

# 南方出版传媒股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2020]13040002号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	6
2、 合并利润表 .....	8
3、 合并现金流量表 .....	9
4、 合并股东权益变动表 .....	10
5、 资产负债表 .....	12
6、 利润表 .....	14
7、 现金流量表 .....	15
8、 股东权益变动表 .....	16
9、 财务报表附注 .....	18
10、 财务报表附注补充资料 .....	147



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔10层  
Postal Address: 10 /F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字[2020]13040002号

南方出版传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南方出版传媒股份有限公司（以下简称“南方传媒”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方传媒2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

## （一）免费教材收入的确认

### 1、事项描述

南方出版传媒股份有限公司每年自广东省政府取得的免费教材收入占总体收的 18.74%，鉴于免费教材销售收入占比重大，是南方传媒利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高。关于收入的披露参见附注四、23，六、39 及十六、4。

### 2、审计应对

针对政府采购教材的销售收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试与免费教材销售收入确认相关的内部控制；
- （2）了解业务流程与收入确认的会计政策，评价是否符合会计准则的规定；
- （3）我们审阅了重大销售合同，查看合同关键条款，评估管理层的会计处理是否准确；
- （4）我们对销售收入执行波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动；
- （5）对财务系统收入记录与发货记录的一致性进行核对，识别和调查异常的交易记录；
- （6）从销售收入记录中选取样本执行抽样测试，检查发货单等支持性文件；
- （7）根据合同及发货码洋，执行重新计算的程序，检查账载数据准确性。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，南方传媒应收账款余额 1,184,886,876.81 元，坏账准备金额 197,420,966.01 元，应收账款账面价值 987,465,910.80 元，占年末资产总额 9.19%。根据《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》（2017）的要求，管理层需将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，管理层需要根据历史数据结合经济政策、行业风险、外部市场环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。请参阅财务报表附注四、10，关于应收账款坏账准备计提的披露参见附注六、4。

## 2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）评估和测试与应收账款坏账准备相关内部控制设计和运行的有效性；
- （2）确定应收账款组合划分的依据、单项评估信用减值的判断等的合理性；
- （3）对应收账款坏账准备执行总体分析性复核程序。
- （4）获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙历史资料、历史损失情况、前瞻性信息调整、已发生信用损失判断等情况，执行应收账款函证程序和检查期后回款，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；
- （5）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；
- （6）重新计算坏账准备计提金额是否准确；
- （7）检查与应收账款坏账准备相关的报表列报与披露。

## 四、其他信息

南方传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南方传媒的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南方传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方传媒的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就南方传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

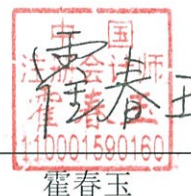
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师  
（项目合伙人）：



霍春玉

中国注册会计师：



姚欣

2020年4月28日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	1,911,801,347.78	1,341,307,159.64	1,341,307,159.64
交易性金融资产	六、2	145,201,137.66	4,348,132.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	48,132.00
衍生金融资产				
应收票据	六、3	343,440.00	4,000,000.00	26,720,469.99
应收账款	六、4	987,465,910.80	976,689,895.32	976,689,895.32
应收款项融资	六、5	12,171,428.93	22,720,469.99	不适用
预付款项	六、6	78,481,759.31	82,884,983.49	82,884,983.49
其他应收款	六、7	79,929,582.06	69,638,518.83	69,638,518.83
其中：应收利息		843,827.63		
应收股利				
存货	六、8	1,300,804,993.03	1,043,634,071.23	1,043,634,071.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	24,182,854.29		
其他流动资产	六、10	75,485,241.71	158,908,468.15	163,208,468.15
<b>流动资产合计</b>		<b>4,615,867,695.57</b>	<b>3,704,131,698.65</b>	<b>3,704,131,698.65</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	752,205,808.49
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	六、11	21,281,936.95		
长期股权投资	六、12	66,781,502.06	58,574,688.07	58,574,688.07
其他权益工具投资	六、13	4,783,804.00	5,133,804.00	不适用
其他非流动金融资产	六、14	649,541,600.00	747,072,004.49	不适用
投资性房地产	六、15	502,574,615.52	493,314,420.03	493,314,420.03
固定资产	六、16	954,125,432.50	645,149,541.98	645,149,541.98
在建工程	六、17	679,641,950.39	387,591,837.83	387,591,837.83
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、18	3,083,943,933.01	3,148,104,384.02	3,148,104,384.02
开发支出				
商誉	六、19	22,673,886.62	14,813,668.17	14,813,668.17
长期待摊费用	六、20	130,434,174.43	100,481,539.87	100,481,539.87
递延所得税资产	六、21	681,240.36	1,115,328.81	1,115,328.81
其他非流动资产	六、22	12,843,594.62	13,489,075.55	13,489,075.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,129,307,670.46</b>	<b>5,614,840,292.82</b>	<b>5,614,840,292.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,745,175,366.03</b>	<b>9,318,971,991.47</b>	<b>9,318,971,991.47</b>

(转下页)

# 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、23	5,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、24	166,886,705.24	183,240,200.00	183,240,200.00
应付账款	六、25	2,429,953,036.62	1,941,604,314.78	1,941,604,314.78
预收款项	六、26	431,945,344.78	381,710,163.51	381,710,163.51
应付职工薪酬	六、27	260,958,142.71	213,300,939.43	213,300,939.43
应交税费	六、28	81,629,457.27	73,860,597.75	73,860,597.75
其他应付款	六、29	388,931,153.20	441,012,671.34	441,012,671.34
其中：应付利息		302,027.25	4,385.08	4,385.08
应付股利		11,852,249.12	61,603,493.26	61,603,493.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、30	9,607,478.38	16,816,626.54	16,816,626.54
<b>流动负债合计</b>		<b>3,774,911,318.20</b>	<b>3,254,545,513.35</b>	<b>3,254,545,513.35</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、31	230,332,000.00	332,000.00	332,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、32	17,641,814.17		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、33	372,422,282.26	447,381,326.00	447,381,326.00
递延所得税负债	六、22	112,393,758.70	89,460,225.49	89,460,225.49
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>732,789,855.13</b>	<b>537,173,551.49</b>	<b>537,173,551.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,507,701,173.33</b>	<b>3,791,719,064.84</b>	<b>3,791,719,064.84</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、34	895,876,566.00	895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、35	1,818,940,204.12	1,782,321,920.39	1,782,321,920.39
减：库存股	六、36	2,212,621.47		
其他综合收益				121,730,730.86
专项储备				
盈余公积	六、37	207,276,930.39	163,452,301.43	163,452,301.43
未分配利润	六、38	3,125,119,778.36	2,632,932,650.51	2,511,201,919.65
归属于母公司股东权益合计		6,045,000,857.40	5,474,583,438.33	5,474,583,438.33
少数股东权益		192,473,335.30	52,669,488.30	52,669,488.30
<b>股东权益合计</b>		<b>6,237,474,192.70</b>	<b>5,527,252,926.63</b>	<b>5,527,252,926.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,745,175,366.03</b>	<b>9,318,971,991.47</b>	<b>9,318,971,991.47</b>

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭君铸

（印章）

主管会计工作负责人：叶河

（印章）

会计机构负责人：崔松

（印章）

（印章）

# 合并利润表

2019年度

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		6,525,318,524.76	5,597,419,437.52
其中：营业收入	六、39	6,525,318,524.76	5,597,419,437.52
二、营业总成本		5,994,197,222.76	5,095,716,461.98
其中：营业成本	六、39	4,599,904,964.82	3,833,801,061.60
税金及附加	六、40	33,199,347.00	37,085,099.69
销售费用	六、41	738,521,474.43	652,221,926.37
管理费用	六、42	629,344,662.15	567,180,018.89
研发费用	六、43	300,000.00	
财务费用	六、44	-7,073,225.64	5,428,355.43
其中：利息费用		7,043,965.24	15,284,708.45
利息收入		17,253,685.16	9,639,934.16
加：其他收益	六、45	119,787,257.52	126,245,440.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	-5,789,603.57	33,352,565.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,278,745.59	92,250.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	125,145,683.22	-36,687.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-7,877,345.19	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-29,934,776.31	-6,991,516.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	52,206.53	1,182,561.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		732,504,724.20	655,455,339.61
加：营业外收入	六、51	21,768,832.59	9,148,975.87
减：营业外支出	六、52	7,544,670.14	11,822,028.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		746,728,886.65	652,782,287.47
减：所得税费用	六、53	4,904,245.20	-10,020,476.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		741,824,641.45	662,802,763.82
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		741,844,565.37	662,830,909.03
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,923.92	-28,145.21
（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）		733,104,601.33	655,293,807.85
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,720,040.12	7,508,955.97
六、其他综合收益的税后净额			121,730,730.86
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			121,730,730.86
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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			121,730,730.86
（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			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	121,730,730.86
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		741,824,641.45	784,533,494.68
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		733,104,601.33	777,024,538.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,720,040.12	7,508,955.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.82	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.82	0.73

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

财务总监：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（印章）

（印章）

（印章）

（印章）

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,395,644,498.90	5,457,305,751.49
收到的税费返还		21,881,538.00	43,073,132.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	343,719,467.74	252,605,962.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,761,245,504.64</b>	<b>5,752,984,846.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,047,102,959.25	3,686,862,290.61
支付给职工以及为职工支付的现金		951,381,548.86	896,460,882.29
支付的各项税费		132,948,595.90	139,200,925.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	768,081,653.35	557,103,399.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,899,514,757.36</b>	<b>5,279,627,497.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>861,730,747.28</b>	<b>473,357,349.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,006,691,360.72	2,041,749,956.46
取得投资收益收到的现金		34,854,692.77	33,900,297.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,465.74	1,499,918.83
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	六、54	321,613.70	918,959.16
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,042,102,132.93</b>	<b>2,078,069,131.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,352,450.55	215,755,717.01
投资支付的现金		970,828,485.94	2,177,250,436.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		138,240,462.44	
支付其他与投资活动有关的现金	六、54		5,562,430.16
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,471,421,398.93</b>	<b>2,398,568,583.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-429,319,266.00</b>	<b>-320,499,451.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,122,742.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,122,742.00	
取得借款收到的现金		230,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	105,618,053.45	142,074,327.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>338,740,795.45</b>	<b>145,074,327.80</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	361,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,179,422.64	207,665,487.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,652,290.97	8,732,254.20
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	110,857,238.07	112,391,886.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>373,036,660.71</b>	<b>681,057,374.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,295,865.26</b>	<b>-535,983,046.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>28,469.68</b>	<b>-1,087.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>398,144,085.70</b>	<b>-383,126,236.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	1,337,434,680.23	1,720,560,917.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,735,578,765.93</b>	<b>1,337,434,680.23</b>

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈恩平

主管会计工作负责人：

崔松

会计机构负责人：

崔松

# 合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

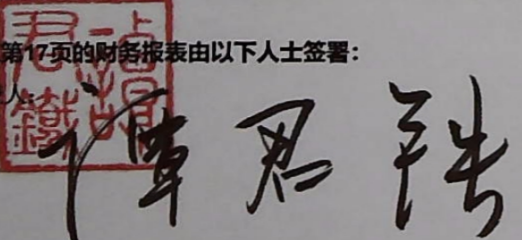
编制单位：南方出版传媒股份有限公司

项 目	本年金额													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	895,876,566.00				1,782,321,920.39		121,730,730.86		163,452,301.43		2,511,201,919.65	5,474,583,438.33	52,669,488.30	5,527,252,926.63
加：会计政策变更							-121,730,730.86				121,730,730.86			
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	895,876,566.00				1,782,321,920.39				163,452,301.43		2,632,932,650.51	5,474,583,438.33	52,669,488.30	5,527,252,926.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					36,618,283.73	2,212,621.47			43,824,628.96		492,187,127.85	570,417,419.07	139,803,847.00	710,221,266.07
（一）综合收益总额											733,104,601.33	733,104,601.33	8,720,040.12	741,824,641.45
（二）股东投入和减少资本													4,800,500.00	4,800,500.00
1、股东投入的普通股													5,050,500.00	5,050,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他													-250,000.00	-250,000.00
（三）利润分配									43,824,628.96		-240,917,473.48	-197,092,844.52	-5,650,099.00	-202,742,943.52
1、提取盈余公积									43,824,628.96		-43,824,628.96			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-197,092,844.52	-197,092,844.52	-5,686,401.88	-202,779,246.40
4、其他													36,302.88	36,302.88
（四）股东权益内部结转														
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					36,618,283.73	2,212,621.47						34,405,662.26	131,933,405.88	166,339,068.14
四、本年年末余额	895,876,566.00				1,818,940,204.12	2,212,621.47			207,276,930.39		3,125,119,778.36	6,045,000,857.40	192,473,335.30	6,237,474,192.70

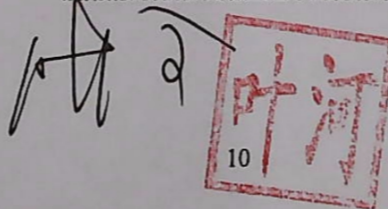
后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

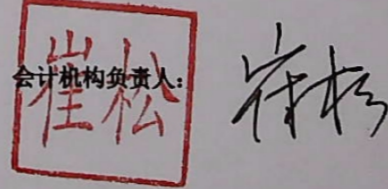
法定代表人：

 谭思浩

主管会计工作负责人：

 叶河

会计机构负责人：

 崔松

(转下页)

合并股东权益变动表（续）  
2019年度

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

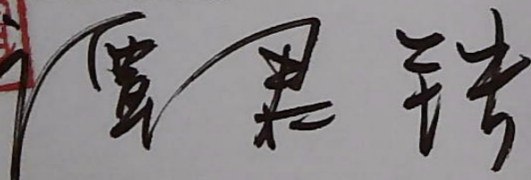
金额单位：人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	895,876,566.00				1,782,429,266.64				131,557,994.14		2,071,277,939.81		4,881,141,766.59	54,448,440.29	4,935,590,206.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	895,876,566.00				1,782,429,266.64				131,557,994.14		2,071,277,939.81		4,881,141,766.59	54,448,440.29	4,935,590,206.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-107,346.25		121,730,730.86		31,894,307.29		439,923,979.84		593,441,671.74	-1,778,951.99	591,662,719.75
（一）综合收益总额							121,730,730.86				655,293,807.85		777,024,538.71	7,508,955.97	784,533,494.68
（二）股东投入和减少资本					-107,346.25								-107,346.25	-522,653.75	-630,000.00
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					-107,346.25								-107,346.25	-522,653.75	-630,000.00
（三）利润分配								31,894,307.29		-215,369,828.01			-183,475,520.72	-8,765,254.21	-192,240,774.93
1、提取盈余公积								31,894,307.29		-31,894,307.29					
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配										-183,475,520.72			-183,475,520.72	-8,765,254.21	-192,240,774.93
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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、本年年末余额	895,876,566.00				1,782,321,920.39		121,730,730.86		163,452,301.43		2,511,201,919.65		5,474,583,438.33	52,669,488.30	5,527,252,926.63

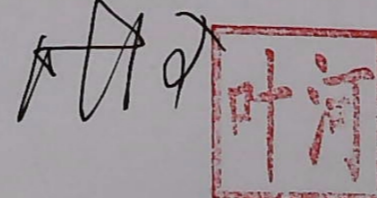
后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

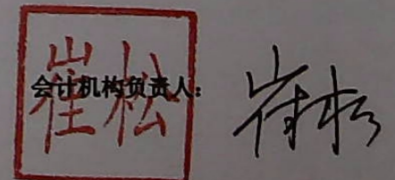
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,189,920,234.30	701,521,849.79	701,521,849.79
交易性金融资产		349,697.00	48,132.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	48,132.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	526,949,627.10	540,660,171.71	540,660,171.71
应收款项融资				不适用
预付款项		155,660.38	768,460.38	768,460.38
其他应收款	十六、2	2,023,337,748.39	1,759,364,178.50	1,759,364,178.50
其中：应收利息				
应收股利		94,994,232.55	73,343,078.46	73,343,078.46
存货		145,784,095.42	74,593,084.05	74,593,084.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,306,877.89	105,006,762.45	105,006,762.45
<b>流动资产合计</b>		<b>3,890,803,940.48</b>	<b>3,181,962,638.88</b>	<b>3,181,962,638.88</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	330,516,004.49
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	2,999,786,734.42	2,899,786,734.42	2,899,786,734.42
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产		223,941,600.00	330,516,004.49	不适用
投资性房地产		330,825,703.16	339,855,805.28	339,855,805.28
固定资产		52,465,689.34	53,584,959.60	53,584,959.60
在建工程		70,452,434.14	54,886,523.88	54,886,523.88
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		600,113,494.51	615,820,798.97	615,820,798.97
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		745,851.07	545,023.60	545,023.60
递延所得税资产				
其他非流动资产		316,991.15	391,267.55	391,267.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,278,648,497.79</b>	<b>4,295,387,117.79</b>	<b>4,295,387,117.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,169,452,438.27</b>	<b>7,477,349,756.67</b>	<b>7,477,349,756.67</b>

(转下页)

# 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		710,246,707.98	868,795,610.97	868,795,610.97
预收款项		226,597.63	226,597.63	226,597.63
应付职工薪酬		26,322,239.85	18,375,767.36	18,375,767.36
应交税费		7,669,983.08	5,356,848.31	5,356,848.31
其他应付款		2,694,815,211.45	2,324,026,771.71	2,324,026,771.71
其中：应付利息		293,761.12		
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		197,138.71	1,653,083.43	1,653,083.43
<b>流动负债合计</b>		<b>3,439,477,878.70</b>	<b>3,218,434,679.41</b>	<b>3,218,434,679.41</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		230,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		11,343,041.80	11,437,004.52	11,437,004.52
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>241,343,041.80</b>	<b>11,437,004.52</b>	<b>11,437,004.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,680,820,920.50</b>	<b>3,229,871,683.93</b>	<b>3,229,871,683.93</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		895,876,566.00	895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,181,407,520.79	2,181,407,520.79	2,181,407,520.79
减：库存股				
其他综合收益				121,730,730.86
专项储备				
盈余公积		207,276,930.39	163,452,301.43	163,452,301.43
未分配利润		1,204,070,500.59	1,006,741,684.52	885,010,953.66
<b>股东权益合计</b>		<b>4,488,631,517.77</b>	<b>4,247,478,072.74</b>	<b>4,247,478,072.74</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,169,452,438.27</b>	<b>7,477,349,756.67</b>	<b>7,477,349,756.67</b>

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李 强

主管会计工作负责人：

李 强

会计机构负责人：

李 强

# 利润表

## 2019年度

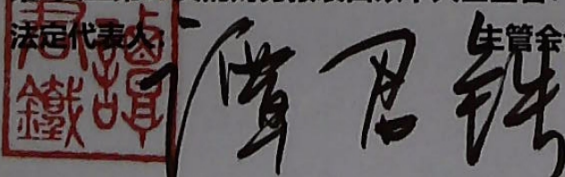
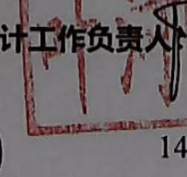
编制单位：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

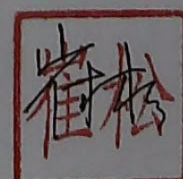
项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	1,358,243,895.25	1,252,422,792.26
减：营业成本		1,155,284,086.31	1,075,119,932.80
税金及附加		7,386,439.45	7,164,976.13
销售费用		33,362,425.32	30,071,657.00
管理费用		75,597,903.89	60,132,125.93
研发费用			
财务费用		10,664,096.82	21,894,153.27
其中：利息费用		22,356,714.24	24,279,781.45
利息收入		12,256,800.02	2,585,259.90
加：其他收益		3,092,275.19	12,441,229.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	254,517,343.37	251,979,905.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		114,734,135.71	-36,687.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,550,457.90	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,521,544.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,012.00	-6,526.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>449,836,143.63</b>	<b>323,939,413.19</b>
加：营业外收入			2,248,532.26
减：营业外支出		11,589,854.08	7,244,872.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>438,246,289.55</b>	<b>318,943,073.00</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>438,246,289.55</b>	<b>318,943,073.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		438,246,289.55	318,943,073.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			<b>121,730,730.86</b>
（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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			121,730,730.86
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			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	121,730,730.86
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>438,246,289.55</b>	<b>440,673,803.86</b>

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第47页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  财务总监： 

会计机构负责人：



# 现金流量表

2019年度

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

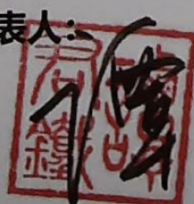
金额单位：人民币元

项	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,444,597,056.05	952,244,857.50
收到的税费返还			9,909,949.66
收到其他与经营活动有关的现金		715,076,680.22	1,077,102,170.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,159,673,736.27</b>	<b>2,039,256,977.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,461,297,104.72	776,948,320.10
支付给职工以及为职工支付的现金		44,567,470.59	43,444,160.99
支付的各项税费		21,811,432.44	19,022,642.25
支付其他与经营活动有关的现金		523,443,717.20	343,335,223.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,051,119,724.95</b>	<b>1,182,750,346.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>108,554,011.32</b>	<b>856,506,630.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		984,790,610.05	1,663,240,000.00
取得投资收益收到的现金		274,480,146.05	223,028,130.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	500.00
收到其他与投资活动有关的现金			4,097.55
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,259,271,256.10</b>	<b>1,886,272,728.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,958,652.70	30,021,083.88
投资支付的现金		900,263,000.00	1,936,367,125.15
支付其他与投资活动有关的现金			662,430.16
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>904,221,652.70</b>	<b>1,967,050,639.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>355,049,603.40</b>	<b>-80,777,911.08</b>
<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		230,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		55,950,967.69	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>285,950,967.69</b>	
偿还债务支付的现金			350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,155,797.64	206,478,415.38
支付其他与筹资活动有关的现金		159,550,400.26	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>378,706,197.90</b>	<b>556,478,415.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-92,755,230.21</b>	<b>-556,478,415.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		801,513,849.79	582,263,545.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,172,362,234.30</b>	<b>801,513,849.79</b>

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

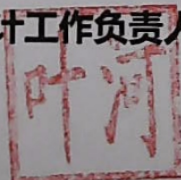
第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



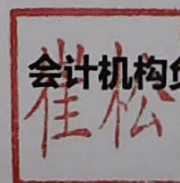
陈君

主管会计工作负责人：



叶河

会计机构负责人：



符彬

# 股东权益变动表

2019年度

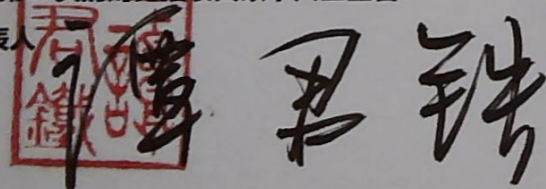
编制单位：南方出版传媒股份有限公司

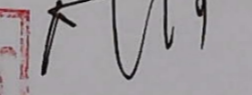
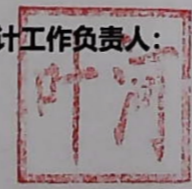
金额单位：人民币元

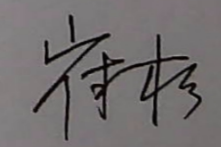
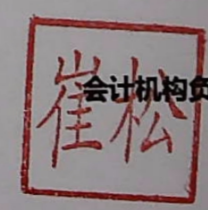
项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79		121,730,730.86		163,452,301.43	885,010,953.66	4,247,478,072.74
加：会计政策变更							-121,730,730.86			121,730,730.86	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				163,452,301.43	1,006,741,684.52	4,247,478,072.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									43,824,628.96	197,328,816.07	241,153,445.03
（一）综合收益总额										438,246,289.55	438,246,289.55
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									43,824,628.96	-240,917,473.48	-197,092,844.52
1、提取盈余公积									43,824,628.96	-43,824,628.96	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-197,092,844.52	-197,092,844.52
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				207,276,930.39	1,204,070,500.59	4,488,631,517.77

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人：   


会计机构负责人：   


(转下页)

# 股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	上年金额							股东权益合计			
		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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				131,557,994.14	781,437,708.67	3,990,279,789.60	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				131,557,994.14	781,437,708.67	3,990,279,789.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									31,894,307.29	-215,369,828.01	-183,475,520.72	
2、提取一般风险准备									31,894,307.29	-31,894,307.29		
3、对股东的分配										-183,475,520.72	-183,475,520.72	
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				121,730,730.86	163,452,301.43	885,010,953.66	4,247,478,072.74

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

谭君皓

主管会计工作负责人

叶河

会计机构负责人

崔松

符松

**南方出版传媒股份有限公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

南方出版传媒股份有限公司原名广东南方出版传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》(粤府函【2009】254 号)、中共广东省委宣传部《关于广东省出版集团有限公司联合广东南方报业传媒集团有限公司发起设立南方出版传媒股份有限公司的复函》(粤宣函【2009】184 号)的批复,由广东省出版集团有限公司(以下简称“出版集团”)和广东南方报业传媒集团有限公司作为发起人,以出版集团 2008 年 12 月 31 日拥有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产进行重组改制设立的股份有限公司。公司于 2009 年 12 月 28 日经广东省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:440000000077160。

本公司主要发起人出版集团的前身为广东省出版公司,成立于 1991 年 3 月 2 日,1992 年经广东省新闻出版局粤新出【1992】7 号文批准,公司名称更改为广东省出版总公司;1999 年 11 月,根据国家新闻出版署《关于组建广东省出版集团的批复》(新出图【1998】1427 号)和中共广东省委办公厅《关于组建广东省出版集团和广东新华发行集团有关问题的复函》(粤委办【1999】21 号),公司变更为广东出版集团有限公司。公司于 1999 年 12 月 17 日在广东省工商行政管理局重新登记注册,取得了注册号为 4400001006470 的企业法人营业执照。2004 年广东省新闻出版局党组以《关于进一步转变职能政企分开,加快广东出版产业集团化建设的决定》(粤新出【2004】6 号)将 14 家企业的国有股权划归出版集团,这 14 家企业分别为:广东科技出版社、广东省花城出版社、广东新世纪出版社、广东经济出版社、广东省语言音像出版社、广东新华印刷厂、广东省印刷物资公司、广东省出版进出口公司、广东大沿海出版工贸有限公司、广东粤信传媒科技有限公司、广东现代文化实业发展中心、新周刊杂志社、时代周报社和广东新华发行集团股份有限公司。

根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》(粤府函【2009】254 号)的批复以及改制重组方案主营业务整体上市的原则,除物业、进出口等少数因特殊情况无法纳入上市范围的业务和资产外,出版集团所有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产全部进入本公司。改制后本公司的本部由原集团公司本部剥离非主营业务后的资产、负债组成。进入本公司的企业的原“三类人员”自公司成立日期起移交给出版集团。

对于上述重组进入本公司的二级公司的下属企业,除主营业务与本公司无关的公司

在本次重组时剥离外，其余的三级及三级以下企业的资产、负债、权益随同二级公司一并进入本公司，原有的投资关系基本不变。

2009 年 12 月 28 日，出版集团与本公司签定了《资产移交协议》，依据改制重组方案的原则出版集团将本部主要经营性资产（包括对二级子公司的权益投资）按双方确定的公允价值移交给本公司。截至交接日交接范围内的资产总额 1,869,811,164.12 元，其中货币资金 357,417,382.98 元，存货 35,636,071.84 元，应收账款、其他应收款、预付账款等总额为 348,270,387.75 元；非流动资产为 1,128,487,331.54 元。截至交接日交接范围内除银行借款外的流动负债（包括应付账款、其他应付款、预收账款）总额为 1,204,705,935.80 元；净资产价值 665,105,228.32 元。

本公司注册资本为人民币 65,000.00 万元，其中广东省出版集团有限公司出资 64,350.00 万元，持股比例 99.00%；广东南方报业传媒集团有限公司出资 650.00 万元，持股比例 1.00%。

2010 年 3 月 24 日公司取得广东省新闻出版局核发的《出版物经营许可证》并于 2010 年 6 月 22 日公司对经营范围进行了变更并取得了粤核变通内字【2010】第 1000022155 号工商核准变更登记通知书，经营范围变更为：本集团出版及租赁印制的图书、期刊（中小学教材除外）总发、批发、零售、代理（有效期至 2013 年 3 月 31 日）；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；文化用品、体育用品的销售；项目投资，资产管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；版权、著作权、图表设计、软件的代理、转让、咨询、检索，专利、商标的转让、咨询、检索。

2010 年 11 月 9 日公司召开临时股东大会并通过决议，将公司名称广东南方出版传媒股份有限公司更名为南方出版传媒股份有限公司，2010 年 12 月 28 日广东省工商行政管理局颁发了注册号为 440000000077160 的企业法人营业执照。

2011 年 12 月 25 日公司召开股东大会并通过决议，将经营范围变更为：图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售，书报刊、广告、文化用品、体育用品经营，印刷物资销售，包装装潢印刷、印刷品印刷，物流、版权贸易，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，出版物、印刷物及文化用品进出口，国内贸易（以上涉及前置许可的，凭许可证书经营）。2012 年 1 月 10 日取得了粤核变通内字【2012】第 Z90000202 号工商核准变更登记通知书。

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】87 号文《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，于 2016 年 1 月 28 日公开发行人民币普通股股票 169,100,000 股（A 股），公司股票于 2016 年 2 月 15 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 6.13 元，募集资金总额为

人民币 1,036,583,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 819,100,000.00 元，股本总数为 819,100,000.00 股。

2017 年 10 月本公司向广东樵山文化产业投资控股有限公司等 89 名交易对方发行股份购买其持有的南方传媒控股子公司发行集团 43.27% 股权，按照 14.81 元/股的发行价格发行股份 76,776,566 股，交易完成后注册资本为人民币 895,876,566.00 元，股本总数 895,876,566.00 股。

注册地址：广东省广州市越秀区环市东路 472 号 11 楼；法定代表人：谭君铁。

经营范围为：图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售，书报刊、广告、文化用品、体育用品经营，印刷物资销售，包装装潢印刷、印刷品印刷，物流、版权贸易，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，出版物、印刷物及文化用品进出口，国内贸易（以上涉及前置许可的，凭许可证书经营）

统一社会信用代码：91440000699718840J

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 142 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2019 年度合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其

附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事图书出版发行、批发、零售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

##### 1、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。

##### 2、营业周期

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。

##### 3、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。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5（2）），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四、13“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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、（2）④）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。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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，按照本附注四、13（2）②“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。

#### 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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。

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

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

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收政府采购款；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团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
低风险组合	承兑人为信用风险较小的商业银行，以及承兑人为实力强、信用好的公司
一般风险组合	除低风险组合外的承兑汇票，应与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
低风险组合	本组合为应收政府采购款、应收关联方采购款
账龄信用风险特征组合	本组合以应收账款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征

### ③其他应收款

本集团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
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、应收关联方款项、应收政府款项等。
账龄信用风险特征组合	本组合以其他应收款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征

### ④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,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
账龄信用风险特征组合	本组合以长期应收款初始确认日期所在年度作为信用风险特征。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。

### (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,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (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。

出版类企业存货的跌价准备：对于出版物，年末对库存出版物计提存货跌价准备。计提标准如下：①纸质图书分三年提取：当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%；前两年出版的，按年末库存图书总定价提取 30%；前三年及三年以上出版的，按年末库存图书总定价提取 40%。所有各类减值准备的累积提取额不超过实际成本，如果超过的，按实际成本计提。②纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取。③音像制品、电子出版物和投影片，按年末库存实际成本的 30%提取，如果上述出版物升级，升级的原有出版物仍有市场的，保留该出版物实际成本 10%；升级的原有出版已无市场的，全部报废。

发行类企业存货的跌价准备：库存商品和发出商品中除教材以外的部分按年末余额的 5%计提。

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，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因后进行处理。

(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一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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股东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股东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股东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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

### 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，按本附注四、5、（2）“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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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四、21“长期资产减值”。

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

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

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-40年	3	12.13-2.43
机器设备	年限平均法	4-20年	3	24.25-4.85
运输设备	年限平均法	8-10年	3	12.13-9.70
办公设备	年限平均法	4-10年	3	24.25-9.70
电子设备	年限平均法	4-8年	3	24.25-12.13
其他设备	年限平均法	4-20年	3	24.25-4.85

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 17、在建工程

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销期限
自有办公室装修	5-10 年
自有门店（商铺）装修	5-10 年
自有厂房简易安装工程	5 年
租赁办公室装修	5 年
租赁门店（商铺）装修	在不超过 10 年的情况下按剩余租赁期进行摊销
租赁厂房简易安装工程	5 年
其他	3-5 年

## 21、长期资产减值

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

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。

## 22、职工薪酬

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。

离职后福利主要为设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,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。

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)。

## 23、收入

### (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出版企业销售出版物的收入应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。

采取买断方式销售出版物的,以出版物发出并验收后确认销售收入的实现。

采用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,并将提货单交给购买方时确认销售出版物收入。

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

②出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

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。

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，在收到代销清单时确认销售收入；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出并验收后确认销售收入的实现；

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

③报社（含杂志社，下同）的报刊杂志发行收入以报社与邮局或发行机构实际应结算的金额确认，而预收的报费按报纸实际出版进程同步确认收入；报纸广告收入应在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时予以确认，如有预收的广告费时，应当按照广告实际刊出时间同步确认收入。

④印刷企业

印刷企业销售收入的确认以产品完工交付给订货单位，经订货单位确认收货数量，在能够可靠计量销售收入的前提下，收取货款或取得索取货款的凭证时确认商品销售收入。

⑤物资供应企业

印刷物资供应企业纸张、木浆、油墨等销售收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。采用预交定金方式销售时，以发出商品进行结算时确认销售收入；采用直接收款方式销售时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售收入。

⑥其他业务收入确认方法

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

（2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳

务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（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年度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。

## 26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）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。

#### (4) 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。

## 27、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

### (2) 金融资产减值

本集团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,本集团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。

#### （5）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

#### （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）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （11）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。

#### （12）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团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，本集团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集团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“附注十、公允价值的披露”中披露。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 17 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	4,300,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,132.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	48,132.00
应收票据	摊余成本	22,720,469.99	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	22,720,469.99
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	242,008,879.34	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	747,072,004.49
	以成本计量（权益工具）	510,196,929.15	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,133,804.00

##### b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,132.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	48,132.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变	242,008,879.34	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计	242,008,879.34

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
	动计入其他综合收益(权益工具)			入当期损益	
	以成本计量(权益工具)	88,507,125.15	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	88,507,125.15

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收票据	26,720,469.99			
减: 转出至应收款项融资		-22,720,469.99		
按新金融工具准则列示的余额				4,000,000.00
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)</b>	48,132.00			
减: 转入交易性金融资产		-48,132.00		
按新金融工具准则列示的余额				---
<b>交易性金融资产</b>	---			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入		48,132.00		
加: 自其他流动资产转入		4,300,000.00		

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				4,348,132.00
<b>其他非流动金融资产</b>	---			
加：自可供出售金融资产 (原准则) 转入		747,072,004.49		
按新金融工具准则列示的余额				747,072,004.49
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
可供出售金融资产 (原准则)	752,205,808.49			
减：转出至其他非流动金融资产		-747,072,004.49		
减：转出至其他权益工具投资		-5,133,804.00		
按新金融工具准则列示的余额				---
<b>其他权益工具投资</b>	---			
加：自可供出售金融资产 (原准则) 转入		5,133,804.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				5,133,804.00

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
应收款项融资	—			
加: 从应收票据转入		22,720,469.99		
按新金融工具准则列示的余额				22,720,469.99
其他流动资产	163,208,468.15			
减: 转出至交易性金融资产		-4,300,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				158,908,468.15

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)	48,132.00			
减: 转入交易性金融资产		-48,132.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
交易性金融资产	—			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入		48,132.00		
按新金融工具准则列示的余额				48,132.00
其他非流动金融资产	—			

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
加:自可供出售金融资产(原准则)转入		330,516,004.49		
按新金融工具准则列示的余额				330,516,004.49
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	330,516,004.49			
减:转出至其他非流动金融资产		-330,516,004.49		
按新金融工具准则列示的余额				---

### C、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	2,511,201,919.65	163,452,301.43	121,730,730.86
1、将可供出售金融资产重分类为其他非流动金融工具	121,730,730.86		-121,730,730.86
2019年1月1日	2,632,932,650.51	163,452,301.43	0.00

#### ②其他会计政策变更

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	增值税的销项税率为报业、教材教辅、一般图书、音像制品和电子出版物2019年4月1日前10%，2019年4月1日后9%，文化用品及其他2019年4月1日前16%，2019年4月1日后13%，免费教材发行费6%，租赁收入5%，小规模纳税人3%，增值税应纳税额

税种	具体税率情况
	为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%/10%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

## 2、税收优惠及批文

根据2010年4月30日广东省委宣传部、广东省委财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局粤宣通【2010】27号《关于省属文化体制改革试点单位名单认定发布工作有关事宜的通知》、粤宣通【2010】28号《关于发布省属文化体制改革试点单位名单的通知》，按照财政部、国家税务总局、中宣部财税【2009】105号《关于转制文化企业名单及认定问题的通知》和财政部、国家税务总局财税【2009】34号《经营性文化事业单位转制为企业的若干税收政策问题的通知》、《关于发布2010年广东省属文化体制改革试点单位名单的通知》（粤宣通【2011】23号）及《关于发布2011年广东省属文化体制改革单位名单的通知》（粤宣通【2012】17号），本公司作为文化体制改革试点单位自2009年1月1日至2013年12月31日享受免征企业所得税的税收优惠政策。

2014年4月2日国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2014】15号），经营性文化事业单位转制为企业后免征企业所得税。根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。2018年12月25日，国务院办公厅《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2018】124号），经营性文化事业单位转制为企业后，五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税，对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。根据财政部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2019】16号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税，对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契

税、印花税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。本公司所属子公司所得税优惠情况如下：

序号	公司名称	2018年	2019年
1	南方出版传媒股份有限公司	免税	免税
2	广东教育出版社有限公司	免税	免税
3	广东教育出版社江门出版有限公司	免税	免税
4	惠州粤教文化发展有限公司	25%	——
5	广东教育出版社珠海出版有限公司	25%	25%
6	广东人民出版社有限公司	免税	免税
7	广东《药店周刊》杂志社有限公司	免税	免税
8	广东人民出版社中山出版有限公司	免税	免税
9	广东人民出版社惠州出版有限公司	免税	免税
10	广东科技出版社有限公司	免税	免税
11	广东花城出版社有限公司	免税	免税
12	广东新世纪出版社有限公司	免税	免税
13	广东新世纪音像电子出版社有限公司	25%	25%
14	广东经济出版社有限公司	免税	免税
15	广州汽车与你杂志社有限公司	免税	免税
16	广州广经元年管会杂志社有限公司	免税	免税
17	广东海燕电子音像出版社有限公司	免税	免税
18	广东天文锦途文化传播有限公司	25%	25%
19	广东语言音像电子出版社有限公司	免税	免税
20	广东新华印刷有限公司	免税	免税
21	广东省出版印刷物资有限公司	免税	免税
22	广东金版出版物资有限公司	免税	免税
23	广东金印印刷物资有限公司	免税	免税
24	广东时代传媒有限公司	免税	免税
25	广东粤信传媒科技有限公司	免税	免税
26	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	免税	免税
27	广东南方传媒教育发展有限公司	免税	免税
28	北京广版新世纪文化传媒有限公司	25%	25%
29	广东省出版集团数字出版有限公司	免税	免税
30	广东出版置业投资有限公司	25%	25%
31	广东新周刊杂志社有限公司	免税	免税
32	广州市消费者报道传媒有限公司	10%	10%
33	广东《发展改革理论与实践》杂志社有限公司	免税	——
34	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	25%	25%
35	广东大沿海出版工贸有限公司	免税	免税
36	广东精品生活杂志社有限公司	10%	10%
37	广东新华发行集团股份有限公司	免税	免税
38	广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	免税	免税
39	广东新华发行集团教育图书有限公司	免税	免税
40	广东省外文书店有限公司	免税	免税
41	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免税	免税
42	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2018年	2019年
43	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免税	免税
44	阳江新新图书有限公司	免税	免税
45	广东新华发行集团高要新华书店有限公司	免税	免税
46	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免税	免税
47	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免税	免税
48	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免税	免税
49	广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	免税	免税
50	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免税	免税
51	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免税	免税
52	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免税	免税
53	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免税	免税
54	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免税	免税
55	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免税	免税
56	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	25%	25%
57	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免税	免税
58	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免税	免税
59	广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	免税	免税
60	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免税	免税
61	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免税	免税
62	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免税	免税
63	广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	免税	免税
64	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免税	免税
65	广东新华发行集团连南新华书店有限公司	免税	——
66	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免税	免税
67	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免税	免税
68	广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	免税	免税
69	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免税	免税
70	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免税	免税
71	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免税	免税
72	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	25%	25%
73	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免税	免税
74	广东省新华书店有限公司	免税	免税
75	广东新华物流有限公司	免税	免税
76	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免税	免税
77	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免税	免税
78	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免税	免税
79	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免税	免税
80	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免税	免税
81	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免税	免税
82	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免税	免税
83	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免税	免税
84	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免税	免税
85	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免税	免税
86	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2018年	2019年
87	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	25%	25%
88	肇庆市高要区新华书店有限公司	25%	25%
89	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免税	免税
90	广东新华发行集团廉江市新华书店有限公司	免税	免税
91	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免税	免税
92	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	25%	25%
93	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免税	免税
94	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免税	免税
95	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免税	免税
96	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免税	免税
97	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免税	免税
98	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免税	免税
99	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免税	免税
100	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免税	免税
101	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免税	免税
102	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免税	免税
103	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免税	免税
104	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免税	免税
105	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免税	免税
106	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免税	免税
107	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免税	免税
108	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免税	免税
109	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免税	免税
110	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免税	免税
111	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免税	免税
112	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免税	免税
113	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免税	免税
114	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免税	免税
115	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免税	免税
116	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免税	免税
117	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免税	免税
118	广东新华文化广场建设开发有限公司	25%	25%
119	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免税	免税
120	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免税	免税
121	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免税	免税
122	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免税	免税
123	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免税	免税
124	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	免税	免税
125	广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	免税	免税
126	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	免税	免税
127	新周刊（广州）新媒体发展有限公司	25%	25%
128	广东南传广场开发有限公司	免税	免税
129	北京南粤九合文化传媒有限公司	25%	25%
130	广东南方传媒投资有限公司	25%	25%

序号	公司名称	2018年	2019年
131	上海比卡蓓宝图书有限公司	25%	10%
132	广州市越秀区悦教培训中心	25%	25%
133	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	免税	免税
134	广东新华发行集团和平新华书店有限公司	免税	免税
135	广东南方出版传媒教材经营有限公司	免税	免税
136	广东新华乐育科技有限公司	25%	25%
137	广州市海珠区素社街江湾南幼儿园	25%	25%
138	广州粤教布克幼教咨询有限公司	25%	25%
139	广州市天河区瑞兴艺术幼儿园	25%	25%
140	广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	——	免税
141	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	——	免税
142	珠海市天圆多媒体技术有限公司	——	25%
143	北京岭南鹏润文化传媒有限公司	——	25%
144	广州市粤橙教育科技有限公司	——	25%
145	北京粤航未来教育科技有限公司	——	25%
146	广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	——	25%

依据财政部、国家税务总局《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税【2009】147号)和《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税【2011】92号),经营出版物的自2009年1月1日起至2012年12月31日在出版环节实行先征后退政策,县级及县级以下新华书店增值税免税或先征后退政策;依据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税【2013】87号),经营出版物的自2013年1月1日起至2017年12月31日在出版环节实行先征后退政策;图书批发、零售环节自2013年1月1日起至2017年12月31日免征增值税。依据财政部、税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税【2018】53号),经营出版物的自2018年1月1日起至2020年12月31日在出版环节实行先征后退政策;自2018年1月1日起至2020年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。本公司所属子公司增值税税收优惠情况如下:

序号	公司名称	2018年	2019年
1	南方出版传媒股份有限公司	先征后退/ 免征	先征后退/ 免征
2	广东教育出版社有限公司	先征后退	先征后退
3	广东教育出版社江门出版有限公司	不享受	不享受
4	惠州粤教文化发展有限公司	不享受	——
5	广东教育出版社珠海出版有限公司	不享受	不享受
6	广东人民出版社有限公司	先征后退	先征后退
7	广东《药店周刊》杂志社有限公司	不享受	不享受
8	广东人民出版社中山出版有限公司	不享受	不享受
9	广东人民出版社惠州出版有限公司	不享受	不享受
10	广东科技出版社有限公司	先征后退	先征后退
11	广东花城出版社有限公司	先征后退	先征后退
12	广东新世纪出版社有限公司	先征后退	先征后退

序号	公司名称	2018年	2019年
13	广东新世纪音像电子出版社有限公司	不享受	不享受
14	广东经济出版社有限公司	先征后退	先征后退
15	广州汽车与你杂志社有限公司	不享受	不享受
16	广州广经元年管会杂志社有限公司	不享受	不享受
17	广东海燕电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
18	广东天文锦途文化传播有限公司	不享受	不享受
19	广东语言音像电子出版社有限公司	先征后退	先征后退
20	广东新华印刷有限公司	不享受	不享受
21	广东省出版印刷物资有限公司	不享受	不享受
22	广东金版出版物资有限公司	不享受	不享受
23	广东金印印刷物资有限公司	不享受	不享受
24	广东时代传媒有限公司	先征后退	先征后退
25	广东粤信传媒科技有限公司	不享受	不享受
26	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	不享受	不享受
27	广州市消费者报道传媒有限公司	不享受	不享受
28	广东南方传媒教育发展有限公司	免征	免征
29	北京广版新世纪文化传媒有限公司	免征	免征
30	广东省出版集团数字出版有限公司	免征	免征
31	广东出版置业投资有限公司	不享受	不享受
32	广东新周刊杂志社有限公司	先征后退	先征后退
33	广东《发展改革理论与实践》杂志社有限公司	不享受	——
34	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	不享受	不享受
35	广东大沿海出版工贸有限公司	不享受	不享受
36	广东精品生活杂志社有限公司	不享受	不享受
37	广东新华发行集团股份有限公司	免征	免征
38	广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	免征	免征
39	广东新华发行集团教育图书有限公司	免征	免征
40	广东省外文书店有限公司	免征	免征
41	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免征	免征
42	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免征	免征
43	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免征	免征
44	阳江新新图书有限公司	免征	免征
45	广东新华发行集团高要新华书店有限公司	免征	免征
46	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免征	免征
47	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免征	免征
48	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免征	免征
49	广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	免征	免征
50	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免征	免征
51	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免征	免征
52	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免征	免征
53	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免征	免征
54	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免征	免征
55	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免征	免征
56	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2018年	2019年
57	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免征	免征
58	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免征	免征
59	广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	免征	免征
60	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免征	免征
61	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免征	免征
62	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免征	免征
63	广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	免征	免征
64	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免征	免征
65	广东新华发行集团连南新华书店有限公司	免征	——
66	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免征	免征
67	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免征	免征
68	广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	免征	免征
69	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免征	免征
70	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免征	免征
71	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免征	免征
72	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	免征	免征
73	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免征	免征
74	广东省新华书店有限公司	免征	免征
75	广东新华物流有限公司	不享受	不享受
76	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免征	免征
77	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免征	免征
78	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免征	免征
79	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免征	免征
80	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免征	免征
81	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免征	免征
82	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免征	免征
83	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免征	免征
84	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免征	免征
85	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免征	免征
86	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免征	免征
87	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	免征	免征
88	肇庆市高要区新华书店有限公司	不享受	不享受
89	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免征	免征
90	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	免征	免征
91	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免征	免征
92	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	不享受	不享受
93	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免征	免征
94	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免征	免征
95	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免征	免征
96	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免征	免征
97	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免征	免征
98	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免征	免征
99	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免征	免征
100	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2018年	2019年
101	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免征	免征
102	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免征	免征
103	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免征	免征
104	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免征	免征
105	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免征	免征
106	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免征	免征
107	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免征	免征
108	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免征	免征
109	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免征	免征
110	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免征	免征
111	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免征	免征
112	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免征	免征
113	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免征	免征
114	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免征	免征
115	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免征	免征
116	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免征	免征
117	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免征	免征
118	广东新华文化广场建设开发有限公司	不享受	不享受
119	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免征	免征
120	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免征	免征
121	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免征	免征
122	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免征	免征
123	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免征	免征
124	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	免征	免征
125	广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	免征	免征
126	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	免征	免征
127	新周刊(广州)新媒体发展有限公司	不享受	不享受
128	广东南传广场开发有限公司	不享受	不享受
129	北京南粤九合文化传媒有限公司	不享受	不享受
130	广东南方传媒投资有限公司	不享受	不享受
131	上海比卡蓓宝图书有限公司	免征	免征
132	广州市越秀区悦教培训中心	不享受	不享受
133	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	免征	免征
134	广东新华发行集团和平新华书店有限公司	免征	免征
135	广东南方出版传媒教材经营有限公司	不享受	不享受
136	广东新华乐育科技有限公司	不享受	不享受
137	广州市海珠区素社街江湾南幼儿园	不享受	不享受
138	广州粤教布克幼教咨询有限公司	不享受	不享受
139	广州市天河区瑞兴艺术幼儿园	不享受	不享受
140	广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	——	免征
141	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	——	免征
142	珠海市天圆多媒体技术有限公司	——	不享受
143	北京岭南鹏润文化传媒有限公司	——	不享受
144	广州市粤橙教育科技有限公司	——	不享受

序号	公司名称	2018年	2019年
145	北京粤航未来教育科技有限公司	——	不享受
146	广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	——	不享受

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	687,028.42	666,537.62
银行存款	1,670,996,936.56	1,235,980,752.64
其他货币资金	240,117,382.80	104,659,869.38
合计	1,911,801,347.78	1,341,307,159.64
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要系定期存款 68,584,367.99 元、证券户余额 54,914,937.79 元、承兑汇票保证金 48,754,607.28 元、保函保证金 39,074,596.97 元、信用证保证金 14,301,896.26 元、第三方支付平台账户 8,979,863.16 元、住房基金 4,864,093.86 元、司法冻结款 568,052.00 元、存出投资款 74,960.66 元及其他 6.83 元。其他货币资金除第三方支付平台账户 8,979,863.16 元和证券户余额 54,914,937.79 元外，其余款项合计 176,222,581.85 元流动性均受到限制；银行存款中，子公司部分账户因未执行银企对账，期末账户流动性受限，受限金额为 310,132.00 元。

### 2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,201,137.66	4,348,132.00
其中：债务工具投资	11,000,000.00	
权益工具投资	36,253,993.54	48,132.00
衍生金融资产	97,947,144.12	4,300,000.00
合计	145,201,137.66	4,348,132.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：本公司所持有的衍生金融资产均为银行发售的理财产品。

### 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	343,440.00	4,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	343,440.00	4,000,000.00

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	918,755,339.36
1至2年	63,836,865.12
2至3年	54,175,714.85
3至4年	50,677,639.67
4至5年	10,336,234.36
5年以上	87,105,083.45
小计	1,184,886,876.81
减：坏账准备	197,420,966.01
合计	987,465,910.80

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	97,733,594.18	8.25	97,490,910.10	99.75	242,684.08
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	70,655,963.33	5.96	70,655,963.33	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,077,630.85	2.29	26,834,946.77	99.10	242,684.08
按组合计提坏账准备的应收账款	1,087,153,282.63	91.75	99,930,055.91	9.19	987,223,226.72
其中：低风险组合	428,061,757.80	36.13			428,061,757.80
账龄信用风险特征组合	659,091,524.83	55.62	99,930,055.91	15.16	559,161,468.92

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,184,886,876.81	—	197,420,966.01	—	987,465,910.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	101,311,229.50	8.66	101,285,730.65	99.97	25,498.85
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	73,881,809.88	6.31	73,856,311.03	99.97	25,498.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,429,419.62	2.34	27,429,419.62	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,068,685,775.04	91.34	92,021,378.57	8.61	976,664,396.47
其中：低风险组合	339,866,203.96	29.05			339,866,203.96
账龄信用风险特征组合	728,819,571.08	62.29	92,021,378.57	12.63	636,798,192.51
合计	1,169,997,004.54	—	193,307,109.22	—	976,689,895.32

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州三映贸易有限公司	29,513,622.48	29,513,622.48	100.00	预计无法收回
广东开明文化教育发展有限公司	11,245,541.41	11,245,541.41	100.00	预计无法收回
广州市定位球图书有限公司	9,295,073.23	9,295,073.23	100.00	预计无法收回
香港新华书城有限公司	13,881,735.57	13,881,735.57	100.00	预计无法收回
广州增城新华书店有限公司	6,719,990.64	6,719,990.64	100.00	存在法律纠纷
广州市花卉科技园有限公司	4,235,965.58	4,235,965.58	100.00	预计无法收回
广东省德庆县新华书店	3,208,375.67	3,208,375.67	100.00	预计无法收回
广州市濂兴印刷有限公司	2,674,977.61	2,674,977.61	100.00	预计无法收回
惠阳金利金印刷包装制品有	2,570,863.67	2,570,863.67	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
限公司				
广州新华书店企业集团音像发行有限公司	2,405,730.85	2,405,730.85	100.00	预计无法收回
南澳县新华书店	1,497,111.58	1,497,111.58	100.00	预计无法收回
附城	1,321,846.26	1,321,846.26	100.00	预计无法收回
东莞石龙购书中心	1,302,410.38	1,302,410.38	100.00	预计无法收回
湛江市浪淘沙教育文化有限公司	1,226,088.46	1,226,088.46	100.00	预计无法收回
华图公司经营部	619,817.13	619,817.13	100.00	预计无法收回
广东省揭东县新华书店	615,115.66	615,115.66	100.00	预计无法收回
广州市酷其文化有限公司	573,921.61	573,921.61	100.00	预计无法收回
鸿儒公司	485,368.16	242,684.08	50.00	预计无法收回
谭国新	463,571.20	463,571.20	100.00	预计无法收回
改制前应收款	356,763.80	356,763.80	100.00	预计无法收回
罗定市广弘教育书店有限公司	342,602.81	342,602.81	100.00	预计无法收回
广州市生活元素广告有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
广东新华文具有限公司	265,468.10	265,468.10	100.00	预计无法收回
林显荣	260,900.91	260,900.91	100.00	预计无法收回
塘围书店	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
教辅流失	224,377.97	224,377.97	100.00	预计无法收回
海珠门市临时客户	196,861.53	196,861.53	100.00	预计无法收回
雷州市南粤文化传播有限公司	194,379.83	194,379.83	100.00	预计无法收回
江门教育局园丁书店	107,230.59	107,230.59	100.00	预计无法收回
其他合计	1,397,881.49	1,397,881.49	100.00	预计无法收回
合计	97,733,594.18	97,490,910.10	—	—

## ②组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府采购教材	384,944,949.71		
关联方应收账款	43,116,808.09		
合计	428,061,757.80		

## ③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	536,705,829.71	33,171,304.65	6.18
1 至 2 年	25,063,336.92	3,078,586.81	12.28
2 至 3 年	48,928,173.81	20,885,474.15	42.69
3 至 4 年	8,035,971.43	4,311,145.79	53.65
4 至 5 年	9,373,342.19	7,498,673.74	80.00
5 年以上	30,984,870.77	30,984,870.77	100.00
合计	659,091,524.83	99,930,055.91	15.16

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	73,856,311.03		3,200,347.70			70,655,963.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,429,419.62	-594,472.85				26,834,946.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,021,378.57	10,318,353.18	30,000.00	3,009,801.57	630,125.73	99,930,055.91
合计	193,307,109.22	9,723,880.33	3,230,347.70	3,009,801.57	630,125.73	197,420,966.01

## 其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东省时代广告公司	30,000.00	
广州市定位球图书有限公司	1,275,611.55	
广州增城新华书店有限公司	1,924,736.15	

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	3,230,347.70	—

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,009,801.57

## 其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
广东新雅趣出版发行有限公司	货款	1,369,167.25	时间久远，无法收回	管理层审批	否
广东省揭东县新华书店	货款	463,061.55	时间久远，无法收回	管理层审批	否
读者 583	货款	777,842.27	时间久远，无法收回	管理层审批	否
湛江市教委	货款	321,085.10	时间久远，无法收回	管理层审批	否
福建省康达科教图书中心	货款	40,029.69	时间久远，无法收回	管理层审批	否
深圳市鹏教图书发展有限公司	货款	20,918.72	时间久远，无法收回	管理层审批	否
四川经典书城有限公司	货款	13,109.91	时间久远，无法收回	管理层审批	否
花城书刊部	货款	9,578.69	时间久远，无法收回	管理层审批	否
福建新华传媒发展有限公司	货款	8,623.23	时间久远，无法收回	管理层审批	否
发行集团核销	货款	7,319.66	时间久远，无法收回	管理层审批	否
福建帮德图书有限公司	货款	5,553.10	时间久远，无法收回	管理层审批	否
惠州市发展和改革局等 3 家公司	货款	3,512.40	企业注销清算	管理层审批	否
广东省时代广告公司	货款	-30,000.00	去年核销今年收回	管理层审批	否
合计	—	3,009,801.57	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 495,679,866.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 49,492,635.60 元。

**5、应收款项融资**

## 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	12,171,428.93	22,720,469.99
合计	12,171,428.93	22,720,469.99

**6、预付款项**

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	69,237,246.61	88.22	72,205,253.08	87.11
1至2年	4,489,736.42	5.72	7,729,592.14	9.33
2至3年	3,662,987.07	4.67	399,008.36	0.48
3年以上	1,091,789.21	1.39	2,551,129.91	3.08
合计	78,481,759.31	—	82,884,983.49	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 26,095,003.53 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 33.25%。

**7、其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息	843,827.63	
应收股利		
其他应收款	79,085,754.43	69,638,518.83
合计	79,929,582.06	69,638,518.83

**(1) 应收利息**

## 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	843,827.63	
小计	843,827.63	
减：坏账准备		

项目	年末余额	年初余额
合计	843,827.63	

**(2) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	45,244,599.44
1至2年	12,302,055.41
2至3年	4,720,308.01
3至4年	20,749,008.83
4至5年	4,318,789.93
5年以上	38,095,558.56
小计	125,430,320.18
减：坏账准备	46,344,565.75
合计	79,085,754.43

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工个人备用金	12,529,281.10	14,654,997.12
押金及保证金	33,010,144.90	26,977,926.46
股份外集团内关联方应收款项	975,022.51	2,364,791.51
股份、出版集团外非合并范围关联方	385,663.25	3,000,000.00
代收代付款	10,245,424.30	9,045,370.84
往来款	47,830,247.85	18,246,531.42
改制专项资金	2,911,264.36	5,784,622.25
出口退税	927,318.13	819,902.59
租金	2,018,966.75	2,231,974.18
社科基金	1,300,000.00	1,300,000.00
其他	13,296,987.03	22,456,281.29
小计	125,430,320.18	106,882,397.66
减：坏账准备	46,344,565.75	37,243,878.83
合计	79,085,754.43	69,638,518.83

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		24,500,862.61	12,743,016.22	37,243,878.83
2019年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-1,171,308.55	1,506,991.03	335,682.48
本年转回				
本年转销				
本年核销		1,000.00	83.82	1,083.82
其他变动			8,766,088.26	8,766,088.26
2019年12月31日余额		23,328,554.06	23,016,011.69	46,344,565.75

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,249,231.04				8,551,251.92	13,800,482.96
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,493,785.18	1,506,991.03		83.82	214,836.34	9,215,528.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,500,862.61	-1,171,308.55		1,000.00		23,328,554.06

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	37,243,878.83	335,682.48		1,083.82	8,766,088.26	46,344,565.75

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,083.82

## 其中：重要的其他应收款核销情况

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	是否因关联交易产生
中国邮政集团公司广东省分公司		1,000.00	清算	领导班子审批	否
员工社保与住房公积金		83.82	清算	领导班子审批	否
合计	—	1,083.82	—	—	—

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
珠海亚泰电子科技有限公司	押金保证金	16,849,872.00	3-4年	13.43	8,551,251.92
广州市国家税务局	增值税退税款	5,249,231.04	5年以上	4.18	5,249,231.04
佛山金声集团有限公司	押金保证金	4,450,000.00	5年以上	3.55	4,450,000.00
广东新华文具有限公司	往来款	3,089,565.34	5年以上	2.46	3,089,565.34
茂名市造纸厂	押金保证金	2,800,799.66	5年以上	2.23	2,800,799.66
合计	—	32,439,468.04	—	25.85	24,140,847.96

## ⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部广东监管局	增值税退税	2,724,874.08	1年以内	2020年1月已收取。依据财政部、税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税【2018】

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
				53号), 经营出版物的自2018年1月1日起至2020年12月31日在出版环节实行先征后退政策; 自2018年1月1日起至2020年12月31日, 免征图书批发、零售环节增值税。
合计	—	2,724,874.08	—	—

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,329,105.51	162,966.56	32,166,138.95
在产品	178,129,715.09		178,129,715.09
库存商品	930,382,674.66	165,643,588.66	764,739,086.00
发出商品	431,677,868.95	106,172,184.46	325,505,684.49
周转材料	264,368.50		264,368.50
合计	1,572,783,732.71	271,978,739.68	1,300,804,993.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,012,697.78	1,335,022.57	17,677,675.21
在产品	174,464,341.15		174,464,341.15
库存商品	822,303,453.82	158,435,270.86	663,868,182.96
发出商品	296,664,002.54	109,534,776.03	187,129,226.51
周转材料	494,645.40		494,645.40
合计	1,312,939,140.69	269,305,069.46	1,043,634,071.23

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,335,022.57	128,246.21		1,300,302.22		162,966.56
库存商品	158,435,270.86	33,162,480.67	683,716.43	25,798,449.29	839,430.01	165,643,588.66

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	109,534,776.03	-3,362,591.57				106,172,184.46
合计	269,305,069.46	29,928,135.31	683,716.43	27,098,751.51	839,430.01	271,978,739.68

### 9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	24,182,854.29		详见附注六、11
合计	24,182,854.29		

### 10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证、留抵增值税	75,484,963.86	58,916,468.15
其他	277.85	99,992,000.00
合计	75,485,241.71	158,908,468.15

### 11、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	21,772,563.60	490,626.65	21,281,936.95				4.5%
分期收款提供劳务							
合计	21,772,563.60	490,626.65	21,281,936.95				—

#### (2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	490,626.65			490,626.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	490,626.65			490,626.65

## 12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
广州新华骏纬音乐发展 有限公司	197,364.37					
小计	197,364.37					
二、联营企业						
中山市小榄购书中心有 限公司	2,042,333.77			189,973.09		
广州喜阅网络科技有限 公司	242,348.11			60,052.55		
珠海市天圆多媒体技术 有限公司	4,477,054.61			-2,561,218.55		3,621,448.42
澳门启元出版社有限公 司	411,316.37			-219,361.30		
广州老友记文化传媒有 限公司	144,193.88			-17,974.86		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
广州南传越秀产业投资基金管理有限公司	1,943,772.66			1,606.94		
广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)	49,313,668.67			230,626.81		
广东顺德元睿股权投资管理中心(有限合伙)		10,000,000.00				
广东湾区创业投资有限公司		1,250,000.00		-69,271.68		
揭阳市粤教文化传播有限公司		280,000.00				
南方传媒欧洲有限公司		757,980.00		-25,041.10		
珠海国图贸易有限公司				64,699.29		
小计	58,574,688.07	12,287,980.00		-2,345,908.81		3,621,448.42
三、子公司						
湛江新华图书音像发行有限公司	709,418.99					
小计	709,418.99					
合计	59,481,471.43	12,287,980.00		-2,345,908.81		3,621,448.42

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广州新华骏纬音乐发展有限公司				197,364.37	197,364.37
小计				197,364.37	197,364.37
二、联营企业					
中山市小榄购书中心有限公司	204,013.01			2,028,293.85	
广州喜阅网络科技有限公司				302,400.66	
珠海市天圆多媒体技术有限公司			-5,537,284.48		
澳门启元出版社有限公司				191,955.07	
广州老友记文化传媒有限公司				126,219.02	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州南传越秀产业投资基金管理有限公司				1,945,379.60	
广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)			3,205.98	49,547,501.46	
广东顺德元睿股权投资管理中心(有限合伙)				10,000,000.00	
广东湾区创业投资有限公司				1,180,728.32	
揭阳市粤教文化传播有限公司				280,000.00	
南方传媒欧洲有限公司				732,938.90	
珠海国图贸易有限公司			381,385.89	446,085.18	
小计	204,013.01		-5,152,692.61	66,781,502.06	
三、子公司					
湛江新华图书音像发行有限公司				709,418.99	709,418.99
小计				709,418.99	709,418.99
合计	204,013.01		-5,152,692.61	67,688,285.42	906,783.36

注：本公司对湛江新华音像图书有限公司虽然投资比例达到 50%以上，但该公司处于清理中，因此未将其纳入合并范围，已全额计提减值准备。

### 13、其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非上市公司股权投资	4,783,804.00	5,133,804.00
合计	4,783,804.00	5,133,804.00

#### (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	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
合计	50,000.00				管理层拟长期持有相关投资	

### 14、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	649,541,600.00	747,072,004.49
其中：债务工具投资		
权益工具投资	649,541,600.00	747,072,004.49
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		
其中：债务工具投资		
合 计	649,541,600.00	747,072,004.49

### 15、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	471,824,235.61	108,256,315.00	580,080,550.61
2、本年增加金额	26,022,133.34		26,022,133.34
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,417,736.50		3,417,736.50
(3) 企业合并增加	22,604,396.84		22,604,396.84
(4) 明细重分类调整			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 明细重分类调整			
4、年末余额	497,846,368.95	108,256,315.00	606,102,683.95
二、累计折旧和累计摊销			-
1、年初余额	75,761,390.48	11,004,740.10	86,766,130.58
2、本年增加金额	14,293,884.89	2,468,052.96	16,761,937.85
(1) 计提或摊销	12,695,726.05	2,468,052.96	15,163,779.01
(2) 企业合并增加	1,598,158.84		1,598,158.84
(3) 明细重分类调整			
3、本年减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 明细重分类调整			
4、年末余额	90,055,275.37	13,472,793.06	103,528,068.43
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	407,791,093.58	94,783,521.94	502,574,615.52
2、年初账面价值	396,062,845.13	97,251,574.90	493,314,420.03

**16、固定资产**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	954,094,232.50	645,149,541.98
固定资产清理	31,200.00	-
合计	954,125,432.50	645,149,541.98

**(1) 固定资产**

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	796,444,094.05	244,660,809.80	59,378,352.56	71,455,534.26	38,949,852.89	3,888,437.31	1,214,777,080.87
2、本年增加金额	323,565,396.63	28,822,442.06	3,687,525.93	15,336,101.82	9,963,677.42	1,420,063.47	382,795,207.33
(1) 购置	18,901,046.31	3,137,033.59	2,459,525.93	13,663,316.28	8,597,252.64	1,311,038.77	48,069,213.52
(2) 在建工程转入		25,685,408.47		1,174,193.04	1,319,684.78		28,179,286.29
(3) 企业合并增加	304,664,350.32		1,228,000.00	480,292.50	46,740.00	109,024.70	306,528,407.52
(4) 明细重分类调整				18,300.00			18,300.00
3、本年减少金额	4,346,256.10	2,432,048.39	5,415,151.29	6,526,430.60	1,624,649.56		20,344,535.94
(1) 处置或报废	4,346,256.10	2,432,048.39	5,415,151.29	6,526,430.60	1,624,649.56		20,344,535.94
(2) 其他减少							
(3) 明细重分类调整							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4、年末余额	1,115,663,234.58	271,051,203.47	57,650,727.20	80,265,205.48	47,288,880.75	5,308,500.78	1,577,227,752.26
二、累计折旧							-
1、年初余额	296,105,021.55	147,200,694.45	44,423,494.67	55,527,036.23	23,221,741.38	2,981,290.61	569,459,278.89
2、本年增加金额	37,343,482.30	14,733,992.20	4,226,489.87	5,733,372.33	5,681,815.81	302,046.37	68,021,198.88
(1) 计提	29,406,356.07	14,733,992.20	3,686,514.59	5,698,780.43	5,637,011.05	295,555.38	59,458,209.72
(2) 企业合并增加	7,937,126.23		539,975.28	30,321.88	44,804.76	6,490.99	8,558,719.14
(3) 明细重分类调整				4,270.02			4,270.02
3、本年减少金额	815,045.72	1,766,071.08	4,984,606.21	5,222,247.33	1,558,987.67		14,346,958.01
(1) 处置或报废	815,045.72	1,766,071.08	4,984,606.21	5,222,247.33	1,558,987.67		14,346,958.01
(2) 其他减少							
(3) 明细重分类调整							
4、年末余额	332,633,458.13	160,168,615.57	43,665,378.33	56,038,161.23	27,344,569.52	3,283,336.98	623,133,519.76
三、减值准备							
1、年初余额	168,260.00						168,260.00
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额	168,260.00						168,260.00
(1) 处置或报废	168,260.00						168,260.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	783,029,776.45	110,882,587.90	13,985,348.87	24,227,044.25	19,944,311.23	2,025,163.80	954,094,232.50
2、年初账面价值	500,170,812.50	97,460,115.35	14,954,857.89	15,928,498.03	15,728,111.51	907,146.70	645,149,541.98

## (2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	31,200.00	
合计	31,200.00	

## 17、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	679,641,950.39	387,591,837.83
工程物资		
合计	679,641,950.39	387,591,837.83

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州国际文化中心	218,076,683.43		218,076,683.43	107,454,480.18		107,454,480.18
新华文化中心	186,052,642.42		186,052,642.42	86,256,819.50		86,256,819.50
南方文化数字出版中心	151,789,206.92		151,789,206.92	103,288,581.88		103,288,581.88
广东数字出版中心二期	54,447,780.72		54,447,780.72	38,881,870.46		38,881,870.46
书店装修改造工程	40,590,043.69		40,590,043.69	17,406,486.44		17,406,486.44
零壹学堂项目	6,420,855.69		6,420,855.69	2,183,552.00		2,183,552.00
高斯 WS-D625 大度八色高速书刊轮转胶印机(双纸路)	5,794,690.24		5,794,690.24			
北人 B546-4 卷筒纸书刊平板印刷机	5,393,805.31		5,393,805.31			
SAP 系统优化项目	1,705,688.67		1,705,688.67	731,009.43		731,009.43
越秀中危房改造项目	1,497,242.37		1,497,242.37			
《千语街-一带一路多语言交互学习服务平台》	1,428,074.82		1,428,074.82			
通读在线平台项目	1,041,962.25		1,041,962.25			
终端运营系统项目(TBM)	957,547.16		957,547.16	547,169.80		547,169.80
惠州新华文化广场	871,731.15		871,731.15	39,106.79		39,106.79
西湖大道 11 号大楼拆迁项目	842,200.00		842,200.00			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长溢总部大楼空调工程	586,571.74		586,571.74	586,571.74		586,571.74
厨房设备项目	422,201.84		422,201.84			
运输管理系统 (TMS)	338,490.48		338,490.48			
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50		287,243.50	287,243.50		287,243.50
档案信息系统及历史档案加工服务	266,695.50		266,695.50	266,695.50		266,695.50
沙水池改造工程	229,967.00		229,967.00			
“乐童”数字化资源平台	159,500.00	6,641.00	152,859.00	159,500.00		159,500.00
广东新华文化用品 B2B 平台开发项目	101,886.80		101,886.80			
教材仓库改建工程	97,087.38		97,087.38			
重型横梁货架	67,133.62		67,133.62	67,133.62		67,133.62
RF 枪系统技术开发项目	49,320.00		49,320.00	49,320.00		49,320.00
办公室装修消防工程	45,871.56		45,871.56			
海燕乐童小程序 1.0 项目	36,424.53		36,424.53			
全自动打包机	34,836.20		34,836.20	34,836.20		34,836.20
增城区荔城镇前进路 33 号首层、二层房屋	15,206.40		15,206.40			
高斯 M-500 商轮机				13,137,704.19		13,137,704.19
广东语言多态应用及教育工程				11,632,708.34		11,632,708.34
大沙头物业升级改造项目	112,500.00	112,500.00		112,500.00	112,500.00	
全省视频会议系统项目				988,318.18		988,318.18
图书馆管理云平台				626,667.03		626,667.03
协同工作平台				584,328.03		584,328.03
超融合服务器				1,026,448.27		1,026,448.27
装订车间中央空调安装工程				99,853.45		99,853.45
宝地广场办公室				758,570.32		758,570.32

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80		62,798.80	62,798.80	
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00	
杜阮物流基地	6,415.84	6,415.84		6,415.84	6,415.84	
等级保护改造项目				496,862.98		496,862.98
合计	679,980,306.03	338,355.64	679,641,950.39	387,923,552.47	331,714.64	387,591,837.83

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
广州国际文化中心		107,454,480.18	110,622,203.25			218,076,683.43
新华文化中心	479,865,760.80	86,256,819.50	99,795,822.92			186,052,642.42
南方文化数字出版中心		103,288,581.88	48,500,625.04			151,789,206.92
广东数字出版中心二期		38,881,870.46	15,565,910.26			54,447,780.72
书店装修改造工程	41,849,859.05	17,406,486.44	53,370,264.60	3,461,809.79	26,724,897.56	40,590,043.69
合计	521,715,619.85	353,288,238.46	327,854,826.07	3,461,809.79	26,724,897.56	650,956,357.18

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
广州国际文化中心			—	—	—	自有资金
新华文化中心			—	—	—	自有资金
南方文化数字出版中心			—	—	—	自有资金
广东数字出版中心二期			—	—	—	自有资金
书店装修改造工程			—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—	—

## 18、无形资产

## 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合计
1、年初余额	3,415,701,858.67	51,455,075.47	18,523,612.65	159,090.64	3,485,839,637.43
2、本年增加金额	1,440,195.17	8,059,133.56	13,086,525.62		22,585,854.35
(1) 购置	1,440,195.17	4,378,589.34	1,264,817.28		7,083,601.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		1,927,758.00			1,927,758.00
(4) 在建工程转入		1,752,786.22	11,821,708.34		13,574,494.56
(5) 内部重分类调整					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
(3) 内部重分类调整					
4、年末余额	3,417,142,053.84	59,514,209.03	31,610,138.27	159,090.64	3,508,425,491.78
二、累计摊销					
1、年初余额	295,701,712.19	39,740,273.61	2,134,176.97	159,090.64	337,735,253.41
2、本年增加金额	77,383,083.88	3,459,397.23	5,903,824.25		86,746,305.36
(1) 计提	77,383,083.88	3,459,397.23	5,903,824.25		86,746,305.36
(2) 内部重分类调整					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 内部重分类调整					
4、年末余额	373,084,796.07	43,199,670.84	8,038,001.22	159,090.64	424,481,558.77
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,044,057,257.77	16,314,538.19	23,572,137.05		3,083,943,933.01
2、年初账面价值	3,120,000,146.48	11,714,801.86	16,389,435.68		3,148,104,384.02

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	250,628.05					250,628.05
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	116,886.65					116,886.65
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42					116,604.42
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	13,694.76					13,694.76
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74					8,940.74
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68					66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05					43,667.05
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63					187,319.63
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,545.59					9,545.59
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50					671,686.50
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05					315,515.05
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11					462.11
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19					799,646.19
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	425,265.47					425,265.47
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	173,155.30					173,155.30
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	286,090.31					286,090.31
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	174,384.43					174,384.43

广东新华发行集团四会新华书店有限公司	683,434.05					683,434.05
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	10,470,544.19					10,470,544.19
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
教育社幼儿园	2,560,348.24					2,560,348.24
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司		7,845,092.48	15,125.97			7,860,218.45
合计	22,958,615.47	7,845,092.48	15,125.97			30,818,833.92

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
教育社幼儿园	2,560,348.24					2,560,348.24
合计	8,144,947.30					8,144,947.30

## 20、长期待摊费用

目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
---	------	--------	--------	--------	------

目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
东圃幼儿园装修费	22,711,628.05	1,142,969.07	5,445,611.30	44,416.49	18,364,569.33
广州商铺装修费	191,774.00		44,253.00		147,521.00
图书城装修费	59,942,436.99	38,086,185.29	17,144,948.36	1,913,449.28	78,970,224.64
员工食堂修缮工程		1,720,910.06	64,783.40		1,656,126.66
乐橙空间旗舰店装修项目		793,867.89	13,257.59		780,610.30
1600KVA 电房增容工程款	1,015,724.80		95,224.20		920,500.60
租赁仓库维修费	724,493.54	1,326,498.90	410,594.48		1,640,397.96
本部长福路电梯井维修费	722,181.71		72,825.05		649,356.66
办公室装修费	15,010,896.08	16,880,602.39	4,606,010.87	29,832.45	27,255,655.15
厂房消防维修工程费	162,404.70		113,192.57		49,212.13
合计	100,481,539.87	59,951,033.60	28,010,700.82	1,987,698.22	130,434,174.43

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,267,743.73	515,185.10	3,141,862.73	736,179.67
可抵扣亏损	664,221.04	166,055.26	1,516,596.56	379,149.14
合计	2,931,964.77	681,240.36	4,658,459.29	1,115,328.81

### (2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	448,207,487.28	112,051,871.82	357,840,901.99	89,460,225.49
交易性金融资产	1,367,547.52	341,886.88		
合计	449,575,034.80	112,393,758.70	357,840,901.99	89,460,225.49

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	33,175,398.94	20,296,547.45
可抵扣亏损	48,626,080.03	63,638,207.07
合计	81,801,478.97	83,934,754.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		1,176,175.30	
2020 年	6,602,724.27	2,509,765.47	
2021 年	3,541,524.36	5,371,850.45	
2022 年	8,062,685.06	4,274,394.67	
2023 年	6,562,923.40	6,964,361.56	
2024 年	7,604,526.00		
合计	32,374,383.09	20,296,547.45	

## 22、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房产（注①）	486,307.80		486,307.80	486,307.80		486,307.80
《改革风云四十年》纪录片				5,150,943.40		5,150,943.40
预付购买长期资产款项	4,774,013.12		4,774,013.12	3,890,792.27		3,890,792.27
待抵扣进项税	7,583,273.70		7,583,273.70	3,961,032.08		3,961,032.08
减：一年内到期部分（见附注六、9）						
合计	12,843,594.62		12,843,594.62	13,489,075.55		13,489,075.55

注①：本公司下属三级子公司广东新华发行集团连州新华书店有限公司（简称“连州新华书店”）2013年11月6日同广东省连州市兴业房地产有限公司（简称“兴业公司”）签订房屋拆迁补偿协议，该协议为商业性质，在原地范围内，核定同等用途面积、质量、价值（其中截止至置换时点，房产原值为936,934.00元，累计折旧为450,626.20元，净值为486,307.80元）相等的产权调换补偿办法进行置换。

## 23、短期借款

## 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

## 24、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	166,886,705.24	183,240,200.00
合计	166,886,705.24	183,240,200.00

注：本年末及上年末均无已到期未支付的应付票据。

## 25、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
纸张费	173,858,016.04	84,294,681.17
印刷费（含装订）	162,784,331.30	167,245,317.50
稿费及校对费	231,405,198.22	203,663,993.76
租型、版权使用费	27,006,744.95	24,756,463.93
外购教材、教辅、图书、音像制品、文体用品款	1,657,604,337.72	1,291,810,618.63
推广费	99,510,124.43	103,884,615.89
工程款	30,052,302.53	38,415,769.08
其他货款	47,731,981.43	27,532,854.82
合计	2,429,953,036.62	1,941,604,314.78

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
星球地图社	10,288,867.60	未结算
广东世纪达装饰工程有限公司	8,311,502.76	未结算
广州伟龙印刷制版有限公司	7,365,959.89	未结算
阳江市江城区骏通物流有限公司	1,192,137.61	未结算
人教教材中心有限责任公司	4,742,387.50	未结算
广东同文彩色电脑设计制作有限公司	4,171,355.47	未结算
接力出版社有限公司	2,333,825.56	未结算

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	38,406,036.39	—

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	422,849,296.77	378,822,795.20
其他	9,096,048.01	2,887,368.31
合计	431,945,344.78	381,710,163.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中山大学	2,033,756.23	未结算
广东革命历史博物馆	1,513,476.69	未结算
广州追梦云科技有限公司	1,209,600.00	未结算
SK 客户	2,495,642.62	未结算
合计	7,252,475.54	—

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	194,311,409.47	899,380,962.85	853,209,498.54	240,482,873.78
二、离职后福利-设定提存计划	18,368,813.00	94,974,194.86	93,317,293.25	20,025,714.61
三、辞退福利	620,716.96	2,872,772.82	3,043,935.46	449,554.32
四、一年内到期的其他福利				
合计	213,300,939.43	997,227,930.53	949,570,727.25	260,958,142.71

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	166,018,154.63	719,619,288.94	677,723,369.02	207,914,074.55
2、职工福利费	715,502.05	35,079,692.58	34,832,019.90	963,174.73
3、社会保险费	255,070.19	35,106,451.50	35,088,563.03	272,958.66
其中：医疗保险费	235,601.38	30,873,577.12	30,858,079.59	251,098.91

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	35.82	505,797.33	505,396.40	436.75
生育保险费	19,432.99	3,727,077.05	3,725,087.04	21,423.00
4、住房公积金	80,527.83	58,015,019.31	57,896,042.42	199,504.72
5、工会经费和职工教育经费	26,881,213.22	20,356,053.73	16,253,792.33	30,983,474.62
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	360,941.55	31,204,456.79	31,415,711.84	149,686.50
合计	194,311,409.47	899,380,962.85	853,209,498.54	240,482,873.78

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	12,613.00	62,567,590.49	62,538,982.75	41,220.74
2、失业保险费	182.32	2,460,834.39	2,459,863.29	1,153.42
3、企业年金缴费	18,356,017.68	29,945,769.98	28,318,447.21	19,983,340.45
合计	18,368,813.00	94,974,194.86	93,317,293.25	20,025,714.61

注：本集团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，本集团分别按当地标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团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。

**28、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	58,900,449.32	45,973,277.09
城建税	3,285,389.03	2,984,914.10
企业所得税	4,012,265.21	6,159,454.51
个人所得税	6,895,816.76	12,032,240.63
土地使用税	54,762.81	203,096.72
印花税	1,941,719.18	1,477,207.43
房产税	2,807,943.36	1,326,287.83
车船使用税	11,702.20	196.32
教育费附加	2,429,111.23	2,156,621.12
防洪费	71,988.12	65,134.02

项目	年末余额	年初余额
文化事业建设费	711,765.88	966,500.97
其他税费	506,544.17	515,667.01
合计	81,629,457.27	73,860,597.75

**29、其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息	302,027.25	4,385.08
应付股利	11,852,249.12	61,603,493.26
其他应付款	376,776,876.83	379,404,793.00
合计	388,931,153.20	441,012,671.34

**(1) 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	302,027.25	4,385.08
合计	302,027.25	4,385.08

**(2) 应付股利**

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	11,852,249.12	61,603,493.26
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	11,852,249.12	61,603,493.26

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
预留改制金	130,643,677.84	156,146,969.34
押金及保证金	59,378,634.95	49,285,254.79
代收代付款	16,363,308.49	9,711,148.35
往来款	80,399,914.15	59,336,255.60
代扣代缴社保费	240,951.31	416,734.28
政府拨付给企业相关个人的资金	3,123,677.65	3,852,887.80
发行手续费	24,116,032.74	18,926,584.10

项目	年末余额	年初余额
其他	62,510,679.70	81,728,958.74
合计	376,776,876.83	379,404,793.00

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东省出版集团有限公司	15,387,895.20	未到结算期间
广东天石控股集团有限公司	16,000,000.00	押金及保证金
佛山广彩印务咨询有限公司	5,564,600.91	未到结算期间
广东慧源科教传媒股份有限公司	2,000,000.00	未到结算期间
合计	38,952,496.11	——

**30、其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
应交税费-待转销项税	9,607,478.38	16,816,626.54
合计	9,607,478.38	16,816,626.54

**31、长期借款**

项目	年末余额	年初余额
信用借款	230,332,000.00	332,000.00
合计	230,332,000.00	332,000.00

**32、长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	17,641,814.17	
合计	17,641,814.17	

## 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
教装业务采购	17,641,814.17	
合计	17,641,814.17	

**33、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	447,381,326.00	59,728,150.92	134,687,194.66	372,422,282.26	政府支持产业发展
合计	447,381,326.00	59,728,150.92	134,687,194.66	372,422,282.26	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
新华书店改制重组专项资金	237,210,802.07			24,323,407.58	36,630,401.77	176,256,992.72	与资产相关
中小学阅读基地建设项目	13,828,453.06			2,468,631.03		11,359,822.03	与资产相关
新华文化驿站建设项目	10,723,415.94			683,810.58	79,261.37	9,960,343.99	与资产相关
数字出版基地数字出版交易服务平台	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
广东语言多态应用及教育工程	8,770,195.14			1,409,503.30		7,360,691.84	与收益相关
移动微课堂项目资助款	7,828,148.93			92,359.83		7,735,789.10	与收益相关
南方文化物流基地建设	7,786,898.11			177,253.88		7,609,644.23	与资产相关
小连锁工程	7,559,858.79			1,489,874.10	-39,532.22	6,109,516.91	与资产相关
教材编写出版和推广补助	7,286,837.51			1,953,504.18		5,333,333.33	与收益相关
出版全流程数字化改造--以用户为中心的O2O运营工程	6,928,240.02			117,545.76		6,810,694.26	与收益相关
其他（与收益相关）	96,926,051.97	53,788,847.70		59,704,833.07	11,703,355.46	79,306,711.14	与收益相关
其他（与资产相关）	32,532,424.46	5,939,303.22		5,560,729.96	-11,667,744.99	44,578,742.71	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
合计	447,381,326.00	59,728,150.92		97,981,453.27	36,705,741.39	372,422,282.26	—

**34、股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	895,876,566.00						895,876,566.00

**35、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,670,869,832.27			1,670,869,832.27
其他资本公积	111,452,088.12	36,618,283.73		148,070,371.85
合计	1,782,321,920.39	36,618,283.73		1,818,940,204.12

注：本集团本年资本公积变动原因为，本年结转用于回购广东新华发行集团股份有限公司股权的新华书店改制重组专项资金政府补助，该部分补助使用用途对应权益变动，相关结转增加资本公积。

**36、库存股**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
因非同一控制下企业合并取得本公司股份		2,212,621.47		2,212,621.47
合计		2,212,621.47		2,212,621.47

**37、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	163,452,301.43	43,824,628.96		207,276,930.39
合计	163,452,301.43	43,824,628.96		207,276,930.39

注：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。

### 38、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	2,511,201,919.65	2,071,277,939.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	121,730,730.86	
调整后年初未分配利润	2,632,932,650.51	2,071,277,939.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	733,104,601.33	655,293,807.85
减：提取法定盈余公积	43,824,628.96	31,894,307.29
应付普通股股利	197,092,844.52	183,475,520.72
年末未分配利润	3,125,119,778.36	2,511,201,919.65

注：本集团调整年初未分配利润共计 121,730,730.86 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 121,730,730.86 元。详见五、28、重要会计政策、会计估计的变更

### 39、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,279,472,105.32	4,491,134,860.19	5,433,251,466.46	3,768,154,292.34
其他业务	245,846,419.44	108,770,104.63	164,167,971.06	65,646,769.26
合计	6,525,318,524.76	4,599,904,964.82	5,597,419,437.52	3,833,801,061.60

### 40、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,173,704.03	7,650,525.27
教育费附加	3,691,149.56	5,556,421.39
防洪费	19,257.72	337.50
房产税	15,595,495.20	14,739,126.62
印花税	3,942,733.99	3,955,616.70
土地使用税	1,927,537.89	1,837,669.01
车船使用税	108,621.47	113,781.32
文化事业建设费	2,714,701.70	3,317,972.43
其他税费	26,145.44	-86,350.55

项目	本年发生额	上年发生额
合计	33,199,347.00	37,085,099.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	257,704,817.62	244,220,037.42
广告宣传推广费	199,912,165.58	163,664,372.17
物流运输费	92,932,918.42	67,550,198.30
发行手续费	33,167,999.93	33,726,659.25
劳务费	31,189,221.71	28,075,781.67
社会保险费及公积金	25,811,628.14	21,593,491.21
租赁及使用费	20,900,874.32	19,553,427.41
交通差旅费	9,428,753.97	8,295,302.73
水电费	7,771,221.69	8,189,348.81
车辆使用费	6,530,324.96	6,689,274.95
邮电通讯费	6,068,170.17	3,556,777.22
维修保养费	4,361,223.08	3,996,323.84
软件维护费	4,138,782.23	1,802,507.27
其他	38,603,372.61	41,308,424.12
合计	738,521,474.43	652,221,926.37

#### 42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	282,644,876.55	239,724,876.05
社会保险费及公积金	111,027,097.23	86,680,735.78
折旧费	44,429,073.27	39,978,551.70
无形资产摊销	23,087,013.28	23,299,151.05
长期待摊费用	21,430,570.92	17,263,257.23
工会经费及职工教育经费	18,104,343.62	15,479,021.43
租赁及使用费	17,626,041.13	12,814,507.17
业务招待费	16,131,282.09	18,347,476.83

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	9,794,443.31	9,293,917.08
办公费	8,665,873.28	7,940,157.65
交通差旅费	8,478,142.62	7,939,856.40
修理费	7,226,629.06	6,850,715.74
中介咨询费	7,137,185.10	9,800,495.60
邮电通讯费	6,882,830.74	6,720,533.50
车辆使用费	5,290,041.91	5,832,774.82
会议费	4,612,889.53	3,812,736.82
外事费用	3,819,543.52	4,396,268.71
其他	32,956,784.99	51,004,985.33
合计	629,344,662.15	567,180,018.89

**43、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	300,000.00	
合计	300,000.00	

**44、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,043,965.24	15,284,708.45
减：利息收入	17,253,685.16	9,639,934.16
汇兑损益	1,319,136.40	-4,145,547.94
其他	1,817,357.88	3,929,129.08
合计	-7,073,225.64	5,428,355.43

**45、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
新华书店改制重组专项资金	24,323,407.58	6,370,479.75
退税图书增值税返还	21,370,708.21	38,451,450.24
南国书香节系列文化活动	8,550,461.73	8,148,627.26
《花城》《随笔》办刊补贴	5,000,000.00	5,000,000.00
《花城》创刊四十周年系列活动	3,000,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
《当代岭南文化名家文丛》出版经费	2,971,970.69	
《客家珍稀谱牒》	2,773,217.79	
中小学阅读基地建设项目	2,468,631.03	
港澳教材编写出版和推广补助	1,953,504.18	
“文化+教育”粤教学前教育文化产业发展及品牌运营推广项目	1,880,921.08	2,602,380.42
花城“云创作”O2O融合孵化项目 1	1,840,000.00	
百部精品图书经费补贴	1,741,000.00	
百篇文明实践精品教案	1,700,000.00	
小连锁工程	1,489,874.10	
资助出版马克思主义理论研究文库	1,432,520.00	
广东语言多态应用及教育工程	1,409,503.30	
大数据应用平台项目	1,385,766.39	
“金土地”复合出版工程	1,142,979.76	
《粤派评论丛书》	1,051,997.13	
《丝路书香工程》	1,023,947.70	
复兴之路-中国改革开放四十年回顾与展望	1,000,106.88	
中央文化产业发展专项资金《基于学习轨迹分析》	465,114.78	6,690,570.02
增值税加计抵减	270,684.93	
个税返还	140,774.92	
增值税免征额	23,636.19	
《葡萄牙外交部藏葡国驻广州总领事馆档案》项目补助		4,219,875.00
多元融合传播运营平台建设项目		3,820,141.42
文贸通专项资金		3,367,149.55
从心出发——母婴教育多媒体融合O2O项目		1,426,446.96
其他	29,376,529.15	46,148,319.59
合计	119,787,257.52	126,245,440.21

#### 46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,342,702.83	92,250.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	722.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	480,383.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	3,621,448.42	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	34,325,671.95	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	-41,613,956.78	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	50,000.00	—
债权投资持有期间取得的利息收入	169,935.67	—
理财收益	—	32,779,209.41
合计	-5,789,603.57	33,352,565.99

#### 47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,406,112.51	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	52,601.41	
其他非流动金融资产	123,739,570.71	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	-36,687.43
合计	125,145,683.22	-36,687.43

注：本公司所持有的衍生金融资产均为银行发售的理财产品。

#### 48、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,493,532.63	—
其他应收款坏账损失	-335,682.48	—

项目	本年发生额	上年发生额
长期应收款坏账损失	-1,048,130.08	—
合计	-7,877,345.19	—

**49、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	710,330.36
存货跌价损失	-29,928,135.31	-5,135,082.44
商誉减值损失		-2,560,348.24
在建工程减值损失	-6,641.00	-6,415.84
合计	-29,934,776.31	-6,991,516.16

**50、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	52,206.53	1,182,561.46	52,206.53
合计	52,206.53	1,182,561.46	52,206.53

**51、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	30,605.89	39,147.05	30,605.89
接受捐赠	570.75		570.75
其他	21,737,655.95	9,109,828.82	21,737,655.95
合计	21,768,832.59	9,148,975.87	21,768,832.59

注：其他明细主要为大沿海公司受让珠海天圆股权及由此形成的非同一控制下企业合并带来的负商誉小计 19,444,520.30 元、罚款、违约金收入 1,177,015.12 元、无需支付的款项 131,831.36 元、奖励款 95,700.75 元、处置报废物品收入 45,344.54 元等。

**52、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,720,831.11	329,150.00	2,720,831.11
对外捐赠支出	1,820,283.81	2,911,303.69	1,820,283.81
其他	3,003,555.22	8,581,574.32	3,003,555.22
合计	7,544,670.14	11,822,028.01	7,544,670.14

注：其他明细主要为罚款、违约金支出 157,972.06 元、赔偿支出 711,815.80 元、无法收回款项 135,742.91 元等。

### 53、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,344,417.01	4,878,587.06
递延所得税费用	559,828.19	-14,899,063.41
合计	4,904,245.20	-10,020,476.35

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	746,728,886.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	272,415,912.03
子公司适用不同税率的影响	-2,607,059.95
调整以前期间所得税的影响	-205,763.06
非应税收入的影响	-122,522.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,549,898.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	406,496.89
本年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	-327,075.96
免税影响额	-269,205,640.94
所得税费用	4,904,245.20

### 54、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	59,925,086.53	78,292,369.56
代收代付款项	30,441,205.63	65,335,605.16
利息收入	15,646,838.91	9,605,017.12
押金、保证金	41,708,501.95	35,672,575.74
单位往来款	179,812,576.77	49,241,674.07
赔偿收入		3,904,319.44
其他	16,185,257.95	10,554,401.83

项目	本年发生额	上年发生额
合计	343,719,467.74	252,605,962.92

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来款	183,614,627.33	29,740,138.95
包装运输仓储费	88,110,473.95	62,510,707.23
广告宣传推广费	86,111,008.19	76,440,006.89
押金、员工借款等往来款	81,914,931.20	92,985,655.53
租赁费及产地使用费	47,490,704.11	33,857,787.65
劳务费及发行手续费	40,351,243.85	41,574,481.63
差旅费及业务招待费	34,862,781.24	37,449,104.11
退休人员费用	21,538,982.86	22,404,870.24
代收代付款项	20,650,810.91	20,491,754.16
水电费	19,380,194.38	16,927,521.54
办公会议费	16,772,456.51	24,560,906.74
维修保养费	12,619,854.04	12,776,808.19
车辆使用费	11,700,286.42	12,911,693.55
邮电通讯费	11,580,127.34	15,915,013.86
中介费	9,756,386.39	10,760,949.39
其他	81,626,784.63	45,795,999.68
合计	768,081,653.35	557,103,399.34

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司合并日现金	321,613.70	914,861.61
其他		4,097.55
合计	321,613.70	918,959.16

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
东圃幼儿园场地保函金		4,900,000.00
投资活动进项税		662,430.16

项目	本年发生额	上年发生额
合计		5,562,430.16

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行汇票保证金	76,819,436.62	116,246,983.32
信用证保证金	28,798,616.83	25,827,344.48
合计	105,618,053.45	142,074,327.80

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行汇票保证金	83,989,416.69	111,403,745.14
惠州分社注销返还少数股东	213,697.12	
信用证保证金	26,654,124.26	988,141.83
合计	110,857,238.07	112,391,886.97

**55、现金流量表补充资料**

## 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	741,824,641.45	662,802,763.82
加：资产减值准备	29,934,776.31	6,991,516.16
信用减值损失	7,877,345.19	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,153,935.77	65,508,876.34
无形资产摊销	36,622,971.76	30,709,533.73
长期待摊费用摊销	28,010,700.82	19,818,970.06
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）	-52,206.53	-1,182,561.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,690,225.22	290,002.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-125,145,683.22	36,687.43
财务费用（收益以“－”号填列）	5,724,828.84	15,283,621.00
投资损失（收益以“－”号填列）	5,789,603.57	-33,352,565.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	434,088.45	122,030.62

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	125,739.74	-15,021,094.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-286,943,343.54	-79,731,130.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,027,868.84	168,336,859.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	394,225,512.59	-367,256,160.21
其他	-19,514,520.30	
经营活动产生的现金流量净额	861,730,747.28	473,357,349.09
<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>		
现金的年末余额	1,735,578,765.93	1,237,442,680.23
减：现金的年初余额	1,237,442,680.23	1,720,560,917.00
加：现金等价物的年末余额		99,992,000.00
减：现金等价物的年初余额	99,992,000.00	
现金及现金等价物净增加额	398,144,085.70	-383,126,236.77

**56、现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,735,578,765.93	1,237,442,680.23
其中：库存现金	687,028.42	666,537.62
可随时用于支付的银行存款	1,670,996,936.56	1,235,980,752.64
可随时用于支付的其他货币资金	63,894,800.95	795,389.97
二、现金等价物		99,992,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		99,992,000.00
三、年末现金及现金等价物余额	1,735,578,765.93	1,337,434,680.23
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		

**57、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	176,532,713.85	流动性受到限制
合计	176,532,713.85	

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

类别	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
其他（与收益相关）	53,788,847.70	递延收益、其他 收益	63,277,746.14
其他（与资产相关）	5,939,303.22	递延收益	34,703,707.13

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	2019-05-31	8,783,872.61	100.00	现金	2019-05-31	重组协议	6,786,041.06	-455,488.90
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	2019-09-30	145,389,404.40	51.00	现金	2019-09-30	重组协议	34,335,597.93	-1,664,724.07
珠海市天圆多媒体技术有限公司	2019-10-21	18,457,614.93	70.00	其他	2019-10-21	工商变更	260,780.10	-138,524.21

#### (2) 合并成本及商誉

项目	广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	珠海市天圆多媒体技术有限公司
合并成本			
—现金	8,783,872.61	145,389,404.40	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			5,537,284.48
—其他			12,920,330.45
合并成本合计	8,783,872.61	145,389,404.40	18,457,614.93
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,783,872.61	137,544,311.92	24,981,804.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价		7,845,092.48	-6,524,189.85

项 目	广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	珠海市天圆多媒体技术有限公司
值份额的金额			

### ①合并成本公允价值的确定

广东新华发行集团珠海新华书店被合并净资产公允价值以经广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的联信评报字[2019]A0049号评估报告，按资产基础法确定的估值结果确定；广东新华发行集团揭东新华书店有限公司被合并净资产公允价值以经广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的联信评报字[2019]A0229号评估报告，按资产基础法确定的估值结果确定；珠海市天圆多媒体技术有限公司被合并净资产公允价值以经北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评报字【2019】第B02-0027号报告，按资产基础法确定的估值结果确定。

### ②大额商誉形成的主要原因

合并中形成的商誉，主要原因为以广东新华发行集团珠海新华书店为一个资产组的情况下，评估在净资产份额与双方商定对价存在差异。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广东新华发行集团揭东新华书店有限公司		广东新华发行集团珠海新华书店有限公司		珠海市天圆多媒体技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	30,783,223.67	30,783,223.67	385,668,756.54	326,870,326.62	36,212,492.24	11,629,853.08
货币资金	3,781,831.83	3,781,831.83	61,853,798.90	61,853,798.90	321,613.70	321,613.70
应收款项	2,256,207.45	2,256,207.45	7,949,689.01	7,949,689.01	-38,623.00	-38,623.00
存货			40,887,841.69	41,571,558.12		
投资性房地产					21,006,238.00	2,325,893.16
固定资产					6,624,700.40	722,406.08
无形资产						
递延所得税资产						
其他资产	24,745,184.39	24,745,184.39	274,977,426.94	215,495,280.59	8,298,563.14	8,298,563.14
负债：	21,999,351.06	21,999,351.06	115,974,027.29	104,500,770.45	11,230,687.46	5,085,027.67
借款					5,000,000.00	5,000,000.00
应付款项	10,419,777.58	10,419,777.58	69,837,648.33	69,837,648.33		
递延所得税负债	5,188,876.84	5,188,876.84	11,473,256.84		6,145,659.79	

项 目	广东新华发行集团揭东新华书店有限公司		广东新华发行集团珠海新华书店有限公司		珠海市天圆多媒体技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他负债	6,390,696.64	6,390,696.64	34,663,122.12	34,663,122.12	85,027.67	85,027.67
净资产	8,783,872.61	8,783,872.61	269,694,729.25	222,369,556.17	24,981,804.78	6,544,825.41
减：少数股东权益			132,150,417.33	108,961,082.52		
取得的净资产	8,783,872.61	8,783,872.61	137,544,311.92	113,408,473.65	24,981,804.78	6,544,825.41

注：被合并单位可辨认资产、负债公允价值确定方法为参考七、1、①描述中各评估报告为基础确定。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
珠海市天圆多媒体技术有限公司	1,915,836.06	5,537,284.48	3,621,448.42	根据《华亚正信评报字【2019】第 B02-0027号》中收益法价值确定原持有股权的公允价值，该报告收益法采用的计算方法为未来现金流折现。	

(5) 购买日或合并当期年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

无

## 2、其他原因的合并范围变动

2019年度新设子公司北京岭南鹏润文化传媒有限公司、广州市粤橙教育科技有限公司、北京粤航未来教育科技有限公司、广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司等四家公司，2019年度清算注销广东《发展改革理论与实践》杂志社有限公司、惠州粤教文化发展有限公司、广东新华发行集团连南新华书店有限公司等三家公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	所属级次	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------	------

				直接	间接		
广东教育出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		二级	设立
广东人民出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		二级	设立
广东科技出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		二级	设立
广东花城出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		二级	设立
广东新世纪出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		二级	设立
广东经济出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		二级	设立
广东海燕电子音像出版社有限公司	广州市	广州市	电子、音像出版	100.00		二级	设立
广东语言音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	音像出版	100.00		二级	设立
广东新华印刷有限公司	广州市	广州市	印刷	100.00		二级	设立
广东省出版印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销	90.00	10.00	二级	设立
广东时代传媒有限公司	广州市	广州市	报刊出版	100.00		二级	设立
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	广州市	广州市	期刊出版	100.00		三级	设立
广东南方传媒教育发展有限公司	广州市	广州市	图书出版	90.00	10.00	二级	设立
广东省出版集团数字出版有限公司	广州市	广州市	数字出版	100.00		二级	设立
广东新华发行集团股份有限公司	广州市	广州市	图书音像制品发行	99.39	0.58	二级	设立
广东出版置业投资有限公司	广州市	广州市	工程管理服务	98.00	2.00	二级	同一控制下企业合并
广东南传广场开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发	100.00		二级	同一控制下企业合并
广东新周刊杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		二级	同一控制下企业合并
广东大沿海出版工贸有限公司	珠海	珠海	商品销售	100.00		二级	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
广东南方传媒投资有限公司	广州市	广州市	投资、管理、咨询	100.00		二级	并 同一控制 下企业合 并
广东教育出版社江门出版有限公司	江门市	江门市	图书出版		60.00	三级	设立
广东教育出版社珠海出版有限公司	珠海市	珠海市	图书出版		77.00	三级	设立
广州市越秀区悦教培训中心	广州市	广州市	培训		100.00	三级	设立
广东《药店周刊》杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	三级	设立
广东人民出版社中山出版有限公司	中山市	中山市	图书出版		51.00	三级	设立
广东人民出版社惠州出版有限公司	惠州市	惠州市	图书出版		51.00	三级	设立
北京南粤九合文化传媒有限公司	北京市	北京市	图书出版		69.00	三级	设立
广东新世纪音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	三级	设立
上海比卡蓓宝图书有限公司	上海市	上海市	图书出版		51.00	三级	设立
广州广经元年管会杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	三级	设立
广州汽车与你杂志社有限公司	广州	广州	图书出版		100.00	三级	设立
广东天文锦途文化传播有限公司	广州市	广州市	文化发展		100.00	三级	设立
广东金版出版物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经 销		100.00	三级	设立
广东金印印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经 销		100.00	三级	设立
广东粤信传媒科技有限公司	广州市	广州市	出版信息		100.00	三级	设立
北京广版新世纪文化传媒有	北京	北京	文化传媒		100.00	三级	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
有限公司							
广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团教育图书有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东省外文书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	梅州市	梅州市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售		100.00	三级	设立
阳江新新图书有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团高要新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	连州市	连州市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	清远市	清远市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	佛冈县	佛冈县	批发、零售		51.00	三级	设立
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		100.00	三级	设立
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	东莞市	东莞市	零售		51.00	三级	设立
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	台山市	台山市	零售		67.00	三级	设立
广东新华物流有限公司	广州市	广州市	图书发行		100.00	三级	设立
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		51.00	三级	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
广东新华文化广场建设开发有限公司	广州市	广州市	项目管理		100.00	三级	设立
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	广州市	广州市	项目管理		100.00	三级	设立
广州市消费者报道传媒有限公司	广州市	广州市	期刊出版		51.00	三级	设立
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	五华县	五华县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	阳山县	阳山县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	南雄市	南雄市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	大埔县	大埔县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	阳西县	阳西县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	潮安县	潮安县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	丰顺县	丰顺县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
							合并
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	蕉岭县	蕉岭县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	平远县	平远县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	乐昌市	乐昌市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	仁化县	仁化县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	乳源县	乳源县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	清新县	清新县	批发、零售		67.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	中山市	中山市	批发零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	阳东县	阳东县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	开平市	开平市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
书店有限公司							制下企业合并
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	饶平县	饶平县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	河源市	河源市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	始兴县	始兴县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	兴宁县	兴宁县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	潮州市	潮州市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	雷州市	雷州市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	茂名市	茂名市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	云安县	云安县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	徐闻县	徐闻县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	陆河县	陆河县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
肇庆市高要区新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	信宜市	信宜市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	廉江市	廉江市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	龙门县	龙门县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	郁南县	郁南县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	罗定市	罗定市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	新兴县	新兴县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	化州市	化州市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
							合并
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	高州市	高州市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	海丰县	海丰县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	新丰县	新丰县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	老隆镇	老隆镇	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	电白县	电白县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	阳春市	阳春市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	揭西县	揭西县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	惠来县	惠来县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	东源县	东源县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
书店有限公司							制下企业合并
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	英德市	英德市	批发、零售		99.82	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		51.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	连平县城	连平县城	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	怀集县	怀集县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	紫金县	紫金县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	吴川市	吴川市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	陆丰市	陆丰市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	翁源县	翁源县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	广宁县	广宁县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	四会市	四会市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	博罗县	博罗县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	遂溪县	遂溪县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团封开新华书店有限公司	封开县	封开县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	惠东县	惠东县	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	汕尾市	汕尾市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	普宁市	普宁市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	揭阳市	揭阳市	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东省新华书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	三级	同一控制下企业合并
新周刊(广州)新媒体发展有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	三级	同一控制下企业合并
广东精品生活杂志社有限公司	珠海	珠海	商品销售		100.00	三级	同一控制下企业合并
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	和平	和平	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		所属级次	取得方式
				直接	间接		
							合并
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	广州	广州	批发、零售		40.00	三级	通过一致行动协议控制
广东南方出版传媒教材经营有限公司	广州	广州	图书批发	100.00		二级	新设成立
广东新华乐育科技有限公司	深圳	深圳	批发、零售		51.00	三级	新设成立
广州市海珠区素社街江湾南幼儿园	广州	广州	幼儿园		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广州粤教布克幼教咨询有限公司	广州	广州	培训		100.00	三级	新设成立
广州市天河区瑞兴艺术幼儿园	广州	广州	幼儿园		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	揭阳	揭阳	批发、零售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	珠海	珠海	批发、零售		51.00	三级	非同一控制下企业合并
珠海市天圆多媒体技术有限公司	珠海	珠海	商品销售		100.00	三级	非同一控制下企业合并
北京岭南鹏润文化传媒有限公司	广州	广州	商品销售		100.00	三级	新设成立
广州市粤橙教育科技有限公司	广州	广州	商品销售		100.00	三级	新设成立
北京粤航未来教育科技有限公司	北京	北京	商品销售		65.00	三级	新设成立
广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	广州	广州	幼儿园		100.00	三级	新设成立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东新华发行集团股份有限公司	0.03	8,048,877.78	5,686,401.89	183,017,730.50

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东新华发行集团股份有限公司	3,028,667,713.81	2,527,870,810.11	5,556,538,523.92	2,786,650,355.27	362,271,863.55	3,148,922,218.82

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东新华发行集团股份有限公司	2,594,511,114.91	2,090,922,380.43	4,685,433,495.34	2,158,123,791.78	395,136,640.81	2,553,260,432.59

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东新华发行集团股份有限公司	3,762,297,786.55	210,525,152.77	210,525,152.77	289,674,235.95

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东新华发行集团股份有限公司	3,029,433,063.81	214,000,878.44	214,000,878.44	-371,160,178.08

**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**

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年度，二级子公司广东新华发行集团股份有限公司收购广东新华发行集团珠海新华书店有限公司，该公司持有原三级子公司广东教育出版社珠海出版有限公司10%股权。重组发生后，本集团简介持有三级子公司广东教育出版社珠海出版有限公司股权为77%。

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广州市	广州市越秀区	投资	49.00		权益法
广东现代教育传媒股份有限公司	广州市	广州市越秀区	广播、电视、电影和影视录音制作	40.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广东现代教育传媒股份有限公司	广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广东现代教育传媒股份有限公司
流动资产	51,110,814.11	2,494,010.40	80,640,147.15	2,717,507.12
非流动资产	49,999,993.01	84,142.57	19,999,993.01	93,411.37
资产合计	101,110,807.12	2,578,152.97	100,640,140.16	2,810,918.49
流动负债		19,962,554.55		16,634,758.76
非流动负债				
负债合计		19,962,554.55		16,634,758.76
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	101,110,807.12	-17,384,401.58	100,640,140.16	-13,823,840.27
按持股比例计算的净资产份额	49,544,295.49	-6,953,760.63	49,313,668.68	-5,529,536.11
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	3,205.98			
对联营企业权益投资的账面价值	49,547,501.46		49,313,668.68	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		11,311,405.79		11,004,518.79
净利润	470,666.96	-3,570,241.31	700,331.83	657,217.53

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广东现代教育传媒股份有限公司	广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	广东现代教育传媒股份有限公司
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	470,666.96	-3,570,241.31	700,331.83	657,217.53
本年度收到的来自联营企业的股利				

### （3）不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	17,234,000.6	9,261,019.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	92,924.77	-204,288.70
—其他综合收益		
—综合收益总额	92,924.77	-204,288.70

### （4）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
广东现代教育传媒股份有限公司	-5,529,536.11	-1,424,224.52	-6,953,760.63

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，本公司除银行存款中有港元和美元外币余额外其他资产及负债无外币余额均为人民币余额，该港元和美元不是用于主营业务，本公司持有的外币资产比重非常小，该等外币余额产生的外汇风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

#### (2) 其他价格风险

本公司持有的部分分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

### 2、信用风险

2019 年 12 月 31 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。

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。

### 3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行财务义务的风险。本集团确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司将自有资金作为主要资金来源，仅有少量借款，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司金融工具流动性风险较小。

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	5,000,000.00		
长期借款	230,000,000.00		332,000.00

#### (二) 金融资产转移

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

### 十、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	86,697.00	115,951,440.66	29,163,000.00	145,201,137.66
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,697.00	115,951,440.66	29,163,000.00	145,201,137.66
（1）债务工具投资			11,000,000.00	11,000,000.00
（2）权益工具投资	86,697.00	36,167,296.54		36,253,993.54
（3）衍生金融资产		79,784,144.12	18,163,000.00	97,947,144.12
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			4,783,804.00	4,783,804.00
（四）其他非流动金融资产	131,254,200.00	518,287,400.00		649,541,600.00

### 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

海正药业份额为 1,200，市值为 11,892.00 元；长信科技份额为 6,000，市值为 61,620.00 元；盈趣科技份额为 300，市值为 13,185.00 元；长城证券份额为 9,470,000，市值为 131,254,200.00 元。

### 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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。其中衍生金融工具及交易性金融资产中的权益工具投资，对应的是本集团所购买的理财产品及基金产品在各自网站公示份额净值/价值，对应产品公示价值为理财产品/基金产品根据其投资标的的市场公允价值扣减相关管理费用调整后金额作为份额。即以理财/基金产品的标的公允价值，调整扣减相关管理费用后的净值作为交易性金融资产份额价值。

其他非流动金融资产，本集团聘任具有证券资质的评估机构进行评估，采用的评估方法为市场法与收益法。

关于广州银行投资估值采用收益法，通过广州银行的公开信息，对广州银行经营情况等分析，广州银行成立多年，目前运行正常，其管理团队和其他主要职员以及经营环境等均相对稳定，广州银行 2014 年-2018 年年度报告均披露了近几年的股利分配情况，而且相对稳定。

关于龙江传媒投资估值采用市场法，计算被咨询单位和可比公司的指标值：净资产收益率、资产利润率、收入利润率、资本保值增值率、利润增长率、经济利润率、净资产与净资产比率、净资产与风险准备比率、净资产负债率、资产负债率。根据各可比公

司的价值比率修正系数分别乘以各可比公司的市净率(PB)价值比率,得出被咨询单位对应各可比公司的调整市净率(PB)价值比率,将可比公司调整市盈率市净率(PB)价值比率进行平均得到被咨询单位的市净率(PB)价值比率,根据被咨询单位的市净率(PB)价值比率分别乘以年化净利润得出被咨询单位扣除流动性折扣前的股东全部权益价值,结合国内实际情况采用新股发行定价估算市场流动性折扣,计算扣除流动性折扣后的股东全部权益价值。

#### 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。相关投资公允价值可观察性较差,但未见存在重大波动,故以投资成本作为公允价值持续计量。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东省出版集团有限公司	广州市	资产管理	88,000.00	69.96	69.96

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广州喜阅科技有限公司	本公司投资的联营企业
中山市小榄购书中心有限公司	本公司投资的联营企业
澳门启元出版社有限公司	本公司投资的联营企业
广州南传越秀产业投资基金管理有限公司	本公司投资的联营企业
广东南方传媒创业投资中心(有限合伙)	本公司投资的联营企业
广东顺德元睿股权投资管理中心(有限合伙)	本公司投资的联营企业
广东湾区创业投资有限公司	本公司投资的联营企业
揭阳市粤教文化传播有限公司	本公司投资的联营企业
南方传媒欧洲有限公司	本公司投资的联营企业
珠海国图贸易有限公司	本公司投资的联营企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广州老友记文化传媒有限公司	本公司投资的联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省出版集团广版物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东省出版进出口公司	受同一母公司控制
广东威雅光电有限公司	受同一母公司控制
广东广轩大厦酒店管理有限公司	受同一母公司控制
佛山市广彩商务咨询有限公司	受同一母公司控制
广东海阅文化传播有限公司	受同一母公司控制
广东三图贸易有限公司	受同一母公司控制
广东同文教育交流中心有限公司	受同一母公司控制
广东新知本置业有限公司	受同一母公司控制
广东大经贸杂志社	受同一母公司控制
广东威雅光电有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘资产经营有限公司	受同一母公司控制
广东广弘控股股份有限公司	受同一母公司控制
广东广弘粤桥食品有限公司	受同一母公司控制
惠州市广丰农牧有限公司	受同一母公司控制
广东教育书店有限公司	受同一母公司控制
鹤山市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
江门市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
开平市广知教育书店有限公司	受同一母公司控制
深圳市育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
东莞市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
广州粤教金版图书有限公司	受同一母公司控制
佛山市广雅教育书店有限公司	受同一母公司控制
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	受同一母公司控制
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	受同一母公司控制
中山市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	受同一母公司控制
珠海市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
乐昌市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制

南雄市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
韶关市广雅教育书店有限公司	受同一母公司控制
始兴县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
新丰县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
罗定市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
新兴县育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
郁南县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
云浮市育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
怀集县广知教育书店有限公司	受同一母公司控制
肇庆市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
清远市育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
阳山县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
潮州市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
饶平县广雅教育书店有限公司	受同一母公司控制
惠来县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
揭西县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
揭阳市广雅教育书店有限公司	受同一母公司控制
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
普宁市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
汕头市教育书店有限公司	受同一母公司控制
陆丰市教育书店有限公司	受同一母公司控制
汕尾市育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
化州市育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
茂名市育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
信宜市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
阳春市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
阳江市育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
雷州市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
廉江市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
遂溪县教育书店有限公司	受同一母公司控制
吴川市广雅教育书店有限公司	受同一母公司控制
徐闻县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
湛江市港城教育书店有限公司	受同一母公司控制

恩平市育才教育书店有限公司	受同一母公司控制
惠州市教育书店有限公司	受同一母公司控制
龙门县教育书店有限公司	受同一母公司控制
梅州广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	受同一母公司控制
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
五华县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
兴宁市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
惠东县广雅教育书店有限公司	受同一母公司控制
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
和平县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
河源市广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
连平县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
龙川县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
紫金县广弘教育书店有限公司	受同一母公司控制
中山广食农牧发展有限公司	受同一母公司控制
广东商业电子商务有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘食品集团有限公司	受同一母公司控制
广东广弘食品连锁有限公司	受同一母公司控制
广东广弘贸易发展有限公司	受同一母公司控制
佛山市南海种禽有限公司	受同一母公司控制
广东省医药集团有限公司	受同一母公司控制
广东中西医药有限公司	受同一母公司控制
广东广弘医药有限公司	受同一母公司控制
广东药材医药有限公司	受同一母公司控制
东莞市广弘医药有限公司	受同一母公司控制
广东省医药进出口有限公司	受同一母公司控制
远发联合发展有限公司	受同一母公司控制
广东省双灵药业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘药材有限公司	受同一母公司控制
广东广弘健康投资管理有限公司	受同一母公司控制
广东本草药业有限公司	受同一母公司控制
广东本草医药药材有限公司	受同一母公司控制
广东本草药业连锁有限公司	受同一母公司控制

东莞市本草药业连锁有限公司	受同一母公司控制
广东省医疗器械工业有限公司	受同一母公司控制
广东省卫生发展有限公司	受同一母公司控制
广东省制药工业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘房产集团有限公司	受同一母公司控制
广州弘景房产有限公司	受同一母公司控制
广东新桥实业有限公司	受同一母公司控制
佛山市顺德区新侨钢铁有限公司	受同一母公司控制
广东省拱北中旅集团有限公司	受同一母公司控制
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	受同一母公司控制
珠海市拱北中旅进出口有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘中旅国际旅行社有限公司	受同一母公司控制
清远市中旅国际旅行社有限公司	受同一母公司控制
珠海华侨宾馆有限责任公司	受同一母公司控制
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	受同一母公司控制
广东广弘实业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘国际贸易集团有限公司	受同一母公司控制
广东广弘铝业有限公司	受同一母公司控制
桐乡长威置业有限公司	受同一母公司控制
嘉兴安信物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东广弘金属物流有限公司	受同一母公司控制
广东广弘华侨铝加工有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘商贸集团有限公司	受同一母公司控制
广东广之盈贸易有限公司	受同一母公司控制
广东省教育服务公司	受同一母公司控制
广东广弘拍卖行有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘九江饲料有限公司	受同一母公司控制
广东广粮实业有限公司	受同一母公司控制
甘肃广粮物流有限公司	受同一母公司控制
广州广粮物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东粤冠粮油饲料有限公司	受同一母公司控制
东莞市粤冠粮油饲料有限公司	受同一母公司控制
广东弘业实业开发有限公司	受同一母公司控制
广东广弘投资股份有限公司	受同一母公司控制

中山农牧有限公司	受同一母公司控制
中山市广弘颐养院	受同一母公司控制
中山市广弘康复医院有限公司	受同一母公司控制
广东广弘创业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘文化体育产业发展有限公司	受同一母公司控制
广东省国际体育旅游公司	受同一母公司控制
广东省畜禽生产发展有限公司	受同一母公司控制
谭君铁	董事长
杜传贵	董事、原总经理
陈玉敏	董事、原总经理
叶河	董事、总经理、财务负责人
林毓铭	独立董事
林泽军	独立董事
林斌	独立董事
王永福	监事会主席
周泽平	职工监事
陈晓红	监事
肖延兵	总编辑
蒋鸣涛	副总经理
应中伟	副总经理
孙泽军	副总经理
雷鹤	副总经理、董事会秘书
曲朝	副总经理

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东省出版集团广版物业管理有限公司	物业费	5,625,927.27	5,422,451.37
广东省出版进出口公司	外事费等	1,243,495.30	3,184,149.27
广东威雅光电有限公司	光盘	10,342,667.18	9,168,030.93
广东广轩大厦酒店管理有限公司	会议费	911,954.91	1,989,918.11
广东省广弘资产经营有限公司	会议费	3,809.52	
广东教育书店有限公司	图书采购	1,939,600.00	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东教育书店有限公司	发行手续费	111,829,051.32	
江门市广弘教育书店有限公司	图书采购	4,876,101.29	
茂名市育才教育书店有限公司	图书采购	38,032.56	
汕头市教育书店有限公司	图书采购	4,637,942.21	
江门市广弘教育书店有限公司	发行手续费	17,810.12	
罗定市广弘教育书店有限公司	发行手续费	917,534.14	
梅州广弘教育书店有限公司	发行手续费	130,120.70	
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	发行手续费	178,968.86	
汕尾市育才教育书店有限公司	发行手续费	14,651.31	
始兴县广弘教育书店有限公司	发行手续费	88,458.29	
新丰县广弘教育书店有限公司	发行手续费	77,573.88	
云浮市育才教育书店有限公司	发行手续费	390,715.80	
湛江市港城教育书店有限公司	发行手续费	79,189.47	

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东省出版集团有限公司	图书	543,409.98	224,472.26
广东省出版进出口公司	其他	12,765.38	4,512.93
广东威雅光电有限公司	配件	503,946.36	616,758.24
中山市小榄购书中心有限公司	图书	4,500,850.66	4,520,763.71
广东省出版集团广版物业管理有限公司	其他	3,698.11	982.76
广东广轩大厦酒店管理有限公司	其他	198,062.84	61,315.67
广东同文教育交流中心有限公司	其他		1,415.09
广东大经贸杂志社	其他		155,660.38
广东教育书店有限公司	图书	454,598,557.59	
广东教育书店有限公司	其他	566,037.74	
东莞市广弘教育书店有限公司	图书	4,112,769.67	
佛山市广雅教育书店有限公司	图书	2,837,269.78	
恩平市育才教育书店有限公司	图书	1,893,572.59	
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	图书	278,842.11	
广州粤教金版图书有限公司	图书	1,471,750.36	
开平市广知教育书店有限公司	图书	2,256,181.38	
陆丰市教育书店有限公司	图书	2,704.96	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
汕尾市育才教育书店有限公司	图书	181,238.65	
深圳市育才教育书店有限公司	图书	1,191,625.08	
中山市广弘教育书店有限公司	图书	3,547,768.96	
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	图书	59,383.38	
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	图书	3,151,234.13	
珠海市广弘教育书店有限公司	图书	537,862.56	
茂名市育才教育书店有限公司	其他	730,101.60	
汕头市教育书店有限公司	其他	243,235.78	
广东新知本置业有限公司	其他	3,718.09	

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
佛山市广彩商务咨询有限公司	房屋建筑物、土地	3,219,228.69	3,182,536.54
广东省出版集团有限公司	房屋建筑物	2,163,771.43	2,234,297.16
广东省出版进出口公司	房屋建筑物	133,165.42	1,165,714.29
广东省出版集团广版物业管理有限公司	房屋建筑物		407,365.54
广东威雅光电有限公司	房屋建筑物		147,657.14
广东新知本置业有限公司	房屋建筑物	243,287.27	

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬（万元）	696.74	778.00

## (4) 关联担保情况

## ①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省出版集团有限公司	400,000,000.00	2019年1月28日	2022年1月28日	否

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东威雅光电有限公司	1,443,080.55		1,500,608.55	
广东省出版集团有限公司			11,772.48	
广东海阅文化传播有限公司	113,770.75		113,770.75	
广东三图贸易有限公司	16,098.41		16,098.41	
中山市小榄购书中心有限公司	3,620,660.52	181,033.03	3,563,941.69	178,197.08
广州老友记文化传媒有限公司			390,000.00	58,500.00
珠海市广弘教育书店有限公司	272,935.32			
中山市广弘教育书店有限公司	1,024,819.69			
佛山市广雅教育书店有限公司	1,741,312.91			
东莞市广弘教育书店有限公司	1,371,654.40			
深圳市育才教育书店有限公司	59,600.00			
开平市广知教育书店有限公司	902,984.98			
广东省出版进出口公司	6,156.00			
恩平市育才教育书店有限公司	381,547.15			
广东广轩大厦酒店管理有限公司	36,576.00			
广东教育书店有限公司	34,178,947.56			
广东省教育服务公司	16,900.00			
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	1,550,424.37			
合 计	46,737,468.61	181,033.03	5,596,191.88	236,697.08
预付款项：				
佛山广彩印务咨询有限公司			8,339.23	
广东威雅光电有限公司			16.36	
合 计			8,355.59	
其他应收款：				
广东同文教育交流中心有限公司	23,235.00		21,535.00	
广东威雅光电有限公司			24,320.00	
佛山市广彩商务咨询有限公司			274,945.65	
广东大经贸杂志社	344,787.51		244,787.51	
中山市小榄购书中心有限公司			16,527.68	826.38
广东省出版进出口公司	7,000.00		7,000.00	
广东教育书店有限公司	600,000.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	975,022.51		589,115.84	826.38

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广东省出版进出口公司		180,000.00
广东威雅光电有限公司	6,941,624.38	9,310,387.63
江门市广弘教育书店有限公司	2,760,961.00	
汕尾市育才教育书店有限公司	12,697.34	
广东教育书店有限公司	48,736,620.50	
广东新知本置业有限公司	56,379.36	
合计	58,508,282.58	9,490,387.63
应付股利：		
广东省出版集团有限公司		49,716,571.87
合计		49,716,571.87
预收款项：		
广东省出版集团有限公司		59,586.25
广东省出版进出口公司		2,426.51
佛山市广雅教育书店有限公司	136,227.30	
陆丰市教育书店有限公司	0.08	
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	44,364.33	
合计	180,591.71	62,012.76
其他应付款：		
广东省出版集团广版物业管理有限公司	3,820,123.97	1,273,393.73
广东省出版集团有限公司	15,387,895.20	41,333,192.65
佛山市广彩商务咨询有限公司	5,564,600.91	5,287,772.78
中山市小榄购书中心有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
广东广轩大厦酒店管理有限公司		300,000.00
始兴县广弘教育书店有限公司	20,000.00	
罗定市广弘教育书店有限公司	451,879.15	
新丰县广弘教育书店有限公司	40,437.96	
广东新知本置业有限公司	1,826.88	

项目名称	年末余额	年初余额
雷州市广弘教育书店有限公司	218,454.87	
合计	26,805,218.94	49,494,359.16

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、2014 年 10 月 22 日，广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州图文图书发展有限公司，要求广州图文图书发展有限公司偿还货款 4,363,401.33 元，并要求支付违约金及扣留保证金 30.00 万元。广州市越秀区人民法院于 2015 年 1 月 5 日开庭审理本案，2015 年 4 月 16 日，广州市越秀区人民法院就本案作出判决，判令广州图文图书发展有限公司在判决发生法律效力之日起十日内向发行集团支付货款 4,063,401.33 元和违约金，并驳回发行集团的其他诉讼请求。广州图文图书发展有限公司不服上述判决，于 2015 年 5 月 6 日向广州市中级人民法院提起上诉，要求广州图文图书发展有限公司向广东新华发行集团股份有限公司支付的违约金以涉案买卖合同标的的 30%为限。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院作出二审判决维持原判。2015 年 10 月 12 日广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请，并于 2015 年 2 月 18 日收到执行款 413,303.12 元。因广州图文图书发展有限公司目前除了上述款项外没有其他可供执行的财产，为实现债权，广东新华发行集团股份有限公司于 2016 年 10 月 10 日对广州图文图书发展有限公司股东华卫及其前妻陈爱君提起诉讼，并已查封华卫前妻个人财产。2017 年 10 月 23 日，一审判决广州图文图书发展有限公司股东华卫对广州图文图书有限公司的债务承担连带清偿责任，但其前妻不承担连带责任。现此案判决已生效，申请强制执行中。

2、2014 年 7 月 20 日，广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院起诉增城市公有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司，要求增城市公有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司共同偿还其拖欠货款 8,619,054.58 元及利息。2014 年 12 月 20 日，广州市越秀区人民法院作出《民事判决书》（(2014)穗越法民二初字第 3305 号），判决广州增城新华书店有限公司向广东新华发行集团股份有限公司清偿货款 7,140,618.49 元及其利息。广州增城新华书店有限公司对判决不服，于 2014 年 12 月 27 日向广州市中级人民法院提起上诉，要求向广东新华发行集团股份有

限公司支付的货款减少 15 万元。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院已就二审作出判决，维持原判。广东新华发行集团股份有限公司于 2015 年 8 月 18 日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。广东新华发行集团股份有限公司将其查封的原广州增城新华书店名下资产进行拍卖，成交金额 570.00 万元，目前该拍卖款 195 万转入广东新华发行集团股份有限公司账户，仍有 375 万现金尚未转入广东新华发行集团股份有限公司账户。另有一处评估价为 79 万的房产流拍，广东新华发行集团股份有限公司申请以物抵债，2018 年 12 月，越秀区法院向广东新华发行集团股份有限公司送达以物抵债的裁定书，将此物业判归广东新华发行集团股份有限公司所有，目前办理房产过户中。

3、2016 年 6 月 3 日，新华发行集团与广东世纪光华书业有限公司签订《广东新华发行集团股份有限公司合作协议》，随后世纪光华一直拖欠货款。2018 年 10 月，世纪光华公司签署《对账确认函》，确认尚欠新华发行集团款项共计 1,783,551.22 元。2019 年 3 月新华发行集团向广州市越秀区人民法院提起诉讼，要求判令世纪光华公司及原公司法定代表人乔播及妻子郭晶晶共同向原告支付货款 1,783,551.22 元及违约金共计 1,893,505.48 元。2019 年 11 月 11 日，广州市越秀区人民法院就本案作出判决，判令广东世纪光华书业有限公司在判决发生法律效力之日起十日内向发行集团支付货款 1,783,551.22 元及违约金。2020 年 3 月该判决生效，发行集团目前正在申请强制执行，但至今未发现对方有可执行的财产。

4、2015 年 4 月 9 日广东省出版印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州濂兴印刷有限公司，要求偿还货款 2,902,924.37 元及其利息。广州市越秀区人民法院于 2015 年 5 月 29 日受理本案。2015 年 9 月 15 日，作出民事判决（（2015）穗越法民二初字第 641 号），广州市濂兴印刷有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内向广东省出版印刷物资有限公司偿还货款 2,902,924.37 元及其利息。截止报告期末，本案正在执行当中。由于广州濂兴印刷有限公司没有厂房，印刷机器都是租赁或已抵押，越秀区法院没有查封到可执行财产。故广东省出版印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院提交了暂停财产执行申请，待发现广州濂兴印刷有限公司有可执行财产时，再重新进行财产执行程序。

5、广东省出版印刷物资有限公司与广州市花卉科技园有限公司发生业务关系，2017 年 6 月至今尚有 4,235,965.58 元货款还未结清。广东省出版印刷物资有限公司向越秀区人民法院提起诉讼并查封连带责任方张旭明先生、俞军先生名下财产，截止报告期末，越秀区人民法院划扣约 7 万人民币银行存款、张旭明名下的 50%房屋及轮候查封俞军名下的房屋。

6、广东省出版印刷物资有限公司起诉广州市三映贸易有限公司（被告一）拖欠货款 29,513,622.48 元、广东合成纸业（被告二）、梅州华川电机有限公司（被

告三)、曾映权(被告四)为连带保证人,2015 年原告、被告二及被告四签订《2015 年度业务合作销售框架协议》,原告向被告二订购产品,再向被告一、广州市定位球图书有限公司销售。执行过程中被告一、广州市定位球图书有限公司对原告产生大额欠款,原告、被告二、被告三、被告四签订终止协议及补充协议,确认截止 2016 年 5 月 31 日,被告一欠款余额为 36,327,212.36 元,被告二、三、四对被告一的上述债务承担连带保证责任。截止 2019 年 12 月 31 日,被告一、被告二偿还了 6,813,589.88 元。在对方提出和解方案的情况下撤诉,后重新起诉。截止至报告期末,广州市越秀区人民法院于 2020 年 3 月 19 日开庭审理,尚未作出判决。

7、广东省出版印刷物资有限公司起诉广州市定位球图书有限公司(被告一)拖欠货款 9,501,907.23 元、广东合成纸业(被告二)、梅州华川电机有限公司(被告三)、曾映权(被告四)为连带保证人,2015 年原告、被告二及被告四签订《2015 年度业务合作销售框架协议》,原告向被告二订购产品,再向被告一、广州三映贸易有限公司销售。执行过程中被告一、广州三映贸易有限公司对原告产生大额欠款,原告、被告二、被告三、被告四签订终止协议及补充协议,确认截止 2016 年 5 月 31 日,被告一欠款余额为 29,278,758.54 元,被告二、三、四对被告一的上述债务承担连带保证责任。截止 2019 年 12 月 31 日,被告一、被告二偿还了 1966 万元。截止至报告期末,广州市越秀区人民法院已立案,但尚未公布开庭日期。

#### 8、对子公司担保事项

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	是否违约
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	信用	400,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	信用	80,000,000.00	否

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、利润分配情况

本公司拟将经审计的 2019 年母公司净利润在提取 10%法定公积金后,向全体股东分配现金股利。拟定具体分配方案如下:

以截止 2019 年 12 月 31 日的公司总股本 895,876,566 股为基数,向全体股东每 10 股派现金股利人民币 2.50 元(含税),共计分配现金股利 223,969,141.50 元。上述利润分配方案实施后,剩余未分配利润结转以后年度分配;本年度不进行送股及资本公积金转增股本。该议案须提交股东大会审议。

##### 2、其他期后事项

南方出版传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)已于 2020 年 2 月 24 日收到公司控股股东广东省出版集团有限公司(以下简称“广版集团”)书面通知,广版集团拟以其持有的公司部分 A 股股票为标的公开发行可交换公司债券(以下简称“本次可交换债券”或“本次可交换债券发行”)事项已获得中国证券监督管理委员会

核准，详细情况请查阅公司发布的《关于控股股东公开发行可交换公司债券获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：临 2020-009）。

2020 年 4 月 14 日，公司收到广版集团书面通知，本次可交换债券已进入发行阶段。本次可交换债券发行将采取股票担保及信托形式，广版集团将以其合法拥有的公司部分 A 股股票作为担保及信托财产并办理相关担保及信托登记，以保障本次可交换债券持有人交换标的股票和本次可交换债券本息按照约定如期足额兑付。根据《中国证券登记结算有限责任公司可交换公司债券登记结算业务细则》等的相关要求，办理担保及信托登记的主要内容如下：

（1）广版集团与本次可交换债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安证券”）签署了《广东省出版集团有限公司公开发行 2020 年可交换公司债券之担保及信托合同》，约定预备用于交换的公司 A 股股票（以下简称“标的股票”）及其孳息为本次可交换债券的担保及信托财产（以下简称“担保及信托财产”）；

（2）国泰君安证券在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立了担保及信托专户，账户名为“广版集团-国泰君安-20 广版 E1 担保及信托财产专户”；

（3）广版集团及国泰君安证券将向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请在本次债券发行前办理担保及信托登记，即将广版集团持有的共计 140,000,000 股标的股票，约占公司已发行股本总数的 15.63%，划入担保及信托专户；

（4）担保及信托财产将以国泰君安证券名义持有，并以“广版集团-国泰君安-20 广版 E1 担保及信托财产专户”作为证券持有人登记在公司证券持有人名册上；

（5）在行使表决权时，国泰君安证券将根据广版集团的意见办理，但不得损害本次可交换债券持有人的利益。

上述手续完成后，广版集团证券账户持有公司 486,759,100 股 A 股股份，约占公司已发行股本总数的 54.33%；“广版集团-国泰君安-20 广版 E1 担保及信托财产专户”证券账户持有公司股份 140,000,000 股，约占公司已发行股本总数的 15.63%。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 6 个经营分部，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 6 个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物资贸易分部、印务分部、报媒分部和其他分部。这些报告分部是以管理层用以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为①出版分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品等的出版发行；②发

行分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品和文化用品等的批发零售；③物资贸易分部涵盖纸张、木浆、设备及其他物资产品的采购和销售；④印务分部涵盖各类图书报刊的印刷包装等；⑤报媒分部涵盖报纸、杂志等的出版发行；⑥其他分部为上述分部外的其他业务。

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

单位：万元

项 目	出版	发行	物资	印刷	报媒	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	258,356.73	365,023.22	114,964.69	45,265.55	14,764.79	9,773.07	180,200.84	627,947.21
主营业务成本	193,558.26	278,546.69	107,405.56	36,266.05	9,319.98	4,825.72	180,808.77	449,113.49
资产总额	1,110,962.41	555,653.85	70,563.14	66,175.64	10,063.42	198,117.40	937,018.32	1,074,517.54
负债总额	520,026.50	314,892.22	40,415.17	24,764.99	6,353.71	171,963.58	627,646.05	450,770.12

## 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 本公司作为出租方与广东天石控股集团有限公司（曾用名：广东白天鹅文化企业有限公司）就广州市天河区中山大道 2 号签订租赁协议，起租日自 2014 年 9 月 1 日起，至 2034 年 8 月 1 日止，总租金 82,095.4 万元，免租期 15 个月，广东天石控股集团有限公司应当自 2015 年 12 月开始按月向本公司支付租金，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计收到租金 54,761,904.74 元。

本公司认为，该项租金收入应收未收部分暂时不具备“相关的经济利益很可能流入企业”这一条件，故仅就实收租金确认相关收入，因其涉及金额重大，特作为其他重要事项予以披露。

(2) 本公司于 2019 年 9 月 19 日收到公司控股股东广东省出版集团有限公司（以下简称“广版集团”）书面通知，广版集团拟以所持本公司部分 A 股股票及其法定孳息为标的发行可交换公司债券（以下简称“本次可交换债券”）。

广版集团目前持有公司 626,759,100 股 A 股，约占公司已发行总股本的 69.96%。根据广版集团通知，本次可交换债券拟发行期限为三年，拟募集资金规模不超过人民币 20 亿元。广版集团将以持有的部分公司 A 股股票及其法定孳息为发行本次可交换公司债设定质押担保。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
----	------

账龄	年末余额
1年以内	516,961,999.76
1至2年	12,495,504.92
2至3年	26,000.00
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	251,987.70
小计	529,735,492.38
减：坏账准备	2,785,865.28
合计	526,949,627.10

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	529,735,492.38	100.00	2,785,865.28	0.53	526,949,627.10
其中：个别认定组合	498,614,837.69	94.13	-	-	498,614,837.69
账龄分析组合	31,120,654.69	5.87	2,785,865.28	8.95	28,334,789.41
合计	529,735,492.38	—	2,785,865.28	—	526,949,627.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收	545,021,504.66	100.00	4,361,332.95	0.80	540,660,171.71

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
其中：个别认定组合	493,416,876.30	90.53	-	-	493,416,876.30
账龄分析组合	51,604,628.36	9.47	4,361,332.95	8.45	47,243,295.41
合计	545,021,504.66	—	4,361,332.95	—	540,660,171.71

## ①组合中，按个别认定组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府采购教材	234,300,698.86	-	-
关联方应收账款	264,314,138.83	-	-
合计	498,614,837.69	-	-

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,060,321.07	2,404,825.69	8.00
1至2年	782,345.92	117,351.89	15.00
2至3年	26,000.00	11,700.00	45.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	251,987.70	251,987.70	100.00
合计	31,120,654.69	2,785,865.28	8.95

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-				-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,361,332.95	-1,575,467.67				2,785,865.28
合计	4,361,332.95	-1,575,467.67	-	-	-	2,785,865.28

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 524,288,007.12

元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,165,170.78 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	94,994,232.55	73,343,078.46
其他应收款	1,928,343,515.84	1,686,021,100.04
合计	2,023,337,748.39	1,759,364,178.50

### (1) 应收股利

#### ① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
广东新华发行集团股份有限公司	92,214,291.70	62,288,627.18
广东新周刊杂志社有限公司	2,779,940.85	2,779,940.85
广东省出版印刷物资有限公司	-	8,274,510.43
小计	94,994,232.55	73,343,078.46
减：坏账准备		
合计	94,994,232.55	73,343,078.46

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	301,462,809.07
1 至 2 年	29,163,074.72
2 至 3 年	8,543,238.47
3 至 4 年	1,587,577,568.18
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	9,975,012.24
小计	1,936,723,702.68
减：坏账准备	8,380,186.84
合计	1,928,343,515.84

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工个人备用金	113,200.00	228,765.00
押金及保证金	1,674,216.72	1,674,216.72

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股份外集团内关联方应收款项	-	1,792,203.35
股份合并范围内关联方其他应收款项	1,926,426,427.89	1,683,770,062.43
代收代付款	25,800.0	10,800.00
往来款	8,462,415.5	-
其他	21642.57	6,900,229.61
小计	1,936,723,702.68	1,694,376,277.11
减：坏账准备	8,380,186.84	8,355,177.07
合计	1,928,343,515.84	1,686,021,100.04

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		8,355,177.07		8,355,177.07
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		25,009.77		25,009.77
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		8,380,186.84		8,380,186.84

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	8,355,177.07	25,009.77			8,380,186.84	
合计	8,355,177.07	25,009.77			8,380,186.84	

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备  年末余额
广东新华发行集团股份有限公司	往来款	174,537,589.89	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年；	9.01	
广东人民出版社有限公司	往来款	50,000,000.00	1年以内；	2.58	
广东新周刊杂志社有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内；	0.15	
广东南传广场开发有限公司	往来款	1,696,088,838.00	1年以内；1-2年；3-4年；	87.58	
佛山金声集团有限公司	往来款	4,450,000.00	5年以上；	0.23	4,450,000.00
合计	——	1,928,076,427.89	——	99.55	4,450,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,999,786,734.42		2,999,786,734.42	2,899,786,734.42		2,899,786,734.42
合计	2,999,786,734.42		2,999,786,734.42	2,899,786,734.42		2,899,786,734.42

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
广东人民出版社有限公司	26,955,459.30			26,955,459.30		
广东教育出版社有限公司	327,580,475.13			327,580,475.13		
广东经济出版社有限	12,769,214.99			12,769,214.99		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
公司						
广东科技出版社有限公司	42,279,245.17			42,279,245.17		
广东花城出版社有限公司	15,904,952.51			15,904,952.51		
广东新世纪出版社有限公司	30,298,441.21			30,298,441.21		
广东海燕电子音像出版社有限公司	16,073,940.13			16,073,940.13		
广东语言音像电子出版社有限公司	6,993,513.36			6,993,513.36		
广东南方传媒教育发展有限公司	2,126,674.29			2,126,674.29		
广东新华印刷有限公司	91,241,299.04			91,241,299.04		
广东省出版印刷物资有限公司	165,466,281.63			165,466,281.63		
广东新华发行集团股份有限公司	1,843,574,845.79			1,843,574,845.79		
广东时代传媒有限公司	66,802,198.38			66,802,198.38		
广东省出版集团数字出版有限公司	10,296,271.16			10,296,271.16		
广东出版置业投资有限公司	49,017,679.62			49,017,679.62		
广东新周刊杂志社有限公司	5,744,243.20			5,744,243.20		
广东南传广场开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东大沿海出版工贸	66,661,999.51			66,661,999.51		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
有限公司						
广东南方传媒投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
广东南方出版传媒教材经营公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	2,899,786,734.42	100,000,000.00		2,999,786,734.42		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,313,105,858.36	1,145,743,289.21	1,236,171,819.70	1,065,579,135.70
其他业务	45,138,036.89	9,540,797.10	16,250,972.56	9,540,797.10
合计	1,358,243,895.25	1,155,284,086.31	1,252,422,792.26	1,075,119,932.80

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	276,764,341.64	236,079,706.34
理财收益		15,899,476.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	722.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	-41,613,956.77	---
债权投资持有期间取得的利息收入	169,935.67	---
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	19,197,022.83	---
合计	254,517,343.37	251,979,905.45

#### 十七、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,638,018.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国	97,981,453.27	

项 目	金 额	说 明
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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	10,145,638.27	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	14,831,431.72	
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	83,517,100.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	30,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,390,197.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	435,096.04	
小 计	214,692,899.24	
所得税影响额	1,120,126.57	
少数股东权益影响额（税后）	330,757.62	
合 计	213,242,015.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	12.77	0.82	0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.05	0.58	0.58



# 营业执照

统一社会信用代码

9111010856949923XD



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年02月22日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

执行事务合伙人 刘贵彬,冯忠

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关



2019年11月29日



# 会计师事务所 执业证书

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日



证书序号: 0000146

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬

证书号: 17

发证时间: 二〇一八年七月五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月五日





姓名 霍春玉  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1974-04-14  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所  
 Working unit  
 身份证号码 130104740414242  
 Identity card No.



年度检验登记

Registration



，继续有效一年。  
 and for another year after



证书编号:  
 No. of Certificate 0001590160

批准注册协会:  
 Authorized Institute of 河北省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 04 月 07 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d



姓名 姚欣  
 Full name 姚欣  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1985-01-27  
 Date of birth 1985-01-27  
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 220103198501274563  
 Identity card No. 220103198501274563

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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

姓名: 姚欣  
 证书编号: 110101310103

年 月 日  
 /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d