

合并资产负债表

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

2018年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,659,141,685.53	6,870,758,209.49	短期借款		2,110,000,000.00	1,947,853,715.84
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		112,271,647.77	109,880,235.26	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		113,233,315.24	101,197,648.12	衍生金融负债			
应收账款		1,630,065,406.19	802,834,374.96	应付票据		3,000,000.00	141,199,256.16
预付款项		1,031,683,084.79	1,082,945,891.20	应付账款		2,628,854,379.83	2,379,665,246.51
应收保费				预收款项		4,288,877,640.27	3,270,434,281.73
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息		66,218,373.17	72,139,227.01	应付职工薪酬		220,106,957.31	300,014,616.17
应收股利				应交税费		146,486,041.69	158,738,506.23
其他应收款		725,800,426.19	767,167,608.52	应付利息		272,213,538.72	211,722,477.19
买入返售金融资产				应付股利		101,381,154.44	
存货		13,065,850,349.77	12,096,992,399.44	其他应付款		3,455,230,400.01	3,303,380,467.71
持有待售资产			85,306,989.10	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产		82,697,293.69	82,697,293.69	保险合同准备金			
其他流动资产		2,620,049,191.19	2,990,811,202.48	代理买卖证券款			
流动资产合计		27,107,010,773.53	25,062,731,079.27	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		42,500,000.00	315,000,000.00
可供出售金融资产		1,029,226,502.05	1,033,460,219.37	其他流动负债		641,587.38	
持有至到期投资				流动负债合计		13,269,291,699.65	12,028,008,567.54
长期应收款		566,284,688.90	808,616,707.93	非流动负债：			
长期股权投资		1,222,747,859.90	993,047,013.71	长期借款		2,663,911,000.00	2,477,750,000.00
投资性房地产		802,360,357.53	815,304,758.50	应付债券		3,319,419,892.79	3,318,919,892.81
固定资产		394,964,810.20	432,989,754.01	其中：优先股			
在建工程		603,983,011.23	461,426,939.29	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理		9,554,351.86	9,161,597.74	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款		14,134,762.00	14,220,620.44
油气资产				预计负债			
无形资产		311,635,871.22	318,165,770.85	递延收益		144,133,255.67	103,572,013.85
开发支出				递延所得税负债		130,656,963.71	130,818,407.51
商誉		199,564,044.06	199,564,044.06	其他非流动负债		11,946,914.26	11,946,914.26
长期待摊费用		106,056,251.50	97,461,503.91	非流动负债合计		6,284,202,788.43	6,057,227,848.87
递延所得税资产		6,104,654.33	6,078,404.33	负债合计		19,553,494,488.08	18,085,236,416.41
其他非流动资产		128,757,835.42	112,967,341.78	所有者权益：			
非流动资产合计		5,381,240,238.20	5,288,244,055.48	股本		800,000,000.00	800,000,000.00
				其他权益工具		242,279,198.64	242,279,198.64
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,527,637,300.35	2,567,963,321.46
				减：库存股			
				其他综合收益		31,145,567.92	49,380,435.43
				专项储备			
				盈余公积		106,215,471.04	106,215,471.04
				一般风险准备			
				未分配利润		4,955,287,184.24	4,395,522,098.93
				归属于母公司所有者权益合计		8,662,564,722.19	8,161,360,525.50
				少数股东权益		4,272,191,801.46	4,104,378,192.84
				所有者权益合计		12,934,756,523.65	12,265,738,718.34
资产总计		32,488,251,011.73	30,350,975,134.75	负债和所有者权益总计		32,488,251,011.73	30,350,975,134.75

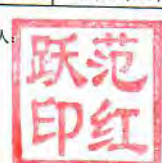
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,271,228,645.67	14,258,778,390.10
其中：营业收入		10,271,228,645.67	14,258,778,390.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,933,042,876.44	13,922,186,959.52
其中：营业成本		9,301,358,442.42	13,270,635,556.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		37,561,340.37	38,026,777.77
销售费用		309,214,523.97	279,166,676.21
管理费用		285,648,302.91	268,661,784.01
财务费用		-26,001,306.31	34,662,977.16
资产减值损失		25,261,573.08	31,033,187.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,539.90	20,653.23
投资收益（损失以“-”号填列）		82,188,795.19	87,631,310.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		435,991,114.92	409,189,134.15
其他收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		856,361,139.44	833,432,528.15
加：营业外收入		13,910,952.68	16,897,341.40
减：营业外支出		4,427,231.20	5,208,840.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		865,844,860.92	845,121,028.77
减：所得税费用		17,254,232.57	18,837,144.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		848,590,628.35	826,283,884.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		851,249,112.53	826,283,884.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,658,484.18	
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		559,765,085.31	550,766,060.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		288,825,543.04	275,517,824.33
六、其他综合收益的税后净额		-26,042,298.10	-5,990,879.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,234,867.51	-4,159,107.96
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-18,234,867.51	-4,159,107.96
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-18,234,867.51	-4,159,107.96
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,807,430.59	-1,831,771.22
七、综合收益总额		822,548,330.25	820,293,005.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		541,530,217.80	546,606,952.40
归属于少数股东的综合收益总额		281,018,112.45	273,686,053.11

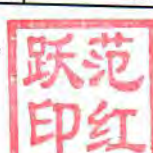
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

2018年1-6月

位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,573,007,480.58	16,247,994,123.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,028,605.07	13,423,560.46
收到其他与经营活动有关的现金		1,003,631,624.74	2,846,456,376.20
经营活动现金流入小计		11,593,667,710.39	19,107,874,060.13
购买商品、接受劳务支付的现金		9,770,185,776.84	15,315,164,816.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		423,235,208.68	381,492,858.74
支付的各项税费		326,886,984.84	310,712,447.19
支付其他与经营活动有关的现金		697,907,463.64	3,605,384,006.41
经营活动现金流出小计		11,218,215,434.00	19,612,754,128.45
经营活动产生的现金流量净额		375,452,276.39	-504,880,068.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,028,475,617.63	13,785,426,610.52
取得投资收益收到的现金		105,551,394.62	110,139,868.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,700,064.50	366,210,878.89
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		255,059,382.68	375,199,890.39
投资活动现金流入小计		9,757,786,459.43	14,636,977,248.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,113,507.52	173,141,987.60
投资支付的现金		8,561,782,255.22	14,788,796,991.28
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		178,560,000.00	561,357,836.00
投资活动现金流出小计		8,925,455,762.74	15,523,296,814.88
投资活动产生的现金流量净额		832,330,696.69	-886,319,566.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,100,000.00	28,767,684.31
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		1,400,935,384.69	1,804,059,646.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,421,035,384.69	1,832,827,330.97
偿还债务支付的现金		1,485,148,138.95	674,279,115.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,179,470.45	221,081,661.83
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		205,538,086.67	45,518,942.50
筹资活动现金流出小计		1,820,865,696.07	940,879,720.22
筹资活动产生的现金流量净额		-399,830,311.38	891,947,610.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,950,824.34	-2,883,120.90
五、现金及现金等价物净增加额		810,903,486.04	-502,135,145.27
加：期初现金及现金等价物余额		6,241,118,133.84	7,498,025,452.13
六、期末现金及现金等价物余额		7,052,021,619.88	6,995,890,306.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

2018年6月

单位：元 币种：人民币

2018年6月														单位：元 币种：人民币	
项 目	本期														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	800,000,000.00			242,279,198.64	2,567,963,321.46		49,380,435.43		106,215,471.04		4,395,522,098.93	4,104,378,192.84	12,265,738,718.34		
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	800,000,000.00			242,279,198.64	2,567,963,321.46	-	49,380,435.43	-	106,215,471.04	-	4,395,522,098.93	4,104,378,192.84	12,265,738,718.34		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-40,326,021.11	-	-18,234,867.51	-	-	-	559,765,085.31	167,813,608.62	669,017,805.31		
(一) 综合收益总额							-18,234,867.51				559,765,085.31	167,813,608.62	669,017,805.31		
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-39,829,293.91	-		-	-	-	-	281,018,112.45	822,548,330.25		
1. 股东投入的普通股												-11,823,349.39	-51,652,643.30		
2. 其他权益工具持有者投入资本												20,100,000.00	20,100,000.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-		
4. 其他					-39,829,293.91								-		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-31,923,349.39	-71,752,643.30		
1. 提取盈余公积												-101,381,154.44	-101,381,154.44		
2. 提取一般风险准备													-		
3. 对所有者(或股东)的分配													-		
4. 其他												-101,381,154.44	-101,381,154.44		
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-		-		
1. 资本公积转增资本(或股本)													-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-		
3. 盈余公积弥补亏损													-		
4. 其他													-		
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-		-		
1. 本期提取													-		
2. 本期使用													-		
(六) 其他					-496,727.20								-		
四、本期期末余额	800,000,000.00	-	-	242,279,198.64	2,527,637,300.35	-	31,145,567.92	-	106,215,471.04	-	4,955,287,184.24	4,272,191,801.46	12,934,756,523.65		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

2018年6月

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	800,000,000.00			242,279,198.64	2,646,968,995.09	-	76,835,392.61	-	90,121,757.16	-	3,704,291,741.55	3,108,026,721.36	10,668,523,806.41
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	800,000,000.00			242,279,198.64	2,646,968,995.09	-	76,835,392.61	-	90,121,757.16	-	3,704,291,741.55	3,108,026,721.36	10,668,523,806.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-58,683,199.68	-	-4,159,107.96	-	-	-	550,766,060.36	157,917,361.66	645,841,114.38
（一）综合收益总额							-4,159,107.96				550,766,060.36	157,917,361.66	645,841,114.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-58,683,199.68	-	-	-	-	-	-	-20,285,403.79	-78,968,603.47
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					-58,683,199.68								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,285,403.79	-78,968,603.47
1. 提取盈余公积												-97,315,058.88	-97,315,058.88
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他												-97,315,058.88	-97,315,058.88
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	800,000,000.00	-	-	242,279,198.64	2,588,285,795.41	-	72,676,284.65	-	90,121,757.16	-	4,255,057,801.91	3,265,944,083.02	11,314,364,920.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

2018-6-30

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	780,946,875.01	684,764,971.42	短期借款	870,000,000.00	938,242,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,450.00	37,450.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款		
预付款项	1,454,190.95	162,021.29	预收款项		
应收利息			应付职工薪酬	659,422.32	1,731,006.73
应收股利	236,783,650.85		应交税费	1,380,307.79	1,807,352.47
其他应收款	2,601,518,776.06	2,812,724,280.86	应付利息	47,716,324.49	31,261,921.19
存货			应付股利		
划分为持有待售的资产			其他应付款	93,830,410.37	80,762,958.23
一年内到期的非流动资产			划分为持有待售的负债		
其他流动资产		40,000,000.00	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	3,620,740,942.87	3,537,688,723.57	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	1,013,586,464.97	1,053,805,638.62
可供出售金融资产	210,662,779.00	210,662,779.00	非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券	3,319,419,892.79	3,318,919,892.81
长期股权投资	3,282,110,241.15	3,199,267,714.15	其中：优先股		
投资性房地产	6,148,366.91	6,335,344.43	永续债		
固定资产	7,884,602.44	8,253,039.64	长期应付款		
在建工程			长期应付职工薪酬		
工程物资			专项应付款		
固定资产清理	4,130,211.55	4,130,211.55	预计负债		
生产性生物资产			递延收益	24,213,232.33	24,213,232.33
油气资产			递延所得税负债		
无形资产	12,500,928.61	12,719,262.37	其他非流动负债		
开发支出			非流动负债合计	3,343,633,125.12	3,343,133,125.14
商誉			负债合计	4,357,219,590.09	4,396,938,763.76
长期待摊费用	2,158,299.13	2,398,110.13	所有者权益：		
递延所得税资产			实收资本	800,000,000.00	800,000,000.00
其他非流动资产	102,840,601.96	102,840,601.96	其他权益工具	242,279,198.64	242,279,198.64
非流动资产合计	3,628,436,030.75	3,546,607,063.23	其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	644,433,126.17	644,929,853.37
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	106,215,471.04	106,215,471.04
			未分配利润	1,099,029,587.68	893,932,499.99
资产总计	7,249,176,973.62	7,084,295,786.80	所有者权益合计	2,891,957,383.53	2,687,357,023.04
			负债和所有者权益总计	7,249,176,973.62	7,084,295,786.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

2018年6月

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	52,073,610.30	46,091,004.73
减：营业成本	186,977.52	186,977.52
营业税金及附加	214,677.12	237,825.45
销售费用		
管理费用	17,851,994.89	16,875,029.34
财务费用	70,462,149.48	57,525,955.24
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	241,739,276.40	243,534,278.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	205,097,087.69	214,799,496.12
加：营业外收入		21,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		3,854,963.25
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	205,097,087.69	210,965,532.87
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	205,097,087.69	210,965,532.87
（一）按经营持续性分类		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	205,097,087.69	210,965,532.87
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	205,097,087.69	210,965,532.87
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
五、综合收益总额	205,097,087.69	210,965,532.87
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

2018年6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,895,137.41	23,819,700.78
经营活动现金流入小计		13,895,137.41	23,819,700.78
购买商品、接受劳务支付的现金			85,975.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,790,575.07	3,059,452.62
支付的各项税费		4,019,036.03	7,156,308.66
支付其他与经营活动有关的现金		22,813,124.65	62,299,797.87
经营活动现金流出小计		30,622,735.75	72,601,534.83
经营活动产生的现金流量净额		-16,727,598.34	-48,781,834.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,256,000,000.00	1,546,533,631.59
取得投资收益收到的现金		8,192,137.97	243,564,355.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		29,475,442.82	27,531,819.89
投资活动现金流入小计		2,293,667,580.79	1,817,629,807.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,310.00	
投资支付的现金		2,015,290,587.85	1,516,098,356.27
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		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,065,318,897.85	1,516,098,356.27
投资活动产生的现金流量净额		228,348,682.94	301,531,450.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		460,000,000.00	620,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		460,000,000.00	620,000,000.00
偿还债务支付的现金		528,242,400.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,196,781.01	33,537,712.33
支付其他与筹资活动有关的现金			2,743,111.50
筹资活动现金流出小计		575,439,181.01	236,280,823.83
筹资活动产生的现金流量净额		-115,439,181.01	383,719,176.17
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		96,181,903.59	636,468,792.92
加：期初现金及现金等价物余额		80,644,971.42	87,047,996.37
六、期末现金及现金等价物余额		176,826,875.01	723,516,789.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司合并所有者权益变动表

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

2018年6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	800,000,000.00				644,929,853.37				106,215,471.04		893,932,499.99		2,687,357,023.04
加：会计政策变更				242,279,198.64									
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	800,000,000.00	0.00	0.00	242,279,198.64	644,929,853.37	0.00	0.00	0.00	106,215,471.04	0.00	893,932,499.99	0.00	2,687,357,023.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	-496,727.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	205,097,087.69	0.00	204,600,360.49
(一) 综合收益总额							0.00				205,097,087.69	0.00	205,097,087.69
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					0.00								0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积											0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备											0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增股本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00	0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他					-496,727.20								0.00
四、本期期末余额	800,000,000.00	0.00	0.00	242,279,198.64	644,433,126.17	0.00	0.00	0.00	106,215,471.04	0.00	1,099,029,587.68	0.00	2,891,957,383.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司合并所有者权益变动表

编制单位：安徽新华发行(集团)控股有限公司

2018年6月

上期

单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	800,000,000.00			242,279,198.64	644,929,853.37				90,121,757.16		750,117,134.69		2,527,447,943.86
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	800,000,000.00	0.00	0.00	242,279,198.64	644,929,853.37	0.00	0.00	0.00	90,121,757.16	0.00	750,117,134.69	0.00	2,527,447,943.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210,965,532.87	-	210,965,532.87
(一) 综合收益总额											210,965,532.87		210,965,532.87
(二) 所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
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													
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本(或股本)													
2. 盈余公积转增股本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	800,000,000.00	-	-	242,279,198.64	644,929,853.37	-	-	-	90,121,757.16	-	961,082,667.56	-	2,738,413,476.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



安徽新华发行（集团）控股有限公司

财务报表附注（未经审计）

截止 2018 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

1. 公司概况

安徽新华发行（集团）控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经安徽省人民政府皖政秘【2007】137 号《关于同意设立安徽新华发行（集团）控股有限公司的批复》，并由安徽省人民政府出资组建的国有独资有限责任公司。公司于 2007 年 11 月 30 日在安徽省工商行政管理局登记，取得《企业法人营业执照》，公司注册资本 80,000.00 万元。

统一社会信用代码：913400006709002350。

公司住所：合肥市庐阳区长江中路 279 号。

公司法定代表人：曹杰。

经营范围：产业项目研发、投资、管理，房地产开发（凭资质证经营），投资、租赁，酒店管理，财务咨询。

2. 合并财务报表范围

（1）本公司本年末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽新华传媒股份有限公司	皖新传媒	69.57	-
2	安徽省新龙图贸易进出口有限公司	新龙图	100.00	-
3	皖新文化产业投资（集团）有限公司	皖新文投	100.00	-
4	安徽皖新融资租赁有限公司	皖新租赁	100.00	-
5	安徽皖新实业有限公司	皖新实业	100.00	-
6	皖新美丽乡村发展有限责任公司	皖新美丽乡村	100.00	-
7	亳州华仑国际文化投资有限公司	亳州华仑	-	71.00
8	安徽东方田园影视传媒有限公司	东方田园	-	66.00
9	亳州国弘教育咨询有限公司	国弘教育	-	100.00
10	阜阳华仑国际文化投资有限公司	阜阳华仑	-	60.00

11	合肥华仑文化产业投资有限公司	合肥华仑	-	51.00
12	安徽华仑港湾文化投资有限公司	华仑港湾	-	57.00
13	安徽皖新物业管理有限公司	皖新物业	-	100.00
14	涡阳华仑国际文化投资有限公司	涡阳华仑	-	100.00
15	亳州园丁学校	园丁学校	-	100.00
16	黄山皖新文化产业投资有限公司	黄山文投	-	100.00
17	安徽新华钰泉贸易有限公司	钰泉贸易	-	100.00
18	安徽皖新酒店发展有限公司	皖新酒店	-	100.00
19	肥东皖新文化产业投资有限公司	肥东皖新	-	100.00
20	利辛皖新文化产业投资有限公司	利辛皖新	-	100.00
21	蒙城皖新文化产业投资有限公司	蒙城皖新	-	100.00
22	芜湖皖新文化产业投资有限公司	芜湖皖新	-	100.00
23	重庆皖新文投置业有限公司	重庆皖新	-	100.00
24	合肥皖新朗诗文化投资有限公司	合肥皖新朗诗	-	100.00
25	安徽皖新百花谷文化旅游有限公司	皖新百花谷	-	90.00
26	滁州皖新文化产业投资有限公司	滁州皖新		100.00
27	芜湖皖新万汇置业有限责任公司	皖新万汇置业		51.00
28	阜阳颍州徽创房地产开发有限公司	颍州徽创		95.00
29	临泉皖新文化产业发展有限公司	临泉皖新		51.00
30	合肥皖新智创印务科技有限公司	皖新智创	-	58.41
31	新龙图(厦门)国际贸易有限公司	厦门新龙图	-	91.00
32	新龙图(新加坡)贸易发展有限公司	新加坡新龙图	-	80.00
33	上海协升实业有限公司	上海协升	-	100.00
34	上海寓之实业有限公司	上海寓之	-	100.00
35	安徽省民智国际贸易有限公司	民智国际		100.00
36	安徽新华教育图书发行有限公司	教图公司		100.00
37	安徽新华图书音像连锁有限公司	音像连锁		100.00
38	合肥新华书店有限公司	合肥新华		100.00
39	淮南新华书店有限公司	淮南新华		100.00
40	马鞍山新华书店有限公司	马鞍山新华		100.00
41	铜陵新华书店有限公司	铜陵新华		100.00
42	池州新华书店有限公司	池州新华		100.00
43	淮北新华书店有限公司	淮北新华		100.00

44	蚌埠新华书店有限公司	蚌埠新华		100.00
45	亳州新华书店有限公司	亳州新华		100.00
46	宿州新华书店有限公司	宿州新华		100.00
47	安庆新华书店有限公司	安庆新华		100.00
48	芜湖新华书店有限公司	芜湖新华		100.00
49	宣城新华书店有限公司	宣城新华		100.00
50	六安新华书店有限公司	六安新华		100.00
51	黄山新华书店有限公司	黄山新华		100.00
52	阜阳新华书店有限公司	阜阳新华		100.00
53	滁州新华书店有限公司	滁州新华		100.00
54	安徽新动数码科技有限公司	新动数码		51.02
55	安徽四和数码科技发展有限公司	四和数码		60.00
56	皖新文化科技有限公司	皖新文科		100.00
57	江苏大众书局图书文化有限公司	大众书局文化公司		51.00
58	江苏大众书局文化服务有限公司	大众书局服务公司		51.00
59	上海大众书局文化有限公司	上海大众书局		51.00
60	江苏大众书局南京图书文化有限公司	南京图书文化公司		51.00
61	安徽皖新金智教育科技有限公司	皖新金智		55.00
62	安徽皖新物流有限公司	皖新物流		55.00
63	合肥新宁供应链管理有限公司	新宁供应链		100.00
64	北京皖新国际物流有限公司	国际物流		100.00
65	黄山市新华商贸有限责任公司	黄山商贸		100.00
66	安徽新华电子音像出版社	音像出版		100.00
67	安徽图书博物馆	博物馆		100.00
68	上海悦览空间设计有限公司	上海悦览		51.00
69	淮北市皖新教育补习学校	淮北补习学校		100.00
70	杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	蓝狮子股份		44.55
71	杭州蓝狮子图书经营有限公司	蓝狮子图书		100.00
72	上海蓝城文化传播有限公司	上海蓝城		55.00
73	杭州简阅科技有限公司	简阅科技		60.00
74	上海信蓝阅读商业服务有限公司	信蓝阅读		78.85
75	杭州蓝投投资管理有限公司	蓝投投资		52.00
76	杭州狮享家股权投资合伙企业(有限合伙)	狮享家		63.04

77	中信信诚皖新传媒专项资产管理计划	资产管理计划		-
78	上海中以智教股权投资基金管理有限公司	上海中以		50.00
79	安徽中以数字教育产业投资基金（有限合伙）	安徽中以		95.00
80	合肥皖新供应链管理有限公司	合肥供应链		100.00
81	亳州皖新供应链管理有限公司	亳州供应链		100.00
82	安徽皖新跟谁学教育科技有限公司	皖新跟谁学		51.00
83	安徽省职成教教材服务有限公司	职成教		100.00
84	芜湖皖新传媒教育培训中心	芜湖培训中心		100.00
85	合肥阅水书店管理有限公司	合肥阅水		100.00
86	合肥阅亳书店管理有限公司	合肥阅亳		100.00
87	安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙）	皖新金智创投		98.62
88	深圳高朋共赢创业投资企业（有限合伙）	深圳高朋赢创		80.00
89	凤阳衡水补习学校	凤阳衡水		100.00
90	阜阳市颍东区衡水实验中学	阜阳衡水		100.00
91	宿州皖新餐饮管理有限公司	皖新餐饮		100.00
92	安徽沃屹智能装备有限公司	沃屹装备		90.00
93	安徽皖新研学教育有限公司	皖新研学		70.59
94	安徽皖新国际旅行社有限公司	皖新国旅		100.00
95	合肥庐阳新华壹佳培训学校	合肥壹佳		100.00
96	上海新徽信息科技有限公司	新徽科技		100.00
97	合肥新赭房地产投资有限公司	合肥新赭		100.00
98	合肥新亳房地产投资有限公司	合肥新亳		100.00
99	安徽皖新速运股份有限公司	皖新速运		55.00

上述公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本公司本年合并财务报表范围变化

本年增加子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	本期纳入合并范围原因
1	上海新徽信息科技有限公司	新徽科技	2018 年 1 月至 2018 年 6 月	100.00%控制权
2	安徽皖新速运股份有限公司	皖新速运	2018 年 5 月至 2018 年 6 月	55.00%控制权

本年减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	本期未纳入合并范围原因
1	合肥新津房地产投资有限公司	合肥新津	2017 年 9 月至 12 月	股权转让
2	合肥新阜房地产投资有限公司	合肥新阜	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
3	合肥新川房地产投资有限公司	合肥新川	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
4	合肥新莱房地产投资有限公司	合肥新莱	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
5	合肥新亭房地产投资有限公司	合肥新亭	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
6	合肥新滁房地产投资有限公司	合肥新滁	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
7	合肥阅合书店管理有限公司	合肥阅合	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
8	合肥阅颖书店管理有限公司	合肥阅颖	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
9	合肥阅川书店管理有限公司	合肥阅川	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
10	合肥阅浦书店管理有限公司	合肥阅浦	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
11	合肥阅文书店管理有限公司	合肥阅文	2018 年 1 月至 3 月	股权转让
12	合肥阅清书店管理有限公司	合肥阅清	2018 年 1 月至 3 月	股权转让

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30

日的财务状况及 2018 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产

按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经

适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为

以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观

依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类：存货是指本公司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等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法：原材料取得时按成本进行初始计量，发出按先进先出法计价。库存商品中的图书取得时按实际进价进行核算，发出时按单个品种图书的进价采用先进先出法计价。取得的其他存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法：资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。用于出售的存货，可变现净值的确定方法：存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。其他存货可变现净值的确定方法：在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。其中库存商品中：

①图书

版龄	计提比例
当年出版	不计提
前一年出版	按码价提取 10%
前二年出版	按码价提取 30%
前三年及三年以上出版	按码价提取 50%

②音像制品

资产负债表日，对存货进行全面清查后，采用按余额的一定比例并结合个别认定法计提存货跌价准备，具体提取比例为余额的 5%。

③文体用品及其他商品

采用个别认定法计提存货跌价准备。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价

值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资

单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

14、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-35 年	5	9.50-2.71

15、固定资产

（1）确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。

固定资产发生的后续支出,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法: 本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧, 按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-35 年	5	9.50-2.71
机械设备	8-10 年	5	11.88-9.50
电子电器设备	2-5 年	5	47.5-19.00
运输设备	8 年	5	11.88
柜台货架	3 年	5	31.67
其他设备	3 年	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产, 在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了, 公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法: 本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权
著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
图书版权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	4 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，

摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额,残值为零。但下列情况除外:有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产:

A 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销,其中:经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面

价值时, 账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的, 按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损, 以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查, 如果有证据表明在建工程已经发生了减值, 估计可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的, 对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- ②所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的, 对无形资产进行减值测试:

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌, 并在剩余年限内可能不会回升;
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉, 至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 按以下步骤处理:

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关资产账面价值比较, 确认相应的减值损失; 然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值; 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

21、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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:

①企业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;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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,将全部应缴存金额以折现后

的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告年末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍

继续对取得的服务进行会计处理, 视同该变更从未发生, 除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内, 如果取消了授予的权益工具, 本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易, 结算企业与接受服务企业其中一在本公司内, 另一在本公司外的, 在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外, 本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的, 按照负债成分的公允价值确认为一项负债, 按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额, 确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用, 在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具, 其相关利息、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, 除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四、17“借款费用”)以外, 均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

【如销售产品或提供劳务同时授予客户奖励积分的业务，披露举例详见附件 2、（十）2；如有提供广告服务易货交易的，可参考附件 2、（十）3 描述披露会计政策。】

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按【累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度】确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完

工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(5) 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。

(6) 房地产业行业

①商品房销售收入: 对于商品房销售, 在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案; 房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态, 经相关主管部门验收合格并办妥备案手续; 买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项(通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排)并办理完成商品房实物移交手续时, 确认销售收入的实现。

若买方接到书面交房通知, 未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的, 于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款, 先作为预收款项管理, 待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

②土地销售收入: 对于土地销售, 在买卖双方已经签订销售合同; 已将土地移交给买方并取得交付土地证明; 收到款项或取得收款凭证时, 确认销售收入的实现。

③物业管理收入: 在物业服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

④出租物业收入: 按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额, 确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法对应收取的租赁费进行分摊, 确认为出租收入。

⑤代建房屋和工程结算收入: 对于代建房屋和工程结算, 在签订了不可撤销的建造合同, 代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定; 公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(或者: 已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或者: 实际测定的完工进度)确定完工百分比, 按照完工百分比法确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项

目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本 2017 年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税负债。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减

的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

28、租赁

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为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时, 将经营租赁的租金支出, 在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用, 计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时, 采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的, 本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用, 计入当期损益。金额较大的予以资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收

入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊,确认为当期融资费用,计入财务费用。

发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时,本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策,折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权,以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间;如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权,以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时,于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,计入资产负债表的长期应收款,同时记录未担保余值;将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入,计入其他业务收入。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日(2017年5月28日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	不动产销售收入减去法定扣除后的增值额	30%、40%、50%、60%

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53 号）规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2015〕84 号）规定，本公司及全资子公司新龙图、控股子公司皖新传媒 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税。

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2017]62 号），本公司控股子公司皖新传媒下属子公被认定为安徽省 2017 年第一批高新技术企业，皖新金智自 2017 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 6 月 30 日；“本年”指 2018 年半年度，“上年”指 2017 年半年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	416,751.37	463,088.83
银行存款	7,656,444,279.81	6,868,127,324.91
其他货币资金	2,280,654.35	2,167,795.75
合计	7,659,141,685.53	6,870,758,209.49
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2018 年 6 月 30 日银行存款中 667,100,754.15 元仅限于支付工程款，银行存款中的 604,120,000.00 元

为公司开据保函质押的定期存单。银行存款中 3,000,000.00 元，系子公司开具银行承兑汇票质押的定期存单。

(2) 其他货币资金使用受限制明细情况

项目	2018. 6. 30
子公司新龙图因结汇支付的保证金	65.65
合计	

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产债务工具投资	112,234,197.77	109,842,785.26
交易性金融资产权益工具投资	37,450.00	37,450.00
合计	112,271,647.77	109,880,235.26

(2) 年末交易性债务工具投资为基金投资。

(3) 报告期内以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,179,136.24	29,695,461.74
商业承兑汇票	98,054,179.00	71,502,186.38
合计	113,233,315.24	101,197,648.12

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	251,700,000.00	-
合计	251,700,000.00	-

注：期末余额中无质押的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	502,673,323.41	28.75	6,533,681.60	1.30	496,139,641.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	1,236,331,504.01	70.70	108,902,387.55	8.81	1,127,429,116.46

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,705,223.17	0.55	3,208,575.25	33.06	6,496,647.92
合计	1,748,710,050.59	100.00	118,644,644.40	6.78	1,630,065,406.19

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,466,572.46	2.17	6,512,070.57	33.45	12,954,501.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	869,864,907.26	97.18	82,565,228.11	9.49	787,299,679.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,788,769.17	0.65	3,208,575.25	55.43	2,580,193.92
合计	895,120,248.89	100.00	92,285,873.93	10.31	802,834,374.96

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	985,230,350.01	49,240,987.03	5
1 至 2 年	141,914,657.21	14,191,465.72	10
2 至 3 年	50,036,351.79	10,007,270.36	20
3 至 4 年	26,446,686.23	10,578,674.49	40
4 至 5 年	13,032,448.03	5,212,979.21	40
5 年以上	19,671,010.74	19,671,010.74	100
合计	1,236,331,504.01	108,902,387.55	8.81

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额25,959,703.00元; 本期收回或转回坏账准备金额399,067.47元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的单位明细:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 1	213,969.80	积极催收
单位 2	150,495.59	积极催收
单位 3	34,602.08	积极催收
合计	399,067.47	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	192,459,347.54	11.01
单位 2	114,884,227.39	6.57
单位 3	65,736,345.00	3.76
单位 4	42,447,223.74	2.43
单位 5	32,267,230.00	1.85
合计	447,794,373.67	25.61

注：①应收账款期末余额较期初余额增长 103.04%，主要系子公司货款未到结算期所致。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	963,153,785.85	93.36%	1,043,249,407.80	96.33
1 至 2 年	54,070,744.51	5.24%	32,447,141.56	3.00
2 至 3 年	11,387,698.24	1.10%	5,508,664.33	0.51
3 年以上	3,070,856.19	0.30%	1,740,677.51	0.16
合计	1,031,683,084.79	—	1,082,945,891.20	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	122,051,651.29	11.83
单位 2	70,000,000.00	6.79
单位 3	69,560,040.00	6.74
单位 4	62,000,000.00	6.01
单位 5	55,545,000.00	5.38
合计	379,156,691.29	36.75

6、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	63,218,081.50	46,587,443.84
理财产品		22,172,418.66
其他	3,000,291.67	3,379,364.51
合计	66,218,373.17	72,139,227.01

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	204,807,195.63	23.84			204,807,195.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	645,604,892.33	75.16	130,754,907.57	20.25	514,849,984.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,600,799.67	1.00	2,457,553.87	28.57	6,143,245.80
合计	859,012,887.63	100.00	133,212,461.44	15.51	725,800,426.19

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	298,644,997.82	33.35			298,644,997.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	588,314,925.49	65.69	125,935,560.59	21.41	462,379,364.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,600,799.67	0.96	2,457,553.87	28.57	6,143,245.80
合计	895,560,722.98	100.00	128,393,114.46	14.34	767,167,608.52

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	245,638,223.60	12,281,911.18	5.00
1 至 2 年	198,430,116.83	19,843,011.68	10.00
2 至 3 年	24,446,519.01	4,889,303.80	20.00
3 至 4 年	71,212,975.70	28,485,190.28	40.00
4 至 5 年	67,702,610.94	27,081,044.38	40.00
5 年以上	38,174,446.25	38,174,446.25	100.00
合计	645,604,892.33	130,754,907.57	20.59%

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,819,346.98 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	241,924,028.02	241,693,123.81
备用金、借款	206,811,804.66	223,792,362.72
其他	410,277,054.95	430,075,236.45
合计	859,012,887.63	895,560,722.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
单位 1*	货款	191,831,668.54	2—3 年	22.33
单位 2*	借款	90,000,000.00	1 年以内	7.54
单位 3	资金拆借	86,977,955.53	1-2 年	10.13
单位 4	保证金	78,420,000.00	1-5 年	9.13
单位 5*	货款	64,804,950.00	4—5 年	10.48
合计				59.61

注: 1*和 5*系子公司涉及诉讼货款调至其他应收款。

2*借款可以在合作期限 3 年内转换为增资款, 暂挂此科目。

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,493,690.88		2,493,690.88
开发成本	11,549,226,306.62		11,549,226,306.62
库存商品	1,565,735,212.25	62,163,983.76	1,503,571,228.49
自制半成品	9,424,790.40		9,424,790.40
低值易耗品			-
消耗性生物资产	1,134,333.38		1,134,333.38
合计	13,128,014,333.53	62,163,983.76	13,065,850,349.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,275,105.98		1,275,105.98
开发成本	10,123,378,102.30		10,123,378,102.30
库存商品	2,031,139,573.81	68,080,528.13	1,963,059,045.68
自制半成品	7,214,456.89		7,214,456.89
低值易耗品	931,355.21		931,355.21
消耗性生物资产	1,134,333.38		1,134,333.38
合计	12,165,072,927.57	68,080,528.13	12,096,992,399.44

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	68,080,528.13	-5,051,215.31		865,329.06		62,163,983.76
合计	68,080,528.13	-5,051,215.31		865,329.06		62,163,983.76

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存商品版龄增加, 计提相应跌价准备		

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司账面价值 5,102,619,135.70 元的开发成本用于抵押

9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	52,697,293.69	52,697,293.69	
委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额	备注
合计	82,697,293.69	82,697,293.69	

委托贷款明细如下:

项目	借款人	金额	起息日	到期日	预期收益率
委托贷款	浙江越顺基投资有限公司	30,000,000.00	2015.9.11	2018.9.11	12%
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	1,561,164,580.35	2,259,397,000.00
再保理业务	390,000,000.00	260,000,000.00
待抵扣、预缴增值税	513,442,192.53	248,737,485.23
预缴营业税及附加	430,444.59	7,103,183.68
委托贷款	60,000,000.00	125,000,000.00
预交所得税	89,913,221.97	55,695,268.31
预缴土地增值税	0.00	27,215,474.98
预缴水利基金	1,029,198.30	512,634.47
待摊费用	0.00	116,916.10
预缴印花税	1,057,861.21	299,330.33
其他	3,011,692.24	6,733,909.38
合计	2,620,049,191.19	2,990,811,202.48

(1)银行理财产品明细如下:

项目名称	金额	起息日	到期日	预期收益率
兴业银行合肥寿春路支行(兴业金雪球-优先1号)	20,000.00	2018/2/14	随时赎回	3.60%
兴业银行合肥寿春路支行(兴业金雪球-优先2号)	47,900,000.00	2018/4/17	随时赎回	3.00%
中国工商银行 0701CDQB	400,000.00	2018/5/14	随时赎回	2.20%
兴业金雪球-优先2号	1,500,000.00	2018/5/2	随时赎回	3.80%
工行重庆大渡口西城支行(1701ELT)	1,134,580.35	2018/2/2	随时赎回	3.10%
建行理财乾元一同鑫携利(按日)开放式资产组合产品	2,000,000.00	2018/5/22	随时赎回	3.00%
农行本利丰步步高	45,320,000.00	2018/6/4	随时赎回	2%-3.1%
兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式理财	9,000,000.00	2018/6/20	2018/9/20	4.60%
非凡资产管理增增日上收益递增理财产品对公款	3,300,000.00	2018/2/12	随时赎回	3.80%
非凡资产管理增增日上收益递增理财产品对公款	8,700,000.00	2018/3/2	随时赎回	3.80%
非凡资产管理增增日上收益递增理财产品对公款	16,440,000.00	2018/3/13	随时赎回	3.80%

非凡资产管理增增日上收益递增理财产品对公款	26,390,000.00	2018/3/23	随时赎回	3.80%
非凡资产管理翠竹9W理财产品周四公享08款(特)	40,000,000.00	2018/5/3	2018/7/5	5.15%
天溢金对公机构A款	13,200,000.00	2018/6/22	随时赎回	3.70%
天溢金对公机构A款	2,100,000.00	2018/6/20	随时赎回	3.70%
天溢金对公机构A款	1,900,000.00	2018/6/19	随时赎回	3.75%
天溢金对公机构A款	2,000,000.00	2018/6/8	随时赎回	3.80%
天溢金对公机构A款	2,500,000.00	2018/6/19	随时赎回	4.00%
金雪球-悦悦非保本开放式人民币产品(3M)	186,000,000.00	2018/4/26	2018/7/26	5.30%
华融证券收益凭证SY1805	50,000,000.00	2018/5/10	2018/8/13	5.30%
华融证券收益凭证SY1810	50,000,000.00	2018/5/18	2018/8/20	5.30%
进取系列每月开放式理财管理计划第2期	17,000,000.00	2018/6/5	2018/7/4	5.05%
卓越增盈(尊享)第180110期预约33天型(ZGZ180110)	20,000,000.00	2018/6/6	2018/7/9	4.65%
添利宝结构性存款	150,000,000.00	2018/6/8	2018/9/10	5.00%
国债逆回购一天期GC001	4,000,000.00	2018/6/28	2018/7/1	10.50%
国债逆回购一天期GC001	2,300,000.00	2018/6/28	2018/7/1	10.80%
金雪球一号	20,500,000.00	2018/6/29	随时赎回	3.40%
非凡资产管理天溢金对公机构B款	560,000.00	2018/6/7	随时赎回	3.80%
海益二号集团信托计划	300,000,000.00	2017/12/28	2018/12/27	6.30%
东亚银行结构性理财	20,000,000.00	2018/3/5	2018/9/5	4.80%
东莞银行结构性理财	20,000,000.00	2018/3/12	2018/9/10	4.70%
渤海银行结构性理财	50,000,000.00	2018/3/15	2018/9/17	4.90%
交通银行日增利	60,000,000.00	2018/3/30	2018/7/3	4.90%
交通银行日增利	300,000,000.00	2018/4/11	2018/10/12	4.90%
日增利S款	4,000,000.00	2018/2/14	随时赎回	浮动收益
固盈A-052号私募投资基金	10,000,000.00	2017/12/28	2018/11/27	6.55%
平安顺通PA026号定向委托投资	6,000,000.00	2018/4/28	2019/1/19	7.00%
平安顺通PA092号定向委托投资	6,000,000.00	2018/6/7	2018/12/20	6.70%
中银智富-融荟系列理财计划	1,000,000.00	2018/3/22	2018/9/20	4.95%
天天利	60,000,000.00		随时赎回	3.80%
合计	1,561,164,580.35	-	-	-

(2)再保理业务明细如下:

项目名称	金额	起息日	到期日	预期收益率
------	----	-----	-----	-------

卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/10/30	2018/10/29	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/11/13	2018/11/12	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/11/22	2018/11/21	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	30,000,000.00	2017/12/15	2018/12/14	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	30,000,000.00	2017/12/22	2018/12/21	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	30,000,000.00	2018/1/4	2019/1/3	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	30,000,000.00	2018/1/19	2019/1/18	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	40,000,000.00	2018/1/29	2019/1/28	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	75,000,000.00	2018/1/29	2019/1/28	8.20%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	8.20%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	15,000,000.00	2018/3/30	2019/3/29	8.20%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	20,000,000.00	2018/4/25	2019/4/24	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	20,000,000.00	2018/5/7	2019/5/6	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	35,000,000.00	2018/5/11	2019/5/10	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	15,000,000.00	2018/5/24	2019/5/23	11.00%
卡得万利商业保理(上海)有限公司 保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2018/6/28	2019/6/27	11.00%
合计	390,000,000.00	-	-	-

(3)委托贷款明细如下:

项目名称	借款人	金额	起息日	到期日	预期收益率
委托贷款	上海秦汉胡同教育培训有限公司	20,000,000.00	2017.12.28	2018.12.27	12%
委托贷款	上海秦汉胡同教育培训有限公司	30,000,000.00	2018.5.15	2019.5.14	12%
委托贷款	上海秦汉胡同教育培训有限公司	10,000,000.00	2018.6.13	2019.6.12	12%
合计		60,000,000.00	-	-	-

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	50,000,000.00		50,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00
可供出售权益工具	979,226,502.05		979,226,502.05	893,460,219.37		893,460,219.37
其中:按公允价值计量的	64,664,675.40		64,664,675.40	90,706,973.50		90,706,973.50

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	914,561,826.65		914,561,826.65	802,753,245.87		802,753,245.87
合计	1,029,226,502.05		1,029,226,502.05	1,033,460,219.37		1,033,460,219.37

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	18,824,000.00	-	18,824,000.00
公允价值	64,664,675.40	-	64,664,675.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	45,840,675.40	-	45,840,675.40
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	69,375,000.00			69,375,000.00
上海润千投资中心（有限合伙）	170,000,000.00			170,000,000.00
杭州巴九灵文化创意有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
河南瓦特文化传播有限公司	12,166,400.00		853,058.84	11,313,341.16
广东拾贰缸信息科技有限公司	6,098,700.00		500,621.38	5,598,078.62
厦门十点文化传媒传播有限公司	3,184,045.87		136,169.02	3,047,876.85
北京酒家世纪传媒技术有限公司	3,747,100.00		750,932.07	2,996,167.93
杭州十二楼网络科技有限公司	2,439,400.00		250,310.69	2,189,089.31
安徽新华印刷股份有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳特区图书贸易有限公司	202,779.00			202,779.00
安徽普兰德置业发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
安徽国元保险经纪股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
安徽皖宣投资发展有限公司	105,460,000.00			105,460,000.00
国开思远（北京）投资基金有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
北京看见未来教育咨询有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	-
海南高朋科技有限公司	150,061,000.00			150,061,000.00
沪江教育科技（上海）股份有限公司	100,000,125.00			100,000,125.00
上海青鸾叠创投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00

深圳腾千里科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	65,500,000.00	799,688.00		66,299,688.00
新华互联电子商务有限责任公司	1,718,696.00			1,718,696.00
北京维旺明科技股份有限公司		24,999,984.78		24,999,984.78
卡得万利商业保理有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00
北京星辰万有科技有限公司		17,000,000.00		17,000,000.00
北京费米赛因教育科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
北京爱宾果科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
上海溢柯园艺有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00
合计	802,753,245.87	115,799,672.78	3,991,092.00	914,561,826.65

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	年初余 额	本年增 加	本年减 少	年末余 额		
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	13.74	-
上海润千投资中心（有限合伙）	-	-	-	-	100.00	-
杭州巴九灵文化创意有限公司	-	-	-	-	14.90	-
河南瓦特文化传播有限公司	-	-	-	-	17.04	-
广东拾贰缸信息科技有限公司	-	-	-	-	10.00	-
厦门十点文化传媒传播有限公司	-	-	-	-	5.72	-
北京酒家世纪传媒技术有限公司	-	-	-	-	15.00	-
杭州十二楼网络科技有限公司	-	-	-	-	5.00	-
安徽新华印刷股份有限公司	-	-	-	-	0.50	-
深圳特区图书贸易有限公司	-	-	-	-	0.86	-
安徽普兰德置业发展有限公司	-	-	-	-	10.17	-
安徽国元保险经纪股份有限公司	-	-	-	-	13.33	-
安徽皖宣投资发展有限公司	-	-	-	-	20.93	-
国开思远（北京）投资基金有限公司	-	-	-	-	1.98	-
北京看见未来教育咨询有限公司					-	-
海南高朋科技有限公司	-	-	-	-	11.07	-
沪江教育科技（上海）股份有限公司	-	-	-	-	1.43	-

上海青鸾叠创投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	14.08	
深圳腾千里科技有限公司	-	-	-	-	10.00	
重庆慧林股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	2.83	
新华互联电子商务有限责任公司	-	-	-	-	1.89	
北京维旺明科技股份有限公司	-	-	-	-	3.00	
卡得万利商业保理有限公司	-	-	-	-	7.70	
北京星辰万有科技有限公司	-	-	-	-	10.00	
北京费米赛因教育科技有限公司	-	-	-	-	17.24	
北京爱宾果科技有限公司	-	-	-	-	10.00	
上海溢柯园艺有限公司	-	-	-	-	8.88	
合计	-	-	-	-	-	

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	566,284,688.90		566,284,688.90	808,616,707.93		808,616,707.93
其中：未实现融资收益	73,006,949.10		73,006,949.10	104,249,046.45		104,249,046.45
合计	566,284,688.90		566,284,688.90	808,616,707.93		808,616,707.93

注：期末余额较期初余额下降29.97%，主要系统新租赁业务减少所致。

13、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
新世界出版社有限责任公司	87,619,815.62			251,483.31		
杭州飞阅图书有限公司	3,105,279.46			193,154.09		
六安安元投资基金有限公司	50,122,645.88					
华晟投资管理有限责任公司	28,139,358.32					
大千生态景观股份有限公司	212,869,228.68					
安徽超洋装饰工程股份有限公司	38,979,774.83					
安徽凯璞庭投资有限公司	604,510.32					

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	43,672,264.91			-425,771.20		
法国凤凰书店	5,000,000.00					
杭州筑书网络科技有限公司	6,041,845.61			-180,417.33		
杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)	170,979,921.54	60,000,000.00		501,767.41		
南京地平线网络科技有限公司	3,777,666.22			-947,193.33		
安徽新知数媒信息科技有限公司	12,971,893.14			-1,373,514.48		
上海皖新合江投资管理有限公司	2,820,408.62			-321,702.79		
上海皖新文科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	74,905,644.29			542,212.74		
巨幕传奇文化传播(天津)合伙企业(有限合伙)	201,436,756.27					
浙江诸暨头头是道投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00					
杭州富阳赛富皖新投资管理合伙企业(有限合伙)		600,000.00		-136,827.71		
杭州富阳赛富皖新一号投资合伙企业(有限合伙)		100,000,000.00		-2,344.52		
安徽中以智教股权投资基金(有限合伙)		1,000,000.00				
兰溪普华晖赢投资合伙企业		70,000,000.00				
芜湖银泰城商业管理有限公司	-					
合计	993,047,013.71	231,600,000.00		-1,899,153.81		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新世界出版社有限责任公司				87,871,298.93	
杭州飞阅图书有限公司				3,298,433.55	
六安安元投资基金有限公司				50,122,645.88	
华晟投资管理有限责任公司				28,139,358.32	
大千生态景观股份有限公司				212,869,228.68	
安徽超洋装饰工程股份有限公司				38,979,774.83	

安徽凯璞庭投资有限公司				604,510.32	
上海新吾互联网金融信息服务有限公司				43,246,493.71	
法国凤凰书店				5,000,000.00	
杭州筑书网络科技有限公司				5,861,428.28	
杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)				231,481,688.95	
南京地平线网络科技有限公司				2,830,472.89	
安徽新知数媒信息科技有限公司				11,598,378.66	
上海皖新合江投资管理有限公司				2,498,705.83	
上海皖新文科股权投资基金合伙企业(有限合伙)				75,447,857.03	
巨幕传奇文化传播(天津)合伙企业(有限合伙)				201,436,756.27	
浙江诸暨头头是道投资合伙企业(有限合伙)				50,000,000.00	
杭州富阳赛富皖新投资管理合伙企业(有限合伙)				463,172.29	
杭州富阳赛富皖新一号投资合伙企业(有限合伙)				99,997,655.48	
安徽中以智教股权投资基金(有限合伙)				1,000,000.00	
兰溪普华晖赢投资合伙企业				70,000,000.00	
芜湖银泰城商业管理有限公司				-	
合计				1,222,747,859.90	

注：长期股权投资期末账面价值较年初增长23.13%，主要系子公司皖新传媒增加投资所致。

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	931,853,380.43	931,853,380.43
2、本年增加金额	26,439,596.95	26,439,596.95
(1) 外购	26,439,596.95	26,439,596.95
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 转入持有待售资产		
(2) 其他转出		
4、年末余额	958,292,977.38	958,292,977.38
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	116,548,621.93	116,548,621.93

项目	房屋、建筑物	合计
2、本年增加金额	39,383,997.92	39,383,997.92
(1) 计提或摊销	26,333,230.34	26,333,230.34
(2) 其他	13,050,767.58	13,050,767.58
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 其他		
4、年末余额	155,932,619.85	155,932,619.85
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	802,360,357.53	802,360,357.53
2、年初账面价值	815,304,758.50	815,304,758.50

(2) 本公司未办妥产权证书的投资性房地产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
怀远商业办公楼	5,741,825.14	受理中

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司账面价值 677,724,009.83 元的房屋及建筑物用于抵押

15、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子电器设备	运输设备
一、账面原值：				
1.年初余额	594,324,971.54	36,594,103.20	156,954,306.06	67,826,565.64
2.本年增加金额	1,486,100.82	213,296.84	3,981,435.91	1,054,382.51
(1) 购置	1,245,643.13	213,296.84	3,981,435.91	1,054,382.51
(2) 在建工程转入	163,602.65	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-

(4) 其他增加	76,855.04	-	-	-
3.本年减少金额	35,136,487.77	1,345,621.38	1,420,324.90	487,208.63
(1) 处置或报废	19,359.22	1,345,621.38	1,420,324.90	487,208.63
(2) 转入投资性房地产	26,439,596.95	-	-	-
(3) 其他减少	8,677,531.60	-	-	-
4.年末余额	560,674,584.59	35,461,778.66	159,515,417.07	68,393,739.52
二、累计折旧	—	—	—	—
1.年初余额	239,434,563.53	29,184,445.15	119,410,847.83	45,571,208.74
2.本年增加金额	7,641,247.59	1,686,412.29	14,286,263.32	4,077,916.05
(1) 计提	7,517,524.34	1,686,412.29	14,286,263.32	4,077,916.05
(2) 其他增加	123,723.25	-	-	-
3.本年减少金额	13,550,061.35	1,273,476.11	5,828,741.68	862,612.85
(1) 处置或报废	1,724.20	1,273,476.11	5,828,741.68	862,612.85
(2) 转入投资性房地产	13,050,767.58	-	-	-
(3) 其他减少	497,569.57	-	-	-
4.年末余额	233,525,749.77	29,597,381.33	127,868,369.47	48,786,511.94
三、减值准备	—	—	—	—
1.年初余额	-	-	16,759.36	-
2.本年增加	-	-	-	-
3.本年减少	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	16,759.36	-
四、账面价值	—	—	—	—
1、年末账面价值	327,148,834.82	5,864,397.33	31,630,288.24	19,607,227.58
2、年初账面价值	354,890,408.01	7,409,658.05	37,526,698.87	22,255,356.90

(续上表)

项目	柜台、货架	其他设备	合计
一、账面原值:			
1.年初余额	39,900,854.57	8,963,036.21	904,563,837.22
2.本年增加金额	379,983.65	-	7,115,199.73
(1) 购置	379,983.65	-	6,874,742.04
(2) 在建工程转入	-	-	163,602.65
(3) 投资性房地产转入	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	76,855.04
3.本年减少金额	48,989.80	-	38,438,632.48
(1) 处置或报废	48,989.80	-	3,321,503.93
(2) 转入投资性房地产	-	-	26,439,596.95
(3) 其他减少	-	-	8,677,531.60

4.年末余额	40,231,848.42	8,963,036.21	873,240,404.47
二、累计折旧	—	—	—
1.年初余额	29,712,035.45	8,244,223.15	471,557,323.85
2.本年增加金额	588,582.61	24,457.62	28,304,879.48
(1) 计提	588,582.61	24,457.62	28,181,156.23
(2) 其他增加	-	-	123,723.25
3.本年减少金额	88,476.43	-	21,603,368.42
(1) 处置或报废	88,476.43	-	8,055,031.27
(2) 转入投资性房地产	-	-	13,050,767.58
(3) 其他减少	-	-	497,569.57
4.年末余额	30,212,141.63	8,268,680.77	478,258,834.91
三、减值准备	—	—	—
1.年初余额	-	-	16,759.36
2.本年增加			
3.本年减少			
4. 年末余额	-	-	16,759.36
四、账面价值	—	—	—
1、年末账面价值	10,019,706.79	694,355.44	394,964,810.20
2、年初账面价值	10,188,819.12	718,813.06	432,989,754.01

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司账面价值 38,776,599.94 元的房屋尚未办理产权证书。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司用于抵押的资产如下:

项目	账面净值
房屋及建筑物	30,856,687.17
合计	30,856,687.17

16、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四牌楼图书城项目	106,104,863.15		106,104,863.15	103,465,428.71		103,465,428.71
皖新数字化出版发行产业园项目	147,642,535.27		147,642,535.27	108,678,336.38		108,678,336.38
阅生活城市文化综合体项目	41,590,411.56		41,590,411.56	35,636,133.06		35,636,133.06
黄山皖新物流园项目	44,677,999.90		44,677,999.90	22,383,290.88		22,383,290.88
百花谷项目部改造	2,060,410.11		2,060,410.11	2,060,410.11		2,060,410.11
其他零星工程	19,890,652.01		19,890,652.01	6,991,044.96		6,991,044.96

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
皖新都市田园	12,842,217.95		12,842,217.95	11,758,194.74		11,758,194.74
淮北项目	67,661,090.00		67,661,090.00	42,851,090.00		42,851,090.00
仓储自动化工程	15,127,949.23		15,127,949.23	15,127,949.23		15,127,949.23
皖北物流园项目	54,251,330.11		54,251,330.11	36,441,426.69		36,441,426.69
宁国路香港步行街 H 楼	62,150,596.06		62,150,596.06	62,150,596.06		62,150,596.06
影视基地项目	1,517,607.84		1,517,607.84	1,517,607.84		1,517,607.84
安徽省图书城	9,861,744.95		9,861,744.95	4,141,679.38		4,141,679.38
六安图书馆	6,930,240.30		6,930,240.30	2,711,590.63		2,711,590.63
前言后记安庆劝业场店	5,716,608.66		5,716,608.66	5,512,160.62		5,512,160.62
宣城阅生活	5,956,754.13		5,956,754.13			
合计	603,983,011.23		603,983,011.23	461,426,939.29		461,426,939.29

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
四牌楼图书城项目	2.72 亿	103,465,428.71	2,639,434.44			106,104,863.15
皖新数字化出版发行产业园项目	4.28 亿	108,678,336.38	38,964,198.89			147,642,535.27
阅生活城市文化综合体项目	0.95 亿	35,636,133.06	5,954,278.50			41,590,411.56
黄山皖新物流园项目	4.87 亿	22,972,004.47	21,705,995.43			44,677,999.90
皖北物流园项目	6.01 亿	37,749,995.25	16,501,334.86			54,251,330.11
仓储自动化工程	0.33 亿	15,127,949.23	-			15,127,949.23
淮北综合楼项目	-	42,851,090.00	24,810,000.00			67,661,090.00
安徽省图书城	0.45 亿	4,141,679.38	5,720,065.57			9,861,744.95
六安图书馆	0.70 亿	2,711,590.63	4,218,649.67			6,930,240.30
前言后记安庆劝业场店	0.08 亿	5,512,160.62	204,448.04			5,716,608.66
宣城阅生活	0.24 亿	-	5,956,754.13			5,956,754.13
合计	20.63 亿	378,846,367.73	126,675,159.53			505,521,527.26

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
四牌楼图书城项目	39.01	90				募集资金
皖新数字化出版发行产业园项目	34.63	40				自筹
阅生活城市文化综合体项目	43.78	95				自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率（%）	资金来源
黄山皖新物流园项目	9.30	85				募集资金加自筹
皖北物流园项目	11.26	60				自筹
仓储自动化工程	45.84	93				自筹
淮北综合楼项目		未完工				自筹
安徽省图书城	21.91	95				自筹
六安图书馆	9.9	65				自筹
前言后记安庆劝业场店	71.46	98				自筹
宣城阅生活	24.82	98				自筹

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的在建工程。

(4) 在建工程期末余额较期初余额增长 30.89%，主要系子公司皖新传媒工程项目施工增加所致。

17、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
蒙城北路 84 号房产	3,760,435.27	3,760,435.27
宿州关东仓库	369,776.28	369,776.28
滁州明光广场路土地*1	1,016,472.53	1,016,472.53
滁州天长建设东路南侧土地拆迁置换*2	422,055.66	422,055.66
淮南配送中心仓库*3	152,263.95	152,263.95
马鞍山花山区团结广场商业项目改造计划等*4	980,234.81	980,234.81
铜陵中转库*5	1,722,681.22	1,722,681.22
铜陵老铜矿区域棚户区改造项目房屋征收项目*6	402,832.00	402,832.00
合肥市长淮书店*7	177,389.12	177,389.12
合肥铜陵路书店*8	157,456.90	157,456.90
芜湖县教材仓库拆迁*9	392,754.12	
合计	9,554,351.86	9,161,597.74

注*1：本公司子公司滁州新华书店有限公司位于新华书店院内北侧土地被收储，土地原值 1,436,817.93 元，累计摊销 420,345.40 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未收到拆迁补偿。

注*2：本公司子公司滁州新华书店有限公司位于天长市建设东路南侧土地被拆迁置换，房产原值 528,844.84 元，累计折旧 486,656.53 元；土地原值 563,300.00 元，累计摊销 180,937.75 元。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未收到拆迁补偿。

注*3：本公司子公司淮南新华书店有限公司位于田家庵区舜耕东路上的仓库因城市改造被拆迁，房产原值为 1,213,826.57 元、累计折旧为 1,061,562.62 元。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未签订拆迁补偿协议。

注*4: 本公司子公司马鞍山新华书店有限公司位于花山区湖南路的房产被拆迁, 房产原值 1,089,489.00 元, 累计折旧 597,691.12 元; 土地原值 577,300.00 元, 累计摊销 89,485.10 元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司尚未收到拆迁补偿。

注*5: 本公司子公司铜陵新华书店有限公司位于石城路中转库因城市改造被拆迁, 房产原值为 3,101,161.83 元; 累计折旧为 2,167,210.87 元; 土地原值为 1,060,000.00 元, 累计摊销为 271,269.74 元。取得部分经营业绩补偿款 4,001,338.64 元。

注*6: 本公司子公司铜陵新华书店有限公司铜陵老铜矿区域棚户区改造, 房屋被拆迁, 房产原值为 442,257.35 元; 累计折旧为 362,837.01 元; 土地原值为 453,000.00 元, 累计摊销为 129,588.34 元。取得征收补偿款、停业损失费共计 1,935,745.38 元。

注*7: 本公司子公司合肥新华书店有限公司位于合肥市长江东路 1091 号的长淮书店因城市改造被拆迁, 房产原值为 506,413.00 元, 累计折旧为 316,115.14 元; 土地原值为 101,100.00 元, 累计摊销为 13,690.34 元。取得部分拆迁补偿款 100,318.40 元。

注*8: 本公司子公司合肥新华书店有限公司位于合肥市铜陵路书店因城市改造被拆迁, 房产原值为 436,649.00 元, 累计折旧为 300,065.66 元; 土地原值为 246,000.00 元, 累计摊销为 42,535.18 元。取得部分拆迁补偿款 182,591.26 元。

注*9: 本公司子公司芜湖新华书店有限公司芜湖县分公司位于芜湖县湾沚镇芜屯路与湾石路交汇处芜湖县新华书店教材仓库因城市改造被拆迁, 房产原值为 616,130.67 元, 累计折旧为 360,962.17 元; 土地原值为 195,600.00 元, 累计摊销为 58,014.38 元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司尚未收到拆迁补偿。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标、著作、图书版权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	418,959,269.20	6,769,484.69	56,136,965.43	481,865,719.32
2、本年增加金额			416,774.69	416,774.69
(1) 购置			416,774.69	416,774.69
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	255,589.09			255,589.09
(1) 处置	255,589.09			255,589.09
4、年末余额	418,703,680.11	6,769,484.69	56,553,740.12	482,026,904.92
二、累计摊销				
1、年初余额	114,641,579.82	2,536,393.88	46,521,974.77	163,699,948.47
2、本年增加金额	4,870,217.71	420,819.09	1,458,062.81	6,749,099.61
(1) 计提	4,870,217.71	420,819.09	1,458,062.81	6,749,099.61

项目	土地使用权	商标、著作、图书版权	软件	合计
3、本年减少金额	58,014.38	-	-	58,014.38
(1) 处置	58,014.38	-	-	58,014.38
4、年末余额	119,453,783.15	2,957,212.97	47,980,037.58	170,391,033.70
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	299,249,896.96	3,812,271.72	8,573,702.54	311,635,871.22
2、年初账面价值	304,317,689.38	4,233,090.81	9,614,990.66	318,165,770.85

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司账面价值 22,076,042.36 元的土地使用权用于抵押

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽新华电子音像出版社	2,610,000.00			2,610,000.00
江苏大众书局图书文化有限公司	34,135,493.73			34,135,493.73
杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	109,665,671.34			109,665,671.34
芜湖皖新万汇置业有限公司	53,152,878.99			53,152,878.99
合计	199,564,044.06			199,564,044.06

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
经营租赁租入房产装修费	97,461,503.91	19,890,894.11	9,378,728.35	1,917,418.17	106,056,251.50
合计	97,461,503.91	19,890,894.11	9,378,728.35	1,917,418.17	106,056,251.50

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,401,101.08	6,100,275.27	24,296,100.96	6,074,025.27

可抵扣亏损				
其他	17,516.24	4,379.06	17,516.24	4,379.06
合计	24,418,617.32	6,104,654.33	24,313,617.20	6,078,404.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	522,627,854.84	130,656,963.71	523,273,630.04	130,818,407.51
合计	522,627,854.84	130,656,963.71	523,273,630.04	130,818,407.51

22、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
投资款	91,097,490.46	91,097,490.46
《觉醒时代》电视剧投资	1,800,000.00	
《进皇城》电影投资	9,000,000.00	9,000,000.00
零债资金和换股资金	2,743,111.50	2,743,111.50
债券投资	24,117,233.46	10,126,739.82
合计	128,757,835.42	112,967,341.78

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	870,000,000.00	968,242,400.00
保证借款	1,240,000,000.00	979,611,315.84
合计	2,110,000,000.00	1,947,853,715.84

其中保证借款明细:

借款单位	贷款单位	借款余额	借款日	还款日	保证人
皖新实业	建设银行	30,000,000.00	2018/5/25	2019/4/27	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	邮储银行	20,000,000.00	2018/2/14	2019/2/14	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	交通银行	150,000,000.00	2017/9/8	2018/9/8	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	交通银行	150,000,000.00	2017/12/29	2018/12/28	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	农业银行	50,000,000.00	2017/11/22	2018/11/21	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	农业银行	100,000,000.00	2017/11/24	2018/11/23	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	民生银行	20,000,000.00	2017/12/20	2018/12/19	安徽新华发行(集团)控股有限公司

皖新文投	兴业金融租赁公司	650,000,000.00	2018/4/28	2019/4/27	安徽新华发行(集团)控股有限公司
新龙图	农业银行	50,000,000.00	2018/4/4	2019/4/3	安徽新华发行(集团)控股有限公司
新龙图	建设银行	20,000,000.00	2017/11/24	2018/11/24	安徽新华发行(集团)控股有限公司
合计		1,240,000,000.00			

24、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	29,890,000.00
信用证、保函		11,309,256.16
商业承兑汇票		100,000,000.00
合计	3,000,000.00	141,199,256.16

注：应付票据期末余额较期初下降了 97.88%，主要系子公司新龙图改变结算方式所致。

25、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	2,115,713,414.58	1,756,492,385.02
工程款	472,468,565.50	613,571,734.56
其他	40,672,399.75	9,601,126.93
合计	2,628,854,379.83	2,379,665,246.51

注：应付账款期末余额中账龄超过一年的款项主要系子公司皖新传媒部分图书款尚未结算及子公司皖新文投部分工程款尚未结算所致。

26、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	4,190,566,714.35	3,252,136,291.71
其他	98,310,925.92	18,297,990.02
合计	4,288,877,640.27	3,270,434,281.73

注：①预收账款期末余额中账龄超过一年的款项主要系子公司皖新传媒预收书款及子公司皖新文投预收的售房款所致。

②预收账款期末余额较期初余额增长 31.14%，主要系子公司皖新文投预收售房款所致。

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	265,436,766.19	309,636,420.00	397,598,355.92	177,474,830.27
二、离职后福利-设定提存计划	34,527,814.98	36,359,887.23	28,411,016.17	42,476,686.04

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	50,035.00	1,239,214.47	1,133,808.47	155,441.00
合计	300,014,616.17	347,235,521.70	427,143,180.56	220,106,957.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	253,336,878.70	252,670,496.77	343,049,441.95	162,957,933.52
2、职工福利费	2,615.42	15,537,634.54	14,712,733.73	827,516.23
3、社会保险费	975,969.80	12,897,429.41	13,148,927.36	724,471.85
其中：医疗保险费	959,008.85	11,748,421.28	11,994,811.83	712,618.30
工伤保险费	6,604.32	583,300.23	586,521.84	3,382.71
生育保险费	10,356.63	565,707.90	567,593.69	8,470.84
4、住房公积金	406,613.64	19,852,441.62	18,999,507.80	1,601,682.87
5、工会经费和职工教育经费	10,714,688.63	8,678,417.66	7,687,745.08	11,363,225.80
合计	265,436,766.19	309,636,420.00	397,598,355.92	177,474,830.27

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	105,776.84	26,841,011.71	26,940,897.84	5,890.71
2、失业保险费	927,211.74	553,219.12	1,470,118.33	10,312.53
3、企业年金缴费	33,494,826.40	8,965,656.40		42,460,482.80
合计	34,527,814.98	36,359,887.23	28,411,016.17	42,476,686.04

注：应付职工薪酬期末余额较期初余额下降了 26.63%，主要系报告期发放上年计提薪酬所致。

28、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	28,267,027.68	25,749,700.38
企业所得税	23,176,585.30	31,538,601.40
营业税	1,594,505.81	1,603,172.51
城市维护建设税	723,187.61	1,871,326.54
个人所得税	3,071,656.64	2,367,750.17
土地使用税	5,955,642.88	7,372,322.32
印花税	1,097,435.26	1,350,104.06
房产税	6,100,882.72	6,847,814.56
教育费附加	529,152.25	1,428,349.06
水利基金	1,614,474.93	3,824,271.09

项目	年末余额	年初余额
土地增值税	74,042,529.61	73,881,016.70
车船使用税	660.00	2,043.61
其他	312,301.00	902,033.83
合计	146,486,041.69	158,738,506.23

29、应付利息

项目	年末余额	年初余额
资金拆借利息	220,325,646.66	172,363,448.35
企业债券利息	46,234,303.65	29,700,919.69
短期借款应付利息	5,055,110.63	8,295,716.80
长期借款应付利息	598,477.78	1,362,392.35
合计	272,213,538.72	211,722,477.19

注：应付利息期末余额较期初余额增长 28.57%，主要系子公司皖新文投对外借款利息增加所致。

30、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	101,381,154.44	
合计	101,381,154.44	

注：应付股利主要系子公司皖新传媒待分配的其他股东的普通股股利。

31、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
往来款	106,598,514.66	122,225,870.12
资金拆借	3,077,437,497.99	2,883,614,498.36
保证金	75,319,934.03	88,920,813.63
租金	9,735,455.30	9,901,344.29
住房集资款		1,657,993.90
其他	186,138,998.03	197,059,947.41
合计	3,455,230,400.01	3,303,380,467.71

32、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	42,500,000.00	315,000,000.00
合计	42,500,000.00	315,000,000.00

注：一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额下降 86.51%，主要系子公司皖新文投归还长期借款所致。

33、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	641,587.38	
合计	641,587.38	

注：其他流动负债主要系将应交增值税重分类到其他流动负债所致。

34、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,636,661,000.00	1,715,600,000.00
保证加抵押借款	727,750,000.00	612,150,000.00
保证借款	299,500,000.00	150,000,000.00
信用借款		
合计	2,663,911,000.00	2,477,750,000.00

长期借款具体明细：

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额	保证人+质押物
皖新文投	安徽国元信托有限责任公司	2016/11/2-2019/01/01	428,000,000.00		抵押物：合肥市高新区 BB-5-1 地块及该地块上符合条件的在建工程
皖新文投	安徽国元信托有限责任公司	2016/10/18-2019/10/17	428,000,000.00		抵押物：合肥市高新区 BB-5-1 地块及该地块上符合条件的在建工程
皖新文投	安徽国元信托有限责任公司	2016/11/11-2019/11/08	372,000,000.00		抵押物：合肥市肥东县 FD15-4 号地块土地使用权
皖新文投	安徽国元信托有限责任公司	2016/10/18-2019/10/17	372,000,000.00		抵押物：合肥市肥东县 FD15-4 号地块土地使用权
华仑港湾	国家开发银行股份有限公司	2013/06/20-2028/06/20	480,450,000.00	18,300,000.00	保证人：安徽省华侨饭店有限公司、安徽新华发行（集团）控股有限公司 抵押物：华仑国际（芜湖）文化广场项目土地使用权及房产
皖新酒店	中国工商银行股份有限公司合肥金寨路支行	2013/08/30-2023/08/18	119,800,000.00	4,200,000.00	抵押物：房地权合产字第 106575 号
合肥华仑	华夏银行合肥分行	2017/01/06-2024/01/06	100,000,000.00		保证人：皖新文化产业投资（集团）有限公司 抵押物：庐州大道以西，杭州路以南土地使用权
合肥华仑	华夏银行合肥分行	2017/04/27-2024/04/27	50,000,000.00		保证人：皖新文化产业投资（集团）有限公司 抵押物：庐州大道以西，杭州路以南土地使用权
滁州文投	中国银行滁州分行	2018/3/23-2021/3/23	36,661,000.00		抵押物：皖（2018）滁州市不动产证明第 0003975 号
皖新租赁	浦发银行合肥分行	2017/11/15-	70,000,000.00		保证人：安徽新华发行（集团）

		2019/11/14			控股有限公司
皖新租赁	徽商银行合肥三里庵支行	2017/9/20-2020/9/20	99,500,000.00	20,000,000.00	保证人: 安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	中国银行合肥四牌楼支行	2018/4/9-2021/3/15	150,000,000.00		保证人: 安徽新华发行(集团)控股有限公司 抵押物: 应收账款保理融资
合计			2,706,411,000.00	42,500,000.00	

35、应付债券

项目	年末余额	年初余额
安徽新华发行(集团)控股有限公司 2014 年度中期票据	998,804,109.46	998,304,109.48
安徽新华发行(集团)控股有限公司可交换债券	2,320,615,783.33	2,320,615,783.33
合计	3,319,419,892.79	3,318,919,892.81

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
安徽新华发行(集团)控股有限公司 2014 年度中期票据	1,000,000,000.00	2014.9.11	5 年	1,000,000,000.00	998,304,109.48
安徽新华发行(集团)控股有限公司可交换债券	2,500,000,000.00	2016.6.23	5 年	2,500,000,000.00	2,320,615,783.33
合计	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00	3,318,919,892.81

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
安徽新华发行(集团)控股有限公司 2014 年度中期票据		29,000,000.00	499,999.98		998,804,109.46
安徽新华发行(集团)控股有限公司可交换债券		12,500,000.00		25,000,000.00	2,320,615,783.33
合计		41,500,000.00	499,999.98	25,000,000.00	3,319,419,892.79

36、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
房屋拆迁补偿款	14,220,620.44		85,858.44	14,134,762.00	政府拆迁补偿
合计	14,220,620.44		85,858.44	14,134,762.00	

注: 专项应付款系统新传媒子公司亳州新华书店 2015 年度收到的房屋以及土地的拆迁补偿款, 此款拟用于购买土地。拆迁房屋原值 177,724.80 元, 累计折旧 141,757.82 元; 土地原值 412,600.00 元, 累计摊销 114,963.42 元。

37、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	103,572,013.85	41,626,273.96	1,065,032.14	144,133,255.67	
合计	103,572,013.85	41,626,273.96	1,065,032.14	144,133,255.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	
			计入营业 外收入	计入其他收益
现代出版物综合物流体系建设项目	2,000,000.00			
中国数字内容发行中心	2,000,000.00			
数字广告媒体网络建设项目	899,399.91			
宿州新华门店改造项目	3,025,295.00			
基于农村文化“三合一”服务提升的布克乐园建设	1,000,000.00			
智能 O2O 文化传播体系建设项目	13,879,131.46			
教育服务全媒体平台建设及应用示范	137,000.00			
小学科学可视化互动数字教科书研发	200,000.00			
面对移动互联网的数字版权管理关键技术合作开发	1,412,080.44			
实体书店扶持资金皖西书城维修费	780,687.09		57,091.34	
2015 年实体店扶持项目补助	1,337,982.44		171,716.88	
国家文创扶持资金	576,114.84			
中转库拆迁补偿款	1,048,540.47			
皖新数字化出版发行产业园项目	2,000,000.00			
2016 年中央文化产业发展专项资金实体书店扶持奖励	1,600,000.00			
长江东路网点拆迁补偿款	1,935,745.38			
亳州图书城文化体验升级改造	437,500.04		31,249.98	
2016 年市级文化发展资金	119,016.11			
2015 年中央补助文化发展专项资金	634,584.77			
中以数字教育建设项目	2,000,000.00			
基于增强现实技术的科学数字互动出版物项目	550,000.00			
智能学习全媒体平台建设	2,090,000.00			
宿州民俗风情街项目	15,857,203.57		623,343.48	
皖北物流园项目政府补助	6,168,500.00			
亳州市 2016 年省服务业发展引导资金投资计划	1,000,000.00			
2016 年中央文化产业发展专项“面向公共文化服务的新华书店农村连锁网点转型升级”项目	10,000,000.00			
沉浸式数字文化内容产品研发与应用示范	1,000,000.00			
基于精密驱动技术的多功能文教展示系统	2,000,000.00			
新华书店农村连锁网点转型升级	2,000,000.00			

《美丽科学电气时代的序章》数字互动出版物制作	500,000.00			
中国数字发行运营平台关键技术研究	1,000,000.00			
文化惠民消费季活动	170,000.00			
14 中票贴息(皖新文化科技创业中心)	6,117,777.78			
《徽班进京》补助	8,550,000.00			
14 中票贴息(美丽乡村小镇)	9,545,454.55			
皖新文化科技创业中心项目		16,800,000.00		
皖新特色小镇项目一期扶持资金		9,170,000.00		
亳州实体书店扶持奖励		500,000.00		
文化局 2017 年度市级文化产业政策第三批“借转补”项目资金		1,500,000.00		
收到石城路综合楼拆迁补偿款		1,656,273.96		
2017 年省战略性新兴产业集聚发展基地专项资金-“共享书店”		12,000,000.00		
合计	103,572,013.85	41,626,273.96	709,956.18	

(续上表)

补助项目	本年减少		年末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他减少		
现代出版物综合物流体系建设项目			2,000,000.00	与资产相关
中国数字内容发行中心			2,000,000.00	与资产相关
数字广告媒体网络建设项目			899,399.91	与资产相关
宿州新华门店改造项目		2,950.00	3,022,345.00	与资产相关
基于农村文化“三合一”服务提升的布克乐园建设			1,000,000.00	与资产相关
智能 O2O 文化传播体系建设项目			13,879,131.46	与资产相关
教育服务全媒体平台建设及应用示范			137,000.00	与收益相关
小学科学可视化互动数字教科书研发			200,000.00	与资产相关
面对移动互联网的数字版权管理关键技术合作开发			1,412,080.44	与资产相关
实体书店扶持资金皖西书城维修费			723,595.75	与资产相关
2015 年实体店扶持项目补助			1,166,265.56	与资产相关
国家文创扶持资金			576,114.84	与资产相关
中转库拆迁补偿款			1,048,540.47	与资产相关
皖新数字化出版发行产业园项目			2,000,000.00	与资产相关
2016 年中央文化产业发展专项资金实体书店扶持奖励			1,600,000.00	与资产相关
长江东路网点拆迁补偿款			1,935,745.38	与资产相关
亳州图书城文化体验升级改造			406,250.06	与资产相关
2016 年市级文化发展资金			119,016.11	与资产相关
2015 年中央补助文化发展专项资金			634,584.77	与资产相关
中以数字教育建设项目			2,000,000.00	与收益相关

基于增强现实技术的科学数字互动出版物项目		166,467.49	383,532.51	与收益相关
智能学习全媒体平台建设			2,090,000.00	与资产相关
宿州民俗风情街项目			15,233,860.09	与资产相关
皖北物流园项目政府补助			6,168,500.00	与资产相关
亳州市 2016 年省服务业发展引导资金投资计划			1,000,000.00	与资产相关
2016 年中央文化产业发展专项“面向公共文化服务的新华书店农村连锁网点转型升级”项目			10,000,000.00	与资产相关
沉浸式数字文化内容产品研发与应用示范			1,000,000.00	与资产相关
基于精密驱动技术的多功能文教展示系统			2,000,000.00	与资产相关
新华书店农村连锁网点转型升级			2,000,000.00	与资产相关
《美丽科学电气时代的序章》数字互动出版物制作			500,000.00	与收益相关
中国数字发行运营平台关键技术研究			1,000,000.00	与收益相关
文化惠民消费季活动			170,000.00	与收益相关
14 中票贴息(皖新文化科技创业中心)			6,117,777.78	与收益相关
《徽班进京》补助			8,550,000.00	与资产相关
14 中票贴息(美丽乡村小镇)			9,545,454.55	与收益相关
皖新文化科技创业中心项目			16,800,000.00	与资产相关
皖新特色小镇项目一期扶持资金			9,170,000.00	与资产相关
亳州实体书店扶持奖励			500,000.00	与资产相关
文化局 2017 年度市级文化产业政策第三批“借转补”项目资金			1,500,000.00	与资产相关
收到石城路综合楼拆迁补偿款		12,212.97	1,644,060.99	与资产相关
2017 年省战略性新兴产业集聚发展基地专项资金-“共享书店”			12,000,000.00	与资产相关
合计		355,075.96	144,133,255.67	

注：递延收益期末余额较期初余额增长 39.16%，主要系子公司皖新文投收到补助资金 1,680 万元、子公司皖新传媒收到补助资金 1,565.63 万元所致。

38、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
归属于合伙企业其他权益持有人的权益	11,946,914.26	11,946,914.26
合计	11,946,914.26	11,946,914.26

39、实收资本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽省人民政府	800,000,000.00			800,000,000.00
合计	800,000,000.00			800,000,000.00

40、其他权益工具

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	242,279,198.64			242,279,198.64
合计	242,279,198.64			242,279,198.64

注：其他权益工具系经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽新华发行（集团）控股有限公司向合格投资者公开发行可交换公司债券的批复》（证监许可【2016】1095号）批准，本公司于2016年6月22日采用网下面向合格机构投资者的方式发行可交换债券2,500万张，每张面值100元，募集资金总额2,500,000,000.00元，募集资金净额2,492,500,000.00元。

根据《企业会计准则第37号—金融工具列报》的规定，企业发行的既有负债成份又含有权益成份的非衍生金融工具，应在初始确认时将负债和权益成份进行拆分处理。本公司发行的可交换债券对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为2,250,645,329.66元，计入应付债券，对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为242,279,198.64元，计入其他权益工具。

41、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,828,509,779.52		39,829,293.91	1,788,680,485.61
其他资本公积	739,453,541.94		496,727.20	738,956,814.74
合计	2,567,963,321.46		40,326,021.11	2,527,637,300.35

42、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 所得税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	49,380,435.43	-18,234,867.51			-18,234,867.51		31,145,567.92
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	78,618.03	1,069.79			1,069.79		79,687.82
可供出售金融资产公允价值变动损益	49,463,148.37	-18,234,867.51			-18,234,867.51		31,228,280.86
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的							

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 所得税前发生 额	减：前期 计入其他综合 收益当期转入 损益	减： 所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
有效部分							
外币财务报表折算差 额	-161,330.97						-161,330.97
其他综合收益合计	49,380,435.43	-18,234,867.51			-18,234,867.51		31,145,567.92

注：①其他综合收益年末余额较年初余额下降 35.43%，主要系子公司皖新传媒持有可供出售金融资产公允价值变动所致。

43、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	106,215,471.04			106,215,471.04
合计	106,215,471.04			106,215,471.04

44、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,395,522,098.93	3,704,291,741.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,395,522,098.93	3,704,291,741.55
加：本年归属于母公司股东的净利润	559,765,085.31	550,766,060.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	4,955,287,184.24	4,255,057,801.91

45、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,142,427,976.46	9,232,593,049.31	14,130,053,174.66	13,224,337,388.19
其他业务	128,800,669.21	68,765,393.11	128,725,215.44	46,298,168.30
合计	10,271,228,645.67	9,301,358,442.42	14,258,778,390.10	13,270,635,556.49

(1) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
教材销售	562,642,619.78	436,262,664.25	585,512,870.64	447,205,198.18
一般图书与音像制品	1,489,929,864.86	921,954,747.02	1,376,486,233.09	875,570,976.11
房产销售	203,592,846.53	156,152,859.10	424,147,317.99	338,445,606.67
教育装备及多媒体业务	492,233,032.33	462,101,217.50	429,268,414.24	409,862,285.69
酒店业务	11,813,272.74	1,462,649.74	10,379,374.93	889,249.61
物业管理	17,834,814.10	9,430,218.19	13,144,306.00	6,382,030.56
广告及游戏业务	107,570,826.17	105,292,554.47	61,648,954.67	60,716,692.73
出版、设计服务	21,821,567.51	13,667,490.44	23,526,691.26	13,652,699.23
供应链及物流业务	602,883,856.94	573,972,016.13	225,581,009.71	214,942,545.39
商品贸易	6,632,105,275.50	6,552,296,632.47	10,980,358,002.13	10,856,670,104.02
其中：出口			1,943,729,111.50	1,938,707,171.34
合计	10,142,427,976.46	9,232,593,049.31	14,130,053,174.66	13,224,337,388.19

注：营业收入本期发生额较上年发生额下降 27.97%，主要系调整业务结构所致。本期对上年发生额明细分类进行了部分调整。

46、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,724,683.62	8,125,467.60
城市维护建设税	3,885,646.20	2,447,976.67
教育费附加	3,058,642.51	2,029,850.58
房产税	8,162,818.75	5,310,848.59
土地增值税	3,243,579.69	6,052,028.53
水利基金	6,363,641.97	5,475,092.33
土地使用税	6,811,480.61	4,642,596.46
印花税	3,217,735.87	3,495,336.27
车船使用税	35,597.73	43,033.80
消费税	-	394,958.21
其他	57,513.42	9,588.73
合计	37,561,340.37	38,026,777.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	206,323,275.23	177,558,583.23
发行推广手续费	32,097,241.12	28,909,114.23
运杂费	35,301,041.57	30,434,916.72
机动车费	4,511,763.02	5,254,728.71
差旅费	4,829,695.91	4,988,362.64
保险费	973,984.22	1,228,451.57
印刷费	1,537,508.32	1,437,341.37
会议费	2,745,432.28	2,865,604.68
包装费	531,216.13	382,226.01
其他	20,363,366.17	26,107,347.05
合计	309,214,523.97	279,166,676.21

48、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,609,557.28	86,803,149.32
折旧费	22,426,919.40	21,065,342.35
物业租赁费	62,063,073.34	61,545,235.44
办公费	16,443,852.46	15,176,174.60
业务招待费	13,971,038.96	12,066,018.79
无形资产摊销	12,121,111.82	11,344,326.99
修理费	7,542,100.97	6,097,292.64
各项税金	192,502.67	586,340.39
差旅费	1,156,426.31	1,174,610.58
劳动保护费	1,022,906.50	964,805.40
交通费	46,937.06	598,183.07
商品损耗及盘亏	97,053.31	234,143.05
低值易耗品	528,343.06	493,332.36
其他	47549773.77	50,512,829.03
合计	285,648,302.91	268,661,784.01

49、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	35,169,629.51	84,944,768.30
减：利息收入	67,945,764.06	62,460,492.30
加：汇兑损益	-1,594,567.65	3,345,140.85
银行手续费	8,369,395.89	8,833,560.31
归属于合伙企业其他权益持有人的收益		

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-26,001,306.31	34,662,977.16

注：财务费用本期发生额较上期发生额下降 175.01%，主要系子公司皖新文投利息支出减少 5,666 万元所致。

50、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	31,178,117.45	36,354,393.90
存货跌价损失	-5,916,544.37	-5,321,206.02
合计	25,261,573.08	31,033,187.88

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-4,539.90	20,653.23
合计	-4,539.90	20,653.23

52、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-806,710.47	-1,053,647.21
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,442,578.00	
持有交易性金融资产等期间取得的投资收益	491,094.76	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,382,934.95	2,108,719.08
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	53,728,315.85	52,439,236.21
处置长期股权投资产生的投资收益		6,085,255.32
委托投资取得的投资收益		
理财产品收益	21,441,676.86	28,051,746.79
合计	82,188,795.19	87,631,310.19

53、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	435,991,114.92	409,189,134.15
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		
非货币性资产交换利得		
合计	435,991,114.92	409,189,134.15

54、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		

项目	本年发生额	上年发生额
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	9,819,773.16	14465285.32
非同一控制下企业合并利得		
其他	4,091,179.52	2,432,056.08
合计	13,910,952.68	16,897,341.40

(1) 政府补助明细

序号	项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
1	宿州民宿风情街项目	623,343.48	与资产相关
2	国家文创扶持资金	171,716.88	与资产相关
3	文化局付省级实体书店扶持资金	20,000.00	与收益相关
4	稳岗补贴	1,092,842.04	与收益相关
5	龙潭新村拆迁补助款	34,153.26	与收益相关
6	木镇便民店实体店补助	10,000.00	与收益相关
7	张溪便民店实体店补助	20,000.00	与收益相关
8	皖西书城专项维修资金	57,091.34	与资产相关
9	亳州图书城文化体验升级改造	31,249.98	与资产相关
10	上海闵行区财政局园区补贴	20,000.00	与收益相关
11	旗忠经济园区的项目补助资金	100,000.00	与收益相关
12	合肥市庐阳区商务和旅游局 2017 年省级电子商务发展专项资金	44,600.00	与收益相关
13	合肥市庐阳区初创型科技型企业奖补	100,000.00	与收益有关
14	省级进口外贸促进专项资金	600,000.00	与收益有关
15	经开区年度服务业发展政策奖补	500,000.00	与收益有关
16	进出口贡献奖补贴	100,000.00	与收益有关
17	表彰企业奖励	15,000.00	与收益有关
18	2017 年度长庆街道经济工作三等奖	10,000.00	与收益有关
19	税费返还	5,924,776.18	与收益相关
20	对外贸易政策补贴	345,000.00	与收益相关
	合计	9,819,773.16	

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	155,642.59	467,024.27

项目	本年发生额	上年发生额
其中: 固定资产处置损失	150,565.20	467,024.27
对外捐赠	2,583,672.17	1,002,162.04
罚款支出	652,911.95	94,759.64
其他	1,035,004.49	3,644,894.83
合计	4,427,231.20	5,208,840.78

56、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	17,254,232.57	18,837,144.08
递延所得税费用		
其他		
合计	17,254,232.57	18,837,144.08

57、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	607,120,065.65	信用证保证金、开具票据质押、开据保函质押
存货	5,102,619,135.70	用于银行抵押借款
投资性房地产	677,724,009.83	用于银行抵押借款
固定资产	30,856,687.17	用于银行抵押借款
无形资产	22,076,042.36	用于银行抵押借款
合计	6,440,395,940.71	

十四、其他重要事项**1、诉讼事项**

截止 2018 年 6 月 30 日,铜山县利国钢铁有限公司尚欠本公司子公司新龙图其他应收款 6,480.50 万元,其以动产锅炉附属设施进行抵押,淮北市鑫成矿业有限公司提供连带责任保证。2015 年 11 月 16 日,新龙图向合肥市中级人民法院提起诉讼,2017 年 8 月 30 日安徽省高级人民法院判铜山县利国钢铁有限公司在判决生效之日起 15 日内返还安徽省新龙图贸易进出口有限公司货款本金 6,480.50 万元,并以该项款为基数,按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率的 1.5 倍,自 2013 年 12 月 10 日起计算利息至款清之日。2017 年公司按企业会计准则的规定,计提坏账准备 2,592.20 万元。截止报告日该款项尚未收回,根据 2018 年 4 月 13 日安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》,该笔款项收回的可能性很大。

截止 2018 年 6 月 30 日,安徽中金炉料有限公司(国有企业)尚欠本公司子公司新龙图其他应收款 19,395.46 万元。该款项由其母公司安徽省徽商金属股份有限公司提供连带责任保证。2015 年

11月12日,新龙图向安徽省高级人民法院提起诉讼,法院已查封徽商金属持有的部分股权13项、房产22处、土地一处等资产。2017年8月25日安徽省高级人民法院判安徽中金炉料有限公司于判决生效之日起10内,偿还安徽省新龙图贸易进出口有限公司欠款本金27,395.46万元及其利息损失2,814.06万元。安徽中金炉料有限公司在2017年归还了8,000.00万元,尚欠19,395.46万元。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》,该笔款项很可能收回。现查封的10套房产,已会同法官、评估机构查勘房产情况,进行评估与拍卖工作。

截止2018年6月30日,格林斯特集团股份有限公司尚欠本公司子公司新龙图其他应收款5,741.04万元。2014年12月31日,合肥市公安局受理立案,并查封对方股权、房产等财产,此案目前处于侦查阶段。根据2018年4月13日安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》,查封资产在扣除抵押权利价值后,可供处置的资产价值6,000.00余万元,新龙图的贷款很可能得以返还。2017年公司按企业会计准则的规定,计提坏账准备1,801.09万元。近期按照时间亦续封其相应财产。

截止2018年6月30日,本公司子公司新龙图应收唐山中厚板有限公司3,173.20万元其他应收款,因唐山中厚板有限公司违约,未按期交货。2015年4月16日,新龙图向唐山市中级人民法院提起诉讼。2017年8月7日,唐山市中级人民法院判唐山中厚板有限公司于判决生效后十日内,向贵公司返还货款186.97万元,并自2015年4月30日按照中国人民银行同期贷款利率向新龙图支付违约利息至款清之日。新龙图收到该判决书后于法定期限内上诉至河北省高级人民法院,2018年6月25日,河北省高级人民法院裁定:撤销河北省唐山市中级人民法院(2015)唐民初字第210号民事判决,发回重审。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》,鉴于唐山中厚板有限公司是大型国有企业,则新龙图的损失很可能收回。2017年按企业会计准则规定,计提坏账准备882.88万元。

截止2018年6月30日,上海亮金实业发展有限公司尚欠本公司子公司新龙图其他应收款2,517.63万元。2014年11月25日,经合肥市中级人民法院审理,判决徐天亮犯合同诈骗罪,犯罪所得予以追缴,涉案的查封、扣押、冻结财产由查封、扣押、冻结机关负责处理。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》,查封资产在扣除抵押权利价值后,可供处置的资产价值6,000.00余万元,且处置上述资产无法律上障碍,新龙图的贷款很可能得以返还。2017年公司按企业会计准则规定,全额按账面金额计提坏账准备2,425.48万元。近期按照时间亦续封其相应财产。

截止2018年6月30日,安徽黄山元一柏庄投资发展有限公司欠本公司委托贷款3,905.00万元到期未支付。2016年3月17日,本公司向合肥市中级人民法院提起诉讼,2017年公司按企业会计准则的规定,计提坏账准备398.92万元。2018年6月8日安徽省高级人民法院判安徽黄山元一柏庄投资发展有限公司在判决生效后十日内偿还本公司借款本金39,050,000元、期内利息858,000.48元、逾期利息(以拖欠本金为基数,按年利率24%,自2016年1月30日起计算至款清之日止);本公司在判决第一项债权范围内对安徽黄山元一柏庄投资发展有限公司所有的位于安徽省黄山市屯溪区徽州大道11号大观上河城154套公寓、5套商铺享有优先受偿权;安徽元一房地产发展有限公司、柏庄置业有限公司、李小榕、施永对判决第一项债务承担连带清偿责任。

2、2016年6月29日,本公司以所持控股子公司皖新传媒A股股票(601801)为标的,公开发

行可交换公司债券(简称“本次可交换债券”)。本次可交换债券实际发行规模 25 亿元,最终票面利率 1.00%。本公司以持有的 310,000,000 股皖新传媒 A 股股票为发行本次可交换债券设定质押担保。

3、2016 年,本公司控股子公司皖新传媒开展售后租回交易,将 8 家门店物业资产转让给中信金石基金管理有限公司发起设立的中信皖新阅嘉一期私募投资基金,以开展相关创新型资产运作模式。同时,本次售后租回交易中中信金石基金管理有限公司引入子公司皖新租赁为资产支持专项计划相关的金融产品提供增信,即根据皖新租赁与资产支持专项计划的计划管理人签订《优先收购权协议》,在资产支持专项计划设立日起的每一个计划年度,支付优先收购权的对价,可收购资产支持专项计划中 B 类证券所拥有的门店物业相关的权益。

本公司承诺在专项计划存续期内,若中诚信证券评估有限公司对 A 类资产支持证券的跟踪评级下调至低于 AA+级(不含),或对 B 类资产支持证券的跟踪评级下调至低于 AA 级(不含),本公司将无条件并一次性向该类资产专项计划支付相当于截至评级下调日后第 10 个工作日证券持有人的未分配本金和预期收益的现金。

本公司拟为专项计划的回售提供流动性支持,具体方式为如果截至某一回售行权日,根据登记托管机构获取的已确认完成回售的参与回售的资产支持证券信息,存在全部或部分该回售行权日对应的回售登记期内申请回售并经确认的参与回售的资产支持证券未完成回售的,本公司应于回售行权日买入该等参与回售的资产支持证券。

本公司子公司皖新租赁享有中信皖新阅嘉一期资产支持专项计划 B 类资产支持证券全部份额的优先收购权,不得放弃。自专项计划设立日起,皖新租赁应在每一个计划年度,向专项计划账户支付相当于 B 类资产支持证券票面总值的 13%权利维持费。

本公司为皖新租赁优先收购权(支付权利维持费、收购价款等义务)的履行提供不可撤销的连带责任保证担保;本公司对皖新租赁提供物业运营管理服务并在物业资产运营收入回收期内的实际运营收入小于该物业资产运营收入回收期的必备金额时补足运营收入差额的提供连带责任担保。

本公司认为该租赁合同条款不符合融资租赁的判断标准,认定该售后租回交易为经营租赁,且该售后租回交易是按照公允价值达成的。

因皖新创新型资产运作管理项目需要,经公司第三届董事会第二十九次(临时)会议及 2017 年第三次临时股东大会审议批准,公司以持有的 19 处自有物业资产(合肥电子音像城、阜阳颍州书店、阜南书店、太和书店、马鞍山图书城、当涂书店、含山书店、和县书店、池州图书城、东至书店、青阳书店、宣城图书城、宁国书店、泾县书店、全椒书店、天长书店、来安书店、定远书店、凤阳书店)作为目标物业资产开展创新型资产运作模式(二期)。报告期内已实施完成。



公司名称：安徽新华发行(集团)控股有限公司

法定代表人：



日期：2018 年 8 月 31 日

主管会计工作负责人：



日期：2018 年 8 月 31 日

会计机构负责人：



日期：2018 年 8 月 31 日