

江西省出版集团公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 6-00069 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 6-00069 号

江西省出版集团公司：

一、 审计意见

我们审计了江西省出版集团公司的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxingcpa.com.cn

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

有效性发表意见。

(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, 就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年六月十二日

合并资产负债表

编制单位：江西省出版集团公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	10,771,741,097.42	7,984,836,765.06
交易性金融资产	五、（二）	3,794,139,802.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			272,069,042.44
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	570,653,702.30	262,437,858.60
应收账款	五、（四）	1,725,020,720.19	1,090,868,546.04
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,644,243,838.43	1,748,107,106.37
其他应收款	五、（六）	560,197,245.93	910,728,327.47
其中：应收利息	五、（六）	15,323,822.98	35,362,258.51
应收股利	五、（六）	6,925,958.53	24,043.93
存货	五、（七）	2,459,423,210.62	2,323,979,394.00
持有待售资产	五、（八）	32,787,146.79	
一年内到期的非流动资产	五、（九）	177,822,484.41	
其他流动资产	五、（十）	183,183,518.01	5,682,625,163.42
流动资产合计		21,919,212,766.81	20,275,652,203.40
非流动资产：			
债权投资	五、（十一）	524,219,336.63	
可供出售金融资产			876,661,172.64
其他债权投资			
持有至到期投资			284,522,239.59
长期应收款			
长期股权投资	五、（十二）	2,191,635,251.93	1,730,847,017.48
其他权益工具投资	五、（十三）	46,864,412.13	
其他非流动金融资产	五、（十四）	744,716,815.93	
投资性房地产	五、（十五）	729,513,586.78	782,059,622.43
固定资产	五、（十六）	1,434,387,291.77	1,389,293,802.52
在建工程	五、（十七）	172,182,887.64	156,218,429.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十八）	998,328,691.58	1,256,330,097.16
开发支出	五、（十九）		488,057.89
商誉	五、（二十）	3,267,244,560.87	2,634,029,840.36
长期待摊费用	五、（二十一）	50,150,422.12	55,573,123.02
递延所得税资产	五、（二十二）	110,026,832.29	67,424,021.48
其他非流动资产	五、（二十三）	555,489,319.80	452,996,706.82
非流动资产合计		10,824,759,409.47	9,686,444,131.03
资产总计		32,743,972,176.28	29,962,096,334.43

企业负责人：赵东亮

主管会计工作负责人：吴卫东

会计机构负责人：王恺

亮赵
印东

东吴
印卫

王恺

合并资产负债表（续）

编制单位：江西省出版集团公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十四）	2,525,023,612.45	2,397,139,200.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	748,774,100.00	511,247,900.00
应付账款	五、（二十六）	1,765,121,222.88	1,905,844,258.12
预收款项	五、（二十七）	2,994,115,498.60	2,635,550,015.32
应付职工薪酬	五、（二十八）	894,881,144.21	1,169,247,692.07
应交税费	五、（二十九）	310,176,272.07	176,428,325.91
其他应付款	五、（三十）	747,836,249.49	764,052,408.25
其中：应付利息	五、（三十一）		61,406,086.68
应付股利	五、（三十一）	16,670,361.62	18,716,364.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	936,240,493.48	63,524,000.00
其他流动负债	五、（三十二）		1,000,000,000.00
流动负债合计		10,922,168,593.18	10,623,033,799.67
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	1,242,000,000.00	398,912,720.00
应付债券	五、（三十四）	1,026,561,810.95	1,298,383,367.84
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十五）	261,343,420.75	306,985,892.92
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十六）	22,631,689.36	1,935,676.80
递延收益	五、（三十七）	617,923,192.72	617,251,158.77
递延所得税负债	五、（三十八）	10,518,871.19	1,378,273.42
其他非流动负债	五、（三十九）	304,919,205.15	354,411,087.20
非流动负债合计		3,485,898,190.12	2,979,258,176.95
负债合计		14,408,066,783.30	13,602,291,976.62
所有者权益：			
实收资本	五、（四十）	2,173,352,552.92	2,173,352,552.92
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十一）	1,506,029,163.42	1,701,641,706.98
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十二）	5,025,276.17	-24,375,626.26
专项储备			
盈余公积	五、（四十三）	235,504,383.06	203,213,598.59
未分配利润	五、（四十四）	6,603,060,131.55	5,635,264,361.27
归属于母公司所有者权益合计		10,522,971,507.12	9,689,096,593.50
少数股东权益		7,812,933,885.86	6,670,707,764.31
所有者权益合计		18,335,905,392.98	16,359,804,357.81
负债和所有者权益总计		32,743,972,176.28	29,962,096,334.43

企业负责人：赵东亮

主管会计工作负责人：吴卫东

会计机构负责人：王恺

亮赵
印东

东吴
印卫

王恺

合并利润表

编制单位：江西省出版集团公司

2019年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(四十四)	14,558,094,662.48	14,402,053,021.60
减：营业成本	五、(四十四)	10,089,155,639.97	9,739,007,091.16
税金及附加	五、(四十五)	115,179,293.70	102,129,914.44
销售费用	五、(四十六)	745,994,030.12	732,860,227.85
管理费用	五、(四十七)	1,471,888,960.48	1,300,868,885.70
研发费用	五、(四十八)	390,789,106.55	833,049,900.95
财务费用	五、(四十九)	63,772,186.68	27,718,552.19
其中：利息费用	五、(四十九)	287,791,101.45	187,086,808.49
利息收入	五、(四十九)	223,196,242.44	129,154,291.17
加：其他收益	五、(五十)	50,432,425.32	66,241,130.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	515,269,205.09	441,227,491.81
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	64,374,469.60	-143,219,392.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	-130,532,862.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	-76,482,622.38	-177,426,589.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	37,090,170.07	125,873,197.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,141,466,230.47	1,979,114,287.93
加：营业外收入	五、(五十六)	54,139,922.89	59,899,423.88
减：营业外支出	五、(五十七)	173,504,546.05	101,962,868.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,022,101,607.31	1,937,050,843.54
减：所得税费用	五、(五十八)	110,549,098.31	136,103,145.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,911,552,509.00	1,800,947,697.71
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,911,552,509.00	1,800,947,697.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,389.79	
(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）		1,051,384,009.39	1,058,841,445.96
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		860,168,499.61	742,106,251.75
五、其他综合收益的税后净额		-686,494.18	-5,060,807.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-686,494.18	-5,060,807.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-686,494.18	-5,060,807.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-12,339,848.30
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			6,468,545.31
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			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-73,546.93	810,495.42
9. 其他		-612,947.25	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			16,198,977.10
六、综合收益总额		1,910,866,014.82	1,812,085,867.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,050,697,515.21	1,053,780,638.39
归属于少数股东的综合收益总额		860,168,499.61	758,305,228.85

企业负责人：赵东亮

主管会计工作负责人：吴卫东

会计机构负责人：王恺



合并现金流量表

编制单位：江西省出版集团公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,260,785,779.58	14,635,136,115.50
收到的税费返还		59,448,623.88	81,691,370.88
收到其他与经营活动有关的现金		1,562,234,044.67	3,734,942,688.66
经营活动现金流入小计		17,882,468,448.13	18,451,770,175.04
购买商品、接受劳务支付的现金		11,095,509,306.48	11,138,003,781.16
支付给职工以及为职工支付的现金		2,043,654,637.87	2,175,980,277.01
支付的各项税费		414,785,812.31	395,445,686.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,016,431,806.39	2,769,204,882.37
经营活动现金流出小计		15,570,381,563.05	16,478,634,626.69
经营活动产生的现金流量净额		2,312,086,885.08	1,973,135,548.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,762,586,386.31	11,484,274,716.65
取得投资收益收到的现金		399,242,564.55	351,447,625.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,498,648.58	61,794,574.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,599.94	7,654,472.26
收到其他与投资活动有关的现金		560,000.00	2,400,000.00
投资活动现金流入小计		17,204,906,199.38	11,907,571,387.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,069,971.21	345,368,895.76
投资支付的现金		16,290,153,914.82	13,548,169,967.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		395,454,276.64	56,019,042.78
支付其他与投资活动有关的现金			24,270,621.67
投资活动现金流出小计		17,163,678,162.67	13,973,828,527.75
投资活动产生的现金流量净额		41,228,036.71	-2,066,257,139.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,040,000.00	19,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,040,000.00	19,300,000.00
取得借款收到的现金		6,710,921,522.00	4,850,016,116.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,028,444,955.50	69,851,532.28
筹资活动现金流入小计		7,754,406,477.50	4,939,167,648.73
偿还债务支付的现金		6,879,059,444.61	2,870,904,554.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		707,958,795.43	436,948,619.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		339,512,354.74	36,946,745.23
筹资活动现金流出小计		7,926,530,594.78	3,344,799,918.80
筹资活动产生的现金流量净额		-172,124,117.28	1,594,367,729.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,795,266.96	42,096,502.40
五、现金及现金等价物净增加额	五、（五十九）	2,184,986,071.47	1,543,342,640.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十九）	7,638,429,047.71	6,095,086,406.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十九）	9,823,415,119.18	7,638,429,047.71

企业负责人：赵东亮

主管会计工作负责人：吴卫东

会计机构负责人：王恺



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具						
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,173,352,552.92	1,701,641,706.98		-24,375,626.26			203,213,598.59	5,635,264,361.27	9,689,096,593.50	6,670,707,764.31	16,359,804,357.81
加：会计政策变更				30,087,396.61			-48,077.19	-51,249,377.45	-21,210,058.03		-21,210,058.03
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,173,352,552.92	1,701,641,706.98		5,711,770.35			203,165,521.40	5,584,014,983.82	9,667,886,535.47	6,670,707,764.31	16,338,594,299.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-686,494.18			32,338,861.66	1,019,045,147.73	855,084,971.65	1,142,226,121.55	1,997,311,093.20
（一）综合收益总额		-195,612,543.56		-686,494.18			1,051,384,009.39		1,050,097,515.21	860,168,499.61	1,910,866,014.82
1. 重新投入和减少资本											
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											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积		-28,743,155.44					32,338,861.66	-32,338,861.66	596,267.44	-3,291,787.33	-32,054,942.77
2. 对股东的分配		596,267.44					32,338,861.66	-32,338,861.66		-18,581,325.83	-17,985,058.39
3. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（四）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（五）其他											
四、本期期末余额	2,173,352,552.92	1,506,029,163.42		5,025,276.17			235,504,383.06	6,603,060,131.55	10,522,971,507.12	7,812,933,886.86	18,335,905,392.98

企业负责人：赵亮

主管会计：王卫

会计机构负责人：王卫

亮赵
印东

东吴
印卫

王卫

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2019年度

项 目	归属于母公司所有者权益						上期		所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	2,173,352,552.92		1,601,121,228.06		-19,214,818.69		173,615,917.69	4,605,020,596.21	8,534,795,476.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	2,173,352,552.92		1,601,121,228.06		-19,214,818.69		173,615,917.69	4,605,020,596.21	8,534,795,476.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			190,520,478.92		-5,060,807.57		29,597,680.90	1,029,243,765.06	1,154,301,117.31
（一）综合收益总额					-5,060,807.57			1,058,841,445.96	1,053,780,638.39
（二）股东投入和减少资本			190,520,478.92						190,520,478.92
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配			100,520,478.92						100,520,478.92
1.提取盈余公积							29,597,680.90	-29,597,680.90	
2.对股东的分配							29,597,680.90	-29,597,680.90	
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,173,352,552.92		1,791,641,706.98		-24,275,626.26		203,213,598.59	5,635,264,361.27	9,689,096,593.50

合并会计工作负责人：吴卫东

会计机构负责人：E型

亮赵印东

吴卫东印

王煜

资产负债表

编制单位：江西省出版集团公司

2019年12月31日

单位：人民币元

	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		108,610,982.18	50,560,899.49
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,627,000.00
应收账款	十一、(一)	1,047,900.65	24,018,555.15
应收款项融资			
预付款项		146,302,465.52	65,841,737.78
其他应收款	十三、(二)	1,478,989,330.49	1,031,007,010.01
其中：应收利息	十三、(二)		2,342,861.88
应收股利			
存货		10,884,208.55	19,629,155.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,016,438,921.22	41,989,633.01
流动资产合计		2,762,273,808.61	1,236,673,990.58
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		300,000,000.00	300,000,000.00
长期股权投资	十三、(三)	5,764,991,269.02	5,764,991,269.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		47,687,286.49	52,367,985.73
固定资产		902,949.15	897,301.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,498,688.29	34,359,468.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			51,326,000.00
非流动资产合计		6,147,080,192.95	6,203,942,024.65
资产总计		8,909,354,001.56	7,440,616,015.23

企业负责人：赵东亮

主管会计工作负责人：吴卫东

会计机构负责人：王恺



资产负债表 (续)

编制单位: 江西省出版集团公司

2019年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,005,107,500.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			106,000,000.00
应付账款		2,969,652.16	5,093,577.28
预收款项		55,833,742.81	1.00
应付职工薪酬		21,987,068.60	19,585,023.04
应交税费		1,453,453.42	317,117.11
其他应付款		528,540,921.28	326,661,259.13
其中: 应付利息		879,115.82	37,387,693.37
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		832,876,065.70	
其他流动负债			
流动负债合计		2,448,768,403.97	457,656,977.56
非流动负债:			
长期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			798,383,367.84
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		261,343,420.75	306,985,892.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		561,343,420.75	1,405,369,260.76
负债合计		3,010,111,824.72	1,863,026,238.32
所有者权益:			
实收资本		2,173,352,552.92	2,173,352,552.92
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,444,599,708.49	1,444,599,708.49
减: 库存股			
其他综合收益		5,098,823.08	5,098,823.08
专项储备			
盈余公积		235,504,383.05	203,213,598.59
未分配利润		2,040,686,709.30	1,751,325,093.83
所有者权益合计		5,899,242,176.84	5,577,589,776.91
负债和所有者权益总计		8,909,354,001.56	7,440,616,015.23

企业负责人: 赵东亮

主管会计工作负责人: 吴卫东

会计机构负责人: 王恺



利润表

编制单位：江西省出版集团公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	1,649,863,449.33	1,608,322,781.04
减：营业成本	十三、(四)	1,641,313,419.67	1,599,789,876.73
税金及附加		8,714,231.64	20,773.77
销售费用		2,359,027.69	2,863,881.35
管理费用		49,128,551.15	44,534,113.71
研发费用			
财务费用		48,212,148.07	48,134,537.99
其中：利息费用		86,447,974.20	81,179,196.68
利息收入		38,278,414.94	33,394,904.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	425,178,774.69	344,707,152.56
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,880,076.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,309,642.57	16,987,961.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,671,676.22	21,000,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		323,796,803.13	295,674,711.09
加：营业外收入		-356,836.54	128,744.78
减：营业外支出		51,350.00	-173,353.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		323,388,616.59	295,976,808.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		323,388,616.59	295,976,808.95
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		323,388,616.59	295,976,808.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		323,388,616.59	295,976,808.95

企业负责人：赵东亮

主管会计工作负责人：吴卫东

会计机构负责人：王恺



现金流量表

编制单位：江西省出版集团公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,938,637,283.41	1,676,915,894.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,840,051.40	1,955,353.96
经营活动现金流入小计		1,981,477,334.81	1,678,871,248.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,043,021,726.33	1,529,331,842.71
支付给职工以及为职工支付的现金		27,320,143.23	84,548,934.50
支付的各项税费		10,071,911.34	2,132,300.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,258,756,359.43	14,942,623.02
经营活动现金流出小计		3,339,170,140.33	1,630,955,700.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,357,692,805.52	47,915,547.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	260,763,813.27
取得投资收益收到的现金		447,178,774.69	408,613,573.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,671,676.22	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			145,419,300.00
投资活动现金流入小计		501,850,450.91	824,796,686.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,190.06	167,801.27
投资支付的现金			378,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		143,190.06	378,667,801.27
投资活动产生的现金流量净额		501,707,260.85	446,128,885.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,482,664.78
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	312,482,664.78
偿还债务支付的现金			345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,351,137.83	14,530,187.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			522,378,165.80
筹资活动现金流出小计		75,351,137.83	881,908,353.38
筹资活动产生的现金流量净额		924,648,862.17	-569,425,688.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		68,663,317.50	-75,381,255.50
加：期初现金及现金等价物余额		39,947,664.68	115,328,920.18
六、期末现金及现金等价物余额		108,610,982.18	39,947,664.68

企业负责人：赵东亮

主管会计工作负责人：吴卫东

会计机构负责人：王恺



所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,173,352,552.92		1,444,599,708.49		5,098,823.08		203,213,598.59	5,577,589,776.01		5,577,589,776.01
加：会计政策变更							-48,077.20	-1,088,119.46		-1,736,216.66
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,173,352,552.92		1,444,599,708.49		5,098,823.08		203,165,521.39	5,575,853,560.25		5,575,853,560.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							32,338,861.66	323,388,616.59		323,388,616.59
（一）综合收益总额										
1. 净利润										
2. 其他综合收益										
3. 其他权益工具持有者投入资本										
4. 股份支付计入所有者权益的金额										
5. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积							32,338,861.66	-32,338,861.66		
2. 对股东的分配							32,338,861.66	-32,338,861.66		
3. 其他										
（三）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
（四）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（五）其他										
四、本期期末余额	2,173,352,552.92		1,444,599,708.49		5,098,823.08		235,504,383.05	5,899,242,176.84		5,899,242,176.84

企业负责人：赵亮

主管会计工作负责人：吴卫

会计机构负责人：王煜



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2019年度

江西出版集团有限公司

上期

所有者权益

项	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	其他									
一、上年期末余额	2,173,352,552.92		1,385,117,108.49		5,098,823.08		173,615,917.69	1,484,945,965.78	5,222,130,267.96		5,222,130,267.96
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,173,352,552.92		1,385,117,108.49		5,098,823.08		173,615,917.69	1,484,945,965.78	5,222,130,267.96		5,222,130,267.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			59,482,600.00				29,597,680.90	266,379,128.05	355,459,408.95		355,459,408.95
(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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			59,482,600.00					295,976,808.95	295,976,808.95		295,976,808.95
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							29,597,680.90				
2. 对股东的分配							29,597,680.90	-29,597,680.90			
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
(五) 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备计提和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,173,352,552.92		1,444,599,708.49		5,098,823.08		203,213,598.59	1,751,325,093.83	5,577,589,276.91		5,577,589,276.91

会计机构负责人: 王健

主管会计工作负责人: 吴卫东

法定代表人: 赵亮东

赵亮东印

吴卫东印

王健印

江西省出版集团公司 2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业基本信息

江西省出版集团公司(以下简称“本公司”)成立于 1993 年 4 月, 根据中共中央《关于加强和改进宣传思想工作, 更好地为经济建设和改革开放服务的意见》(1993 年 4 月中发[1992]9 号)、江西省人民政府《关于组建和发展企业集团的暂行规定》(赣府发[1992]30 号)、江西省经济体制改革委员会《关于同意组建江西省出版集团的批复》(赣体改生字[1993]011 号)等文件精神, 在江西省出版总社及其所属的 104 家企事业单位的基础上组建成立江西省出版集团公司。

江西省人民政府在 2000 年省级机构改革实施方案(赣发[2000]15 号文)中明确规定:“新闻出版局(版权局)实行政事、政企分开, 另行组建省出版集团公司”。

经江西省人民政府办公厅赣府发[2005]50 号文批准:“江西出版集团(江西省出版总社)与江西省新闻出版局(江西省版权局)分开设置”, “省政府作为出版集团的出资人, 授权委托省财政厅对省出版集团公司经营性国有资产进行监督”。

经江西省财政厅 2006 年 9 月 1 日对江西省出版集团公司《关于江西省出版集团公司注册资本的请示》文件批复同意:“以 2005 年末江西省出版集团所属各成员单位净资产总额账面数进行审计验资”。

根据上述文件精神, 以 2005 年 12 月 31 日集团所属各成员单位经审计的账面净资产总额 2,173,352,552.92 元作为江西省人民政府对江西省出版集团公司的投资, 并列作江西省出版集团公司注册资本, 上述出资经广东恒信德律会计师事务所有限公司 2006 年 9 月 12 日出具的赣恒德验字[2006]第 069 号验资报告验证。

2010 年 7 月 30 日, 中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1020 号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司重大资产出售及向江西省出版集团公司发行股份购买资产的批复》, 出版集团受让鑫新股份发行的 379,745,018 股股份, 鑫新股份剥离原有的客车制造等相关资产, 同时注入出版板块、发行板块、印刷板块、出版贸易板块、报刊板块、教材发行及代理业务及

与主业相关资产、相关投资股权等。同时鑫新股份更名为“中文天地出版传媒股份有限公司”（以下简称“中文传媒”）。发行后股本总额为 567,245,018 元，变更后的注册资本为人民币 567,245,018 元。

2010 年 10 月 11 日，出版集团与信江实业、鑫新股份签署了《置出资产之交割确认书》。

根据 2010 年 12 月 21 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》。中文传媒控股股东江西信江实业有限公司变更为江西省出版集团公司，持有股份额为 419,745,018 股，持股比例为 74%。

经江西省人民政府办公厅赣府厅发[2015]55 号文批准“根据省政府授权，省属文化领域经营性资产，由省委省政府文化资产管理机构履行出资人职责，承担保值增值责任。”

江西省出版集团公司企业法人营业执照注册号为 913600007947502088，注册资本 217,335 万元，法定住所：江西省南昌市东湖区阳明路 310 号，法定代表人：赵东亮。

经营范围包括：出版产业及相关产业投资与管理，国内贸易，进出口贸易。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司治理层于 2020 年 06 月 12 日批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团合并财务报表范围内一级子公司如下表：

序号	合并范围	持股比例%
1	中文天地出版传媒集团股份有限公司	55.76
2	井冈山翠湖宾馆	100.00
3	江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	100.00
4	江西晨报社	100.00
5	华章文化置业有限公司	100.00
6	华章天地传媒投资控股集团有限公司	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，

采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源

生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司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，本公司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，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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。

（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，本公司采用未来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

本公司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；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，本公司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

年末，本公司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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计提预期信用损失。单项计提坏账准备的应收款项及按组合计提坏账准备的应收款项如下：

单项计提坏账准备的应收款项，本公司逐笔按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

按组合计提坏账准备的应收款项，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	知名发行平台组合
组合 3	关联方之间的应收款项

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

知名发行平台组合的判断依据：本公司下属公司慈文传媒营业模式为每年发行一至两部主打剧，同时发行其他辅助剧。主打剧的发行对象一般为知名电视台（湖南卫视/东方卫视等）、知名网络平台（爱奇艺/腾讯等），客户信誉良好，且为公司重点催收项目，信用风险较低。

联合投资并由公司负责发行的影视剧项目的应收账款：对于多方联合投资并由公司负责发行的影视剧项目，如本公司承担无法收回应收账款的全部风险，需垫付联合投资方的分成款项的，则就项目全部应收账款按前述组合规定计提；如本公司未承担前述责任（或类似责任），根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方结算支付分成款项的，则按照公司投资或收益比例计算的应收账款按前述组合规定计提。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

3. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- （1）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- （2）金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- （3）对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- （4）预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

- (5) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- (6) 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- (7) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- (8) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- (9) 借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- (10) 逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 组合 1：保证金及押金
- 组合 2：备用金
- 组合 3：社保、公积金等
- 组合 4：单位往来款项
- 组合 5：其他款项

4. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 本公司及除慈文传媒股份有限公司（以下简称“慈文传媒”）之外的子公司执行的会计政策

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、开发成本、已完工未结算的工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时

或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

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

纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取。

音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品），按年末库存实际成本的 10%提取，如上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本的 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

库存商品还包括：电视剧版权、动画片版权、舞台剧经营权等。

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

2. 本公司下属公司慈文传媒股份有限公司执行的会计政策

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、外购影视剧等。

① 原材料系本公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

② 在产品系本公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或

《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

③ 库存商品系本公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

④ 外购影视剧系本公司购买的影视剧产品。

(2) 存货增加的计价方法

① 存货按照实际成本进行初始计量。

② 本公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项——预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款——预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

(3) 存货发出的计价方法

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

① 以一次性卖断方式，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

② 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：

计划销售成本率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 × 100%

本期(月)应结转销售成本额 = 本期(月)影视剧销售收入额 × 计划销售成本率

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合

并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产按照成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。投资性房地产中出租的建筑物采用

年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	5.00	1.90
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
办公及其他设备	5-8	5	11.88-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决

算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定;占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证

据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

（1）研究阶段：

① 公司业务部市场调研或分析、业务模式创新、用户新需求等途径提出项目建议书，报总经理办公会议审核批准后，由总经理办公会议下达研究立项，组织技术开发部进行项目开发技术需求及储备分析；

② 项目开发技术需求及储备分析通过后，分析用户需求进行项目功能前期策划，业务部协同技术部进行项目开发进度规划，或者与外单位签订合作开发协议共同开发；

（2）开发阶段：

① 技术开发部根据制定的项目开发进度，建立项目框架并进行模块开发，形成阶段性成果后进行模块测试；

② 所有模块开发测试通过后，由技术部对不同模块进行代码封装并进行联合测试，根据测试结果及用户新需求修改模块代码；

③ 联合测试通过后，技术部协同业务部对软件进行内部试运行，试运行通过后提交总经理办公会议进行项目初始验收；

④ 总经理办公室会议组织专家进行项目技术认证验收，形成验收报告（验收通过后看情况决定是否向政府部门权利证书），即完成项目开发。

本公司在取得项目开发技术需求及储备分析报告之前的工作为研究阶段，该阶段所发生

的支出全部费用化，计入当期损益；在取得项目开发技术需求及储备分析报告之后为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于出具项目开发技术需求及储备分析报告之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

出现减值的迹象如下：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,在下列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: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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入、游戏服务收入、互联网产品服务收入、其他互联网技术服务，收入确认原则如下：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。其中，房地产企业在销售商品房，在达到销售合同约定的交付条件，取得买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

对于出版物的销售收入的具体确认原则如下：

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

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

(3) 采取预收货款方式销售出版物，为出版物发出的当天确认收入。

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

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

对于影视产品销售收入的具体确认原则如下：

(1) 电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

(2) 电影片票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。电视剧、电影完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售电视剧影片发行权、放播映权或者其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给买方使用时，确认销售收入的实现。

对其他商品的销售收入的具体确认原则如下：

本公司对外投资为项目投资，项目投资一般时间在1年以上，根据合同约定在项目完成后确认收入。

本公司业务部或者影视作品制作方与潜在新媒体平台公司协议影视作品销售事宜，商定后公司业务部与新媒体平台公司签订销售合同，按照合同约定提供《发行许可证》复印件、独家授权书、公正书等文件后；公司财务确认收入，同时结转影视作品销售成本。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度；对于互联网搜索广告服务收入，于完成服务时将按点击量或者按成功达成交易的额度为基础收取的费用确认为收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 游戏服务收入

本公司下属公司北京智明星通科技股份有限公司（以下简称“智明星通”）目前游戏运营模式主要分为自主运营、代理运营以及授权运营。智明星通将自行研发以及代理的网络以及移动端游戏，在自有或其他的社交网络平台以及移动平台上运行，并通过上述平台向游戏玩家提供相关服务。

（1）自主运营游戏

智明星通通过游戏玩家在游戏中消耗虚拟游戏道具的方式取得在线游戏运营收入。游戏玩家主要通过网络及移动端支付渠道对游戏账户进行充值，兑换成虚拟货币，再利用虚拟货币完成对道具的购买。

在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。

对于从支付渠道收到的结算款项，智明星通将其先计入“预收款项”，然后再按照道具消耗模型根据总额法进行收入确认。即，对于一次性消耗道具，在游戏玩家使用该项道具时进行收入确认；对于有限期间使用道具，在游戏玩家使用该项道具的未来期间内按照直线法进行收入确认；对于永久性道具，在游戏玩家生命周期内按照直线法进行收入确认。

（2）代理运营游戏

智明星通与游戏开发商签订游戏授权代理协议，游戏开发商作为授权方负责游戏产品的

开发、后续改良升级等工作，智明星通作为被授权方负责游戏的运营工作。

在代理运营游戏模式下，由于智明星通在游戏运营过程中对游戏玩家承担主要运营责任，因此按总额法确认收入。在总额法下，同自主运营网络及移动端游戏模式相同，按照道具消耗模型进行收入确认，即玩家购买游戏币、再使用游戏币购买游戏道具、并按照道具的消耗进行收入确认；智明星通将按照合同或协议约定向游戏开发商支付的分成款确认为营业成本。

（3）授权运营游戏

在授权运营模式下，由于智明星通在游戏运营过程中对玩家不承担主要运营责任，因此按照净额法确认。在净额法下，智明星通按照合同或协议约定，以合作运营方支付的分成款项和版权金确认收入。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息

资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

险。

1. 应收款项减值

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

2. 存货减值准备

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

3. 固定资产减值准备

本公司每期年末对固定资产全面清查，按照固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。

4. 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

（三十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（2）财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资

产交换,不需要进行追溯调整,对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换,要求根据修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》,修订后的准则自2019年6月17日起施行,对于2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整,对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组,要求根据修订后的准则进行调整。

(4) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

2. 会计政策执行修订后财务报表格式的影响

(1) 对合并报表的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018年12月31日金额	新金融工具准则影响 金额	会计政策变更后 2019年1月1日金额
交易性金融资产		5,852,102,697.03	5,852,102,697.03
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	272,069,042.44	-272,069,042.44	
应收账款	1,090,868,546.04	-6,587,960.12	1,084,280,585.92
其他应收款	875,342,025.03	-14,622,097.93	860,719,927.10
其他流动资产	5,682,625,163.42	-5,479,056,189.96	203,568,973.46
债权投资		284,522,239.59	284,522,239.59
可供出售金融资产	876,661,172.64	-876,661,172.64	
持有至到期投资	284,522,239.59	-284,522,239.59	
长期股权投资	1,730,847,017.48	-84,582,962.34	1,646,264,055.14
其他权益工具投资		44,564,412.13	44,564,412.13
其他非流动金融资产		815,702,258.24	815,702,258.24
其他综合收益	-24,375,626.26	30,087,396.61	5,711,770.35
盈余公积	203,213,598.59	-48,077.19	203,165,521.40
未分配利润	5,635,264,361.27	-51,249,377.45	5,584,014,983.82

(2) 对母公司报表的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018年12月31日金额	新金融工具准则影响 金额	会计政策变更后 2019年1月1日金额
-----------	--------------------------	-----------------	------------------------

应收账款	24,018,555.15	-1,294,965.84	22,723,589.31
其他应收款	1,028,664,148.13	-441,250.82	1,028,222,897.31
盈余公积	203,213,598.59	-48,077.20	203,165,521.39
未分配利润	1,751,325,093.83	-1,688,139.46	1,749,636,954.37

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	租赁、提供劳务的销售额	3%、5%、6%、9%（10%）、13%（16%）
城市维护建设税	按应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额	2%
房产税	自用房屋以房产原值的70%为计税依据；出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、20%、25%

注：根据财政部、国家税务总局及海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），从2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	20.00
北京白鹿苑文化传播有限公司	20.00
江西松梅轩文化发展有限公司	20.00
江西省江美数码印刷制版有限公司	20.00
景德镇江美陶瓷艺术创作基地有限公司	20.00
北京江美长风文化传播有限公司	20.00
江美图书发行（深圳）有限公司	20.00
江西中文天畅文化发展有限责任公司	20.00
江西中文天信教育科技有限公司	20.00
江西《会计师》杂志社有限公司	20.00
江西世纪童书馆文化发展有限公司	20.00
江西飞马出版有限公司	20.00
江西南极熊出版有限公司	20.00
江西二十一世纪新媒体传播有限责任公司	20.00
江西省二十一世纪立言文化传播有限公司	20.00
江西明通文化发展有限公司	20.00
北京江右天地文化传媒有限公司	20.00
江西晨报国际旅行社有限责任公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
江西新华壹品文化发展有限公司	20.00
江西赣教研学旅行有限公司	20.00
江西小狼科技有限公司	15.00
江西协同创新股份有限公司	15.00
北京沐星科技有限公司	10.00
北京智明互动科技有限公司	10.00
北京智明网讯科技有限公司	10.00
天津创游世纪科技有限公司	15.00
贵州赢弘世纪科技有限公司	15.00
江西中文传媒网络科技有限公司	15.00
香港慈文影视传播有限公司(注)	16.50
北京赞成科技发展有限公司	15.00
北京思凯通科技有限公司	15.00

注：香港慈文影视传播有限公司设立于香港，执行当地的税务政策，以当年应课税盈利按利得税率计提（其中2019年利得税率：16.5%）。

(二)重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

依据国办发〔2018〕124号文件《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》之规定，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。具体单位包括：本公司及下属公司华章天地传媒投资控股集团有限公司、江西出版集团资产经营有限责任公司、江西新印资产经营有限责任公司，江西省新华书店资产经营有限公司、九江新华印刷资产经营有限公司、江西晨报社、中文天地出版传媒集团股份有限公司、江西省报刊传媒有限责任公司、江西《高铁速递》杂志社有限公司、江西致富快报有限责任公司、江西新华发行集团有限公司、中国和平出版社有限责任公司、红星电子音像出版社有限责任公司、江西课程导报社有限公司、江西晨报经营有限责任公司、江西教材经营有限公司、江西中文传媒教辅经营有限公司、江西教育出版社有限责任公司、江西科学技术出版社有限责任公司、江西蓝海国际贸易有限公司、江西中文传媒蓝海国际投资有限公司、江西人民出版社有限责任公司、江西亲子杂志社有限责任公司、江西省房地产世界杂志社限责任公司、江西明思文教书业有限公司、江西美术出版社有限责任公司、景德镇江美陶瓷艺术创作基础有限公司、江西红星传媒集团有限公司、江西奇达网络科技有限公司、江西新华印刷发展集团有限公司、江西新华东方包装有限公司、江西新华报业印务有限公司、江西新

华九江印刷有限公司、百花洲文艺出版社有限责任公司、江西中文传媒网络科技有限公司、二十一世纪出版社集团有限公司、江西《小星星》杂志社有限责任公司、江西《大灰狼》杂志社有限责任公司、江西中文传媒艺术品有限公司、江西中文传媒资产经营有限公司、江西华章文化发展有限公司、江西新华发行集团文化资产开发有限公司、江西蓝海物流科技有限公司、江西新华物流有限公司。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。具体单位包括：北京白鹿苑文化传播有限公司、江西松梅轩文化发展有限公司、江西省江美数码印刷制版有限公司、景德镇江美陶瓷艺术创作基地有限公司、北京江美长风文化传播有限公司、江美图书发行（深圳）有限公司、江西中文天畅文化发展有限责任公司、江西中文天信教育科技有限公司、江西《会计师》杂志社有限公司、江西世纪童书馆文化发展有限公司、江西飞马出版有限公司、江西南极熊出版有限公司、江西二十一世纪新媒体传播有限责任公司、江西省二十一世纪立言文化传播有限公司、江西明通文化发展有限公司、北京江右天地文化传媒有限公司、江西晨报国际旅行社有限责任公司、江西新华壹品文化发展有限公司、江西赣教研学旅行有限公司、江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司。

2017年12月6日，下属公司北京智明互动科技有限公司取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税〔2012〕27号第四条，公司2019年预计符合国家规划布局内重点软件企业，适用10%的优惠税率计提所得税。

2018年11月30日，下属公司北京沐星取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税〔2012〕27号第四条，公司2019年预计符合国家规划布局内重点软件企业，适用10%的优惠税率计提所得税。

下属公司智明网讯根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税〔2012〕27号第四条，2019年预计符合国家规划布局内重点软件企业，适用10%的优惠税率计提所得税。

2017年12月4日，下属公司天津创游取得高新技术认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2019年度公司适用的企业所得税税率为15%。

下属公司贵州赢弘属于设在西部地区的鼓励类产业企业，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，2019年度适用的企业所得税税率为15%。

2017年12月4日江西协同创新股份有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书，2019年度适用的企业所得税税率为15%。

2019年9月16日江西小狼科技有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书，2019年度适用的企业所得税税率为15%。

2019年9月16日江西中文传媒网络科技有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书，2019年度适用的企业所得税税率为15%。

根据北京市海淀区国家税务局第七税务所的认定，下属公司北京赞成科技发展有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2019年度高新技术企业的认定已报备通过。公司2019年度适用所得税税率15%。

根据北京市海淀区国家税务局第五税务所的认定，下属公司北京思凯通科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2019年度高新技术企业的认定已报备通过。公司2019年度适用所得税税率15%。

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112号第一条规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。下属公司霍尔果斯定坤影视传播有限公司和新疆赞诚网络科技有限公司符合上述优惠政策条件并向当地税务部门备案，2019年度免征企业所得税。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2018〕年53号文《关于延续宣传文化增值税和营业税优

惠政策的通知》之规定，自2018年1月1日至2020年12月31日本集团下属出版单位的符合规定的出版物在出版环节适用增值税100%先征后退和50%先征后退的优惠政策；本集团下属各图书发行单位免征图书批发、零售环节增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

本附注期初余额为本公司会计政策变更调整后2019年1月1日金额，所涉及的相关科目详见“附注三——主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	873,587.34	792,170.82
银行存款	10,197,892,030.54	7,745,056,284.79
其他货币资金	572,975,479.54	238,988,309.45
合计	10,771,741,097.42	7,984,836,765.06
其中：存放在境外的款项总额	142,272,626.00	155,696,883.96

注1：年末使用权受限的资金中银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及其他保证金共计472,477,398.56元，冻结银行存款61,171,767.02元。本公司银行存款冻结的原因系诉讼，其中蓝海物流与龙物贸易诉讼冻结55,500,000.00元，蓝海物流与华帆公司诉讼冻结2,954,013.00元，艺术品公司回购诉讼案冻结2,717,754.02元。上述诉讼案件详见本附注“十、承诺及或有事项”。

注2：年末三个月以上定期存款余额414,676,812.66元。

（二）交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	3,794,139,802.71	5,852,102,697.03
其中：债务工具投资	1,105,059,748.17	3,983,816,189.96
权益工具投资	69,312,747.55	47,125,506.39
混合工具投资	353,728,752.72	325,921,000.68
银行理财产品	2,266,038,554.27	1,495,240,000.00
合计	3,794,139,802.71	5,852,102,697.03

（三）应收票据

（1）应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	265,294,682.30	137,714,138.60
商业承兑汇票	313,611,600.00	124,723,720.00
减：坏账准备	8,252,580.00	

类别	期末余额	期初余额
合计	570,653,702.30	262,437,858.60

(2) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	160,557,016.63	
商业承兑汇票		
合计	160,557,016.63	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	578,906,282.30	100.00	8,252,580.00	—
其中：银行承兑汇票	265,294,682.30	45.83		
商业承兑汇票	313,611,600.00	54.17	8,252,580.00	2.63
合计	578,906,282.30	—	8,252,580.00	—

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	262,437,858.60	100.00		—
其中：银行承兑汇票	137,714,138.60	52.47		
商业承兑汇票	124,723,720.00	47.53		
合计	262,437,858.60	—		—

(6) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备		8,252,580.00			8,252,580.00

(四) 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额计提坏账准备的应收账款	367,190,692.50	15.61	336,329,530.49	91.60
按组合计提坏账准备的应收账款	1,984,815,817.65	84.39	290,656,259.47	14.64
其中：账龄组合	1,372,297,741.14	58.34	264,973,829.06	19.31
知名发行平台组合	606,725,774.92	25.80	25,640,729.75	4.23
关联方组合	5,792,301.59	0.25	41,700.66	0.72
合计	2,352,006,510.15	—	626,985,789.96	—

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额计提坏账准备的应收账款	185,997,352.38	13.11	152,225,352.14	81.84
按组合计提坏账准备的应收账款	1,233,249,860.16	86.89	182,741,274.48	14.82
其中：账龄组合	1,219,644,304.20	85.93	182,680,625.97	14.98
知名发行平台组合				
关联方组合	13,605,555.96	0.96	60,648.51	0.45
合计	1,419,247,212.54	—	334,966,626.62	—

1. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
吴泰集团有限公司	69,697,868.33	49,978,507.83	71.71	按预计可收回净额
单位一（注）	63,000,000.00	63,000,000.00	100.00	收回存在较大不确定性
深圳亦禾储运有限公司	41,885,668.89	41,885,668.89	100.00	预计不能收回
山东泉林集团有限公司	37,464,743.50	29,971,794.80	80.00	按预计可收回净额
杭州腾翔物资有限公司	33,711,475.05	33,711,475.05	100.00	预计不能收回
江西润龙工程技术有限公司	17,617,953.37	17,617,953.37	100.00	预计收回概率很低
上海双得力国际物流有限公司	17,535,654.90	17,535,654.90	100.00	预计不能收回
兰溪市格尚复合材料有限公司	14,165,422.00	11,332,337.60	80.00	按预计可收回净额
河南一林纸业有限责任公司	12,271,765.81	12,271,765.81	100.00	预计不能收回
浙江长兴腾百实业有限公司	9,013,671.96	9,013,671.96	100.00	预计不能收回
南昌淮动文化传播有限公司	7,565,283.00	7,565,283.00	100.00	预计不能收回
南昌市群英汇文化传播有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00	预计不能收回
华安县华龙矿业有限责任公司	4,281,213.60	4,281,213.60	100.00	预计不能收回
兰溪市佳鹿化工有限公司	4,078,842.04	3,263,073.63	80.00	按预计可收回净额
南昌正东纸业有限公司	3,228,714.83	3,228,714.83	100.00	预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京中译主语国际文化传媒有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计不能收回
新余豪誉实业有限公司	2,188,094.34	2,188,094.34	100.00	预计不能收回
磐安县鸿达塑胶有限公司	1,968,344.25	1,968,344.25	100.00	预计不能收回
深圳市广发运输有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预计不能收回
广丰县九华实业有限公司	911,370.86	911,370.86	100.00	预计收回概率很低
上海中齐贸易有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计收回概率很低
上海赫丹国际贸易有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计收回概率很低
其他零星小计	14,984,605.77	14,984,605.77	100.00	预计不能收回
合计	367,190,692.50	336,329,530.49	—	

注：本附注中的“单位一”、“单位二”及其他类似描述系本公司下属公司慈文传媒股份有限公司披露的相关内容，其已向监管机构备案，按照上述名称进行披露，下同。

2. 按账龄组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,010,542,779.98	4.11	41,528,336.48	909,816,316.06	4.62	41,993,223.34
1至2年	69,777,475.55	10.00	6,975,895.55	115,737,610.22	6.13	7,091,302.88
2至3年	52,031,289.40	25.43	13,229,254.22	39,065,651.14	22.43	8,762,998.67
3至4年	36,831,622.70	43.35	15,968,035.36	40,107,851.63	50.09	20,088,148.25
4至5年	132,821,999.55	88.07	118,979,933.49	50,499,062.72	80.00	40,399,278.90
5年以上	70,292,573.96	100.00	70,292,573.96	64,417,812.43	99.89	64,345,673.93
合计	1,372,297,741.14	—	264,973,829.06	1,219,644,304.20	—	182,680,625.97

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	334,966,626.62	74,549,101.01	32,793,743.35	2,136.80	250,265,942.28	626,985,789.96

注：其他变动系本期非同一控制下企业合并增加，处置子公司减少。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	473,315,480.50	1年以内 35,1135,480.50 元, 1-2 年 58,380,000.00 元, 2-3 年 800,000.00 元, 4 年以上 63,000,000.00 元	20.12	71,619,924.88
单位二	100,237,500.00	1 年以内	4.26	1,002,375.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位三	92,795,774.92	1年以内 91,595,774.92 元, 4年以上 1,200,000.00 元	3.95	1,945,957.75
单位四	72,250,000.00	2至3年	3.07	19,507,500.00
单位五	70,103,655.61	1年以内	2.98	193,196.56
合计	808,702,411.03		34.38	94,268,954.19

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,129,962,198.02	68.72	1,209,448,742.96	58.94
1至2年	448,888,850.80	27.30	244,791,685.56	11.93
2至3年	8,909,508.06	0.54	171,114,918.73	8.34
3年以上	56,483,281.55	3.44	426,744,599.25	20.79
合计	1,644,243,838.43	—	2,052,099,946.50	—

2. 预付账款坏账准备

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期增加	本期减少	
预付账款坏账准备	303,992,840.13		303,992,840.13	

注：本期减少系期末本公司下属公司江西蓝海国际贸易有限公司将账龄较长的预付款项 3.27 亿元及其坏账准备重分类至其他应收款。

3. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
中文天地出版传媒集团股份有限公司	PT.Pabrik Kertas Tjiwi Kimia Tbk	361,688,687.40	1年以内、1-2年	未结算
中文天地出版传媒集团股份有限公司	GREAT CHAMP TRADING LIMITED	206,403,261.87	1年以内、1-2年	未结算
中文天地出版传媒集团股份有限公司	PT. PINDO DELI PULP AND PAPER MILLS	148,153,038.65	1年以内、1-2年	未结算
中文天地出版传媒集团股份有限公司	海南盛怡实业有限公司	77,600,000.00	1年以内、1-2年	未结算
慈文传媒股份有限公司	华视影视投资(北京)有限公司	12,800,000.00	1-2年	筹备阶段,尚未正式拍摄
慈文传媒股份有限公司	姚晓峰(上海)影视文化工作室	10,000,000.04	3年以上	筹备阶段,尚未正式拍摄
合计		816,644,987.96		

4. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
PT.Pabrik Kertas Tjiwi Kimia Tbk	361,688,687.40	1年以内、1-2年	22.00
GREAT CHAMP TRADING LIMITED	206,403,261.87	1年以内、1-2年	12.55
PT. PINDO DELI PULP AND PAPER MILLS	148,153,038.65	1年以内、1-2年	9.01
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	135,502,946.28	1年以内	8.24
GREAT CHAMP (L) BHD	114,628,574.12	1年以内	6.97
合计	966,376,508.32		58.77

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	15,323,822.98	35,362,258.51
应收股利	6,925,958.53	24,043.93
其他应收款项	1,150,636,089.21	1,087,750,426.10
减：坏账准备	612,688,624.79	227,030,499.00
合计	560,197,245.93	896,106,229.54

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,708,003.72	7,088,952.85
理财产品		18,117,527.89
资金拆借	10,615,819.26	10,155,777.77
合计	15,323,822.98	35,362,258.51

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
南方出版传媒股份有限公司		24,043.93
北京创新壹舟投资中心(有限合伙)	6,010,723.39	
江西教育印务实业有限公司	915,235.14	
合计	6,925,958.53	24,043.93

3. 其他应收款项

(1) 期末其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额
往来款项	939,113,799.02
押金、保证金	58,821,834.55

款项性质	期末余额
垫付职工个人款、员工借款	24,709,167.71
应收补偿款项	13,669,030.11
关联方往来	4,098,484.55
出口退税款	361,969.65
其他	109,861,803.62
小计	1,150,636,089.21
减：坏账准备	612,688,624.79
合计	537,947,464.42

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	317,597,245.29	27.60	833,566,189.84	76.63
1 至 2 年	82,436,010.69	7.16	19,151,006.25	1.76
2 至 3 年	135,968,641.76	11.82	101,394,160.55	9.32
3 至 4 年	103,721,980.97	9.01	71,232,994.88	6.55
4 至 5 年	40,816,108.81	3.55	17,722,033.34	1.63
5 年以上	470,096,101.69	40.86	44,684,041.24	4.11
合计	1,150,636,089.21	—	1,087,750,426.10	—

注：期末本公司下属子公司江西蓝海国际贸易有限公司将账龄较长的预付款项 3.27 亿元及其坏账准备重分类至其他应收款。

(3) 坏账准备计算情况

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）	
期初余额	41,398,124.28	28,823,193.06	156,809,181.66	227,030,499.00
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	-61,404.51	-4,298,161.71	112,188,932.40	107,829,366.18
本期转回	8,306,633.19	4,063,421.34	13,605,435.18	25,975,489.71
本期核销	132,112.62	-	-	132,112.62
其他变动	4,418,724.24	-12,279.59	299,529,917.29	303,936,361.94
期末余额	37,316,698.20	20,449,330.42	554,922,596.17	612,688,624.79

注：其他变动主要系下属子公司江西蓝海国际贸易有限公司将账龄较长且已出现信用减值损失的预付款项 3.27 亿元及其坏账准备重分类至其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	227,030,499.00	107,829,366.18	25,975,489.71	132,112.62	303,936,361.94	612,688,624.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式	收回或转回原因
中国工艺品进出口总公司	1,482,416.87	银行存款	收到法院执行款
卿桦科技(上海)有限责任公司	1,775,000.00	银行存款	收回货款
新余市江南耐磨材料有限公司	2,581,768.31	银行存款	收到法院执行款
九江市浙贸实业有限公司	7,766,250.00	银行存款	收回货款
合计	13,605,435.18		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海康灿物资有限公司 (原挂账：中国工艺品进出口总公司)	往来款	131,965,529.19	5年以上	11.47	131,965,529.19
中新联进出口公司	往来款	99,614,696.30	5年以上	8.66	84,672,491.86
上海康峰实业有限公司 (原挂账：中国纺织机械和技术进出口有限公司)	往来款	95,850,929.08	5年以上	8.33	95,850,929.08
上海瑞章投资有限公司	往来款	62,816,739.00	2-3年	5.46	31,408,369.50
江西大华新材料股份有限公司	往来款	57,543,731.46	4-5年	5.00	46,034,985.17
合计		447,791,625.03		38.92	389,932,304.80

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	245,859,228.13	1,239,417.03	244,619,811.10	380,678,639.18	645,855.52	380,032,783.66
周转材料	207,107.40		207,107.40	219,523.69		219,523.69
在产品	630,245,080.74		630,245,080.74	222,808,607.16		222,808,607.16
库存商品	1,499,908,338.75	270,482,124.47	1,229,426,214.28	1,125,432,057.94	216,251,092.78	909,180,965.16
工程施工（已完工未结算款）				14,561,097.23		14,561,097.23
开发成本	354,924,997.10		354,924,997.10	797,176,417.10		797,176,417.10
合计	2,731,144,752.12	271,721,541.50	2,459,423,210.62	2,540,876,342.30	216,896,948.30	2,323,979,394.00

2. 存货跌价准备的增减变动情况

类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	645,855.52	593,561.51			1,239,417.03
库存商品	216,251,092.78	63,378,097.92	9,147,066.23		270,482,124.47
合计	216,896,948.30	63,971,659.43	9,147,066.23		271,721,541.50

注：由于报告期内存货报废，故核销已计提的存货跌价准备人民币 9,147,066.23 元。

(八) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置时间
弋阳县华章东投置业有限公司股权	20,707,400.94	25,000,000.00	2020年6月30日
机器设备	12,079,745.85	13,823,500.00	2020年7月31日
合计	32,787,146.79	38,823,500.00	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	100,406,849.32	
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	77,415,635.09	
合计	177,822,484.41	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	96,115,358.37	91,056,595.39
对外投资款		85,367,383.32
预缴税费	87,068,159.64	22,125,033.73
待摊费用		4,992,698.88
其他		27,262.14
合计	183,183,518.01	203,568,973.46

(十一) 债权投资

项目	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期初账面余额	期初减值准备	期初账面价值
委托贷款	129,127,295.71		129,127,295.71	164,522,239.59		164,522,239.59
企业债	395,092,040.92		395,092,040.92	120,000,000.00		120,000,000.00
合计	524,219,336.63		524,219,336.63	284,522,239.59		284,522,239.59

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业									
北京麦克米伦世纪咨询服务有限责任公司	6,719,308.56			1,383,931.41				8,103,239.97	
江西教育印务实业有限公司	23,448,090.11			160,506.22	1,115,235.14			22,493,361.19	
弋阳县华章东置业有限公司	20,707,400.94						-20,707,400.94		
海南有乐房地产开发有限公司	14,915,539.92			-1,847,842.11				13,067,697.81	
华章金政投资控股有限公司	19,111,901.43	5,448,850.00		1,205,379.45	1,450,485.65			24,315,645.23	
小计	84,902,240.96	5,448,850.00		901,974.97	2,565,720.79		-20,707,400.94	67,979,944.20	
二、联营企业									
新华联合发行有限公司	387,869,487.74			10,536,207.96				398,405,695.70	
北京创新壹舟投资中心（有限合伙）	72,952,413.31			44,506,258.81	8,115,606.66			109,343,065.46	
江西高校出版社有限责任公司	87,541,562.73			21,162,511.25				108,704,073.98	
共青城睿创投资管理合伙企业（有限合伙）	68,033,202.30			9,663,554.52				77,696,756.82	
共青城中天文创业投资中心（有限合伙）	60,137,969.00			11,997,516.09				72,135,485.09	
杭州玄岩投资合伙企业（有限合伙）	50,049,461.05			-266.92				50,049,194.13	

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
兰溪上古投资合伙企业（有限合伙）	50,003,473.53			929,134.46	929,482.12			50,003,125.87	
深圳市前海久华资本管理企业（有限合伙）		50,000,000.00		-25,909.87				49,974,090.13	
平潭国华天成投资合伙企业（有限合伙）	5,722,275.19	44,000,000.00		-56,474.22				49,665,800.97	
嘉兴嘉励股权投资合伙企业（有限合伙）	49,064,005.47			773,269.71	686,868.69			49,150,406.49	
北京蓝天丝路创业投资中心（有限合伙）		40,000,000.00		90,111.83				40,090,111.83	
上海吾同元启投资中心（有限合伙）	26,720,818.24			-219,458.92				26,501,359.32	
共青城誉美中和投资管理合伙企业（有限合伙）	19,359,047.79			-315,076.39				19,043,971.40	
珠海永稻康股权投资合伙企业（有限合伙）	14,743,047.63			-307,919.52				14,435,128.11	
北京兴欣时代网络技术有限公司	4,371,211.70	500,000.00		-500,196.91				4,371,014.79	
江西辰普教育科技有限公司	1,612,803.28			1,640,811.35				3,253,614.63	
深圳市金版幼福数媒有限公司	2,486,918.16			82,351.10				2,569,269.26	
厦门天地文投创业投资有限公司		2,221,200.00		48,356.33				2,269,556.33	
共青城星创文化投资管理有限公司	2,052,192.21			-933,552.37				1,118,639.84	

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
共青城星辰教育投资管理有限公司	700,000.00			-86,292.33				613,707.67	
北京中科行知教育科技有限公司	2,000,000.00	760,000.00		-2,308,927.07				451,072.93	
上海千陌网络科技有限公司									7,158,071.83
湖北楚天书局传媒有限公司	1,521,255.52		1,050,000.00	-321,255.52	150,000.00				
北京杰诚创业科技有限公司	4,010,099.85					4,010,099.85			4,010,099.85
北京芽芽科技有限公司	209,301.20			-209,301.20					
江西华章置业开发有限公司	3,375,943.75			-435,680.87				2,940,262.88	
江西普瑞房地产开发有限公司	2,690,645.11			-1,111,007.03				1,579,638.08	
江西华章保利项目管理有限公司	6,447,335.53			2,473,146.65	995,186.00			7,925,296.18	
九江富力辉盛置业有限公司	19,472,725.18	108,000,000.00		-6,792,810.17				120,679,915.01	
海南蓝海嘉兴置业有限公司	9,000,870.58			2,901,016.42				11,901,887.00	
抚州华章文化发展有限公司		25,150,000.00				3,308,275.03		21,841,724.97	3,308,275.03
都昌县东投置业有限公司		9,000,000.00						9,000,000.00	
影视行业				106,776.14			4,813,975.80	4,920,751.94	
上海瑞章投资有限公司		82,042,591.00				6,064,154.61		75,978,436.39	6,064,154.61
江西金融发展集团股份有限公司	590,000,000.00			17,054,506.42				607,054,506.42	
江西华章凯风资产管理公司	2,640,014.03			223,037.12				2,863,051.15	
江西新华瑞章物联网科技有限公司	7,819,721.63		4,927,255.90	-564,427.42				2,328,038.31	
Alien Technology Asia	750,147.76		750,147.76						

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
共青城华章智创文旅产业投资合伙企业（有限合伙）	8,003,884.71			-833,793.63				7,170,071.08	
广州越秀华章产业投资基金合伙企业（有限合伙）		117,800,000.00		-173,412.43				117,626,587.57	
江西博能上饶客车有限公司									
小计	1,561,361,814.18	479,473,791.00	6,727,403.66	108,992,803.37	10,877,143.47	13,382,529.49	4,813,975.80	2,123,655,307.73	20,540,601.32
合计	1,848,284,055.14	484,922,641.00	6,727,403.66	109,894,778.34	13,442,864.26	13,382,529.49	-15,893,425.14	2,191,635,251.93	20,540,601.32

注：Alien Technology Asia 曾用名：R-PACPackaging Company Limited

(十三) 其他权益工具投资

类别	期末余额	期初余额
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00
新华互联网电子商务有限责任公司	1,388,619.00	1,388,619.00
深圳特区图书贸易中心	608,337.00	608,337.00
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	367,456.13	367,456.13
福建中泰启恩电子商务有限公司		200,000.00
环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司	1,250,000.00	
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	750,000.00	
东方物语文化传媒(天津)有限公司	500,000.00	
合计	46,864,412.13	44,564,412.13

(十四) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
西藏信托有限公司盛景 22 号资管计划	31,400,197.04	16,785,431.03
兰溪普华晖赢投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
兴业财富兴利 246 号资管计划	29,353,189.70	26,776,478.66
安徽七天教育科技有限公司	24,475,725.31	37,500,000.00
平潭兴证赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	21,341,832.11	30,000,000.00
中信中证基金运营伽利略壹号募集专户(基金)	20,270,500.00	14,400,000.00
新余黑桃宏慧投资管理中心(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
西藏信托有限公司-顺景 3 号	18,869,086.28	21,698,371.08
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	17,295,000.00	17,295,000.00
厦门多想互动文化传播有限公司	15,999,393.38	15,999,393.38
北京点晴致远投资中心(有限合伙)	15,742,586.45	15,787,802.99
共青城嘉腾明创创业投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00
宁波梅山保税港区慧科股权投资中心(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00
北京江娱互动科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
珠海君武投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
华鑫国际信托有限公司-华鑫证券有限公司蓝海投资 1 号资管计划	8,782,546.36	8,995,446.15
天玑(平潭)投资合伙企业(有限合伙)	8,335,000.00	8,335,000.00
厦门纳之星科技有限公司	8,000,000.00	
中标建设集团股份有限公司	7,694,880.00	30,121,282.32
Glory Ventures Investment Management Co., Ltd	6,368,515.72	6,703,600.00
北京联创新投资中心(有限合伙)	6,180,000.00	6,180,000.00
深圳国金天使三期创业投资(有限投资)	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州元潮股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00
永丰暴风投资中心(有限合伙)	4,946,540.00	4,946,540.00

类别	期末余额	期初余额
武汉哈乐沃德网络科技有限公司	4,091,713.35	4,091,713.35
Eminence China Enterprise Fund, LP (卓越中国企业基金)	3,432,075.00	1,707,325.00
01VC Poseidon Fund I, L.P. (零一创投)	3,304,200.00	3,304,200.00
Accord Ventures Inc	3,195,342.17	3,195,342.17
宁波靖亚明沛创业投资中心(有限合伙)	3,000,000.00	1,500,000.00
珠海沙盒网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
南京虎童股权投资企业(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00
奇妙视界文化传媒(北京)有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00
北京易帮投缘科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00
上海轩鉴投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	400,000.00
北京魔币科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京华纳双盈资产管理有限公司	400,123.00	400,123.00
嘉兴竑学投资管理有限公司	200,000.00	200,000.00
财通基金玉泉 839 号资管计划		39,085,903.92
中信中证基金运营大熊产业升级私募投资基金一号募集专户		8,391,600.00
兴证资管光大银行中文传媒蓝海国投定向资管计划		5,676,184.82
兴全中文传媒蓝海投资资管计划		3,148,952.06
北京创新小舟科技有限公司		2,000,000.00
武汉可酷科技有限公司		1,128,682.23
金鹰基金管理有限公司(鑫益混合A)		932,923.72
上海联万创业投资中心(有限合伙)	100,538,370.06	84,582,962.36
浙江出版传媒股份有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00
南昌鸿海置业有限公司		22,932,000.00
合计	744,716,815.93	815,702,258.24

(十五) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,100,133,082.27	52,616,029.01		1,152,749,111.28
2.本期增加金额	601,958.62			601,958.62
(1) 外购	143,339.18			143,339.18
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	458,619.44			458,619.44
3.本期减少金额	17,646,045.23			17,646,045.23
(1) 处置	11,952,099.82			11,952,099.82
(2) 其他转出	5,693,945.41			5,693,945.41
4.期末余额	1,083,088,995.66	52,616,029.01		1,135,705,024.67

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	358,362,384.20	12,327,104.65		370,689,488.85
2.本期增加金额	43,065,063.54	1,267,109.95		44,332,173.49
(1) 计提或摊销	43,065,063.54	1,267,109.95		44,332,173.49
3.本期减少金额	8,830,224.45			8,830,224.45
(1) 处置	7,303,874.06			7,303,874.06
(2) 其他转出	1,526,350.39			1,526,350.39
4.期末余额	392,597,223.29	13,594,214.60		406,191,437.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	690,491,772.37	39,021,814.41		729,513,586.78
2.期初账面价值	741,770,698.07	40,288,924.36		782,059,622.43

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,436,722,441.16	1,391,678,933.31
固定资产清理	1,395,873.63	1,395,873.63
减：减值准备	3,731,023.02	3,781,004.42
合计	1,434,387,291.77	1,389,293,802.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,454,946,783.61	483,453,026.50	104,304,140.32	175,463,316.22	2,218,167,266.65
2.本期增加金额	111,992,672.37	53,888,554.84	11,714,272.52	22,092,306.38	199,687,806.11
(1) 购置	2,981,033.23	28,629,835.90	7,737,998.92	13,589,178.06	52,938,046.11
(2) 在建工程转入	39,371,309.19	25,258,718.94		3,141,466.11	67,771,494.24
(3) 企业合并增加	63,946,384.54		3,976,273.60	5,361,662.21	73,284,320.35
(4) 其他	5,693,945.41				5,693,945.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3.本期减少金额	3,585,463.00	26,740,296.51	5,068,380.92	19,889,995.36	55,284,135.79
(1) 处置或报废	3,585,463.00	3,000,738.01	4,376,700.16	9,378,104.95	20,341,006.12
(2) 处置子公司		11,659,812.65	691,680.76	9,851,193.03	22,202,686.44
(3) 其他转出		12,079,745.85		660,697.38	12,740,443.23
4.期末余额	1,563,353,992.98	510,601,284.83	110,950,031.92	177,665,627.24	2,362,570,936.97
二、累计折旧					
1.期初余额	332,012,323.61	288,949,476.54	78,094,241.80	127,432,291.39	826,488,333.34
2.本期增加金额	69,108,760.38	40,481,462.09	8,244,483.70	19,609,706.81	137,444,412.98
(1) 计提	51,953,912.88	40,481,462.09	6,918,998.74	14,843,648.81	114,198,022.52
(2) 企业合并增加	15,628,497.11		1,325,484.96	4,766,058.00	21,720,040.07
(3) 其他	1,526,350.39				1,526,350.39
3.本期减少金额	3,277,731.53	14,609,773.15	3,953,795.98	16,242,949.85	38,084,250.51
(1) 处置或报废	3,277,731.53	2,831,742.08	3,446,615.39	8,117,129.91	17,673,218.91
(2) 处置子公司		11,778,031.07	507,180.59	7,910,536.40	20,195,748.06
(3) 其他转出				215,283.54	215,283.54
4.期末余额	397,843,352.46	314,821,165.48	82,384,929.52	130,799,048.35	925,848,495.81
三、减值准备					
1.期初余额		1,210,276.87		2,570,727.55	3,781,004.42
2.本期增加金额				38,948.74	38,948.74
(1) 计提				38,948.74	38,948.74
3.本期减少金额				88,930.14	88,930.14
(1) 处置或报废				88,930.14	88,930.14
4.期末余额		1,210,276.87		2,520,746.15	3,731,023.02
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,165,510,640.52	194,569,842.48	28,565,102.40	44,345,832.74	1,432,991,418.14
2.期初账面价值	1,122,934,460.00	193,293,273.09	26,209,898.52	45,460,297.28	1,387,897,928.89

注：房屋及建筑物本期其他增加系投资性房地产转入，机器设备其他减少系转出至持有待售资产，办公及其他设备其他减少系合并报表范围变动。

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

单位名称	账面价值	未办理的原因
沙河工业园区厂房	47,169,507.51	产权尚未办理完成
天使金融广场 2 号楼 1121	928,386.61	产权尚未办理完成
太和村仓库、车间	856,272.52	产权尚未办理完成
洪都大道宿舍	84,915.74	产权尚未办理完成
新华书店门市部	7,790,692.59	产权尚未办理完成
职工宿舍	2,425,361.32	产权尚未办理完成
庐山新华宾馆	18,767.64	产权尚未办理完成

单位名称	账面价值	未办理的原因
合计	59,273,903.93	

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	1,395,873.63	1,395,873.63	房屋拆迁
合计	1,395,873.63	1,395,873.63	

(十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	172,182,887.64	156,218,429.64
工程物资		
减：减值准备		
合计	172,182,887.64	156,218,429.64

1. 在建工程项目

(1) 主要在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出版创意产业基地	45,210,484.47		45,210,484.47	44,843,473.90		44,843,473.90
用友 ERP 项目	9,193,500.00		9,193,500.00	9,193,500.00		9,193,500.00
现代出版物流港	18,615,051.70		18,615,051.70	2,149,560.49		2,149,560.49
商业胶印轮转机 M500				19,377,019.73		19,377,019.73
物资集散中心二期	62,822,842.73		62,822,842.73	17,589,700.82		17,589,700.82
其他工程	24,864,098.83		24,864,098.83	52,059,090.94		52,059,090.94
翠湖宾馆装修改造工程	11,476,909.91		11,476,909.91	5,566,358.92		5,566,358.92
合计	172,182,887.64		172,182,887.64	150,778,704.80		150,778,704.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
出版创意产业基地	15,000.00	44,843,473.90	367,010.57			45,210,484.47
用友 ERP 项目	1,476.30	9,193,500.00				9,193,500.00
现代出版物流港	67,028.00	2,149,560.49	22,855,584.24		6,390,093.03	18,615,051.70
商业胶印轮转机 M500	1,937.70	19,377,019.73		17,222,709.51	2,154,310.22	
物资集散中心二期	8,270.00	17,589,700.82	45,233,141.91			62,822,842.73

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
其他工程	13,181.68	52,059,090.94	27,698,601.28	46,554,810.57	8,338,782.82	24,864,098.83
合计	106,893.68	145,212,345.88	96,154,338.00	63,777,520.08	16,883,186.07	160,705,977.73

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
出版创意产业基地	31.14	30.00			—	自筹
用友ERP项目	103.43	98.00			—	自筹
现代出版物流港	71.47	98.00			—	募集资金
商业胶印轮转机M500	100.00	100.00			—	自筹
物资集散中心二期	75.85	80.28			—	自筹
其他工程	60.51	60.51			—	自筹
合计	—	—			—	—

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	域名	非专利技术	评估增值无形资产	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,045,249,261.88	59,568,787.34	272,071,337.10	478,116.00	36,189,628.57	209,933,953.02	1,623,491,083.91
2. 本期增加金额	11,845,685.29	53,583,068.45	10,458,308.65		34,400,298.10	424,528.33	110,711,898.82
(1) 购置	4,963,607.68	12,653,983.28			34,400,298.10	424,528.33	52,442,417.39
(2) 企业合并增加		36,129,085.17	10,458,308.65				46,587,393.82
(3) 其他	6,882,077.61	4,800,000.00					11,682,077.61
3. 本期减少金额	17,356,550.00	187,304.69	272,071,337.10		3,049,927.43		292,865,119.22
(1) 处置	17,356,550.00	187,304.69			2,562,097.25		20,105,951.94
(2) 处置子公司			272,071,337.10				272,071,337.10
(3) 其他转出					487,830.18		487,830.18
4. 期末余额	1,039,738,397.17	112,964,551.10	10,458,308.65	478,116.00	67,539,999.24	210,358,481.35	1,441,537,853.51
二、累计摊销							
1. 期初余额	232,159,412.38	23,637,870.01	32,499,578.08	457,239.92	4,171,537.49	73,448,348.87	366,373,986.75
2. 本期增加金额	26,307,619.78	35,125,747.54	1,985,224.66	20,876.08	13,988,932.03	29,793,395.31	107,201,795.40
(1) 计提	26,307,619.78	14,499,404.90	1,985,224.66	20,876.08	13,988,932.03	29,793,395.31	86,575,452.76
(2) 企业合并增加		20,626,342.64					20,626,342.64
3. 本期减少金额	2,238,538.46	187,304.69	32,499,578.08		2,781,097.15		37,706,518.38
(1) 处置	2,238,538.46	187,304.69			2,562,097.25		4,987,940.40
(2) 处置子公司			32,499,578.08				32,499,578.08
(3) 其他转出					218,999.90		218,999.90

项目	土地使用权	软件	专有技术	域名	非专利技术	评估增值无形资产	合计
4. 期末余额	258,228,493.70	58,576,312.86	1,985,224.66	478,116.00	15,359,372.37	103,241,744.18	435,869,263.77
三、减值准备							
1. 期初余额		787,000.00					787,000.00
2. 本期增加金额		6,552,898.16					6,552,898.16
(1) 计提		819,263.16					819,263.16
(2) 企业合并增加		5,733,635.00					5,733,635.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		7,339,898.16					7,339,898.16
四、账面价值							
1. 期末账面价值	783,509,903.47	47,048,340.08	8,473,083.99	0.00	52,180,626.87	107,116,737.17	998,328,681.58
2. 期初账面价值	813,089,849.50	35,143,917.33	239,571,759.02	20,876.08	32,018,091.08	136,485,604.15	1,256,330,097.16

注 1：本公司下属公司慈文传媒股份有限公司因 2015 年收购赞成科技公司而形成的无形资产 29,815,900.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，摊余价值 1,360,763.16 元，根据北京中企华资产评估有限公司出具的中企华评报字(2020)第 3352 号《上海慈文影视传播有限公司以财务报告为目的拟进行减值测试涉及的北京赞成科技发展有限公司等三家公司相关资产公允价值项目资产评估报告》的评估结果，本期需计提减值准备 819,263.16 元，期末净值为 541,500.00 元。

注 2：其他转入为子公司少数股东投入 480 万元以及在建工程完工转入。

注 3：其他原因减少系减少合并报表范围。

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	其他	
瑞章科技项目	488,057.89				488,057.89	
合计	488,057.89				488,057.89	

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期合并增加	本期处置减少	期末余额
北京智明星通科技股份有限公司	2,437,573,009.44			2,437,573,009.44
北京百分在线技术有限公司	20,463,472.60			20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93			7,652,358.93
福州思迈网络技术有限公司	2,131,490.23		2,131,490.23	
北京赞成科技发展有限公司		989,802,700.14		989,802,700.14
上海慈文信息技术有限公司		3,445,669.32		3,445,669.32
东阳紫风影视制作有限公司		552,778.91		552,778.91
慈文动画有限公司		21,047.84		21,047.84
Alien Technology LLC	193,349,404.50		193,349,404.50	
深圳市锐迪智慧科技有限公司	3,107,426.42		3,107,426.42	
井冈山翠湖宾馆	1,882,568.87			1,882,568.87
慈文传媒股份有限公司		701,943,118.52		701,943,118.52
合计	2,666,159,730.99	1,695,765,314.73	198,588,321.15	4,163,336,724.57

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期其他增加	本期处置减少	期末余额
北京百分在线技术有限公司	20,463,472.60			20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93			7,652,358.93
福州思迈网络技术有限公司	2,131,490.23		2,131,490.23	
北京赞成科技发展有限公司		866,072,715.46		866,072,715.46
井冈山翠湖宾馆	1,882,568.87			1,882,568.87
慈文动画有限公司		21,047.84		21,047.84
合计	32,129,890.63	866,093,763.30	2,131,490.23	896,092,163.70

3. 商誉减值情况

(1) 北京智明星通科技股份有限公司

资产组或资产组组合的构成	北京智明星通科技股份有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	63,487,306.67
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,501,060,316.11
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据现有项目运行情况预计未来 5 年内现金流量。对资产组进行现金流量预测时采用的关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于北京智明星通科技股份有限公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对行业市场竞争的预期。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15.00%。根据减值测试的结果，本公司因购买北京智明星通科技股份有限公司形成的商誉未发生减值。

(2) 慈文传媒股份有限公司

项目	华章天地传媒投资控股集团有限公司
商誉账面余额①	701,943,118.52
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	701,943,118.52
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	3,962,130,758.69
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	4,664,073,877.21
资产组的账面价值⑥	67,951,221.16
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	4,732,025,098.37
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	4,801,820,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-69,794,901.63

① 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的长期经营性资产，具体包括武慈文传媒及其子公司的固定资产、无形资产及长期待摊费用。

② 商誉减值测试的过程与方法

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与预测其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。在预测可收回金额时，管理层利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2020]第 2068 号《华章天地传媒投资控股集团有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购慈文传媒股份有限公司影视剧版权转让及衍生业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》商誉减值损失的确认

方法。

I 重要假设及依据

(a) 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

(b) 假设慈文传媒的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

(c) 除非另有说明，假设慈文传媒完全遵守所有有关的法律法规。

(d) 假设慈文传媒未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

(e) 假设慈文传媒在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

(f) 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

(g) 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对慈文传媒造成重大不利影响。

(h) 资料真实假设：假设慈文传媒提供的业务合同以及公司的营业执照、章程，签署的协议，审计报告、财务资料等所有证据资料是真实的、完整的、有效的。

(i) 有效执行假设：假设慈文传媒以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行。

(j) 假设被并购方的主要经营业务内容保持相对稳定，其主营业务不会遭遇重大挫折，总体格局维持现状；公司的核心管理团队维持稳定，与导演、编剧、签约艺人等业务团队合作正常，不会对公司的业务开展、成本控制等经营活动造成重大影响；作品的制作质量、宣传、发行按照预期实施，不会因为上映档期、消费者偏好变化等而出现重大调整。

(k) 本次评估假设企业办公经营场所租赁到期后，按照基准日现有的经营能力在未来经营期内能以合理的价格持续获得租赁。

(l) 本次评估假设可比上市公司公开披露的基本信息和财务信息真实、可信。

II 商誉减值测试方法

由于慈文传媒为上市公司，采用收益途径测算的预计未来现金流量现值未包括上市公司流动性溢价，故本次对并购慈文传媒业务所产生的商誉所在的资产组可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额确定。本次采用市场法途径评估与商誉相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额。在采用市场法时，按照上市公司比较法，通过对评估对象与可比公司各指标相关因素的比较，调整影响指标因素的差异，来得到修正后的 EV/EBITDA 比率，从而推算出资产组公允价值。

(3) 北京赞成科技发展有限公司

项目	慈文传媒股份有限公司
商誉账面余额①	989,802,700.14
商誉减值准备余额②	866,072,715.46
商誉的账面价值③=①-②	123,729,984.68
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	123,729,984.68
资产组的账面价值⑥	25,058,604.98
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	148,788,589.66
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	155,718,627.45
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-6,930,037.79

① 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2015 年 11 月，本公司下属公司慈文传媒股份有限公司以 1,100,000,000.00 元收购北京赞成科技发展有限公司 100% 的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 110,197,299.87 元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 989,802,700.14 元，确认为合并资产负债表中的商誉。收购日本公司下属公司慈文传媒股份有限公司认定北京赞成科技发展有限公司全部可辨认的经营性资产、经营性负债视为一个资产组。本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

② 商誉减值测试的过程与方法

I 重要假设及依据

(a) 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

II 关键参数

(a) 预测期：2020 年-2024 年（后续为稳定期）；

(b) 预测增长率：综合考虑了估值基准日后各种因素对该指标变动的影响，从而预测得出各项业务的营业收入，预计 2020 年-2024 年年收入增长率分别为 23.43%、25.23%、8.98%、

4.31%、0%；

(c) 稳定增长期：五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定；

(d) 利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算得出，预计2020年-2024年利润率分别为47.25%、45.38%、45.62%、46.05%、46.23%；

(e) 折现率：相关资产组的税前加权平均资本成本为17.92%。

③ 商誉减值测试的影响：

本公司在对北京赞成科技发展有限公司商誉进行减值测试时，利用了北京中企华资产评估有限责任公司2020年4月27日出具的中企华评报字（2020）第3353号《上海慈文影视传播有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的北京赞成科技发展有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》的评估结果。截至2019年12月31日，与商誉相关的资产组的账面价值为14,878.86万元，商誉资产组可收回金额为15,571.86万元。经测试，本期无需计提商誉减值损失。

(4) 慈文动画有限公司

2009年7月，本公司下属公司慈文传媒股份有限公司增资41,000,000.00元取得慈文动画有限公司股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值40,978,952.16元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为21,047.84元，确认为合并资产负债表中的商誉。本公司下属公司慈文传媒股份有限公司在对慈文动画有限公司进行减值测试时，由于慈文动画有限公司亏损，该商誉全额计提资产减值准备。

(5) 其他子公司

收购日本公司下属公司慈文传媒股份有限公司认定上海慈文信息技术有限公司、东阳紫风影视制作有限公司在合并后均作为独立的经济实体运行，故减值测试时均将其视为一个资产组。本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。经测试，期末该商誉不存在减值。

(二十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋维修基金	1,804,830.18		77,627.04		1,727,203.14
装修费	52,990,344.26	16,884,623.76	19,838,769.54	3,614,988.66	46,421,209.82
版权使用费	619,095.47	283,018.86	362,427.35		539,686.98
职工宿舍维修工程	121,358.00				121,358.00

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他	37,495.11	2,158,856.30	855,387.23		1,340,964.18
合计	55,573,123.02	19,326,498.92	21,134,211.16	3,614,988.66	50,150,422.12

注：其他减少系本期出售子公司减少。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	49,783,594.36	200,649,480.78	8,012,640.15	34,106,229.69
递延收益			450,000.00	3,000,000.00
可抵扣亏损	3,855,111.69	15,420,446.75		
应付职工薪酬	43,463,483.53	289,756,556.86	58,961,381.33	393,075,875.53
金融资产公允价值变动	2,532,170.56	10,128,682.23		
成本费用时间性差异	10,321,221.56	41,284,886.24		
内部交易未实现利润	71,250.59	285,002.36		
小计	110,026,832.29	557,525,035.22	67,424,021.48	430,182,105.22
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	5,767,142.80	23,068,571.20		
金融资产公允价值变动	4,715,089.24	25,529,166.92	1,341,634.27	5,366,537.08
固定资产累计折旧抵扣差异	36,839.15	366,391.50	36,839.15	366,391.50
小计	10,518,871.19	48,964,129.62	1,378,273.42	5,732,928.58

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销资产	3,989,319.80	3,387,177.76
购置回迁资产预付款	500,000,000.00	449,491,882.05
预付土地保证金	51,500,000.00	
其他		117,647.01
合计	555,489,319.80	452,996,706.82

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	22,424,942.00	
抵押借款		54,120,240.00

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	605,918,000.00	515,000,000.00
信用借款	1,700,000,000.00	1,828,018,960.00
商业承兑汇票贴现借款	184,200,000.00	
保理借款	3,612,150.00	
应付短期借款利息	8,868,520.45	
合计	2,525,023,612.45	2,397,139,200.00

注1：2019年12月末人民币2,242.49万元质押借款，质押物为应收上海东方娱乐传媒集团有限公司销售款，并由慈文传媒提供担保。

注2：2019年末人民币361.22万元保理借款，本公司将深圳广播电影电视集团购买电视剧而产生的应收账款进行保理。

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	748,774,100.00	511,247,900.00
合计	748,774,100.00	511,247,900.00

(二十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,293,144,737.45	1,874,246,420.85
1年以上	471,976,485.43	31,597,837.27
合计	1,765,121,222.88	1,905,844,258.12

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
单位一	27,847,845.56	未达到付款条件
单位二	26,040,587.49	未达到付款条件
福建省龙岩市龙物贸易有限公司	20,889,233.85	尚未结算
人教教材中心有限责任公司	12,545,376.39	尚未结算
人民卫生出版社	11,926,004.76	尚未结算
四川新华文轩南昌分公司	10,449,697.13	尚未结算
江西千叶彩印有限公司	7,066,098.32	尚未结算
单位三	6,942,633.99	未达到付款条件
单位四	4,303,777.39	未达到付款条件
单位五	4,218,086.37	未达到付款条件
合计	132,229,341.25	

(二十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,528,633,603.29	2,341,808,346.48
1年以上	465,481,895.31	293,741,668.84
合计	2,994,115,498.60	2,635,550,015.32

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
GALAXY INTERNATIONAL TRADING LTD	293,334,665.20	未到结算期
唐山中厚板材有限公司	29,900,000.00	诉讼
DRAGON CROWN (H.K) TRADING LIMITED	24,433,468.83	未到结算期
PARRAGON PAPER LIMITED	22,284,744.16	未到结算期
单位一	19,200,000.00	预收销售款
单位二	13,090,840.90	预收制片款
艺海纳川国际文化发展(北京)有限公司	11,209,263.00	未到结算期
合计	413,452,982.09	

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,142,734,282.42	1,637,401,390.40	1,913,768,493.45	866,367,179.37
离职后福利-设定提存计划	26,502,468.77	142,374,564.66	140,365,678.59	28,511,354.84
辞退福利	2,610.00	668,914.23	668,914.23	2,610.00
一年内到期的其他福利	8,330.88	0.00	8,330.88	0.00
合计	1,169,247,692.07	1,780,444,869.29	2,054,811,417.15	894,881,144.21

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,123,193,849.79	1,447,400,022.54	1,727,738,050.53	842,855,821.80
职工福利费	407,950.60	41,295,237.49	41,541,906.15	161,281.94
社会保险费	1,666,072.75	48,825,877.88	49,155,729.50	1,336,221.13
其中: 医疗保险费	1,365,130.52	44,393,601.37	44,575,369.25	1,183,362.64
工伤保险费	33,463.87	1,358,524.90	1,349,017.84	42,970.93
生育保险费	267,478.36	3,073,751.61	3,231,342.41	109,887.56
住房公积金	882,522.69	69,832,955.76	70,096,462.78	619,015.67
工会经费和职工教育经费	15,788,122.19	25,559,956.93	23,212,411.50	18,135,667.62
其他短期薪酬	795,764.40	4,487,339.80	2,023,932.99	3,259,171.21
合计	1,142,734,282.42	1,637,401,390.40	1,913,768,493.45	866,367,179.37

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,861,390.47	97,425,068.18	98,035,277.68	2,251,180.97
失业保险费	521,588.87	5,151,309.24	4,723,554.22	949,343.89
企业年金缴费	23,119,489.43	39,798,187.24	37,606,846.69	25,310,829.98
合计	26,502,468.77	142,374,564.66	140,365,678.59	28,511,354.84

(二十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	30,758,027.65	11,501,533.46
土地增值税	86,605,511.59	32,332,976.57
企业所得税	45,045,806.51	96,487,383.36
房产税	6,581,416.99	6,343,133.08
土地使用税	1,091,119.60	3,488,303.48
个人所得税	10,958,950.26	11,337,012.18
城市维护建设税	1,777,058.42	856,242.66
教育费附加	1,477,665.02	611,330.60
印花税	1,631,849.78	2,469,602.47
防洪保安基金	5,860,174.26	6,332,020.21
价格调节基金	3,468,118.16	3,238,413.97
海外消费税	113,294,659.30	
其他税费	1,625,914.53	1,430,373.87
合计	310,176,272.07	176,428,325.91

注：海外消费税系本公司子公司中文传媒期末余额。

(三十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		61,406,086.68
应付股利	16,670,361.62	18,716,364.59
其他应付款项	731,165,887.87	683,929,956.98
合计	747,836,249.49	764,052,408.25

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
企业债券利息		21,031,729.55
短期借款应付利息		3,370,934.59
中期票据利息		37,003,422.54
合计		61,406,086.68

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	16,670,361.62	18,716,364.59
合计	16,670,361.62	18,716,364.59

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	87,754,011.82	56,433,860.95
代收款/往来款	431,299,774.15	425,486,155.41
应付费用款	83,396,740.07	72,766,825.12
应付购房认购金	5,963,082.49	27,966,972.26
应付超额奖		618,753.61
其他	122,752,279.34	100,657,389.63
合计	731,165,887.87	683,929,956.98

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	款项性质
海南金磊置业有限公司	15,944,776.26	往来款
江西省伟梦钢铁贸易有限公司	9,000,000.00	保证金
江西建工第二建筑有限责任公司	3,930,000.00	保证金
江西建工第一建筑有限责任公司（保利蓝海嘉居项目）	2,316,250.28	往来款
北京华亿联盟文化传媒有限公司	920,000.00	往来款
合计	32,111,026.54	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		63,524,000.00
一年内到期的保证借款	100,000,000.00	
一年内到期的保理借款	3,192,900.00	
一年内到期的应付债券	799,191,477.62	
应付债券利息	33,856,115.86	
合计	936,240,493.48	63,524,000.00

注1：期末人民币319.29万元保理借款，本公司将云南广播电视台购买电视剧而产生的应收账款进行保理。

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		1,000,000,000.00
合计		1,000,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 中文天地 SCP001	100.00	2019/3/6	9 个月	1,000,000,000.00
19 中文天地 SCP002	100.00	2019/6/26	6 个月	1,000,000,000.00
18 中文天地 SCP001	100.00	2018/9/20	9 个月	1,000,000,000.00
合计				3,000,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 中文天地 SCP001		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
19 中文天地 SCP002		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
18 中文天地 SCP001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00			3,000,000,000.00	

(三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	84,500,000.00	98,912,720.00
信用借款	1,157,500,000.00	300,000,000.00
合计	1,242,000,000.00	398,912,720.00

(三十四) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
15 赣出版 MTN001		598,787,275.62
15 赣出版 MTN002		199,596,092.22
18 中文天地 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
19 文传媒 MTN001	500,000,000.00	
应付债券利息	26,561,810.95	
合计	1,026,561,810.95	1,298,383,367.84

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 赣出版 MTN001	100.00	2015-1-17	5 年	600,000,000.00
15 赣出版 MTN002	100.00	2015-5-21	5 年	200,000,000.00
18 文传媒 MTN001	100.00	2018-10-17	3 年	500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 文传媒 MTN001	100.00	2019-3-6	3 年	500,000,000.00
合计				1,800,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末 余额
15 赣出版 MTN001	598,787,275.62		30,480,000.00	606,201.54		599,393,477.16
15 赣出版 MTN002	199,596,092.22		9,360,000.00	201,908.24		199,798,000.46
18 文传媒 MTN001	500,000,000.00		25,616,438.34		21,250,000.00	500,000,000.00
19 文传媒 MTN001		500,000,000.00	16,204,520.54			500,000,000.00
合计	1,298,383,367.84	500,000,000.00	81,660,958.88	808,109.78	21,250,000.00	1,799,191,477.62

注：15 赣出版 MTN001、15 赣出版 MTN002 期末已重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	259,491,420.75	306,985,892.92
专项应付款	1,852,000.00	
合计	261,343,420.75	306,985,892.92

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府拨款		8,702,000.00	6,850,000.00	1,852,000.00	政府拨款
合计		8,702,000.00	6,850,000.00	1,852,000.00	

(三十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,935,676.80		1,935,676.80		合同赔偿
其他		22,631,689.36		22,631,689.36	见注释
合计	1,935,676.80	22,631,689.36	1,935,676.80	22,631,689.36	

注：其他系本公司下属公司北京智明星通科技股份有限公司预计海外消费税滞纳金。

(三十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	617,251,158.77	20,173,746.53	22,170,109.08	615,254,796.22	各项补助
授权金收入		2,825,361.00	156,964.50	2,668,396.50	版权授权
合计	617,251,158.77	22,999,107.53	22,327,073.58	617,923,192.72	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
印刷集团拆迁补助款	490,364,623.46		2,722,024.80		487,642,598.66	与资产相关
物流园基础建设补贴	19,912,869.32	2,145,200.00	758,157.34		21,299,911.98	与资产相关
国家出版专项基金	11,196,738.63	9,874,300.53	2,823,800.00		18,247,239.16	与资产相关
出版产业基地建设基金	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
CNONIX 出版产业链信息交换项目	8,232,398.85		250,995.89		7,981,402.96	与资产相关
新闻出版领域物联网应用研发基地	9,467,620.44		5,505,133.88		3,962,486.56	与资产相关
农村百事通文化产业发展专项基金	8,677,955.15		784,993.64		7,892,961.51	与资产相关
中央文化产业校园文化平台专项资金	9,578,929.64		1,791,823.61		7,787,106.03	与资产相关
O2O 平台建设项目	9,062,553.33		2,520,315.41		6,542,237.92	与资产相关
瓷上世界融合发展与传媒平台专项资金	5,245,128.39		578,812.38		4,666,316.01	与资产相关
儿童阅读推广云平台	7,220,000.00		720,000.00		6,500,000.00	与资产相关
物流港建设项目	5,800,000.00		200,000.00		5,600,000.00	与资产相关
中央文化产业点亮课堂专项资金	5,000,000.00		686,405.01		4,313,594.99	与资产相关
瑞溪物流技改		5,000,000.00	1,250,000.00		3,750,000.00	与资产相关
入驻合肥高新区“三基地”“企业政策兑现协议	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
云服务平台		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
江美数码固定资产补助	1,203,147.44		204,844.72		998,302.72	与资产相关
中关村产业技术联盟项目补贴款	420,000.00				420,000.00	与收益相关
“VRAR 图书超市”文化事业建设费	502,157.52		114,581.04		387,576.48	与资产相关
科技小巨人培育企业项目资金	413,512.01		91,464.00		322,048.01	与资产相关
北京市海淀区发展和改革委员会补贴款	280,000.00				280,000.00	与收益相关
基本 AR/VR 呈现的‘有味学’数学出版技术平台	244,669.59				244,669.59	与收益相关
手机音视频新闻传播系统	201,416.51				201,416.51	与收益相关
陈师曾全集补贴	50,000.00				50,000.00	与收益相关
3R 技术知识服务平台	16,981.13		6,300.00		10,681.13	与资产相关
“电子书包云教育”项目	91,007.58		91,007.58			与收益相关
新媒体文化产业发展专项基金	1,069,449.78			-1,069,449.78		与收益相关
快件监管辅助系统建设补助资金		1,150,000.00			1,150,000.00	与资产相关
其他		4,246.00			4,246.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	617,251,158.77	20,173,746.53	21,100,659.30	-1,069,449.78	615,254,796.22	

注：本期其他变动为新媒体文化产业发展专项基金结转冲减财务费用。

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
拆迁补偿金	304,919,205.15	354,411,087.20
合计	304,919,205.15	354,411,087.20

(三十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
江西省人民政府	2,173,352,552.92	100.00			2,173,352,552.92	100.00
合计	2,173,352,552.92	100.00			2,173,352,552.92	100.00

(四十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	403,288,130.25		167,465,655.56	235,822,474.69
二、其他资本公积	1,298,353,576.73	121,012,587.61	149,159,475.61	1,270,206,688.73
合计	1,701,641,706.98	121,012,587.61	316,625,131.17	1,506,029,163.42

注 1：本公司子公司中文传媒回购股份减少股本及资本公积 300,332,952.74 元，本公司按比例计算减少资本公积——资本溢价 167,465,655.56 元。

注 2：江西新华发行集团有限公司下属子公司江西新华云教育科技有限公司少数股东投入增加 2,053,510.11 元，本公司按比例计算增加其他资本公积 1,145,037.24 元。

注 3：本公司子公司中文传媒在 2019 年度回购股本，导致本公司对中文传媒的持股比例上升，相应增加资本公积 119,867,550.37 元。

注 4：中国和平出版社有限责任公司合并子公司《动画世界》杂志社有限责任公司减少资本公积 984,163.92 元，本公司按比例计算减少其他资本公积 548,769.80 元。

注 5：2019 年 5 月 8 日至 5 月 24 日，本公司子公司华章天地传媒投资控股集团有限公司（以下简称“华章投资”）在二级市场增持慈文传媒股份 5%，支付对价与享有净资产的差额，减少其他资本公积 144,420,589.34 元。

注 6：本公司子公司华章投资对上海悦章进行减资，本期将以前年度权益法核算的资本公积转入投资收益，从而减少资本公积 4,190,116.47 元。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额			期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费 用	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	-92,736.68				-92,736.68

其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-92,736.68				-92,736.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,804,507.03	-686,494.18			5,118,012.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,994,011.61				4,994,011.61
外币财务报表折算差额	810,495.42	-73,546.93			736,948.49
其他		-612,947.25			-612,947.25
其他综合收益合计	5,711,770.35	-686,494.18			5,025,276.17

(四十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	203,165,521.40	32,338,861.66		235,504,383.06
合计	203,165,521.40	32,338,861.66		235,504,383.06

(四十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,635,264,361.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-51,249,377.45	
调整后期初未分配利润	5,584,014,983.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,051,384,009.39	
减：提取法定盈余公积	32,338,861.66	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,603,060,131.55	

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,255,295,772.87	10,000,386,636.77	13,895,646,614.19	9,473,343,084.86
物资贸易业务	4,546,691,196.32	4,471,735,528.54	4,917,991,784.90	4,843,828,062.13
发行业务	4,520,035,919.31	2,784,365,791.32	4,142,407,263.47	2,585,352,000.17
出版业务	3,040,956,025.47	2,434,975,204.23	2,867,720,518.03	2,303,972,775.29
新业态	2,308,665,316.98	1,075,517,181.66	3,111,235,865.36	1,238,839,629.95
影视剧业	1,001,162,222.99	759,886,539.96		
房地产业务	341,632,984.53	169,258,219.89	331,498,314.20	121,527,461.73
印刷包装业务	310,530,626.73	270,805,897.78	381,575,960.53	330,041,256.65
物流业务	202,835,345.45	107,169,729.20	168,012,430.99	112,273,205.84

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏产品及渠道推广业	21,546,063.60	12,138,956.93		
艺人经纪服务	6,386,535.27	2,624,590.58		
其他业务	726,728,919.25	577,551,779.24	787,383,263.29	626,670,459.58
合并抵销	-2,771,875,383.03	-2,665,642,582.56	-2,812,178,786.58	-2,689,161,766.48
二、其他业务小计	302,798,889.61	88,769,003.20	506,406,407.41	265,664,006.30
其他业务	302,798,889.61	88,769,003.20	506,406,407.41	265,664,006.30
合计	14,558,094,662.48	10,089,155,639.97	14,402,053,021.60	9,739,007,091.16

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	20,797,054.82	21,001,337.41
土地使用税	7,072,509.26	9,611,842.40
城市维护建设税	6,818,832.14	5,963,952.48
教育费附加	4,528,598.08	4,799,553.82
印花税	7,695,243.02	6,508,835.26
车船使用税	117,653.32	119,305.01
土地增值税	65,075,706.45	49,554,566.61
其他	3,073,696.61	4,570,521.45
合计	115,179,293.70	102,129,914.44

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	311,246,340.87	274,590,530.27
差旅费	24,792,054.49	23,749,651.41
运杂费	60,262,100.50	68,033,739.96
包装费	9,627,935.36	12,015,698.64
推广发行费	246,906,441.99	291,819,643.19
其他	93,159,156.91	62,650,964.38
合计	745,994,030.12	732,860,227.85

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	989,843,626.37	870,291,588.24
租赁费	82,651,012.07	65,551,009.25
修理费	23,377,623.18	23,091,305.50
折旧及资产摊销	147,229,953.60	131,826,508.28
办公及会议费	74,931,620.84	79,089,486.81
业务招待费	30,062,207.02	30,369,052.20
其他	123,792,917.40	100,649,935.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,471,888,960.48	1,300,868,885.70

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	373,542,127.57	823,768,353.94
办公费	1,275,721.09	3,241,371.39
差旅及招待费	2,204,449.61	3,524,321.48
服务及折旧摊销费	11,082,137.39	283,133.24
其他	2,684,670.89	2,232,720.90
合计	390,789,106.55	833,049,900.95

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	287,791,101.45	187,086,808.49
减：利息收入	223,196,242.44	129,154,291.17
汇兑损失	-5,832,581.34	-35,303,721.88
手续费支出	556,027.00	458,173.19
其他支出	4,453,882.01	4,631,583.56
合计	63,772,186.68	27,718,552.19

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府扶持金	1,895,000.00	
影视文化产业专项资金奖励	1,068,090.00	
增值税退税	23,798,039.53	38,887,333.65
儿童阅读推广云平台	720,000.00	720,000.00
国家出版专项基金	5,334,522.90	1,176,833.97
手机音视频新闻传播系统		1,022,391.38
O2O 平台建设项目	2,520,315.41	2,154,706.86
个税手续费返还	289,129.67	7,364,827.23
瓷上世界融合发展与传媒平台专项资金	578,812.38	5,284,871.61
文化产业发展专项资金款	2,478,228.62	1,521,000.00
出版产业基地建设基金	250,995.89	767,601.15
农村百事通文化产业发展专项基金	784,993.64	720,233.37
新闻出版领域物联网应用研发基地	5,505,133.88	532,379.56
璜溪物流技改	1,250,000.00	
稳岗补贴	952,384.31	
其他政府补助项目	2,845,803.27	6,088,951.29
其他	180,975.82	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	50,432,425.32	66,241,130.07

(五十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	109,894,778.34	36,179,540.10
处置长期股权投资产生的投资收益	8,583,083.38	155,949,002.30
理财收益	176,125,194.05	184,122,474.26
影视剧制作分成收益	68,737.86	1,487,369.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益	69,527,297.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,641,926.05	
债权投资持有期间取得的利息收入	55,097,898.49	
其他债权投资在持有期间的投资收益	10,973,149.11	
处置债权投资取得的投资收益	5,185,584.43	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	5,171,556.09	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	28,000,000.00	
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		10,626,537.12
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		18,440,760.02
持有至到期投资在持有期间的投资收益		24,792,771.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,612,792.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,917,233.34
委托贷款收益		1,297,169.86
其他		-198,158.32
合 计	515,269,205.09	441,227,491.81

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	64,374,469.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-143,219,392.04
合 计	64,374,469.60	-143,219,392.04

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	8,252,580.00	
应收账款坏账损失	41,755,357.68	
其他应收款坏账损失	80,524,924.53	
合 计	130,532,862.21	

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		72,515,410.34
存货跌价损失	60,768,817.15	16,705,242.44
可供出售金融资产减值损失		78,044,187.21
持有至到期投资减值损失		8,829,584.51
长期股权投资减值损失	13,382,529.49	
固定资产减值损失	38,948.74	1,332,164.61
无形资产减值损失	819,263.16	
一年内到期的非流动资产减值损失	1,473,063.84	
合计	76,482,622.38	177,426,589.11

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	35,910,058.26	104,873,197.89
无形资产处置收益	1,180,111.81	21,000,000.00
合计	37,090,170.07	125,873,197.89

(五十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	39,156,967.85	53,964,548.29	39,156,967.85
非流动资产毁损报废利得	26,000.86		26,000.86
盘盈利得		151,432.00	
罚款收入	200,000.00		200,000.00
赔偿收入	6,676,756.92	959,891.36	6,676,756.92
无需支付应付款项	1,399,806.77	1,434,644.03	1,399,806.77
负商誉		387,304.03	
其他	6,680,390.49	3,001,604.17	6,680,390.49
合计	54,139,922.89	59,899,423.88	54,139,922.89

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金	12,720,000.00		与收益相关
高新区城镇土地使用税及房产税纳奖励	4,518,499.43		与收益相关
扶持补助资金	4,268,022.84	44,638,684.28	与资产/收益相关
北京市石景山区商务局政策支持资金	4,032,193.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级文化事业建设费	2,300,000.00		与收益相关
服务贸易专项资金	2,000,000.00		与收益相关
拆迁补偿	4,427,586.60	5,802,442.50	与资产相关
政府奖励款	1,092,925.82	1,350,000.00	与收益相关
科技金融产业发展专项资金	1,000,000.00		与资产相关
物流园基础建设补贴	758,157.34		与资产相关
物流港建设项目	200,000.00		与资产相关
其他政府补助项目	1,839,582.82	2,173,421.51	与收益相关
合计	39,156,967.85	53,964,548.29	

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	114,671,874.23	91,378,774.19	114,671,874.23
非流动资产损坏报废损失	4,608,432.23	17,993.26	4,608,432.23
盘亏损失		15,075.02	
非常损失	2,368,070.34	2,786,162.30	2,368,070.34
违约赔偿	15,646,545.56	377,270.99	15,646,545.56
其他	36,209,623.69	7,387,592.51	36,209,623.69
合计	173,504,546.05	101,962,868.27	173,504,546.05

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	83,550,383.61	150,226,981.00
递延所得税费用	28,810,435.74	-17,793,384.61
其他	-1,811,721.04	3,669,549.44
合计	110,549,098.31	136,103,145.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	2,022,101,607.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	505,517,216.49
子公司适用不同税率的影响	-24,165,464.91
调整以前期间所得税的影响	3,237,368.05
非应税收入的影响	-146,368,280.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,317,740.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-54,064,940.78

项 目	金额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	152,412,966.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-874.77
所得税减免优惠的影响	-329,642,095.73
研发费用加计扣除	-17,694,536.23
所得税费用	110,549,098.31

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,911,552,509.00	1,800,947,697.71
加：信用减值损失	130,532,862.21	
资产减值准备	76,482,622.38	177,426,589.11
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,530,196.01	146,914,884.37
无形资产摊销	86,575,452.76	70,201,236.64
长期待摊费用摊销	21,134,211.16	17,338,057.37
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）	-37,090,170.07	-125,873,197.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,582,431.37	17,993.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-64,374,469.60	143,219,392.04
财务费用（收益以“-”号填列）	287,791,101.45	187,086,808.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-515,269,205.09	-441,227,491.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,602,810.81	-17,637,256.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,140,597.77	-156,128.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-190,268,409.82	-886,121,861.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,276,090,035.27	-1,732,363,474.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,751,460,001.63	2,633,362,298.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,312,086,885.08	1,973,135,548.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,823,415,119.18	7,638,429,047.71
减：现金的期初余额	7,638,429,047.71	6,095,086,406.81
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,184,986,071.47	1,543,342,640.90

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	829,593,513.30
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	434,139,236.66
取得子公司支付的现金净额	395,454,276.64

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	18,599.94
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	18,599.94

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,823,415,119.18	7,638,429,047.71
其中：库存现金	873,587.34	792,170.82
可随时用于支付的银行存款	9,822,541,531.84	7,498,575,471.63
可随时用于支付的其他货币资金		139,061,405.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,823,415,119.18	7,638,429,047.71
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	948,325,978.24	346,407,717.35

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金差异系期末存在受限的货币资金 472,477,398.56 元，冻结银行存款 61,171,767.02 元，三个月以上定期存款 414,676,812.66 元。

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	472,477,398.56	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及其他保证金。
货币资金	61,171,767.02	冻结的银行存款

固定资产	1,707,200.00	子公司银行借款抵押
投资性房地产	54,513,300.00	子公司银行借款抵押
应收账款	6,805,050.00	详见注释
合计	596,674,715.58	

注1：2019年12月末人民币2,242.49万元质押借款，质押物为应收上海东方娱乐传媒集团有限公司销售款，并由慈文传媒股份有限公司提供担保，该销售截止至2019年12月31日还未发生，金额为0。

注2：2019年末人民币361.22万元保理借款，子公司慈文传媒将深圳广播电影电视集团购买电视剧而产生的应收账款3,612,150.00元进行保理。

注3：2019年期末人民币319.29万元保理借款，子公司慈文传媒将云南广播电视台购买电视剧而产生的应收账款3,192,900.00元进行保理。

(六十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27,955,172.71	6.9762	195,020,875.86
台币	16,717,992.00	0.2328	3,891,948.54
港币	3,586,585.36	0.8958	3,212,863.17
欧元	88,214.97	7.8155	689,444.10
日元	6,082,391.00	0.0641	389,881.26
菲律宾比索	992,622.48	0.1368	135,790.76
英镑	1.00	9.1501	9.15
匈牙利福林	207.00	0.0236	4.89
澳元	0.28	4.8843	1.37
新西兰元	0.22	4.6973	1.03
泰铢	0.12	0.2328	0.03
应收账款			
其中：美元	8,832,585.85	6.9762	61,617,885.41
港币	64,362,203.07	0.8958	57,655,661.51
欧元	148,597.09	7.8155	1,161,360.56
其他应收款			
其中：美元	5,613,744.63	6.9762	39,162,605.29
日元	114,144,268.00	0.0641	7,316,647.58
应付账款			
其中：美元	7,118,501.22	6.9762	49,660,088.21
台币	2,179,510.00	0.2328	507,389.93
其他应付款			
其中：美元	4,400,000.00	6.9762	30,695,280.00
欧元	600,000.00	7.8155	4,689,300.00

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
慈文传媒股份有限公司	2019-3-31	929,239,064.00	15.05	购买	2019-3-31	股份转让协议、股份交割	1,029,104,821.86	147,753,552.03

2. 合并成本及商誉

合并成本	慈文传媒股份有限公司
现金	929,239,064.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	929,239,064.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	227,295,945.48
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	701,943,118.52

注：截止至2019年12月31日，本公司子公司已支付现金829,593,513.30元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	慈文传媒股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	434,139,236.66	434,139,236.66
应收款项	970,845,525.30	970,845,525.30
存货	957,474,396.34	957,474,396.34
固定资产	52,972,994.01	32,237,742.76
无形资产	19,362,012.09	8,903,703.44
长期股权投资	4,821,922.32	4,821,922.32
其他权益工具投资	2,500,000.00	2,500,000.00

商誉	127,728,432.91	127,728,432.91
长期待摊费用	5,664,627.68	5,664,627.68
递延所得税资产	69,234,928.71	69,234,928.71
负债：		
短期借款	345,959,784.85	345,959,784.85
长期借款	58,138,663.89	58,138,663.89
应付款项	253,400,422.01	253,400,422.01
递延所得税负债	6,959,804.93	2,745,497.35
所有者权益：		
资本公积	878,939,168.55	851,959,916.23
净资产：	1,564,653,079.04	1,537,673,826.72
减：少数股东权益	54,381,016.02	54,381,016.02
归属于母公司所有者净资产	1,510,272,063.02	1,483,292,810.70

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额
福建思迈网络科技有限公司	18,600.00	51.00	产权交易所公开挂牌出售	2019-7-3	江西省产权交易所交易结果通知书及产权交易合同	191,781.58						
上海悦章投资有限公司	144,859,330.00	50.517	减资	2019-12-31	股东会决议、减资协议	7,550,413.88						-612,947.25

(三) 本年新纳入合并范围的主体

企业名称	变动原因	单位级次	合并范围变动时间	注册资本出资(万元)	出资比例(%)
江西红星出版传媒产业园投资有限公司	新设	二级子公司	2019年8月9日	5,000.00	100.00
江西省二十一世纪教育科技有限公司	新设	三级子公司	2019年8月30日	300.00	100.00
江西省二十一世纪立言文化传播有限公司	新设	三级子公司	2019年3月18日	25.50	60.00
《动画世界》杂志社有限责任公司	改制划拨	三级子公司	2019年10月15日		100.00
金星互娱有限公司	新设	三级子公司	2019年11月20日	0.895	100.00
银河互娱有限公司	新设	三级子公司	2019年11月20日	0.895	100.00
台湾智明星通科技股份有限公司	新设	四级子公司	2019年10月7日	443.46	100.00
天津星游世纪科技有限公司	新设	四级子公司	2019年3月15日	100.00	100.00
上海珞品科技有限公司	新设	四级子公司	2019年4月1日	858.00	88.91
江西赣教研学旅行有限公司	新设	四级子公司	2019年8月1日	576.00	36.00
宜春市研学旅行社有限公司	新设	五级子公司	2019年8月1日	45.00	100.00
吉安研学旅行社有限公司	新设	五级子公司	2019年8月1日	70.00	100.00
九江研学旅行社有限公司	新设	五级子公司	2019年8月1日	35.00	100.00
景德镇研学旅行社有限公司	新设	五级子公司	2019年8月1日	10.00	100.00
赣州新樾研学教育服务有限公司	新设	五级子公司	2019年8月1日	4.35	100.00
上饶市华樾研学旅行社有限公司	新设	五级子公司	2019年8月1日	55.00	100.00
鹰潭市华樾研学旅行社有限公司	新设	五级子公司	2019年8月1日	21.00	100.00
慈文传媒股份有限公司	非同一控制下企业合并	二级子公司	2019年3月31日	47,494.97	20.05

注1：本公司对四级子公司江西赣教研学旅行有限公司持股比例为36%，但由于本公司子公司中文传媒在公司董事会占有多数席位，并与其他小股东签订了一致行动人协议，约定其他股东均与本公司子公司中文传媒保持一致行动，因而本公司对该公司具有控制权，年末将其纳入本公司合并报表范围。

注2：马中骏、王枚、叶碧云、马中骅（以下简称“转让方”）与本公司子公司华章投资签署了股份转让协议，转让方同意将所持上市公司慈文传媒71,479,928股股份（对应持股比例为15.05%）转让给本公司子公司华章投资。同时转让方将截至协议签署日所持上市公司慈文传媒股份合计为46,245,207股之股份表决权委托给本公司子公司华章投资，委托期限至2022年6月30日。在全部股份过户登记至华章投资前，未经华章投资同意，转让方不得减持上市公司股份；委托期限内，未经华章投资同意，转让方不得因减持上市公司股份而导致其和华章投资合计持有的上市公司股份比例降至20%（含20%）以下。2019年5月8日至5月24日期间，本公司子公司华章投资通过二级市场增持慈文传媒股份23,747,451股，占总股本比例为5%。增持完成后本公司拥有的表决权股份为141,472,586股，占公司总股本的29.79%。慈文传媒前十大股东中，除子公司华章投资外，其余股东大部分为机构，股权分散，因此本公司对慈文传媒具有控制权，年末将其纳入本公司合并报表范围。

(四) 本年不再纳入合并范围的主体

企业名称	变动原因	单位级次	合并范围变动时间	注册资本出资(万元)	出资比例(%)
广州主语文化传播发展有限公司	破产清算	三级子公司	2019年1月1日	450.00	90.00
北京江右翰墨文化艺术发展有限公司	注销	三级子公司	2019年9月12日	510.00	51.00
景德镇《瓷上中国》创意文化发展有限公司	注销	三级子公司	2019年4月18日	300.00	100.00
广东童书科技有限公司	注销	四级子公司	2019年9月12日	500.00	71.43
北京狂热者科技有限公司	注销	四级子公司	2019年7月1日	100.00	100.00
福建思迈网络科技有限公司	出售	三级子公司	2019年7月3日	1,000.00	51.00
榕树科技有限公司	已告解散	四级子公司	2019年7月5日	43.67	100.00
上海悦章投资有限公司	处置	三级子公司	2019年12月31日	12,388.24	50.52

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重要一级子公司						
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西上饶	上饶市	图书出版	55.76		反向收购
井冈山翠湖宾馆	江西井冈山	井冈山市	住宿、餐饮	100.00		投资设立
江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	江西庐山	庐山市	住宿、餐饮	100.00		投资设立
江西晨报社	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
华章文化置业有限公司	江西南昌	南昌市	房地产开发	100.00		投资设立
华章天地传媒投资控股集团有限公司	江西南昌	南昌市	投资及资产管理	100.00		投资设立
重要二级子公司						
江西教材经营有限公司	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
江西教育出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
江西科学技术出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
二十一世纪出版集团有限公司	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
百花洲文艺出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
红星电子音像出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
江西美术出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
江西人民出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
中国和平出版社有限责任公司	北京市	北京市	图书出版	70.00		投资设立
江西中文传媒教辅经营有限公司	江西南昌	南昌市	图书出版	60.00		投资设立
江西新华发行集团有限公司	江西南昌	南昌市	图书发行	100.00		投资设立
江西新华印刷发展集团有限公司	江西南昌	南昌市	印刷	100.00		投资设立
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	江西南昌	南昌市	投资	100.00		投资设立
北京东方全景文化传媒有限公司	北京市	北京市	影视投资	100.00		投资设立
江西中文传媒艺术品有限公司	江西南昌	南昌市	艺术品交易	100.00		投资设立
江西中文传媒资产经营有限公司	江西南昌	南昌市	资产管理	100.00		投资设立
江西红星传媒集团有限公司	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
江西红星出版传媒产业园投资有限公司	江西南昌	南昌市	商务服务	100.00		投资设立
北京智明星通科技股份有限公司	北京	北京市	互联网	99.99		非同一控制下的企业合并
江西省出版集团资产经营有限责任公司	江西南昌	南昌市	投资与资产经营管理	100.00		投资设立
江西省新华书店资产经营有限公司	江西南昌	南昌市	投资与资产经营管理	100.00		投资设立
江西新印资产经营有限责任公司	江西南昌	南昌市	投资与资产经营管理	100.00		投资设立
九江新华印刷资产经营有限公司	江西九江	九江市	投资与资产经营管理	100.00		投资设立
江西华章供应链有限公司	江西南昌	南昌市	供应链管理；国内贸易	100.00		投资设立
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	江西南昌	南昌市	地产开发	100.00		投资设立
意文传媒股份有限公司	浙江嘉兴	嘉兴市	影视经纪	20.05		非同一控制下的企业合并
重要三级子公司						
江西中文传媒金彩信息技术有限公司	江西南昌	南昌市	软件和信息技术服务	60.00		投资设立
北京百分在线信息技术有限公司	北京	北京市	信息服务	51.00		非同一控制下的企业合并
上上签科技有限公司(香港)	香港	香港	互联网产品	100.00		非同一控制下的企业合并
北京智明互动科技有限公司	北京	北京市	游戏软件	100.00		非同一控制下的企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京沐星科技有限公司	北京	北京市	技术开发	100.00		非同一控制下的企业合并
无锡慈文传媒有限公司	江苏无锡	无锡市	影视制作	100.00		反向收购
海南大秦帝国影视传媒有限公司	海南	海南	影视制作	70.00		投资设立
飞鸟科技有限公司(HK)	香港	香港	游戏软件	100.00		非同一控制下的企业合并
江西蓝海国际贸易有限公司	江西南昌	南昌市	物资贸易	100.00		投资设立
江西省报刊传媒有限责任公司	江西南昌	南昌市	杂志出版	100.00		投资设立
江西晨报经营有限责任公司	江西南昌	南昌市	报刊发行	100.00		投资设立
江西中文传媒网络科技有限公司	江西南昌	南昌市	信息服务	100.00		投资设立
深圳豫章股权投资基金管理有限公司	广东深圳	深圳市	资本服务	100.00		投资设立
重要四级子公司						
北京慈文影视制作有限公司	北京	北京	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
东阳市慈缘影视制作有限公司	浙江东阳	东阳	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
上海慈文影视传播有限公司	上海	上海	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
慈文动画有限公司	江苏无锡	无锡	影视制作	100.00		非同一控制下企业合并
北京慈文电影发行有限公司	北京	北京	影视发行	74.47		投资设立
东阳紫风影视制作有限公司	浙江东阳	东阳	影视制作	100.00		非同一控制下企业合并
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	北京	北京	设计制作	100.00		投资设立
香港慈文影视传播有限公司	香港	香港	影视制作	100.00		投资设立
北京慈文投资管理有限公司	北京	北京	资产管理	100.00		投资设立

注：本公司对慈文传媒股份有限公司持股比例与表决权比例不一致，原因详见本附注“六、（三）本年新纳入合并范围的主体”中的相关说明。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	中文天地出版传媒集团股份有限公司	44.24%	769,230,436.40	302,678,358.17	6,414,248,501.30
2	慈文传媒股份有限公司	79.95%	121,420,503.35		1,358,998,338.87

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中文天地出版传媒集团股份有限公司	慈文传媒股份有限公司	中文天地出版传媒集团股份有限公司	慈文传媒股份有限公司
流动资产	15,165,901,987.56	2,389,865,539.18	16,214,975,844.98	2,995,932,204.41
非流动资产	7,648,434,636.84	261,054,005.16	7,510,554,240.67	254,418,972.71
资产合计	22,814,336,624.40	2,650,919,544.34	23,725,530,085.65	3,250,351,177.12
流动负债	6,627,038,221.79	933,172,338.77	8,755,739,818.93	1,579,404,188.49
非流动负债	1,949,071,569.62	5,767,142.80	1,474,976,196.19	139,585,699.60
负债合计	8,576,109,791.41	938,939,481.57	10,230,716,015.12	1,718,989,888.09
营业收入	11,258,180,126.78	1,171,427,357.71	11,512,673,966.97	1,435,030,474.45
净利润	1,731,358,282.82	153,859,419.49	1,626,252,473.45	-1,100,266,392.69
综合收益总额	1,731,358,282.82	153,859,419.49	1,651,936,036.84	-1,100,718,556.33
经营活动现金流量	2,326,723,444.91	223,425,273.97	2,605,766,690.68	-101,699,978.57

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的金融工具主要包括：应收票据及应收账款、交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他权益工具投资。

（一）各类风险管理目标和政策

1. 市场风险

（1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元等外币有关，除本公司的几个下属子公司以外币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，本公司主要外币期初及期末余额情况如下表。该外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	27,955,172.71	38,674,643.71
货币资金-台币	16,717,992.00	14.00

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-日元	6,082,391.00	4,628,157.00
货币资金-港币	3,586,585.36	32,412,923.30
货币资金-菲律宾比索	992,622.48	
货币资金-欧元	88,214.97	9,468.68
货币资金-福林	207.00	207.00
货币资金-英镑	1.00	1.00
货币资金-澳元	0.28	0.28
货币资金-新西兰元	0.22	0.22
货币资金-泰铢	0.12	0.12
货币资金-巴西雷亚尔		10,000.00
应收账款-港币	64,362,203.07	93,356,149.18
应收账款-美元	8,832,585.85	10,128,357.73
应收账款-欧元	148,597.09	
其他应收款-日元	114,144,268.00	87,633,326.00
其他应收款-美元	5,613,744.63	1,396,868.38
应付账款-美元	7,118,501.22	13,445,612.84
应付账款-台币	2,179,510.00	
应付账款-港币		119.60
其他应付款-美元	4,400,000.00	7,285.23
其他应付款-欧元	600,000.00	600,000.00

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司子公司中文传媒的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，人民币借款金额合计97,000.00万元，并于2019年发行3年期票据金额为人民币50,000.00万元。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的下属公司慈文传媒净利润将减少或增加198.86万元(2018年12月31日：391.31万元)。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款和应付债券有关。

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售出版物，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

信用风险于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以及本公司承担的财务担保,具体包括:

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

为降低信用风险,本公司由专业人员对其进行信用额度评估、信用审批,并执行其它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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名原值合计:808,702,411.03元。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

于2019年12月31日,本公司子公司中文传媒尚未使用的银行借款额度为60.40亿元。其持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	970,000,000.00				970,000,000.00
应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	970,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00		1,970,000,000.00

(二) 敏感性分析

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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

1. 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	9,161,522.75	5,108,465.09	10,718,577.20	5,876,995.88
港币		2,586,912.30	1,442,482.30	4,683,447.15	2,567,934.07
欧元		-120,455.74	-67,166.12	-196,948.25	-107,986.73
日元		327,527.48	182,629.32	242,716.90	133,081.68
美元	对人民币贬值 5%	-9,161,522.75	-5,108,465.09	-10,718,577.20	-5,876,995.88
港币		-2,586,912.30	-1,442,482.30	-4,683,447.15	-2,567,934.07
欧元		120,455.74	67,166.12	196,948.25	107,986.73
日元		-327,527.48	-182,629.32	-242,716.90	-133,081.68

注：其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	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(%)
江西省人民政府	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“五、合并财务报表重要项目注释”长期股权投资，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
江西教育印务实业有限公司	合营

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	合营
华章金政投资控股有限公司	合营
弋阳县华章东投置业有限公司	合营
海南有乐房地产开发有限公司	合营
新华联合发行有限公司	联营
北京创新壹舟投资中心（有限合伙）	联营
江西高校出版社有限责任公司	联营
共青城睿创投资管理合伙企业(有限合伙)	联营
共青城中天文投创业投资中心（有限合伙）	联营
杭州玄岩投资合伙企业（有限合伙）	联营
兰溪上古投资合伙企业（有限合伙）	联营
深圳市前海久华资本管理企业（有限合伙）	联营
平潭国华天成投资合伙企业（有限合伙）	联营
嘉兴懿励股权投资合伙企业（有限合伙）	联营
北京蓝天丝路创业投资中心（有限合伙）	联营
上海吾同元启投资中心（有限合伙）	联营
共青城誉美中和投资管理合伙企业（有限合伙）	联营
珠海永韬康羽股权投资合伙企业（有限合伙）	联营
北京兴欣时代网络技术有限公司	联营
江西辰誉教育科技有限公司	联营
深圳市金版幼福数媒有限公司	联营
江西新华瑞章物联网科技有限公司	联营
厦门天地文投创业投资有限公司	联营
共青城星创文化投资管理有限公司	联营
共青城星辰教育投资管理有限公司	联营
北京中科行知教育科技有限公司	联营
上海千陌网络科技有限公司	联营
湖北楚天书局传媒有限公司	联营
北京杰诚创业科技有限公司	联营
北京芽芽科技有限公司	联营
上海瑞章投资有限公司	联营
江西金融发展集团股份有限公司	联营
江西华章凯风资产管理有限公司	联营
成都泛娱时代文化传播有限公司	联营
灵河影视制作（上海）有限公司	联营
江西新华瑞章物联网科技有限公司	联营
Alien Technology Asia	联营

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
江西华章置业开发有限公司	联营
江西普瑞房地产开发有限公司	联营
江西华章保利项目管理有限公司	联营
九江富力辉盛置业有限公司	联营
海南蓝海嘉兴置业有限责任公司	联营
抚州华章文化发展有限公司	联营
都昌县东投置业有限公司	联营

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西人杰教育文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
二十一世纪妙奇文化传播有限公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：						
江西教育印务实业有限公司	接受印刷服务	市场价	11,659,158.61	0.12	10,768,758.16	0.11
江西人杰教育文化发展有限公司	购买商品	市场价	96,502,909.20	0.96	79,671,748.94	0.84
江西高校出版社有限责任公司	购买商品	市场价	135,256,888.12	1.34	11,399,039.09	0.12
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	购买商品	市场价	6,539,444.26	0.06	7,040,597.21	0.07
成都泛娱时代文化传播有限公司	影视制作费	市场价	6,316,000.00	0.06		
灵河影视制作（上海）有限公司	影视制作费	市场价	11,629,178.60	0.12		
销售商品、提供劳务：						
江西高校出版社有限责任公司	销售商品	市场价	13,961,186.48	0.10	17,255,127.65	0.12
江西教育印务实业有限公司	销售商品	市场价	9,022,309.13	0.06	6,094,913.70	0.04
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	销售商品	市场价	117,523.81	0.00	111,904.77	0.00
二十一世纪妙奇文化传播有限公司	销售商品	市场价	27,621,973.56	0.19	1,607,355.88	0.01
江西华章凯风资产管理有限公司	销售商品	市场价	6,792.45	0.00	1,358.49	0.00
江西人杰教育文化发展有限公司	销售商品	市场价	5,004,410.95	0.03	250,691.70	0.00

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西普瑞房地产开发有限公司	销售商品	市场价	5,522.12	0.00	35,741.40	0.00

2. 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
慈文传媒股份有限公司	无锡慈文传媒有限公司	2,000.00	2019-7-18	2020-7-18	否
慈文传媒股份有限公司、马中骏	无锡慈文传媒有限公司	20,000.00	2018-8-13	2020-8-10	否
慈文传媒股份有限公司	上海慈文影视传播有限公司	10,000.00	2019-12-20	2020-12-20	否
慈文传媒股份有限公司	上海慈文影视传播有限公司	8,000.00	2019-2-15	2020-4-30	否
慈文传媒股份有限公司	上海慈文影视传播有限公司	8,000.00	2019-12-31	2021-3-12	否
慈文传媒股份有限公司、马中骏	上海慈文影视传播有限公司	20,000.00	2019-1-4	2020-2-2	否
无锡慈文传媒有限公司	北京慈文影视制作有限公司	481.62	2019-7-5	2020-7-5	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2018-11-22	2019-11-22	是
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京智明星通科技股份有限公司	30,000.00	2019-3-28	2020-3-27	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西新媒体协同创新股份有限公司	2,000.00	2019-6-27	2020-6-27	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2019-7-18	2020-7-17	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京智明星通科技股份有限公司	9,000.00	2019-7-26	2020-7-25	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京智明星通科技股份有限公司	6,000.00	2019-10-29	2020-10-28	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	25,900.00	2019-11-22	2020-10-30	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2019-10-9	2020-10-9	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	20,000.00	2019-12-18	2020-12-17	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	6,000.00	2019-12-20	2020-12-19	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	65,000.00	2019-12-20	2020-12-19	否

注：以上担保方与被担保方均属于本公司合并范围内的企业。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西教育印务实业有限公司	3,429,538.85		448,000.00	
应收账款	北京芽芽科技有限公司	737,822.50	147,564.50	1,852,330.09	185,233.01
应收账款	江西高校出版社有限责任公司	796,271.34		13,188,674.26	
应收账款	二十一世纪妙奇文化传播有限公司	1,566,491.40			
预付款项	江西高校出版社有限责任公司	21,840.00		21,840.00	
其他应收款	上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应收款	九江富力辉盛置业有限公司	288,009.22	8,640.28	202,556,536.96	
其他应收款	江西金融发展集团股份有限公司	22,100,000.00	2,210,000.00	100,000,000.00	
其他应收款	弋阳县华章东投置业有限公司			92,406,457.01	
其他应收款	海南蓝海嘉兴置业有限公司	39,845,195.52	9,961,298.88	39,845,195.52	3,984,519.55
其他应收款	江西普瑞房地产开发有限公司	1,341,310.74	49,969.67	3,857,344.75	281,838.31
其他应收款	海南有乐房地产开发有限公司			2,864,575.60	236,457.56
其他应收款	江西华章置业开发有限公司	28,950.00	7,237.50	28,950.00	2,895.00
其他应收款	共青城华章智创合文旅产业投资合伙企业			11,500.00	
应收利息	江西普瑞房地产开发有限公司			9,905,777.77	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西教育印务实业有限公司	51,450.51	51,294.00
应付账款	江西高校出版社有限责任公司	350.00	957,568.32
应付账款	江西人杰教育文化发展有限公司	2,918.68	32,536.70
其他应付款	江西教育印务实业有限公司	15,821.94	
其他应付款	江西华章保利项目管理有限公司		2,036,195.42
其他应付款	江西华章置业开发有限公司		1,068,750.00
其他应付款	马中骏	1,222.00	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订合同但尚未支付的约定重大对外投资共计 31,160.15 万元，具体情况如下：

单位：万元

投资主体单位	投资项目名称	合同投资额	已付投资款	未付投资额
中文天地出版传媒集团股份有限公司	现代出版物物流港项目	67,028.00	47,905.82	19,122.18
中文天地出版传媒集团股份有限公司	新华文化城项目	18,127.32	13,191.12	4,936.20
中文天地出版传媒集团股份有限公司	九江环保书刊印刷项目	16,714.50	11,077.39	5,637.11
中文天地出版传媒集团股份有限公司	印刷技术改造项目	13,907.60	12,442.94	1,464.66
合计		115,777.42	84,617.27	31,160.15

（二）或有事项

1. 蓝海国贸与中国工艺品进出口总公司违约涉诉一案

2014年江西蓝海国际贸易有限公司（以下简称蓝海国贸）与中国工艺品进出口总公司（以下简称工艺品公司）分别签订《采购合同》，由于工艺品公司未在合同期限内交货，蓝海国贸于2014年度、2015年度以上述日期签订的合同为诉讼标的，向南昌市中级人民法院、江西省高级人民法院对工艺品公司提起了诉讼，并均采取了相关财产保全措施。2018年12月，中华人民共和国最高人民法院及江西省高级人民法院对上述案件作出终审判决，判令工艺品公司承担部分责任。本报告期内，中国工艺品进出口总公司已将赔偿金额支付到位。根据终审判决，上海康灿物资有限公司（以下简称上海康灿）为上述交易承担主要还款责任，上海康灿营业执照已被吊销，本年末公司出于谨慎性原则，按剩余应收款账面余额的100%计提坏账准备。

2. 蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司违约涉诉一案

2014年蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司（以下简称“中纺机公司”）分别签订《采购合同》，由于中纺机公司未在合同期限内交货履行合同，蓝海国贸于2014年度以及2015年度分别以上述日期签订的合同为诉讼标的，在南昌市中级人民法院对中纺机公司提起了诉讼，并均采取了相关财产保全措施。2018年12月，2019年7月江西省高级人民法院分别对上述案件作出二审判决，判令中纺机公司承担部分责任。本报告期内，中国纺织机械和技术进出口有限公司已将赔偿金额支付到位。根据终审判决，上海康峰实业有限公司（以下简称上海康峰）为上述交易承担主要还款责任，上海康峰营业执照已被吊销，本年末公司出于谨慎性原则，按剩余应收款项账面余额的100%计提坏账准备。

3. 蓝海国贸与中新联进出口公司违约涉诉一案

2014年蓝海国贸与中新联进出口公司（以下简称“中新联”）签订《采购合同》，由于中新

联未在合同期限内交货履行合同，蓝海国贸于 2014 年和 2015 年以上述日期签订的合同为诉讼标的分别在南昌市中级人民法院及江西省高级人民法院对中新联提起了诉讼，并采取了相关财产保全措施。2018 年 12 月及 2019 年 8 月，江西省高级人民法院和最高人民法院分别对上述案件作出二审判决，驳回蓝海国贸诉讼请求。本年末公司出于谨慎性原则，按账面应收款项余额的 85%计提坏账准备。

4. 蓝海国贸与吴泰集团合同纠纷案

蓝海国贸与吴泰集团有限公司（以下简称吴泰集团）于 2011 年度签署的部分《购销合同》中存在吴泰集团逾期未付蓝海国贸货款的情况，该合同项下承担连带责任的担保方亦未及时履行担保责任。同时，吴泰集团与蓝海国贸签署了《房地产抵押担保合同》为该合同提供担保。该部分《购销合同》中涉及的逾期未付款项为 7000 多万。针对吴泰集团逾期仍不支付货款的情况，该案于 2014 年开始进行调解谈判，2016 年 3 月，吴泰集团的其他债权人向温州市瑞安人民法院提出破产申请，瑞安市人民法院经审查后裁定接受破产申请后，吴泰集团正式进入破产清算程序。2017 年 12 月 28 日，公司与吴泰实际控制人及重组投资方签订了债务清偿协议，考虑影响吴泰重整计划执行存在诸多不确定因素，本年末仍维持以前年度计提的坏账准备余额。

5. 蓝海国贸与创美车业合同纠纷案

蓝海国贸与江西省创美车业有限公司（以下简称创美车业）签订《购销合同》（合同编号 JPJCK-CM2014-CM01B），合同约定：创美车业向蓝海国贸购买总标的额为 7,140,350.00 元的电动车，创美车业向蓝海国贸支付预付款 2,142,105.00 元。蓝海国贸于 2014 年已向创美车业交付合同约定的全部货物。由于创美车业收到货物后未付清剩余货款，蓝海国贸于 2015 年向南昌市青云谱区人民法院城南法庭提起诉讼。南昌市青云谱区人民法院于 2016 年 5 月 12 日作出案号为（2016）赣 0104 民初 9 号民事判决书，创美车业公司未按判决履行还款义务，蓝海国贸向南昌市青云谱区人民法院申请强制执行，2019 年末公司按其他应收款账面余额全额计提坏账准备。

6. 蓝海国贸与江南耐磨合同纠纷案

蓝海贸易与新余市江南耐磨材料有限公司（以下简称江南耐磨）签订合作协议，蓝海贸易采取预付款方式向江南耐磨采购铁精粉销售给新余矿业有限公司及新余豪誉实业有限公司，江南耐磨法人代表晏九牙以其个人全部资产进行担保、分宜县松山矿业有限公司也为其提供了担保，同时将担保人晏九牙、晏敏、晏勇、刘求英、巫以平、巫雨红名下 5 套房产的他项权

证办至公司名下。在后期业务的履行过程中,因江南耐磨违约拒不履行出卖人交货义务,蓝海国贸于2014年向南昌市中级人民法院提起诉讼并提交财产保全申请,要求江南耐磨支付预付货款1,320.52万元及违约金。法院已查封江南耐磨名下银行账户存款,担保人分宜县松山矿业有限公司名下铁矿采矿权,担保人晏九牙、晏敏、晏勇、刘求英、巫以平、巫雨红名下5套房产。2017年12月,蓝海国贸向南昌市中级人民法院申请强制执行,截止本年末公司收回5套房产拍卖所得执行款,剩余欠款按账面余额的100%计提坏账准备。

7. 蓝海国贸与新余豪誉合同纠纷案

蓝海国贸与新余豪誉实业有限公司(以下简称新余豪誉)签订合作协议,向其销售铁精粉,在后期业务履行过程中,因新余豪誉违约拒不履行买受人付款义务,蓝海国贸向法院提起诉讼,要求新余豪誉公司支付剩余货款218.81万元及违约金。该案于2015年在南昌市中级人民法院开庭,并于2016年在南昌市东湖区人民法院重新立案诉讼。2018年11月,南昌市中级人民法院终审判决新余豪誉支付蓝海国贸货款,考虑到新余豪誉的财务状况等因素,本年末公司按应收账款余额全额计提坏账准备。

8. 蓝海国贸与河南一林合同纠纷案

蓝海国贸与河南一林纸业有限责任公司(以下简称河南一林)于2011年蓝海国贸与河南一林签订了两次《产品订货合同》,两份合同供货总金额为1,561.51万元,河南一林的法定代表人李京刚及其配偶梁春英、许昌和易纸浆有限公司分别以其个人财产及企业的全部资产为上述合同提供担保。蓝海国贸按期履行了交货义务,但河南一林相应货款未按约定支付给蓝海国贸,担保人亦未履行担保责任。蓝海国贸于2012年向南昌市中级人民法院提交了起诉状。2012年江西省南昌市中级人民法院下达(2012)洪民二初字第85号民事判决书作出如下判决:河南一林自判决书生效日10日内向蓝海国贸支付货款及违约金,许昌和易纸浆有限公司、李京刚、梁春英对河南一林应付的上述款项承担连带清偿责任。河南一林在许昌市政府主导下通过许昌市中级人民法院进行破产,截至2019年末蓝海国贸共收到破产管理人支付的2,315,256.80元的债权清偿款,公司按该应收款项剩余账面余额100%计提坏账准备。

9. 蓝海国贸与大华新材合同纠纷案

2015年12月29日,蓝海国贸与江西大华新材料股份有限公司(以下简称大华新材)签订了《购销合同》,依约向大华新材支付了货款15,456,385.00元,但大华新材一直未能交货,也未能退回货款。2018年2月,蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼,2018年6月南昌中院开庭审理此案,并于同年10月做出一审判决蓝海国贸胜诉。2019年4月10日大华新材

收到江西省宜春市中级人民法院出具的(2019)赣09破申1号民事裁定书,裁定大华新材料公司破产清算,大华新材正式进入破产清算程序。考虑到大华新材的财务状况及支付能力等因素,本年末按账面余额的80%计提坏账准备。

10. 蓝海国贸与兰溪格尚合同纠纷案

2015年8月4日和2015年8月12日,兰溪市格尚复合材料有限公司(以下简称兰溪格尚)分两次向蓝海国贸采购玻璃纤纱,双方就两笔采购均签订了书面《购销合同》,蓝海国贸如约向其供应了货物,而兰溪格尚未能按合同约定的向公司支付货款,经多次催促,兰溪格尚仍未履约,仅向蓝海国贸提供了相关担保。2018年2月,蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼,2018年6月南昌中院开庭审理此案,2019年1月一审判决蓝海国贸胜诉。考虑到兰溪格尚的财务状况及支付能力等因素,本年末按账面余额的80%计提坏账准备。

11. 报刊传媒与港浔实业合同纠纷案

2015年5月25日与6月8日,江西省报刊传媒有限责任公司(以下简称报刊传媒)与九江市港浔实业有限公司(九江浙贸实业有限公司)(以下简称港浔公司)分别签订《销货合同》(合同编号为201505001、201505003),根据合同约定报刊传媒向港浔公司销售消防材料及电梯设备,合计金额25,05.23万元,港浔公司应于合同签订日起180日内付清货款,香港宏大集团股份有限公司以其持有的港浔公司30%股权作为出质物为《销货合同》(201505001)提供担保。因港浔公司未能按期偿还债务,报刊传媒于2016年8月向九江市中级人民法院提起诉讼,并申请查封港浔公司质押股权。2018年6月28日,江西省高级人民法院判决报刊传媒终审胜诉,截止2019年末报刊传媒累计收到2,440万元货款。

12. 报刊传媒与兰溪市佳鹿化工案

2015年9月24日,报刊传媒与兰溪市佳鹿化工有限公司(以下简称兰溪佳鹿)签订《销货合同》(合同编号为BKXS20150924-02),根据合同约定报刊传媒向兰溪佳鹿销售丙烯酸中间体、环氧乳液等材料,合计金额600多万元,兰溪佳鹿在合同签订后向报刊传媒预付100多万元保证金,剩余货款承诺于2016年4月24日前付清,奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠提供连带保证责任担保。因兰溪佳鹿未能按期偿还债务,报刊传媒于2017年11月向南昌市东湖区人民法院提起诉讼。2018年5月,江西省南昌市东湖区人民法院一审判决报刊传媒胜诉,截至2019年末上述案件尚无最新执行进展,公司出于谨慎性原则,本年末按应收款项账面余额的80%计提坏账准备。

13. 报刊传媒与兰溪格尚案

2015年11月11日、2016年3月23日、2016年4月6日、2016年6月12日、2016年6月15日,报刊传媒与兰溪市格尚复合材料有限公司(以下简称兰溪格尚)分别签订《销货合同》(合同编号为BKXS20151111-02、BKXS20160323-02、BKXS20160323-04、BKXS20160406-02、BKXS20160612-02、BKXS20160615-02),根据合同约定报刊传媒向兰溪格尚销售直接纱、捻纱,合同金额51,632,585.50元,兰溪格尚在合同签订后向报刊传媒预付7,549,994.60元保证金,剩余款项应于合同签订后180日内付清,江西大华新材料股份有限公司、奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠提供连带保证责任担保。因兰溪格尚未能按期偿还债务,报刊传媒于2017年11月向江西省高级人民法院提起诉讼。2017年12月18日,江西省高级人民法院初判一审胜诉((2017)赣民初74号)。考虑到兰溪格尚的财务状况及支付能力等因素,本年末按其他应收款账面余额的80%计提坏账准备。

14. 新华发行集团与嘉好运实业合同纠纷案

2012年发行集团本部与江西省嘉好运实业有限公司(以下简称嘉好运实业)签署了房屋租赁合同。合同约定将发行集团名下位于南昌市八一大道102号宾馆出租给嘉好运实业。嘉好运实业由于在装修后无法通过消防验收,先行支付了相关的改造费用。嘉好运实业认为该部分费用及引起的开业期延后所造成的损失应由发行集团承担,双方就该部分费用划分问题产生了纠纷。嘉好运实业在2014年1月支付了39.5万元租金之后再未支付任何租金。2016年10月发行集团起诉南昌市嘉季酒店管理有限公司及嘉好运实业,标的金额760万元,其中房屋租金496万元,违约金215万元,电费违约金49万元。2018年4月南昌市中级人民法院判决被告支付发行集团租金373万元及未付租金利息。2019年9月南昌市中级人民法院进行了民事判决,发行集团与嘉好运实业根据以上判决于2019年11月签订了《和解协议书》,协议约定发行集团的上述2016年8月前形成的债权与嘉好运实业对发行集团的部分债权抵消。

2019年4月,发行集团向南昌市中级人民法院提起诉讼,要求嘉好运实业支付2016年8月至2018年5月的房租及相关利息515.32万元,截止本年末法院尚未判决。

15. 蓝海物流与杭州腾翔物资有限公司、唐山中厚板材有限公司诉讼案

因杭州腾翔物资有限公司(以下简称杭州腾翔)出现债务危机,资金流断裂,无力偿还蓝海物流债务,2014年11月13日,蓝海物流在江西省南昌市中级人民法院对杭州腾翔提起诉讼,并确认杭州润扬钢铁有限公司、杭州韩翔实业有限公司、安徽华商(集团)金属材料有限公司、安徽华商创业科技服务有限公司、安徽华商环保设备有限公司、安徽华商健身器材有限公司、天长市华商钢结构有限公司等公司为担保人,诉讼金额为应收货款34,089,155.06元,

同时申请诉讼保全。由于杭州腾翔无力经营，虽蓝海物流已对杭州腾翔或其担保人的部分财产进行相应的查封，但该部分财产也都已在银行抵押。2017年6月南昌市中级人民法院执行局查封了安徽华商创业科技的债务人部分商铺，考虑执行结果的不确定性，及2018年至2019年度案件无最新进展，本年末公司对应收杭州腾翔的款项仍维持以前年度全额计提的坏账准备余额。

2014年2月，蓝海物流与杭州腾翔、唐山中厚分别达成协议，约定由蓝海物流向杭州腾翔采购一批钢厂原料（原铸坯），销售给唐中厚公司。采购总价2900万元，销售总价2990万元。按此协议，唐中厚于2月28日全款付清了该协议货款，我蓝海物流也支付了货款给杭州腾翔。2015年5月4日，蓝海物流收到唐中院发来的应诉通知书（（2015）唐民初字第199号），唐山中厚就2990万元买卖合同纠纷案已经起诉蓝海物流。该案分别于2015年11月27日、2015年12月25日，2016年1月29日三次开庭进行了审理；并且在诉讼过程中，追加了杭州腾翔物资有限公司作为案件的第三人。在2016年1月29日最后一次开庭过程中，唐山中厚无正当理由未经法庭允许中途退庭。据此唐山市中级人民法院根据法律的规定，对唐山中厚的起诉按撤诉处理并下达了（2015）唐民初字第199号民事裁定书。2018年3月，唐山中院驳回了唐山中厚以第一次起诉的案由并主动追加第三责任人杭州腾翔的诉讼请求。2018年4月，唐山中厚不服并上诉至河北高院，2018年9月30日做出裁定（2018冀民终741号）：撤销唐山中院民事判决，发回重审。2019年12月26日，唐山中院判决驳回唐山中厚的起诉。2020年3月，唐山中厚公司向河北高院提起上诉。

16. 蓝海物流与龙物贸易

龙物贸易与蓝海物流签订了四份《煤炭买卖合同》，2017年8月6日龙物贸易向龙岩市中级人民法院提起诉讼，认为其已开具销售发票完成交易，要求蓝海物流支付以上四份买卖合同项下的剩余货款共计8,166.33万元及违约金，并向法院申请财产保全，法院已受理该诉讼并冻结了蓝海物流5,550万元银行存款。2018年1月蓝海物流反诉该四份合同业务无效，2018年7月26日福建省龙岩市中级人民法院一审判决驳回龙物贸易的起诉并撤销四份《煤炭买卖合同》，支付返还预付款。龙物贸易上诉至福建省高院，2020年2月28日龙物贸易合同案由福建高院二审做出终审判决（（2018）闽民终1157号之一），驳回上诉，维持一审裁定。反诉案二审由福建高院做出裁定（（2018）闽民终1157号），撤销一审裁定，发回龙岩中院重审。

17. 蓝海物流与鑫达新材

2018年11月，蓝海物流向沭阳县人民法院提起诉讼，要求沭阳鑫达新材料有限公司（以

下简称“鑫达新材”)支付蓝海物流运输费及合同违约金共计530万元,沭阳县人民法院已经受理并立案。2019年6月,双方通过江苏省沭阳县人民法院调解结案,本年末收回鑫达新材支付的运费405.66万元。

18. 新华物流与中外运江西分公司

(1) 南昌铁路运输法院

2016年9月30日、2016年10月1日,新华物流与中外运空运发展股份有限公司江西分公司(以下简称“中外运江西分公司”)分别就委托运输事宜达成合意,约定中外运江西分公司将煤炭自呼铁局内各站、东胜西站发送到曹妃甸西的全程铁路运输物流业务发包给原告运作。新华物流将运输业务分别转委托给内蒙古呼铁对外经济技术合作集团有限责任公司华通万博分公司、天津圆通冶金科技开发有限公司完成后,中外运江西分公司未按约定向新华物流支付两笔运输费。2019年8月16日,新华物流起诉中外运空运发展股份有限公司江西分公司(以下简称“中外运江西分公司”),要求其支付两笔运输费分别是1,904,440元、1,902,600元及逾期付款违约金。

2019年10月23日,一审判决新华物流胜诉。2019年11月7日,中外运江西分公司不服一审判决上诉至铁路中院。2020年3月23日,铁路中院二审判决新华物流胜诉。

(2) 南昌铁路运输中级法院

2016年10月1日,中外运江西分公司与江西省星虹燃料实业发展有限公司(以下简称“星虹”)、蓝海物流就委托运输事宜达成合意,约定星虹委托中外运江西分公司为物流总包商,中外运江西分公司委托蓝海物流及其子公司为物流分包商。合同签订后,新华物流作为蓝海物流子公司,完成了中外运江西分公司委托的4笔运输业务,但中外运江西分公司未按约向新华物流支付运输费用。2019年8月16日,新华物流起诉中外运江西分公司,要求其支付4笔运输费合计11,022,614.65元及逾期付款违约金、律师费165,000元。

2019年12月19日,一审判决新华物流胜诉。2019年12月25日,中外运江西分公司不服一审判决向江西高院提起上诉,目前该案处于二审阶段。

19. 蓝海物流与华帆公司

自2017年10月10日至2018年10月10日期间,蓝海物流承接沭阳鑫达新材料有限公司的业务交由沭阳县华帆运输有限公司(以下简称“华帆公司”)承运。2019年4月29日,华帆公司向江苏省沭阳县人民法院提起诉讼,要求蓝海物流支付运费2,618,611.6元及利息。2020年1月,沭阳法院组织原被告双方第一次开庭审理,庭审过程中,华帆公司变更诉请运

费金额为1,674,469.45元及利息。由于证据较多,第一次庭审仅完成华帆公司举证程序,等待法院组织第二次开庭。

20. 东方全景与霍尔果斯笛女

2018年3月6日,北京东方全景文化传媒有限公司(以下简称“东方全景”)与霍尔果斯笛女影视传媒有限公司(以下简称“霍尔果斯笛女”)签订《电视连续剧<突击再突击>联合拍摄合同书》,合同约定东方全景投资该剧为固定回报方式,合作期限到2018年12月28日。2018年9月20日,东方全景与霍尔果斯笛女经协商一致,同意将投资本金人民币600万元延续转投资到电视连续剧《铁家伙》,东方全景总计投资人民币800万元,剩余投资款200万元于2018年9月20日已经履行完毕。

2019年10月,东方全景向北京市朝阳区人民法院提请诉讼,要求霍尔果斯笛女支付项目本金、收益金及违约金共计1,013.70万元,目前法院已接收了材料,现等待法院开庭审理。考虑到霍尔果斯笛女的财务状况等因素,公司出于谨慎性原则按应收债权余额的80%计提坏账准备。

21. 蓝海国投与中标集团

2016年7月19日,江西中文传媒蓝海国际投资有限公司(以下简称“蓝海国投”)与陈晓东、陈晓峰签署了《阶段性持股及回购协议》,2017年1月19日,中标建设集团股份有限公司(简称“中标集团”)、陈晓东、陈晓峰、陈永科与蓝海国投签署相关债转股协议。合作期限届满前后,蓝海国投多次与中标集团、陈晓东、陈晓峰、陈永科沟通,敦促其履行合同义务,但中标集团、陈晓东、陈晓峰、陈永科仍无故拖延未能如期履约。2019年1月蓝海国投向南昌市中级人民法院提起诉讼,要求中标集团、陈晓东、陈晓峰、陈永科支付3,258.95万元应付款及相关费用,截止本年末法院尚未作出判决。

22. 蓝海国贸与山东泉林集团有限公司诉讼案

自2017年12月12日至2018年10月29日期间,山东泉林集团有限公司(以下简称山东泉林)向蓝海国贸采购纸浆,蓝海国贸按合同如约向山东泉林供应了货物,山东泉林未能按合同约定向蓝海国贸支付货款。2019年6月13日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼,要求山东泉林支付货款及违约金,2019年9月11日法院判决蓝海国贸胜诉,山东泉林应支付蓝海国贸货款3,746.47万元及相应违约金,高唐县金城建设投资开发有限公司承担连带清偿责任。目前山东泉林已进入破产重整程序,公司出于谨慎性原则,本年末按应收债权余额的80%计提坏账准备。

23. 艺术品公司回购诉讼案

自2019年开始,子公司江西中文传媒艺术品有限公司(以下简称艺术品公司)被自然人客户提起多笔诉讼,要求艺术品公司按合同回购艺术品,截止目前法院判决并和解的诉讼金额为2,339.59万元,尚未结案的诉讼金额为1,820.44万元。

24. 上海慈文影视与盛世骄阳

2017年6月20日,上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院起诉,要求北京盛世骄阳文化传播有限公司支付电视剧《爸爸父亲爹》许可使用费人民币835万元及相应的违约金。2018年3月6日出判决,被告需要向上海慈文支付许可费人民币835万及违约金。目前公司正在申请强制执行。

25. 上海慈文影视与北京圣田嘉禾

2017年12月28日,上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委提请仲裁,要求北京圣田嘉禾文化传媒有限公司退还《毛丫丫》买断费用人民币1600万元及相应的利息、违约金。2018年5月15日北京仲裁委员会出具(2018)京仲裁字0881号裁决书,对本金全部支持、违约金部分支持、律师费部分支付、仲裁申请费对方全部承担。目前公司正在申请强制执行。

26. 北京慈文与姜涵

2018年5月姜涵向朝阳区人民法院第二审判区起诉北京慈文电影发行有限公司、天津盛梦禾文化发展有限公司、重庆银龙影视有限公司,要求支付编剧费20万元整及违约金、律师费,共计人民币22.63万元。本案于2018年11月21日开庭审理,目前正在等待判决结果。

27. 无锡慈文传媒与北京天基新材料

2019年4月23日北京天基新材料股份有限公司(原告、反诉被告)诉无锡慈文传媒有限公司(被告、反诉原告)支付装修、货物费用71万元及利息共计81万元,无锡慈文传媒有限公司于2019年5月22日向北京市朝阳区人民法院提交了答辩状,并同时提交了反诉状,目前尚未开庭。

28. 上海慈文与东阳留白影视

2019年11月18日东阳留白影视文化有限公司向北京仲裁委员会提起诉讼,要求上海慈文支付关于电视剧《等等啊我的青春》剩余宣传策划服务费38万,违约金18万,共计56万,目前北京仲裁委员会已经受理,尚未开庭。

十一、资产负债表日后事项

1. 新型冠状病毒肺炎疫情

新型冠状病毒肺炎疫情对本公司 2019 年财务状况及经营成果不产生影响，对本公司 2020 年度会带来一定影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间及各项调控政策的实施。公司将继续密切关注新型冠状病毒肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准日，该评估工作尚在进行当中。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	677,531,859.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	677,531,859.50

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
福州思迈网络技术有限公司		13,389.79	-13,389.79		-13,389.79	-13,389.79
合计		13,389.79	-13,389.79		-13,389.79	-13,389.79

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，将集团经营业务划分为七个经营分部，在经营分部的基础上确定了十个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物流分部、印刷分部、贸易分部、新型业态分部、影视分部、游戏分部、地产分部、其他分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质为基础确定的。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. 分部报告的财务信息

单位：亿元 币种：人民币

项目	出版分部	发行分部	物流分部	印刷分部	贸易分部	新型业态分部	影视分部	游戏分部	地产分部	其他分部	分部间抵销
主营业务收入	30.41	45.2	2.03	3.1	45.47	23.09	10.07	0.21	3.42	7.27	-27.72
主营业务成本	24.35	27.84	1.07	2.71	44.72	10.76	7.63	0.12	1.69	5.77	-26.66

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额			
	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	19,299,324.23	94.59	19,299,324.23	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,103,053.32	5.41	55,152.67	5.00
其中：账龄组合	1,103,053.32	5.41	55,152.67	5.00
合计	20,402,377.55	—	19,354,476.90	—

类 别	期初余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,657,266.22	100.00	5,933,676.91	20.71
其中：账龄组合	28,657,266.22	100.00	5,933,676.91	20.71
合计	28,657,266.22	—	5,933,676.91	—

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
广丰县九华实业有限公司	911,370.86	911,370.86	100.00	预计收回概率很低
江西润龙工程技术有限公司	17,617,953.37	17,617,953.37	100.00	预计收回概率很低
上海赫丹国际贸易有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计收回概率很低
上海中齐贸易有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计收回概率很低
合计	19,299,324.23	19,299,324.23		

2. 按账龄组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,103,053.32	5.00	55,152.67	8,057,581.17	5.00	402,879.06
1 至 2 年				911,390.82	10.00	91,139.08
2 至 3 年				17,617,953.37	25.00	4,404,488.34
3 年以上				2,070,340.86	50.00	1,035,170.43
合计	1,103,053.32	—	55,152.67	28,657,266.22	—	5,933,676.91

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江西润龙工程技术有限公司	17,617,953.37	86.35	17,617,953.37
南昌轨道交通资产经营有限公司	1,103,053.32	5.41	55,152.67

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广丰县九华实业有限公司	911,370.86	4.47	911,370.86
上海中齐贸易有限公司	650,000.00	3.18	650,000.00
上海赫丹国际贸易有限公司	120,000.00	0.59	120,000.00
合计	20,402,377.55	—	19,354,476.90

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		2,342,861.88
其他应收款项	1,569,202,956.87	1,118,977,247.36
减：坏账准备	90,213,626.38	90,754,350.05
合计	1,478,989,330.49	1,030,565,759.19

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		2,342,861.88
合计		2,342,861.88

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项期末按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
保证金	2,185,922.04
职工个人承担社保	578,394.16
职工备用金	32,728.56
往来款	1,566,338,827.57
其他	67,084.54
小计	1,569,202,956.87
减：坏账准备	90,213,626.38
合计	1,478,989,330.49

(2) 其他应收款项期末账龄情况

账龄	期末余额		期末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,476,339,914.39	94.08	965,537,495.69	86.29
1至2年	318,550.00	0.02	61,027,048.22	5.45
2至3年	1,400,850.00	0.09	1,319,000.00	0.12
3至4年	50,000.00	0.00	25,226.90	0.00

账龄	期末余额		期末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
4至5年	25,226.90	0.00	2,483,569.75	0.22
5年以上	91,068,415.58	5.81	88,584,906.80	7.92
合计	1,569,202,956.87	—	1,118,977,247.36	—

(3) 坏账准备计算情况

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)	
期初余额	1,085,468.14	1,083,975.11	88,584,906.80	90,754,350.05
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-528,017.81	-12,705.86		-540,723.67
本期转回				
本期核销				
期末余额	557,450.33	1,071,269.25	88,584,906.80	90,213,626.38

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 -540,723.67 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
华章天地传媒投资控股集团有限公司	往来款	1,430,000,000.00	1年以内	91.13	
江西民俗风情园	往来款	30,000,000.00	5年以上	1.91	30,000,000.00
江西省委宣传部	往来款	30,000,000.00	5年以上	1.91	30,000,000.00
将军雕塑园	往来款	20,000,000.00	5年以上	1.27	20,000,000.00
都市消费报	往来款	8,584,906.80	5年以上	0.55	8,584,906.80
合计		1,518,584,906.80		96.77	88,584,906.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	5,782,941,269.02	17,950,000.00	5,764,991,269.02	5,782,941,269.02	17,950,000.00	5,764,991,269.02
联营公司投资						
合计	5,782,941,269.02	17,950,000.00	5,764,991,269.02	5,782,941,269.02	17,950,000.00	5,764,991,269.02

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
井冈山翠湖宾馆	26,677,402.60			26,677,402.60		
江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
江西晨报社	17,950,000.00			17,950,000.00		17,950,000.00
华章天地传媒投资控股集团有限公司	1,286,565,667.20			1,286,565,667.20		
华章文化置业有限公司	618,500,000.00			618,500,000.00		
中文天地出版传媒集团股份有限公司	3,833,148,199.22			3,833,148,199.22		
合计	5,782,941,269.02			5,782,941,269.02		17,950,000.00

2. 对联营公司投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西博能上饶客车有限公司	75,000,000.00						
合计	75,000,000.00						

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数发生额	期初数/上期发生额
	江西博能上饶客车有限公司	江西博能上饶客车有限公司
流动资产	2,154,339,848.05	2,250,846,006.54
非流动资产	672,173,385.45	624,901,530.44
资产合计	2,826,513,233.50	2,875,747,536.98
流动负债	2,175,722,270.97	2,156,300,238.13
非流动负债	643,426,590.00	524,601,123.49
负债合计	2,819,148,860.97	2,680,901,361.62
净资产	7,364,372.53	194,846,175.36
按持股比例计算的净资产份额		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	253,944,847.16	463,335,795.73
净利润	-203,676,451.90	-160,870,716.73
综合收益总额	-203,676,451.90	-160,870,716.73

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,649,863,449.33	1,641,313,419.67	1,608,322,781.04	1,599,789,876.73

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：物资贸易业务	1,649,863,449.33	1,641,313,419.67	1,608,322,781.04	1,599,789,876.73
合计	1,649,863,449.33	1,641,313,419.67	1,608,322,781.04	1,599,789,876.73

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	377,770,516.00	319,673,212.80
权益法核算的长期股权投资收益		-20,071,771.97
处置长期股权投资产生的投资收益		-214,620.25
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	45,676,086.11	
理财收益	1,732,172.58	45,320,331.98
合计	425,178,774.69	344,707,152.56



第13页至第120页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：



日期：

主管会计工作负责人

签名：



日期：

会计机构负责人

签名：



日期：



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、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。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2020年01月17日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

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

二〇一八年四月十八日

中华人民共和国财政部制



姓名 冯丽娟

Sex 女

1970-11-30

Date of birth

中磊会计师事务所上海分所

Working unit

360103701130224

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 360200010023
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 3 月 0 日
Date of Issuance



06 年 5 月 0 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，2013.3.20起继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



07年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，2013.3.20起继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



07年04月30日

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

中磊上海分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

09年07月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊江西分所 事务所
CPAs

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

2013年7月24日

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

中磊会计师事务所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙)江西分所 CPAs

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

2013年6月8日



姓名	舒佳敏
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	70年06月29日
Date of birth	
工作单位	江西普惠会计师事务所
Working unit	
身份证号码	360111700629002
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号：360100030006
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年04月30日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



7

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所江西分所 CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所 CPAs

合伙）江西分所

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

2013 年 05 月 27 日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.