

安徽新华发行（集团）控股有限公司
审 计 报 告
2018 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并股东权益变动表	8-9
六、 资产负债表	10-11
七、 利润表	12
八、 现金流量表	13
九、 股东权益变动表	14
十、 财务报表附注	15-125

委托单位：中共安徽省委宣传部

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2019]第 2201 号

安徽新华发行（集团）控股有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽新华发行（集团）控股有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	附注六、1	9,680,627,578.27	6,870,758,209.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注六、2	32,230.00	109,880,235.26
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、3	1,246,768,521.91	904,032,023.08
其中：应收票据		110,378,177.97	101,197,648.12
应收账款		1,136,390,343.94	802,834,374.96
预付款项	附注六、4	814,872,061.80	1,082,945,891.20
其他应收款	附注六、5	862,770,200.99	839,306,835.53
其中：应收利息		132,616,542.41	72,139,227.01
应收股利			
存货	附注六、6	13,648,862,840.06	12,096,992,399.44
持有待售资产	附注六、7		85,306,989.10
一年内到期的非流动资产	附注六、8	209,669,344.63	82,697,293.69
其他流动资产	附注六、9	2,091,973,198.02	2,990,811,202.48
流动资产合计		28,555,575,975.68	25,062,731,079.27
非流动资产：			
可供出售金融资产	附注六、10	936,877,415.69	1,033,460,219.37
持有至到期投资	附注六、11	91,318,613.90	
长期应收款	附注六、12	260,484,645.99	808,616,707.93
长期股权投资	附注六、13	1,409,813,147.67	993,047,013.71
投资性房地产	附注六、14	799,030,642.88	815,304,758.50
固定资产	附注六、15	530,370,466.44	442,151,351.75
在建工程	附注六、16	1,082,551,170.27	461,426,939.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、17	298,625,922.96	318,165,770.85
开发支出			
商誉	附注六、18	133,543,486.56	199,564,044.06
长期待摊费用	附注六、19	130,861,252.36	97,461,503.91
递延所得税资产	附注六、20	21,218,571.52	6,078,404.33
其他非流动资产	附注六、21	145,117,826.47	112,967,341.78
非流动资产合计		5,839,813,162.71	5,288,244,055.48
资产总计		34,395,389,138.39	30,350,975,134.75

(转下页)

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债：			
短期借款	附注六、22	2,496,000,000.00	1,947,853,715.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、23	3,450,187,107.49	2,520,864,502.67
预收款项	附注六、24	5,199,173,557.26	3,270,434,281.73
应付职工薪酬	附注六、25	339,118,658.82	300,014,616.17
应交税费	附注六、26	296,713,831.29	158,738,506.23
其他应付款	附注六、27	3,153,042,826.44	3,515,102,944.90
其中：应付利息		239,452,819.52	211,722,477.19
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、28	1,578,600,000.00	315,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		16,512,835,981.30	12,028,008,567.54
非流动负债：			
长期借款	附注六、29	1,283,213,169.08	2,477,750,000.00
应付债券	附注六、30	3,367,555,166.79	3,318,919,892.81
长期应付款		24,746,961.03	14,220,620.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、31	131,554,107.80	103,572,013.85
递延所得税负债	附注六、32	130,428,101.77	130,818,407.51
其他非流动负债	附注六、33	13,894,987.54	11,946,914.26
非流动负债合计		4,951,392,494.01	6,057,227,848.87
负债合计		21,464,228,475.31	18,085,236,416.41
股东权益：			
股本	附注六、34	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具	附注六、35	242,279,198.64	242,279,198.64
资本公积	附注六、36	2,498,934,878.68	2,567,963,321.46
减：库存股			
其他综合收益	附注六、37	20,646,772.58	49,380,435.43
专项储备			
盈余公积	附注六、38	122,477,354.05	106,215,471.04
一般风险准备			
未分配利润	附注六、39	4,964,799,763.10	4,395,522,098.93
归属于母公司股东权益合计		8,649,137,967.05	8,161,360,525.50
少数股东权益		4,282,022,696.03	4,104,378,192.84
股东权益合计		12,931,160,663.08	12,265,738,718.34
负债和股东权益总计		34,395,389,138.39	30,350,975,134.75

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		21,756,321,531.61	31,898,379,015.00
其中：营业收入	附注六、40	21,756,321,531.61	31,898,379,015.00
二、营业总成本		21,288,544,107.35	31,244,291,290.90
其中：营业成本	附注六、40	19,302,114,760.75	29,513,864,713.52
税金及附加	附注六、41	215,062,930.29	283,138,660.17
销售费用	附注六、42	814,415,255.01	735,083,231.84
管理费用	附注六、43	667,930,117.57	608,618,894.95
研发费用	附注六、44	4,575,370.00	2,854,495.29
财务费用	附注六、45	-6,866,636.20	-22,554,903.11
其中：利息费用		141,071,692.89	118,739,848.71
利息收入		176,800,165.51	166,780,540.78
资产减值损失	附注六、46	291,312,309.93	123,286,198.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、47	198,294,764.49	203,952,923.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,704,431.03	14,320,179.62
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六、48	-237,424.31	4,464.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、49	452,864,560.80	417,452,230.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,118,699,325.24	1,275,497,343.48
加：营业外收入	附注六、50	40,924,424.21	75,239,053.18
减：营业外支出	附注六、51	46,654,054.67	42,355,131.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,112,969,694.78	1,308,381,265.38
减：所得税费用	附注六、52	119,486,116.58	149,986,423.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		993,483,578.20	1,158,394,841.54
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		998,358,448.35	1,164,699,847.40
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,874,870.15	-6,305,005.86
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		407,944,031.02	456,021,601.25
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		585,539,547.18	702,373,240.29
六、其他综合收益的税后净额	附注六、37	-35,917,078.56	-39,470,097.95
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-28,733,662.85	-27,454,957.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-28,733,662.85	-27,454,957.18
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-29,282,132.48	-27,488,629.04
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		548,469.63	33,671.86
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,183,415.71	-12,015,140.77
七、综合收益总额		957,566,499.64	1,118,924,743.59
归属于母公司股东的综合收益总额		556,805,884.33	674,918,283.11
归属于少数股东的综合收益总额		400,760,615.31	444,006,460.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		24,918,973,531.23	33,720,751,477.70
收到的税费返还		37,427,929.81	20,849,488.13
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、54	1,208,881,272.48	2,980,016,477.14
经营活动现金流入小计		26,165,282,733.52	36,721,617,442.97
购买商品、接受劳务支付的现金		20,140,413,390.61	33,236,862,523.56
支付给职工以及为职工支付的现金		903,137,363.51	753,645,995.53
支付的各项税费		616,391,296.50	514,276,628.50
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、54	1,694,087,282.31	3,323,036,597.95
经营活动现金流出小计		23,354,029,332.93	37,827,821,745.54
经营活动产生的现金流量净额		2,811,253,400.59	-1,106,204,302.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,132,399,894.00	25,119,225,358.82
取得投资收益收到的现金		240,677,572.79	144,974,408.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		481,729,355.65	521,053,800.16
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	附注六、54	1,240,369,948.20	736,942,494.90
投资活动现金流入小计		15,095,176,770.64	26,522,196,062.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,285,997.46	278,971,085.49
投资支付的现金		12,615,487,423.56	25,444,800,541.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			646,739,262.16
支付其他与投资活动有关的现金	附注六、54	923,330,000.00	600,316,061.06
投资活动现金流出小计		13,875,103,421.02	26,970,826,949.93
投资活动产生的现金流量净额		1,220,073,349.62	-448,630,887.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,942,857.14	107,043,745.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,942,857.14	107,043,745.42
取得借款收到的现金		3,043,085,651.77	3,375,355,227.38
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、54	35,800,000.00	34,633,465.87
筹资活动现金流入小计		3,081,828,508.91	3,517,032,438.67
偿还债务支付的现金		3,118,028,977.12	2,459,158,210.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,796,981.22	515,456,056.92
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	附注六、54	792,291,800.13	245,171,972.71
筹资活动现金流出小计		4,371,117,758.47	3,219,786,240.59
筹资活动产生的现金流量净额		-1,289,289,249.56	297,246,198.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,318,414.90	-7,242,840.21
五、现金及现金等价物净增加额		2,750,355,915.55	-1,264,831,832.41
加：期初现金及现金等价物余额		6,302,571,662.72	7,505,949,966.25
六、期末现金及现金等价物余额		9,052,927,578.27	6,241,118,133.84

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：安徽新华发行(集团)控股有限公司

金额单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 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、上年年末余额	800,000,000.00		242,279,198.64	2,567,963,321.46		49,360,435.43		106,215,471.04		4,395,522,098.93		4,104,378,192.84	12,265,736,718.34
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、本年年初余额	800,000,000.00		242,279,198.64	2,567,963,321.46		49,360,435.43		106,215,471.04		4,395,522,098.93		4,104,378,192.84	12,265,736,718.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-69,028,442.78		-28,733,862.85		16,261,883.01		569,277,664.17		177,544,503.19	665,421,944.74
（一）综合收益总额						-28,733,862.85							
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他				-68,531,715.58									-68,531,715.58
（三）利润分配													
1、提取盈余公积				-496,727.20				16,261,883.01		-16,261,883.01		-223,116,112.12	-223,612,839.32
2、提取一般风险准备								16,261,883.01		-16,261,883.01			
3、对股东的分配													
4、其他				-496,727.20								-223,116,112.12	-223,612,839.32
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	800,000,000.00		242,279,198.64	2,498,934,878.68		20,646,772.58		122,477,354.05		4,964,799,763.10		4,282,022,696.03	12,951,160,663.06

截至第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项	上年数													
	归属于母公司股东权益													
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	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)					-79,005,673.63		-27,454,957.18		16,093,713.88		691,230,357.38		896,351,471.48	1,597,214,911.93
(一) 综合收益总额							-27,454,957.18				702,373,240.29		444,006,460.48	1,118,924,743.59
(二) 股东投入和减少资本					-79,005,673.63								666,248,459.49	587,242,785.86
1、股东投入的普通股													88,592,250.00	88,592,250.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					-79,005,673.63									
(三) 利润分配													577,656,209.49	498,650,535.86
1、提取盈余公积									16,093,713.88		-11,142,882.91		-113,903,448.49	-108,952,617.52
2、提取一般风险准备									16,093,713.88		-16,093,713.88			
3、对股东的分配													-110,315,058.88	-111,382,439.05
4、其他													-3,588,389.61	2,429,821.53
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	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

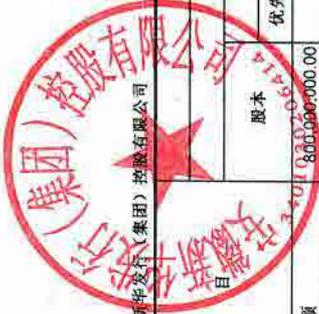
载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		915,554,109.10	684,764,971.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		32,230.00	37,450.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		475,990.44	162,021.29
其他应收款	附注十五、1	2,404,514,619.63	2,812,724,280.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			40,000,000.00
流动资产合计		3,320,576,949.17	3,537,688,723.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		210,662,779.00	210,662,779.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、2	3,928,462,621.24	3,199,267,714.15
投资性房地产		5,961,389.39	6,335,344.43
固定资产		49,865,674.52	12,383,251.19
在建工程			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,609,588.17	12,719,262.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,918,488.13	2,398,110.13
递延所得税资产			
其他非流动资产		103,840,601.96	102,840,601.96
非流动资产合计		4,307,321,142.41	3,546,607,063.23
资产总计		7,627,898,091.58	7,084,295,786.80

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 安徽新华发行(集团)控股有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		1,280,000,000.00	938,242,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,774,387.21	1,731,006.73
应交税费		1,738,182.94	1,807,352.47
其他应付款		112,088,414.88	112,024,879.42
其中: 应付利息		31,169,459.03	31,261,921.19
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,395,600,985.03	1,053,805,638.62
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		3,367,555,166.79	3,318,919,892.81
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,262,813.85	24,213,232.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,382,817,980.64	3,343,133,125.14
负债合计		4,778,418,965.67	4,396,938,763.76
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		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		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		122,477,354.05	106,215,471.04
一般风险准备			
未分配利润		1,040,289,447.05	893,932,499.99
所有者权益(或股东权益)合计		2,849,479,125.91	2,687,357,023.04
负债和所有者权益(或股东权益)总计		7,627,898,091.58	7,084,295,786.80

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

曹杰印

主管会计工作负责人:

田峰印

会计机构负责人:

范红印

利润表

2018年度

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	附注十五、3	104,916,893.55	95,918,828.62
减：营业成本	附注十五、3	373,955.04	373,955.04
税金及附加		980,561.04	931,143.20
销售费用			
管理费用		36,622,925.77	35,946,256.12
研发费用			
财务费用		171,054,178.58	158,598,917.60
其中：利息费用		170,000,569.28	152,373,156.72
利息收入		5,470,663.49	870,617.13
资产减值损失		3,595,208.81	1,992,900.04
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、4	263,474,193.67	261,894,645.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,220.00	-14,530.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,305,564.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,064,602.90	159,955,771.65
加：营业外收入		768,406.00	1,131,096.23
减：营业外支出		214,178.83	110,408.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,618,830.07	160,976,459.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,618,830.07	160,976,459.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,618,830.07	160,976,459.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		162,618,830.07	160,976,459.35

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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	六、21	502,948,604.47	103,974,285.53
经营活动现金流入小计		502,948,604.47	103,974,285.53
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,573,770.81	7,060,584.54
支付的各项税费		8,041,122.02	9,798,163.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、21	527,635,964.28	52,910,899.05
经营活动现金流出小计		544,250,857.11	69,769,646.79
经营活动产生的现金流量净额		-41,302,252.64	34,204,638.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,414,550,000.00	1,596,400,000.00
取得投资收益收到的现金		249,329,790.29	251,519,828.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,381,166.00	1,816,640.00
收到其他与投资活动有关的现金		141,997,488.28	
投资活动现金流入小计		3,815,258,444.57	1,849,736,468.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,319,743.26	285,234.59
投资支付的现金		3,668,472,043.19	1,391,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,753,791,786.45	2,041,285,234.59
投资活动产生的现金流量净额		61,466,658.12	-191,548,766.29
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		1,410,000,000.00	1,030,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,440,000,000.00	1,030,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,068,242,400.00	641,757,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,139,617.80	110,359,070.05
支付其他与筹资活动有关的现金		30,993,250.00	126,942,227.35
筹资活动现金流出小计		1,229,375,267.80	879,058,897.40
筹资活动产生的现金流量净额		210,624,732.20	150,941,102.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		230,789,137.68	-6,403,024.95
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		311,434,109.10	80,644,971.42

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表
2018年度

编制单位：安徽新发兴(集团)股份有限公司

项 目	本年数				上年数										
	实收资本(或股本)	资本公积	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	所有者权益合计							
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额							
一、上年年末余额	800,000,000.00	644,629,883.37			106,215,471.04		693,937,499.99	2,897,357,923.04	800,000,000.00	644,629,883.37				750,117,134.69	2,827,447,940.86
二、本年年初余额	800,000,000.00	644,629,883.37			106,215,471.04		693,937,499.99	2,897,357,923.04	800,000,000.00	644,629,883.37				750,117,134.69	2,827,447,940.86
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)	800,000,000.00	644,629,883.37			106,215,471.04		693,937,499.99	2,897,357,923.04	800,000,000.00	644,629,883.37				750,117,134.69	2,827,447,940.86
(一) 综合收益总额					16,201,863.01		146,336,947.08	162,538,810.09	162,538,810.09					143,815,365.30	159,909,676.16
(二) 所有者投入和减少资本							182,816,830.07	182,816,830.07						180,816,458.32	180,816,458.32
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积					16,201,863.01		-16,201,863.01		-16,201,863.01					-17,161,694.03	-1,987,360.17
2. 提取一般风险准备														-16,989,719.88	
3. 对所有者(或股东)的分派															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 盈余公积弥补以前年度损益调整															
5. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	800,000,000.00	644,433,126.17			122,477,324.05		1,040,386,447.05	2,849,479,120.91	800,000,000.00	644,929,883.37				890,932,499.99	2,897,357,923.04

截至2018年度末1231日的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：曹杰

主管会计工作负责人：曹杰

会计机构负责人：曹杰

曹杰印

曹杰

曹杰印

安徽新华发行（集团）控股有限公司 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共95户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加8户，减少22户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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	70.53	
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	中外文化交流发展有限公司	中外文化	100.00	
8	亳州华仑国际文化投资有限公司	亳州华仑		71.00
9	安徽东方田园影视传媒有限公司	东方田园		

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
				66.00
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	安徽新华钰泉贸易有限公司	钰泉贸易		100.00
17	安徽皖新酒店发展有限公司	皖新酒店		100.00
18	肥东皖新文化产业投资有限公司	肥东皖新		100.00
19	利辛皖新文化产业投资有限公司	利辛皖新		100.00
20	蒙城皖新文化产业投资有限公司	蒙城皖新		100.00
21	芜湖皖新文化产业投资有限公司	芜湖皖新		100.00
22	重庆皖新文投置业有限公司	重庆皖新		100.00
23	合肥皖新朗诗文化投资有限公司	合肥皖新朗诗		100.00
24	安徽皖新百花谷文化旅游有限公司	皖新百花谷		90.00
25	滁州皖新文化产业投资有限公司	滁州皖新		100.00
26	芜湖皖新万汇置业有限责任公司	皖新万汇置业		51.00
27	阜阳颍州徽创房地产开发有限公司	颍州徽创		95.00
28	临泉皖新文化产业发展有限公司	临泉皖新		51.00
29	合肥皖新智创印务科技有限公司	皖新智创		58.41
30	新龙图（厦门）国际贸易有限公司	厦门新龙图		91.00
31	新龙图（新加坡）贸易发展有限公司	新加坡新龙图		80.00
32	上海协升实业有限公司	上海协升		100.00
33	上海寓之实业有限公司	上海寓之		100.00
34	安徽省民智国际贸易有限公司	民智国际		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
35	安徽新华教育图书发行有限公司	教图公司		100.00
36	安徽新华图书音像连锁有限公司	音像连锁		100.00
37	合肥新华书店有限公司	合肥新华		100.00
38	淮南新华书店有限公司	淮南新华		100.00
39	马鞍山新华书店有限公司	马鞍山新华		100.00
40	铜陵新华书店有限公司	铜陵新华		100.00
41	池州新华书店有限公司	池州新华		100.00
42	淮北新华书店有限公司	淮北新华		100.00
43	蚌埠新华书店有限公司	蚌埠新华		100.00
44	亳州新华书店有限公司	亳州新华		100.00
45	宿州新华书店有限公司	宿州新华		100.00
46	安庆新华书店有限公司	安庆新华		100.00
47	芜湖新华书店有限公司	芜湖新华		100.00
48	宣城新华书店有限公司	宣城新华		100.00
49	六安新华书店有限公司	六安新华		100.00
50	黄山新华书店有限公司	黄山新华		100.00
51	阜阳新华书店有限公司	阜阳新华		100.00
52	滁州新华书店有限公司	滁州新华		100.00
53	安徽新动数码科技有限公司	新动数码		51.02
54	安徽四和数码科技发展有限公司	四和数码		60.00
55	皖新文化科技有限公司	皖新文科		100.00
56	江苏大众书局图书文化有限公司	大众书局文化公司		51.00
57	江苏大众书局文化服务有限公司	大众书局服务公司		51.00
58	上海大众书局文化有限公司	上海大众书局		51.00
59	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
60	安徽皖新金智教育科技有限公司	皖新金智		55.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
61	安徽皖新供应链服务有限公司*1	皖新物流		55.00
62	合肥新宁供应链管理有限公司	新宁供应链		100.00
63	北京皖新供应链信息技术有限公司*2	国际物流		100.00
64	黄山市新华商贸有限责任公司	黄山商贸		100.00
65	安徽新华电子音像出版社	音像出版		100.00
66	安徽图书博物馆	博物馆		100.00
67	上海悦览空间设计有限公司	上海悦览		51.00
68	淮北市皖新教育补习学校	淮北补习学校		100.00
69	杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	蓝狮子股份		44.55
70	杭州蓝狮子图书经营有限公司	蓝狮子图书		100.00
71	杭州狮享家股权投资合伙企业(有限合伙)	狮享家		47.56
72	杭州耕耘奇迹文化传媒有限公司	耕耘奇迹		90.00
73	东阳蓝狮子影视传媒有限公司	东阳影视		70.00
74	中信信诚皖新传媒专项资产管理计划	资产管理计划		
75	上海中以智教股权投资基金管理有限公司	上海中以		60.00
76	安徽中以数字教育产业投资基金(有限合伙)	安徽中以		100.00
77	合肥皖新供应链管理有限公司	合肥供应链		100.00
78	亳州皖新供应链管理有限公司	亳州供应链		100.00
79	安徽省职成教教材服务有限公司	职成教		100.00
80	芜湖皖新传媒教育培训中心	芜湖培训中心		100.00
81	合肥阅水书店管理有限公司	合肥阅水		100.00
82	合肥阅毫书店管理有限公司	合肥阅毫		100.00
83	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
84	凤阳衡水补习学校	凤阳衡水		100.00
85	阜阳市颍东区衡水实验中学	阜阳衡水		100.00
86	宿州皖新餐饮管理有限公司	皖新餐饮		100.00
87	安徽沃屹智能装备有限公司	沃屹装备		90.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
88	安徽皖新研学教育有限公司	皖新研学		70.59
89	安徽皖新国际旅行社有限公司	皖新国旅		100.00
90	合肥庐阳新华壹佳培训学校	合肥壹佳		100.00
91	安徽皖新资本管理有限公司	皖新资本		100.00
92	合肥市同有三和中医内针有限公司	同有三和		55.00
93	安徽皖新速运股份有限公司	皖新速运		55.00
94	安徽皖新智图文化产业发展有限公司	皖新智图		100.00
95	浙金皖新 1 号事务管理类单一资金信托	浙金皖新 1 号		

注*1: 2018 年 7 月 27 日, 安徽皖新物流有限公司更名为安徽皖新供应链服务有限公司。

注*2: 2018 年 5 月 31 日, 北京皖新国际物流有限公司更名为北京皖新供应链信息技术有限公司。

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

本年新增子公司:

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	中外文化交流发展有限公司	中外文化	2018 年 1 月至 12 月	100.00%控制权
2	安徽皖新资本管理有限公司	皖新资本	2018 年 9 月至 12 月	间接控制
3	合肥市同有三和中医内针有限公司	同有三和	2018 年 1 月至 12 月	间接控制
4	安徽皖新速运股份有限公司	皖新速运	2018 年 5 月至 12 月	间接控制
5	安徽皖新智图文化产业发展有限公司	皖新智图	2018 年 10 月至 12 月	间接控制
6	浙金皖新 1 号事务管理类单一资金信托	浙金皖新 1 号	2018 年 8 月至 12 月	间接控制
7	杭州耕耘奇迹文化传媒有限公司	耕耘奇迹	2018 年 6 月至 12 月	间接控制
8	东阳蓝狮子影视传媒有限公司	东阳影视	2018 年 3 月至 12 月	间接控制

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	亳州国弘教育咨询有限公司	国弘教育	2018 年 1 月至 12 月	注销

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
2	黄山皖新文化产业投资有限公司	黄山文投	2018 年 1 月至 12 月	注销
3	安徽皖新跟谁学教育科技有限公司	皖新跟谁学	2018 年 1 月至 12 月	注销
4	合肥新津房地产投资有限公司	合肥新津	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
5	合肥新阜房地产投资有限公司	合肥新阜	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
6	合肥新川房地产投资有限公司	合肥新川	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
7	合肥新赭房地产投资有限公司	合肥新赭	2018 年 1 月至 9 月	注销
8	合肥新莱房地产投资有限公司	合肥新莱	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
9	合肥新亭房地产投资有限公司	合肥新亭	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
10	合肥新毫房地产投资有限公司	合肥新毫	2018 年 1 月至 9 月	注销
11	合肥新滁房地产投资有限公司	合肥新滁	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
12	合肥阅合书店管理有限公司	合肥阅合	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
13	合肥阅颖书店管理有限公司	合肥阅颖	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
14	合肥阅川书店管理有限公司	合肥阅川	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
15	合肥阅浦书店管理有限公司	合肥阅浦	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
16	合肥阅文书店管理有限公司	合肥阅文	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
17	合肥阅清书店管理有限公司	合肥阅清	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
18	上海蓝城文化传播有限公司	上海蓝城	2018 年 1 月至 8 月	注销
19	杭州简阅科技有限公司	简阅科技	2018 年 1 月至 10 月	注销
20	上海信蓝阅读商业服务有限公司	信蓝阅读	2018 年 1 月至 12 月	注销
21	杭州蓝投投资管理有限公司	蓝投投资	2018 年 1 月至 10 月	注销
22	深圳高朋共赢创业投资企业(有限合伙)	深圳高朋赢创		控制权变更

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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。持有待售的非流动资产,按公允价值减

去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。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 12 月 31 日的财务状况及 2018 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

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。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,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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（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，采用交易发生日的即期汇率折算。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,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

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

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余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。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券,初始确认时进行分拆,分别予以确认。其中,以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权,作为权益进行核算。

初始确认时,负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额,作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值,计入“资本公积—其他资本公积(股份转换权)”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券,认股权持有人到期没有行权的,在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券,初始确认时进行分拆,分别予以确认。其中,不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时,负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后,可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量,且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用,在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值,并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(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。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

A. 信用风险特征组合的确定依据

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 5 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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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) 存货取得和发出的计价方法

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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(5) 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。

(6) 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

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

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

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可

能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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

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

其中,使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况及摊销方法如下:

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-50 年	直线法分期平均
著作权	5 年	直线法分期平均
图书版权	5 年	直线法分期平均
软件	4 年	直线法分期平均

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

(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这组合进行减值测试,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。上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

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

中其一在本公司内,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。

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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

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

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

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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) 重要会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	备注
1	2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	根据财政部2018年6月财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了追溯调整法。2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度公司财务报表相关损益项目无影响；对2017年度现金流量表无影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售额按17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额7%、5%计缴
房产税	计税房产余值1.2%、房屋租赁收入12%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴/详见下表。
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%计缴

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

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。

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2014〕84 号)规定，为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，继续执行免征企业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。本公司及以下子公司均享受该优惠政策。

序号	纳税主体名称	企业所得税
1	本公司	免征
2	新龙图	免征
3	皖新传媒	免征
4	教图公司	免征
5	音像连锁	免征
6	合肥新华	免征
7	淮南新华	免征
8	马鞍山新华	免征
9	铜陵新华	免征
10	池州新华	免征
11	淮北新华	免征
12	蚌埠新华	免征
13	亳州新华	免征
14	宿州新华	免征
15	安庆新华	免征
16	芜湖新华	免征
17	宣城新华	免征
18	六安新华	免征

序号	纳税主体名称	企业所得税
19	黄山新华	免征
20	阜阳新华	免征
21	滁州新华	免征
22	音像出版	免征

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),本公司子公司皖新金智被认定为安徽省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12月31日;“本年”指2018年度,“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	336,702.81	463,088.83
银行存款	9,676,033,485.77	6,868,127,324.91
其他货币资金	4,257,389.69	2,167,795.75
合计	9,680,627,578.27	6,870,758,209.49
其中:存放在境外的款项总额		

(1)截止2018年12月31日银行存款中1,375,636,673.43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23,580,000.00元系子公司皖新传媒开具银行承兑汇票质押的定期存单。

(2)货币资金期末余额较期初余额增长40.90%,主要系子公司皖新传媒理财产品到期收回、子公司皖新文投预收房款增加所致。

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		
其中:债务工具投资		109,842,785.26
权益工具投资	32,230.00	37,450.00
合计	32,230.00	109,880,235.26

注:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额较期初下降99.97%,主要系子公司皖新传媒交易性金融资产处置所致。

3、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	110,378,177.97	101,197,648.12
应收账款	1,136,390,343.94	802,834,374.96
合计	1,246,768,521.91	904,032,023.08

注：①应收账款年末余额较年初余额增长 41.55%，主要系子公司皖新传媒增加了 3.04 亿导致，主要中标教育部门教装设备采购业务增加，且尚未到收款期所致。

(1) 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	62,483,505.32	29,695,461.74
商业承兑汇票	47,894,672.65	71,502,186.38
合计	110,378,177.97	101,197,648.12

②期末公司无已质押的应收票据。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,750,000.00	
商业承兑汇票		
合计	35,750,000.00	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
银行承兑票据	6,100,000.00
合计	6,100,000.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,826,110.27	0.93	6,533,681.60	55.25	5,292,428.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,249,429,253.02	98.51	118,992,476.62	9.52	1,130,436,776.40
单项金额不重大但单独计	7,061,694.48	0.56	6,400,555.61	90.64	661,138.87

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	1,268,317,057.77	100.00	131,926,713.83	10.40	1,136,390,343.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	11,826,110.27	6,533,681.60	55.25	部分款项预计无法收回
合计	11,826,110.27	6,533,681.60	55.25	-

B、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	995,424,920.46	49,771,246.02	5.00
1 至 2 年	134,037,898.22	13,403,789.82	10.00
2 至 3 年	46,146,779.92	9,229,355.98	20.00
3 至 4 年	29,159,346.33	11,663,738.53	40.00
4 至 5 年	16,226,603.03	6,490,641.21	40.00
5 年以上	28,433,705.06	28,433,705.06	100.00
合计	1,249,429,253.02	118,992,476.62	-

C、③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款

应收账款(按单位)	年末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	4,655,522.22	4,655,522.22	100.00	预计无法收回
单位 2	435,996.32	435,996.32	100.00	预计无法收回
单位 3	868,291.10	868,291.10	100.00	预计无法收回
单位 4	1,101,884.84	440,745.97	40.00	预计部分无法收回
合计	7,061,694.48	6,400,555.61	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,857,519.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 439,067.47 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	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	40,000.00	积极催收
单位 4	34,602.08	积极催收
合计	439,067.47	—

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,655,746.92

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	货款	373,500.00	预计无法收回	审批	否
单位 2	货款	330,716.98	预计无法收回	审批	否
单位 3	货款	300,000.00	预计无法收回	审批	否
单位 4	货款	283,018.87	预计无法收回	审批	否
单位 5	货款	283,018.87	预计无法收回	审批	否
合计	—	1,570,254.72	—	—	—

应收账款核销说明：经公司履行坏账核销程序，本年核销应收账款 3,655,746.92 元。本公司实行账销案存，并积极催收可能收回的应收账款。

④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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	货款	111,696,200.00	1 年以内	8.81	5,584,810.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 2	货款	55,592,956.37	1 年以内	4.38	4,110,250.87
单位 3	货款	31,412,295.00	1 年以内	2.48	1,570,614.75
单位 4	货款	24,657,914.20	1 年以内	1.94	1,659,265.57
单位 5	货款	23,266,312.13	1 年以内	1.83	1,163,315.61
合计		246,625,677.70		19.45	14,088,256.80

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 246,625,677.70 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 19.45%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,088,256.80 元。

4、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	739,317,143.51	90.73	1,043,249,407.80	96.33
1 至 2 年	52,983,089.02	6.50	32,447,141.56	3.00
2 至 3 年	18,975,315.30	2.33	5,508,664.33	0.51
3 年以上	3,596,513.97	0.44	1,740,677.51	0.16
合计	814,872,061.80	—	1,082,945,891.20	—

注: 预付款项年末余额中账龄超过 1 年的款项主要系子公司皖新传媒预付授权金 36,707,035.27 元、子公司皖新文投未结算的工程款 33,640,028.81 元、子公司新龙图预付的货款 5,176,854.21 元。

(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	130,000,000.00	15.95
单位 2	90,000,000.00	11.04
单位 3	83,000,000.00	10.19
单位 4	70,000,000.00	8.59
单位 5	29,314,739.38	3.60
合计	402,314,739.38	49.37

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 402,314,739.38 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 49.37%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	132,616,542.41	72,139,227.01
应收股利		
其他应收款	730,153,658.58	767,167,608.52
合计	862,770,200.99	839,306,835.53

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	110,908,558.91	46,587,443.84
理财产品	17,784,547.92	22,172,418.66
其他	3,923,435.58	3,379,364.51
合计	132,616,542.41	72,139,227.01

注：应收利息期末余额较期初余额增长 83.83%，主要系子公司皖新传媒本期闲置的募集资金增加用于定期存款所致。

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	400,305,145.95	41.57	67,099,493.08	16.76	333,205,652.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	555,226,124.26	57.65	160,828,536.21	28.97	394,397,588.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,512,046.98	0.78	4,961,629.32	66.05	2,550,417.66
合计	963,043,317.19	100.00	232,889,658.61	24.18	730,153,658.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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

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

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	185,629,811.54			预计可收回金额
单位 2	28,641,496.17	28,641,496.17	100.00	预计无法收回
单位 3	22,072,130.88	22,072,130.88	100.00	预计无法收回
单位 4	16,385,866.03	16,385,866.03	100.00	预计无法收回
单位 5	94,382,766.84			预计可收回金额
单位 6	53,193,074.49			预计可收回金额
合计	400,305,145.95	67,099,493.08		—

B、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 (%)
1 年以内	163,200,762.61	8,111,010.37	5.00
1 至 2 年	165,896,850.62	16,589,685.06	10.00
2 至 3 年	85,914,101.36	17,182,820.28	20.00
3 至 4 年	32,991,237.17	13,196,494.87	40.00
4 至 5 年	2,457,744.78	983,097.92	40.00
5 年以上	104,765,427.72	104,765,427.71	100.00
合计	555,226,124.26	160,828,536.21	-

C、组合中,单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,522,278.00	1,522,278.00	100.00	无法收回
单位 2	4,439,351.32	3,439,351.32	77.47	部分款项可能无法收回
单位 3	1,466,491.47			预计可收回金额
单位 4	83,926.19			预计可收回金额

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	7,512,046.98	4,961,629.32	—	—

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 104,690,612.90 元；本期无收回或转回坏账准备。

④本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	194,068.75

⑤按欠款方归集的年未余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
单位 1	货款	185,629,811.54	3-4 年	19.28	
单位 2	资金拆借	4,910,011.11	1 年以内	9.80	
		66,415,777.96	1-2 年		
		23,056,977.77	2-3 年		
单位 3	借款	90,000,000.00	1-3 年	9.35	10,000,000.00
单位 4	土地保证金	33,090,000.00	1-2 年	8.77	26,071,000.00
		27,060,000.00	2-3 年		
		11,550,000.00	3-4 年		
		12,730,000.00	5 年以上		
单位 5	货款	64,804,950.00	5 年以上	6.73	64,804,950.00
合计	—	519,247,528.38		53.92	100,875,950.00

6、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
原材料	521,384.75		521,384.75
开发成本	10,373,734,717.41		10,373,734,717.41
库存商品	3,340,884,052.15	72,375,820.61	3,268,508,231.54
自制半成品	3,932,297.88		3,932,297.88
低值易耗品	41,235.82		41,235.82
消耗性生物资产	1,417,456.10		1,417,456.10
发出商品	707,516.56		707,516.56

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	13,721,238,660.67	72,375,820.61	13,648,862,840.06

(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	4,295,292.48				72,375,820.61
合计	68,080,528.13	4,295,292.48				72,375,820.61

(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
原材料	库存商品版龄增加, 计提相应跌价准备		

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司用于抵押的存货: 见附注六、56 “所有权或使用权受限制的资产”。

7、持有待售资产

(1) 持有待售资产的基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(一) 持有待售非流动资产						
其中: 投资性房地产				9,166,641.49		9,166,641.49

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产				46,885,132.05		46,885,132.05
无形资产				29,255,215.56		29,255,215.56
合计				85,306,989.10		85,306,989.10

注：持有待售资产年末账面价值较年初下降 100.00%，主要系子公司皖新传媒本年将待售资产进行处置。

8、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	209,669,344.63	52,697,293.69	详见附注六、12
六六投资			
委托贷款		30,000,000.00	详见附注六、9
合计	209,669,344.63	82,697,293.69	

注：其他流动资产期末余额较年初增加 153.54%，主要系子公司皖新租赁将一年内到期的长期应收款重分类所致。

9、其他流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品	1,219,452,029.42		1,219,452,029.42
再保理业务	380,000,000.00	56,000,000.00	324,000,000.00
待抵扣、预缴增值税	207,379,411.38		207,379,411.38
预缴营业税及附加	185,883,699.59		185,883,699.59
委托贷款	60,000,000.00		60,000,000.00
预交所得税	59,032,468.42		59,032,468.42
固定收益投资项目	3,000,000.00		3,000,000.00
预缴土地增值税	31,094,394.19		31,094,394.19
预缴水利基金	551,376.51		551,376.51
预缴印花税	221,940.10		221,940.10
其他	1,357,878.41		1,357,878.41
合计	2,147,973,198.02	56,000,000.00	2,091,973,198.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品	2,259,397,000.00		2,259,397,000.00
再保理业务	260,000,000.00		260,000,000.00
待抵扣、预缴增值税	248,737,485.23		248,737,485.23
预缴营业税及附加	7,103,183.68		7,103,183.68
委托贷款	125,000,000.00		125,000,000.00
预交所得税	55,695,268.31		55,695,268.31
预缴土地增值税	27,215,474.98		27,215,474.98
预缴水利基金	512,634.47		512,634.47
待摊费用	116,916.10		116,916.10
预缴印花税	299,330.33		299,330.33
其他	6,733,909.38		6,733,909.38
合计	2,990,811,202.48		2,990,811,202.48

注：其他流动资产期末余额较年初减少 30.05%，主要系子公司皖新传媒购买银行理财产品规模下降所致。

(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
平安顺通 PA026 号定向委托投资	2,975,806.46	2018/4/28	2019/1/19	7.00%
国泰君安泛海尊鼎 3 号投资私募基金	3,040,832.71	2018/12/21	每月 22 日赎回	浮动收益
民生财富尊享 6 号投资私募基金	10,000,000.00	2018/12/21	2019/12/16	8.50%
华安智赢系列定向资产管理计划	50,000,000.00	2016/10/24	2019/10/23	5.00%
流动利 A	32,422,677.97	2018/1/2	2019/1/4	3.50%
安心快线天天利滚利	3,500,000.00	2018/11/27	随时赎回	浮动收益
安心快线天天利滚利	20,000,000.00	2018/12/11	随时赎回	浮动收益
安心快线天天利滚利	10,000,000.00	2018/12/28	随时赎回	浮动收益
安心快线天天利滚利	3,000,000.00	2018/12/11	随时赎回	浮动收益
安心快线天天利滚利	10,000,000.00	2018/12/28	随时赎回	浮动收益
安心快线天天利滚利	20,000,000.00	2018/12/28	随时赎回	浮动收益
兴业金雪球-优悦	6,000,000.00	2018/10/22	2019/1/22	4.20%

项目名称	金额	起息日	到期日	预期收益率
兴业金雪球-优悦	1,000,000.00	2018/11/26	2019/1/26	3.80%
步步增盈安心版理财产品	56,000,000.00	2018/8/15	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	2,050,000.00	2018/8/16	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	54,350,000.00	2018/8/21	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	1,500,000.00	2018/8/24	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	1,200,000.00	2018/8/25	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	1,900,000.00	2018/8/28	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	3,000,000.00	2018/8/29	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	1,750,000.00	2018/8/30	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	12,050,000.00	2018/8/31	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	1,200,000.00	2018/8/31	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	52,400,000.00	2018/9/11	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	4,300,000.00	2018/9/28	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	12,400,000.00	2018/9/30	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	5,100,000.00	2018/10/10	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	2,750,000.00	2018/10/18	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	800,000.00	2018/10/19	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	850,000.00	2018/10/20	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	37,060,000.00	2018/10/23	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	1,700,000.00	2018/11/17	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	2,000,000.00	2018/11/22	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	1,100,000.00	2018/11/24	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	1,000,000.00	2018/11/27	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	34,000,000.00	2018/11/28	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	2,200,000.00	2018/11/29	随时可赎	3.80%
步步增盈安心版理财产品	1,200,000.00	2018/12/3	随时可赎	3.80%
国元元赢 11 号优 9 A10279	150,000,000.00	2018/12/17	2019/3/4	5.40%

项目名称	金额	起息日	到期日	预期收益率
国元元赢 16 号优 9 A10339	50,000,000.00	2018/12/24	2019/3/11	5.40%
国元元增利	1,798,702.00	2018/12/21	随时可赎	3.00%
国元元增利	25,385.28	2018/12/22	随时可赎	3.00%
国元元增利	226,025.00	2018/12/28	随时可赎	3.00%
中金鑫益 3 号集合资产计划	70,000,000.00	2018/12/21	2019/3/21	5.00%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/20	2019/1/2	5.46%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/20	2019/1/2	5.42%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/20	2019/1/2	5.42%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/20	2019/1/2	5.43%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/20	2019/1/2	5.44%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/20	2019/1/2	5.45%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/20	2019/1/2	5.46%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/20	2019/1/2	5.46%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/25	2019/1/3	6.78%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/25	2019/1/3	7.45%
国债逆回购	2,400,000.00	2018/12/25	2019/1/3	7.50%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/26	2019/1/3	6.80%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/26	2019/1/3	7.15%
国债逆回购	2,000,000.00	2018/12/26	2019/1/3	6.85%
国债逆回购	1,500,000.00	2018/12/26	2019/1/3	6.90%
共赢保本天天快 B	13,500,000.00	随时赎回	随时赎回	2.30%
中银日积月累-日计划	10,000,000.00	2018/12/27	2019/1/2	3.00%
定活宝(机构)	500,000.00	2018/12/26	2019/1/9	2.80%-3.80%
兴业金雪球-优先 2 号	200,000.00	2018/10/30	随时赎回	3.00%
中信银行步步高升理财产品	500,000.00	2018/11/26	随时赎回	2.80%
兴业金雪球-优先 2 号	900,000.00	2018/11/30	随时赎回	3.00%
兴业金雪球添利快线	2,300,000.00	2018/12/30	随时赎回	3.7-3.8%

项目名称	金额	起息日	到期日	预期收益率
建行乾元—同鑫携利	14,000,000.00	2018/12/6	随时赎回	3.10%
兴业金雪球-优先 1 号	20,000.00	2018/2/14	随时赎回	3.60%
兴业金雪球-优先 2 号	192,180,000.00	2018/10/24	随时赎回	2.70%
共赢保本步步高升 B 款	10,000,000.00	2018/8/13	随时赎回	2.1%-3%
农行本利丰步步高	723,000.00	2018.10.17	随时赎回	2%-3.1%
农行本利丰步步高	2,810,000.00	2018.11.09	随时赎回	2%-3.1%
乾元-周周利开放式保本理财产品	15,000,000.00	2018.5.28	随时赎回	2.1%-3.6%
乾元-周周利开放式保本理财产品	70,000,000.00	2018.7.30	随时赎回	2.1%-3.6%
乾元-周周利开放式保本理财产品	47,000,000.00	2018.8.21	随时赎回	2.1%-3.6%
增盈天天理财增强型	480,000.00	2018/11/23	随时赎回	3.70%
安享 242 号	51,000,000.00	2018/12/5	2019/1/7	5.50%
双益宝	20,589,600.00	2018/12/18	2019/1/2	5.07%
合计	1,219,452,029.42			

(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
卡得万利保理理财	30,000,000.00	2018/12/15	2019/6/13	11.00%
卡得万利保理理财	30,000,000.00	2018/12/22	2019/6/20	11.00%
卡得万利保理理财	30,000,000.00	2018/1/4	2019/1/3	11.00%
卡得万利保理理财	30,000,000.00	2018/1/19	2019/1/18	11.00%
卡得万利保理理财	40,000,000.00	2018/1/29	2019/1/28	11.00%
卡得万利保理理财	75,000,000.00	2018/1/29	2019/1/28	8.20%
卡得万利保理理财	10,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	8.20%
卡得万利保理理财	15,000,000.00	2018/3/30	2019/3/29	8.20%
卡得万利保理理财	20,000,000.00	2018/4/25	2019/4/24	11.00%
卡得万利保理理财	20,000,000.00	2018/5/7	2019/5/6	11.00%
卡得万利保理理财	35,000,000.00	2018/5/11	2019/5/10	11.00%
卡得万利保理理财	15,000,000.00	2018/5/24	2019/5/23	11.00%
卡得万利保理理财	10,000,000.00	2018/6/28	2019/6/27	11.00%
卡得万利保理理财	20,000,000.00	2018/11/21	2019/11/20	11.00%

合计	380,000,000.00	-	-	-
----	----------------	---	---	---

(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	40,000,000.00	2018/5/15	2019/5/14	12.00%
委托贷款	上海秦汉胡同教育培训有限公司	20,000,000.00	2018/12/24	2019/5/14	12.00%
合计		60,000,000.00			

10、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	120,000,000.00		120,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00
可供出售权益工具	816,877,415.69		816,877,415.69	893,460,219.37		893,460,219.37
其中：按公允价值计量的	49,246,407.60		49,246,407.60	90,706,973.50		90,706,973.50
按成本计量的	767,631,008.09		767,631,008.09	802,753,245.87		802,753,245.87
合计	936,877,415.69		936,877,415.69	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	49,246,407.60		49,246,407.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	30,422,407.60		30,422,407.60
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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
沪江教育科技(上海)股份有限公司	100,000,125.00			100,000,125.00
上海润千投资中心(有限合伙)	170,000,000.00		70,000,000.00	100,000,000.00
兰溪普华晖赢投资合伙企业(有限合伙)		70,000,000.00		70,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)	69,375,000.00			69,375,000.00
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
北京维旺明科技股份有限公司		24,999,984.78		24,999,984.78
武汉力翰科普发展有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
上海溢柯园艺有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
河南瓦特文化传播有限公司	12,166,400.00			12,166,400.00
北京爱宾果科技有限公司		10,555,556.00		10,555,556.00
北京费米赛因教育科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
上海跃橙文化传播有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合肥斯达教育咨询有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
影视剧制作投资项目		9,000,000.00		9,000,000.00
曲水普特创业投资合伙企业(有限合伙)		5,000,000.00		5,000,000.00
重庆柠檬教育科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
北京酒家世纪传媒技术有限公司	3,747,100.00			3,747,100.00
上海高线文化发展有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
杭州十二楼网络科技有限公司	2,439,400.00			2,439,400.00
北京看见未来教育咨询有限公司	1,500,000.00	500,000.00		2,000,000.00
上海青鸾叠创投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州巴九灵文化创意股份有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
新华互联电子商务有限责任公司	1,718,696.00			1,718,696.00
厦门十点文化传播有限公司	3,184,045.87		1,484,366.56	1,699,679.31
深圳腾千里科技有限公司	2,000,000.00		1,333,400.00	666,600.00
广东拾贰缸信息科技有限公司	6,098,700.00		6,098,700.00	
海南高灯科技有限公司*1	150,061,000.00	-150,061,000.00		
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

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
国元保险经纪公司	2,000,000.00			2,000,000.00
皖宣投资有限公司	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
合计	802,753,245.87	43,794,228.78	78,916,466.56	767,631,008.09

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
沪江教育科技(上海)股份有限公司					1.43	
上海润千投资中心(有限合伙)					100.00	
兰溪普华晖赢投资合伙企业(有限合伙)					37.81	
北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)					13.74	
重庆慧林股权投资基金合伙企业(有限合伙)					2.83	
北京维旺明科技股份有限公司					3.09	
武汉力翰科普发展有限公司					11.00	
上海溢柯园艺有限公司					5.88	
河南瓦特文化传播有限公司					17.04	
北京爱宾果科技有限公司					10.00	
北京费米赛因教育科技有限公司					17.24	
上海跃橙文化传播有限公司					6.67	
合肥斯达教育咨询有限公司					9.90	
影视剧制作投资项目					7.50	
曲水普特创业投资合伙企业(有限合伙)					20.79	
重庆柠檬教育科技有限公司					9.50	
北京酒家世纪传媒技术有限公司					15.00	
上海高线文化发展有限公司					3.00	
杭州十二楼网络科技有限公司					5.00	
北京看见未来教育咨询有限公司					3.33	
上海青鸾叠创投资管理中心(有限合伙)					14.08	
杭州巴九灵文化创意股份有限公司					14.90	
新华互联电子商务有限责任公司					1.89	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
厦门十点文化传播有限公司					5.72	
深圳腾千里科技有限公司					10.00	
广东拾贰缸信息科技有限公司					-	
海南高灯科技有限公司					-	
安徽新华印刷股份有限公司					0.50	
深圳特区图书贸易公司					0.86	
安徽普兰德置业发展有限公司					10.17	
国元保险经纪公司					13.33	
皖宣投资有限公司					20.92	
国开思远(北京)投资基金有限公司					1.98	

注*1: 2018年5月25日,海南高朋科技有限公司更名为海南高灯科技有限公司。本期末子公司皖新金智创投派驻投委会成员,并参与企业的管理,具有重大影响,由可供出售金融资产转为长期股权投资列示。

11、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
平安租赁项目投资	91,318,613.90		91,318,613.90			
合计	91,318,613.90		91,318,613.90			

(2) 年末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	到期日
平安租赁项目投资	91,318,613.90	7.20%	2019/3/27
合计	91,318,613.90	—	—

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	267,943,985.78	7,459,339.79	260,484,645.99
其中:未实现融资收益	32,926,124.74		32,926,124.74
合计	267,943,985.78	7,459,339.79	260,484,645.99

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	808,616,707.93		808,616,707.93	
其中：未实现融资收益	104,249,046.45		104,249,046.45	
合计	808,616,707.93		808,616,707.93	—

注：长期应收款期末余额较期初余额减少 67.79%，主要系子公司皖新租赁 1 年内到期的长期应收款重分类非流动资产导致。

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)	170,979,921.54	60,000,000.00		-2,793,111.96		
巨幕传奇文化传播(天津)合伙企业(有限合伙)	201,436,756.27			-9,629.61		
海南高灯科技有限公司				-9,199,744.81		
杭州富阳赛富皖新一号投资合伙企业(有限合伙)		100,000,000.00		-7,629.17		
浙江诸暨头头是道投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00		-4,958,716.51		
新世界出版社有限责任公司	87,619,815.62			2,391,151.21		
深圳高朋共赢创业投资企业(有限合伙)		80,000,000.00		151,314.66		
上海皖新文科股权投资投资基金合伙企业(有限合伙)	74,905,644.29			341,231.32		
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	43,672,264.91			-694,987.45		
卡得万利商业保理有限公司		35,000,000.00		-2,780,449.13		
北京星辰万有科技有限公司		17,000,000.00		-1,178,157.21		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
安徽新知数媒信息科技有限公司	12,971,893.14			-3,155,400.20		
法国凤凰书店	5,000,000.00					
杭州飞阅图书有限公司	3,105,279.46			221,411.60		
上海皖新合江投资管理有限公司	2,820,408.62			16,725.74		
南京地平线网络科技有限公司	3,777,666.22			-1,601,835.24		
杭州富阳赛富皖新投资管理合伙企业(有限合伙)		600,000.00		-254,938.89		
杭州筑书网络科技有限公司	6,041,845.61		5,356,557.79	-685,287.82		
六安安元投资基金有限公司	50,122,645.88			177,253.24		
华晟投资管理有限责任公司	28,139,358.32			291,931.62		
大千生态景观股份有限公司	212,869,228.68			18,024,437.58		
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		604,510.32			
芜湖银泰城商业管理有限公司						
合计	993,047,013.71	342,600,000.00	5,961,068.11	-5,704,431.03		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)				228,186,809.58	
巨幕传奇文化传播(天津)合伙企业(有限合伙)				201,427,126.66	
海南高灯科技有限公司			150,061,000.00	140,861,255.19	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州富阳赛富皖新一号投资合伙企业(有限合伙)* ¹				99,992,370.83	
浙江诸暨头头是道投资合伙企业(有限合伙)				95,041,283.49	
新世界出版社有限责任公司				90,010,966.83	
深圳高朋共赢创业投资企业(有限合伙)				80,151,314.66	
上海皖新文科股权投资基金合伙企业(有限合伙)				75,246,875.61	
上海新吾互联网金融信息服务有限公司				42,977,277.46	
卡得万利商业保理有限公司		24,162,092.07		8,057,458.80	24,162,092.07
北京星辰万有科技有限公司				15,821,842.79	
安徽新知数媒信息科技有限公司				9,816,492.94	
法国凤凰书店				5,000,000.00	
杭州飞阅图书有限公司				3,326,691.06	
上海皖新合江投资管理有限公司				2,837,134.36	
南京地平线网络科技有限公司				2,175,830.98	
杭州富阳赛富皖新投资管理合伙企业(有限合伙)				345,061.11	
杭州筑书网络科技有限公司				-	
六安安元投资基金有限公司				50,299,899.12	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
华晟投资管理有限责任公司				28,431,289.94	
大千生态景观股份有限公司	1,087,500.00			229,806,166.26	
安徽超洋装饰工程股份有限公司		38,979,774.83			38,979,774.83
安徽凯璞庭投资有限公司					
芜湖银泰城商业管理有限公司					
合计	1,087,500.00	63,141,866.90	150,061,000.00	1,409,813,147.67	63,141,866.90

注：长期股权投资期末余额较期初余额增加 41.97%，主要系子公司皖新传媒增加联营公司投资。

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	20,694,309.11	20,694,309.11
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	20,694,309.11	20,694,309.11
(3) 其他		
3、本年减少金额	2,330,213.10	2,330,213.10
(1) 处置	2,120,808.00	2,120,808.00
(2) 其他转出	209,405.10	209,405.10
4、年末余额	950,217,476.44	950,217,476.44
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	116,548,621.93	116,548,621.93
2、本年增加金额	36,739,214.11	36,739,214.11
(1) 计提或摊销	29,696,739.22	29,696,739.22
(2) 固定资产转入	7,042,474.89	7,042,474.89
3、本年减少金额	2,101,002.48	2,101,002.48

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置	2,014,767.60	2,014,767.60
(2) 其他转出	86,234.88	86,234.88
4、年末余额	151,186,833.56	151,186,833.56
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	799,030,642.88	799,030,642.88
2、年初账面价值	815,304,758.50	815,304,758.50

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司用于抵押的存货: 见附注六、56 “所有权或使用权受限制的资产”。

15、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	480,129,048.17	432,989,754.01
固定资产清理	50,241,418.27	9,161,597.74
合计	530,370,466.44	442,151,351.75

注: 固定资产清理年末余额较年初余额增长 448.39%, 主要系发行集团在皖新光大阅嘉一期资产支持专项计划中做出资产赎回承诺函, 由于东至县人民政府于 2018 年 5 月 8 日下发了《关于征求〈东至县原县委会地块范围内房屋征收与补偿方案〉公众意见的通知》(东政通〔2018〕17 号), 公布了《东至县原县委会地块范围内房屋征收与补偿方案》, 根据上述文件, 阅嘉一期中东至物业资产属于《通知》项下县政府拟定的征收范围内达到当时约定物业资产发生政府征收等不可抗力事件时, 使该等物业资产的运行情况或产生现金流的能力发生重大变化的, 由资产赎回承诺人发行集团根据《资产赎回承诺函》以约定价格 35,239,205.26 元向相应项目公司收购相应物业资产全部权益及收益权导致。

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备及其他
一、账面原值:			
1.年初余额	594,324,971.54	36,594,103.20	165,917,342.27
2.本年增加金额	83,909,762.86	20,045,843.93	3,617,237.85
(1) 购置	10,011,282.85	3,218,446.58	3,617,237.85
(2) 在建工程转入	69,597,387.30	16,827,397.35	
(3) 其他增加	4,091,687.61		
(4) 投资性房地产转入	209,405.10		
3.本年减少金额	25,631,741.21	2,059,950.54	13,353,174.97
(1) 处置或报废	4,937,432.10	2,059,950.54	13,353,174.97
(2) 转入投资性房地产	20,694,309.11		
4.年末余额	652,602,993.19	54,579,996.59	156,181,405.15
二、累计折旧	—	—	
1.年初余额	239,434,563.53	29,184,445.15	127,655,070.98
2.本年增加金额	17,284,760.51	4,484,103.99	19,000,016.68
(1) 计提	17,198,525.63	4,484,103.99	19,000,016.68
(2) 投资性房地产转入	86,234.88		
3.本年减少金额	9,343,189.47	1,886,748.37	12,810,931.76
(1) 处置或报废	1,886,372.75	1,886,748.37	12,810,931.76
(2) 转入投资性房地产	7,456,816.72		
4.年末余额	247,376,134.57	31,781,800.77	133,844,155.90
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	405,226,858.62	22,798,195.82	22,320,489.89
2、年初账面价值	354,890,408.01	7,409,658.05	38,245,511.93

(续上表)

项目	运输设备	柜台、货架	合计
一、账面原值:			

项目	运输设备	柜台、货架	合计
1.年初余额	67,826,565.64	39,900,854.57	904,563,837.22
2.本年增加金额	4,654,707.74	1,356,702.01	113,584,254.39
(1) 购置	4,654,707.74	1,356,702.01	22,858,377.03
(2) 在建工程转入			86,424,784.65
(3) 其他增加			4,091,687.61
(4) 投资性房地产转入			209,405.10
3.本年减少金额	3,547,061.02	1,099,146.98	45,691,074.72
(1) 处置或报废	3,547,061.02	1,099,146.98	24,996,765.61
(2) 转入投资性房地产			20,694,309.11
4.年末余额	68,934,212.36	40,158,409.60	972,457,016.89
二、累计折旧	—	—	
1.年初余额	45,571,208.74	29,712,035.45	471,557,323.85
2.本年增加金额	6,138,256.36	1,824,897.98	48,732,035.52
(1) 计提	6,138,256.36	1,824,897.98	48,645,800.64
(2) 投资性房地产转入			86,234.88
3.本年减少金额	3,197,672.44	739,607.97	27,978,150.01
(1) 处置或报废	3,197,672.44	739,607.97	20,521,333.29
(2) 转入投资性房地产			7,456,816.72
4.年末余额	48,511,792.66	30,797,325.46	492,311,209.36
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	20,422,419.70	9,361,084.14	480,129,048.17
2、年初账面价值	22,255,356.90	10,188,819.12	432,989,754.01

②截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司账面价值 45,063,385.41 元的房屋尚未办理产权证书。

③截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司用于抵押的资产: 见附注六、56 “所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
东至物业房产	35,239,205.26	
蒙城北路 84 号房产	7,186,143.95	3,760,435.27
铜陵中转库	1,722,681.22	1,722,681.22
芜湖春安路大楼	1,554,215.96	
滁州明光广场路土地	1,016,472.53	1,016,472.53
宿州关东仓库	994,189.19	369,776.28
马鞍山花山区团结广场商业项目改造计划等	979,612.81	980,234.81
滁州天长建设东路南侧土地拆迁置换	422,055.66	422,055.66
铜陵老铜矿区域棚户区改造项目房屋征收项目	402,832.00	402,832.00
芜湖教材仓库	392,754.12	
合肥市长淮书店	177,389.12	177,389.12
淮南配送中心仓库	152,263.95	152,263.95
电子设备	1,602.50	
合肥铜陵路书店		157,456.90
合计	50,241,418.27	9,161,597.74

16、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,082,551,170.27	461,426,939.29
工程物资		
合计	1,082,551,170.27	461,426,939.29

注：在建工程年末余额较年初余额增长 134.61%，主要系子公司中外文化新增改造纽约中国文化中心项目导致。

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四牌楼图书城项目	113,376,334.94		113,376,334.94
皖新数字化出版发行产业园项目	170,698,252.41		170,698,252.41
阅生活城市文化综合体项目			
黄山皖新物流园项目	44,087,757.95		44,087,757.95
百花谷项目部改造	2,060,410.11		2,060,410.11
其他零星工程	24,709,565.89		24,709,565.89

皖新都市田园	5,574,407.78		5,574,407.78
淮北项目	70,225,876.06		70,225,876.06
仓储自动化工程			
皖北物流园项目	56,624,943.64		56,624,943.64
宁国路香港步行街 H 楼	62,150,596.06		62,150,596.06
影视基地项目	1,517,607.84		1,517,607.84
纽约中国文化中心项目	531,525,417.59		531,525,417.59
合计	1,082,551,170.27		1,082,551,170.27

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四牌楼图书城项目	103,465,428.71		103,465,428.71
皖新数字化出版发行产业园项目	108,678,336.38		108,678,336.38
阅生活城市文化综合体项目	35,636,133.06		35,636,133.06
黄山皖新物流园项目	22,383,290.88		22,383,290.88
百花谷项目部改造	2,060,410.11		2,060,410.11
其他零星工程	19,356,475.59		19,356,475.59
皖新都市田园	11,758,194.74		11,758,194.74
淮北项目	42,851,090.00		42,851,090.00
仓储自动化工程	15,127,949.23		15,127,949.23
皖北物流园项目	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
影视基地项目	1,517,607.84		1,517,607.84
合计	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	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
纽约中国文化中心项目	1.3 亿美元		531,525,417.59			531,525,417.59
皖新数字化出版发行产业园项目	4.28 亿	108,678,336.38	62,019,916.03			170,698,252.41
四牌楼图书城项目	2.72 亿	103,465,428.71	9,910,906.23			113,376,334.94
皖北物流园项目	6.01 亿	36,441,426.69	20,183,516.95			56,624,943.64

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
黄山皖新物流园项目	4.87 亿	22,383,290.88	21,704,467.07			44,087,757.95
阅生活城市文化综合体项目	0.95 亿	35,636,133.06	24,168,337.22	59,804,470.28		
仓储自动化工程	0.33 亿	15,127,949.23	799,311.03	15,927,260.26		
淮北综合楼项目		42,851,090.00	27,374,786.06			70,225,876.06
合计	--	364,583,654.95	697,686,658.18	75,731,730.54		986,538,582.59

(续)

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
纽约中国文化中心项目	61.54					自筹
皖新数字化出版发行产业园项目	39.95	55.00				自筹
四牌楼图书城项目	56.02	92.00				募集资金
皖北物流园项目	14.40	65.00				自筹
黄山皖新物流园项目	11.88	90.00				募集资金加自筹
阅生活城市文化综合体项目	91.68	100.00				自筹
仓储自动化工程	48.27	100.00				自筹
淮北综合楼项目		未完工				自筹
合计						

17、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			2,190,543.87	2,190,543.87
(1) 购置			2,190,543.87	2,190,543.87
3、本年减少金额	11,376,087.09		115,816.32	11,491,903.41

项目	土地使用权	商标、著作、 图书版权	软件	合计
(1) 处置	11,376,087.09		115,816.32	11,491,903.41
4、年末余额	407,583,182.11	6,769,484.69	58,211,692.98	472,564,359.78
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	9,515,162.90	1,268,196.94	3,610,471.25	14,393,831.09
(1) 计提	9,515,162.90	1,268,196.94	3,610,471.25	14,393,831.09
3、本年减少金额	4,039,526.42		115,816.32	4,155,342.74
(1) 处置	4,039,526.42		115,816.32	4,155,342.74
4、年末余额	120,117,216.30	3,804,590.82	50,016,629.70	173,938,436.82
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	287,465,965.81	2,964,893.87	8,195,063.28	298,625,922.96
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 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的无形资产：见附注六、56 “所有权或使用权受限制的资产”。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年末余额	年初余额
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
合计	146,411,165.07	199,564,044.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽新华电子音像出版社				
江苏大众书局图书文化有限公司		12,867,678.51		12,867,678.51
杭州蓝狮子文化创意股份有限公司				
合计		12,867,678.51		12,867,678.51

(3) 商誉减值测试情况

① 商誉所在资产组的相关信息

商誉账面价值	资产组			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
音像出版商誉	长期资产和营运资金	16,307,525.78	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流	否
大众书局文化公司商誉	长期资产和营运资金	10,571,600.91	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流	否
蓝狮子股份商誉	长期资产和营运资金	26,942,674.35	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流	否

② 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

大众书局文化公司资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为 13.83%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

根据商誉减值测试过程，大众书局文化公司的商誉截止 2018 年 12 月 31 日需计提减值准备 12,867,678.51 元。

蓝狮子股份资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为 13.83%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

根据商誉减值测试过程，蓝狮子股份的商誉截止 2018 年 12 月 31 日无需计提减值

准备。

19、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	年末余额
经营租赁租入房产 装修费	97,461,503.91	67,909,776.49	34,010,028.04	500,000.00	130,861,252.36
合计	97,461,503.91	67,909,776.49	34,010,028.04	500,000.00	130,861,252.36

注：长期待摊费用年末余额较年初余额增长 34.27%，主要系子公司皖新传媒市县图书城装修增加所致。

20、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	72,787,684.21	18,196,921.06	24,296,100.96	6,074,025.27
其他	9,910,757.04	2,477,689.26	17,516.24	4,379.06
可抵扣亏损	2,175,844.80	543,961.20		
合计	84,874,286.05	21,218,571.52	24,313,617.20	6,078,404.33

注：递延所得税资产年末余额较年初余额增长 249.08%，主要系子公司皖新文投减值计提递延所得税资产增加 1,075.99 万元导致。

(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	521,712,407.08	130,428,101.77	523,273,630.04	130,818,407.51
合计	521,712,407.08	130,428,101.77	523,273,630.04	130,818,407.51

21、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
《进皇城》电影投资	10,000,000.00	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	28,277,224.51	10,126,739.82
固定收益投资项目	13,000,000.00	
减：一年内到期部分（见附注六、9）		
合计	145,117,826.47	112,967,341.78

(1) 固定收益投资项目明细

项目名称	期末余额	起息日	到期日	预期收益率
固定收益投资项目	13,000,000.00	2018.9.14	2020.9.13	8%

22、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	1,310,000,000.00	968,242,400.00
保证借款	1,186,000,000.00	979,611,315.84
合计	2,496,000,000.00	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	建设银行	35,000,000.00	2018/10/25	2019/10/24	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	建设银行	31,000,000.00	2018/11/7	2019/11/6	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	2018/11/28	2019/11/26	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	交通银行	75,000,000.00	2018/12/21	2019/12/20	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新租赁	交通银行	225,000,000.00	2018/12/31	2019/12/30	安徽新华发行(集团)控股有限公司
新龙图	中国农业银行合肥分行	50,000,000.00	2018/4/4	2019/4/3	安徽新华发行(集团)控股有限公司
皖新文投	兴业金融	650,000,000.00	2018/04/30	2019/04/29	安徽新华发行(集团)控股有限公司
合计		1,186,000,000.00			

23、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	75,923,619.60	141,199,256.16
应付账款	3,374,263,487.89	2,379,665,246.51
合计	3,450,187,107.49	2,520,864,502.67

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	100,000,000.00
银行承兑汇票	29,900,000.00	29,890,000.00

种类	年末余额	年初余额
信用证、保函	46,023,619.60	11,309,256.16
合计	75,923,619.60	141,199,256.16

注：应付票据期末余额较期初下降了 46.23%，主要系子公司新龙图商业承兑汇票 1.00 亿元本年到期承兑所致。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	1,778,937,520.94	1,756,492,385.02
工程款	1,591,793,071.49	613,571,734.56
其他	3,532,895.46	9,601,126.93
合计	3,374,263,487.89	2,379,665,246.51

注：应付账款期末余额较期初增加 41.80%，主要系子公司皖新文投工程款增加 9.78 亿所致，账龄超过一年的款项为子公司皖新传媒 361,410,639.48 元，主要系部分图书款尚未结算所致，子公司皖新文投 3,622,101.16 元，主要是工程款部分未结算导致。

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	5,172,556,243.31	3,252,136,291.71
其他	26,617,313.95	18,297,990.02
合计	5,199,173,557.26	3,270,434,281.73

(2) 预收账款期末余额较期初增加 58.98%，主要系子公司皖新文投预售房款增加 20.79 亿所致，账龄超过一年款项为子公司皖新传媒 76,022,388.00 元预收书款、子公司新龙图 5,885,101.88 元预收货款、子公司皖新文投 21,662,974.96 元预收待房款。

25、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	868,850,046.48	849,019,905.68	285,266,906.99
二、离职后福利-设定提存计划	34,527,814.98	82,123,067.53	62,869,006.68	53,781,875.83
三、辞退福利	50,035.00	1,417,192.20	1,397,351.20	69,876.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	300,014,616.17	952,390,306.21	913,286,263.56	339,118,658.82

(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
----	------	------	------	------

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	731,719,878.02	713,214,302.98	271,842,453.74
2、职工福利费	2,615.42	42,838,460.38	42,704,669.15	136,406.65
3、社会保险费	975,969.80	29,665,430.84	29,638,420.47	1,002,980.17
其中：医疗保险费	959,008.85	26,881,375.04	26,860,631.67	979,752.22
工伤保险费	6,604.32	1,461,153.56	1,458,687.06	9,070.82
生育保险费	10,356.63	1,322,902.24	1,319,101.74	14,157.13
4、住房公积金	406,613.64	42,362,908.00	42,244,917.86	524,603.78
5、工会经费和职工教育经费	10,714,688.63	22,263,369.25	21,217,595.23	11,760,462.65
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	265,436,766.19	868,850,046.48	849,019,905.68	285,266,906.99

(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	61,736,105.84	61,673,903.57	167,979.11
2、失业保险费	927,211.74	1,199,568.85	1,195,103.11	931,677.48
3、企业年金缴费	33,494,826.40	19,187,392.84		52,682,219.24
合计	34,527,814.98	82,123,067.53	62,869,006.68	53,781,875.83

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	59,095,057.30	25,749,700.38
企业所得税	47,490,207.85	31,538,601.40
营业税	1,649,260.81	1,603,172.51
城市维护建设税	4,544,165.30	1,871,326.54
个人所得税	9,947,552.91	2,367,750.17
土地使用税	7,601,589.56	7,372,322.32
印花税	2,359,632.87	1,350,104.06
房产税	7,214,184.95	6,847,814.56
教育费附加	3,366,783.00	1,428,349.06
水利基金	3,179,722.95	3,824,271.09
土地增值税	149,786,555.73	73,881,016.70
车船使用税		2,043.61
其他	479,118.06	902,033.83

项目	年末余额	年初余额
合计	296,713,831.29	158,738,506.23

应交税费期末余额较期初余额增长 86.92%，主要系子公司皖新传媒非图书应纳增值税业务增加以及子公司分红代扣自然人股东个税增加所致。

27、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	239,452,819.52	211,722,477.19
应付股利		
其他应付款	2,913,590,006.92	3,303,380,467.71
合计	3,153,042,826.44	3,515,102,944.90

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
资金拆借利息	206,477,736.38	172,363,448.35
企业债券利息	29,694,748.61	29,700,919.69
短期借款应付利息	2,430,477.18	8,295,716.80
长期借款应付利息	849,857.35	1,362,392.35
合计	239,452,819.52	211,722,477.19

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	681,177,906.70	122,225,870.12
资金拆借	1,917,191,401.85	2,883,614,498.36
保证金	115,619,041.68	88,920,813.63
租金	666,666.73	9,901,344.29
住房集资款	1,689,820.98	1,657,993.90
其他	197,245,168.98	197,059,947.41
合计	2,913,590,006.92	3,303,380,467.71

②其他应付款期末余额中账龄超过 1 年的款项金额为子公司皖新传媒 46,177,511.61 元,主要系未结算的往来款和收取的保证金、子公司新龙图 6,400,000.00 元主要系未结算的咨询服务费、子公司皖新文投 2,472,125,752.17 元主要系资金往来款增加所致。

28、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(附注六、29)	1,578,600,000.00	315,000,000.00
合计	1,578,600,000.00	315,000,000.00

注:长期借款年末余额较年初余额增加 401.14%,主要系一年内到期的长期借款重分类所致。

29、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,415,600,000.00	1,724,000,000.00
抵押+保证借款	875,837,169.08	898,750,000.00
保证借款	570,376,000.00	170,000,000.00
减:1 年内到期的长期借款(附注六、28)	1,578,600,000.00	315,000,000.00
合计	1,283,213,169.08	2,477,750,000.00

注:长期借款年末余额较年初余额减少 48.21%,主要系一年内到期的长期借款重分类所致。

(1) 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- 2019/11/1	428,000,000.00	428,000,000.00	抵押物:合肥市高新区 BB-5-1 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	428,000,000.00	428,000,000.00	抵押物:合肥市高新区 BB-5-1 地块土地使用权
皖新文投	安徽国元信托有限责任公司	2016/11/11- 2019/11/8	372,000,000.00	372,000,000.00	抵押物:合肥市肥东县 FD15-4 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	72,000,000.00	72,000,000.00	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- 2018/6/20	462,150,000.00	45,800,000.00	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- 2023/8/18	115,600,000.00	17,800,000.00	抵押物:房地权合产字第 106575 号
滁州皖新	中国银行	2018/3/23-	163,687,169.08	90,000,000.00	保证人:皖新文化产业投资(集团)有限

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
		2021/3/23			公司 抵押物: 土地; 证号: 皖(2018)滁州市不动产权证明第 0003975 号)。
万汇置业	徽商银行芜湖鸠江支行	2018/7/31 2021/7/31	100,000,000.00	10,000,000.00	保证人: 皖新文化产业投资(集团)有限公司、新兴铸管股份有限公司 抵押物: 土地使用权, 皖(2018)芜湖市不动产权第 0412941 号
合肥华仑	华夏银行合肥分行	2017/1/6 2024/1/6	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- 2024/1/6	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
皖新租赁	中国银行合肥四牌楼支行	2018/4/9- 2021/3/15	145,000,000.00	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	浦发银行合肥分行	2017/11/15- 2019/11/14	70,000,000.00	70,000,000.00	保证人: 安徽新华发行(集团)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	80,000,000.00	25,000,000.00	保证人: 安徽新华发行(集团)控股有限公司
中外文化	招商银行	2017/5/10- 2022/5/9	275,376,000.00		保证人: 安徽新华发行(集团)控股有限公司
合计			2,861,813,169.08	1,578,600,000.00	

30、应付债券

(1) 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	999,304,109.44	998,304,109.48
安徽新华发行(集团)控股有限公司可交换债券	2,368,251,057.35	2,320,615,783.33
合计	3,367,555,166.79	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		58,000,000.00	999,999.96	58,000,000.00	999,304,109.44
安徽新华发行(集团)控股有限公司可交换债券		25,000,000.00	47,635,274.02	25,000,000.00	2,368,251,057.35
合计		83,000,000.00	48,635,273.98	83,000,000.00	3,367,555,166.79

31、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	24,746,961.03	14,220,620.44
合计	24,746,961.03	14,220,620.44

(1) 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	10,526,340.59		24,746,961.03	政府拆迁补偿
合计	14,220,620.44	10,526,340.59		24,746,961.03	—

注：专项应付款期末余额较期初余额增长 74.02%，系本期子公司皖新传媒收到拆迁款所致。

32、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	49,427,157.77	21,445,063.82	131,554,107.80	政府拨款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	103,572,013.85	49,427,157.77	21,445,063.82	131,554,107.80	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额
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		542,132.06
宿州新华门店改造项目	3,025,295.00		3,855.00
基于农村文化“三合一”服务提升的布克(book)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		1,850,027.26
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-皖西书城装饰	780,687.09		102,764.40
2015 年实体店扶持项目补助	1,337,982.44	38,090.00	279,778.08
国家文创扶持资金	576,114.84		343,433.76
中转库拆迁补偿款	1,048,540.47	2,013,424.95	
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		200,000.00
长江东路网点拆迁补偿款	1,935,745.38	398,291.82	
亳州图书城文化体验升级改造	437,500.04		62,499.96
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		127,453.23
中以数字教育建设项目	2,000,000.00		2,000,000.00
基于增强现实技术的科学互动出版物项目	550,000.00		
智能学习全媒体平台建设	2,090,000.00		1,100,000.00
宿州民俗风情街项目	15,857,203.57		1,232,236.01
皖北物流园项目政府补助	6,168,500.00		

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额
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		170,000.00
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	1,827,723.63
2018 年安徽省省级文化强省建设专项资金-基于 AR 的中学科学可视化数字教材研发与应用		1,000,000.00	
2018 年安徽省省级文化强省建设专项资金-全民阅读数字化平台建设		2,000,000.00	
2018 年安徽省省级文化强省建设专项资金-共享书店项目		2,000,000.00	
企业岗位补贴		111,351.00	59,966.84
广播影视精品专项资金		200,000.00	
物流标准化专项补贴		3,696,000.00	
14 中票贴息(美丽乡村文创小镇)	6,117,777.78		3,495,873.02
《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		5,454,545.46
220 米写字楼发改委的建设扶持资金		16,800,000.00	
皖新都市田园		9,170,000.00	
合计	103,572,013.85	49,427,157.77	18,852,288.71

(续上表)

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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		357,267.85	与资产相关

宿州新华门店改造项目		3,021,440.00	与资产相关
基于农村文化“三合一”服务提升的布克(book)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		12,029,104.20	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-皖西书城装饰		677,922.69	与资产相关
2015 年实体店扶持项目补助		1,096,294.36	与资产相关
国家文创扶持资金		232,681.08	与资产相关
中转库拆迁补偿款		3,061,965.42	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		1,400,000.00	与资产相关
长江东路网点拆迁补偿款		2,334,037.20	与资产相关
亳州图书城文化体验升级改造		375,000.08	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		507,131.54	与资产相关
中以数字教育建设项目			与收益相关
基于增强现实技术的科学数互动出版物项目	192,775.11	357,224.89	与收益相关
智能学习全媒体平台建设		990,000.00	与资产相关
宿州民宿风情街项目		14,624,967.56	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	900,000.00	100,000.00	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			与收益相关
2017 年省战略性新兴产业集聚发展基地专项资金-“共享书店”		10,172,276.37	与资产相关
2018 年安徽省省级文化强省建设专项资金-基于 AR 的中学科学可视化数字教材研发与应用	1,000,000.00		与资产相关

2018 年安徽省省级文化强省建设专项资金-全民阅读数字化平台建设		2,000,000.00	与资产相关
2018 年安徽省省级文化强省建设专项资金-共享书店项目		2,000,000.00	与资产相关
企业岗位补贴		51,384.16	与收益相关
广播影视精品专项资金		200,000.00	与资产相关
物流标准化专项补贴		3,696,000.00	与资产相关
14 中票贴息（美丽乡村文创小镇）		2,621,904.76	与资产相关
《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）		4,090,909.09	与资产相关
220 米写字楼发改委的建设扶持资金		16,800,000.00	与资产相关
皖新都市田园		9,170,000.00	与资产相关
合计	2,592,775.11	131,554,107.80	-

33、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	13,894,987.54	11,946,914.26
合计	13,894,987.54	11,946,914.26

34、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

35、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。

36、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,828,509,779.52		68,531,715.58	1,759,978,063.94
其他资本公积	739,453,541.94		496,727.20	738,956,814.74
合计	2,567,963,321.46		69,028,442.78	2,498,934,878.68

37、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,380,435.43	-28,733,662.85			-28,733,662.85	20,646,772.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	78,618.03					78,618.03
可供出售金融资产公允价值变动损益	49,463,148.37	-29,282,132.48			-29,282,132.48	20,407,921.02
持有至到期投资重分类						

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	
为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-161,330.97	548,469.63			548,469.63	387,138.66
其他综合收益合计	49,380,435.43	-28,733,662.85			-28,733,662.85	20,646,772.58

注：其他综合收益期末余额较期初余额减少 58.19%，系本期子公司皖新传媒可供出售金融资产公允价值变动损益下降导致。

38、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	16,261,883.01		122,477,354.05
任意盈余公积				
合计	106,215,471.04	16,261,883.01		122,477,354.05

39、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	585,539,547.18	702,373,240.29
减：提取法定盈余公积	16,261,883.01	16,093,713.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,067,380.18
其他		-6,018,211.13

项目	本年	上年
年末未分配利润	4,964,799,763.10	4,395,522,098.93

40、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	21,353,623,770.87	19,046,083,708.84	31,597,443,936.25	29,368,616,586.23
其他业务	402,697,760.74	256,031,051.91	300,935,078.75	145,248,127.29
合计	21,756,321,531.61	19,302,114,760.75	31,898,379,015.00	29,513,864,713.52

注：营业收入本期发生额较上期发生额下降 31.79%，主要系调整商品贸易业务，减少业务量，营业收入下降 101.54 亿元导致。

(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	1,394,629,755.08	1,087,238,408.42	1,397,875,086.54	1,061,293,306.46
一般图书与音响制品	2,906,373,955.69	1,843,910,171.10	2,872,227,289.81	1,925,224,880.21
房产销售	2,743,338,795.53	2,182,380,058.36	3,550,696,512.16	2,924,044,800.50
教育装备及多媒体业务	1,251,398,954.69	1,152,437,081.43	1,139,517,773.28	1,081,735,282.07
酒店业务	37,538,075.47	6,389,100.48	21,156,062.63	1,669,152.89
物业管理	22,016,494.14	24,767,130.90	2,884,201.43	30,792,767.71
广告及游戏业务	251,765,191.21	239,483,104.34	263,642,299.20	253,576,746.42
出版、设计服务	70,919,352.26	41,034,739.35	73,274,190.05	30,072,101.69
供应链及物流业务	1,580,791,394.63	1,538,563,185.67	615,716,974.30	592,654,756.79
商品贸易	11,094,851,802.17	10,929,880,728.79	21,660,453,546.85	21,467,552,791.49
其中：出口	4,103,872,069.04	4,099,330,549.03	8,945,305,861.15	8,925,988,262.88
合计	21,353,623,770.87	19,046,083,708.84	31,597,443,936.25	29,368,616,586.23

41、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	3,053,788.60	67,720,214.77
城市维护建设税	15,586,578.03	16,441,487.70
教育费附加	11,066,710.72	11,860,756.14
房产税	14,359,627.44	14,483,111.52

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	127,215,044.25	132,890,195.94
水利基金	15,409,964.16	16,223,262.17
土地使用税	18,368,513.65	13,788,978.03
印花税	9,378,571.92	6,931,416.16
车船使用税	363,680.33	2,623,402.99
其他	260,451.19	175,834.75
合计	215,062,930.29	283,138,660.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

42、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	557,745,985.00	483,140,791.63
发行推广手续费	95,219,214.35	97,529,262.01
运杂费	79,957,128.04	65,160,851.16
机动车费	11,748,746.00	12,846,555.26
差旅费	12,747,102.88	11,497,289.70
保险费	2,215,761.80	3,192,934.76
印刷费	3,307,212.04	1,753,963.56
会议费	4,839,047.42	3,629,336.44
包装费	1,272,400.49	848,326.39
其他	45,362,656.99	55,483,920.93
合计	814,415,255.01	735,083,231.84

43、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	247,335,573.06	234,907,355.25
折旧费	58,278,479.01	65,690,229.33
物业租赁费	125,287,938.20	93,719,270.14
办公费	41,887,205.72	37,873,161.87
业务招待费	34,363,902.31	31,359,272.43
中介服务费	56,779,501.16	35,145,200.58
无形资产摊销	499,192.69	657,291.38
修理费	23,581,095.05	14,798,846.67
差旅费	2,428,712.69	2,977,627.20

项目	本年发生额	上年发生额
劳动保护费	23,662,137.59	24,504,716.37
交通费	1,342,038.36	1,686,737.89
商品损耗及盘亏	2,339,684.66	1,635,696.67
低值易耗品	1,451,507.86	3,482,996.55
其他	48,693,149.21	60,180,492.62
合计	667,930,117.57	608,618,894.95

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术研究费	4,575,370.00	2,854,495.29
合计	4,575,370.00	2,854,495.29

注:研发费用本期发生额较上期发生额增加 60.29%, 主要系子公司皖新传媒研发费用增加导致。

45、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	141,071,692.89	118,739,848.71
减: 利息收入	181,928,077.84	166,780,540.78
加: 汇兑损益	-6,372,705.13	8,893,766.67
银行手续费	10,702,898.63	11,603,523.56
归属于合伙企业其他权益持有人的收益	29,659,555.25	4,988,498.73
合计	-6,866,636.20	-22,554,903.11

注: 财务费用本期发生额较上期发生额增加 69.56%, 主要系子公司皖新传媒归属于合伙企业其他权益持有人的收益增加 24,671,056.52 元、子公司皖新文投利息支出增加 19,226,072.89 元导致。

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	155,007,472.04	118,134,378.10
存货跌价损失	4,295,292.48	5,151,820.14
长期股权投资减值损失	63,141,866.90	
商誉减值损失	12,867,678.51	
其他流动资产减值损失	56,000,000.00	
合计	291,312,309.93	123,286,198.24

注: 资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 136.29%, 主要系子公司新龙图

涉及诉讼案件债权计提坏账 6,709.95 万元,子公司皖新文投持有的联营公司安徽超洋装饰工程股份有限公司已经进入破产重整,已经全额计提长期股权投资减值损失 3,897.97 万元,子公司皖新传媒公司计提商誉减值损失 1,286.77 万元、计提长期股权投资减值损失 2,416.21 万元、计提其他流动资产减值损失 5,600.00 万元导致。

47、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	-5,704,431.03	14,320,179.62
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	24,895,132.14	39,455,279.54
持有交易性金融资产等期间取得的投资收益	3,082,495.66	4,214,366.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	526,876.65	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	133,649,562.08	83,372,929.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,129,716.62	6,446,884.56
委托投资取得的投资收益		
理财产品收益	44,974,845.61	56,143,283.90
合计	198,294,764.49	203,952,923.46

48、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-237,424.31	4,464.99
合计	-237,424.31	4,464.99

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	442,744,278.47	409,155,992.65
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:	6,422,633.26	2,973,453.08
非货币性资产交换利得	3,697,649.07	5,322,785.20
合计	452,864,560.80	417,452,230.93

50、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,599.80		3,599.80
债务重组利得			
接受捐赠			

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	31,747,672.38	58,079,012.65	31,747,672.38
非同一控制下企业合并利得	67,418.15	5,235,770.02	67,418.15
其他	8,838,350.33	11,924,270.51	8,838,350.33
无法支付的应付帐款	267,383.55		267,383.55
合计	40,924,424.21	75,239,053.18	40,924,424.21

注：营业外收入本期发生额较上期发生额减少 45.61%，主要系本年政府补助减少导致。

计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年站新基地资金补助	3,000,000.00		与收益相关
外贸专项资金	2,000,000.00		与收益相关
中以数字教育建设项目	2,000,000.00		与收益相关
智能 O2O 文化传播体系建设项目	1,850,027.26		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”	1,827,723.63		与资产相关
合经区经贸发展局本级进口补贴	1,600,000.00		与收益相关
阅+文化教育知识共享平台项目	1,500,000.00		与收益相关
宿州民宿风情街项目	1,232,236.01		与资产相关
智能学习全媒体平台建设	1,100,000.00		与资产相关
建筑产业化示范项目奖励金	1,091,900.25		与收益相关
政府奖励款	809,000.00		与收益相关
省级现代服务发展资金	800,000.00		与收益相关
数字广告媒体网络建设项目	542,132.06		与资产相关
2017 年服务政策补助	500,000.00		与收益相关
稳定就业岗位补助款	378,092.09		与收益相关
国家文创扶持资金	343,433.76		与资产相关
2015 年实体店扶持项目补助	279,778.08		与资产相关
实体书店扶持资金	250,000.00		与收益相关
文博会补贴款	236,800.00		与收益相关
2016 年中央文化产业发展专项资金实体书店扶持奖励	200,000.00		与资产相关
闵行区财政局非税收入专户企业扶持资金	200,000.00		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
道东棚户区改造 4 号地项目房屋征收补偿	173,261.58		与收益相关
文化惠民消费季活动	170,000.00		与收益相关
政府补贴款	155,100.00		与收益相关
2015 年中央补助文化发展专项资金	127,453.23		与资产相关
实体书店扶持资金-皖西书城装饰	102,764.40		与资产相关
科技型初创企业奖补	100,000.00		与收益相关
进出口贡献奖	100,000.00		与收益相关
市文化创意及动漫游戏产业专项资金区配套资助资金	100,000.00		与收益相关
新员工培训补贴	88,000.00		与收益相关
东新街道办事处 2017 年度第二批市文化创意资金	80,000.00		与收益相关
个税手续费返还	71,021.11		与收益相关
亳州图书城文化体验升级改造	62,499.96		与资产相关
专项资金申请款	44,600.00		与收益相关
杭州市财政局五个一工程入选作品补助	40,000.00		与收益相关
徐汇区企业发展专项资金补助	20,000.00		与收益相关
全区经济社会建设突出贡献奖	20,000.00		与收益相关
下城区财政局表彰企业奖励款	15,000.00		与收益相关
南京市共享阅读空间认证扶持资金	10,000.00		与收益相关
下城区财政补助	10,000.00		与收益相关
宿州新华书店门店改造项目	3,855.00		与资产相关
杭州市下城区财政局两新组织党建经费	3,000.00		与收益相关
中关杭州市下城区东新街道工作委员会款项	1,661.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	359,000.00		与收益相关
省级外贸促进政策资金	227,500.00		与收益相关
外贸项目资金	20,000.00		与收益相关
外贸促进政策资金(2016)	97,500.00		与收益相关
“黄山杯”奖励款	1,172,590.78		与收益相关
企业稳岗补贴	11,966.00		与收益相关
“四个一批”人才项目	500,000.00		与收益相关
创新范例工作劳务费	75,000.00		与收益相关
六安市财政资金扶持款	5,141,800.00		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
企业取得的税费返还	902,976.18		与收益相关
2017 年文化产业发展专项资金		8,600,000.00	与收益相关
智能学习全媒体平台建设		6,450,000.00	与资产相关
教育服务全媒体平台建设及应用示范		5,335,562.50	与资产相关
与微信战略合作的 3.5 代智慧书城建设		2,000,000.00	与资产相关
文化消费智能服务系统建设		2,000,000.00	与收益相关
《女强》电视剧项目		2,000,000.00	与收益相关
2017 年文化强省专项资金		2,000,000.00	与收益相关
合经区经贸发展局本级进口补贴		2,000,000.00	与收益相关
外贸专项资金		1,697,800.00	与收益相关
南京文化发展资金		1,500,000.00	与收益相关
2016 年中央文化产业发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
智能 O2O 文化传播体系建设项目		1,288,115.48	与资产相关
中转库拆迁补偿款		1,200,000.00	与资产相关
宿州民宿风情街项目		1,142,796.43	与资产相关
数字广告媒体网络建设项目		1,084,264.12	与资产相关
动画片《爱玲与史迪奇》摄制		1,000,000.00	与资产相关
2016 年文化强省专项资金		1,000,000.00	与收益相关
政府奖励款		1,004,080.00	与收益相关
2017 年安徽省广播影视精品专项资金		850,000.00	与收益相关
重点企业回转项目政策资金		848,900.00	与收益相关
政府补贴款		667,681.57	与收益相关
省级现代服务发展资金		600,000.00	与收益相关
基于大数据文化消费群体行为分析及智能服务		500,000.00	与收益相关
中宣部对外推广局影视外宣项目资金		471,698.11	与收益相关
2015 年中央补助文化发展专项资金		406,556.88	与资产相关
下城区财政局经济发展资金-大项目政策扶持资金		389,600.00	与收益相关
国家文创扶持资金		343,433.76	与资产相关
稳定就业岗位补助款		345,628.40	与收益相关
实体书店扶持资金		282,000.00	与收益相关
数字内容聚合投送集成技术开发		247,471.40	与收益相关
2015 年实体店扶持项目补助		205,183.89	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2016年中央文化产业发展专项资金实体书店扶持奖励		200,000.00	与资产相关
闵行区财政局非税收入专户企业扶持资金		200,000.00	与收益相关
文化部重点实验室资助项目补贴-沉浸式媒体内容集成与发行平台的建设及应用项目		150,943.40	与资产相关
拆迁补偿款过渡费		133,244.46	与资产相关
下城区人民政府天水街道办事处 2016 年度第四批市文化创意资金		100,000.00	与收益相关
实体书店扶持资金-皖西书城维修费		65,000.00	与资产相关
亳州图书城文化体验升级改造		62,499.96	与资产相关
“文化服务直通车”活动项目		60,303.38	与收益相关
农民文化三合一服务体系		53,233.96	与收益相关
扶持产业资金		50,000.00	与收益相关
文化惠民消费季活动		30,000.00	与收益相关
宿州新华书店门店改造项目		8,345.00	与收益相关
其他		28,354.06	与资产相关
商旅局合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系奖励		596,500.00	与收益相关
商务厅国际市场开拓奖励		22,044.40	与收益相关
出口奖励		100,000.00	与收益相关
外贸促进项目资金		80,000.00	与收益相关
六安市财政产业扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
税费返还		5,070,674.49	与收益相关
收省委宣传部转五个一工程补助		200,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴		17,097.00	与收益相关
博士后科研工作站		90,000.00	与收益相关
全民阅读活动-读书会图书经费		500,000.00	与收益相关
省 115 产业创新团队		300,000.00	与收益相关
合计	31,747,672.38	58,079,012.65	--

51、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	727,176.72	1,117,746.20	727,176.72
其中：固定资产处置损失	727,176.72	1,117,746.20	727,176.72

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	32,289,684.96	30,712,628.83	32,289,684.96
违约金	5,078,750.70	-	5,078,750.70
罚款支出	9,586.42	28,877.70	9,586.42
其他	8,548,855.87	10,495,878.55	8,548,855.87
合计	46,654,054.67	42,355,131.28	46,654,054.67

52、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	127,370,687.28	149,902,453.37
递延所得税费用	-7,884,570.70	-43,837.93
其他		127,808.40
合计	119,486,116.58	149,986,423.84

53、其他综合收益

详见附注六、37。

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、押金及往来款	882,554,243.59	2,833,972,173.53
房租	95,383,870.48	92,919,393.67
政府补助	40,924,424.21	43,481,700.44
资金占用费	4,045,416.66	6,282,533.57
其他	185,973,317.54	3,360,675.93
合计	1,208,881,272.48	2,980,016,477.14

注：收到其他与经营活动有关的现金本期发生额较上期发生额减少 59.43%，主要系公司收到保证金、押金及往来款减少导致。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行推广手续费	95,219,214.35	97,529,262.01
运输费	79,957,128.04	65,160,851.16
保证金	52,198,104.52	87,095,742.92
办公费	41,887,205.72	37,873,161.87

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	34,363,902.31	31,359,272.43
中介服务费	56,779,501.16	35,145,200.58
捐赠支出	32,289,684.96	29,406,402.48
离退休费用	20,888,114.63	24,504,716.37
车辆费用	11,748,746.00	12,846,555.26
修理费	23,581,095.05	14,798,846.67
差旅费	15,175,815.57	14,474,916.90
其他费用	1,229,998,770.00	2,872,841,669.30
合计	1,694,087,282.31	3,323,036,597.95

注：支付其他与经营活动有关的现金本期发生额较上期发生额减少 49.02%，主要系公司支付的其他费用减少导致。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	99,476,601.97	104,834,408.15
往来款及理财	1,140,893,346.23	
非同一控制下取得企业期初货币资金		632,108,086.75
合计	1,240,369,948.20	736,942,494.90

注：收到其他与投资活动有关的现金本期发生额较上期发生额增加 68.31%，主要系公司投资收到的往来款及赎回理财增加导致。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司		316,061.06
往来款及理财	923,330,000.00	
内保外贷保证金		600,000,000.00
合计	923,330,000.00	600,316,061.06

注：支付其他与投资活动有关的现金本期发生额较上期发生额增加 53.81%，主要系公司投资支付的往来款及购买理财增加导致。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		34,633,465.87
往来款	35,800,000.00	
合计	35,800,000.00	34,633,465.87

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司减资	6,297,910.46	1,192,268.00
发行证券支付的中介费		1,420,377.36
往来款	665,993,889.67	
购买少数股东权益		137,559,327.35
再保理资产转让	120,000,000.00	105,000,000.00
合计	792,291,800.13	245,171,972.71

注：支付其他与筹资活动有关的现金本期发生额较上期发生额增加 636.24%，主要系公司支付筹资的往来款增加导致。

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	993,483,578.20	1,158,394,841.54
加：资产减值准备	291,312,309.93	123,286,198.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,725,065.45	96,855,127.40
无形资产摊销	14,393,831.09	28,902,530.17
长期待摊费用摊销	34,510,028.04	19,593,530.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-452,864,560.80	-417,452,230.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	723,576.92	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-237,424.31	4,464.99
财务费用(收益以“-”号填列)	134,698,987.76	127,633,615.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-198,294,764.49	-203,952,923.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-32,150,484.69	-330,402.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-390,305.74	128,616,504.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,556,165,733.10	-3,477,248,999.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	516,904,352.30	-344,682,973.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,979,594,944.03	1,650,392,413.79
其他	10,000.00	3,784,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,811,253,400.59	-1,106,204,302.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,052,927,578.27	6,241,118,133.84
减：现金的年初余额	6,302,571,662.72	7,505,949,966.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,750,355,915.55	-1,264,831,832.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	9,052,927,578.27	6,241,118,133.84
其中：库存现金	336,702.81	463,088.83
可随时用于支付的银行存款	9,676,033,485.77	6,238,487,249.26
可随时用于支付的其他货币资金	4,257,389.69	2,167,795.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,052,927,578.27	6,241,118,133.84

56、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	627,700,000.00	子公司用于银行质押开具票据、开据保函质押
存货	3,362,309,567.85	用于银行抵押借款
固定资产	30,538,705.56	子公司用于银行抵押开具票据、用于银行抵押借款
投资性房地产	689,633,830.48	用于银行抵押借款
无形资产	21,640,402.34	用于银行抵押借款
合计	4,731,822,506.23	--

七、合并范围的变更

1、处置子公司

序号	子公司	合并期间	本期未纳入合并范围原因

序号	子公司	合并期间	本期未纳入合并范围原因
1	国弘教育	2018 年 1 月至 12 月	注销
2	黄山文投	2018 年 1 月至 12 月	注销
3	皖新跟谁学	2018 年 1 月至 12 月	注销
4	合肥新津	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
5	合肥新阜	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
6	合肥新川	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
7	合肥新赭	2018 年 1 月至 9 月	注销
8	合肥新莱	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
9	合肥新亭	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
10	合肥新亳	2018 年 1 月至 9 月	注销
11	合肥新滁	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
12	合肥阅合	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
13	合肥阅颖	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
14	合肥阅川	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
15	合肥阅浦	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
16	合肥阅文	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
17	合肥阅清	2018 年 1 月至 2 月	股权转让
18	上海蓝城	2018 年 1 月至 8 月	注销
19	简阅科技	2018 年 1 月至 10 月	注销
20	信蓝阅读	2018 年 1 月至 12 月	注销
21	蓝投投资	2018 年 1 月至 10 月	注销

2.其他原因的合并范围变动

(1) 设立

序号	子公司	取得方式	本年纳入合并范围原因
1	皖新资本	新设	100.00%控制权
2	同有三和	新设	55.00%控制权
3	皖新速运	新设	55.00%控制权
4	皖新智图	新设	100.00%控制权
5	浙金皖新 1 号	新设	100.00%控制权
6	耕耘奇迹	新设	90.00%控制权
7	东阳影视	新设	70.00%控制权
8	中外文化	新设	100.00%控制权

(2) 其他

2018 年 4 月末,深圳高朋共赢创业投资企业(有限合伙)就合伙企业的相关投资项目签署备忘录,根据该备忘录,深圳高朋赢创相关投资项目的管理均由执行事务合伙人深圳高朋共创创业投资有限公司负责,公司不委派投委会成员,不参与投资项目的管理,深圳高朋赢创自 2018 年 5 月 1 日开始不再纳入公司合并报表范围。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳高朋赢创				2018.5.1	《合伙协议》、《投资项目管理备忘录》	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳高朋赢创	80.00	80,000,000.00	80,000,000.00		投资成本价确定	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	皖新传媒	合肥市	出版物发行业	70.53		设立
2	新龙图	合肥市	商贸业	100.00		设立
3	皖新文投	合肥市	房地产开发、投资	100.00		设立
4	中外文化	香港	文化服务	100.00		设立
5	皖新租赁	六安市	租赁	100.00		设立
6	皖新实业	蚌埠市	贸易	100.00		设立
7	皖新美丽乡村	合肥市	旅游地产开发	100.00		设立
8	亳州华仑	亳州市	房地产开发		71.00	设立
9	东方田园	合肥市	影视		66.00	设立
10	阜阳华仑	阜阳市	房地产开发		60.00	设立
11	合肥华仑	合肥市	房地产开发		51.00	设立

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
12	华仑港湾	芜湖市	房地产开发		57.00	设立
13	皖新物业	合肥市	物业		100.00	设立
14	涡阳华仑	亳州市	房地产开发		100.00	设立
15	园丁学校	亳州市	教育		100.00	设立
16	钰泉贸易	合肥市	商贸业		100.00	设立
17	华仑酒店	合肥市	餐饮业		100.00	设立
18	肥东皖新	合肥	房地产		100.00	设立
19	利辛皖新	利辛	房地产		100.00	设立
20	蒙城皖新	蒙城	房地产		100.00	设立
21	芜湖皖新	芜湖	房地产		100.00	设立
22	重庆皖新	重庆	房地产		100.00	设立
23	合肥皖新朗诗	合肥	房地产		100.00	设立
24	滁州皖新	滁州市	房地产		100.00	设立
25	颍州徽创房	阜阳市	房地产		95.00	设立
26	临泉皖新	临泉县	房地产		51.00	设立
27	皖新百花谷	庐江	旅游		90.00	设立
28	皖新万汇置业	芜湖	房地产		51.00	非同一控制下企业合并取得
29	国际印务	合肥市	服务		58.41	设立
30	厦门新龙图	厦门市	商贸业		91.00	设立
31	新加坡新龙图	新加坡	商贸业		80.00	设立
32	上海协升	上海市	商贸业		100.00	设立
33	上海寓之	上海市	商贸业		100.00	设立
34	民智国际	合肥市	商贸业		78.72	设立
35	教图公司	合肥市	出版物发行		100.00	设立
36	音像连锁	合肥市	出版物发行		100.00	设立
37	合肥新华	合肥市	出版物发行		100.00	设立
38	淮南新华	淮南市	出版物发行		100.00	设立
39	马鞍山新华	马鞍山市	出版物发行		100.00	设立
40	铜陵新华	铜陵市	出版物发行		100.00	设立
41	池州新华	池州市	出版物发行		100.00	设立
42	淮北新华	淮北市	出版物发行		100.00	设立

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
43	蚌埠新华	蚌埠市	出版物发行		100.00	设立
44	亳州新华	亳州市	出版物发行		100.00	设立
45	宿州新华	宿州市	出版物发行		100.00	设立
46	安庆新华	安庆市	出版物发行		100.00	设立
47	芜湖新华	芜湖市	出版物发行		100.00	设立
48	宣城新华	宣城市	出版物发行		100.00	设立
49	六安新华	六安市	出版物发行		100.00	设立
50	黄山新华	黄山市	出版物发行		100.00	设立
51	阜阳新华	阜阳市	出版物发行		100.00	设立
52	滁州新华	滁州市	出版物发行		100.00	设立
53	新动数码	合肥市	通讯产品零售		51.02	设立
54	四和数码	合肥市	电子数码批发零售		60.00	设立
55	皖新文科	合肥市	文化服务		100.00	设立
56	大众书局文化公司	南京	图书出版发行		51.00	设立
57	大众书局服务公司	南京	出版物发行		51.00	设立
58	上海大众书局	上海	文化用品销售、服务		51.00	设立
59	南京图书文化公司	南京	图书、服务、文化		51.00	设立
60	皖新金智	合肥	计算机软件开发与销售		55.00	设立
61	皖新物流	合肥	物流运输		55.00	设立
62	新宁物流	合肥	物流运输		100.00	设立
63	国际物流	北京	物流运输		100.00	设立
64	黄山商贸	黄山市	商贸		100.00	同一控制下企业合并取得
65	音像出版	合肥市	音像制品、电子出版物		100.00	非同一控制下企业合并取得
66	博物馆	合肥市	收藏、展览		100.00	设立
67	上海悦览	上海市	装饰设计		51.00	设立
68	淮北补习学校	淮北市	教育培训		100.00	设立
69	蓝狮子股份	杭州市	文化行业			非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						取得
70	蓝狮子图书	杭州市	阅读服务		100.00	非同一控制下企业合并取得
71	狮享家	杭州市	商务服务		63.04	非同一控制下企业合并取得
72	耕耘奇迹	杭州市	租赁和商务服务业		90.00	设立
73	东阳影视	东阳市	文化、体育和娱乐业		70.00	设立
74	资产管理计划	上海市	证券投资			结构化主体
75	上海中以	上海市	证券投资		60.00	设立
76	安徽中以	合肥市	股权投资		1.05	设立
77	合肥供应链	合肥市	物流运输		100.00	设立
78	亳州供应链	亳州市	物流运输		100.00	设立
79	职成教	合肥市	教育培训		100.00	非同一控制下企业合并取得
80	芜湖培训中心	合肥市	教育培训		100.00	设立
81	合肥阅水	合肥市	物业管理		100.00	设立
82	合肥阅亳	合肥市	物业管理		100.00	设立
83	皖新金智创投	合肥市	投资管理		98.62	非同一控制下企业合并取得
84	凤阳衡水	蚌埠市	教育培训		100.00	设立
85	阜阳衡水	阜阳市	普通高中		100.00	设立
86	皖新餐饮	宿州市	餐饮管理		100.00	设立
87	沃屹装备	合肥市	教学设备销售、安装		90.00	设立
88	皖新研学	合肥市	研学旅行		70.59	设立
89	皖新国际	合肥市	旅游服务		100.00	设立
90	合肥壹佳	合肥市	教育培训		100.00	设立
91	皖新资本	合肥市	租赁和商务服务业		100.00	设立
92	同有三和	合肥市	服务业		55.00	设立
93	皖新速运	合肥市	运输服务		55.00	设立
94	皖新智图	合肥市	文化、体育和娱乐业		100.00	设立

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
95	浙金皖新 I 号	杭州市	证券投资			结构化主体

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
皖新传媒	29.47	326,085,403.48	99,657,168.12	2,953,525,064.34

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
皖新传媒	9,886,928,696.69	3,283,951,630.06	13,170,880,326.75	2,769,449,312.75	130,354,792.51	2,899,804,105.26

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
皖新传媒	9,517,508,990.96	2,770,455,285.62	12,287,964,276.58	2,611,520,272.72	107,308,171.95	2,718,828,444.67

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
皖新传媒	9,831,955,517.44	1,105,815,104.16	1,064,354,538.26	588,878,236.98

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
皖新传媒	8,709,511,777.24	1,134,221,844.17	1,094,709,656.39	141,390,322.36

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2018年2月6日、7日公司通过证券公司定向资产管理方式增持了皖新传媒股份686,824.00股、4,199,993.00股,购买成本分别为9.02100元/股、9.04000元/股。合计增持4,886,817.00股,约占皖新传媒已发行总股份的0.25%,金额为44,161,670.14元。2018年4月4日,公司使用自有资金通过证券公司定向资产管理方式增持了皖新传媒股份4,022,632.00股,购买成本约为9.61600元/股,约占皖新传媒总股本的0.20%,金额为38,680,856.86元。2018年7月18日、19日、27日、30日、31日,公司使用自有资金通过证券公司定向资产管理方式增持了皖新传媒股份857,000.00股、2,488,841.00股、88,734.00股、408,000.00股、44,000.00股,购买成本分别为7.77200元/股、7.92000元/股、7.78300元/股、7.78500元/股、7.78700

元/股, 约占皖新传媒总股本的 0.20%, 金额为 30,582,545.51 元。2018 年 8 月 1 日、2 日、3 日公司通过证券公司定向资产管理方式增持了皖新传媒股份 1,620,683.00 股、4,612,602.00 股、4,000.00 股, 购买成本分别为 7.79300 元/股、7.6890 元/股、7.6980 元/股。合计增持 6,237,285.00 股, 约占皖新传媒已发行总股份的 0.31%, 金额为 48,123,712.14 元, 增持后持股比例 70.53%。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华晟投资管理有限责任公司	有限责任公司	安徽合肥	投资管理	40.00		权益法
大千生态景观股份有限公司	股份有限公司	江苏南京	园艺	12.50		权益法
芜湖银泰城商业管理有限公司	有限责任公司	安徽芜湖	服务业	33.00		权益法
六安安元投资基金有限公司	有限责任公司	安徽六安	投资管理	10.00		权益法
新世界出版社有限责任公司	有限责任公司	北京市	出版、翻译		34.00	权益法
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	有限责任公司	上海市	金融信息服务、投资管理		45.00	权益法
杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业	杭州市	投资管理、投资咨询		22.98	权益法

九、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债, 包括: 信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督, 并且将有关风险及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收利息、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、可供出售金融资产等。本公司持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理

层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险;本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票,具有较强的流动性,公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行,极大程度的确保票据保管和使用的安全性,存在较低的信用风险;本公司仅与信用良好的客户进行交易,且会持续监控应收账款余额,以确保公司避免发生重大坏账损失的风险;本公司持有的应收利息主要为定期存款产生的未到期的利息;本公司持有的其他流动资产主要为保本型银行理财产品、再保理产品,存在较低的信用风险;本公司持有的一年内到期的非流动资产主要为风险较低的委托贷款;本公司持有的可供出售金融资产主要为持有的非公开发行股票,风险较低。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值,整体信用风险评价较低。

已发生单项减值的金融资产的分析:

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	16,481,632.49	11,189,203.82	21,686,976.85	9,412,395.60
其他应收款	7,357,135.47	6,357,135.47	4,135,631.46	1,765,581.26
合计	23,838,767.96	17,546,339.29	25,822,608.31	11,177,976.86

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况,但发生额占应收款项期末余额的比例很小。

3.流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4.市场风险信息

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

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司目前无有息金融负债,不存在利率风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	32,230.00			32,230.00
1. 交易性金融资产	32,230.00			32,230.00
(1) 权益工具投资	32,230.00			32,230.00
(2) 交易性债务工具投资				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产	49,246,407.60			49,246,407.60
(1) 权益工具投资	49,246,407.60			49,246,407.60
(2) 交易性债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	49,278,637.60			49,278,637.60

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为债务工具、权益工具在证券市场的活跃报价。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

注：本公司的最终控制方是安徽省人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、关联方交易情况

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
融资租赁	80,000,000.00	2017/9/21	2020/9/20	否
融资租赁	70,000,000.00	2017/11/15	2019/11/15	否
融资租赁	20,000,000.00	2018/2/14	2019/2/14	否
融资租赁	145,000,000.00	2018/4/9	2021/3/15	否
融资租赁	35,000,000.00	2018/10/25	2019/10/24	否
融资租赁	31,000,000.00	2018/11/7	2019/11/6	否
融资租赁	100,000,000.00	2018/11/28	2019/11/26	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
融资租赁	75,000,000.00	2018/12/21	2019/12/20	否
融资租赁	225,000,000.00	2018/12/31	2019/12/30	否
皖新实业	30,000,000.00	2018/5/25	2019/5/24	否
华仑港湾	462,150,000.00	2013/6/20	2028/6/20	否
新龙图	50,000,000.00	2018/4/4	2019/4/3	否
新龙图	40,000,000.00	2018/9/21	2019/3/28	否
新龙图	766,962.60	2018/10/15	2019/1/7	否
新龙图	3,376,694.40	2018/9/29	2019/1/7	否
新龙图	178,443.20	2018/4/12	2019/1/14	否
新龙图	1,607,635.97	2018/5/2	2019/2/1	否
新龙图	93,835.39	2018/4/17	2019/2/12	否
皖新文投	650,000,000.00	2018/4/28	2019/4/27	否
合计	2,019,173,571.56			

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产	华晟投资管理有限责任公司	91,097,490.46	91,097,490.46

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

1、诉讼事项

截止 2018 年 12 月 31 日，格林斯特集团股份有限公司尚欠本公司款项 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，安徽新龙图的贷款很

可能得以返还。2018 年公司账面其他应收款中格林斯特集团股份有限公司与杭州腾翔物资有限公司共计金额 4,502.74 万元, 由于案情三年无实质性进展, 2018 年公司按企业会计准则的规定, 按单项计提全额坏账准备 4,502.74 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日, 安徽中金炉料有限公司尚欠本公司款项 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、房产、土地等资产, 目前此案(2015)皖民二初字第 00039 号偿还本金 273,954,631.24 及利息 28,140,599.39 元。2017 年已收回款项 8,000 万元、2018 年已收回款项 620.19 万元。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》, 查封了两被告大量财产, 其价值能够覆盖本案大部分债权, 认为一审生效判决所确定的债权很可能实现。2018 年公司账面其他应收款中安徽中金炉料有限公司金额 18,562.98 万元, 按企业会计准则的规定预计未来能收回此款项未计提坏账。

截止 2018 年 12 月 31 日, 铜山县利国钢铁有限公司尚欠本公司款项 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, 安徽新龙图向合肥市中级人民法院提起诉讼, 2017 年(2016)皖民终 750 号进行判决: 判决返还本金 64,804,950.00 元, 并按 2015 年 10 月 31 日按人行同期贷款 1.5 倍利息计息。目前此案正在执行中。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》: 由于两被告提供了抵押, 待执行法官确认相关抵押物的情况及价值后来综合判断该抵押物是否能够拍卖变现存在不确定性, 如确能实现抵押物价值, 则二审判决书判定的债权很可能实现。2018 年公司账面其他应收款中铜山县利国钢铁有限公司金额 6,480.50 万元, 2018 年公司按企业会计准则的规定, 计提坏账准备 6,480.50 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司预付唐山中厚板有限公司 3,167.64 万元货款, 因唐山中厚板有限公司违约, 未按期交货。2015 年 4 月 16 日, 安徽新龙图向唐山市中级人民法院提起诉讼, 此案目前处于二审上诉中。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》: 根据安徽新龙图所述及一审提供的证据等材料来看, 一审法院认定的事实与安徽新龙图所述事实及事实情况有较大出入, 如二审法院认可安徽新龙图提交的相关证据及安徽新龙图所阐述的事实, 那么二审法院很可能改判, 并且很可能支持安徽新龙图的诉讼请求。同时, 如二审法院支持了安徽新龙图的诉讼请求, 鉴于唐山中厚板公司是大型国有企业, 则安徽新龙图的损失很可能收回。2018 年公司账面其他应收款中唐山中厚板有限公司金额 2,207.21 万元, 由于案情三年无实质性进展, 2018 年公司按企业会计准则的规定, 按单项计提全额坏账准备 2,207.21 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日, 上海亮金实业发展有限公司尚欠本公司款项 2,526.01 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, 账面其他应收款中上海亮金实业发展有限公司金额 2,425.48 万元, 企业已按账龄进行全额计提坏账准备。

截止 2018 年 12 月 31 日合肥皖新智创印务科技有限公司(新龙图旗下子公司, 以下简称智创印务)与华辰印刷(海门)公司(以下简称华辰公司)存在一起承揽合同纠纷案件。原因为智创印务与华辰公司存在长期加工承揽关系, 并签订了一系列《购销合同》及原辅材料订货单, 华辰公司承揽加工货物, 智创印务向华辰公司提供加工所需原辅材料, 原辅材料的价款在结算货物尾款时扣除。在此合作过程中, 因华辰公司延迟出货、不予出货、逾期结款等原因, 给智创印务带来了合同款损失、违约金损失等合计 723.48 万元。智创印务于 2018 年 8 月向合肥市庐阳区法院提起诉讼, 但因华辰公司已被裁定受理破产, 故案件移送至受理破产的法院, 根据国浩律师(合肥)事务所出具的《法律意见书》, 智创印务的部分证据证明力存在瑕疵, 故可能无法全部得到法院支持, 本年全部进入支出。

2、终止经营

(1) 终止经营的基本情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	9,542,672.97	68,630,492.40
减: 费用	14,417,543.12	74,935,498.26
二、终止经营利润总额(亏损以“-”号填列)	-4,874,870.15	-6,305,005.86
减: 所得税费用(收益以“-”号填列)		
三、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-4,874,870.15	-6,305,005.86
减: 终止经营确认的减值净损失(注: 税后净额, 转回净收益以“-”号填列)		
加: 终止经营处置净损益(净亏损以“-”号填列)		
加: 企业专为转售而取得持有待售的子公司净利润(净亏损以“-”号填列)		
四、终止经营净利润合计(注: 净亏损合计以“-”号填列)	-4,874,870.15	-6,305,005.86
其中: 归属母公司所有者的终止经营净利润合计	-2,487,178.65	-3,216,511.84

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,404,514,619.63	2,812,724,280.86
合计	2,404,514,619.63	2,812,724,280.86

(1) 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	2,374,141,313.09	98.42			2,374,141,313.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,035,500.16	1.58	7,662,193.62	20.14	30,373,306.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,412,176,813.25	100.00	7,662,193.62	0.32	2,404,514,619.63

(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	2,776,819,914.88	98.58			2,776,819,914.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,971,350.79	1.42	4,066,984.81	10.17	35,904,365.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,816,791,265.67	100	4,066,984.81	0.14	2,812,724,280.86

A、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	46,970.76	2,348.54	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	37,910,855.40	7,582,171.08	20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年			40.00
5 年以上	77,674.00	77,674.00	100.00
合计	38,035,500.16	7,662,193.62	--

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,620,925,265.92	1,000,000.00	3,619,925,265.92
对联营、合营企业投资	308,537,355.32		308,537,355.32
合计	3,929,462,621.24	1,000,000.00	3,928,462,621.24

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,909,136,481.27	1,000,000.00	2,908,136,481.27
对联营、合营企业投资	291,131,232.88		291,131,232.88
合计	3,200,267,714.15	1,000,000.00	3,199,267,714.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安徽新华传媒股份有限公司	1,050,559,628.67	161,548,784.65		1,212,108,413.32		
皖新文化产业投资(集团)有限公司	1,109,847,482.30			1,109,847,482.30		1,000,000.00
安徽省新龙图贸易进出口公	98,729,370.30			98,729,370.30		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安徽皖新融资租赁有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
安徽皖新实业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
皖新美丽乡村发展有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中国文化交流发展有限公司		550,240,000.00		550,240,000.00		
合计	2,909,136,481.27	711,788,784.65		3,620,925,265.92		1,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
六安安元投资基金有限公司	50,000,000.00	50,122,645.88		177,253.24	
华晟创业投资管理有限公司	20,000,000.00	28,139,358.32		291,931.62	
大千生态景观股份有限公司	180,090,000.00	212,869,228.68		18,024,437.58	
芜湖银泰城商业管理有限公司	6,600,000.00				
合计	256,690,000.00	291,131,232.88		18,493,622.44	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
六安安元投资基金有限公司					50,299,899.12	
华晟创业投资管理有限公司					28,431,289.94	

大千生态景观股份有限公司	1,087,500.00		229,806,166.26
芜湖银泰城商业管理有限公司			
合计	1,087,500.00		308,537,355.32

3、营业收入、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				
其他业务	104,916,893.55	373,955.04	95,918,828.62	373,955.04
合计	104,916,893.55	373,955.04	95,918,828.62	373,955.04

4、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,493,622.44	12,549,816.73
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,185,995.35	4,851,833.45
成本法核算长期股权投资分红收益	237,352,443.82	220,957,699.04
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财投资	4,442,132.06	23,535,295.81
合计	263,474,193.67	261,894,645.03

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 4 月 19 日由董事会通过及批准发布。



公司名称：安徽新华发行（集团）控股有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2019 年 4 月 19 日

日期：2019 年 4 月 19 日

日期：2019 年 4 月 19 日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业资本; 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询; 税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



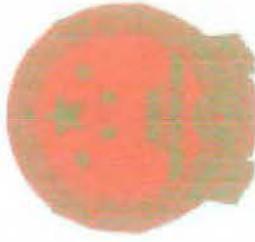
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 19日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号 0000109

说明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 0001111

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准
利安达会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七日



姓 名	江 涛
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1975-02-03
Date of birth	
工 作 单 位	国富浩华会计师事务所有限公司
Workplace	安徽分所
身份证号码	340983197502032110
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340106350028
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五 年 七 月 六 日
Date of issuance



340106350028

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2013年2月28日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

AICPA
2014年2月28日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2015年2月28日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2016年2月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

周富昂华专徽分所

事务所
CPA

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

2013年 4月 9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达专徽分所

事务所
CPA

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

2013年 4月 9日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340100350028
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

发证日期: 2005-11-06
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年 5月 31日

5 31 2018





丁源

姓 名: 丁源
 Full name: 丁源
 性 别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-04-28
 Date of Birth: 1986-04-28
 工作单位: 普天会计师事务所(普通合伙)安徽分所
 Working unit: 普天会计师事务所(普通合伙)安徽分所
 身份证号码: 340111198604281516
 Identity card No.: 340111198604281516



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110100323804

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

2014-9-28

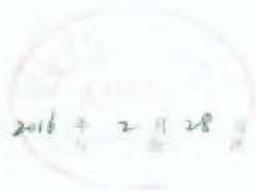
发证日期:
Date of Issuance

2015年2月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日