

北京盛通印刷股份有限公司  
审计报告及财务报表  
2018 年度  
信会师报字[2019]第 ZB10498 号

# 北京盛通印刷股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10498 号

北京盛通印刷股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京盛通印刷股份有限公司(以下简称“盛通股份”)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了盛通股份 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,我们独立于盛通股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 评估合并财务报表中商誉的减值</b>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（十二）”</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，盛通股份商誉的账面价值合计人民币 417,561,415.16 元，相应的减值准备余额为 0.00 元。</p> <p>管理层对商誉至少每年进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是未来销售收入增长率、销售毛利率、经营费用以及折现率等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将年度商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 检查商誉产生相关管理层决议、股权收购协议、资产评估报告、相关业绩承诺等文件，识别收购条件、业务完成日期、业绩承诺及预测等对商誉形成和商誉价值的影响；</p> <p>(2) 获取公司商誉减值测试相关资料，判断所依据的未来销售收入增长率、销售毛利率、经营费用以及折现率等是否合理；</p> <p>(3) 对减值测试过程中依赖评估专家工作的，复核评估专家的专业胜任能力和业务独立性；</p> <p>(4) 与外部专家进行沟通，判断对商誉减值测试所依据的评估和预测采用的相关假设是否合理，评估方法是否恰当；</p> <p>(5) 分析评估报告中采用的资产组或资产组组合、折现率、经营和财务假设、考虑这些参数和假设在合理变动中对减值测试的潜在影响；</p> <p>(6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<b>(二) 收入确认</b>	
<p>关于收入确认的会计政策请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十二）”</p> <p>2018 年 12 月 31 日，盛通股份合</p>	<p>印刷板块收入：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价</p>

并财务报表中营业收入的账面价值为人民币 1,844,400,596.79 元，主营业务收入 1,419,888,278.79 元，公司以印刷及教育为主营业务，本年该类收入占整体收入的 76.98%。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对大额应收账款及销售收入，实施函证程序；检查期后回款记录；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售订单、出库单、客户签收记录，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

教育板块收入：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 选取课程培训报名协议样本，对照公司教育板块业务模式及协议条款等具体情况，结合企业会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；

(3) 询问公司人员并走访主要城市教学点，了解协议执行情况，将业务系统记录与学生签字记录复核分析，抽取部分客户进行电话访谈；

(4) 核查公司是否存在异常收款、确认收入的情况，进行合理性分析和核查；计算分析收入与单价、课时、教师人数的关系，并进行前后年度收入对比分析。

#### 四、 其他信息

盛通股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括盛通股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估盛通股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛通股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对盛通股份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盛通股份不能持续经营。

(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) 就盛通股份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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 张福建  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 窦维维

中国·上海

二〇一九年四月九日



北京盛通印刷股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	213,506,639.42	270,864,864.82
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	(二)	441,818,333.63	384,048,631.32
预付款项	(三)	32,522,959.25	45,671,073.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	49,759,266.71	33,183,547.36
买入返售金融资产			
存货	(五)	265,209,633.49	257,030,286.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	73,438,338.14	45,761,661.96
<b>流动资产合计</b>		<b>1,076,255,170.64</b>	<b>1,036,560,064.83</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	25,124,760.71	80,892,882.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	12,128,134.20	3,675,894.79
投资性房地产			
固定资产	(九)	725,820,106.67	706,137,137.61
在建工程	(十)	3,293,924.57	475,999.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	106,124,808.84	74,520,412.22
开发支出			
商誉	(十二)	417,561,415.16	396,316,027.86
长期待摊费用	(十三)	26,377,289.74	11,791,752.06
递延所得税资产	(十四)	14,031,535.08	8,879,618.63
其他非流动资产	(十五)	19,316,074.02	29,540,954.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,349,778,048.99</b>	<b>1,312,230,680.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,426,033,219.63</b>	<b>2,348,790,745.18</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 栗延秋

主管会计工作负责人: 唐正军

会计机构负责人: 许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十六）	108,786,739.15	40,983,322.93
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	（十七）	357,540,763.93	563,896,620.56
预收款项	（十八）	118,664,365.57	114,338,240.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	14,293,775.62	11,062,624.37
应交税费	（二十）	28,243,349.95	10,675,412.74
其他应付款	（二十一）	15,602,362.68	7,820,726.49
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	（二十二）	2,142,434.30	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>645,273,791.20</b>	<b>748,776,947.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十三）		14,858,194.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十四）	168,493,148.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	38,776,101.02	40,581,811.67
递延所得税负债	（十四）		5,902,609.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>207,269,249.02</b>	<b>61,342,616.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>852,543,040.22</b>	<b>810,119,563.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十六）	324,548,446.00	324,006,118.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	870,895,591.13	860,526,342.05
减：库存股	（二十八）	66,701,212.52	
其他综合收益	（二十九）	9,115,626.29	29,870,783.33
专项储备			
盈余公积	（三十）	39,005,195.60	33,768,104.96
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	391,311,874.48	288,626,669.84
归属于母公司所有者权益合计		1,568,175,520.98	1,536,798,018.18
少数股东权益		5,314,658.43	1,873,163.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,573,490,179.41</b>	<b>1,538,671,181.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,426,033,219.63</b>	<b>2,348,790,745.18</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		115,896,321.59	141,366,152.38
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	(一)	366,636,886.49	352,760,164.93
预付款项		7,441,888.69	30,917,451.23
其他应收款	(二)	410,159,427.44	353,787,065.43
存货		115,171,340.69	143,425,070.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	4,690,583.83
<b>流动资产合计</b>		<b>1,065,305,864.90</b>	<b>1,026,946,488.62</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(三)	846,782,612.49	823,646,366.49
投资性房地产			
固定资产		270,007,023.70	288,675,445.61
在建工程		508,965.52	475,999.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,083,643.80	16,244,381.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,847,222.23	
递延所得税资产		6,158,213.21	4,360,920.87
其他非流动资产		11,094,623.42	1,797,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,157,482,304.37</b>	<b>1,135,200,364.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,222,788,169.27</b>	<b>2,162,146,853.26</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 栗延秋

主管会计工作负责人: 唐正军

会计机构负责人: 许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		95,720,452.89	30,000,000.00
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		321,087,973.60	516,420,961.19
预收款项		25,734,652.45	25,150,703.57
应付职工薪酬		2,849,261.98	2,845,924.84
应交税费		5,820,445.39	3,167,440.78
其他应付款		129,106,649.13	78,186,618.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,142,434.30	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>582,461,869.74</b>	<b>655,771,649.35</b>
非流动负债：			
长期借款			14,858,194.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		167,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,399,288.64	16,939,350.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>185,399,288.64</b>	<b>31,797,545.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>767,861,158.38</b>	<b>687,569,195.07</b>
所有者权益：			
股本		324,548,446.00	324,006,118.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		870,895,591.13	860,526,342.05
减：库存股		66,701,212.52	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,005,195.60	33,768,104.96
未分配利润		287,178,990.68	256,277,093.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,454,927,010.89</b>	<b>1,474,577,658.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,222,788,169.27</b>	<b>2,162,146,853.26</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
合并利润表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,844,400,596.79	1,403,484,004.75
其中: 营业收入	(三十二)	1,844,400,596.79	1,403,484,004.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,736,520,835.41	1,314,045,911.83
其中: 营业成本	(三十二)	1,478,846,425.32	1,124,739,326.23
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	(三十三)	7,205,949.88	7,906,254.44
销售费用	(三十四)	77,282,867.09	54,737,149.14
管理费用	(三十五)	124,013,000.97	101,903,687.20
研发费用	(三十六)	20,371,483.70	14,713,906.51
财务费用	(三十七)	16,692,407.27	479,685.42
其中: 利息费用		12,539,846.97	4,362,740.81
利息收入		3,688,728.15	4,257,388.63
资产减值损失	(三十八)	12,108,701.18	9,565,902.89
加: 其他收益	(三十九)	10,074,683.99	6,487,299.08
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	21,571,493.41	4,062,866.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,684,006.59	-566,651.57
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)	(四十一)	1,434,612.93	-466,999.62
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		140,960,551.71	99,521,258.54
加: 营业外收入	(四十二)	7,372,963.14	11,756,799.17
减: 营业外支出	(四十三)	477,812.05	1,068,716.68
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		147,855,702.80	110,209,341.03
减: 所得税费用	(四十四)	22,309,505.00	17,606,316.50
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		125,546,197.80	92,603,024.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		125,546,197.80	92,603,024.53
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		124,154,213.58	92,544,369.35
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,391,984.22	58,655.18
六、其他综合收益的税后净额		-20,755,157.04	29,870,783.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,755,157.04	29,870,783.33
(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		-20,755,157.04	29,870,783.33
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		-20,755,157.04	29,870,783.33
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			
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		104,791,040.76	122,473,807.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,399,056.54	122,415,152.68
归属于少数股东的综合收益总额		1,391,984.22	58,655.18
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.38	0.29
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.38	0.29

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 栗延秋

主管会计工作负责人: 唐正军

会计机构负责人: 许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
 利润表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,320,482,803.98	1,047,540,105.29
减：营业成本	(四)	1,146,281,596.45	904,964,212.22
税金及附加		3,094,299.80	4,937,289.63
销售费用		36,731,914.42	27,890,060.89
管理费用		52,832,075.78	57,398,599.41
研发费用		12,121,723.36	7,834,359.64
财务费用		16,046,715.94	586,644.53
其中：利息费用		11,899,230.47	3,934,866.83
利息收入		2,669,340.47	2,363,526.72
资产减值损失		6,643,488.72	5,609,844.22
加：其他收益		4,848,849.48	3,162,770.71
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,900,589.05	7,257,626.21
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）		-426,274.82	92,051.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,054,153.22	48,831,542.96
加：营业外收入		7,339,059.56	11,293,825.64
减：营业外支出		139,243.27	949,255.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,253,969.51	59,176,113.03
减：所得税费用		7,883,063.07	9,668,358.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,370,906.44	49,507,754.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,370,906.44	49,507,754.21
（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			
6. 其他			
六、综合收益总额		52,370,906.44	49,507,754.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
合并现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,782,166,701.72	1,358,693,747.45
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		1,055,021.19	1,390,015.45
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	75,729,745.77	63,738,726.47
经营活动现金流入小计		1,858,951,468.68	1,423,822,489.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,989,642.17	913,365,467.27
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		274,384,063.79	237,839,752.40
支付的各项税费		65,406,270.94	88,584,715.53
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	163,316,669.71	189,432,080.13
经营活动现金流出小计		1,899,096,646.61	1,429,222,015.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,145,177.93</b>	<b>-5,399,525.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		49,670,283.15	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,255,500.00	4,629,517.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		488,505.92	2,283,037.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			42,908,967.50
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)		1,649,000.00
投资活动现金流入小计		73,414,289.07	71,470,522.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,565,763.23	106,871,304.11
投资支付的现金		68,165,407.50	56,260,526.00
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		6,035,987.60	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		209,767,158.33	163,131,830.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-136,352,869.26</b>	<b>-91,661,307.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		5,648,800.00	326,636,428.70
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		343,786,739.15	60,983,322.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	88,423,485.04	
筹资活动现金流入小计		437,859,024.19	387,619,751.63
偿还债务支付的现金		121,901,424.76	144,754,205.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,762,487.39	9,224,117.17
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	(四十五)	78,824,035.44	49,038,551.17
筹资活动现金流出小计		230,487,947.59	203,016,873.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>207,371,076.60</b>	<b>184,602,878.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>192,230.23</b>	<b>-382,735.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>31,065,259.64</b>	<b>87,159,308.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		147,286,277.92	60,126,968.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>178,351,537.56</b>	<b>147,286,277.92</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,316,667,320.39	1,052,476,036.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		254,696,995.17	140,743,623.41
经营活动现金流入小计		1,571,364,315.56	1,193,219,659.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,202,110,859.33	806,471,185.24
支付给职工以及为职工支付的现金		94,666,758.03	105,820,738.65
支付的各项税费		24,616,116.41	59,446,452.89
支付其他与经营活动有关的现金		298,118,036.39	256,640,882.80
经营活动现金流出小计		1,619,511,770.16	1,228,379,259.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,147,454.60</b>	<b>-35,159,600.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,900,589.05	7,257,626.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,640.00	1,678,975.00
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			1,649,000.00
投资活动现金流入小计		2,031,229.05	35,585,601.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,682,094.79	39,366,654.27
投资支付的现金		73,136,246.00	147,399,907.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			30,530,049.18
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,818,340.79	217,296,611.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-95,787,111.74</b>	<b>-181,711,009.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		5,648,800.00	325,636,428.70
取得借款收到的现金		330,720,452.89	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		89,323,485.04	
筹资活动现金流入小计		425,692,737.93	375,636,428.70
偿还债务支付的现金		110,918,101.83	133,654,205.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,131,148.77	8,745,718.40
支付其他与筹资活动有关的现金		78,824,035.44	49,038,551.17
筹资活动现金流出小计		217,873,286.04	191,438,474.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>207,819,451.89</b>	<b>184,197,953.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-31,231.30</b>	<b>-190,504.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>63,853,654.25</b>	<b>-32,863,160.71</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		17,787,565.48	50,650,726.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>81,641,219.73</b>	<b>17,787,565.48</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 栗延秋

主管会计工作负责人: 唐正军

会计机构负责人: 许菊平



北京盛通印刷股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	324,006,118.00				860,526,342.05		29,870,783.33		33,768,104.96		288,626,669.84	1,873,163.31	1,538,671,181.49
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	324,006,118.00				860,526,342.05		29,870,783.33		33,768,104.96		288,626,669.84	1,873,163.31	1,538,671,181.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	542,328.00				10,369,249.08	66,701,212.52	-20,755,157.04		5,237,090.64		102,685,204.64	3,441,495.12	34,818,997.92
(一) 综合收益总额							-20,755,157.04				124,154,213.58	1,391,984.22	104,791,040.76
(二) 所有者投入和减少资本	542,328.00				10,369,249.08	66,701,212.52							-55,789,635.44
1. 所有者投入的普通股	920,000.00				4,728,800.00								5,648,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,535,640.00								7,535,640.00
4. 其他	-377,672.00				-1,895,190.92	66,701,212.52							-68,974,075.44
(三) 利润分配									5,237,090.64		-21,469,008.94		-16,231,918.30
1. 提取盈余公积									5,237,090.64		-5,237,090.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-16,231,918.30	-16,231,918.30
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												2,049,510.90	2,049,510.90
四、本期期末余额	324,548,446.00				870,895,591.13	66,701,212.52	9,115,626.29		39,005,195.60		391,311,874.48	5,314,658.43	1,573,490,179.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 栗延秋

主管会计工作负责人: 唐正军

会计机构负责人: 许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	135,000,000.00				317,538,018.29				28,033,893.57		206,627,363.45	343,483.84	687,542,759.15
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	135,000,000.00				317,538,018.29				28,033,893.57		206,627,363.45	343,483.84	687,542,759.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	189,006,118.00				542,988,323.76		29,870,783.33		5,734,211.39		81,999,306.39	1,529,679.47	851,128,422.34
（一）综合收益总额							29,870,783.33				92,544,369.35	58,655.18	122,473,807.86
（二）所有者投入和减少资本	28,644,399.00				703,350,042.76							1,000,000.00	732,994,441.76
1. 所有者投入的普通股	28,644,399.00				697,014,942.72							1,000,000.00	726,659,341.72
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					6,335,100.04								6,335,100.04
4. 其他													
（三）利润分配									5,734,211.39		-10,545,062.96		-4,810,851.57
1. 提取盈余公积									5,734,211.39		-5,734,211.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-4,810,851.57	-4,810,851.57
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	160,361,719.00				-160,361,719.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,361,719.00				-160,361,719.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												471,024.29	471,024.29
四、本期期末余额	324,006,118.00				860,526,342.05		29,870,783.33		33,768,104.96		288,626,669.84	1,873,163.31	1,538,671,181.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	324,006,118.00				860,526,342.05				33,768,104.96	256,277,093.18	1,474,577,658.19
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	324,006,118.00				860,526,342.05				33,768,104.96	256,277,093.18	1,474,577,658.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	542,328.00				10,369,249.08	66,701,212.52			5,237,090.64	30,901,897.50	-19,650,647.30
(一) 综合收益总额										52,370,906.44	52,370,906.44
(二) 所有者投入和减少资本	542,328.00				10,369,249.08	66,701,212.52					-55,789,635.44
1. 所有者投入的普通股	920,000.00				4,728,800.00						5,648,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,535,640.00						7,535,640.00
4. 其他	-377,672.00				-1,895,190.92	66,701,212.52					-68,974,075.44
(三) 利润分配									5,237,090.64	-21,469,008.94	-16,231,918.30
1. 提取盈余公积									5,237,090.64	-5,237,090.64	
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,231,918.30	-16,231,918.30
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	324,548,446.00				870,895,591.13	66,701,212.52			39,005,195.60	287,178,990.68	1,454,927,010.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 栗延秋

主管会计工作负责人: 唐正军

会计机构负责人: 许菊平

北京盛通印刷股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	135,000,000.00				317,538,018.29				28,033,893.57	209,480,042.29	690,051,954.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	135,000,000.00				317,538,018.29				28,033,893.57	209,480,042.29	690,051,954.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	189,006,118.00				542,988,323.76				5,734,211.39	46,797,050.89	784,525,704.04
（一）综合收益总额										57,342,113.85	57,342,113.85
（二）所有者投入和减少资本	28,644,399.00				703,350,042.76						731,994,441.76
1. 所有者投入的普通股	28,644,399.00				697,014,942.72						725,659,341.72
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					6,335,100.04						6,335,100.04
4. 其他											
（三）利润分配									5,734,211.39	-10,545,062.96	-4,810,851.57
1. 提取盈余公积									5,734,211.39	-5,734,211.39	
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,810,851.57	-4,810,851.57
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	160,361,719.00				-160,361,719.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,361,719.00				-160,361,719.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	324,006,118.00				860,526,342.05				33,768,104.96	256,277,093.18	1,474,577,658.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：许菊平

# 北京盛通印刷股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

北京盛通印刷股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2007 年 5 月经北京市工商行政管理局批准, 由贾冬临、贾春琳、贾则平共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91110000802209498L。2011 年 7 月在深圳证券交易所上市。所属行业为印刷和记录媒介复制业类。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 324,548,446.00 万股, 注册资本为 324,548,446.00 元, 注册地: 北京市北京经济技术开发区经海三路 18 号, 总部地址: 北京市北京经济技术开发区经海三路 18 号。本公司主要经营活动为: 出版物印刷、装订, 其他印刷品印刷、装订, 商标印刷, 普通货物运输; 广告制作, 销售纸张、油墨, 货物进出口、技术进出口、代理进出口。本公司法定代表人及实际控制人为栗延秋。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 9 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京盛通包装印刷有限公司
北京盛通商印快线网络科技有限公司
北京盛通兴源供应链管理有限公司
北京翊通纸业有限公司
上海盛通时代印刷有限公司
香港盛通商贸有限公司
盛通(廊坊)出版物印刷有限公司
北京盛通知行教育科技有限公司
天津盛通兴源供应链管理有限公司
天津鸿承印刷有限公司
天津兴泓盛印刷有限公司
天津宏源盛业印刷有限公司

---

子公司名称

---

天津浩源文化发展有限公司

---

天津兴源印刷有限责任公司

---

天津盛通印刷有限责任公司

---

北京乐博乐博教育科技有限公司

---

北京乐博乐博教育咨询有限公司

---

上海乐紫教育培训有限公司

---

上海乐蓝教育培训有限公司

---

上海若博若博教育培训有限公司

---

上海乐棕教育培训有限公司

---

杭州乐慧教育科技有限公司

---

南京乐智博教育科技有限公司

---

成都乐博乐博特教育咨询有限公司

---

广州乐习博教育科技有限公司

---

天津乐博特教育科技有限公司

---

西安乐博乐博教育科技有限公司

---

郑州乐博乐博教育科技有限公司

---

济南乐博乐博教育科技有限公司

---

深圳乐博乐博教育科技有限公司

---

福州乐博乐博教育科技有限公司

---

大连乐博乐博教育科技有限公司

---

乐博乐博（北京）科技有限公司

---

宁波乐科教育科技有限公司

---

天津乐博乐博国际贸易有限公司

---

重庆乐小博教育科技有限公司

---

广州中鸣数码科技有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力良好。不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的



各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）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，本公司于资产负债表日对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。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十一） 应收款项坏账准备

#### 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：单项应收款项超过应收款项余额的 10%。

单项金额重大并单独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。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	合并范围外公司，账龄分析法
组合 2	合并范围内公司，个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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，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。这些特征包括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。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品、库存材料、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价。产成品按个别计价法。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品单位价值较小的，在领用或发出时采用一次摊销法；单位价值较大的，除特殊规定外，一般采用五五摊销法。

### **(十三) 划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。



重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

## （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十六）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	直线法	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	直线法	5-15	5	19.00-6.33

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十九)无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法律法规
专利权	10 年	使用年限
软件	2-10 年	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十)长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

使用期限超过一年的教学用教具及受益期间超过一年的费用，按照受益期间摊销。

## (二十二)职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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。

## （二十三）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十五)收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权而发生的收入(包括利息收入和使用费收入)，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

劳务收入，在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如果劳务跨

年度完成，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本确认为费用。

#### 4、本公司具体收入确认和计量原则

##### (1) 印刷板块收入确认原则：

本公司主要从事期刊、图书以及商业宣传资料等出版物的生产、销售，其产品销售收入的具体确认方法如下：

本公司与客户签订销售合同，双方就该笔业务达成一致后，本公司业务部门开具印刷订单（印刷订单内容包括客户名称、订单内容、数量、金额、交货时间、原材料要求及印装工艺等），生产调度部门根据交货日期安排生产排期，生产完毕，合格产品按约定交付客户指定地点，客户验收后，即确认收入。

##### (2) 教育板块收入确认原则：

###### 1) 课时费收入：

按照合同约定的总小时数（包括赠送小时数）和费用收取学费，计算单位小时学费，每月按照学生实际上课的小时数，乘以平均单位小时学费，来确认收入。

###### 2) 加盟费收入：

按照合同约定的金额收取加盟费，并在加盟期间内按月均摊，每月月底确认当月加盟费收入。

###### 3) 教具销售收入：

①加盟商教具销售收入：公司将教具交付给加盟商、加盟商签字确认收货后确认收入。

②学员教具销售收入：公司将教具交付学员、学员签字确认时确认收入。

###### 4) 运营培训服务收入

按合同约定提供运营服务，运营服务结束后与乙方共同确认培训效果，填写《乐博乐博运营培训确认表》对运营培训服务予以验收，验收结束后确认收入。

#### (二十六) 政府补助

##### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

## 2、确认时点

有确凿证据表明企业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，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在

经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (三十)重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	/	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 441,818,333.63 元，上期金额 384,048,631.32 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 357,540,763.93 元，上期金额 563,896,620.56 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 87,344.27 元，上期金额 270,660.18 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 2,584,589.49 元，上期金额 66,270.06 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	/	<p>调减“管理费用”本期金额 20,371,483.70 元，上期金额 14,713,906.51 元，重分类至“研发费用”。</p>

## 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%、10%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京盛通印刷股份有限公司	15%
北京乐博乐博教育科技有限公司	15%
广州中鸣数码科技有限公司	15%
香港盛通商贸有限公司	16.5%
北京盛通包装印刷有限公司	25%
北京盛通商印快线网络科技有限公司	25%
北京盛通兴源供应链管理有限公司	25%
北京翊通纸业业有限公司	25%
上海盛通时代印刷有限公司	25%
盛通（廊坊）出版物印刷有限公司	25%
天津浩源文化发展有限公司	25%
天津兴源印刷有限责任公司	25%
天津盛通印刷有限责任公司	25%
北京盛通知行教育科技有限公司	25%
天津盛通兴源供应链管理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
天津鸿承印刷有限公司	25%
天津兴泓盛印刷有限公司	25%
天津宏源盛业印刷有限公司	25%
北京乐博乐博教育咨询有限公司	25%
广州乐习博教育科技有限公司	25%
深圳乐博乐博教育科技有限公司	25%
乐博乐博（北京）科技有限公司	25%
天津乐博乐博国际贸易有限公司	25%
上海乐紫教育培训有限公司	10%
上海乐蓝教育培训有限公司	10%
上海若博若博教育培训有限公司	10%
上海乐棕教育培训有限公司	10%
杭州乐慧教育科技有限公司	10%
南京乐智博教育科技有限公司	10%
成都乐博乐博特教育咨询有限公司	10%
天津乐博特教育科技有限公司	10%
西安乐博乐博教育科技有限公司	10%
郑州乐博乐博教育科技有限公司	10%
济南乐博乐博教育科技有限公司	10%
福州乐博乐博教育科技有限公司	10%
大连乐博乐博教育科技有限公司	10%
宁波乐科教育科技有限公司	10%
重庆乐小博教育科技有限公司	10%

## (二) 税收优惠

①国内销售业务：根据财税【2005】165号《关于增值税若干政策的通知》规定，印刷企业接受出版单位委托，自行购买纸张，印刷有统一刊号（CN）以及采用国际标准书号编序的图书、报纸和杂志，按货物销售征收增值税，即按10%的税率征收；其他按16%的税率征收。

②出口销售业务：根据2008年10月21日财税【2008】138号《财政部、国家税务总局关于提高部分商品出口退税率的通知》，自2018年5月1日起，将书籍及类似印刷品的出口退税率提高到10%，具体执行时间以海关注明的出口时间为准。本公



司 2018 年 5 月 1 日之后按照销售收入的 10% 税率征收,按照销售收入的 10% 税率退税。

③公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定及北京市地方税务局公告 2013 年第 4 号第八条规定,公司自获得高新技术企业认证后三年内可享受国家高新技术企业的相关优惠政策,2016 年至 2018 年所得税减按 15% 计征。高新技术企业证书编号:GR201611004860。

④子公司北京乐博乐博教育科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定及北京市地方税务局公告 2013 年第 4 号第八条规定,公司自获得高新技术企业认证后三年内可享受国家高新技术企业的相关优惠政策,2016 年至 2018 年所得税减按 15% 计征。高新技术企业证书编号:GR201611004553。

⑤子公司广州中鸣数码科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定公司自获得高新技术企业认证后三年内可享受国家高新技术企业的相关优惠政策,2016 年至 2018 年所得税减按 15% 计征。高新技术企业证书编号:GR2016444006707。

⑥根据《财政部 国家税务总局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》(财税[2018]77 号)2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,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。本次享受小型微利企业所得税税率的企业为:上海乐紫教育培训有限公司、上海乐蓝教育培训有限公司、上海若博若博教育培训有限公司、上海乐棕教育培训有限公司、杭州乐慧教育科技有限公司、南京乐智博教育科技有限公司、成都乐博乐博特教育咨询有限公司、天津乐博特教育科技有限公司、西安乐博乐博教育科技有限公司、郑州乐博乐博教育科技有限公司、济南乐博乐博教育科技有限公司、福州乐博乐博教育科技有限公司、大连乐博乐博教育科技有限公司、宁波乐科教育科技有限公司、重庆乐小博教育科技有限公司。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	137,657.35	378,944.70
银行存款	164,386,847.83	146,507,516.66
其他货币资金	48,982,134.24	123,978,403.46
合计	213,506,639.42	270,864,864.82
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	28,773,591.22	112,030,003.86
保函	803,522.84	302,332.96
信用证保证金	5,577,987.80	11,246,250.08
合计	35,155,101.86	123,578,586.90

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,955,515.52	8,368,890.87
应收账款	435,862,818.11	375,679,740.45
合计	441,818,333.63	384,048,631.32

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,555,515.52	6,268,890.87
商业承兑汇票	1,400,000.00	2,100,000.00
合计	5,955,515.52	8,368,890.87

#### (2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	228,502,875.89	
商业承兑汇票		
合计	228,502,875.89	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	472,280,900.73	100.00	36,418,082.62	7.71	435,862,818.11	401,171,902.61	100.00	25,492,162.16	6.35	375,679,740.45
其中：组合 1	472,280,900.73	100.00	36,418,082.62	7.71	435,862,818.11	401,171,902.61	100.00	25,492,162.16	6.35	375,679,740.45
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	472,280,900.73	/	36,418,082.62	/	435,862,818.11	401,171,902.61	/	25,492,162.16	/	375,679,740.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	420,693,919.56	21,034,695.97	5.00
1 至 2 年	19,969,684.17	1,996,968.42	10.00
2 至 3 年	8,074,100.95	1,614,820.20	20.00
3 年以上	23,543,196.05	11,771,598.03	50.00
合计	472,280,900.73	36,418,082.62	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,733,664.51 元；期末坏账准备金额含广州中鸣合并日坏账准备金额 192,255.95 元；不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	16,987,750.88	3.60	849,387.54
客户 2	12,899,846.69	2.73	644,992.33
客户 3	11,903,963.20	2.52	595,198.16
客户 4	10,376,962.25	2.20	518,848.11
客户 5	10,305,450.46	2.18	515,272.52
合计	62,473,973.48	13.23	3,123,698.66

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	29,055,349.11	89.34	43,742,793.45	95.78
1 至 2 年	2,194,320.02	6.75	1,310,191.39	2.87

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	989,650.06	3.04	228,878.50	0.50
3 年以上	283,640.06	0.87	389,209.88	0.85
合计	32,522,959.25	100.00	45,671,073.22	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
中冶纸业银河有限公司	4,217,927.02	12.97
山东晨鸣纸业销售有限公司	2,971,160.82	9.14
CELLMARK ASIA PTE LTD	1,685,885.13	5.18
北京汇鸿润祥科技有限责任公司	1,440,000.00	4.43
北京盛壹联合商务服务有限公司	1,302,000.00	4.00
合计	11,616,972.97	35.72

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	87,344.27	270,660.18
应收股利		
其他应收款	49,671,922.44	32,912,887.18
合计	49,759,266.71	33,183,547.36

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	21,666.67	
票据保证金	65,677.60	270,660.18
合计	87,344.27	270,660.18

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	53,455,773.26	98.27	3,783,850.82	7.08	49,671,922.44	35,205,508.31	97.39	2,763,714.05	7.85	32,441,794.26
其中：组合 1	53,455,773.26	98.27	3,783,850.82	7.08	49,671,922.44	35,205,508.31	97.39	2,763,714.05	7.85	32,441,794.26
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	942,185.85	1.73	942,185.85	100.00		942,185.85	2.61	471,092.93	50.00	471,092.92
合计	54,397,959.11	/	4,726,036.67	/	49,671,922.44	36,147,694.16	/	3,234,806.98	/	32,912,887.18

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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（%）	
北京益思德纸业有限公司	942,185.85	942,185.85	100.00	涉及诉讼且无可执行资产
合计	942,185.85	942,185.85		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	40,772,108.32	2,038,605.44	5.00
1 至 2 年	9,404,000.48	940,400.05	10.00
2 至 3 年	2,783,289.69	556,657.94	20.00
3 年以上	496,374.77	248,187.39	50.00
合计	53,455,773.26	3,783,850.82	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,375,036.67 元；期末坏账准备金额含广州中鸣合并日坏账准备金额 116,193.02 元；不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	3,765,640.93	3,773,759.29
保证金	3,509,231.83	3,997,716.89
押金	4,040,731.95	3,971,895.21
其他往来款	43,082,354.40	24,404,322.77
合计	54,397,959.11	36,147,694.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京世纪恒宇印刷有限公司	其他往来款	17,987,333.47	1 年以内, 1-2 年	33.07	1,122,533.19
天津市豪迈印务有限公司	其他往来款	5,299,160.19	1 年以内	9.74	264,958.01
艺堂印刷(天津)有限公司	其他往来款	3,419,733.37	1-2 年	6.29	341,973.34
天津奥丰特印刷有限公司	出售固资款	2,350,427.35	1 年以内	4.32	117,521.37
天津盛鸿印刷有限公司	其他往来款	2,321,091.21	1 年以内	4.27	116,054.56
合计		31,377,745.59		57.69	1,963,040.47

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	162,730,539.88		162,730,539.88	166,992,471.89		166,992,471.89
低值易耗品	2,612,628.17		2,612,628.17	1,415,744.91		1,415,744.91
自制半成品	19,554,406.16		19,554,406.16	19,039,339.96		19,039,339.96
库存商品	79,434,133.43		79,434,133.43	69,333,714.11		69,333,714.11
库存材料	135,696.86		135,696.86	245,106.00		245,106.00
发出商品				3,909.28		3,909.28
委托加工物资	742,228.99		742,228.99			
合计	265,209,633.49		265,209,633.49	257,030,286.15		257,030,286.15



(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	20,738,050.75	25,679,658.75
代扣代缴个税	41,435.31	13,941.01
理财产品（注）	52,040,000.00	20,000,000.00
其他摊销	618,852.08	68,062.20
合计	73,438,338.14	45,761,661.96

注：2018 年 9 月 28 日，北京盛通兴源供应链管理有限公司与广发银行股份有限公司北京分行签订人民币短期贷款合同（编号：（2018）京银短贷字第 000031 号），以结构性存款 204 万元作为保证金。截至 2018 年 12 月 31 日，北京盛通兴源供应链管理有限公司在广发银行股份有限公司的短期借款余额为 200.00 万元。

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	25,124,760.71		25,124,760.71	80,892,882.42		80,892,882.42
其中：按公允价值计量	14,445,110.06		14,445,110.06	46,432,356.42		46,432,356.42
按成本计量	10,679,650.65		10,679,650.65	34,460,526.00		34,460,526.00
合计	25,124,760.71		25,124,760.71	80,892,882.42		80,892,882.42

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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/债务的摊余成本	5,329,483.77		5,329,483.77
公允价值（注 1）	14,445,110.06		14,445,110.06
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,115,626.29		9,115,626.29
已计提减值金额			

### 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京因科未来教育科技有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00					18.00	
广西乐博乐享教育科技有限责任公司	360,000.00			360,000.00					18.00	
深圳点猫科技有限公司 (注 2)	14,210,526.00		9,340,875.35	4,869,650.65					1.10	
颀墨 (北京) 科技有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00					3.33	
深圳市小橙堡文化传播有限公司 (注 3)	15,000,000.00		15,000,000.00							
青岛乐思乐行教育科技有限公司 (注 4)		200,000.00		200,000.00					10.00	
无锡智特教育科技有限公司 (注 5)		360,000.00		360,000.00					18.00	
合计	34,460,526.00	560,000.00	24,340,875.35	10,679,650.65					/	

注 1: 2016 年 8 月 29 日, 子公司香港盛通商贸有限公司 (以下简称“香港盛通”) 与乐博乐博株式会社 (以下简称“韩国乐博”) 签订了框架协议, 韩国乐博注册资本 82,000 万韩元, 香港盛通向其增资相当于 18,000 万韩元的美元, 记账本位币 10,658,963.21 元, 持股比例 18%, 增资后韩国乐博的注册资本为 100,000 万韩元。本期韩国乐博已与相关方签署协议, 协议约定韩国乐博将与韩国科斯达克市场上市公司 HANAMUST.Co., Ltd (以下简称“HANAMUST”) 公司吸收合并。2017 年 12 月 4 日双方完成吸收合并, 吸收合并完成后, 香港盛通持有 HANAMUST 的 13.80% 股权, HANAMUST 合并之后的新股上市交易日期为 2017 年 12 月 19 日。2018 年 12 月 24 日香港盛通出售所持韩国乐博 50% 股权, 取得投资收益 8,414,627.19 元。截至 2018 年 12 月 31 日止, 香港盛通持有 HANAMUST 6.90% 的股权。

注 2: 2017 年 4 月, 子公司北京盛通知行教育科技有限公司 (以下简称“盛通知行”) 与深圳点猫科技有限公司 (以下简称“深圳点猫”)、李天驰、孙悦、北京金山安全软件有限公司、林家敏、上海海言投资中心 (有限合伙)、天津紫牛基业资产管理合伙企业 (有限合伙)、珠海市四海点猫股权投资企业 (有限合伙)、惠州腾牛一号投资合伙企业 (有限合伙)、深圳展博创业投资合伙企业 (有限合伙) 签订了投资协议, 深圳点猫注册资本 154,366.00 元, 盛通知行向其投资 14,210,526.00 元, 持股比例 5%, 增资后深圳点猫的注册

资本为 162,491.00 元。深圳点猫在盛通知行入资后进行了增资活动，截至 2018 年 12 月 25 日盛通知行持有深圳点猫 3.21% 股份。2018 年 12 月 25 日盛通知行与珠海光控众盈第一号产业投资中心（有限合伙）、深圳展博创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳点猫科技有限公司签署股权转让协议，盛通知行将所持股份的 0.2% 转让给深圳展博创业投资合伙企业（有限合伙）、所持股份的 1.91% 转让给珠海光控众盈第一号产业投资中心（有限合伙），合计转让价款为 2,000 万元，取得投资收益 10,659,124.65 元。

注 3：2017 年，子公司盛通知行与深圳市小橙堡文化传播有限公司（以下简称“小橙堡”）、耿军、胡梁子、孙梦洋、鲁玉鑫、深圳市聚橙网络技术有限公司、深圳市小橙堡文化产业投资企业（有限合伙）、重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳怀真创新投资基金合伙企业（有限合伙）签订了投资协议，小橙堡注册资本 2,145,900.00 元，知行教育向其投资 15,000,000.00 元，持股比例 3%，增资后小橙堡的注册资本为 2,212,300.00 元。2018 年 6 月 27 日，盛通知行与深圳市欢聚橙友管理咨询企业（有限合伙）签订股权转让协议，将持有的小城堡 3% 股份以 16,564,755.00 元转让予深圳市欢聚橙友管理咨询企业（有限合伙），取得投资收益 1,564,755.00 元

注 4：2017 年 1 月 23 日，子公司北京乐博与线强签订设立合资公司的投资协议，两方共同出资设立青岛乐思乐行教育科技有限公司（以下简称“青岛乐思教育”），本公司出资 20 万元，持股比例为 10%，青岛乐思教育注册资本为 200 万元。青岛乐思教育已于 2018 年 1 月 25 日完成工商注册。北京乐博于 2018 年 3 月出资 20 万元。

注 5：2017 年 12 月 20 日，本公司与罗成签订设立合资公司的投资协议，两方共同出资设立无锡智特教育科技有限公司（以下简称“无锡智特”），本公司出资 36 万元，持股比例为 18%，无锡智特注册资本为 200 万元。无锡智特已于 2017 年 11 月 29 日完成工商注册，北京乐博于 2018 年 12 月出资 36 万元。

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
深圳华控盛通并购投资基金合伙企业（有限合伙）	546,497.28	10,136,246.00							10,682,743.28		
上海斗金网络科技有限公司	1,530,031.15			-371,442.19					1,158,588.96		
盛思数维（北京）教育科技有限公司	1,599,366.36			-1,312,564.40					286,801.96		
合计	3,675,894.79	10,136,246.00		-1,684,006.59					12,128,134.20		

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	725,820,106.67	706,137,137.61
固定资产清理		
合计	725,820,106.67	706,137,137.61

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	268,294,135.01	715,232,316.88	16,571,748.96	60,600,892.51	1,060,699,093.36
(2) 本期增加金额	119,748.05	84,408,563.22	5,396,068.61	6,345,691.30	96,270,071.18
—购置	119,748.05	70,364,052.59	5,174,350.59	5,185,292.03	80,843,443.26
—在建工程转入		14,044,510.63		938,647.54	14,983,158.17
—非同一控制下企业合并			221,718.02	221,751.73	443,469.75
(3) 本期减少金额		10,369,579.89	1,960,707.80	2,773,122.87	15,103,410.56
—处置或报废		10,369,579.89	1,960,707.80	2,773,122.87	15,103,410.56
(4) 期末余额	268,413,883.06	789,271,300.21	20,007,109.77	64,173,460.94	1,141,865,753.98
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	38,108,980.26	283,430,465.85	7,793,598.44	25,228,911.20	354,561,955.75
(2) 本期增加金额	6,913,992.32	56,858,855.25	2,672,773.06	5,971,960.00	72,417,580.63
—计提	6,913,992.32	56,858,855.25	2,528,781.11	5,841,633.44	72,143,262.12
—非同一控制下企业合并			143,991.95	130,326.56	274,318.51
(3) 本期减少金额		6,688,924.69	1,657,644.52	2,587,319.86	10,933,889.07
—处置或报废		6,688,924.69	1,657,644.52	2,587,319.86	10,933,889.07
(4) 期末余额	45,022,972.58	333,600,396.41	8,808,726.98	28,613,551.34	416,045,647.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	223,390,910.48	455,670,903.80	11,198,382.79	35,559,909.60	725,820,106.67
(2) 年初账面价值	230,185,154.75	431,801,851.03	8,778,150.52	35,371,981.31	706,137,137.61

### 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	24,184,961.75	16,107,503.89		8,077,457.86
合计	24,184,961.75	16,107,503.89		8,077,457.86

### 4、 固定资产抵押情况

公司将位于北京经济技术开发区经海三路 18 号的账面价值 73,935,610.89 元的房屋建筑【X 京房权证开字第 005096、009412、010085、013002 号】抵押给北京银行股份有限公司经济技术开发区支行。合同具体情况详见五、（十六）。

公司将位于北京市经济技术开发区兴盛街 11 号的账面价值 3,435,316.85 元的房屋建筑【京房权证开股字第 00030 号】、账面价值 61,373,188.45 元的机器设备抵押给恒生银行北京分行。合同具体情况详见五、（十七）、五、（二十三）。

子公司上海盛通时代印刷有限公司将位于上海市金山区亭林镇产业路 568 号的账面价值 149,566,062.72 元的房屋建筑【沪房地金字（2016）第 008083 号】抵押给中国民生银行股份有限公司北京分行。合同具体情况详见五、（十七）。

公司将账面价值为 151,744,348.02 元的固定资产机器设备抵押给北京市文化科技融资租赁股份有限公司。合同具体情况详见五、（二十四）

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	3,293,924.57	475,999.98
工程物资		
合计	3,293,924.57	475,999.98



## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			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
机器设备	318,965.52		318,965.52			
厂房	2,784,959.05		2,784,959.05			
改造工程-北京	190,000.00		190,000.00			
环保工程-北京				475,999.98		475,999.98
合计	3,293,924.57		3,293,924.57	475,999.98		475,999.98

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
环保工程-北京	500,000.00	475,999.98	26,972.64	502,972.62			100.00	100.00				自筹
基建工程-天津	104,000,000.00		1,876,468.48			1,876,468.48	1.80	1.80				自筹
厂房相关-上海	120,000,000.00		908,490.57			908,490.57	0.76	0.76				自筹
机器设备	15,000,000.00		14,376,158.68	14,044,510.63	12,682.53	318,965.52	95.84	95.84				自筹
改造工程	700,000.00		652,647.56	435,674.92	26,972.64	190,000.00	93.24	93.24				自筹
合计		475,999.98	17,840,737.93	14,983,158.17	39,655.17	3,293,924.57	/	/				

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	67,659,943.09		17,935,843.78	85,595,786.87
(2) 本期增加金额	31,374,156.92	2,380,735.26	2,056,438.64	35,811,330.82
—购置	31,374,156.92		2,056,438.64	33,430,595.56
—非同一控制下 企业合并评估 增值		2,380,735.26		2,380,735.26
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	99,034,100.01	2,380,735.26	19,992,282.42	121,407,117.69
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	7,843,693.76		3,231,680.89	11,075,374.65
(2) 本期增加金额	1,921,458.36	99,197.30	2,186,278.54	4,206,934.20
—计提	1,921,458.36		2,186,278.54	4,107,736.90
—非同一控制下 企业合并评估 增值摊销		99,197.30		99,197.30
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	9,765,152.12	99,197.30	5,417,959.43	15,282,308.85
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 期末账面价值	89,268,947.89	2,281,537.96	14,574,322.99	106,124,808.84
(2) 年初账面价值	59,816,249.33		14,704,162.89	74,520,412.22

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、 无形资产抵押情况

公司将位于北京经济技术开发区经海三路 18 号账面价值 10,755,797.73 元的土地使用权【开有限国用（2006）第 21 号】抵押给北京银行股份有限公司经济技术开发区支行。合同具体情况详见五、（十六）。

公司将位于北京市经济技术开发区兴盛街 11 号账面价值 2,499,787.91 元的土地使用权【开有限国用（2001）字第 150 号】抵押给恒生银行北京分行。合同具体情况详见五、（十七）、五、（二十三）。

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	企业业务合并	处置	
北京乐博乐博教育科技有限公司	394,925,369.76				394,925,369.76
大连乐博乐博教育科技有限公司	1,390,658.10				1,390,658.10
北京乐博乐博教育咨询有限公司收购大兴校区（注 1）			2,716,534.72		2,716,534.72
深圳乐博乐博教育科技有限公司收购校区（注 2）			921,887.96		921,887.96
重庆乐小博教育科技有限公司收购校区（注 3）			4,644,633.95		4,644,633.95

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	企业业务合并	处置	
广州中鸣数码科技有限公司（注 4）		12,962,330.67			12,962,330.67
合计	396,316,027.86	12,962,330.67	8,283,056.63		417,561,415.16

注 1：2018 年 6 月，北京乐博乐博教育咨询有限公司与北京诺林博雅教育科技有限公司签订《资产购买协议》，购买北京诺林博雅教育科技有限公司的大兴校区，构成购买业务，收购总价为 2,297,059.00 元，业务 2018 年 6 月 30 日净资产公允价值为-419,475.72 元，形成商誉 2,716,534.72 元。

注 2：2018 年 8 月 26 日，深圳乐博乐博教育科技有限公司与子成龙（深圳）文化传播实业有限公司签订《资产购买协议》，购买子成龙（深圳）文化传播实业有限公司的江门港口校区和惠州赛格校区，构成业务合并，收购总价为 300,000.00 元，业务 2018 年 8 月 31 日净资产公允价值为-621,887.96 元，形成商誉 921,887.96 元。

注 3：2018 年 6 月，重庆乐小博教育科技有限公司与重庆市智学慧玩科技有限公司签订《资产购买协议》，购买重庆市智学慧玩科技有限公司的沙坪坝校区，构成购买业务，收购总价为 4,856,089.00 元，业务 2018 年 6 月 30 日净资产公允价值为 211,455.05 元，形成商誉 4,644,633.95 元。

重庆市智学慧玩科技有限公司法定代表人顾欣对重庆乐小博教育科技有限公司购买的目标资产在 2018 年 7-12 月、2019 年度、2020 年度的净利润承诺如下：2018 年 7-12 月实现的经审计的净利润不少于 25 万元；2019 年度实现的经审计的净利润不少于 57 万元；2020 年度实现的经审计的净利润不少于 73 万元。

注 4：子公司北京盛通知行教育科技有限公司于 2018 年 2 月 5 日签订《北京盛通知行教育科技有限公司与广州中鸣数码科技有限公司全体股东关于收购广州中鸣数码科技有限公司之股权协议》，公司原股东先锋兴业有限公司、广州仁合文化发展有限公司、广州创联计算机科技有限公司分别将持有的中鸣数码 33.832%、7.568%、9.60%的股权合计 51.00%转让给北京盛通知行教育科技有限公司，北京盛通知行教育科技有限公司于 2018 年 8 月 11 日支付股权转让款金额超过 50%，购买日为 2018 年 8 月 1 日。股权转让价为 1530 万元，购买日广州中鸣归属于盛通知行的净资产为 930,618.06 元，购买日广州中鸣公司净资产公允价值为 4,583,665.35 元，形成商誉 12,962,330.67 元。

## 2、 公司期末无商誉减值准备

### 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

### 4、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值损失的确认方法是根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》(2006) 第六条规定，“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。”

本公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。预计未来现金流量考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。经减值测算，本公司未发现商誉有明显减值情况，未计提减值准备。

本公司的商誉已分配至相关资产组，北京中天华资产评估有限责任公司对商誉进行评估，并分别出具了中天华资评报字[2019]第 3101 号、中天华资评报字[2019]第 3102 号、中天华资评报字[2019]第 3103 号、中天华资评报字[2019]第 3104 号、中天华资评报字[2019]第 3105 号、中天华资评报字[2019]第 3106 号、以财务报表报告为目的的商誉减值测评估报告，经测试，本年度商誉未发生减值。

### 5、 业绩承诺完成情况对商誉减值测试的影响

本期存在业绩承诺的公司包括北京乐博乐博教育科技有限公司，该公司业绩承诺已完成。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
廊坊生产厂房装修款	2,562,416.14		1,293,662.64		1,268,753.50
兴泓盛厂房装修款	1,801,838.80	1,410,713.67	519,292.95		2,693,259.52
网络推广费摊销	91,726.20	2,916,298.83	1,046,977.92		1,961,047.11
教学用教具摊销	2,006,348.61	2,106,952.68	701,716.24		3,411,585.05
乐博装修和改良	5,329,422.31	2,606,216.51	3,223,702.63		4,711,936.19
融资租赁手续费		8,500,000.00	1,652,777.77		6,847,222.23
包装车间装修款		106,000.00	32,388.84		73,611.16
上海办公室装修		718,181.81	119,696.96		598,484.85
其他摊销		1,321,316.00	461,029.54		860,286.46
知行装修款		638,285.00	104,454.35		533,830.65
租赁费		8,449,634.47	5,917,810.93		2,531,823.54
宏源厂房装修款		562,011.27	302,901.21		259,110.06
鸿承厂房装修费		704,631.85	78,292.43		626,339.42
合计	11,791,752.06	30,040,242.09	15,454,704.41		26,377,289.74

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,144,119.29	7,489,277.53	28,726,969.14	5,207,527.78
可抵扣亏损	14,937,479.91	3,843,236.92	8,579,386.23	2,144,846.56
递延收益	2,144,928.23	321,739.23	2,739,787.99	410,968.20
股权激励	13,286,180.03	1,992,927.00	7,352,860.03	1,102,929.00
内部交易未实现利润	1,737,233.06	384,354.40	53,388.35	13,347.09
合计	73,249,940.52	14,031,535.08	47,452,391.74	8,879,618.63

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			35,773,393.21	5,902,609.88
合计			35,773,393.21	5,902,609.88

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,382,044.20	1,480,000.04
合计	1,382,044.20	1,480,000.04

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019			
2020			
2021	47,801.56	358,356.05	
2022	608,809.21	1,121,643.99	
2023	725,433.43		
合计	1,382,044.20	1,480,000.04	

## (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
设备预付款及工程预付款	8,914,478.73	29,088,205.22
采购软件预付款	401,595.29	452,749.56
融资租赁保证金	10,000,000.00	
合计	19,316,074.02	29,540,954.78



## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	95,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
国内信用证项下买方融资		5,000,000.00
保理业务	11,786,739.15	7,983,322.93
合计	108,786,739.15	40,983,322.93

说明：（1）2018 年 6 月 4 日，本公司与北京银行经济技术开发区支行签订协议编号为【0485231】的《综合授信合同》。根据《综合授信合同》，北京银行向公司提供总额为人民币 2.3 亿元的授信额度。本公司作为借款人，与北京银行经济技术开发区支行签订抵押借款合同，合同约定以北京经济技术开发区经海三路 18 号的房屋所有权【X 京房权证开字第 005096、009412、010085、013002 号】和土地使用权【开有限国用（2006）第 21 号】作为抵押，同时本公司股东栗延秋提供最高额保证。

①2018 年 3 月 9 日，公司与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行签订合同编号【0469053】、【0469058】的借款合同，借款金额为 1,100 万元、400 万元。2018 年 8 月 1 日，公司与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行签订合同编号【0497849】的借款合同，借款金额 500 万元。2018 年 8 月 27 日，公司与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行签订合同编号【0502683】的借款合同，借款金额 3,000 万元。2018 年 9 月 27 日，公司与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行签订合同编号【0508410】的借款合同，借款金额 3,000 万元。2018 年 11 月 28 日，公司与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行签订合同编号【0520084】的借款合同，借款金额 1,100 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在北京银行短期借款余额为 9,100.00 万元。

②2018 年 4 月 16 日，子公司北京盛通包装印刷有限公司与北京银行经济技术开发区支行签订合同编号【0476577】的借款合同，借款金额 100 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，北京盛通包装印刷有限公司在北京银行短期借款余额为 100.00 万元。

③2018 年 4 月 16 日，子公司北京盛通兴源供应链管理有限公司与北京银行经济技术开发区支行签订合同编号【0476573】的借款合同。截至 2018 年 12 月 31 日，北京盛通兴源供应链管理有限公司在北京银行短期借款余额为 200.00 万元。

④2018 年 4 月 16 日，子公司盛通（廊坊）出版物印刷有限公司与北京银行经济技术开发区支行签订合同编号【0476597】的借款合同。截至 2018 年 12 月 31 日，

盛通（廊坊）出版物印刷有限公司在北京银行短期借款余额为 100.00 万元。

(2) 2018 年 9 月 28 日，北京盛通兴源供应链管理有限公司与广发银行股份有限公司北京分行签订人民币短期贷款合同（编号：（2018）京银短贷字第 000031 号），以结构性存款 204 万元作为保证金。截至 2018 年 12 月 31 日，北京盛通兴源供应链管理有限公司在广发银行股份有限公司的短期借款余额为 200.00 万元。

(3) 2018 年 3 月 12 日，盛通（廊坊）出版物印刷有限公司与招商银行股份有限公司北京万通中心支行签订国内保理业务协议，以应收账款为抵押取得借款 7,066,286.26 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在招商银行代理付款业务余额为 7,066,286.26 元。

(4) 2018 年 12 月 29 日，天津兴泓盛印刷有限公司与招商银行股份有限公司北京万通中心支行签订国内保理业务协议，以应收账款为抵押借款 4,720,452.89 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在招商银行代理付款业务余额为 4,720,452.89 元。

## 2、 截至 2018 年 12 月 31 日已逾期未偿还短期借款：无

### (十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	140,209,876.57	332,365,461.22
应付账款	217,330,887.36	231,531,159.34
合计	357,540,763.93	563,896,620.56

#### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	140,209,876.57	332,365,461.22
商业承兑汇票		
合计	140,209,876.57	332,365,461.22

说明：①2018 年 6 月 4 日，本公司与北京银行经济技术开发区支行签订协议编号为【0485231】的《综合授信合同》。根据《综合授信合同》，北京银行向公司提供总额为人民币 2.3 亿元的授信额度。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在北京银行的银行承兑汇票余额为 96,748,436.17 元。

②基于 2009 年 7 月 10 日，本公司与恒生银行（中国）有限公司北京分行签订的编号为 BJCL090009 的非承诺性银行授信函，向本公司提供最高不超过人民币 5000 万元的非承诺性授信，该授信可用于银行承兑汇票额度 5000 万元或者最高不超过人民币 2000 万元的买方发票融资授信，2018 年 4 月 4 日续签银行编号【BJCL090009-SL11】的非承诺性授信函，以上额度不变。抵押物一：位于北京市经济技术开发区兴盛街 11 号之房屋及相应土地使用权（房屋所有权证编号为京房权证开股字第 00030 号，国有土地使用证编号为：开有限国用（2001）字第 150 号）；抵押物二：一台海德堡商业轮转纸胶印机 M600-24A，两台高斯 SUNDAY2000/24 八色卷筒商业胶印机设备。

基于 2015 年 1 月 22 日本公司与恒生银行（中国）有限公司北京分行签订的编号 BEJ01201501 的非承诺性银行授信函，向本公司提供最高不超过人民币 3000 万的授信额度，该授信可用于 1) 最高不超过 3000 万循环贷款授信 2) 最高不超过 3000 万的银行承兑汇票。2018 年 4 月 4 日续签银行编号【BEJ001201501-SL01】的非承诺性授信函，以上额度不变。抵押物：位于北京市经济技术开发区兴盛街 11 号之房屋及相应土地使用权（房屋所有权证编号为京房权证开股字第 00030 号，国有土地使用证编号为：开有限国用（2001）字第 150 号）。

同时股东贾春琳、栗延秋为以上授信函提供个人保证。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在恒生银行承兑汇票余额为 0.00 元。

③2018 年度，本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订协议编号为公授信字第 1800000009861 号《综合授信合同》。根据《综合授信合同》，在授信期间，民生银行向公司提供总额为人民币 8000 万元的授信额度，综合授信额度可使用公司为本公司及全资子公司北京盛通兴源供应链管理有限公司。本公司作为全资子公司使用授信额度的保证人。本公司股东栗延秋出具保证合同为本合同提供连带责任保证，子公司上海盛通时代印刷有限公司以上海市金山区亭林镇产业路 568 号的房屋所有权【沪房地金字（2016）第 008083 号】作为本合同的抵押物。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在民生银行的银行承兑汇票余额为 900,000.00 元。

④2018 年 10 月 29 日，本公司与广发银行股份有限公司北京分行签订协议编号为（2018）京银综授额字第 000173 号《综合授信合同》。根据《综合授信合同》，在授信期间内，广发银行向公司提供最高限额为人民币 2.5 亿元的授信额度。本公司股东栗延秋、贾春琳出具保证合同，为本合同提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在广发银行的银行承兑汇票余额为 42,561,440.40 元。

## 2、 应付账款

### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	188,410,128.34	209,888,792.03
设备工程款	13,204,477.34	15,845,078.02
运费	5,000,513.95	2,009,426.01
备件款	1,118,444.51	624,326.36
维修费	479,491.51	293,958.76
信息披露费	560,000.00	300,000.00
其他	5,130,489.08	1,501,535.74
租赁费	3,427,342.63	991,342.42
装修费		76,700.00
合计	217,330,887.36	231,531,159.34

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：无

## (十八) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	29,705,860.61	34,476,127.02
课程培训款	86,684,231.64	75,231,929.58
加盟费	1,028,797.89	491,138.76
教具教材	675,975.92	3,744,449.05
比赛报名费	569,499.51	394,595.67
合计	118,664,365.57	114,338,240.08

### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,082,264.43	261,303,463.39	258,115,319.93	13,270,407.89
离职后福利-设定提存计划	980,359.94	16,311,751.65	16,268,743.86	1,023,367.73
合计	11,062,624.37	277,615,215.04	274,384,063.79	14,293,775.62

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	5,740,438.15	246,210,333.65	242,648,927.83	9,301,843.97
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	1,181,252.62	11,369,486.31	11,336,901.60	1,213,837.33
其中：医疗保险费	1,070,481.58	10,080,464.63	10,030,908.55	1,120,037.66
工伤保险费	42,481.33	437,136.97	458,246.72	21,371.58
生育保险费	68,289.71	851,884.71	847,746.33	72,428.09
(4) 住房公积金	130,988.16	2,602,900.07	2,707,056.12	26,832.11
(5) 工会经费和职工教育 经费	3,029,585.50	1,120,743.36	1,422,434.38	2,727,894.48
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,082,264.43	261,303,463.39	258,115,319.93	13,270,407.89

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	943,257.50	15,716,731.39	15,675,710.81	984,278.08
失业保险费	37,102.44	595,020.26	593,033.05	39,089.65
合计	980,359.94	16,311,751.65	16,268,743.86	1,023,367.73

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	11,477,905.35	1,221,452.37
企业所得税	14,478,175.72	8,140,143.70
个人所得税	724,639.91	656,735.06
城市维护建设税	876,598.32	337,456.17
房产税	2,191.91	
教育费附加	379,730.16	148,324.16
地方教育费附加	245,981.19	97,095.86
水利建设基金	17,523.14	4,321.17
印花税	13,715.40	27,202.46
环保税	16,037.80	
其他	10,491.05	41,881.79
残疾人就业基金	360.00	800.00
合计	28,243,349.95	10,675,412.74

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,584,589.49	66,270.06
应付股利		
其他应付款	13,017,773.19	7,754,456.43
合计	15,602,362.68	7,820,726.49

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,356.40	20,636.14
短期借款应付利息	124,812.68	45,633.92
长期应付款应付利息	2,456,420.41	
合计	2,584,589.49	66,270.06

## 2、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	13,017,773.19	6,962,892.21
向股东借款		791,564.22
合计	13,017,773.19	7,754,456.43

### (2) 无账龄超过一年的重要其他应付款

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,142,434.30	
合计	2,142,434.30	

## (二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		14,858,194.97
合计		14,858,194.97

说明：2013 年 10 月 17 日本公司与恒生银行（中国）有限公司北京分行签订编号 BEJ002201310 的非承诺性银行授信，并于 2018 年 4 月 4 日续签银行编号【BEJ002201310-SL04】的非承诺性定期贷款授信函，向本公司提供最高不超过人民币 4000 万元之等值港币的机器设备融资授信。抵押物一：位于北京市经济技术开发区兴盛街 11 号之房屋及相应土地使用权（房屋所有权证编号为京房权证开股字第 00030 号，国有土地使用证编号为：开有限国用（2001）字第 150 号）；抵押物二：一套马天尼堆积机，一套高斯 M600A 轮转。

2015 年 1 月 22 日本公司与恒生银行（中国）有限公司北京分行签订编号 BEJ002201501 的非承诺性银行授信，并于 2018 年 4 月 4 日续签银行编号【BEJ002201501-SL01】的非承诺性定期贷款授信函，向本公司提供最高不超过港币 5000 万元或等值美元非承诺性综合授信。抵押物：抵押物一，位于北

京市经济技术开发区兴盛街 11 号之房屋及相应土地使用权（房屋所有权证编号为京房权证开股字第 00030 号，国有土地使用证编号为：开有限国用(2001)字第 150 号)。抵押物二：一条新的马天尼皇冠型胶订生产线，一条新的霹雳马型骑马订机，一套含分切锯刀的输送带系统，一套输送带系统。

同时，股东贾春琳、栗延秋签署个人保函，为以上两笔贷款项下的所有债务承担连带担保责任。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在恒生银行北京分行的长期借款期末余额为人民币 2,142,434.30 元，此款项将于 2019 年 7 月 2 日到期，已调重分类至一年内到期的非流动负债。

#### (二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	168,493,148.00	
专项应付款		
合计	168,493,148.00	

##### 1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁长期应付款（注 1）	167,000,000.00	
重庆乐小博购买业务长期应付款(注 2)	1,493,148.00	
合计	168,493,148.00	

注 1:2018 年本公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议，公司以本公司固定资产作为抵押物向其借款 2 亿元，期限为 3 年。同时，股东栗延秋签署个人保证合同，为此笔贷款项下的所有债务承担连带担保责任。

注 2: 重庆乐小博购买业务长期应付款为全资子公司重庆乐小博教育科技有限公司购买重庆沙坪坝校区构成业务所致，具体情况详见“附注五、(十二)”。



## (二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
印刷生产线产能扩建项目	500,000.00		200,000.00	300,000.00	注 1
进口设备贴息	2,239,787.99		394,859.76	1,844,928.23	注 2
绿色节能印刷技术改造项目	14,199,562.76		1,439,024.88	12,760,537.88	注 3
上海市重点技术改造项目	23,642,460.92		3,265,648.54	20,376,812.38	注 4
文化融资贴租款		4,337,159.00	843,336.47	3,493,822.53	注 5
合计	40,581,811.67	4,337,159.00	6,142,869.65	38,776,101.02	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
印刷生产线产能扩建项目	500,000.00		200,000.00		300,000.00	与资产相关
进口设备贴息	2,239,787.99		394,859.76		1,844,928.23	与资产相关
绿色节能印刷技术改造项目	14,199,562.76		1,439,024.88		12,760,537.88	与资产相关
上海市重点技术改造项目	23,642,460.92		3,265,648.54		20,376,812.38	与资产相关
文化融资贴租款		4,337,159.00	843,336.47		3,493,822.53	与收益相关
合计	40,581,811.67	4,337,159.00	6,142,869.65		38,776,101.02	

注 1：2012 年 7 月 17 日公司收到北京市经济和信息化委员会拨付的 200 万元工业发展资金，用于补助印刷生产线产能扩建项目。根据《企业会计准则》及北京市经济和信息化委员会工业发展资金规定，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入递延收益。本项目开始时间为 2010 年 7 月，可使用期限为 120 个月。经计算后，这笔递延收益从 2010 年 7 月开始的以后每月进行摊销。本年度确认其他收益 200,000.00 元。

注 2：2013 年 11 月 1 日公司收到北京市商务委员会拨付的进口设备贴息补贴 1,338,022.00 元。根据《企业会计准则》及“财政部、商务部以财企【2012】142 号印发《进口贴息资金管理办法》”，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。本项目开始时间为 2013 年 11 月，可使用期限为 120 个月。经计算后，该笔递延收益从 2013 年 11 月开始的以后每月进行摊销。

本年度确认其他收益 133,802.16 元。

2014 年 9 月 24 日公司收到北京市商务委员会拨付的进口设备贴息补贴 2,329,467.00 元。按照上述规定，企业应确认为与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。经计算后，该笔递延收益本年度确认其他收益 261,057.60 元。

注 3：2015 年 6 月 24 日，公司收到北京市发展和改革委员会拨付的“绿色节能印刷技术改造项目”财政补贴 11,921,000.00 元。根据《企业会计准则》及北京市发展和改革委员会资金规定，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入递延收益。本项目开始时间为 2015 年 6 月，可使用期限为 120 个月。

2016 年 12 月 16 日，公司收到北京市发展和改革委员会拨付的“绿色节能印刷技术改造项目”财政补贴 3,410,000.00 元。根据《企业会计准则》及北京市发展和改革委员会资金规定，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入递延收益。

2017 年 6 月 27 日，公司收到北京市发展和改革委员会拨付的“绿色节能印刷技术改造项目”财政补贴 1,649,000.00 元。根据《企业会计准则》及北京市发展和改革委员会资金规定，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入递延收益。

经计算后，以上三笔递延收益本年度确认其他收益 1,439,024.88 元。

注 4：2015 年 4 月 30 日，全资子公司上海盛通时代印刷有限公司收到上海市经济信息化委和市财政局拨付的上海市重点技术改造专项资金 35,000,000.00 元。根据《企业会计准则》及上海市经委、市发改委和市财政局制定的《上海市重点技术改造专项资金管理办法》的规定，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。本项目开始时间为 2015 年 4 月，可使用期限为 120 个月。经计算后，该笔递延收益从 2015 年 4 月开始的以后每月进行摊销。本年度确认其他收益 3,265,648.54 元。

注 5：2018 年 12 月 21 日，公司收到北京市国有文化事业监督管理办公室拨付的 2018 年北京市文化发展创意长夜“投贷奖”支持资金 4,337,159.00 元，根据《企业会计准则》及北京市国有文化资产监督管理办公室资金规定，用于补偿企业以后期间费用或损失的政府补助，应当确认为递延收益，并在未来相关期间进行摊销。本年度冲减财务费用 843,336.47 元。

## (二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总额	324,006,118.00	920,000.00			-377,672.00	542,328.00	324,548,446.00

注：(1) 2018 年 4 月 26 日，公司根据 2017 年 4 月 27 日第一次临时股东大会会议决议审议通过的《北京盛通印刷股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》以及 2017 年 6 月 13 日召开的第三届董事会 2017 年第六次会议决议通过的《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予数量、授予价格和激励对象名单的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》进行增资，股本增加 920,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）4,728,800.00 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 4 月 27 日出具了信会师报字[2018]第 ZB11119 号《验资报告》。

(2) 2018 年 4 月 12 日，公司根据 2018 年 4 月 3 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少公司注册资本的议案》以及 2018 年 1 月 31 日召开的第四届董事会 2018 年第一次会议决议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》进行减资，股本减少 92,700.00 元，资本公积（股本溢价）减少 757,039.50 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 4 月 12 日出具了信会师报字[2018]第 ZB10701 号《验资报告》。

(3) 2018 年 4 月 25 日召开第四届董事会 2018 年第三次会议，审议通过了《关于回购北京乐博乐博教育科技有限公司 2017 年度未完成业绩承诺对应补偿股份的议案》，鉴于北京乐博乐博教育科技有限公司 2017 年度业绩未能达成业绩承诺，根据公司与业绩承诺人于 2016 年 4 月 28 日签署的《盈利预测补偿协议》，业绩承诺人需履行未完成业绩的股份补偿义务。公司将以 1 元总价回购并注销业绩承诺人当期应补偿的 150,040 股，股本减少 150,040.00 元，增加资本公积（股本溢价）150,040.00 元。

(4) 2018 年 11 月 21 日，公司根据 2018 年 11 月 14 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少公司注册资本的议案》以及 2018 年 10 月 26 日召开的第四届董事会 2018 年第九次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少公司注册资本的议案》进行减资，股本减少 134,932.00 元，资本公积（股本溢价）减少 1,138,151.42 元，已经立信会计师

事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 11 月 29 日出具了信会师报字[2018]第 ZB12053 《验资报告》。

## (二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	853,173,482.02	6,331,120.00	1,895,190.92	857,609,411.10
其他资本公积	7,352,860.03	7,385,600.00	1,452,280.00	13,286,180.03
合计	860,526,342.05	13,716,720.00	3,347,470.92	870,895,591.13

注：2018 年度确认限制性股票成本摊销金额 7,385,600.00 元，计入资本公积—其他资本公积；限制性股票解禁 1,452,280.00 元由资本公积—其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）。资本公积-资本溢价的增加由股东增资溢价 4,728,800.00 元、乐博业绩承诺未完成减少股本 150,040.00 元，增加资本公积（股本溢价）150,040.00 元所致，资本公积（股本溢价）减少见“（二十六）、股本注（2）、注（4）”。

## (二十八) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		66,701,212.52		66,701,212.52
合计		66,701,212.52		66,701,212.52

注：根据公司于 2018 年 6 月 21 日召开的第四届董事会 2018 年第六次会议、2018 年 7 月 9 日召开的 2018 年第二次临时股东大会但会审计通过的《关于以集中竞价方式回购股份的议案》，公司截至 2018 年 12 月 31 日止累计回购股份数量 6,783,927 股，累计支付总金额为 66,701,212.52 元（不含交易费用）。

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	29,870,783.33	-12,340,529.85	8,414,627.19		-20,755,157.04		9,115,626.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	29,870,783.33	-12,340,529.85	8,414,627.19		-20,755,157.04		9,115,626.29
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							
其他综合收益合计	29,870,783.33	-12,340,529.85	8,414,627.19		-20,755,157.04		9,115,626.29

注：截至 2018 年 12 月 31 日，获得 HANAMUST 的公允价值为 1920 元/股，折算成记账本位币 14,445,110.06 元，本期所得税前发生额-12,340,529.85 元，税后归属于母公司-20,755,157.04 元。

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,768,104.96	5,237,090.64		39,005,195.60
合计	33,768,104.96	5,237,090.64		39,005,195.60

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	288,626,669.84	206,627,363.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	288,626,669.84	206,627,363.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,154,213.58	92,544,369.35
减：提取法定盈余公积	5,237,090.64	5,734,211.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,231,918.30	4,810,851.57
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	391,311,874.48	288,626,669.84

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,419,888,278.79	1,107,504,853.62	1,116,574,913.84	869,235,936.14
其他业务	424,512,318.00	371,341,571.70	286,909,090.91	255,503,390.09
合计	1,844,400,596.79	1,478,846,425.32	1,403,484,004.75	1,124,739,326.23

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,343,909.83	3,618,740.32

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,338,630.14	1,559,494.13
地方教育费附加	1,628,422.65	1,044,197.80
房产税	1,047,690.20	1,096,569.48
土地使用税	501,505.35	376,503.60
车船使用税	57,609.81	35,570.98
印花税	137,077.31	150,878.72
残保金		12,842.83
河道管理费	21,675.84	1,954.72
环保税	100,281.75	
防洪费	19,375.41	340.00
水利建设基金	9,771.59	9,161.86
合计	7,205,949.88	7,906,254.44

#### (三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,598,420.85	34,148,130.80
运输费	20,557,823.20	13,287,835.57
租赁费	7,403,321.81	786,160.35
营销广告费	3,860,506.05	613,208.50
业务招待费	3,433,208.03	1,849,739.01
差旅费	848,241.29	583,410.71
邮寄费	498,141.13	380,658.73
折旧费	455,656.99	661,347.10
中介机构服务费	183,944.99	90,940.12
通讯费	160,436.51	109,899.91
交通费	154,055.35	18,442.10
办公费	152,849.66	104,896.81
会议费	56,480.66	44,444.16
其他费用	3,919,780.57	2,058,035.27
合计	77,282,867.09	54,737,149.14

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,565,584.28	56,790,357.69
折旧费	7,330,948.00	6,533,423.43
残疾人保障金	1,239,571.52	166,326.09
摊销	3,746,774.70	2,819,437.69
办公费	2,436,976.47	3,355,269.03
通讯费	1,418,184.92	1,146,046.28
保险费	889,628.05	692,076.74
差旅费	1,493,580.55	962,828.55
会议费	106,166.65	269,384.01
中介费	5,607,781.57	5,759,874.57
业务招待费	1,288,696.87	1,032,908.57
交通费	188,818.42	119,233.68
租赁费	9,117,861.61	9,041,515.29
股权激励费	7,385,600.00	6,335,100.04
培训费	228,174.04	448,030.54
其他	8,968,653.32	6,431,875.00
合计	124,013,000.97	101,903,687.20

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	15,993,747.50	12,168,682.61
研发材料	2,488,090.89	1,488,536.33
研发折旧摊销	1,201,945.54	997,247.71
其他	687,699.77	59,439.86
合计	20,371,483.70	14,713,906.51



(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,539,846.97	4,362,740.81
减：利息收入	3,688,728.15	4,257,388.63
汇兑损益	4,415,250.28	-1,373,511.91
其他	3,426,038.17	1,747,845.15
合计	16,692,407.27	479,685.42

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,108,701.18	9,565,902.89
合计	12,108,701.18	9,565,902.89

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	2,033,884.64	1,934,283.71	与资产相关
北京市新闻出版广电局补贴款	847,229.00	1,228,487.00	与收益相关
进口设备贴息补贴款	138,178.60	96,656.95	与资产相关
财政补贴（固定资产）	3,265,648.54	2,827,871.42	与资产相关
上海市新闻出版局新闻出版项目资助补助金	200,000.00		与收益相关
金山区财政局信息化技改项目补贴	210,000.00		与收益相关
廊坊市安次区工业和信息化局技改补贴	300,000.00	400,000.00	与收益相关
增值税即征即退	544,645.80		与收益相关
文化创意投贷款	624,600.00		与收益相关
北京商委委员会补贴出口保险款	128,000.00		与收益相关
环保局节能环保补贴	1,150,000.00		与收益相关
广州市天河区财政局企业研发后补	63,500.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
助专项经费			
广州市天河区财政局软件著作权奖励	15,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区财政局 VOCS 废气治理项目补贴款	138,000.00		与收益相关
上海市新闻出版局：17 年秋季教材补贴款	298,346.00		与收益相关
岗位补贴	20,081.53		与收益相关
个税返还	97,569.88		与收益相关
合计	10,074,683.99	6,487,299.08	

#### (四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,684,006.59	-566,651.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		76,217.73
处置可供出售金融资产取得的投资收益	20,638,506.84	4,553,300.00
理财产品收益	2,616,993.16	
合计	21,571,493.41	4,062,866.16

#### (四十一) 资产处置收益

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
固定资产处置	1,434,612.93	-466,999.62	1,434,612.93
合计	1,434,612.93	-466,999.62	1,434,612.93

#### (四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,285,700.00	9,564,530.18	7,285,700.00

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
其他	87,263.14	2,192,268.99	87,263.14
合计	7,372,963.14	11,756,799.17	7,372,963.14

计入营业外收入的政府补助

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
北京经济技术开发区财政局 2017 异地纳税迁入补贴	7,285,700.00	9,024,000.00	与收益相关
上海金山工业区企业环境综合整治补贴款		286,800.00	与收益相关
岗位补贴		110,675.18	与收益相关
个税返还		105,555.00	与收益相关
中国共产党北京市委员会宣传部立项补助		30,000.00	与收益相关
上海市商务委员会 ISO9001 补贴款		7,500.00	与收益相关
合计	7,285,700.00	9,564,530.18	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,199.49	961,743.79	20,199.49
其他	357,612.56	106,972.89	357,612.56
合计	477,812.05	1,068,716.68	477,812.05

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,167,772.45	19,368,164.31
递延所得税费用	-4,858,267.45	-1,761,847.81
合计	22,309,505.00	17,606,316.50

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	147,855,702.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,178,355.42
子公司适用不同税率的影响	2,571,193.40
调整以前期间所得税的影响	-183,571.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,377,831.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-146,859.62
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	181,358.35
小微企业确认递延所得税资产与所得税税率不一致影响	-664.52
研发费用加计扣除影响	-2,259,462.42
境外收益不交税影响	-1,408,675.71
所得税费用	22,309,505.00

#### (四十五) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	55,643,007.81	45,999,394.72
利息收入	3,688,728.15	4,257,388.63
政府补助	16,398,009.81	13,481,943.12
合计	75,729,745.77	63,738,726.47

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	82,044,345.08	123,676,642.08
手续费及其他	3,426,038.17	1,747,845.15
费用支出	77,388,673.90	63,900,620.01
营业外支出	457,612.56	106,972.89
合计	163,316,669.71	189,432,080.13

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		1,649,000.00
合计		1,649,000.00

## 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据保证金	88,423,485.04	
合计	88,423,485.04	

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的款项	66,701,212.52	
减资支付的款项	2,122,822.92	
支付长期应付款融资保证金	10,000,000.00	
支付的票据保证金		49,038,551.17
合计	78,824,035.44	49,038,551.17

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	125,546,197.80	92,603,024.53
加：资产减值准备	12,108,701.18	9,565,902.89
固定资产折旧	72,143,262.12	86,941,158.38
无形资产摊销	4,206,934.20	2,217,722.27
长期待摊费用摊销	15,454,704.41	5,097,897.56
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)	-1,434,612.93	466,999.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-953,640.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,266,369.10	2,989,228.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,571,493.41	-4,062,866.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,151,916.45	-1,830,726.40
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)	-8,179,347.34	-111,887,477.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,942,685.05	-201,441,681.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-175,557,406.92	116,829,215.17
其他	-2,033,884.64	-1,934,283.71
经营活动产生的现金流量净额	-40,145,177.93	-5,399,525.96
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	178,351,537.56	147,286,277.92
减：现金的期初余额	147,286,277.92	60,126,968.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	31,065,259.64	87,159,308.95

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：广州中鸣数码科技有限公司	15,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：广州中鸣数码科技有限公司	9,264,012.40
取得子公司支付的现金净额	6,035,987.60

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	178,351,537.56	147,286,277.92
其中：库存现金	137,657.35	378,944.70
可随时用于支付的银行存款	164,386,847.83	146,507,516.66
可随时用于支付的其他货币资金	13,827,032.38	399,816.56
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	178,351,537.56	147,286,277.92
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		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,155,101.86	票据保证金、信用保证金、保函
固定资产	440,054,526.93	抵押借款、融资租赁借款抵押
无形资产	13,255,585.64	抵押借款
其他流动资产	2,040,000.00	短期借款保证金
合计	490,505,214.43	

注：固定资产抵押情况详见附注五（一）、五（六）、五（九）、五（十一）

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	428,959.83	6.8632	2,944,037.11
欧元	9,724.37	7.8473	76,310.04
英镑	3.71	8.6762	32.19
港币	0.01	0.8762	0.01
瑞士法郎	480.98	6.9494	3,342.52
韩元	2,241,801,232.00	0.0061	13,730,637.79



## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州中鸣数码科技有限公司	2018.08.01	15,300,000.00	51.00	现金	2018.08.01	股权收购款支付超过 50%	18,040,939.52	3,091,400.21

注：公司与北京盛通知行教育科技有限公司于 2018 年 2 月 5 日签订《北京盛通知行教育科技有限公司与广州中鸣数码科技有限公司全体股东关于收购广州中鸣数码科技有限公司之股权协议》，公司原股东先锋兴业有限公司、广州仁合文化发展有限公司、广州创联计算机科技有限公司分别将持有的中鸣数码 33.832%、7.568%、9.60%的股权合计 51.00%转让给北京盛通知行教育科技有限公司，北京盛通知行教育科技有限公司于 2018 年 8 月 11 日支付股权转让款金额超过 50%，购买日为 2018 年 8 月 1 日。

## 2、 合并成本及商誉

	广州中鸣数码科技有限公司
合并成本	
—现金	15,300,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	15,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,337,669.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,962,330.67

注：合并广州中鸣数码科技有限公司采用以现金购买方式，本公司支付现金 15,300,000.00 元。购买日广州中鸣数码科技有限公司可辨认净资产公允价值为 4,583,665.35 元（购买日可辨认净资产公允价值已经北京中天华资产评估有限责任公司评估，评估报告号为中天华资评报字[2019]第 3100 号），公司享有可辨认净资产公允价值为 2,337,669.33 元。支付对价多于可辨认净资产公允价值份额，形成商誉 12,962,330.67 元。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广州中鸣数码科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	22,967,077.19	20,208,153.14
货币资金	9,452,012.40	9,452,012.40
应收账款	2,077,605.71	2,077,605.71
预付款项	128,878.88	128,878.88
其他应收款	935,790.34	935,790.34
存货	6,745,147.84	6,455,677.07
其他流动资产	193,788.68	193,788.68
固定资产	155,248.00	66,529.98

	广州中鸣数码科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	2,380,735.26	
商誉		
长期待摊费用	604,221.08	604,221.08
递延所得税资产	293,649.00	293,649.00
负债：	18,383,411.84	18,383,411.84
应付账款	3,291,935.87	3,291,935.87
预收款项	4,093,195.32	4,093,195.32
应付职工薪酬	3,039,532.09	3,039,532.09
应交税费	1,105,212.72	1,105,212.72
其他应付款	6,853,535.84	6,853,535.84
净资产	4,583,665.35	1,824,741.30
减：少数股东权益	2,245,996.02	894,123.24
取得的净资产	2,337,669.33	930,618.06

(二) 非同一控制下业务合并

1、 本期发生的非同一控制下业务合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京诺林博雅教育科技有限公司大兴校区	2018.06.30	2,297,059.00	不适用	现金	2018.06.30	资产交接完成	不适用	不适用
重庆市智学智慧玩科技有限公司沙坪坝校区	2018.06.30	4,856,089.00	不适用	现金	2018.06.30	资产交接完成	不适用	不适用
深圳乐博乐博教育科技有限公司江门港口校区和惠州赛格校区	2018.08.31	300,000.00	不适用	现金	2018.08.31	资产交接完成	不适用	不适用

## 2、 合并成本

	收购大兴校区	收购重庆沙坪坝校区	收购江门港口和惠州赛格校区
合并成本			
—现金	2,200,000.00	2,720,000.00	300,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他	97,059.00	2,136,089.00	
合并成本合计	2,297,059.00	4,856,089.00	300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-419,475.72	211,455.05	-621,887.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,716,534.72	4,644,633.95	921,887.96

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	大兴高碑店校区		重庆沙坪坝校区		江门港口和惠州赛格校区	
	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允价	购买日账面价
资产：	428,988.03	428,988.03	945,100.05	945,100.05	112,361.00	112,361.00
货币资金			733,645.00	733,645.00		
应收款项	138,320.00	138,320.00				
预付账款	97,306.00	97,306.00	42,710.00	42,710.00		
存货	159,059.03	159,059.03	91,899.86	91,899.86	112,361.00	112,361.00
其他应收款	34,303.00	34,303.00	50,620.00	50,620.00		
固定资产			26,225.19	26,225.19		
负债：	848,463.75	848,463.75	733,645.00	733,645.00	734,248.96	734,248.96
预收账款	848,463.75	848,463.75	733,645.00	733,645.00	734,248.96	734,248.96
净资产	-419,475.72	-419,475.72	211,455.05	211,455.05	-621,887.96	-621,887.96
取得的净资产	-419,475.72	-419,475.72	211,455.05	211,455.05	-621,887.96	-621,887.96

注：购买日资产的公允价值，已经北京中天华资产评估有限责任公司评估，评估报告号为中天华资评报字[2019]第 1131 号、中天华资评报字[2019]第 1132 号、中天华资评报字[2019]第 1133 号。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
北京盛通包装印刷有限公司	北京	北京	印刷业	100		设立
北京盛通商印快线网络科技有限公司	北京	北京	数字印刷	100		设立
北京盛通兴源供应链管理有限公司	北京	北京	贸易	100		设立
北京翊通纸业有限公司	北京	北京	贸易	70		设立
上海盛通时代印刷有限公司	上海	上海	印刷业	100		设立
香港盛通商贸有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
盛通（廊坊）出版物印刷有限公司	廊坊	廊坊	印刷业	95		设立
北京盛通知行教育科技有限公司	北京	北京	教育业	100		设立
天津盛通兴源供应链管理有限公司	天津	天津	印刷业	100		设立
天津鸿承印刷有限公司	天津	天津	印刷业	100		设立
天津兴泓盛印刷有限公司	天津	天津	印刷业	100		设立
天津宏源盛业印刷有限公司	天津	天津	印刷业	100		设立
天津浩源文化发展有限公司	天津	天津	印刷业	100		设立
天津兴源印刷有限责任公司	天津	天津	印刷业	100		设立
天津盛通印刷有限责任公司	天津	天津	印刷业	100		设立
北京乐博乐博教育科技有限公司	北京	北京	教育培训	100		非同一控制企业合并
北京乐博乐博教育咨询有限公司	北京	北京	教育培训	100		非同一控制企业合并
上海乐紫教育培训有限公司	上海	上海	教育培训	100		非同一控制企业合并
上海乐蓝教育培训有限公司	上海	上海	教育培训	100		非同一控制企业合并
上海若博若博教育培训有限公司	上海	上海	教育培训	100		非同一控制企业合并
上海乐棕教育培训有限公司	上海	上海	教育培训	100		非同一控制企业合并
杭州乐慧教育科技有限公司	杭州	杭州	教育培训	100		非同一控制企业合并

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	
南京乐智博教育科技有限公司	南京	南京	教育培训	100		非同一控制企业合并
成都乐博乐博特教育咨询有限公司	成都	成都	教育培训	100		非同一控制企业合并
广州乐习博教育科技有限公司	广州	广州	教育培训	100		非同一控制企业合并
天津乐博特教育科技有限公司	天津	天津	教育培训	100		非同一控制企业合并
西安乐博乐博教育科技有限公司	西安	西安	教育培训	100		非同一控制企业合并
郑州乐博乐博教育科技有限公司	郑州	郑州	教育培训	100		非同一控制企业合并
济南乐博乐博教育科技有限公司	济南	济南	教育培训	100		非同一控制企业合并
深圳乐博乐博教育科技有限公司	深圳	深圳	教育培训	100		非同一控制企业合并
福州乐博乐博教育科技有限公司	福州	福州	教育培训	100		非同一控制企业合并
大连乐博乐博教育科技有限公司	大连	大连	教育培训	100		非同一控制企业合并
乐博乐博(北京)科技有限公司	北京	北京	贸易	51		非同一控制企业合并
宁波乐科教育科技有限公司	宁波	宁波	教育培训	100		非同一控制企业合并
天津乐博乐博国际贸易有限公司	天津	天津	贸易	100		非同一控制企业合并
重庆乐小博教育科技有限公司	重庆	重庆	教育培训	100		非同一控制企业合并
广州中鸣数码科技有限公司	广州	广州	教育培训	51		非同一控制企业合并

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京翊通纸业有限公司	30.00%	-98,879.29		1,001,566.92
盛通(廊坊)出版物印刷有限公司	5.00%	131,921.12		678,276.81
乐博乐博(北京)科技有限公司	49.00%	-352,328.83		-125,967.42
广州中鸣数码科技有限公司	49.00%	1,711,271.22		3,760,782.12

注：北京翊通纸业有限公司的股东之一北京盛通兴源供应链管理有限公司多出资 20,000.00 元，故少确认少数股东权益 20,000.00 元。

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
北京翊通纸业有限公司	15,691,501.52	168,036.35	15,859,537.87	12,454,314.79		12,454,314.79	10,663,183.89	75,841.68	10,739,025.57	7,004,204.87		7,004,204.87
盛通（廊坊）出版物印刷有限公司	26,296,964.21	40,452,092.36	66,749,056.57	53,183,520.42		53,183,520.42	5,932,886.61	44,360,948.42	50,293,835.03	39,366,721.29		39,366,721.29
乐博乐博（北京）科技有限公司	4,937,239.26	494,419.85	5,431,659.11	5,688,735.47		5,688,735.47	4,062,889.37	582,759.30	4,645,648.67	4,183,686.61		4,183,686.61
广州中鸣数码科技有限公司	16,882,001.77	687,886.81	17,569,888.58	12,653,747.07		12,653,747.07						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京翊通纸业有限公司	70,007,109.45	-329,597.62	-329,597.62	-588,791.22	36,088,450.84	334,820.70	334,820.70	-2,348,229.84
盛通（廊坊）出版物印刷有限公司	63,448,810.41	2,638,422.41	2,638,422.41	-1,859,099.29	64,024,129.61	4,057,436.90	4,057,436.90	11,578,614.87
乐博乐博（北京）科技有限公司	880,907.77	-719,038.42	-719,038.42	86,738.63	3,752,106.79	-499,312.00	-499,312.00	-157,421.54
广州中鸣数码科技有限公司	18,040,939.52	3,091,400.21	3,091,400.21	-3,435,109.71				



(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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	
深圳华控盛通并购投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	货币金融服务	47.22		成本法
上海斗金网络科技有限公司	上海浦东	上海浦东	网络开发	50.00		权益法
盛思数维（北京）教育科技有限公司	北京	北京	教育	18.00		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	深圳华控盛通并购投资基金合伙企业(有限合伙)	上海斗金网络科技有限公司	盛思数维(北京)教育科技有限公司	深圳华控盛通并购投资基金合伙企业(有限合伙)	上海斗金网络科技有限公司	盛思数维(北京)教育科技有限公司
流动资产	1,422,874.31	1,798,291.31	4,128,422.72	47,925.57	3,069,292.59	7,190,306.04
其中：现金和现金等价物	1,422,573.31	1,717,118.96	3,245,291.40		2,965,496.23	6,789,899.62
非流动资产	56,250,016.00		5,922,689.82			624,374.28
资产合计	57,672,890.31	1,798,291.31	10,051,112.54	47,925.57	3,069,292.59	7,814,680.32
流动负债		196,008.39	7,330,529.62		9,230.28	277,506.43
非流动负债						
负债合计		196,008.39	7,330,529.62		9,230.28	277,506.43
归属于母公司股东权益	57,672,890.31	1,602,282.92	2,720,582.92	47,925.57	3,060,062.31	7,537,173.89
财务费用	-1,459.74	-6,881.99	4,920.90	-18.32	-74,787.71	-175.53
所得税费用						
净利润	-1,998,540.26	-1,457,779.39	-6,185,590.97	-964,389.33	-732,035.85	-945,506.11
综合收益总额	-1,998,540.26	-1,457,779.39	-6,185,590.97	-964,389.33	-732,035.85	-945,506.11

### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司第三届董事会 2015 年第八次会议审议通过了《关于参与投资设立产业并购基金暨关联交易的议案》，本公司与北京华控投资顾问有限公司、霍尔果斯华控创业投资有限公司、深圳益鸿铭投资管理中心（有限合伙）签署《关于设立产业并购基金之合作协议》，共同出资设立总规模为人民币 5.15 亿元的产业并购基金。公司拟以自有资金 9,190.66 万元与华控投资、华控创业、益鸿铭共同出资设立产业并购母基金（以下简称“母基金”），母基金规模为 19,462.67 万元。截至 2018 年 12 月 31 日公司对母基金投资 10,682,743.28 元。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司信用部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过信用主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 70%-80%。公司目前维持该比例。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2018 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额
短期借款	108,786,739.15
应付票据及应付账款	357,540,763.93
预收款项	118,664,365.57
应付职工薪酬	14,293,775.62
应交税费	28,243,349.95
其他应付款	15,602,362.68
一年内到期的非流动负债	2,142,434.30
合计	645,273,791.20

项目	年初余额
短期借款	40,983,322.93
应付票据及应付账款	563,896,620.56
预收款项	114,338,240.08
应付职工薪酬	11,062,624.37
应交税费	10,675,412.74
其他应付款	7,820,726.49
合计	748,776,947.17

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

本公司实际控制人为栗延秋，持股比例 24.11%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期未与本公司发生关联方交易。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贾春琳	股东
贾则平	股东
贾子裕	股东
贾子成	股东
董颖	股东
深圳益鸿铭投资管理中心（有限合伙）	普通合伙人及执行事务合伙人为栗延秋， 有限合伙人为贾子裕
北京和源盛典文化发展有限公司	法人代表为贾春琳
上海敬攸商贸有限公司	法人代表为贾春琳

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉兴启儒投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人为贾春琳
嘉兴耘硕投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人：嘉兴启儒投资管理合伙企业（有限合伙）
嘉兴衡耘投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人为董颖

## （五）关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### 2、 关联租赁情况

无

### 3、 关联担保情况

（1）本公司作为担保方的关联担保情况说明：

1) 2018 年 1 月 31 日，本公司向民生银行北京分行申请综合授信额度 8000 万元人民币，担保方式为以上海盛通时代印刷有限公司的厂房抵押，上述授信额度可由全资孙公司北京盛通兴源供应链管理有限公司使用，额度不超过 6500 万元人民币，由公司提供连带责任担保。

2) 2018 年 8 月 3 日，公司第四届董事会 2018 年第七次会议审议通过了《关于向全资孙公司提供担保的议案》，公司全资孙公司北京盛通兴源供应链管理有限公司（以下简称“盛通兴源”）拟向北京建发纸张有限公司购买纸张，公司为该事项向北京建发纸张有限公司提供最高额保证，额度不超过 1000 万元人民币。在上述额度范围内，授权公司管理层根据盛通兴源实际经营需求情况签署相关法律文件。

3) 2018 年 10 月 9 日，公司第四届董事会 2018 年第九次会议审议通过了《关于公司向星展银行（中国）有限公司北京分行申请综合授信的议案》，公司向星展银行（中国）有限公司北京分行申请综合授信额度不超过 400 万美元，用于公司日常经营包括但不限于补充流动资金，设备采购等。其中全资子公司上海盛通时代印刷有限公司使用额度不超过 150 万欧元的等值美元，公司为此提供连带责任担保。

4) 2018 年 10 月 26 日，公司第四届董事会 2018 年第九次会议审议通过了《关于公司向子/孙公司提供担保的议案》，公司向兴业银行股

份有限公司北京分行申请综合授信不超过 2 亿元(实际额度以银行审批为准)，用途包括但不限于短期流动资金贷款、银行承兑汇票、国内及进口信用证等，其中全资孙公司北京盛通兴源供应链管理有限公司使用不超过 1 亿元，由公司提供连带责任担保。

5) 2018 年 10 月 26 日，公司第四届董事会 2018 年第九次会议审议通过了通过了《关于公司向子/孙公司提供担保的议案》，公司全资孙公司北京盛通兴源供应链管理有限公司与万国纸业太阳白卡纸有限公司、山东国际纸业太阳纸板有限公司、山东万国太阳食品包装材料有限公司签署了《纸张购货专用合同》，公司为上述债权人提供 800 万人民币的最高额保证。

(2) 本公司作为被担保方的关联担保情况说明：

- ① 股东贾春琳、栗延秋为本公司与恒生银行（中国）有限公司北京分行的贷款事项提供个人担保，合同具体情况详见五、（十七）、（二十三）。
- ② 股东栗延秋为本公司与北京银行经济技术开发区支行的贷款事项提供个人担保，合同具体情况详见五、（十六）。
- ③ 股东栗延秋为本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行的承兑汇票事项提供个人担保，合同具体情况详见五、（十七）。
- ④ 股东栗延秋、贾春琳为本公司与广发银行股份有限公司北京分行的承兑汇票事项提供个人担保，合同具体情况详见五、（十六）。

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,363,000.00	3,695,000.00

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	董颖	480,000.00			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	贾春琳			51,000.00	
	栗延秋			700,000.00	

### (七) 关联方承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

(1) 公司 2015 年度授予的各项权益工具总额：600 万股。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：1.2 万股。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：本公司授予限制性股票 600 万股，授予价格为每股 14.11 元（除权后为 7.055 元/股），合同剩余期限为自授予日 2015 年 11 月 5 日起至 2018 年 11 月 5 日。

(2) 公司 2017 年度授予的各项权益工具总额：3,282,680 股。

公司本期行权的各项权益工具总额：123.4792 万股。

公司本期失效的各项权益工具总额：20.5632 万股。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：本公司授予限制性股票 3,282,680 股，授予价格为每股 9.485 元，合同剩余期限为自授予日 2017 年 6 月 13 日起至 2020 年 6 月 13 日。

(3) 公司本期授予的各项权益工具总额：92 万股。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。



公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：本公司授予限制性股票 92 万股，授予价格为每股 6.14 元，合同剩余期限为自授予日 2018 年 3 月 15 日起至 2020 年 3 月 15 日。

(4) 公司本期授予的各项权益工具总额：245.17 万份股票期权

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：本公司授予股票期权 245.17 万份股票期权，授予价格为每份 12.34 元，合同剩余期限为自授予日 2018 年 8 月 3 日起至 2021 年 8 月 3 日。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：综合被激励对象的离职情况、是否满足可行权条件等，估计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：10,468,600.08 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,163,200.00 元。

其他说明

2015 年 11 月 5 日，公司第三届董事会 2015 年第三次临时会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据议案，本公司向本公司董事、及其他管理人员和业务骨干等 20 人授予限制性股票 300 万股，授予日为 2015 年 11 月 5 日，授予价格为每股 14.11 元，锁定期 12 个月，解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起 3 年，满足解锁条件时解锁期内分三次解锁。

2017 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会 2017 年第四次会议及第三届监事会 2017 年第三次会议，审议通过了《2016 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以未来实施 2016 年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东拟以每 10 股派发现金股利 0.30 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2017 年 5 月 19 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《2016 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》。限制性股票数量由 300 万股变更为 600 万股。

根据 2015 年 8 月 15 日盛通股份披露限制性股票激励计划(草案)行权条件，2016 年

度，公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 21,472,453.41 元，满足锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负，且以 2014 年为基数，2016 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 137.34%，满足解锁条件。根据 2017 年 4 月 25 日公司召开的第三届董事会 2017 年第四次会议，会议审议通过的《2016 年利润分配及资本公积转增股本的议案》，以资本公积向全体在册股东每 10 股送 10 股。2015 年限制性股票因 1 名激励对象考核期内考核结果为 C 档，解锁期内不能解锁的 1.2 万股限制性股票由公司回购注销，上期解锁 358.80 万股，本期完成 1.2 万股限制性股票回购注销。

根据 2015 年 8 月 15 日盛通股份披露限制性股票激励计划(草案)行权条件，2017 年度，公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 74,789,964.58 元，满足锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负，且以 2014 年为基数，2017 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 555.96%，满足解锁条件，下期解锁 240 万股。

(2) 授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：综合被激励对象的离职情况、是否满足可行权条件等，估计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：7,552,000.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：3,921,300.00 元。

其他说明

2017 年 6 月 13 日，公司第三届董事会 2017 年第六次临时会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据议案，本公司向本公司董事、及其他管理人员和业务骨干等 197 人授予限制性股票 3,282,680 股，授予日为 2017 年 6 月 13 日，授予价格为每股 9.485 元，锁定期 12 个月，解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起 3 年，满足解锁条件时解锁期内分三次解锁。

根据 2017 年 6 月 13 日盛通股份披露限制性股票激励计划(草案)行权条件，2017 年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润 92,544,369.35 元，满足锁定期内归属于上市公司股东的净利润不低于 7,000.00 万元，满足解锁条件。2017 年限制性股票激励计划激励对象共 197 名，其中 16 名激励对象离职，该 16 人已获授但尚未解锁的限制性股票合计 8.07 万股由公司进行回购注销，本期解锁 1,234,792 股，本期完成

8.07 万股限制性股票回购注销。

根据 2017 年 6 月 13 日盛通股份披露限制性股票激励计划(草案)行权条件，2018 年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润 12,4154,213.58 元，满足锁定期内归属于上市公司股东的净利润不低于 9,000.00 万元，满足解锁条件。预计下期解锁 920,114 股。

(3) 授予日权益工具公允价值的确定方法：**Black-Scholes** 模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：综合被激励对象的离职情况、是否满足可行权条件等，估计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,720,200.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,720,200.00 元。

其他说明

2017 年 6 月 13 日，公司第三届董事会 2017 年第六次临时会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会决定预留 92 万股，根据 2018 年 3 月 15 日召开的第四届董事会 2018 年第二次临时会议和第四届监事会 2018 年第二次会议，审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司向 4 名激励对象授予预留限制性股票 92 万股，授予日为 2018 年 3 月 15 日，授予价格为每股 6.14 元，锁定期 12 个月，解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起 2 年，满足解锁条件时解锁期内分二次解锁。

根据 2017 年 6 月 13 日盛通股份披露限制性股票激励计划(草案)行权条件，2018 年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润 12,4154,213.58 元，满足锁定期内归属于上市公司股东的净利润不低于 9,000.00 万元，满足解锁条件。预计下期解锁 46 万股。

(4) 授予日权益工具公允价值的确定方法：**Black-Scholes** 模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：综合被激励对象的离职情况、是否满足可行权条件等，估计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：580,900.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：580,900.00 元。

其他说明

2018 年 4 月 27 日公司召开第四届董事会 2018 年第四次会议审议通过了《关于〈第一

期股票期权激励计划（草案）及其摘要>的议案》；2018年8月3日公司召开第四届董事会2018年第七次会议审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划激励对象人员名单及授予数量的议案》、《关于向第一期股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，根据议案，本公司向公司的董事、高级管理人员、管理人员和核心业务骨干105人授予245.17万份股票期权，授予日为2018年8月3日，授予价格为每份12.34元，行权期12个月，行权期为自授予日起12个月后的首个交易日起3年，满足行权条件时行权期内分三次行权。

根据2018年4月27日盛通股份披露第一期股票期权激励计划(草案)行权条件,2018年度,全资子公司北京乐博乐博教育科技有限公司经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润41,914,492.72元,满足行权期内全资子公司北京乐博乐博教育科技有限公司经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于4067万元,满足行权条件,预计下期行权98.068万份。

### (三) 股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
印刷生产线产能扩建项目	200,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
进口设备贴息	394,859.76	递延收益	394,859.76	394,859.76	其他收益
绿色节能印刷技术改造项目	1,439,024.88	递延收益	1,439,024.88	1,339,423.95	其他收益
上海市重点技术改造项目	3,265,648.54	递延收益	3,265,648.54	2,827,871.42	其他收益
上海进口设备贴息	138,178.60	递延收益	138,178.60	96,656.95	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
北京经济技术开发区财政局 2017 异地纳税迁入补贴	7,285,700.00	7,285,700.00	9,024,000.00	营业外收入
北京市新闻出版广电局补贴款	847,229.00	847,229.00	1,228,487.00	其他收益
上海金山工业区企业环境综合整治补贴款			286,800.00	其他收益
岗位补贴	20,081.53	20,081.53	110,675.18	其他收益
个税返还	97,569.88	97,569.88	105,555.00	其他收益
中国共产党北京市委员会宣传部立项补助			30,000.00	其他收益
上海市商务委员会 ISO9001 补贴款			7,500.00	其他收益
北京经济技术开发区财政局 VOCS 废气治理项目补贴款	138,000.00	138,000.00		其他收益
上海市新闻出版局：17 年秋季教材补贴款	298,346.00	298,346.00		其他收益
上海市新闻出版局新闻出版项目资助补助金	200,000.00	200,000.00		其他收益
金山区财政局信息化技改项目补贴	210,000.00	210,000.00		其他收益
廊坊市安次区工业和信息化局技改补贴	300,000.00	300,000.00	400,000.00	其他收益
增值税即征即退	544,645.80	544,645.80		其他收益
文化创意投贷款	624,600.00	624,600.00		其他收益
北京商委委员会补贴出口保险款	128,000.00	128,000.00		其他收益
环保局节能环保补贴	1,150,000.00	1,150,000.00		其他收益
广州市天河区财政局企业研发后补助专项经费	63,500.00	63,500.00		其他收益
文化融资贴租款	843,336.47	843,336.47		财务费用
广州市天河区财政局软件著作权奖励	15,000.00	15,000.00		其他收益

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

2018 年 11 月 6 日，本公司与北京银行股份有限公司城市副中心分行签订投标保函，编号为：DG00025181147；受益人为：中国移动通信有限公司。最高担保限额为人民币伍拾万元，保函到期日为 2019 年 3 月 13 日。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无

### (二) 利润分配情况

2019 年 4 月 9 日，本公司召开第四届董事会第二次会议，会议审议通过了《2018 年度利润分配预案》。以分配方案未来实施时股权登记日的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股。本次利润分配预案须经公司 2018 年年度股东大会审议批准后实施。

### (三) 销售退回

截至 2019 年 4 月 9 日，本公司未发生重要的销售退回。

### (四) 其他资产负债表日后事项说明

2018 年 11 月，公司根据相关决议进行减资，股本减少 134,932.00 元，资本公积（股本溢价）减少 1,138,151.42 元，本次减资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2018]第 ZB12053《验资报告》。2019 年 1 月 4 日公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。公司注册资本由 324,683,378 元减至 324,548,446 元。

## 十四、其他重要事项

2016 年 12 月 16 日，北京市第二中级人民法院（2016）京 02 民终 9424 号裁决，河北联合资讯广告有限公司应支付本公司印刷费 688 万。2017 年 11 月 16 日，北京市高级人民法院（2017）京民申 2702 号，驳回河北联合资讯广告有限公司的再审申请，维持二审判决。截至 2018 年 12 月 31 日，河北联合资讯广告有限公司尚未支付款项，该诉讼处于申请强制执行阶段。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,539,760.00	6,266,025.08
应收账款	365,097,126.49	346,494,139.85
合计	366,636,886.49	352,760,164.93

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	139,760.00	4,166,025.08
商业承兑汇票	1,400,000.00	2,100,000.00
合计	1,539,760.00	6,266,025.08

##### (2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	84,071,831.90	
商业承兑汇票		
合计	84,071,831.90	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	387,149,928.88	100.00	22,052,802.39	5.70	365,097,126.49	363,589,721.09	100.00	17,095,581.24	4.70	346,494,139.85
其中：组合 1	253,852,318.44	65.57	22,052,802.39	8.69	231,799,516.05	264,990,437.39	72.88	17,095,581.24	6.45	247,894,856.15
组合 2	133,297,610.44	34.43			133,297,610.44	98,599,283.70	27.12			98,599,283.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	387,149,928.88	/	22,052,802.39	/	365,097,126.49	363,589,721.09	/	17,095,581.24	/	346,494,139.85



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	220,446,092.31	11,022,304.62	5.00
1 至 2 年	10,310,655.32	1,031,065.53	10.00
2 至 3 年	5,161,177.23	1,032,235.45	20.00
3 年以上	17,934,393.58	8,967,196.79	50.00
合计	253,852,318.44	22,052,802.39	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,957,221.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	98,742,008.69	25.50	
客户 2	16,987,750.88	4.39	849,387.54
客户 3	12,899,846.69	3.33	644,992.33
客户 4	12,862,278.53	3.32	
客户 5	11,903,963.20	3.07	595,198.16
合计	153,395,847.99	39.61	2,089,578.03

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	87,344.27	270,660.18
应收股利		
其他应收款	410,072,083.17	353,516,405.25
合计	410,159,427.44	353,787,065.43

## 1、 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	21,666.67	
票据保证金	65,677.60	270,660.18
合计	87,344.27	270,660.18

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	412,700,741.47	99.77	2,628,658.30	0.64	410,072,083.17	354,458,795.98	99.73	1,413,483.65	0.40	353,045,312.33
其中：组合 1	38,284,781.30	9.26	2,628,658.30	6.87	35,656,123.00	22,035,861.57	6.20	1,413,483.65	6.41	20,622,377.92
组合 2	374,415,960.17	90.51			374,415,960.17	332,422,934.41	93.53			332,422,934.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	942,185.85	0.23	942,185.85	100.00		942,185.85	0.27	471,092.93	50.00	471,092.92
合计	413,642,927.32	/	3,570,844.15	/	410,072,083.17	355,400,981.83	/	1,884,576.58	/	353,516,405.25

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京益思德纸业有限公司	942,185.85	942,185.85	100.00	诉讼无可执行资产
合计	942,185.85	942,185.85		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	28,561,006.26	1,428,050.31	5.00
1 至 2 年	8,290,967.99	829,096.80	10.00
2 至 3 年	1,149,641.14	229,928.23	20.00
3 年以上	283,165.91	141,582.96	50.00
合计	38,284,781.30	2,628,658.30	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,686,267.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	464,321.10	668,065.98
保证金	2,089,478.28	3,520,716.89
关联方往来款	374,415,960.17	332,422,934.41
其他往来款	36,673,167.77	18,789,264.55
合计	413,642,927.32	355,400,981.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海盛通时代印刷有限公司	关联方往来款	249,788,590.40	1 年以内-3 年以上	60.39	
北京盛通兴源供应链管理有限公司	关联方往来款	37,874,630.06	1-3 年	9.16	
盛通(廊坊)出版物印刷有限公司	关联方往来款	36,515,094.90	1-3 年	8.83	
北京世纪恒宇印刷有限公司	其他往来款	17,987,333.47	1 年以内-2 年	4.35	1,122,533.19
北京盛通商印快线网络科技有限公司	关联方往来款	13,813,032.55	1 年以内-2 年	3.34	
合计		355,978,681.38		86.07	1,122,533.19

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			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	836,099,869.21		836,099,869.21	823,099,869.21		823,099,869.21
对联营、合营企业投资	10,682,743.28		10,682,743.28	546,497.28		546,497.28
合计	846,782,612.49		846,782,612.49	823,646,366.49		823,646,366.49

#### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京盛通包装印刷有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海盛通时代印刷有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
北京盛通商印快线网络科技有限	140,399,907.60			140,399,907.60		
盛通（廊坊）出版物印刷有限公	5,700,000.00			5,700,000.00		
天津盛通兴源供应链管理有限公	17,000,000.00	13,000,000.00		30,000,000.00		
北京盛通知行教育科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京乐博乐博教育科技有限公司	429,999,961.61			429,999,961.61		
合计	823,099,869.21	13,000,000.00		836,099,869.21		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
联营企业											
深圳华控盛通并购 投资基金合伙企业 (有限合伙)	546,497.28	10,136,246.00							10,682,743.28		
合计	546,497.28	10,136,246.00							10,682,743.28		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	890,840,365.88	743,981,156.35	744,763,298.24	617,005,804.97
其他业务	429,642,438.10	402,300,440.10	302,776,807.05	287,958,407.25
合计	1,320,482,803.98	1,146,281,596.45	1,047,540,105.29	904,964,212.22

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,704,326.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,553,300.00
理财产品投资收益	1,900,589.05	
合计	1,900,589.05	7,257,626.21

### 十六、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,434,612.93	
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）	9,153,251.82	
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		



项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	23,255,500.00	
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	10,284,320.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-9,311,749.11	
少数股东权益影响额	-186,750.11	
合计	34,629,185.63	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	7.86	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.67	0.28	0.28

北京盛通印刷股份有限公司  
二〇一九年四月十日