

公司代码：601999

公司简称：出版传媒

# 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

## 2020 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司无半年度利润分配或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中关于公司可能面对的风险部分的内容。

## 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	公司业务概要 .....	9
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	31
第七节	优先股相关情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第九节	公司债券相关情况 .....	33
第十节	财务报告 .....	33
第十一节	备查文件目录 .....	157

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、出版传媒	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
省文资办	指	辽宁省人民政府国有文化资产管理领导小组办公室
出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
辽海社	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司
辽人社	指	辽宁人民出版社有限公司
民族社	指	辽宁民族出版社有限公司
辽教社	指	辽宁教育出版社有限责任公司
辽科社	指	辽宁科学技术出版社有限责任公司
辽美社	指	辽宁美术出版社有限责任公司
春风社	指	春风文艺出版社有限责任公司
辽少社	指	辽宁少年儿童出版社有限责任公司
万卷公司	指	万卷出版有限责任公司（万卷出版公司）
电子社	指	辽宁电子出版社有限责任公司
音像社	指	辽宁音像出版社有限责任公司
新华书店发行集团	指	辽宁新华书店发行集团有限公司
北方图书城	指	新华书店北方图书城有限公司
物资公司	指	辽宁印刷物资有限责任公司
票据公司	指	辽宁票据印务有限公司
北方配送公司	指	辽宁北方出版物配送有限公司
新华印务公司	指	辽宁新华印务有限公司
上海公司	指	北方出版传媒（上海）有限公司
版权交易中心	指	北方国家版权交易中心有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司章程》

报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

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

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他有关资料

适用  不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	950,560,376.83	1,215,461,674.74	1,214,195,269.57	-21.79
归属于上市公司股东的净利润	7,492,953.19	53,827,109.03	53,842,755.69	-86.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,769,528.05	29,538,594.65	29,554,241.31	-166.93
经营活动产生的现金流量净额	-212,748,772.70	-176,526,008.47	-176,769,074.35	-20.52
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,267,797,641.62	2,260,617,243.54	2,260,617,243.54	0.32
总资产	3,655,709,379.09	3,688,051,681.56	3,688,051,681.56	-0.88

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	

基本每股收益（元/股）	0.01	0.10	0.10	-90.00
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.10	0.10	-90.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.04	0.05	0.05	-180.00
加权平均净资产收益率（%）	0.33	2.43	2.43	减少2.1个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.87	1.33	1.33	减少2.2个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期，受新冠肺炎疫情影响，公司出版、发行等各板块业务收入下降，导致公司营业收入以及归属于上市公司股东的净利润等相关利润指标同比下降。

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	701,990.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,737,240.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-214.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,535.45	
合计	27,262,481.24	

### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司的主要业务及经营模式

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

公司主要业务模式如下：

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

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

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

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

5. 其他业务：公司通过鼎籍智造公司开展数字化加工、音视频制作、知识平台开发运营等出版融合发展业务，通过发行企业开展文创产品、农产品、教育装备经营等业务，通过上海公司开展线上直播运营业务等。

##### （二）行业情况说明

1. 政策红利持续释放，扶持产业发展。文化产业正成为新产业、新业态、新商业模式的发展重点，各级政府对文化产业支持力度进一步加强，以财政支持、政策扶持等方式，加快推动出版融合机制建设、产业园区建设、实体书店扶持、全民阅读推广、传统文化传承等工作，为产业发展注入持续发展动力。

2. 文化与科技深度融合，推动产业发展。国家出台《关于促进文化和科技深度融合的指导意见》，为文化产业融合发展进一步指明了方向与路径。5G 网络、数据中心等新型基础设施建设的加快推进，将带来文化产业形态和生产方式的深层次变革，拉动文化产业新一轮高质量发展。

3. 全面部署推进中小学教材建设。国家印发《全国大中小学教材建设规划（2019-2022 年）》《中小学教材管理办法》《职业院校教材管理办法》等，进一步部署推进大中小学教材建设，将给出版业带来很大的挑战和空前的机遇。新的教材出版格局正在形成，教材市场的集中度将大大提升。出版机构需要积极顺应教材政策的调整，强化质量建设，守好优势领域，增强发展后劲。

4. 新冠疫情下数字文化产业价值凸显。新冠肺炎疫情对社会各行各业带来了严峻考验。“停课不停学”给教育出版、在线教育等行业带来较大的优势，数字阅读、动漫游戏、网络视频等新兴数字文化产业加速爆发。同时，疫情对消费者行为习惯的影响也将进一步加快传统文化企业线上线下融合，新技术应用、新业态拓展和商业模式创新成为更多文化企业的必然选择。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

年初突发的新冠疫情对全社会经济、生活造成重大影响，公司的正常经营受到明显冲击。二季度以来，公司精准施策、科学部署，全体员工戮力同心、迎难而上，强化统筹协调，推进经营攻坚，抓实复工复产，图书发货量持续增长，教材教辅发行保持稳定，线上业务迅速拓展，产业链全面激活，公司经营状况全面启稳回升。

#### （一）明确思路，精心部署，统筹协调防疫和经营工作

随着疫情防控进入常态化，公司全面聚焦发展，推进经营工作快速回归正轨。强化顶层设计，明确思路，统筹部署，调集资源，全面推进，凝聚起上下一心、共克时艰的坚定信心。出台《推动经营发展的指导意见》，在图书出版、印刷供应、线下线上渠道建设、资本运作、新业态拓展等方面提出具体任务；统筹开展疫情影响下有关客户信用、资金管控、商业合作、法律维权等风险防范工作，最大限度降低疫情影响；出台《数字化运营管理规定》，明确数字化转型、线上营销工作目标；出台《费用压降实施方案》，继续催应收、降库存，全面提升经营质量；开展“品牌杯”“服务杯”竞赛，突出品牌引领，强化服务保障，为全公司经营发展提供全面支持。

#### （二）坚守主业，聚力攻坚，出版板块稳步回升

面对疫情影响，公司始终坚守主业，凝心聚力，科学组织，保障了选题策划、组稿、编辑、校对等图书生产各环节持续有序推进，重点选题相继问世，精品力作阵式呈现，社会效益和经济效益持续彰显。围绕全面建成小康社会、抗美援朝 70 周年、疫情防控等重大时政时事节点，策划出版了《脱贫攻坚临潭记》《巨人的较量——抗美援朝高层决策》《辽宁抗击新冠肺炎疫情全纪实》等重点主题图书；《春归库布其》荣获年度“中国好书”；《战旗》入选中宣部主题重点出版物；《北京小孩》入围“优秀青少年读物出版工程”；15 个项目入选国家出版基金，10 个项目入选少数民族地区和边疆地区文化安全专项资金资助等。所属各出版社及时调

整经营策略，大力拓展营销渠道，重点借助互联网+，挖潜存量，拓展增量，图书生产量、发货量稳步提升，二季度出版主业经营迅速恢复，辽海社营业收入达到上年同期水平。

### **(三) 聚焦发展，开拓市场，产业链上下游全面激活**

图书发货量的持续增长，带动了下游印、发、供板块经营转好，产业链全面激活。同时，各单位积极拓展外部市场，创造收入新增量。新华印务推进技改，提质增效，得到市场认可，承担了《习近平谈治国理政》第三卷定点印刷任务，与东师大出版社等企业开展合作；物资公司针对纸张市场变化，及时与中标单位协商调价，进一步降低成本，积极拓展社会用纸销售，迅速打开包装纸社会市场；票据公司拓展档案数字化加工项目业务，成功与多家单位签订服务合同，持续创收增效。

### **(四) 精耕细作，创新挖潜，大教育产业保持根基稳固**

公司提早谋划，精准施策，充分发挥渠道优势，深入市场走访客户，顺利完成中小学教材教辅征订发行，确保了中小学教材教辅业务稳定，弥补了大中专院校延迟开学带来的教材收入冲击，发挥了支柱产业稳压器作用；教材供型、印制、发行、配送紧密衔接，圆满完成课前到书任务；应对市场变化，及时调整经营策略，有效保障重点教辅市场发行；科学组织，周密协调，保质保量完成了各学科春季教辅编制任务，并顺利通过审定。积极探索数字化转型，精选辽海品牌教辅，开发上线教育 APP，激活资源新潜力；搭建“辽海一起学习”在线教育平台，免费提供电子教材教辅及实验视频课程、推广“人教数字教材系统”，助力“停课不停学”，践行文化企业责任担当。

### **(五) 审时度势，发力数字化转型和线上营销，打通发展新路径**

突发疫情凸显了数字经济、线上经济的优势，公司果断决策，发力线上，统筹部署推进数字化转型、线上营销工作，通过线上线下双向同步发力，实现经营全面破局。首次采用网络会议形式完成纸张招标，确保了公司纸张供应，大幅降低了生产成本；组织线上馆配会，自主研发的“网上馆配会荐选平台”，吸引 500 多家客户参与，实现疫情影响下馆配业务正

常开展；各出版社调整策略，拓展渠道，积极开展线上直播，有效助推图书销售；上海公司进军直播领域，建设盛文网红直播电商基地，开展直播运营、主播孵化、短视频运营、品牌供应链招商等业务，创新线上业务新模式，培育效益增长新引擎；公司自主开发的“鼎籍学堂”“慧谷阅读”“智慧小书房”等数字平台不断完善内容资源，提供 2 万分钟精品在线课程、近万册优质电子书；“盛文·北方新生活”加大“店内+店外、线上+线下”的全渠道经营，实现较好的经营态势。

#### **(六) 多措并举，应对挑战，实体书店全力扭转疫情不利影响**

突发疫情对实体书店的经营造成了较大影响。公司北方图书城、盛文·北方新生活等零售实体不等不靠，创新举措，通过集约化运营、多手段赋能，实现复业以来营业收入持续上涨的良好态势。积极开展店外业务和线上业务，组建营销团队，锁定目标客户，大力推广各类 2B 产品，闭店期间店外业务收入持续增长；建立各类微信客户群，开展社群营销，实现线上销售，与厂家合作开展推广活动，实现优势社群资源变现；在各热播平台开通直播号，大力开展直播带货，有效扩大了线上销售；将招商作为重要创效手段，加大招商力度，举办线上线下招商会，实现收益扩大。另一方面，积极开展多种营销促销活动，千方百计引流创效，增加店内收入，店内营业时效贡献率同比显著提高。随着疫情防控常态化，店内收入将进一步增长。

#### **(七) 集聚资源，扎实推进，新业态开发进展顺利**

公司积极推动新兴经济与文化产业融合发展的探索创新，重点聚焦版权、知识产权、网络文学、直播电商、创意文化五大产业推进新业态开发。成立版权交易运营中心，组建版权经理人团队，推动版权贸易，提升版权价值；成立知识产权交易运营中心，挂牌大连市国家专利信息服务中心和国家知识产权维权援助中心，构建涵盖专利、商标等信息和服务于一体的产业平台；加速文化创意产业发展，107 家企业入驻产业园，打造文化产业生态圈；中国网络文学港已吸引 130 余位作家，月关等知名作家入驻港成立工作室，15 家影视、音频制作相关企业已落户，集聚网络文学

产业资源。上海公司与上海未亦、大连德泰发起成立盛文直播（大连）网络科技有限公司，打造面向全国直播电商基地产业群，目前基地的大连总部和沈阳总部已建成运营，上海子基地建设推进顺利。已建设直播间 210 个，对接客户 300 家，签约主播 480 人，初步形成特色鲜明、业态集约、功能多样的电商直播产业体系，被省商务厅授予全省“第一批电商直播示范基地”、辽宁省委网信办授予“网红经济示范基地”牌匾。

下半年，公司将持续抓好疫情防控和经营发展各项工作，以强烈的使命感、责任感，精准谋划，狠抓落实，团结拼搏，攻坚克难，努力实现全年发展预期。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	950,560,376.83	1,215,461,674.74	-21.79
营业成本	731,317,559.20	950,210,565.48	-23.04
销售费用	91,591,240.37	86,784,670.43	5.54
管理费用	132,446,032.63	138,280,054.11	-4.22
财务费用	-6,324,545.09	-3,158,274.20	-100.25
研发费用	2,221,184.57	1,188,233.40	86.93
经营活动产生的现金流量净额	-212,748,772.70	-176,526,008.47	-20.52
投资活动产生的现金流量净额	3,062,773.98	280,679,068.57	-98.91
筹资活动产生的现金流量净额	-13,200,000.00		不适用
所得税费用	269,278.35	317,062.76	-15.07

报告期，财务费用同比减少的原因，主要是本期利息收入增加所致。

报告期，研发费用同比增加的原因，主要是公司加大研发投入所致。

报告期，投资活动产生的现金流量净额同比减少的原因，主要是本期购买和赎回理财产品较上年同期减少所致。

报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比减少的原因，主要是所属新华印务公司返还到期的产业引导基金融资款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### 1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版业务	327,125,635.76	230,171,714.73	29.64	-20.86	-22.73	增加 1.70 个百分点
发行业务	367,211,456.26	279,917,830.29	23.77	-14.29	-15.55	增加 1.14 个百分点
印刷业务	127,135,354.52	118,265,560.43	6.98	-14.07	-11.52	减少 2.68 个百分点
印刷物资销售业务	286,306,361.61	275,449,867.70	3.79	-16.72	-16.52	减少 0.22 个百分点
其他	8,992,855.54	6,208,732.32	30.96	-31.47	-48.87	增加 23.49 个百分点
减：内部抵销数	-212,970,230.91	-212,157,442.93				
合计	903,801,432.78	697,856,262.54	22.79	-21.40	-22.99	增加 1.60 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一般图书	274,177,458.74	204,091,511.90	25.56	-30.73	-31.46	增加 0.79 个百分点
教材教辅	384,731,669.38	276,733,964.20	28.07	-6.51	-9.08	增加 2.03 个百分点
纸张、印刷耗材及图书、票据印刷等	413,441,716.13	393,715,428.13	4.77	-15.92	-15.08	减少 0.94 个百分点
其他	44,420,819.44	35,472,801.24	20.14	-6.61	-9.90	增加 2.92 个百分点

						个百分点
减：内部抵销数	-212,970,230.91	-212,157,442.93				
合计	903,801,432.78	697,856,262.54	22.79	-21.40	-22.99	增加 1.60 个百分点

### 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期，一般图书的营业收入和营业成本同比下降较大的原因，主要是本年受疫情影响，全社会实体书店长时间停业且复业后客流锐减，导致公司图书发行收入和出版社所出版图书销售收入均减少，营业成本同步减少。

### 2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
辽宁省内	543,326,129.21	-13.10
辽宁省外	360,475,303.57	-31.29
合计	903,801,432.78	-21.40

报告期，省外营业收入同比下降较大的原因，主要是本年受新冠疫情的影响，公司业务规模整体下降，尤其对省外销售影响较大导致。

### 3) 利润表相关科目变动分析表

单位：元

项目	本报告期金额	上年同期金额	增减比例 (%)	变动的主要原因
资产减值损失	-8,611,289.66	-2,159,645.93	-298.74	本期计提存货跌价准备增加所致
投资收益	1,010,384.25	2,067,684.26	-51.13	本年购买理财产品减少
资产处置收益	668,605.58	253,228.47	164.03	本期处置机器设备所致
营业外收入	249,489.08	484,266.69	-48.48	上年同期无法支付的应付款项较多所致

### 4) 现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

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

收到的税费返还	6,672,184.88	132,780.91	4,924.96	本期收到的增值税退税款较多所致
收回投资收到的现金	79,760,000.00	604,500,000.00	-86.81	本期购买的理财产品减少，同时赎回减少所致
取得投资收益收到的现金	1,301,222.53	3,571,411.38	-63.57	购买理财产品减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	28,638,448.55	62,445,119.51	-54.14	上年同期因为开设门店购入的固定资产等较多所致
投资所支付的现金	50,210,000.00	265,231,793.30	-81.07	购买理财产品减少所致

## （二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## （三）资产、负债情况分析

适用  不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	6,815,926.14	0.19	5,026,933.41	0.14	35.59	本期使用票据较多所致
预付款项	87,708,625.72	2.40	66,700,961.39	1.87	31.50	本期预付的购货款较多所致
其他流动资产	49,494,243.54	1.35	163,395,375.60	4.58	-69.71	本期购买理财产品在交易性金融资产中核算所致
长期待摊费用	163,120,097.12	4.46	80,001,935.23	2.24	103.90	上年新增销售门店及公司，装修费支出较多所致
递延所得税资产	704,178.55	0.02	277,019.24	0.01	154.20	本期暂时性纳税差异较大所致
递延收益	101,216,873.53	2.77	65,676,256.37	1.84	54.11	政府补助增加所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元

报告期内投资额	1,720.00
投资额增减变动数	1,678.00
上年同期投资额	42.00
投资额增减幅度(%)	3995.24

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

## 1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601857	中国石油	4,051,540.92		963,151.11	15,173.65	-376,985.16	其他权益工具投资	购买

## 2) 持有非上市金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	最初投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	本期投资金额	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
--------	--------	---------	-------------	--------	--------	-------	------------	--------	------

铁岭新星村镇银行股份有限公司	8,000,000.00		9.5		11,400,000.00			其他权益工具投资	参股
中天证券股份有限公司	198,000,000.00		5.85		210,255,718.39			其他权益工具投资	参股
融盛财产保险股份有限公司	140,000,000.00		14		140,000,000.00			其他权益工具投资	参股
合计	346,000,000.00		/		361,655,718.39			/	/

### （五）重大资产和股权出售

适用 不适用

### （六）主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
辽人社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,602.38	6,254.96	4,028.36	286.75
民族社	出版	图书出版、本版出版物的批发	3,002.27	7,454.12	4,556.73	145.68
辽教社	出版	图书出版、本版出版物的批发	1,008.50	9,313.23	4,119.59	396.22
辽科社	出版	图书出版，本版出版物批发	1,340	18,679.64	15,607.91	202.89
春风社	出版	图书出版，本版出版物批发	300	20,949.00	13,597.65	1,607.89
辽美社	出版	图书出版、本版出版物的批发	200	10,751.92	9,175.77	-94.75
辽少社	出版	图书出版，本版出版物批发	2,200	9,483.07	7,130.81	201.34
万卷公司	出版	图书出版，本版出版物批发	800	7,928.49	-1,855.92	5.84
物资公司	流通	纸张、印刷材料及设备供应	2,957	28,632.32	8,795.42	458.38
新华印务公司	印刷	出版物印刷、包装装潢品印刷	5,072	18,400.27	12,135.95	494.63
票据公司	印刷	商业票据印刷	7,300	7,135.36	6,852.15	149.98

新华书店发行集团	发行	总发行, 信息咨询 服务	2,005.03	121,236.82	38,002.78	-5,695.55
----------	----	-----------------	----------	------------	-----------	-----------

净利润占公司净利润达到 10%以上的子公司情况:

单位: 万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	占上市公司净利润的 比重 (%)
辽科社	4,674.83	209.61	202.89	24.72%
辽人社	1,206.62	265.41	286.75	34.93%
辽教社	6,623.62	396.22	396.22	48.27%
辽少社	2,123.82	208.93	201.34	24.53%
春风社	5,024.43	1,607.89	1,607.89	195.87%
物资公司	28,882.27	458.13	458.38	55.84%
新华印务	9,506.40	478.73	494.63	60.26%
票据公司	2,987.71	149.37	149.98	18.27%

单个子公司经营业绩同比变动在 30%以上的情况:

报告期,受新冠疫情影响,实体书店长时间停业且复业后到店客流锐减,公司图书发行业务收入大幅减少,且本年度北方图书城无拆迁补偿,导致公司所属新华书店发行集团净利润同比下降;同时公司所属出版社出版图书的销售收入也因疫情影响大幅减少,导致民族社、辽少社、辽科社、辽美社净利润同比分别降幅较大。复工后,公司凝心聚力,聚焦发展,强化统筹协调,推进经营攻坚,精耕稳定存量,挖潜拓展增量,实施降本增效,加速新业态开发,发力线上营销和数字化转型,图书生产量、发货量持续增长,教材教辅发行保持稳定,产业链全面激活,公司经营状况全面恢复,并持续向好。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

## （二）可能面对的风险

适用 不适用

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

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

3. 原材料价格波动风险。公司出版业务毛利率水平受纸张等原材料的影响较大，纸张价格的上涨将影响公司生产成本和盈利能力。公司将加强对相关纸张价格趋势的研判，继续坚持大宗物资集中采购原则，提高议价能力，最大程度地抵御原材料价格波动风险，确保出版用纸供应。

4. 技术创新风险。出版行业面临新技术新理念的冲击，数字革命正在快速改变产业生态和消费生态。公司虽然已在新技术、新媒体转型发展方面加强布局并取得成效，但若不能迅速吸收、引进和应用先进的数字技术，在未来的市场竞争中将会面临更大的冲击。另外，新媒体产品的开发和市场推广具有不确定性，可能存在人才团队培养、市场拓展不能完全达到预期的风险。

## （三）其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 28 日	www. sse. com. cn	2020 年 2 月 29 日
公司 2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 29 日	www. sse. com. cn	2020 年 6 月 30 日

## 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开两次股东大会：

(一)2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司所属公司为辽宁印刷物资有限责任公司及其下属公司办理银行授信业务提供担保的议案》；

(二)2019 年年度股东大会审议通过以下议案：1. 公司董事会 2019 年度工作报告；2. 公司监事会 2019 年度工作报告；3. 公司独立董事 2019 年度工作述职报告；4. 关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案；5. 关于公司 2019 年度财务决算的议案；6. 关于公司 2019 年度利润分配方案的议案；7. 关于公司日常经营性关联交易的议案。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司所属物资公司因客户山东泉林集团有限公司司法重整，向辽宁省沈阳市中级人民法院起诉其控股股东李洪法，请求判令李洪法依法履行无限连带责任保证责任，立即向物资公司履行货款支付等义务。目前尚未开庭。	具体情况请见 2020 年 6 月 6 日登载在上海证券交易所网站的《公司关于下属公司涉及诉讼的公告》（临 2020-019）

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	沈阳豫园商城置业有限公司	无	合同纠纷	房屋租赁合同纠纷			诉讼判决已生效	详见公司临 2020-022 号公告	正在执行

### (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在受到处罚的情况。

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司严格按照经公司第三届董事会第四次会议审议通过的《关于公司日常经营性关联交易的议案》开展日常经营性关联交易业务。报告期，公司日常经营性关联交易金额总计 11,444.73 万元。	具体情况请见 2020 年 4 月 25 日登载在上海证券交易所网站的《公司关于日常经营性关联交易的公告》（临 2020-012）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司所属全资子公司春风社出资人民币 1,170 万元，占注册资本的 39%，与控股股东出版集团共同设立辽宁春风文化传媒有限公司（以下简称“春风文化”）。具体内容详见公司临 2020-015 号公告。

截止公告日，春风文化已完成工商注册并运营。该公司致力于集聚网络文学作家及网络文学上下游产业，通过网络文学上下游产业深度融合，优质 IP 孵化、运营与转化，实现 IP 向图书出版、影视、动漫、游戏等领域的深度开发和培育，打造一体化全产业链条的网络文学精品 IP 综合平台。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						26,500							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						26,500							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						26,500							

担保总额占公司净资产的比例(%)	11.69
------------------	-------

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

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

(1) 基本方略。坚持深入帮扶，了解镇、村建设、生产方面基本情况及面临具体困难，了解掌握贫困户的生产、生活现况，认真分析贫困户的致贫成因及制约贫困户脱贫的突出问题，有针对性地制订年度精准帮扶计划，细化逐户帮扶工作措施，追求实际帮扶成效。

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

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

(4) 保障措施。①组织协调到位。积极争取各类帮扶项目、帮扶资金，加强与项目涉及部门的对接协调，确保项目有序推进。②综合帮扶措施到位。充分发挥金融与市场的作用，引导扶贫资源、资金向贫困组、贫困户聚集。③筹措资金到位。全面整合现有各渠道资源，建立政府引导、贫困县主导、公司参与的多元化投入机制，广泛吸收社会资金投入精准扶贫工作。④基层组织服务到位。把精准帮扶与党的基层组织建设结合起来，

使基层组织成为促进当地发展生产、脱贫摘帽的主力军和生力军，带领群众脱贫致富。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司认真落实中央和省委省政府关于推进精准扶贫工作的总体要求，以发展壮大集体经济作为抓手，不断加快脱贫攻坚步伐，通过投资项目发展乡村经济，在公司大力帮助以及驻村工作队和村“两委”共同努力下，全村的各项工作和经济发展都呈现出良好的发展态势。报告期，对南口前镇的帮扶主要集中在以下方面：一是抓实抓细各项疫情防控措施；二是脱贫攻坚工作规范有序；三是发展壮大农村集体经济；四是开展精准脱贫，进行一对一帮扶。

## 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	41.1
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	321
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	40
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	321
2. 转移就业脱贫	

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

（1）筑牢疫情防控坚固防线。今年抗击疫情中，扶贫工作人员与村党员干部冲在一线，开展联防联控，设登记点、参加卡口执勤检查，每天坚持到外出返乡的村民家中，为他们测量体温、喷洒消毒液，并对家庭成员详细登记，讲解疫情防控知识。以履职尽责、担当作为的实际行动，保障了人民群众身体健康。防控期间，扶贫工作人员还捐款为村联防队员购买牛奶、饮料等物资。

（2）脱贫攻坚工作规范有序。高力屯村由公司帮扶的贫困户共 20 户、39 人，截至 2019 年底，全部脱贫。今年上半年，驻村工作队队员又通过精准脱贫“回头看”工作，走访贫困户十余次，同时帮助镇扶贫办、村委会进一步完善贫困户档案，为精准帮扶和精准退出提供准确档案依据，确保做到扎扎实实。

（3）稳步推进产业扶贫。一是公司前期投资南口前镇的鲜切菊项目已经形成稳定收益，探索出了切实可行的项目帮扶模式。二是今年公司再次帮扶高力屯村入股南口前镇食用菌示范产业园建设工程项目，每年形成 5 万元村集体收入，同时带动当地农民就业，让老百姓在家门口挣到钱，实现项目帮扶的可持续发展。

（4）坚持常态化走访慰问。公司部分党员干部五月中旬对“一对一”结对帮扶的贫困户进行了走访，捐助资金用于贫困户发展“五小”产业。

#### 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

下半年，公司将坚持脱贫攻坚目标和现行扶贫标准不变，坚持精准扶贫到户，确保 2020 年如期打赢脱贫攻坚战。认真做好贫困户入户走访、调查，利用清原和新宾两县贫困户脱贫验收互检机会，查找不足，不断改进，为实现 2020 年全面完成脱贫任务，做好收官工作，确保脱贫不返贫、防贫不增贫。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

根据新颁布或修订的新企业会计准则等，公司需对相关会计政策进行调整：自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则、非货币性资产准则、债务重组准则以及会计准则解释第 13 号有关业务规则。上述变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

上述变更内容的具体情况，详见公司临 2020-014 号公告。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	35,105
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
辽宁出版集团有限公司	0	372,000,000	67.52	0	无	0	国家
中央汇金资产管理有限责任公司	0	9,934,200	1.80	0	未知	0	其他
严雅凤	-450,000	2,300,000	0.42	0	未知	0	其他
黄国勤	2,181,700	2,181,700	0.40	0	未知	0	其他

安伟	-280,000	2,170,000	0.39	0	未知	0	其他
翁史伟	1,622,200	1,622,200	0.29	0	未知	0	其他
张迎宾	1,317,900	1,317,900	0.24	0	未知	0	其他
王蕾	1,296,900	1,296,900	0.24	0	未知	0	其他
廖鲁斌	1,010,466	1,010,466	0.18	0	未知	0	其他
田原	760,201	760,201	0.14	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽宁出版集团有限公司	372,000,000	人民币普通股	372,000,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	9,934,200	人民币普通股	9,934,200				
严雅凤	2,300,000	人民币普通股	2,300,000				
黄国勤	2,181,700	人民币普通股	2,181,700				
安伟	2,170,000	人民币普通股	2,170,000				
翁史伟	1,622,200	人民币普通股	1,622,200				
张迎宾	1,317,900	人民币普通股	1,317,900				
王蕾	1,296,900	人民币普通股	1,296,900				
廖鲁斌	1,010,466	人民币普通股	1,010,466				
田原	760,201	人民币普通股	760,201				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用  不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	442,991,866.23	693,191,524.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,750,548.89	33,500,763.73
衍生金融资产			
应收票据	七、4	6,815,926.14	6,319,104.17
应收账款	七、5	674,745,050.35	410,887,889.89
应收款项融资			
预付款项	七、7	87,708,625.72	71,268,777.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	95,728,857.67	95,129,481.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	729,660,098.59	752,926,100.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	49,494,243.54	56,239,015.54
流动资产合计		2,090,895,217.13	2,119,462,657.42
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	28,714,858.29	29,005,696.57
其他权益工具投资	七、18	364,147,606.50	364,524,591.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	122,277,114.73	124,760,127.67
固定资产	七、21	438,566,877.92	445,891,459.53
在建工程	七、22	382,900,126.88	375,024,242.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	64,348,142.80	66,525,905.62
开发支出	七、27	35,159.17	
商誉			

长期待摊费用	七、29	163,120,097.12	162,187,659.14
递延所得税资产	七、30	704,178.55	669,341.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,564,814,161.96	1,568,589,024.14
资产总计		3,655,709,379.09	3,688,051,681.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	110,682,523.01	208,605,586.11
应付账款	七、36	872,305,004.39	762,594,046.68
预收款项	七、37	694,080.47	163,544,701.31
合同负债	七、38	171,249,888.76	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	20,221,192.43	71,582,567.44
应交税费	七、40	4,658,723.47	8,616,939.02
其他应付款	七、41	73,465,861.90	93,089,184.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,253,277,274.43	1,308,033,024.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	101,216,873.53	73,511,088.09
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52		20,000,000.00
非流动负债合计		101,216,873.53	93,511,088.09
负债合计		1,354,494,147.96	1,401,544,112.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	524,915,230.47	524,915,230.47
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-3,652,599.94	-3,340,044.83
专项储备			
盈余公积	七、59	184,966,924.28	184,966,924.28
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,010,653,386.81	1,003,160,433.62
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		2,267,797,641.62	2,260,617,243.54
少数股东权益		33,417,589.51	25,890,325.30
所有者权益（或股东权益） 合计		2,301,215,231.13	2,286,507,568.84
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		3,655,709,379.09	3,688,051,681.56

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		301,798,733.93	497,143,433.27
交易性金融资产			33,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	287,685,496.09	95,635,622.68
应收款项融资			
预付款项		25,335,381.57	10,089,421.01
其他应收款	十七、2	353,582,286.58	405,007,480.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		39,608,609.26	29,388,752.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,562,921.70	17,447,229.27
流动资产合计		1,024,573,429.13	1,088,211,939.92
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	865,043,961.61	848,334,799.89
其他权益工具投资		362,264,055.39	362,264,055.39

其他非流动金融资产			
投资性房地产		306,393,113.17	311,673,959.11
固定资产		20,039,656.12	21,004,058.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,075,544.37	9,321,324.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,104,810.63	7,886,490.87
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,569,921,141.29	1,560,484,688.14
资产总计		2,594,494,570.42	2,648,696,628.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		290,874,487.79	187,304,263.65
预收款项			2,037,099.28
合同负债		2,467,099.81	
应付职工薪酬		1,410,639.40	14,080,945.24
应交税费		1,624,428.16	482,853.39
其他应付款		542,018,314.56	710,495,547.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		838,394,969.72	914,400,709.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,463,187.28	5,150,805.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,463,187.28	5,150,805.08
负债合计		843,858,157.00	919,551,514.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		550,914,700.00	550,914,700.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		532,157,745.57	532,157,745.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		184,966,924.28	184,966,924.28
未分配利润		482,597,043.57	461,105,743.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,750,636,413.42	1,729,145,113.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,594,494,570.42	2,648,696,628.06

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	七、61	950,560,376.83	1,215,461,674.74
其中：营业收入	七、61	950,560,376.83	1,215,461,674.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	955,437,200.69	1,179,046,528.21
其中：营业成本	七、61	731,317,559.20	950,210,565.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,185,729.01	5,741,278.99
销售费用	七、63	91,591,240.37	86,784,670.43
管理费用	七、64	132,446,032.63	138,280,054.11
研发费用	七、65	2,221,184.57	1,188,233.40
财务费用	七、66	-6,324,545.09	-3,158,274.20
其中：利息费用			
利息收入		6,169,081.13	2,877,431.82
加：其他收益	七、67	26,737,240.74	23,641,972.51
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,010,384.25	2,067,684.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-290,838.28	-1,503,727.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-214.84	-43.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-6,295,256.22	-6,085,684.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-8,611,289.66	-2,159,645.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	668,605.58	253,228.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,632,645.99	54,132,658.40
加：营业外收入	七、74	249,489.08	484,266.69
减：营业外支出	七、75	392,639.32	90,910.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,489,495.75	54,526,015.03
减：所得税费用	七、76	269,278.35	317,062.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,220,217.40	54,208,952.27
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,220,217.40	54,208,952.27
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）		7,492,953.19	53,827,109.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		727,264.21	381,843.24
六、其他综合收益的税后净额		-312,555.11	-210,553.22
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-312,555.11	-210,553.22
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-376,985.16	-87,350.22
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		64,430.05	-123,203.00
（7）其他			
（二）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		7,907,662.29	53,998,399.05

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,180,398.08	53,616,555.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		727,264.21	381,843.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	0.10
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	0.10

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	369,184,714.45	377,134,832.24
减：营业成本	十七、4	269,352,600.86	280,523,211.58
税金及附加		1,636,594.34	1,615,756.48
销售费用		38,736,163.32	33,985,874.29
管理费用		41,736,406.58	35,222,725.09
研发费用			
财务费用		-5,579,038.70	-2,413,180.86
其中：利息费用			
利息收入		5,604,470.54	2,429,593.72
加：其他收益		1,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	986,546.65	2,046,984.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-290,838.28	-1,503,727.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,666,552.15	-2,499,210.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,092,367.98	-1,263,524.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,217.39	165,018.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,516,397.18	26,649,712.98
加：营业外收入		15,000.47	9,152.50
减：营业外支出		40,098.00	2,959.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,491,299.65	26,655,905.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,491,299.65	26,655,905.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,491,299.65	26,655,905.89

（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,491,299.65	26,655,905.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		652,310,603.30	731,494,868.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,672,184.88	132,780.91
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	81,614,340.56	72,206,846.41
经营活动现金流入小计		740,597,128.74	803,834,496.21
购买商品、接受劳务支付的现金		626,042,153.91	608,509,393.51

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		196,572,663.71	206,581,476.97
支付的各项税费		21,527,945.73	24,439,770.92
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	109,203,138.09	140,829,863.28
经营活动现金流出小计		953,345,901.44	980,360,504.68
经营活动产生的现金流量净额		-212,748,772.70	-176,526,008.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		79,760,000.00	604,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,301,222.53	3,571,411.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		850,000.00	284,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,911,222.53	608,355,981.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,638,448.55	62,445,119.51
投资支付的现金		50,210,000.00	265,231,793.30
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,848,448.55	327,676,912.81
投资活动产生的现金流量净额		3,062,773.98	280,679,068.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,800,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		20,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-13,200,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		725,527.07	-585.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-222,160,471.65	104,152,474.56
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	629,691,411.29	209,116,021.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	407,530,939.64	313,268,496.41

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,194,816.10	115,510,691.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		837,114,561.55	1,099,031,929.13
经营活动现金流入小计		1,012,309,377.65	1,214,542,620.91
购买商品、接受劳务支付的现金		205,721,174.64	165,623,622.96
支付给职工及为职工支付的现金		45,924,091.58	46,112,486.43
支付的各项税费		5,577,414.84	5,233,356.13
支付其他与经营活动有关的现金		968,165,732.86	1,220,594,024.62
经营活动现金流出小计		1,225,388,413.92	1,437,563,490.14
经营活动产生的现金流量净额		-213,079,036.27	-223,020,869.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		67,500,000.00	604,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,277,384.93	3,550,711.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		68,777,384.93	608,051,251.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,048.00	462,314.69
投资支付的现金		51,000,000.00	274,118,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,043,048.00	274,580,314.69
投资活动产生的现金流量净额		17,734,336.93	333,470,936.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-195,344,699.34	110,450,067.46
加：期初现金及现金等价物余额		497,143,433.27	128,446,271.75
六、期末现金及现金等价物余额		301,798,733.93	238,896,339.21

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	550,914,700.00			524,915,230.47		-3,340,044.83		184,966,924.28		1,003,160,433.62		2,260,617,243.54	25,890,325.30	2,286,507,568.84
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	550,914,700.00			524,915,230.47		-3,340,044.83		184,966,924.28		1,003,160,433.62		2,260,617,243.54	25,890,325.30	2,286,507,568.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-312,555.11				7,492,953.19		7,180,398.08	7,527,264.21	14,707,662.29
(一) 综合收益总额						-312,555.11				7,492,953.19		7,180,398.08	727,264.21	7,907,662.29
(二) 所有者投入和减少资本													6,800,000.00	6,800,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	550,914,700.00			524,915,230.47	-3,652,599.94		184,966,924.28		1,010,653,386.81		2,267,797,641.62	33,417,589.51	2,301,215,231.13

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	550,914,70				524,518,045.		-3,157,498		170,941,14		944,095,		2,187,311,56	9,589,566	2,196,90

	0.00			42	.43	3.92	178.15	9.06	.21	1,135.27
加：会计政策变更							-14,740,524.50	-14,740,524.50		-14,740,524.50
前期差错更正										
同一控制下企业合并				820,000.00			145,517.18	965,517.18	1,390,444.55	2,355,961.73
其他										
二、本年期初余额	550,914,700.00			525,338,045.42	-3,157,498.43	170,941,143.92	929,500,170.83	2,173,536,561.74	10,980,010.76	2,184,516,572.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				281,680.21	-65,658.51		53,827,109.03	54,043,130.73	381,843.24	54,424,973.97
(一)综合收益总额					-65,658.51		53,827,109.03	53,761,450.52	381,843.24	54,143,293.76
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转				281,680.21				281,680.21		281,680.21
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他				281,680.21						281,680.21		281,680.21	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	550,914,700.00			525,619,725.63	-3,223,156.94	170,941,143.92	983,327,279.86		2,227,579,692.47	11,361,854.00		2,238,941,546.47	

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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



1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	550,914,700.00			532,067,487.52			170,941,143.92	492,259,145.34	1,746,182,476.78	

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：陈闯

会计机构负责人：丁元新

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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

本公司属新闻出版行业，本公司的业务范围已经国家新闻出版总署批准为：经依法登记，公司的经营范围：图书、报刊、音像、电子出版物编辑出版，出版物总批发、批发与分销、零售，印刷、复制，出版、发行、印刷物资购销，版权贸易和对外出版、发行、印刷贸易，互联网出版、发行，广告、会展、文化服务，境内外投资、资产管理与经营业务，计算机系统集成及软件开发、技术转让、技术服务、技术咨询，计算机网络及配套设备销售，电讯器材销售，安全防范工程设计、安装、技术服务，网络产品研发、销售，电子产品、数控机床、仪器仪表、教学仪器设备销售，增值电信业务经营，教育辅助服务。（以上项目涉及行政许可的，由分支机构凭许可证经营）

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

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共21户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度一致，详见本附注“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

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

##### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交

易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1） 外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （7） 权益工具

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

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

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收客户销售款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：应收关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的款项。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

## 15. 存货

√适用 □不适用

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

出版物零售企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2.5%提取存货跌价准备；  
出版物批发企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2%提取存货跌价准备；

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

出版物跌价准备的计提标准：

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

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

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

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

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注金融资产减值。

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30年	3	3.233

机器设备	年限平均法	8 年	3	12.125
运输设备	年限平均法	8 年	3	12.125
电子设备	年限平均法	4 年	3	24.250
办公设备	年限平均法	4 年	3	24.250
其他	年限平均法	5 年	3	19.400

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

##### （1）亏损合同

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

##### （2）重组义务

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

#### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ①发行企业

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

对于出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，以取得委托代销清单时确认销售收入的实现；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时确认销售收入的实现；

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

#### ②出版企业

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

B、采取预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入；

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

D、附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证确认销售出版物收入。

#### 2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；

如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用  不适用

**39. 合同成本**

适用  不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。（但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。）为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

**40. 政府补助**

适用  不适用

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

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

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

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### （1）当期所得税

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

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 42. 租赁

### （1）. 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

## 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
1. 新收入准则的执行 2. 关于财务报表格式的修订	公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第二次会议审议通过	本次会计政策变更会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	693,191,524.41	693,191,524.41	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	33,500,763.73	33,500,763.73	
衍生金融资产			
应收票据	6,319,104.17	6,319,104.17	
应收账款	410,887,889.89	410,887,889.89	
应收款项融资			
预付款项	71,268,777.17	71,268,777.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	95,129,481.84	95,129,481.84	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	752,926,100.67	752,926,100.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,239,015.54	56,239,015.54	
流动资产合计	2,119,462,657.42	2,119,462,657.42	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,005,696.57	29,005,696.57	
其他权益工具投资	364,524,591.66	364,524,591.66	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	124,760,127.67	124,760,127.67	
固定资产	445,891,459.53	445,891,459.53	
在建工程	375,024,242.01	375,024,242.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,525,905.62	66,525,905.62	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	162,187,659.14	162,187,659.14	
递延所得税资产	669,341.94	669,341.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,568,589,024.14	1,568,589,024.14	
资产总计	3,688,051,681.56	3,688,051,681.56	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	208,605,586.11	208,605,586.11	
应付账款	762,594,046.68	762,594,046.68	
预收款项	163,544,701.31	1,174,417.14	-162,370,284.17
合同负债		162,370,284.17	162,370,284.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	71,582,567.44	71,582,567.44	
应交税费	8,616,939.02	8,616,939.02	
其他应付款	93,089,184.07	93,089,184.07	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,308,033,024.63	1,308,033,024.63	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	73,511,088.09	73,511,088.09	
递延所得税负债			
其他非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
非流动负债合计	93,511,088.09	93,511,088.09	
负债合计	1,401,544,112.72	1,401,544,112.72	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	550,914,700.00	550,914,700.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	524,915,230.47	524,915,230.47	
减：库存股			
其他综合收益	-3,340,044.83	-3,340,044.83	
专项储备			
盈余公积	184,966,924.28	184,966,924.28	
一般风险准备			
未分配利润	1,003,160,433.62	1,003,160,433.62	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,260,617,243.54	2,260,617,243.54	
少数股东权益	25,890,325.30	25,890,325.30	
所有者权益（或股东权益）合计	2,286,507,568.84	2,286,507,568.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,688,051,681.56	3,688,051,681.56	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通（财会【2017】22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入会计准则。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	497,143,433.27	497,143,433.27	
交易性金融资产	33,500,000.00	33,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	95,635,622.68	95,635,622.68	
应收款项融资			
预付款项	10,089,421.01	10,089,421.01	
其他应收款	405,007,480.91	405,007,480.91	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	29,388,752.78	29,388,752.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,447,229.27	17,447,229.27	
流动资产合计	1,088,211,939.92	1,088,211,939.92	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	848,334,799.89	848,334,799.89	

其他权益工具投资	362,264,055.39	362,264,055.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	311,673,959.11	311,673,959.11	
固定资产	21,004,058.29	21,004,058.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,321,324.59	9,321,324.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,886,490.87	7,886,490.87	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,560,484,688.14	1,560,484,688.14	
资产总计	2,648,696,628.06	2,648,696,628.06	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	187,304,263.65	187,304,263.65	
预收款项	2,037,099.28		-2,037,099.28
合同负债	0.00	2,037,099.28	2,037,099.28
应付职工薪酬	14,080,945.24	14,080,945.24	
应交税费	482,853.39	482,853.39	
其他应付款	710,495,547.65	710,495,547.65	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	914,400,709.21	914,400,709.21	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,150,805.08	5,150,805.08	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,150,805.08	5,150,805.08	
负债合计	919,551,514.29	919,551,514.29	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	550,914,700.00	550,914,700.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	532,157,745.57	532,157,745.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	184,966,924.28	184,966,924.28	
未分配利润	461,105,743.92	461,105,743.92	
所有者权益（或股东权益）合计	1,729,145,113.77	1,729,145,113.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,648,696,628.06	2,648,696,628.06	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通（财会【2017】22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入会计准则。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

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

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

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

##### (1) 租赁的分类

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

## （2）金融资产减值

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

## （3）存货跌价准备

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

## （4）金融工具公允价值

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

## （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司

需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6） 折旧和摊销

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

#### （7） 开发支出

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

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

#### （8） 递延所得税资产

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

#### （9） 所得税

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

#### （10） 预计负债

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

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

#### （11）公允价值计量

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）企业所得税

根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84号），本公司转制的文化企业享受免征所得税政策延期至2023年12月31日。

### （2）增值税

依据财政部、国家税务总局财税[2018]53号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司的中小学课本及科技类、少儿类图书等享受增值税“先征后退”的政策，政策执行期限自2018年1月1日至2020年12月31日；自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，图书、报纸、音像制品和电子出版物的增值税税率调至11%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

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

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	707,463.36	786,482.11
银行存款	406,682,013.78	628,744,508.21
其他货币资金	35,602,389.09	63,660,534.09
合计	442,991,866.23	693,191,524.41
其中：存放在境外的款项总额	45,682.14	41,735.34

其他说明：

期末其他货币资金 35,602,389.09 元，其中，应付银行承兑汇票保证金存款 35,460,926.59 元，共计 35,460,926.59 元为受限资金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,750,548.89	33,500,763.73
其中：		

权益工具投资	548.89	763.73
银行理财	3,750,000.00	33,500,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	3,750,548.89	33,500,763.73

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,815,926.14	6,319,104.17
商业承兑票据		
合计	6,815,926.14	6,319,104.17

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	63,683,857.04	
商业承兑票据		
合计	63,683,857.04	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	395,392,902.38
3-6 个月	107,511,609.54
6-12 个月	93,183,610.40
1 年以内小计	596,088,122.32
1 至 2 年	134,706,148.87
2 至 3 年	26,971,520.21
3 年以上	21,480,165.14
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	53,105,942.68
减：坏账准备	-157,606,848.87
合计	674,745,050.35

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	84,913,897.19	10.20	70,263,555.70	82.75	14,650,341.49	84,753,539.72	15.05	70,284,987.93	82.93	14,468,551.79
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	72,644,468.93	8.73	60,946,485.66	83.90	11,697,983.27	72,644,468.93	12.90	60,946,485.66	83.90	11,697,983.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,269,428.26	1.47	9,317,070.04	75.94	2,952,358.22	12,109,070.79	2.15	9,338,502.27	77.12	2,770,568.52
按组合计提坏账准备	747,438,002.03	89.80	87,343,293.17	11.69	660,094,708.86	478,220,194.79	84.95	81,800,856.69	17.11	396,419,338.10
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款，[组合 1]账龄组合	677,619,405.40	81.41	87,343,293.17	12.89	590,276,112.23	413,374,719.54	73.43	81,800,856.69	19.79	331,573,862.85

按组合计提坏账准备的应收账款，[组合2]特殊信用风险特征组合	69,818,596.63	8.39			69,818,596.63	64,845,475.25	11.52			64,845,475.25
合计	832,351,899.22	/	157,606,848.87	/	674,745,050.35	562,973,734.51	/	152,085,844.62	/	410,887,889.89

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东泉林集团有限公司	66,883,838.09	55,185,854.82	82.51	企业破产重整
北方图书城阜新合作店	5,760,630.84	5,760,630.84	100.00	无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,269,428.26	9,317,070.04	75.94	
合计	84,913,897.19	70,263,555.70	82.75	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

1、本公司应收山东泉林集团有限公司款项为 66,883,838.09 元，山东高唐县人民法院于 2019 年 10 月 30 日公告宣布对山东泉林集团有限公司实施破产重整，因此本公司按照企业会计准则的规定采用预期信用损失情况计提了相应的坏账准备；

2、本公司应收北方图书城阜新合作店款项为 5,760,630.84 元，对方无偿还能力，因此对其全额计提了坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备的应收账款，[组合 1]账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	328,094,069.40	3,280,940.69	1
3-6 个月以内	107,511,609.54	3,225,348.29	3
6-12 个月	90,445,535.97	4,522,276.80	5
1 至 2 年	64,590,708.01	12,918,141.60	20
2 至 3 年	24,210,483.88	8,473,669.36	35
3 至 5 年	15,688,164.36	7,844,082.18	50
5 年以上	47,078,834.25	47,078,834.25	100
合计	677,619,405.40	87,343,293.17	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用风险特征组合	69,818,596.63		
合计	69,818,596.63		

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	152,085,844.62	5,916,732.71		395,728.46		157,606,848.87
合计	152,085,844.62	5,916,732.71		395,728.46		157,606,848.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	395,728.46

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京市新华书店批销中心	书款	5,436.51	企业注销	内部审批程序	否
沈阳佳麟彩印有限公司	货款	180,000.00	无法收回	内部审批程序	否
沈阳佳麟彩印有限公司	货款	26,984.08	无法收回	内部审批程序	否
大连金州鑫亿印刷厂	货款	108,117.74	无法收回	内部审批程序	否
大连依达奇彩印有限公司	货款	12,487.36	无法收回	内部审批程序	否
大连新世纪印刷信息产业有限公司	货款	7,510.77	无法收回	内部审批程序	否
沈阳市民生胶版印刷厂	往来款项	18,810.00	处于吊销，未注销状态，找不到对方单位	内部审批程序	否
盘锦市宏昌广告公司天城商务信息经营部	往来款项	3,552.00	处于吊销，未注销状态，找不到对方单位	内部审批程序	否
辽宁三原印刷公司	往来款项	32,830.00	处于吊销，未注销状态，找不到对方单位	内部审批程序	否

合计	395,728.46	/	/	/
----	------------	---	---	---

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 283,309,823.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 76,404,205.91 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	80,932,084.92	92.27	67,335,269.64	94.48
1至2年	5,334,039.14	6.08	3,715,343.66	5.21
2至3年	1,309,098.25	1.49	85,117.46	0.12
3年以上	133,403.41	0.15	133,046.41	0.19
合计	87,708,625.72		71,268,777.17	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,865,423.41 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 15.81%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	95,728,857.67	95,129,481.84
合计	95,728,857.67	95,129,481.84

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	52,791,238.56
1 至 2 年	25,125,032.23
2 至 3 年	4,673,203.97
3 年以上	3,378,266.81
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	19,197,760.81
减：坏账准备	-9,436,644.71
合计	95,728,857.67

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金	5,996,582.14	6,566,273.38
保证金	16,466,855.09	13,338,514.56
员工借款、备用金	12,378,461.72	17,107,929.51
代收代付款	10,930,098.16	6,646,565.45
专户存储款项	17,529,500.22	13,812,857.28
外单位欠款	41,864,005.05	46,871,862.86
减：坏账准备	-9,436,644.71	-9,214,521.20
合计	95,728,857.67	95,129,481.84

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	9,214,521.20	378,523.51		156,400.00		9,436,644.71
合计	9,214,521.20	378,523.51		156,400.00		9,436,644.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	156,400.00

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
王实	备用金	50,000.00	无法收回	内部审批程序	否
任承聚	备用金	50,000.00	无法收回	内部审批程序	否
王大勇	备用金	50,000.00	无法收回	内部审批程序	否
孙增敏	备用金	6,400.00	无法收回	内部审批程序	否
合计	/	156,400.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市沈河区置换用房管理办公室	拆迁补助	37,317,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	35.48	
辽宁省省直住房资金管理中心	房屋维修基金、房改资金	8,891,745.49	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	8.46	
沈阳文萃电器有限公司	保证金	3,203,702.20	5年以上	3.05	2,903,702.20
合众盛世（大连）广告传媒有限公司	服务款	1,548,000.00	5年以上	1.47	
辽宁省财政厅住房公积金资金管理中心	住房公积金	999,456.37	1年以内	0.95	
合计	/	51,959,904.06	/	49.41	2,903,702.20

## (7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沈阳市沈河区置换用房管理办公室	拆迁补助	37,317,000.00	1年以内、1-2年、3-4年	购买房屋时抵房款
凌河区政府	锦州新生活项目合作协议	1,000,000.00	1年以内	预计收取的时间 2020 年下半年、金额 100 万并已取得协议

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,070,198.33		12,070,198.33	10,617,525.11		10,617,525.11
在产品	94,359,941.58	8,806,281.55	85,553,660.03	81,554,610.92	8,806,281.55	72,748,329.37
库存商品	523,594,277.54	86,529,910.33	437,064,367.21	546,297,873.65	82,196,465.84	464,101,407.81
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	255,027,618.60	64,206,531.42	190,821,087.18	261,297,323.48	59,928,686.25	201,368,637.23
低值易耗品	4,150,785.84		4,150,785.84	4,090,201.15		4,090,201.15
合计	889,202,821.89	159,542,723.30	729,660,098.59	903,857,534.31	150,931,433.64	752,926,100.67

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	8,806,281.55					8,806,281.55
库存商品	82,196,465.84	4,333,444.49				86,529,910.33
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	59,928,686.25	4,277,845.17				64,206,531.42
低值易耗品						
合计	150,931,433.64	8,611,289.66				159,542,723.30

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	47,878,886.62	52,980,581.59
预缴所得税	425,613.39	216,097.66
待摊租赁费	43,648.56	59,523.78
待摊设备保险费	1,145,719.96	
预缴增值税		2,973,421.03
预缴其他税费	375.01	9,391.48
合计	49,494,243.54	56,239,015.54

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心	29,005,696.57			-290,838.28						28,714,858.29
小计	29,005,696.57			-290,838.28						28,714,858.29
合计	29,005,696.57			-290,838.28						28,714,858.29

## 18、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权投资	364,147,606.50	364,524,591.66
合计	364,147,606.50	364,524,591.66

## (2) 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津油墨股份有限公司		12,069.20				
深圳图书贸易股份有限公司		620,504.70				
上海东方出版交易中心有限公司						
铁岭新星村镇银行股份有限公司		9,750,000.00				
中天证券有限公司		45,479,727.05				
融盛财产保险股份有限公司						
辽宁研学教育科技有限公司						
合计		55,862,300.95				

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	154,978,804.23	56,909,977.78		211,888,782.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	154,978,804.23	56,909,977.78		211,888,782.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	67,294,046.76	19,834,607.58		87,128,654.34
2. 本期增加金额	2,074,309.01	408,703.93		2,483,012.94
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	69,368,355.77	20,243,311.51		89,611,667.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	85,610,448.46	36,666,666.27		122,277,114.73
2. 期初账面价值	87,684,757.47	37,075,370.20		124,760,127.67

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	438,566,877.92	445,891,459.53
固定资产清理		
合计	438,566,877.92	445,891,459.53

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	332,321,250.34	235,507,347.74	18,078,264.20	56,460,984.71	4,476,778.68	32,722,187.08	679,566,812.75
2. 本期增加金额		9,411,936.42	152,738.05	1,416,500.90	231,591.97	573,186.95	11,785,954.29
(1) 购置		6,465,033.70	152,738.05	976,880.81	231,591.97	102,602.90	7,928,847.43
(2) 在建工程转入		2,946,902.72					2,946,902.72
(3) 企业合并增加							
(4) 其他				439,620.09		470,584.05	910,204.14

3. 本期减少金额		180,743.06		36,035.32			216,778.38
(1) 处置或报废		180,743.06		36,035.32			216,778.38
4. 期末余额	332,321,250.34	244,738,541.10	18,231,002.25	57,841,450.29	4,708,370.65	33,295,374.03	691,135,988.66
二、累计折旧							
1. 期初余额	54,461,450.89	113,708,060.62	9,545,672.56	38,902,998.49	2,339,427.64	14,717,743.02	233,675,353.22
2. 本期增加金额	4,938,462.42	7,274,914.12	956,237.94	3,830,056.16	361,673.52	1,565,709.50	18,927,053.66
(1) 计提	4,938,462.42	7,274,914.12	956,237.94	3,830,056.16	361,673.52	1,565,709.50	18,927,053.66
3. 本期减少金额				33,296.14			33,296.14
(1) 处置或报废				33,296.14			33,296.14
4. 期末余额	59,399,913.31	120,982,974.74	10,501,910.50	42,699,758.51	2,701,101.16	16,283,452.52	252,569,110.74
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	272,921,337.03	123,755,566.36	7,729,091.75	15,141,691.78	2,007,269.49	17,011,921.51	438,566,877.92
2. 期初账面价值	277,859,799.45	121,799,287.12	8,532,591.64	17,557,986.22	2,137,351.04	18,004,444.06	445,891,459.53

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	382,900,126.88	375,024,242.01
工程物资		
合计	382,900,126.88	375,024,242.01

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待装房产	318,291,209.51		318,291,209.51	318,291,209.51		318,291,209.51
鞍山盛文整体装修设备款	5,957,468.36		5,957,468.36	5,900,831.19		5,900,831.19
购间歇式 PS 版标 签印刷机	1,205,455.80		1,205,455.80			
图书出版业大数 据运营综合管理 平台	8,220,445.52		8,220,445.52	7,780,445.52		7,780,445.52
锦州盛文整体装 修设备款	1,701,890.19		1,701,890.19	1,701,890.19		1,701,890.19
北方国家版权交 易中心项目	47,454,719.01		47,454,719.01	41,349,865.60		41,349,865.60
辽版图书抚顺店 项目	68,938.49		68,938.49			
合计	382,900,126.88		382,900,126.88	375,024,242.01		375,024,242.01

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本 期 利 息 资 本 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源

待装修房屋（沈河区青年大街266-1号、266-2号及266-3号环球金融中心一期T8幢2单元回迁及增加面积合计20202.64平方米）	318,291,209.51				318,291,209.51					
鞍山盛文整体装修设备款	5,900,831.19	56,637.17			5,957,468.36					
购间歇式PS版标签印刷机		1,205,455.80			1,205,455.80					
图书出版业大数据运营综合管理平台	7,780,445.52	440,000.00			8,220,445.52					
锦州盛文整体装修设备款	1,701,890.19				1,701,890.19					
北方国家版权交易中心项目	41,349,865.60	6,104,853.41			47,454,719.01					
辽版图书抚顺店项目		68,938.49			68,938.49					
装订车间购胶订联动线		2,946,902.72	2,946,902.72							
合计	375,024,242.01	10,822,787.59	2,946,902.72		382,900,126.88	/	/			/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权使用费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	58,677,0 51.96	207,059. 90	521,500. 00	39,048,0 63.25	1,100,00 0.00	99,553,6 75.11
2. 本期增加金额				29,293.4 5		29,293.4 5
(1) 购置				29,293.4 5		29,293.4 5
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	58,677,0 51.96	207,059. 90	521,500. 00	39,077,3 56.70	1,100,00 0.00	99,582,9 68.56
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,078,9 81.44	140,703. 88	426,637. 81	21,110,6 13.03	270,833. 33	33,027,7 69.49
2. 本期增加金额	740,849. 82		25,174.9 8	1,440,58 1.47	450.00	2,207,05 6.27
(1) 计提	740,849. 82		25,174.9 8	1,440,58 1.47	450.00	2,207,05 6.27
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,819,8 31.26	140,703. 88	451,812. 79	22,551,1 94.50	271,283. 33	35,234,8 25.76
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	46,857,2 20.70	66,356.0 2	69,687.2 1	16,526,1 62.20	828,716. 67	64,348,1 42.80
2. 期初账面价值	47,598,0 70.52	66,356.0 2	94,862.1 9	17,937,4 50.22	829,166. 67	66,525,9 05.62

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**27、开发支出**适用 不适用**28、商誉****(1). 商誉账面原值**适用 不适用**(2). 商誉减值准备**适用 不适用**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**适用 不适用

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

适用 不适用**(5). 商誉减值测试的影响**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	9,566,294.63	506,200.00	2,610,472.19		7,462,022.44
租入固定资产改良支出及装修	151,355,421.82	18,556,520.05	15,475,751.82		154,436,190.05
职业小镇服装等	1,265,942.69		44,058.06		1,221,884.63
合计	162,187,659.14	19,062,720.05	18,130,282.07		163,120,097.12

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,816,714.20	704,178.55	2,677,367.77	669,341.94
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

合计	2,816,714.20	704,178.55	2,677,367.77	669,341.94
----	--------------	------------	--------------	------------

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	110,682,523.01	208,605,586.11
合计	110,682,523.01	208,605,586.11

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	872,305,004.39	762,594,046.68
合计	872,305,004.39	762,594,046.68

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都金龙印务有限公司	1,685,588.81	未到结算期
济南神泉凯恒图书有限公司	1,257,181.48	未到结算期
辽宁文史书刊发行有限公司	833,445.61	未到结算期
北京盛世书香有限责任公司	350,932.40	未到结算期
北京生生飞扬贸易有限公司	248,669.24	未到结算期
合计	4,375,817.54	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	694,080.47	1,174,417.14
合计	694,080.47	1,174,417.14

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	171,249,888.76	162,370,284.17
合计	171,249,888.76	162,370,284.17

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,559,764.32	145,355,664.79	196,868,388.94	20,047,040.17

二、离职后福利-设定提存计划	22,803.12	5,594,699.38	5,443,350.24	174,152.26
三、辞退福利		1,332,826.38	1,332,826.38	
四、一年内到期的其他福利				
合计	71,582,567.44	152,283,190.55	203,644,565.56	20,221,192.43

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,880,591.99	103,715,763.15	155,737,297.30	4,859,057.84
二、职工福利费	19,100.00	4,041,058.65	4,060,158.65	
三、社会保险费	15,152.07	8,961,825.16	8,967,846.83	9,130.40
其中：医疗保险费	13,430.48	8,354,231.21	8,359,158.59	8,503.10
工伤保险费	435.27	264,081.09	264,283.36	233.00
生育保险费	1,286.32	343,512.86	344,404.88	394.30
四、住房公积金	10,759.00	10,490,374.55	10,338,762.70	162,370.85
五、工会经费和职工教育经费	14,004,680.44	2,838,541.40	2,733,227.88	14,109,993.96
六、短期带薪缺勤	629,480.82	15,308,101.88	15,031,095.58	906,487.12
七、短期利润分享计划				
合计	71,559,764.32	145,355,664.79	196,868,388.94	20,047,040.17

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,968.25	5,043,111.90	4,895,234.84	169,845.31
2、失业保险费	834.87	545,623.85	542,151.77	4,306.95
3、企业年金缴费		5,963.63	5,963.63	
合计	22,803.12	5,594,699.38	5,443,350.24	174,152.26

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,397,445.55	6,054,195.48
消费税		
营业税		
企业所得税	51,628.62	423,148.84
个人所得税	1,496,430.81	906,337.97
城市维护建设税	151,329.88	419,432.19
房产税	313,887.27	309,005.00
土地使用税	104,529.80	98,946.00
教育费附加	83,839.83	200,859.73
文化事业建设费	5,006.00	46,187.08
地方教育费附加	34,266.84	107,612.64
其他税费	4,041.86	33,085.06
涉外所得税	823.72	839.12
印花税	15,493.29	17,289.91
合计	4,658,723.47	8,616,939.02

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	73,465,861.90	93,089,184.07
合计	73,465,861.90	93,089,184.07

##### 应付利息

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金、押金、保证金	12,279,933.44	23,853,482.90
代收代付款与专户存储款项	18,118,371.81	9,981,714.69
欠外单位款	43,067,556.65	59,253,986.48
合计	73,465,861.90	93,089,184.07

###### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

辽宁省省直住房资金管理中心	2,923,046.00	专款专用
北镇市新华书店	2,922,000.00	未到结算期
岫岩满族自治县新华书店	2,622,711.20	未到结算期
阜新蒙古族自治县新华书店	1,510,119.30	未到结算期
沈阳市沈河区供电局	950,000.00	未到结算期
合计	10,927,876.50	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益****递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,511,088.09	47,963,643.23	20,257,857.79	101,216,873.53	
合计	73,511,088.09	47,963,643.23	20,257,857.79	101,216,873.53	/

**涉及政府补助的项目：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《辽宁省档案馆馆藏满铁剪报译稿》补助	6,140,000.00					6,140,000.00	与收益相关
北方图书城创意文化体验中心	6,103,937.73			335,390.61		5,768,547.12	与资产相关
2019年民文补助资金	5,620,000.00					5,620,000.00	与收益相关
中华优秀传统文化青少年教育传播数字化出版工程	5,049,400.00					5,049,400.00	与收益相关
2018年民文补贴	4,323,592.95					4,323,592.95	与收益相关
建设补助	4,050,000.00	27,900,000.00				31,950,000.00	与收益相关
汉字书法教育（数字）推广平	4,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关

台补助							
国家出版基金资 (锡伯族满族田野影像资料 5 种) 首款	3,840,000.00			2,350,000.00		1,490,000.00	与收益相关
《小猪》等优质 IP 动漫项目开发款	3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
出版基金《马克思主义经典文献传播通考》董喃	2,800,000.00					2,800,000.00	与收益相关
运营补助	1,877,854.29			1,877,854.29		0.00	与收益相关
运营补贴	1,828,369.01			1,342,803.42		485,565.59	与收益相关
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	1,692,076.00			809,121.54		882,954.46	与收益相关
蒙古文库数字平台资金补贴	1,245,454.88					1,245,454.88	与收益相关
收《东北流亡》基金资助续拨款	1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
重点书、爱国主义读物、文化出口项目补助	884,400.00					884,400.00	与收益相关
印刷云项目补助	750,000.00					750,000.00	与收益相关
《吕凤子美术全集（全五卷）》	720,000.00					720,000.00	与收益相关
成吉思汗大辞典	690,000.00					690,000.00	与收益相关
国家出版基金《八期文献集成第三辑》	670,000.00					670,000.00	与收益相关
《李文信考古与文博辑稿》补助	640,000.00			360,000.00		280,000.00	与收益相关
建设北方文化新谷（苏州）联合影视文创产业基地	623,342.06	1,000,000.00		1,222,493.44		400,848.62	与收益相关
《八旗文献集成第三辑》国家出版基金	600,000.00					600,000.00	与收益相关
国家出版基金资(少数民族文物图典)第二批前 5 册首款	560,000.00					560,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室	560,000.00			260,000.00		300,000.00	与收益相关
2019 年国家基金	540,000.00			540,000.00			与收益

-中国少数民族文物图典第二批后 5 册/国家出版基金规划管理办公室							相关
引导企业上云	500,000.00			500,000.00			与收益相关
《八旗文献集成第四辑》国家出版基金	480,000.00					480,000.00	与收益相关
国家出版基金-中国制造	480,000.00	50,000.00		480,000.00		50,000.00	与收益相关
2019 年国家基金-钦定理藩院则例/国家出版基金规划管理办公室	480,000.00					480,000.00	与收益相关
宣传文化发展专项资金	470,600.00					470,600.00	与收益相关
2019 年度集团宣传文化发展专项补贴	406,300.00			406,300.00			与收益相关
国家基金项目款（《汉末三国两晋文学批评编年》项目首批资助经费）	400,000.00					400,000.00	与收益相关
主题图书出版经费补贴	400,000.00			400,000.00			与收益相关
国家出版基金规划管理办公室	350,000.00					350,000.00	与收益相关
2018 年度宣传文化发展专项资金	341,200.00					341,200.00	与收益相关
专项资金	335,000.00					335,000.00	与收益相关
《王愿坚文集》国家出版基金项目	320,000.00					320,000.00	与收益相关
宣传文化发展专项资金	305,200.00					305,200.00	与收益相关
出版精品生产扶持	300,000.00			300,000.00			与收益相关
宣传文化发展专项资金	274,300.00					274,300.00	与收益相关
重点图书补贴（精品扶持）	274,000.00					274,000.00	与收益相关
国家基金办《清代东北流人诗》资助经费	270,000.00					270,000.00	与收益相关
国家基金办《八	270,000.00					270,000.00	与收益

旗文献集成第二辑》资助经费							相关
国家出版基金《中国历代骈体文分类注释集评》	270,000.00					270,000.00	与收益相关
重点图书补贴	260,600.00			260,600.00			与收益相关
2019 年国家基金-各族人民心向党/国家出版基金规划管理办公室	260,000.00					260,000.00	与收益相关
《清代东北流人文献集成（第四辑）》国家出版基金	250,000.00					250,000.00	与收益相关
《百年五四：共同的文化精神家园（全 4 册）》	250,000.00					250,000.00	与收益相关
《十四年抗战初期珍贵史料《真相》及其研究》补助	220,000.00					220,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室拨开发基金《辽阳壁画墓》	210,000.00					210,000.00	与收益相关
少数民族语言编辑培训费	209,163.50					209,163.50	与收益相关
广电局国家宣言丛书	200,000.00			200,000.00			与收益相关
《辽代铁器考古研究》补助	200,000.00					200,000.00	与收益相关
中国共产党党章通考	200,000.00					200,000.00	与收益相关
收集团拨入专项资金补贴款	196,200.00					196,200.00	与收益相关
《文明启示录—设计学视野下的百年中国变迁（上、下卷）》	190,000.00			190,000.00			与收益相关
2019 年精品扶持经费	190,000.00					190,000.00	与收益相关
精品生产扶持补助	185,000.00					185,000.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第二辑补贴收入	180,000.00					180,000.00	与收益相关

2019 年宣传文化发展专项资金-重点图书补贴	176,900.00					176,900.00	与收益相关
《海洋动物资源开发及可持续利用研究》补助	170,000.00					170,000.00	与收益相关
中共辽宁省委宣传部项目经费	154,200.00					154,200.00	与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第三辑补贴收入	150,000.00					150,000.00	与收益相关
国家出版基金名家谱丛考重点图书补贴	150,000.00					150,000.00	与收益相关
《沈阳故宫博物院院藏精品大系·金银铜器卷、杂项卷》	150,000.00					150,000.00	与收益相关
国家出版基金办《八旗满洲文献集成》项目款	140,000.00					140,000.00	与收益相关
古籍整理出版专项经费《白鹤楼校笺批注古籍十七种》	140,000.00					140,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-八旗文献集成（二）	135,000.00					135,000.00	与收益相关
精品生产扶持补助	120,000.00					120,000.00	与收益相关
《辽宁曲艺史》资助经费	120,000.00					120,000.00	与收益相关
稳岗补贴	114,653.88	118,831.69		220,376.43		13,109.14	与收益相关
2019 精品扶持文学评论《辽河水润千章秀-辽沈地区文艺作品序评集》	110,000.00					110,000.00	与收益相关
2019 精品扶持《天晓-1921》	108,000.00					108,000.00	与收益相关
精品图书扶持	108,000.00			108,000.00			与收益相关
国家出版基金补助	107,600.00					107,600.00	与收益相关
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设	106,502.32			450.00		106,052.32	与收益相关
图书四个全面	100,000.00					100,000.00	与收益相关

							相关
《毛泽东军事箴言》国家出版基金项目	100,000.00			100,000.00			与收益相关
出版基金中国古代画家存世作品概览	100,000.00					100,000.00	与收益相关
《寻找张展》《桃花》翻译资助	94,811.32					94,811.32	与收益相关
人音音乐治疗款	94,339.62	900,000.00				994,339.62	与收益相关
国家出版基金《名人家谱从考》	90,000.00					90,000.00	与收益相关
《民间刺绣》补助	80,000.00					80,000.00	与收益相关
2019 年宣传文化发展专项资金-文化产品和出口项目补助	59,900.00					59,900.00	与收益相关
“原动力”《永恒中华魂之雷锋、焦裕禄》扶持资金	55,045.87				3,302.75	51,743.12	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-中国历代骈文分类注释集评	52,000.00					52,000.00	与收益相关
铭记于警示（九一八）国难下的沈阳	50,000.00					50,000.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局	44,000.00					44,000.00	与收益相关
国家出版基金《历代唐诗选本汇评》补贴收入	30,000.00					30,000.00	与收益相关
国家出版基金规划管理办公室	30,000.00					30,000.00	与收益相关
2017 年度重点图书补贴	26,000.00					26,000.00	与收益相关
重点图书补贴（教辅）	24,700.00					24,700.00	与收益相关
辽宁省新闻出版广电局拨款-新订唐翰林学士传论	20,000.00					20,000.00	与收益相关
美术大观图书装帧奖	20,000.00			20,000.00			与收益相关
《《磧砂藏》经眼录——辽宁省	13,749.13			13,749.13			与收益相关

图书馆藏《碣砂藏》存卷图录》							
辽宁省新闻出版广电局拨款-历代唐诗选本汇评	12,000.00					12,000.00	与收益相关
《辽宁曲艺史》资助经费	10,000.00					10,000.00	与收益相关
个税手续费	7,502.07	3,794.84		11,082.11	214.80		与收益相关
数字出版的新高地-微电影数字平台项目	193.46					193.46	与收益相关
文化产业 30 强		1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗集》		90,000.00				90,000.00	与收益相关
国家出版基金《国防重器战例集萃》		240,000.00				240,000.00	与收益相关
江苏省吴中高新技术产业开发区财政和资产管理局的突出贡献单位奖励款		150,000.00				150,000.00	与收益相关
中国人参史		80,000.00				80,000.00	与收益相关
甲状腺学		300,000.00				300,000.00	与收益相关
国家出版基金《青少年探索太空》		270,000.00				270,000.00	与收益相关
《北京小孩》优秀青少年读物出版工程		91,743.12		91,743.12			与收益相关
经典文学音频文库-布老虎听书		650,000.00				650,000.00	与收益相关
主营业务收入首次突破 1 亿元		300,000.00		300,000.00			与收益相关
《舒群全集》国家出版基金		380,000.00				380,000.00	与收益相关
《战国红》中国图书对外推广计划		76,273.58				76,273.58	与收益相关
《东北古代长城考古调查与研究》补助		120,000.00				120,000.00	与收益相关
《旅顺大屠杀资料与研究》补助		60,000.00				60,000.00	与收益相关
辽宁省财政厅文		300,000.00		300,000.00			与收益

化产业资金款							相关
国家基金《锡伯族通史》首款		640,000.00				640,000.00	与收益相关
国家基金《钦定理藩院则例》满蒙汉首款		380,000.00				380,000.00	与收益相关
国家基金《中国少数民族文物图典》第三批前5册首款		400,000.00				400,000.00	与收益相关
2020年民文基金补贴		3,880,000.00				3,880,000.00	与收益相关
辽宁省文化产业项目补助资金		1,900,000.00		1,900,000.00			与收益相关
省文化产业发展专项资金		3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
锦州新生活扶持资金		1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
五个一工程奖		80,000.00		80,000.00			与收益相关
展会补贴		120,000.00		120,000.00			与收益相关
新闻出版总署“经典中国国际出版工程”项目资助		53,000.00			4,376.15	48,623.85	与收益相关
图书奖		150,000.00		150,000.00			与收益相关
马克思主义早期文献传播		1,590,000.00				1,590,000.00	与收益相关
东北振兴丛书		570,000.00				570,000.00	与收益相关
刘盼遂著述集		120,000.00				120,000.00	与收益相关
合计	73,511,088.09	47,963,643.23		20,249,964.09	7,893.70	101,216,873.53	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
辽宁省产业（创业）投资引导基金管理中心		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

其他说明：

2018 年 1 月 10 日辽宁省产业（创业）投资引导基金管理中心、辽宁新华印务有限公司、辽宁出版集团有限公司签订了《辽宁省产业（创业）投资引导基金直接投资合同》，向其投资 2000 万元，期限为二年，无投资回报。本期合同到期，资金归还。

### 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	406,396,614.48			406,396,614.48
其他资本公积	118,518,615.99			118,518,615.99
合计	524,915,230.47			524,915,230.47

### 56、库存股

□适用 √不适用

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								

其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,340,044.83					-312,555.11	-3,652,599.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-2,711,404.65					-376,985.16	-3,088,389.81
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-628,640.18					64,430.05	-564,210.13
其他综合收益合计	-3,340,044.83					-312,555.11	-3,652,599.94

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,899,640.88			89,899,640.88
任意盈余公积	95,067,283.40			95,067,283.40
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	184,966,924.28			184,966,924.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,003,160,433.62	944,095,178.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-14,595,007.32
调整后期初未分配利润	1,003,160,433.62	929,500,170.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,492,953.19	148,286,660.15
减：提取法定盈余公积		7,012,890.18
提取任意盈余公积		7,012,890.18
提取一般风险准备		
应付普通股股利		60,600,617.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,010,653,386.81	1,003,160,433.62

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	903,801,432.78	697,856,262.54	1,149,853,482.38	906,188,213.66
其他业务	46,758,944.05	33,461,296.66	65,608,192.36	44,022,351.82
合计	950,560,376.83	731,317,559.20	1,215,461,674.74	950,210,565.48

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	450,043.61	949,934.78
教育费附加	340,140.68	681,450.53

资源税		
房产税	2,207,591.98	2,588,388.85
土地使用税	659,499.02	729,199.99
车船使用税	10,960.00	8,600.00
印花税	517,016.86	603,236.81
文化建设事业费	476.86	148,262.09
河道费		1,800.00
残疾人保障金		30,405.94
合计	4,185,729.01	5,741,278.99

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	44,692,914.29	40,841,013.19
职工福利费	1,213,809.06	1,561,239.97
办公费	212,552.64	153,823.52
差旅费	786,787.13	2,417,992.07
运装费	19,256,376.77	19,829,282.96
机动车费	1,138,187.57	1,193,199.27
宣传推广费	8,565,306.24	1,983,688.13
会议费	219,403.23	523,926.09
业务招待费	122,996.17	378,992.04
其他	15,382,907.27	17,901,513.19
合计	91,591,240.37	86,784,670.43

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	44,805,484.15	42,344,042.15
其他管理费	60,627,459.88	45,556,863.74
折旧	8,510,557.20	15,876,858.20
职工保险费	7,272,215.22	21,473,677.19
审计咨询费	411,573.85	2,310,262.50
办公费	3,415,036.84	3,675,436.33
业务招待费	803,045.79	1,480,857.60
住房公积金	6,600,659.70	5,562,056.40
合计	132,446,032.63	138,280,054.11

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,294,625.63	862,122.14

咨询费	41,213.20	3,594.14
版权费	2,386.42	
直接投入	269,316.65	49,739.00
其他	613,642.67	272,778.12
合计	2,221,184.57	1,188,233.40

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-6,169,081.13	-2,877,431.82
汇兑损失	24,563.79	43,461.55
减：汇兑收益	-36,635.45	-55,102.47
银行手续费	319,259.21	298,148.10
其他	-462,651.51	-567,349.56
合计	-6,324,545.09	-3,158,274.20

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
重点图书补贴款	6,936,006.14	6,986,600.00
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设资金补助	450.00	11,085.20
北方图书城创意文化体验中心	335,390.61	421,928.70
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	809,121.54	758,537.43
回迁补偿款		9,121,999.98
锦州凌河区政府运营补贴资金扶持	1,000,000.00	1,000,000.00
虹口区区政府绩效奖励		60,000.00
文化产业基地扶持金	6,200,000.00	2,799,491.32
建设北方文化新谷（苏州）联合影视文创产业基地	1,222,493.44	
数字出版的新高地—微电影数字平台		937,531.92
稳岗补贴	298,529.29	276,427.42
个税手续费返还	77,883.86	15,862.46
小规模免征增值税		857.59
增值税先征后返	5,616,708.15	
处置固定资产税费减征		1,650.49
金浦新区文化产业发展专项资金	1,342,803.42	1,250,000.00
高新企业项目补贴	400,000.00	
展会补贴	120,000.00	
政府云服务项目	500,000.00	
金浦新区管委会资金补贴	1,877,854.29	
合计	26,737,240.74	23,641,972.51

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-290,838.28	-1,503,727.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8.65	11.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,173.65	20,688.21
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益	1,286,040.23	3,550,711.38
合计	1,010,384.25	2,067,684.26

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-214.84	-43.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-214.84	-43.23

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	378,523.51	54,472.50
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	5,916,732.71	6,031,211.71
合计	6,295,256.22	6,085,684.21

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,611,289.66	2,159,645.93
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	8,611,289.66	2,159,645.93

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	668,605.58	253,228.47
合计	668,605.58	253,228.47

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,850.99	1,627.63	33,850.99
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金	10,000.00		10,000.00
罚款收入	15,600.47	10,500.00	15,600.47
无法支付的应付款项	158,911.12	424,878.23	158,911.12
其他	31,126.50	47,260.83	31,126.50
合计	249,489.08	484,266.69	249,489.08

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	465.78	28,770.01	465.78
其中：固定资产处置损失	465.78	28,770.01	465.78
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款支出	1,053.66	11,345.32	1,053.66
滞纳金	1,802.00	3,982.88	1,802.00
补偿金	180,136.00	33,232.45	180,136.00
诉讼费	75,941.00		75,941.00
其他	83,240.88	13,579.40	83,240.88
合计	392,639.32	90,910.06	392,639.32

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	304,114.96	352,040.62
递延所得税费用	-34,836.61	-34,977.86
合计	269,278.35	317,062.76

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	8,489,495.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	304,114.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-34,836.61
所得税费用	269,278.35

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,169,081.13	2,877,431.82
除税费返还外的其他政府补助款	47,959,848.39	39,412,039.98
代收费	13,560,742.53	19,194,390.07
其他	13,924,668.51	10,722,984.54
合计	81,614,340.56	72,206,846.41

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费及业务招待费	9,491,348.20	3,415,948.32
办公费及低值易耗品	166,407.08	2,319,017.06
会议费及保险、审计费	630,977.08	2,301,205.19
差旅费及市内交通费	589,129.34	2,839,584.01
房租及劳动保护费	22,615,462.74	12,459,155.59
备用金及保证金	2,477,206.88	20,268,825.07
仓储保管费及代发货	24,448,876.26	20,325,472.81
采暖费及修理费	257,384.28	2,871,172.17
水电气费及机动车费	4,886,256.81	8,361,978.78
运杂费及零星费用	43,640,089.42	65,667,504.28
合计	109,203,138.09	140,829,863.28

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,220,217.40	54,208,952.27
加：资产减值准备	8,611,289.66	2,159,645.93

信用减值损失	6,295,256.22	6,085,684.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,927,053.66	17,233,401.96
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,207,056.27	2,081,487.79
长期待摊费用摊销	18,130,282.07	8,459,426.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,850.99	-253,228.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	465.78	27,142.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	214.84	43.23
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,010,384.25	-2,067,684.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,836.64	34,977.86
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）	-24,827,530.39	3,925,266.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-300,281,248.81	-274,130,048.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,047,242.48	5,708,924.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-212,748,772.70	-176,526,008.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	407,530,939.64	313,268,496.41
减：现金的期初余额	629,691,411.29	209,116,021.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-222,160,471.65	104,152,474.56

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	707,463.36	786,482.11
可随时用于支付的银行存款	406,682,013.78	628,744,508.21
可随时用于支付的其他货币资金	141,462.50	160,420.97
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	407,530,939.64	629,691,411.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,460,926.59	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	35,460,926.59	/

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
英镑	5,179.38	8.8200	45,682.14
港币			
应付账款	-	-	
其中：英镑	194,541.80	8.8200	1,715,858.65
美元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：英镑	411,862.50	8.8200	3,632,627.26
美元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
英镑			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元			

英镑	6,503.97	8.8200	57,365.00
欧元			
其他应付款	-	-	
其中：英镑	4,410.54	8.8200	38,901.00
欧元			
港币			

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

适用  不适用

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

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点图书补贴	46,291,016.70	递延收益	8,991,743.12
重点图书补贴	626,415.09	其他收益	626,415.09
个税手续费返还	61,341.41	递延收益	59,951.97
税收返还	5,215,278.37	其他收益	5,215,278.37
稳岗补贴	118,831.69	递延收益	114,847.61

#### 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

### 85、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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

辽宁金浦文化传媒有限公司	大连	大连	服务业	51.00		货币
北方国家版权交易中心有限公司	大连	大连	服务业	71.43		货币

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

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

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

**(一) 风险管理目标和政策**

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

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与英镑有关，除本公司的下属子公司辽宁科学技术出版社有限责任公司在英国成立了全资孙公司 Design Media Publishing (UK) Ltd 以英镑进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	45,682.14	41,735.34
应收账款	3,632,627.26	2,747,467.33
其他应收款	57,365.00	59,469.55

项目	期末数	年初数
应付账款	1,715,858.65	1,492,141.00
其他应付款	38,901.00	59,951.00

## (2) 其他价格风险

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

## 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

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

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

## 3、流动风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	3,750,548.89			3,750,548.89
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,750,548.89			3,750,548.89
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	364,147,606.50			364,147,606.50
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	367,898,155.39			367,898,155.39
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

√适用 □不适用

根据期末相关资产或负债不可观察输入值确定其公允价值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

√适用 □不适用

详见附注。

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

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁出版集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
辽宁新华教育产业发展有限公司	母公司的全资子公司
辽宁无限穿越新媒体有限公司	母公司的全资子公司
辽宁人民出版社服务部	母公司的全资子公司
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方期刊出版集团有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育图书发行有限公司	母公司的全资子公司
辽宁北方教育报刊出版有限公司	母公司的全资子公司
辽宁博鸿管理有限公司	母公司的全资子公司
拂石传媒有限公司	母公司的全资子公司
辽宁研学教育科技有限公司	母公司的全资子公司
海城市新华书店有限公司	其他
鞍山市新华书店	其他
台安县新华书店	其他
岫岩满族自治县新华书店	其他
本溪满族自治县新华书店	其他
桓仁满族自治县新华书店	其他
本溪市新华书店有限责任公司	其他
北票市新华书店有限公司	其他
朝阳县新华书店有限责任公司	其他
建平县新华书店有限公司	其他
喀左蒙古族自治县新华书店	其他
凌源市新华书店有限公司	其他
朝阳市新华书店有限责任公司	其他
大连金普新区新华书店	其他
大连市旅顺口区新华书店有限公司	其他
大连市普兰店区新华书店	其他
瓦房店市新华书店	其他
辽宁省长海县新华书店	其他
庄河市新华书店	其他
东港市新华书店	其他
辽宁省凤城市新华书店	其他
辽宁省丹东市新华书店	其他
抚顺县新华书店	其他
清原满族自治县新华书店	其他
抚顺市新华书店有限公司	其他
抚顺市望花新华书店有限公司	其他
新宾满族自治县新华书店有限公司	其他
阜新蒙古族自治县新华书店	其他
阜新市新华书店有限责任公司	其他
彰武县新华书店有限公司	其他
建昌县新华书店有限公司	其他
葫芦岛市新华书店有限责任公司	其他
绥中新华书店有限公司	其他
辽宁省兴城市新华书店	其他

北镇市新华书店	其他
黑山县新华书店	其他
凌海市新华书店	其他
锦州市新华书店	其他
义县新华书店	其他
灯塔市新华书店有限公司	其他
辽阳县新华书店	其他
辽阳市新华书店有限公司	其他
盘锦市大洼区新华书店	其他
盘锦市新华书店	其他
法库县新华书店	其他
康平县新华书店	其他
沈阳市辽中区新华书店有限公司	其他
沈阳市新华书店	其他
新民市新华书店	其他
昌图县新华书店	其他
开原市新华书店	其他
铁岭市清河区新华书店	其他
铁岭市新华书店	其他
调兵山市新华书店	其他
西丰县新华书店	其他
营口市鲅鱼圈区新华书店	其他
大石桥市新华书店有限责任公司	其他
盖州市新华书店	其他
营口市新华书店有限责任公司	其他
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	其他
班峰	其他
王琦	其他
陈闯	其他
费宏伟	其他
单英琪	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	采购货物	28,426,212.06	28,232,616.04
辽宁博鸿管理有限公司	采购货物	3,673,854.02	5,062,472.10
沈阳市新华书店有限公司	采购货物	2,680,306.86	2,405,189.32
鞍山市新华书店	采购货物	1,265,568.56	570,398.51
盘锦市新华书店	采购货物	1,100,700.00	801,000.00
葫芦岛市新华书店有限责任公司	采购货物	983,100.00	818,000.00
辽宁省委机关文印有限公司	采购货物	836,923.98	
锦州市新华书店	采购货物	791,000.00	38,090.58
朝阳市新华书店有限责任公司	采购货物	770,000.00	643.50
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	采购货物	707,438.24	

凌源市新华书店有限公司	采购货物	703,860.00	1,875.90
本溪市新华书店	采购货物	620,000.00	
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	采购货物	600,000.00	12,000.00
辽宁省丹东市新华书店	采购货物	596,000.00	4,111.50
大石桥市新华书店有限责任公司	采购货物	557,000.00	2,797.98
朝阳县新华书店有限责任公司	采购货物	470,000.00	6,259.14
辽宁省兴城市新华书店	采购货物	462,864.55	404,816.72
抚顺市新华书店有限公司	采购货物	460,000.00	
东港市新华书店	采购货物	440,800.00	242.31
盖州市新华书店	采购货物	432,000.00	
阜新蒙古族自治县新华书店有限公司	采购货物	414,270.13	
凌海市新华书店	采购货物	349,000.00	372,000.00
黑山县新华书店	采购货物	341,500.00	7,801.20
北镇市新华书店	采购货物	326,000.00	
喀左县新华书店	采购货物	311,538.72	
灯塔市新华书店有限公司	采购货物	277,000.00	273,219.78
阜新市新华书店有限责任公司	采购货物	260,000.00	563,144.40
桓仁满族自治县新华书店	采购货物	221,904.84	
大连市普兰店区新华书店	采购货物	206,634.27	1,008.00
辽阳县新华书店	采购货物	200,000.00	
辽阳市新华书店有限公司	采购货物	190,000.00	108,000.00
瓦房店市新华书店	采购货物	190,000.00	
营口市新华书店有限责任公司	采购货物	166,826.00	
抚顺市望花新华书店有限公司	采购货物	163,600.00	
辽宁无限穿越新媒体有限公司	采购货物	156,102.74	2,089,723.86
绥中新华书店有限公司	采购货物	150,000.00	478,000.00
新民市新华书店	采购货物	108,000.00	
义县新华书店	采购货物	83,000.00	
庄河市新华书店	采购货物	77,579.58	
辽宁省长海县新华书店	采购货物	17,500.00	
大连市旅顺口区新华书店有限公司	采购货物	11,827.02	
辽宁北方期刊出版集团有限公司	采购货物	5,431.50	
辽宁北方教育图书发行有限公司	采购货物	5,334.30	
本溪满族自治县新华书店	采购货物		173,000.00
拂石传媒有限公司	采购货物		49,961.29
海城市新华书店有限公司	采购货物		322.62
建平县新华书店有限公司	采购货物		6,869.50
开原市新华书店	采购货物		3,103.92
宽甸满族自治县新华书店有限公司	采购货物		
辽宁省凤城市新华书店	采购货物	371,300.00	211,338.86
盘锦市大洼区新华书店	采购货物		12,000.00
清原满族自治县新华书店	采购货物		11,761.94
调兵山市新华书店	采购货物		2,347.66
铁岭市新华书店	采购货物		156,278.62
新宾满族自治县新华书店有限公司	采购货物		18,477.00
岫岩满族自治县新华书店	采购货物		1,735.25
义县新华书店	采购货物		184,553.84
抚顺县新华书店	采购货物	137,059.84	
铁岭市清河区新华书店	采购货物	72,277.23	

彰武县新华书店有限公司	采购货物	339,832.00	
本溪满族自治县新华书店	采购货物	220,000.00	

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁新华教育产业发展有限公司	出售货物	68,743,740.45	105,707,977.26
沈阳市新华书店	出售货物	9,169,965.29	295,640.72
辽宁无限穿越新媒体有限公司	出售货物	9,166,089.59	9,323,862.66
海城市新华书店有限公司	出售货物	1,108,916.85	
辽宁北方教育报刊出版有限公司	出售货物	1,086,226.88	729,645.03
大连金普新区新华书店	出售货物	952,288.14	33,868.80
辽宁北方期刊出版集团有限公司	出售货物	690,540.20	3,125,846.75
辽宁省委机关文印有限责任公司	出售货物	477,395.91	
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	出售货物	454,757.52	923,787.99
抚顺县新华书店	出售货物	231,530.79	
宽甸满族自治县新华书店有限公司	出售货物	267,512.65	
新宾满族自治县新华书店有限公司	出售货物	254,666.86	43,353.72
大连市旅顺口区新华书店有限公司	出售货物	246,200.31	269,771.33
鞍山市新华书店	出售货物	208,908.98	289,364.80
绥中新华书店有限公司	出售货物	189,291.46	200,765.55
喀左蒙古族自治县新华书店	出售货物	143,362.58	66,216.28
辽宁博鸿管理有限公司	出售货物	118,840.68	35,511.04
朝阳县新华书店	出售货物	115,524.75	77,754.55
庄河市新华书店	出售货物	107,536.53	
辽宁北方未来出版有限公司	出售货物	100,841.27	
新民市新华书店	出售货物	92,749.26	61,516.65
康平县新华书店	出售货物	64,172.58	
盘锦市新华书店	出售货物	28,528.44	9,647.73
清原满族自治县新华书店	出售货物	14,576.50	
辽宁省长海县新华书店	出售货物	13,107.08	
营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店	出售货物	3,069.11	
辽宁北方教育投资控股有限公司	出售货物	2,781.93	
拂石传媒有限公司	出售货物	2,654.87	120,133.97
辽宁省人民政府机关印刷有限公司	出售货物	381.41	
北票市新华书店有限公司	出售货物		230,488.40
阜新蒙古族自治县新华书店	出售货物		140,000.00
锦州市新华书店	出售货物		18,760.00
开原市新华书店	出售货物		76,395.00
辽宁北方教育图书发行有限公司	出售货物		554,688.70
辽宁北方锐意广告有限公司	出售货物		426.72
辽宁省丹东市新华书店	出售货物		524.70
辽宁省凤城市新华书店	出售货物		314,916.54
营口市新华书店有限责任公司	出售货物		205,687.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁出版集团有限公司	房屋	4,578,925.72	5,785,320.73

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁出版集团有限公司	房屋	5,225,695.39	5,884,577.57

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁北方教育投资控股有限公司	34,300,840.38		37,298,290.38	
应收账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	2,908,019.58		21,440,247.31	
应收账款	锦州市新华书店	7,430,412.08	7,430,412.08	7,430,412.08	7,430,412.08
应收账款	鞍山市新华书店	4,580,167.59	668,157.71	2,968,151.61	462,262.45
应收账款	北京辽版华宁文化传播公司			2,793,930.62	
应收账款	抚顺市新华书店有限公司	2,513,877.49	2,513,877.49	2,513,877.49	2,513,877.49
应收账款	阜新蒙古族自治县新华书店	1,408,038.99	260,613.80	1,408,068.99	260,613.80
应收账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司	5,978,841.18		1,137,400.00	
应收账款	辽宁出版集团有限公司	1,373,848.27		1,116,800.00	
应收账款	桓仁满族自治县新华书店			923,396.00	923,396.00
应收账款	辽宁《垂钓》期刊社有限公司	57,279.00		487,842.00	
应收账款	辽宁研学教育科技有限公司	320,000.00		320,000.00	
应收账款	辽宁北方期刊出版集团有限公司	336,897.78		250,965.00	
应收账款	开原市新华书店	249,857.45	12,492.87	226,151.25	6,784.54
应收账款	阜新市新华书店有限责任公司			179,712.14	179,712.14
应收账款	辽阳市新华书店有限公司			79,776.24	69,520.06
应收账款	西丰县新华书店	61,317.20	61,317.20	67,907.83	3,395.39
应收账款	沈阳市新华书店	17,030,332.72	510,909.98	45,092.15	16,126.14
应收账款	本溪市新华书店有限责任公司			18,976.22	18,976.16
应收账款	辽宁省丹东市新华书店	369,473.87		18,778.10	18,778.10
应收账款	盘锦市新华书店	59,674.95		10,612.50	530.63
应收账款	朝阳县新华书店有限责任公司			5,095.82	1,019.16
应收账款	岫岩满族自治县新华书店	3,708.50		3,708.55	185.44
应收账款	营口市新华书店有限责任公司	151,469.31		1,709.81	1,709.81

应收账款	沈阳市辽中区新华书店有限公司			360.86	126.3
应收账款	瓦房店市新华书店	388,223.41		217.2	10.86
应收账款	大连金普新区新华书店	1,618.00		28.28	5.66
应收账款	营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店			0.15	0.15
应收账款	营口市鲅鱼圈区新华书店			0.13	0.03
应收账款	彰武县新华书店有限公司			0.08	0.02
应收账款	喀左蒙古族自治县新华书店			0.05	0.01
应收账款	大石桥市新华书店有限责任公司			0.04	0.01
应收账款	辽宁省凤城市新华书店			0.03	0.01
应收账款	建昌县新华书店有限公司			0.02	-
应收账款	宽甸满族自治县新华书店有限公司	881,902.58			
	合计	80,405,800.33	11,457,781.13	80,747,508.93	11,907,442.44
在途商品	辽宁新华教育产业发展有限公司			16,689,812.64	
在途商品	辽宁无限穿越新媒体有限公司	207,778.23		156,156.13	
在途商品	朝阳县新华书店	1,950.39			
在途商品	辽宁省丹东市新华书店	34,866.97			
在途商品	沈阳市新华书店	215,693.53			
在途商品	铁岭市新华书店	17,501.37			
在途商品	营口市新华书店有限责任公司	46,577.48			
在途商品	辽宁北方教育投资控股有限公司	5,560,246.67			
	合计	6,084,614.64		16,845,968.77	
预付款项	鞍山市新华书店	5,656,119.41		4,366,119.41	
预付款项	盘锦市新华书店	1,450,000.00		1,450,000.00	
预付款项	锦州市新华书店	1,134,837.34		1,134,837.34	
预付款项	海城市新华书店有限公司	88,834.77		918,183.15	
预付款项	辽宁《垂钓》期刊社有限公司			600,000.00	
预付款项	辽宁出版集团有限公司	131,478.90		345,223.85	
预付款项	盖州市新华书店			9,538.57	
	合计	8,461,270.42		8,823,902.32	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁北方教育投资控股有限公司	166,968.00	5,409,774.00
应付账款	北京辽版华宁文化传播公司		3,834,380.82
应付账款	辽宁出版集团有限公司		2,575,566.14
应付账款	沈阳市新华书店	4,195,417.21	1,515,074.05
应付账款	葫芦岛市新华书店有限责任公司		1,473,600.00
应付账款	辽阳市新华书店有限公司		1,247,000.00
应付账款	大连金普新区新华书店	942,000.00	942,000.00
应付账款	凌海市新华书店	461,370.00	812,370.00
应付账款	营口市鲅鱼圈区熊岳新华书店		690,870.21
应付账款	绥中新华书店有限公司		649,000.00
应付账款	拂石传媒有限公司		635,192.24
应付账款	《甲壳虫》杂志社		567,004.20
应付账款	大连市普兰店区新华书店		324,295.40
应付账款	新民市新华书店	422,400.00	314,400.00
应付账款	沈阳市辽中区新华书店有限公司		231,953.71
应付账款	铁岭市新华书店	189,535.42	189,535.42
应付账款	辽宁无限穿越新媒体有限公司		164,205.61
应付账款	辽宁省兴城市新华书店		117,995.05
应付账款	本溪满族自治县新华书店		57,000.00
应付账款	辽宁《垂钓》期刊社有限公司		39,500.00
应付账款	灯塔市新华书店有限公司		22,600.00
应付账款	新宾满族自治县新华书店有限公司		18,477.00
应付账款	辽宁省凤城市新华书店		16,729.98
应付账款	辽阳县新华书店	86,919.26	16,480.50
应付账款	义县新华书店	8,808.84	8,808.84
应付账款	朝阳县新华书店	4,580.76	4,580.76
应付账款	调兵山市新华书店		2,347.66
应付账款	岫岩满族自治县新华书店		1,735.25
应付账款	朝阳市新华书店有限责任公司		643.5
应付账款	海城市新华书店有限公司		322.62
应付账款	辽宁新华教育产业发展有限公司	5,026,212.06	
应付账款	辽宁博鸿管理有限公司		
应付账款	辽宁北方期刊出版集团有限公司		
应付账款	鞍山市新华书店		
应付账款	阜新市新华书店有限责任公司		
应付账款	盘锦市新华书店		
应付账款	西丰县新华书店		
应付账款	合计	11,504,211.55	21,883,442.96
预收款项	辽宁无限穿越新媒体有限公司	497,142.82	652,011.00
预收款项	本溪市新华书店有限责任公司		27,992.85
预收款项	拂石传媒有限公司		22,958.66
预收款项	台安县新华书店	1,251.00	6,152.78
预收款项	辽宁出版集团有限公司		3,388.00
预收款项	岫岩满族自治县新华书店		1,570.58

预收款项	绥中新华书店有限公司		562
预收款项	凌海市新华书店		163.04
预收款项	建平县新华书店有限公司		62.24
预收款项	盘锦市新华书店		0.44
预收款项	抚顺县新华书店		0.06
预收款项	合计	498,393.82	714,861.65
其他应付款	北镇市新华书店	2,922,000.00	2,596,000.00
其他应付款	岫岩满族自治县新华书店		2,242,711.20
其他应付款	阜新蒙古族自治县新华书店		1,280,119.30
其他应付款	阜新市新华书店有限责任公司	1,794,822.13	1,114,822.13
其他应付款	大石桥市新华书店有限责任公司	892,230.00	848,930.00
其他应付款	瓦房店市新华书店	800,000.00	800,000.00
其他应付款	抚顺市新华书店有限公司	300,000.00	799,987.29
其他应付款	辽宁出版集团有限公司		776,696.00
其他应付款	抚顺市望花新华书店有限公司		692,000.00
其他应付款	新民市新华书店	358,839.27	570,839.27
其他应付款	朝阳县新华书店	356,500.00	550,620.00
其他应付款	本溪市新华书店有限责任公司		480,000.00
其他应付款	铁岭市新华书店	450,000.00	450,000.00
其他应付款	建昌县新华书店有限公司		443,347.12
其他应付款	东港市新华书店		339,742.32
其他应付款	建平县新华书店有限公司	676,675.30	326,675.30
其他应付款	营口市新华书店有限责任公司	293,098.00	293,098.00
其他应付款	朝阳市新华书店有限责任公司	220,000.00	286,500.00
其他应付款	新宾满族自治县新华书店有限公司		238,000.00
其他应付款	北票市新华书店有限公司	597,660.00	228,721.00
其他应付款	抚顺县新华书店	300,000.00	200,000.00
其他应付款	辽阳市新华书店有限公司		200,000.00
其他应付款	法库县新华书店	152,185.00	177,085.00
其他应付款	康平县新华书店	172,481.00	172,481.00
其他应付款	桓仁满族自治县新华书店		150,000.00
其他应付款	彰武县新华书店有限公司	333,452.85	143,620.85
其他应付款	凌源市新华书店有限公司	913,860.00	111,282.40
其他应付款	开原市新华书店	221,050.44	102,469.11
其他应付款	辽宁省凤城市新华书店	121,300.00	91,300.00
其他应付款	营口市鲅鱼圈区新华书店	293,098.00	75,000.00
其他应付款	清原满族自治县新华书店		50,000.00
其他应付款	黑山县新华书店		31,000.00
其他应付款	凌海市新华书店	20,000.00	20,000.00
其他应付款	大连市旅顺口区新华书店有限公司	10,800.00	10,800.00
其他应付款	拂石传媒有限公司		900
其他应付款	朝阳县新华书店有限责任公司	220,000.00	
其他应付款	沈阳市新华书店	169,042.82	
	合计	12,589,094.81	16,894,747.29

## 7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资业务	印刷业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	327,125,635.76	367,211,456.26	286,306,361.61	127,135,354.52	8,992,855.54	212,970,230.91	903,801,432.78
主营业务成本	230,171,714.73	279,917,830.29	275,449,867.70	118,265,560.43	6,208,732.32	212,157,442.93	697,856,262.54
资产总额	3,108,673,228.09	1,807,545,455.43	286,323,166.46	299,468,142.44	159,385,190.20	2,005,685,803.53	3,655,709,379.09
负债总额	735,441,331.07	1,044,761,397.46	198,368,971.83	79,786,331.25	72,380,419.36	776,244,303.01	1,354,494,147.96

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	217,338,766.88
3-6 个月	52,355,566.78
6 个月-1 年	21,208,707.95
1 年以内小计	290,903,041.61
1 至 2 年	1,407,684.53
2 至 3 年	18,340.81
3 年以上	26,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	11,353,653.84
减：坏账准备	-16,023,224.70
合计	287,685,496.09

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	303,708,720.79	100	16,023,224.70	5.28	287,685,496.09	109,159,636.69	100.00	13,524,014.01	12.39	95,635,622.68
其中：										
账龄组合	260,121,180.56	85.65	16,023,224.70	6.16	244,097,955.86	71,295,187.92	65.31	13,524,014.01	18.97	57,771,173.91
关联方组合	43,587,540.23	14.35			43,587,540.23	37,864,448.77	34.69			37,864,448.77

合计	303,708,720.79	/	16,023,224.70	/	287,685,496.09	109,159,636.69	/	13,524,014.01	/	95,635,622.68
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	---------------

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：3 个月以内	173,751,226.65	1,737,512.27	1
3-6 个月	52,355,566.78	1,570,667.00	3
6 个月-12 个月	21,208,707.95	1,060,435.40	5
1 年以内小计	247,315,501.38	4,368,614.67	
1 至 2 年	1,407,684.53	281,536.91	20
2 至 3 年	18,340.81	6,419.28	35
3 至 5 年	26,000.00	13,000.00	50
5 年以上	11,353,653.84	11,353,653.84	100
合计	260,121,180.56	16,023,224.70	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	13,524,014.01	2,499,210.69				16,023,224.70
合计	13,524,014.01	2,499,210.69				16,023,224.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 232,601,046.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,995,653.13 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	353,582,286.58	405,007,480.91
合计	353,582,286.58	405,007,480.91

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	351,303,780.10
1 至 2 年	100,721.58
2 至 3 年	20,120.89
3 年以上	2,137,510.22
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	22,972.00
减：坏账准备	-2,818.21
合计	353,582,286.58

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	143,406.00	3,500.00
员工借款、备用金	1,376,363.83	776,589.00
专户存储款项	3,186,740.38	3,186,740.38
子公司欠款	348,870,542.56	401,035,417.72
外单位欠款	8,052.02	8,052.02
减：坏账准备	-2,818.21	-2,818.21
合计	353,582,286.58	405,007,480.91

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,818.21					2,818.21
合计	2,818.21					2,818.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新华书店北方图书城有限公司	子公司欠款	290,990,764.21	1-4年、5年以上	82.30	
万卷出版有限责任公司	子公司欠款	43,624,017.30	1年以内、1-5年、5年以上	12.34	
辽宁辽版图书发行有限公司	子公司欠款	7,591,854.91	1年以内	2.15	
辽宁电子出版社有限责任公司	子公司欠款	5,715,921.32	2-4年、5年以上	1.62	
辽宁省省直住房资金管理中心	专项储存款	3,186,740.38	2-4年、5年以上	0.90	
合计		351,109,298.12		99.31	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	836,329,103.32		836,329,103.32	819,329,103.32		819,329,103.32
对联营、合营企业投资	28,714,858.29		28,714,858.29	29,005,696.57		29,005,696.57
合计	865,043,961.61		865,043,961.61	848,334,799.89		848,334,799.89

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北方出版传媒（上海）有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辽宁鼎籍智造传媒有限公司	4,720,000.00			4,720,000.00		
辽宁鼎籍数码科技	30,000,000.00			30,000,000.00		

有限公司						
辽宁教育出版社有限责任公司	12,488,230.40			12,488,230.40		
辽宁人民出版社有限公司	17,373,059.68			17,373,059.68		
辽宁新华印务有限公司	91,280,555.56			91,280,555.56		
辽宁民族出版社有限公司	30,456,199.61			30,456,199.61		
辽宁电子出版社有限责任公司	7,674,049.11			7,674,049.11		
辽宁票据印务有限公司	14,786,297.81			14,786,297.81		
万卷出版有限责任公司	8,730,436.37			8,730,436.37		
春风文艺出版社有限责任公司	7,527,946.14			7,527,946.14		
辽宁美术出版社有限责任公司	8,140,000.00			8,140,000.00		
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
辽宁科学技术出版社有限责任公司	54,610,692.66			54,610,692.66		
辽宁音像出版社有限责任公司	5,284,772.54			5,284,772.54		
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	22,733,382.13			22,733,382.13		
辽宁新华书店发行集团有限公司	345,036,892.71			345,036,892.71		
辽宁印刷物资有限责任公司	64,980,250.55			64,980,250.55		
辽宁辽版图书发行有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
辽宁鼎籍文化创意有限公司	6,580,700.00			6,580,700.00		
辽宁省出版发行有限责任公司	3,286,856.41			3,286,856.41		
辽宁金浦文化传媒有限公司	5,204,081.64			5,204,081.64		
北方国家版权交易中心有限公司	32,434,700.00	17,000,000.00		49,434,700.00		
合计	819,329,103.32	17,000,000.00		836,329,103.32		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追	减	权益法	其他	其他	宣告发	计提		

		加 投 资	少 投 资	下确认 的投资 损益	综合 收益 调整	权益 变动	放现金 股利或 利润	减值 准备	他		期 末 余 额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心（有限合伙）	29,005,696.57			-290,838.28						28,714,858.29	
小计	29,005,696.57			-290,838.28						28,714,858.29	
合计	29,005,696.57			-290,838.28						28,714,858.29	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,510,189.54	264,071,754.92	367,037,694.35	274,583,224.98
其他业务	8,674,524.91	5,280,845.94	10,097,137.89	5,939,986.60
合计	369,184,714.45	269,352,600.86	377,134,832.24	280,523,211.58

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-290,838.28	-1,503,727.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	1,277,384.93	3,550,711.38
合计	986,546.65	2,046,984.26

## 6、其他

适用 不适用

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	701,990.79	
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）	26,737,240.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-214.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,535.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		

合计	27,262,481.24
----	---------------

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.87	-0.04	-0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：杨建军

2020 年 8 月 27 日