清查,并实行分年核价,按照规定的比例计提存货跌价准备,所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	0.00	应收票据及应收账款	4,599,907.28
应收账款	4,599,907.28		
应收利息	0.00	其他应收款	30,070,091.37
应收股利	0.00		
其他应收款	30,070,091.37		
固定资产	140,331.36	固定资产	140,331.36
固定资产清理	0.00		
应付票据	0.00	应付票据及应付账款	631,964.01
应付账款	631,964.01		
应付利息	6,645.83	其他应付款	8,284,873.56
应付股利	0.00		
其他应付款	8,278,227.73		

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理费用	7,491,077.90	管理费用	7,491,077.90
研发费用	0.00	研发费用	0.00

(2) 重要会计估计变更

本年度本集团无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额(书籍、音像制品等)	3%、11%、10%
	销售额/采购额(除上述商品外的其他产品)	17%、16%
	广告收入、咨询服务收入	6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

依据财税[2014]84号文件《财政部国家税务总局中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》之规定,明确对所有转制文化单位从2014年-2018年继续享受相关税收优惠政策。具体单位包括:江西省报刊传媒有限责任公司、江西《高铁速递》杂志社有限公司、江西致富快报有限责任公司。

依据财政部下发的[2018]77号文件《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》中明确规定各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅(局),国家税务总局各省、自治区、直辖市、计划单列市税务局,新疆生产建设兵团财政局为进一步支持小型微利企业发展,自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。具体单位包括:江西《会计师》杂志社有限公司。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2018]年53号文《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》之规定,自2018年1月1日至2020年12月31日本集团下属单位分别适用增值税100%先征后退和50%先征后退的优惠政策。下列单位享受增值税先征后退:江西省报刊传媒有限责任公司、江西《会计师》杂志社有限公司。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	5,552,725.45	4,536,286.00
其他货币资金	0.00	0.00
合计	5,552,725.45	4,536,286.00
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	3,409,192.32	4,599,907.28
合计	3,409,192.32	4,599,907.28

2.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,078,842.04	44.82	2,039,421.02	50.00	2,039,421.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,022,407.69	55.18	3,652,636.39	72.73	1,369,771.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,101,249.73	100.00	5,692,057.41	—	3,409,192.32

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,078,842.04	45.16	1,019,710.51	25.00	3,059,131.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,952,177.40	54.84	3,411,401.65	68.89	1,540,775.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,031,019.44	100.00	4,431,112.16	—	4,599,907.28

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兰溪市佳鹿化工有限公司	4,078,842.04	2,039,421.02	50.00	按预计可收回净额
合计	4,078,842.04	2,039,421.02	50.00	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	679,218.25	33,960.91	5.00
1-2年	443,041.14	44,304.11	10.00
2-3年	193,454.53	38,690.91	20.00
3-4年	156,053.01	78,026.51	50.00
4-5年	460,434.03	368,347.22	80.00
5年以上	3,089,306.73	3,089,306.73	100.00
合计	5,021,507.69	3,652,636.39	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	0.00	0.00	0.00
无风险组合	900.00	0.00	0.00
合计	900.00	0.00	—

(2) 应收账款坏账准备

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期计提坏账准备金额 1,260,945.25 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
兰溪市佳鹿化工有限公司	4,078,842.04	2-3年	45.02	2,039,421.02
北京市报刊发行局	258,511.75	4-5年	2.85	206,809.40
如荼文化传博有限公司	156,947.84	5年以上	1.73	156,947.84
上海鸿锦文化传播有限公司	129,749.04	5年以上	1.43	129,749.04
石家庄兵行天下	128,601.55	1-3年	1.42	9,720.73
合计	4,752,652.22	—	52.45	2,542,648.03

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	0.00	0.00	7,700.00	87.70
1-2年	11.90	1.10	11.90	0.14
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	1,068.00	98.90	1,068.00	12.16
合计	1,079.90	100.00	8,779.90	100.00

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	24,962,743.80	30,070,091.37
合计	24,962,743.80	30,070,091.37

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额
----	------

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	57,414,598.80	98.63	32,590,424.40	56.76	24,824,174.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	766,066.02	1.32	627,496.62	94.48	138,569.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,433.07	0.05	31,433.07	100.00	0.00
合计	58,212,097.89	100.00	33,249,354.09	-	24,962,743.80

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,814,598.80	98.94	36,907,299.40	55.24	29,907,299.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	683,875.98	1.01	521,084.01	76.20	162,791.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,433.07	0.05	31,433.07	100.00	0.00
合计	67,529,907.85	100.00	37,459,816.48	-	30,070,091.37

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
江西大华云通玻纤有限公司	49,648,348.80	24,824,174.40	50.00	按预计可收回净额

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
九江市浙贸实业有限公司	7,766,250.00	7,766,250.00	100.00	预计不能收回
合计	57,414,598.80	32,590,424.40	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	42,048.00	8,409.60	20.00
3-4年	6,012.88	3,006.44	50.00
5年以上	616,080.58	616,080.58	100.00
合计	664,141.46	627,496.62	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	0.00	0.00	0.00
无风险组合	101,924.56	0.00	0.00
合计	101,924.56	—	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年转回坏账准备 4,210,462.39 元。

其中本年坏账转变收回或转回比例较大的转回或收回金额重要的：

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
九江市浙贸实业有限公司	8,347,750.00	现金	收回货款
九江市祥宇轴承贸易有限公司	1,052,250.00	现金	收回货款
合计	9,400,000.00	—	—

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	57,945,171.37	67,306,854.37
其他	29,469.69	30,346.65
押金、保证金	105,672.56	60,922.56

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
垫付职工个人款/员工借款	31,184.27	31,184.27
应收投资款	100,600.00	100,600.00
合计	58,212,097.89	67,529,907.85

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江西大华云通玻纤有限公司	货款	49,648,348.80	2-4年	85.00	24,824,174.40
九江市浙贸实业有限公司	货款	7,766,250.00	3-4年	13.00	7,766,250.00
致富快报集订分送	报纸款	473,808.30	5年以上	1.00	473,808.30
江西聚仁堂药业有限公司	保证金	42,048.00	2-3年	0.00	21,024.00
钱宏	职工借款	30,133.07	5年以上	0.00	30,133.07
合计	—	57,960,588.17	—	99.00	33,115,389.77

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00
原材料	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	0.00	49,110.44	0.00	0.00	49,110.44	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	49,110.44	0.00	0.00	49,110.44	0.00

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税额	18,608.67	86,690.40	—
合计	18,608.67	86,690.40	—

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	157,898.87	140,331.36
固定资产清理	0.00	0.00
合计	157,898.87	140,331.36

7.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	115,772.27	1,248,439.00	265,927.92	1,630,139.19
2. 本年增加金额	0.00	0.00	236,573.12	236,573.12
(1) 购置	0.00	0.00	120,800.85	120,800.85
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转入	0.00	0.00	115,772.27	115,772.27
3. 本年减少金额	115,772.27	611,687.00	137,290.01	864,749.28
(1) 处置或报废	0	611,687.00	134,790.01	746,477.01
(2) 其他转出	115,772.27	0	2,500.00	118,272.27
4. 年末余额	0.00	636,752.00	365,211.03	1,001,963.03
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	94,231.17	1,186,017.05	209,559.61	1,489,807.83
2. 本年增加金额	0.00	0.00	158,986.21	158,986.21
(1) 计提	0.00	0.00	62,255.04	62,255.04
(2) 其他转入	0.00	0.00	96,731.17	96,731.17
3. 本年减少金额	94,231.17	590,073.50	120,425.21	804,729.88
(1) 处置或报废	0.00	590,073.50	117,925.21	707,998.71
(2) 其他转出	94,231.17	0.00	2,500.00	96,731.17
4. 年末余额	0.00	595,943.55	248,120.61	844,064.16
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 年末账面价值	0.00	40,808.45	117,090.42	157,898.87
2. 年初账面价值	21,541.10	62,421.95	56,368.31	140,331.36

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	42,452.83	42,452.83
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00
(3) 其他转入	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 其他原因减少	0.00	0.00
4. 年末余额	42,452.83	42,452.83
二、累计摊销	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	4,245.24	4,245.24
(1) 计提	4,245.24	4,245.24
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 其他原因减少	0.00	0.00
4. 年末余额	4,245.24	4,245.24
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1. 年末账面价值	38,207.59	38,207.59
2. 年初账面价值	42,452.83	42,452.83

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	625,719.28	631,964.01
合计	625,719.28	631,964.01

9.1 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
购买商品及服务	625,719.28	631,964.01
合计	625,719.28	631,964.01
其中：1年以上	6,028.05	6,028.05

10. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收商品及服务	7,703,399.94	7,749,317.52
合计	7,703,399.94	7,749,317.52
其中：1年以上	7,696,909.94	7,708,122.69

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
兰溪市格尚复合材料有限公司	7,549,994.60	债权人的关联单位尚欠本集团往来款
合计	7,549,994.60	—

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	800,000.00	5,205,041.32	5,452,874.32	552,167.00
离职后福利-设定提存计划	0.00	567,958.73	567,958.73	0.00
辞退福利	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00
合计	800,000.00	5,778,000.05	6,025,833.05	552,167.00

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	800,000.00	4,181,232.89	4,429,065.89	552,167.00
职工福利费	0.00	578,153.70	578,153.70	0.00
社会保险费	0.00	133,253.42	133,253.42	0.00
其中：医疗保险费	0.00	121,372.20	121,372.20	0.00
工伤保险费	0.00	2,827.71	2,827.71	0.00
生育保险费	0.00	9,053.51	9,053.51	0.00
住房公积金	0.00	224,030.00	224,030.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	88,371.31	88,371.31	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	800,000.00	5,205,041.32	5,452,874.32	552,167.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	350,856.12	350,856.12	0.00
失业保险费	0.00	9,228.61	9,228.61	0.00
企业年金缴费	0.00	207,874.00	207,874.00	0.00
合计	0.00	567,958.73	567,958.73	0.00

12. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	37,696.97	59,001.85
增值税	17,237.02	3,049.09
价格调节基金	2,494.44	1.5
城市维护建设税	1,206.59	663.62
教育税附加	154.7	133.9
印花税	0.00	4,801.70
企业所得税	1,206.59	663.62
合计	59,651.57	67,973.21

13. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	6,645.83
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	4,250,603.21	8,278,227.73

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	4,250,603.21	8,284,873.56
----	--------------	--------------

13.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	0.00	6,645.83
合计	0.00	6,645.83

13.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,699,857.36	7,766,603.31
应付费用款	944.00	8,222.00
押金、保证金	1,390,000.00	420,402.40
其他	151,215.67	77,795.55
应付个人款及其他款项	8,586.18	5,204.47
合计	4,250,603.21	8,278,227.73

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中文天地出版传媒集团股份有限公司	2,698,057.36	股份公司借款
合计	2,698,057.36	—

14. 实收资本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中文天地出版传媒集团股份有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00

15. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,961,719.64	0.00	0.00	2,961,719.64

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	2,961,719.64	0.00	0.00	2,961,719.64
----	--------------	------	------	--------------

16. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	672,030.96	0.00	0.00	672,030.96
合计	672,030.96	0.00	0.00	672,030.96

17. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-31,683,339.76	1,508,021.66
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	-31,683,339.76	1,508,021.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,001,495.24	-33,191,361.42
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	-32,684,835.00	-31,683,339.76

18. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,638,267.41	3,510,225.78	5,289,076.95	4,276,026.51
其他业务	1,086,612.05	441,213.02	29,065.08	7,676.97
合计	5,724,879.46	3,951,438.80	5,318,142.03	4,283,703.48

19. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,703.60	1,544.81
城市维护建设税	11,452.89	13,494.65
其他	46,397.46	924.27
教育费附加	7,516.44	6,073.87
文化建设费	4,590.42	0.00
车船使用税	2,220.00	3,420.00
合计	73,880.81	25,457.60

20. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	2,000.00	3,000.00

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	372,652.17	224,370.00
运杂费	51,291.70	124,646.19
其他销售费用	39,020.00	0.00
差旅费	152,241.90	136,282.87
包装费	34,885.00	5,499.00
合计	652,090.77	493,798.06

21. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	3,617,112.88	3,893,842.55
租赁费	556,163.03	674,760.69
办公费	363,580.98	299,424.93
差旅费	83,869.87	85,582.34
折旧及摊销费	66,500.28	102,739.07
审计、诉讼、咨询费	41,472.80	2,076,492.72
业务招待费	36,531.44	47,400.91
税费	0.00	42,431.55
其他	147,162.00	268,403.14
合计	4,912,393.28	7,491,077.90

22. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	106,333.33	314,166.66
减：利息收入	38,461.19	28,507.74
加：汇兑损失	0.00	0.00
其他支出	8,121.40	9,868.84
合计	75,993.54	295,527.76

23. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,949,517.14	25,973,936.22
存货跌价损失	49,110.44	174,268.45
合计	-2,900,406.70	26,148,204.67

24. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	90,275.14	119,950.45
个税手续费返还	5,528.55	0.00
合计	95,803.69	119,950.45

25. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款收益	0.00	198,935.38
合计	0.00	198,935.38

26. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	—	—	—
其中：固定资产处置收益	165,852.66	0.00	165,852.66
无形资产处置收益	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	165,852.66	0.00	165,852.66

27. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	50,182.46	52.09	50,182.46
无法支付的应付款项	0.00	0.00	0.00
违约赔偿收入	0.00	0.00	0.00
合计	50,182.46	52.09	50,182.46

28. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	2,318.40	0.00
其他	256,879.19	68,870.54	256,879.19
违约赔偿	1,800.00	0.00	1,800.00
合计	258,679.19	71,188.94	256,879.19

29. 所得税费用

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,143.82	19,482.96
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	14,143.82	19,482.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,143.82
所得税费用	14,143.82

30. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及垫付款	9,689,686.33	4,756,719.70
利息收入	38,461.19	106,022.40
政府补助	23,908.40	0.00
押金及保证金	800,000.00	0.00
备用金	0.00	186,173.73
其他	50,142.46	69,550.94
合计	10,602,198.38	5,118,466.77

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及垫付款	199,708.22	168,496.40
营业费用、管理费用	1,616,390.20	3,768,746.63
押金及保证金	100,000.00	26,773.44
备用金	0.00	923.56
手续费	8,121.40	9,868.84
其他	450.90	0.00
合计	1,924,670.72	3,974,808.87

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-1,001,495.24	-33,191,361.42
加: 资产减值准备	-2,900,406.70	26,148,204.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,255.04	102,739.07
无形资产摊销	4,245.24	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-165,852.66	10,711.99
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	106,333.33	314,166.67
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	-198,935.38
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	0.00	115,638.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	11,727,918.77	9,320,785.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,763,734.38	-3,051,137.52
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	6,069,263.40	-429,188.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		—
现金的年末余额	5,552,725.45	4,536,286.00
减: 现金的年初余额	4,536,286.00	1,684,143.75
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,016,439.45	2,852,142.25

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	0.00	0.00

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	5,552,725.45	4,536,286.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	0.00	0.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	5,552,725.45	4,536,286.00

注：年末银行存款中三个月以上到期的定期存款未视同现金和现金等价物。

七、 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

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	
江西《会计师》杂志社有限公司	南昌市	南昌市	杂志出版	100%	—	设立
江西致富快报有限责任公司	南昌市	南昌市	杂志出版	100%	—	设立
江西《高铁速递》杂志社有限公司	南昌市	南昌市	杂志出版	100%	—	设立

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西省上饶市南环路2号	出版产业	1,377,940,025.00	100.00	100.00
江西省出版集团公司	江西省南昌市阳明路310号出版大厦	出版产业及相关产业投资及管理	2,173,352,552.92	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中文天地出版传媒集团股份有限公司	1,377,940,025.00	0.00	0.00	1,377,940,025.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中文天地出版传媒集团股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中文天地出版传媒集团股份有限公司资金运营中心	受同一控股股东及最终控制方控制
江西新华印刷集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西新华报业印务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西奇达网络科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方	—	—	—
其中:中文天地出版传媒集团股份有限公司	资金使用费	106,333.33	314,166.66
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—
其中:江西新华报业印务有限公司	接受印刷服务	199,309.45	190,396.73
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	租房费用	37,904.76	0.00
江西奇达网络科技有限公司	技术服务	0.00	2,993.85
合计	—	343,547.54	507,557.24

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

关联方	年末余额 账面余额	年初余额 账面余额
应付账款	193,880.38	202,081.99
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中:江西新华报业印务有限公司	91,037.61	95,736.42
江西新华印刷集团	102,842.77	102,842.77
江西奇达网络科技有限公司	0.00	3,502.80
其他应付款	2,698,057.36	7,698,057.36
控股股东及最终控制方	—	—
其中:中文天地出版传媒集团股份有限公司	2,698,057.36	2,698,057.36
中文天地出版传媒集团股份有限公司资金运营中	0.00	5,000,000.00
合计	2,891,937.74	7,900,139.35

(四) 关联方承诺

本集团本年度无关联方承诺事项。

(五) 其他

九、 股份支付

本集团本年度无股份支付事项。

十、 或有事项

1. 报刊传媒与港浔实业合同纠纷案

2015年5月25日与6月8日,江西省报刊传媒有限责任公司(以下简称报刊传媒)与九江市港浔实业有限公司(九江浙贸实业有限公司)(以下简称港浔公司)分别签订《销货合同》(合同编号为201505001、201505003),根据合同约定报刊传媒向港浔公司销售消防材料及电梯设备,合计金额25,05.23万元,港浔公司应于合同签订日起180日内付清货款,香港宏大集团股份有限公司以其持有的港浔公司30%股权作为出质物为《销货合同》(201505001)提供担保。因港浔公司未能按期偿还债务,报刊传媒于2016年8月向九江市中级人民法院提起诉讼,并申请查封港浔公司质押股权。2018年6月28日,江西省高级人民法院判决报刊传媒终审胜诉,截止2018年末累计收回欠款1,640万元,考虑到剩余款项仍有发生坏账的重大风险,本年末对尚未归还的其他应收款全额计提坏账准备。

2. 报刊传媒与兰溪市佳鹿化工案

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年9月24日,报刊传媒与兰溪市佳鹿化工有限公司(以下简称兰溪佳鹿)签订《销货合同》(合同编号为BKXS20150924-02),根据合同约定报刊传媒向兰溪佳鹿销售丙烯酸中间体、环氧乳液等材料,合计金额600多万元,兰溪佳鹿在合同签订后向报刊传媒预付100多万元保证金,剩余货款承诺于2016年4月24日前付清,奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠提供连带保证责任担保。因兰溪佳鹿未能按期偿还债务,报刊传媒于2017年11月向南昌市东湖区人民法院提起诉讼。2018年5月,江西省南昌市东湖区人民法院一审判决报刊传媒胜诉,但考虑到执行结果的不确定性,公司出于谨慎性原则,对应收款项的账面余额按50%计提坏账准备。

3. 报刊传媒与兰溪格尚案

2015年11月11日、2016年3月23日、2016年4月6日、2016年6月12日、2016年6月15日,报刊传媒与兰溪市格尚复合材料有限公司(以下简称兰溪格尚)分别签订《销货合同》(合同编号为BKXS20151111-02、BKXS20160323-02、BKXS20160323-04、BKXS20160406-02、BKXS20160612-02、BKXS20160615-02),根据合同约定报刊传媒向兰溪格尚销售直接纱、捻纱,合同金额51,632,585.50元,兰溪格尚在合同签订后向报刊传媒预付7,549,994.60元保证金,剩余款项应于合同签订后180日内付清,江西大华新材料股份有限公司、奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠提供连带保证责任担保。因兰溪格尚未能按期偿还债务,报刊传媒于2017年11月向江西省高级人民法院提起诉讼。2017年12月18日,江西省高级人民法院初判一审胜诉((2017)赣民初74号)。截至2018年末上述案件尚无最新执行进展,本年末仍按其他应收款账面余额的50%计提坏账准备。

十一、 承诺事项

截止2018年12月31日,本集团无需披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本集团无资产负债表日后重要非调整事项。

2. 利润分配情况

本集团无资产负债表日后利润分配情况。

3. 销售退回

本集团无资产负债表日后发生重要销售退回情况。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团本年度无前期差错更正。

2. 债务重组

本集团本年度无债务重组事项。

3. 资产置换

本集团本年度无资产置换事项。

4. 年金计划

本集团本年度年金计划无重大变化。

5. 终止经营

本集团本年度无终止经营组成部分。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	3,408,292.32	4,599,907.28
合计	3,408,292.32	4,599,907.28

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,078,842.04	44.82	2,039,421.02	50.00	2,039,421.02

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,021,507.69	55.18	3,652,636.39	72.74	1,368,871.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,100,349.73	100.00	5,692,057.41	—	3,408,292.32

续表

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,078,842.04	45.16	1,019,710.51	25.00	3,059,131.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,952,177.40	54.84	3,411,401.65	68.89	1,540,775.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,031,019.44	100.00	4,431,112.16	—	4,599,907.28

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
兰溪市佳鹿化工有限公司	4,078,842.04	2,039,421.02	50.00	按预计可收回净额
合计	4,078,842.04	2,039,421.02	50.00	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	679,218.25	33,960.91	5.00
1-2年	443,041.14	44,304.11	10.00
2-3年	193,454.53	38,690.91	20.00
3-4年	156,053.01	78,026.51	50.00
4-5年	460,434.03	368,347.22	80.00
5年以上	3,089,306.73	3,089,306.73	100.00
合计	5,021,507.69	3,652,636.39	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额1,260,945.25元。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
兰溪市佳鹿化工有限公司	4,078,842.04	2-3年	45.02	2,039,421.02
北京市报刊发行局	258,511.75	4-5年	2.85	206,809.40
如茶文化传博有限公司	156,947.84	5年以上	1.73	156,947.84
上海鸿锦文化传播有限公司	129,749.04	5年以上	1.43	129,749.04
石家庄兵行天下	128,601.55	1-3年	1.42	9,720.73
合计	4,752,652.22	—	52.45	2,542,648.03

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	24,860,819.24	30,064,566.81
合计	24,860,819.24	30,064,566.81

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额
----	------

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	57,414,598.80	98.98	32,590,424.40	56.76	24,824,174.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	563,541.46	0.97	526,896.62	93.50	36,644.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,433.07	0.05	31,433.07	100.00	—
合计	58,009,573.33	100.00	33,148,754.09	—	24,860,819.24

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,814,598.80	99.10	36,907,299.40	55.24	29,907,299.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	577,751.42	0.86	420,484.01	72.78	157,267.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,433.07	0.04	31,433.07	100.00	0.00
合计	67,423,783.29	100.00	37,359,216.48	—	30,064,566.81

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江西大华云通玻纤有限公司	49,648,348.80	24,824,174.40	50.00	按预计可收回净额
九江市浙贸实业有限公司	7,766,250.00	7,766,250.00	100.00	按预计可收回净额
合计	57,414,598.80	32,590,424.40	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	42,048.00	8,409.60	20.00
3-4年	6,012.88	3,006.44	50.00
5年以上	515,480.58	515,480.58	100.00
合计	563,541.46	526,896.62	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年转回坏账准备 4,210,462.39 元。

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	57,895,171.37	67,306,854.37
押金、保证金	53,748.00	55,398.00
垫付职工个人款/员工借款	31,184.27	31,184.27
其他	29,469.69	30,346.65
合计	58,009,573.33	67,423,783.29

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江西大华云通玻纤有限公司	货款	49,648,348.80	2-4年	85.59	24,824,174.40
九江市浙贸实业有限公司	货款	7,766,250.00	3-4年	13.39	7,766,250.00
致富快报集订分送	报纸款	473,808.30	5年以上	0.82	473,808.30
江西聚仁堂药业有限公司	保证金	42,048.00	2-3年	0.07	21,024.00
钱宏	职工借款	30,133.07	5年以上	0.05	30,133.07
合计	—	57,960,588.17	—	99.92	33,115,389.77

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	4,889,877.61	0.00	4,889,877.61	4,889,877.61	0.00	4,889,877.61
合计	4,889,877.61	0.00	4,889,877.61	4,889,877.61	0.00	4,889,877.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
江西《会计师》杂志社有限公司	909,877.61	0.00	0.00	909,877.61	0.00	0.00
江西致富快报有限责任公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
江西《高铁速递》杂志社有限公司	1,980,000.00	0.00	0.00	1,980,000.00	0.00	0.00
合计	4,889,877.61	0.00	0.00	4,889,877.61	0.00	0.00

江西省报刊传媒有限责任公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,579,312.58	2,133,507.33	3,433,901.13	2,976,204.05
其他业务	371,315.82	226,287.02	0.00	0.00
合计	2,950,628.40	2,359,794.35	3,433,901.13	2,976,204.05

十五、 财务报告批准

本财务报告于2019年3月20日经公司管理层批准报出。

江西省报刊传媒有限责任公司

二〇一九年三月二十日



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 91430105691833246Q

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 长沙市开福区中山路589号开福万达广场C区1号写字楼26层
负责人 丁景东
成立日期 2009年07月02日
营业期限
经营范围 在总所授权范围内,以事务所分所名义签订业务约定书、出具业务报告。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



此文件仅供登记机关
再次复印无效

2015 年 12 月 14 日

<http://gsxt.hnacc.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所

负责人：丁景东

经营场所：长沙市开福区中山路589号开福万达广场C区1号写字楼26层

分所执业证书编号：110101364302

批准执业文号：湘财会函【2009】11号

批准执业日期：2009年06月29日

证书序号：5000962


说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：湖南省财政厅


此文件仅供当次使用
再次复印无效

中华人民共和国财政部制



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会



姓名 孙彦珍
Full name

性别 男
Sex



出生日期 1972-10-16
Date of birth

工作单位 湖南德源联合会计师事务所
Working unit

身份证号码 420106721016283
Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续合格
 This certificate is valid
 this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance




4

2011年 月 日

2012年 月 日

5

合格，继续有效一年。
 Valid for another year after
 this renewal.

姓名: 梅武强
证书编号: 43100030007



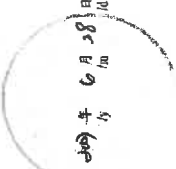
2017年 月 日

此文件仅供当次使用
 再次复印无效


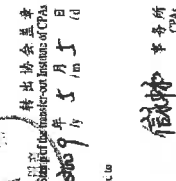
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2015年 6 月 28 日

2015年 5 月 5 日

梅武强
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 5 月 26 日



姓名: 刘彦
 Full name: Liu Yan
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1981-11-05
 Date of birth: 1981-11-05
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 430425811105041
 Identity card No.: 430425811105041

年度检验
 Annual Renewal
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



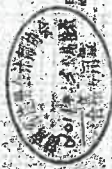
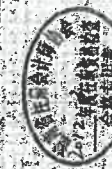
证书编号: 110002000372
 No. of Certificate: 110002000372

颁发机构: 湖南省注册会计师协会
 Issued by: Hunan Provincial Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 二〇〇八年八月
 Issued on: August 2008

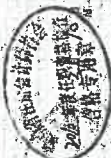
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
 Agree to be transferred to the new unit

原工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Original Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

现工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Current Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

变更日期: 2012年7月19日
 Date of Change: July 19, 2012

变更原因: 原单位业务调整
 Reason for Change: Business adjustment of original unit

变更人: 刘彦
 Applicant: Liu Yan

变更人身份证号: 430425811105041
 Applicant's ID No.: 430425811105041

变更人签字: 刘彦
 Applicant's Signature: Liu Yan

变更人盖章: 天职国际会计师事务所有限公司
 Applicant's Seal: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

变更人身份证号: 430425811105041
 Applicant's ID No.: 430425811105041

变更人签字: 刘彦
 Applicant's Signature: Liu Yan

变更人盖章: 天职国际会计师事务所有限公司
 Applicant's Seal: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.

此文件仅供首次使用
 再次复印无效