

江西省出版传媒集团
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 6-00063 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

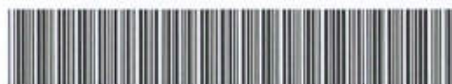
北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022177012798
报告名称:	江西省出版传媒集团有限公司2021年度审计报告
报告文号:	大信审字[2022]第6-00063号
被审(验)单位名称:	江西省出版传媒集团有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月26日
报备日期:	2022年04月27日
签字注册会计师:	冯丽娟(360200010023), 舒佳敏(360100030006)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

防伪条形码:



00002022040007431543

防伪编号: 00002022040007431543

报告文号: 大信审字[2022]第6-00063号

委托单位: 江西省国有文化资产监督管理领导小组办公室

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2022-04-26

报备时间: 2022-04-27 11:13

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 冯丽娟

舒佳敏

江西省出版传媒集团有限公司

2021年度审计报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 010-82337890

传 真: 010-82337668

通 讯 地 址: 北京海淀区知春路1号学院国际大厦22层

电 子 邮 件: daxinjiangxi@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-87287824

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



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

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

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

审计报告

大信审字[2022]第 6-00063 号

江西省出版传媒集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了江西省出版传媒集团有限公司的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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





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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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





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

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

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

(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, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司 2021年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	16,143,588,420.68	13,793,502,544.87
交易性金融资产	五（二）	2,516,567,208.43	2,898,698,058.23
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	168,798,202.52	154,336,506.92
应收账款	五（四）	1,042,804,432.18	1,259,746,210.19
应收款项融资	五（五）	32,100,000.00	20,703,887.88
预付款项	五（六）	798,989,449.41	851,176,016.15
其他应收款	五（七）	220,631,996.35	426,712,498.05
其中：应收利息	五（七）	49,959,671.46	83,469,976.62
应收股利	五（七）	915,235.14	915,235.14
存货	五（八）	3,496,847,902.68	3,183,759,130.74
合同资产	五（九）		23,845,498.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	261,453,381.74	233,111,575.10
流动资产合计		24,681,780,993.99	22,845,591,927.00
非流动资产：			
债权投资	五（十一）	931,398,728.41	726,576,851.67
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十二）	3,203,883,037.62	2,648,157,635.34
其他权益工具投资	五（十三）	118,459,829.27	46,864,412.13
其他非流动金融资产	五（十四）	1,209,146,882.26	936,607,366.16
投资性房地产	五（十五）	767,487,567.61	744,446,539.13
固定资产	五（十六）	2,389,754,808.81	1,368,533,553.73
在建工程	五（十七）	215,015,278.11	1,308,922,104.26
生产性生物资产			
使用权资产	五（十八）	63,645,167.59	65,210,397.30
油气资产			
无形资产	五（十九）	820,022,088.26	904,944,719.45
开发支出			
商誉	五（二十）	3,005,016,918.66	3,056,623,433.74
长期待摊费用	五（二十一）	49,058,461.26	42,194,275.62
递延所得税资产	五（二十二）	226,981,822.04	80,750,205.53
其他非流动资产	五（二十三）	509,920,083.22	503,895,955.01
非流动资产合计		13,509,790,673.12	12,433,727,449.07
资产总计		38,191,571,667.11	35,279,319,376.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

2021年12月31日

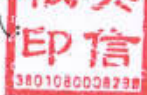
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十四）	549,454,267.96	1,060,596,229.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十五）	361,454,005.30	598,730,865.00
应付账款	五（二十六）	2,158,366,715.40	1,935,875,540.78
预收款项	五（二十七）	7,206,772.11	8,227,594.10
合同负债	五（二十八）	3,107,728,321.42	2,612,168,268.80
应付职工薪酬	五（二十九）	1,127,098,386.36	1,071,618,366.73
应交税费	五（三十）	525,767,209.05	411,697,227.80
其他应付款	五（三十一）	925,047,799.51	775,650,742.42
其中：应付利息			
应付股利	五（三十一）	29,252,906.20	36,329,126.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十二）	1,420,351,055.39	824,849,597.48
其他流动负债	五（三十三）	1,233,955,309.15	589,232,493.99
流动负债合计		11,416,429,841.65	9,888,646,926.63
非流动负债：			
长期借款	五（三十四）	1,951,275,000.00	1,703,606,771.00
应付债券	五（三十五）	2,048,650,293.92	2,565,711,845.23
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十六）	36,335,018.11	43,915,564.11
长期应付款	五（三十七）	193,407,027.77	270,882,864.26
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十八）	11,703,901.69	27,432,574.83
递延收益	五（三十九）	592,428,473.02	606,157,481.70
递延所得税负债	五（四十二）	219,642,897.72	115,446,189.69
其他非流动负债	五（四十）	301,472,994.16	304,919,205.15
非流动负债合计		5,354,915,606.39	5,638,072,495.97
负债合计		16,771,345,448.04	15,526,719,422.60
股东权益：			
实收资本	五（四十一）	5,222,370,000.00	2,173,352,552.92
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十二）	166,151,912.33	1,468,036,934.19
减：库存股			
其他综合收益	五（四十三）	14,475,250.89	5,147,543.94
专项储备			
盈余公积	五（四十四）	156,760,955.55	290,186,138.02
未分配利润	五（四十五）	7,569,357,302.32	7,921,549,421.74
归属于母公司股东权益合计		13,129,115,421.09	11,858,272,590.81
少数股东权益		8,291,110,797.98	7,894,327,362.66
股东权益合计		21,420,226,219.07	19,752,599,953.47
负债和股东权益总计		38,191,571,667.11	35,279,319,376.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		48,498,687.99	116,644,036.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	38,085,409.74	1,777,523.04
应收款项融资		32,100,000.00	20,703,887.88
预付款项		12,428,962.15	64,451,353.26
合同资产			
其他应收款	十三（二）	1,165,057,783.72	1,222,207,723.41
其中：应收利息		41,007,777.78	20,806,111.12
应收股利			
存货		5,928,131.61	4,624,771.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,715,863,313.40	1,315,487,330.25
流动资产合计		3,017,962,288.61	2,745,896,626.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		270,000,000.00	300,000,000.00
长期股权投资	十三（三）	6,648,313,866.42	6,538,313,866.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		38,341,654.06	43,007,800.00
固定资产		713,850.61	755,698.98
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
油气资产			
无形资产		31,777,128.21	32,637,908.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,989,146,499.30	6,914,715,273.65
资产总计		10,007,108,787.91	9,660,611,900.12

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：江西出版传媒集团有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			300,297,916.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,810,000.00	440,000.00
应付账款		3,290,232.40	0.91
预收款项		1,065,430.00	
合同负债			639,597.33
应付职工薪酬		25,856,401.15	25,270,854.25
应交税费		1,900,616.63	1,847,515.53
其他应付款		225,005,655.32	347,901,195.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			30,000,000.00
其他流动负债		501,544,444.44	57,563.67
流动负债合计		774,472,779.94	706,454,644.31
非流动负债：			
长期借款		270,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		2,048,650,293.92	2,049,453,480.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		177,246,038.09	215,291,451.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			30,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,495,896,332.01	2,534,774,932.00
负债合计		3,270,369,111.95	3,241,229,576.31
股东权益：			
实收资本		5,222,370,000.00	2,173,352,552.92
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,566,937.61	1,417,922,305.89
其他综合收益			5,098,823.08
专项储备			
盈余公积		156,760,955.54	290,186,138.01
未分配利润		1,247,041,782.81	2,532,822,503.91
股东权益合计		6,736,739,675.96	6,419,382,323.81
负债和股东权益总计		10,007,108,787.91	9,660,611,900.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十六）	12,356,898,658.96	12,352,796,165.49
减：营业成本	五（四十六）	7,734,724,011.20	8,170,138,283.41
税金及附加	五（四十七）	64,299,396.10	139,790,906.96
销售费用	五（四十八）	1,184,489,830.24	651,127,309.35
管理费用	五（四十九）	1,720,063,121.78	1,511,487,734.81
研发费用	五（五十）	239,074,045.89	209,306,341.76
财务费用	五（五十一）	-150,180,825.86	-7,435,763.91
其中：利息费用		345,871,518.38	290,514,427.52
利息收入		516,985,314.29	336,554,922.28
加：其他收益	五（五十二）	54,630,991.71	73,308,250.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	1,295,519,283.17	494,517,748.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,090,810,149.25	23,984,304.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	67,841,793.20	529,234,746.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-342,732,704.48	-63,933,764.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十六）	-251,306,860.64	-494,852,485.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十七）	38,942,956.53	22,912,378.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,427,324,539.10	2,239,568,227.81
加：营业外收入	五（五十八）	36,065,538.40	54,950,773.31
减：营业外支出	五（五十九）	126,716,438.91	204,662,693.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,336,673,638.59	2,089,856,307.29
减：所得税费用	五（六十）	298,790,586.53	148,677,244.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,037,883,052.06	1,941,179,062.35
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,037,883,052.06	1,941,179,062.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,335,495,953.83	1,407,269,193.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		702,387,098.23	533,909,868.52
五、其他综合收益的税后净额		20,182,995.44	609,814.29
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		14,426,530.03	122,267.77
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		14,371,165.25	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		14,371,165.25	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		55,364.78	122,267.77
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		55,364.78	122,267.77
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,756,465.41	487,546.52
六、综合收益总额		2,058,066,047.50	1,941,788,876.64
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,357,456,578.76	1,407,391,461.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		708,143,563.64	534,397,415.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	704,804,410.72	735,108,095.60
减：营业成本	十三（四）	696,362,250.62	728,378,072.41
税金及附加		862,750.83	1,378,294.21
销售费用		2,682,615.75	2,578,082.18
管理费用		62,709,920.19	50,564,171.68
研发费用			
财务费用		28,592,385.14	42,939,396.50
其中：利息费用		85,928,388.87	84,644,819.31
利息收入		57,706,300.84	41,922,825.19
加：其他收益			104,647.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	460,005,530.84	638,546,024.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,458,151.05	1,811,430.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,526,982.88	1,082,965.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		398,585,152.96	550,815,145.72
加：营业外收入		3,437,385.89	1,166,743.85
减：营业外支出		115,186.70	5,164,340.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		401,907,352.15	546,817,549.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		401,907,352.15	546,817,549.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		401,907,352.15	546,817,549.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		401,907,352.15	546,817,549.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,529,897,023.42	12,821,413,428.45
收到的税费返还		35,325,584.77	35,827,808.84
收到其他与经营活动有关的现金		2,484,290,296.34	1,551,565,057.26
经营活动现金流入小计		15,049,512,904.53	14,408,806,294.55
购买商品、接受劳务支付的现金		8,716,606,359.25	8,249,704,027.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,956,807,327.14	1,555,410,901.22
支付的各项税费		407,727,665.74	248,105,020.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,700,773,823.82	1,555,372,525.93
经营活动现金流出小计		12,781,915,175.95	11,608,592,474.99
经营活动产生的现金流量净额		2,267,597,728.58	2,800,213,819.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,620,454,676.15	12,123,452,822.96
取得投资收益收到的现金		711,702,398.51	301,427,464.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,711,124.96	20,607,156.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,826,404.74
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,374,868,199.62	12,447,313,848.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,508,477.86	170,897,002.12
投资支付的现金		10,677,192,610.86	15,068,314,595.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			206,486,729.31
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,815,701,088.72	15,445,698,327.05
投资活动产生的现金流量净额		1,559,167,110.90	-2,998,384,478.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		122,540,000.00	5,340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,780,000.00	5,340,000.00
取得借款收到的现金		13,954,411,707.07	14,049,740,657.88
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,076,951,707.07	14,055,080,657.88
偿还债务支付的现金		13,479,901,744.41	13,110,231,567.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		789,639,699.04	605,049,549.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		329,695,559.37	327,262,333.37
支付其他与筹资活动有关的现金		121,911,683.98	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		14,391,453,127.43	13,717,081,117.01
筹资活动产生的现金流量净额		-314,501,420.36	337,999,540.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,415,132.77	-25,997,226.64
五、现金及现金等价物净增加额	五（六十一）	3,505,848,286.35	113,831,655.33
加：期初现金及现金等价物余额	五（六十一）	9,937,246,774.51	9,823,415,119.18
六、期末现金及现金等价物余额	五（六十一）	13,443,095,060.86	9,937,246,774.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

2021年度

单位：人民币元

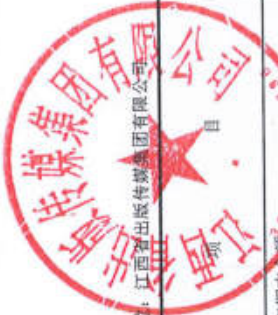
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		544,494,620.20	546,979,112.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,634,853,175.81	784,685,749.54
经营活动现金流入小计		10,179,347,796.01	1,331,664,861.99
购买商品、接受劳务支付的现金		514,941,582.47	538,088,964.94
支付给职工以及为职工支付的现金		41,006,410.69	32,070,032.46
支付的各项税费		3,028,946.12	2,106,592.34
支付其他与经营活动有关的现金		9,633,302,399.26	716,729,304.63
经营活动现金流出小计		10,192,279,338.54	1,288,994,894.37
经营活动产生的现金流量净额		-12,931,542.53	42,669,967.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		548,857.50	
取得投资收益收到的现金		451,908,678.70	655,023,990.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		452,457,536.20	655,023,990.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		510,281,616.50	1,100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		510,281,616.50	1,100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,824,080.30	-444,976,009.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		77,760,000.00	
取得借款收到的现金		700,000,000.00	4,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		777,760,000.00	4,400,000,000.00
偿还债务支付的现金		530,000,000.00	3,900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,687,705.88	90,564,912.78
支付其他与筹资活动有关的现金			140,000.00
筹资活动现金流出小计		775,687,705.88	3,990,704,912.78
筹资活动产生的现金流量净额		2,072,294.12	409,295,087.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-68,683,328.71	6,989,045.57
加：期初现金及现金等价物余额		115,600,027.75	108,610,982.18
六、期末现金及现金等价物余额		46,916,699.04	115,600,027.75

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

单位：人民币元

2021年度

江西出版传媒集团有限公司												
2021年度												
本期												
归属于母公司股东权益												
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	2,173,352,552.92			1,468,036,934.19		5,147,543.94		290,186,138.02	7,921,549,421.74	11,858,272,590.81	7,894,327,362.66	19,752,599,953.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,173,352,552.92			1,468,036,934.19		5,147,543.94		290,186,138.02	7,921,549,421.74	11,858,272,590.81	7,894,327,362.66	19,752,599,953.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,049,017,447.08			-1,301,885,021.86		9,327,706.95		-133,425,182.47	-352,192,119.42	1,270,842,830.28	396,783,435.32	1,667,626,265.60
（一）综合收益总额				7,534,094.90		14,426,530.03			1,335,495,953.83	1,357,455,578.75	708,143,563.64	2,065,600,142.40
（二）股东投入和减少资本				75,696,251.52						75,696,251.52	32,020,133.84	107,716,385.36
1.股东投入的普通股				77,760,000.00						77,760,000.00	32,620,000.00	110,380,000.00
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				-2,063,748.48						-2,063,748.48	-599,866.16	-2,663,614.64
（三）利润分配								40,190,735.22	-202,500,735.22	-162,310,000.00	-343,380,262.16	-505,690,262.16
1.提取盈余公积								40,190,735.22	-40,190,735.22			
2.对股东的分配									-162,310,000.00	-162,310,000.00	-343,380,262.16	-505,690,262.16
3.其他												
（四）股东权益内部结转	3,049,017,447.08			-1,385,115,368.28		-5,098,823.08		-173,615,917.69	-1,485,187,338.03			
1.资本公积转增股本	1,385,115,368.28			-1,385,115,368.28								
2.盈余公积转增股本	173,615,917.69							-173,615,917.69				
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益						-5,098,823.08			-1,485,187,338.03			
6.其他	1,490,286,161.11											
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	5,222,370,000.00			166,151,912.33		14,475,250.89		156,760,955.55	7,569,357,302.32	13,129,115,421.09	8,291,110,797.98	21,420,226,218.07

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

周建森印

王恺

根昊印信

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度

上 期												
目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	2,173,352,552.92			1,506,029,163.42		5,025,276.17		235,504,383.06	6,603,060,131.55	10,522,971,507.12	7,812,933,885.86	18,335,905,392.98
加：会计政策变更									-34,098,148.68	-34,098,148.68	-135,967,430.76	-170,065,579.44
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,173,352,552.92			1,506,029,163.42		5,025,276.17		235,504,383.06	6,568,961,982.87	10,488,873,358.44	7,676,966,455.10	18,165,839,813.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-37,982,229.23		122,267.77		54,681,754.96	1,352,587,438.87	1,369,399,232.37	217,360,907.56	1,586,760,139.93
（一）综合收益总额						122,267.77			1,407,269,193.83	1,407,391,461.60	534,397,415.04	1,941,788,876.64
（二）股东投入和减少资本				-16,903,198.13						-16,903,198.13	10,500,233.23	-6,402,964.90
1. 股东投入的普通股				-16,903,198.13						-16,903,198.13	9,165,167.00	-7,738,031.13
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				-21,089,031.10						-21,089,031.10	1,335,066.23	1,335,066.23
1. 提取盈余公积								54,681,754.96	-54,681,754.96		-327,536,740.71	-348,625,771.81
2. 对股东的分配								54,681,754.96	-54,681,754.96		-327,262,333.37	-327,262,333.37
3. 其他				-21,089,031.10						-21,089,031.10	-274,407.34	-21,363,438.44
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	2,173,352,552.92			1,468,036,934.19		5,147,543.94		290,186,138.02	7,921,549,421.74	11,858,272,590.81	7,894,327,362.66	19,752,599,953.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

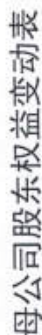
会计机构负责人：

根吴印信

根吴印信

森周印建

王恺



单位：人民币元

2021年度

编制单位：江西出版传媒集团有限公司

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,173,352,552.92				1,417,922,305.89		5,098,823.08		290,186,138.01	2,532,822,503.91	6,419,382,323.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,173,352,552.92				1,417,922,305.89		5,098,823.08		290,186,138.01	2,532,822,503.91	6,419,382,323.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,049,017,447.08				-1,307,355,368.28		-5,098,823.08		-133,425,182.47	-1,285,780,721.10	317,357,352.15
（一）综合收益总额										401,907,352.15	401,907,352.15
（二）股东投入和减少资本					77,760,000.00						77,760,000.00
1. 股东投入的普通股					77,760,000.00						77,760,000.00
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									40,190,735.22	-202,500,735.22	-162,310,000.00
2. 对股东的分配									40,190,735.22	-40,190,735.22	
3. 其他										-162,310,000.00	-162,310,000.00
（四）股东权益内部结转	3,049,017,447.08				-1,385,115,368.28		-5,098,823.08		-173,615,917.69	-1,485,187,338.03	
1. 资本公积转增股本	1,385,115,368.28				-1,385,115,368.28				-173,615,917.69		
2. 盈余公积转增股本	173,615,917.69										
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-5,098,823.08			-1,485,187,338.03	
6. 其他	1,490,286,161.11										
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	5,222,370,000.00				110,566,937.61				156,760,955.54	1,247,041,762.81	6,736,739,675.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

咏
雪

周建森印





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	2,173,352,552.92			1,444,599,708.49		5,098,823.08		235,504,383.05	2,040,686,709.30	5,899,242,176.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,173,352,552.92			1,444,599,708.49		5,098,823.08		235,504,383.05	2,040,686,709.30	5,899,242,176.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-26,677,402.60				54,681,754.96	492,135,794.61	520,140,146.97
（一）综合收益总额									546,817,549.57	546,817,549.57
（二）股东投入和减少资本				-26,677,402.60						-26,677,402.60
1. 股东投入的普通股				-26,677,402.60						-26,677,402.60
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								54,681,754.96	-54,681,754.96	
1. 提取盈余公积								54,681,754.96	-54,681,754.96	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,173,352,552.92			1,417,922,305.89		5,098,823.08		290,186,138.01	2,532,822,503.91	6,419,382,323.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 12 -

会计机构负责人：



江西省出版传媒集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业基本信息

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

经江西省国有文化资产监督管理领导小组办公室[2018]10 号文批准，本公司于 2021 年 7 月 23 日由全民所有制改制为有限责任公司并办理完工商变更。

江西省出版传媒集团有限公司企业法人营业执照注册号为 913600007947502088，注册资本 522,237.00 万元，法定住所：江西省南昌市东湖区阳明路 310 号，法定代表人：吴信根。

经营范围包括：出版产业及相关产业投资与管理，国内贸易，进出口贸易。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司治理层于 2022 年 04 月 26 日批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内一级子公司如下表：

序号	合并范围	持股比例%
1	中文天地出版传媒集团股份有限公司	55.76
2	江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	100.00
3	江西晨报社	100.00
4	华章文化置业有限公司	100.00
5	华章天地传媒投资控股集团有限公司	100.00
6	江西省文化产业投资有限公司	100.00
7	江西电影集团有限责任公司	100.00

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良

好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资

格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

（2）金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输

入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

4. 金融资产和负债的抵消

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

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

类为金融负债。

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

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据, 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款, 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

本集团考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。具体计提方法如下:

1) 单项计提坏账准备的应收账款

如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在明显差异, 导致该类应收账款按照预期信用损失率计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的, 则对该应收账款采用个别认定法计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	确定组合的依据	计量信用减值损失的依据
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
风险极低组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合	
无风险组合	无风险组合系我方发行影视剧收到发行款后再分配行分配给联合摄制方的部分	不承担信用风险

(3) 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本集团按照相当于整个存续期

内预期信用损失的金额计量损失准备。

对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断，本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

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

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

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

纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按期末库存实际成本提取。

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

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

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

2. 本公司下属公司慈文传媒股份有限公司执行的会计政策

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、外购影视剧等。

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

② 在产品系本公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

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

④ 外购影视剧系本公司购买的影视剧产品。

（2）存货增加的计价方法

① 存货按照实际成本进行初始计量。

② 本公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

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

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

（3）存货发出的计价方法

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

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

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

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

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

$$\text{本期(月)应结转销售成本额} = \text{本期(月)影视剧销售收入额} \times \text{计划销售成本率}$$

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是电视台可以按约定的顺序在2年内(部分剧目延长到3—5年)先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在24个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性的原则，本公司仅以24个月期限内的首轮播映权转让和二轮播映权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

- 1) 如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。
- 2) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分

的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时；或管理层对于该剧本基于市场判断计划不再进行推进时，应提取减值准备。

2) 在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时，应提取减值准备。

3) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(十三) 合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费

和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,次月起开始计提折旧,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

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

(十九) 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④

为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（1）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十）无形资产

1. 计价方法、使用寿命及减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的销售渠道等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

2. 内部研究开发支出的会计政策

本集团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。

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十四) 租赁负债

1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期

损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（二十五）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

（二十六）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十七）预计负债

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

相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十八) 收入

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

1. 本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

3. 对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

4. 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

5. 如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。③本公司已将该商品的实物转移给客户。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。⑤客户已接受该商品或服务。

6.中文传媒主要业务收入如下:

(1) 图书出版物收入

出版物销售业务,无销售退货条件的,以收取货款或取得索取货款的凭据,并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入;附有销售退回条件的销售出版物,在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

(2) 游戏服务收入

智明星通目前的游戏运营模式主要分为自主运营、代理运营以及授权运营。智明星通将自行研发以及代理的网络及移动端游戏,在自有或其他的社交网络平台以及移动平台上运行,并通过上述平台向游戏玩家提供相关服务。

①自主运营游戏

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

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

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

②代理运营游戏

智明星通与游戏开发商签订游戏授权代理协议,游戏开发商作为授权方负责游戏产品的开发、后续改良升级等工作,智明星通作为被授权方负责游戏的运营工作。

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

③授权运营游戏

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

版权金确认收入。

（3）其他互联网技术服务

智明星通对外提供互联网技术服务的，对在同一会计年度内开始并完成的服务，于完成服务时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按产出法确认相关的服务收入。

7. 慈文传媒主要业务收入如下：

（1）收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺

履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认

（3）收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括影视剧发行及其衍生收入、电影发行及其衍生收入、移动休闲游戏业务及渠道推广业务、艺人经纪及相关服务收入等。收入确认原则如下：

1）按时点确认收入

①影视剧销售收入：当与购货方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》或“上线备案号”的影视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入。其中，对于在交付播映带或其他载体后，购货方可以主导播出时间的，在交付播映带或其他载体时作为控制权转移时点；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在交付播映带或其他载体并于电视剧开始播映的时点作为控制权转移时点。影视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

②电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

③电视综艺制作收入：在电视综艺播出并且客户权益实现时，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

④游戏及渠道推广收入：本公司游戏收入，在授权运营模式下，根据协议约定按照合作运营方支付的分成款项确认营业收入。期末，公司按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。渠道推广收入，主要为效果推广业务。根据协议约定，公司不承担主要运营责任，按照净额法，即客户支付的按广告点击量结算的分成款项确认营业收入。按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。

2）按履约进度确认收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

①艺人经纪及相关服务业务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

②让渡资产使用权的收入：利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(三十一) 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

（1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“（十九）使用权资产”以及“（二十四）租赁负债”。

（2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本集团作为出租人

在评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（1）融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；承租

人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

（2）经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十二) 持有待售和终止经营

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

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

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

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

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

(三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

1. 应收款项减值

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

2. 存货减值准备

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

3. 固定资产减值准备

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

4. 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(三十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司及除子公司中文天地出版传媒集团股份有限公司及慈文传媒股份有限公司以外的子公司（以下简称“首次执行新收入准则子公司”）于2021年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，执行新收入准则子公司以

风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，执行新收入准则子公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十八）。

首次执行新收入准则子公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2021年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（2）财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，并对公司会计政策相关内容进行调整。

对本集团作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（3）财政部会计司于2021年11月2日发布了关于新收入准则实施问答：根据《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）的有关规定，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在在利润表“营业成本”项目中列示。公司自2021年1月1日起执行，并追溯调整可比期间财务报表相关科目。

2. 会计政策变更的影响

执行新收入准则对2021年1月1日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日 金额	新收入准则影响	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021年1月1日 金额
资产：				
预付款项	855,654,287.60		-4,478,271.45	851,176,016.15
使用权资产			65,210,397.30	65,210,397.30
长期待摊费用	42,485,897.38		-291,621.76	42,194,275.62
负债：				
预收款项	298,745,046.10	-290,517,452.00		8,227,594.10
合同负债	2,338,127,354.90	274,040,913.90		2,612,168,268.80
一年内到期的非	808,324,657.50		16,524,939.98	824,849,597.48

2021年1月1日—2021年12月31日

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日 金额	新收入准则影响	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021年1月1日 金额
流动负债				
其他流动负债	572,755,955.89	16,476,538.10		589,232,493.99
租赁负债			43,915,564.11	43,915,564.11

合并利润表项目	2020年度调整前	新收入准则影响	2020年度调整后
损益：			
销售费用	707,439,591.21	-56,312,281.86	651,127,309.35
营业成本	8,113,826,001.55	56,312,281.86	8,170,138,283.41

四、税项

(一)主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

所得税税率分类	纳税主体名称	所得税税率(%)
(一) 免征企业所得税		注1
1	江西省出版传媒集团有限公司	免征企业所得税
2	华章天地传媒投资控股集团有限公司	免征企业所得税
3	江西出版集团资产经营有限责任公司	免征企业所得税
4	江西新印资产经营有限责任公司	免征企业所得税
5	江西省新华书店资产经营有限公司	免征企业所得税
6	九江新华印刷资产经营有限公司	免征企业所得税
7	江西晨报社	免征企业所得税
8	中文天地出版传媒集团股份有限公司	免征企业所得税
9	江西省报刊传媒有限责任公司	免征企业所得税
10	江西《高铁速递》杂志社有限公司	免征企业所得税
11	江西致富快报有限责任公司	免征企业所得税
12	中国和平出版社有限责任公司	免征企业所得税
13	红星电子音像出版社有限责任公司	免征企业所得税

2021年1月1日—2021年12月31日

14	江西课程导报社有限公司	免征企业所得税
15	江西晨报经营有限责任公司	免征企业所得税
16	江西教材经营有限公司	免征企业所得税
17	江西中文传媒教辅经营有限公司	免征企业所得税
18	江西教育出版社有限责任公司	免征企业所得税
19	江西科学技术出版社有限责任公司	免征企业所得税
20	江西蓝海国际贸易有限公司	免征企业所得税
21	江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	免征企业所得税
22	江西人民出版社有限责任公司	免征企业所得税
23	江西亲子杂志社有限责任公司	免征企业所得税
24	江西省房地产世界杂志社限责任公司	免征企业所得税
25	江西明思文书业有限公司	免征企业所得税
26	江西美术出版社有限责任公司	免征企业所得税
27	江西红星传媒集团有限公司	免征企业所得税
28	江西奇达网络科技有限公司	免征企业所得税
29	江西中文传媒网络科技有限公司	免征企业所得税
30	江西新华印刷发展集团有限公司	免征企业所得税
31	江西新华东方包装有限公司	免征企业所得税
32	江西新华包装有限公司	免征企业所得税
33	江西新华报业印务有限公司	免征企业所得税
34	江西新华九江印刷有限公司	免征企业所得税
35	百花洲文艺出版社有限责任公司	免征企业所得税
36	二十一世纪出版社集团有限公司	免征企业所得税
37	江西《小星星》杂志社有限责任公司	免征企业所得税
38	江西《大灰狼》杂志社有限责任公司	免征企业所得税
39	江西中文传媒艺术品有限公司	免征企业所得税
40	江西中文传媒资产经营有限公司	免征企业所得税
41	江西新华发行集团有限公司	免征企业所得税
42	江西新华发行集团文化资产开发有限公司	免征企业所得税
43	江西蓝海物流科技有限公司	免征企业所得税
44	江西新华物流有限公司	免征企业所得税
(二) 小微企业所得税 税收减免		注 2
1	江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	20.00
2	北京白鹿苑文化传播有限公司	20.00
3	江西松梅轩文化发展有限公司	20.00
4	江西省江美数码印刷制版有限公司	20.00
5	景德镇江美陶瓷艺术创作基地有限公司	20.00
6	江西百事通招宝生态农业有限公司	20.00
7	北京江美长风文化传播有限公司	20.00

2021年1月1日—2021年12月31日

8	江美图书发行（深圳）有限公司	20.00
9	江西中文天畅文化发展有限责任公司	20.00
10	江西中文天信教育科技有限公司	20.00
11	江西《会计师》杂志社有限公司	20.00
12	江西晨报文旅发展有限公司	20.00
13	江西世纪童书馆文化发展有限公司	20.00
14	江西飞马出版有限公司	20.00
15	江西南极熊出版有限公司	20.00
16	江西二十一世纪新媒体传播有限责任公司	20.00
17	江西省二十一世纪立言文化传播有限公司	20.00
18	江西明通文化发展有限公司	20.00
19	北京江右天地文化传播有限公司	20.00
20	江西晨报国际旅行社有限责任公司	20.00
21	南昌市红谷滩区向学培训中心有限公司	20.00
22	江西新华国际教育咨询有限公司	20.00
23	上海江右资产管理有限公司	20.00
24	上海江右私募基金管理有限公司	20.00
25	江西小狼科技有限公司	20.00
26	江西协同创新股份有限公司	20.00
27	江西中文传媒网络科技有限公司	20.00
28	江西向学教育科技有限公司	20.00
29	江西新华云教育科技有限公司	20.00
30	北京智明网讯科技有限公司	20.00
31	海南星瑞科技有限公司	20.00
(三) 其他所得税税率		注 3
1	香港慈文影视传播有限公司	16.50
2	北京赞成科技发展有限公司	15.00
3	江西小狼科技有限公司	15.00
4	江西协同创新股份有限公司	15.00
5	江西中文传媒网络科技有限公司	15.00
6	江西向学教育科技有限公司	15.00
7	江西新华云教育科技有限公司	15.00
8	北京智明网讯科技有限公司	12.5
9	海南星瑞科技有限公司	15

(二) 重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

注 1：依据国办发〔2018〕124 号文件《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》之规定，经营性文化事业

单位转制为企业后，五年内免征企业所得税；2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

注2：依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

注3：2021年根据《财政部、国家税务总局、发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）、《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号），本集团之子公司北京智明网讯科技有限公司符合软件企业减免企业所得税条件，2021年适用的企业所得税税率为12.5%。本集团之子公司海南星瑞科技有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，根据《财政部、税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，2021年适用的企业所得税税率为15%。2020年9月14日，本集团之子公司江西协同创新股份有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书，2021年度适用的企业所得税税率为15%。2019年9月16日，本集团之子公司江西向学教育科技有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书，2021年度适用的企业所得税税率为15%。2019年9月16日，本集团之子公司江西小狼科技有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书，2021年度适用的企业所得税税率为15%。2019年9月16日，本集团之子公司江西中文传媒网络科技有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书，2021年度适用的企业所得税税率为15%。2019年9月16日，本集团之子公司江西新华云教育科技有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书，2021年度适用的企业所得税税率为15%。

根据北京市海淀区国家税务局第七税务所的认定，本公司之子公司北京赞成科技发展有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2021年度高新技术企业的认定已报备通过。故该

公司 2021 年度执行所得税税率 15%。

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号第一条规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司新疆建纬传媒有限公司符合上述优惠政策条件并向当地税务部门备案，2021 年度免征企业所得税。

香港慈文影视传播有限公司设立于香港，执行当地的税务政策，以当年应课税盈利按利得税率计提（其中 2021 年利得税率：16.5%）。

本公司合并范围内未列示在上表中的其他公司所得税税率均为 25.00%。

2. 增值税

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 10 号文《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》之规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，本公司下属出版单位的符合规定的出版物在出版环节适用增值税 100%先征后退和 50%先征后退的优惠政策；本公司下属各图书发行单位免征图书批发、零售环节增值税。

本公司子公司北京慈文投资管理有限公司自成立之日（2017 年 10 月 23 日）起按小规模纳税人缴纳增值税，适用税率 3%。

五、合并财务报表重要项目注释

本附注期初余额为本公司执行新收入准则、新租赁准则的子公司执行收入准则会计政策变更及租赁准则会计政策变更调整后 2021 年 1 月 1 日金额，所涉及的相关科目详见“附注三——主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	401,164.76	622,905.92
银行存款	15,997,058,706.23	13,528,474,686.39
其他货币资金	146,128,549.69	264,404,952.56
合计	16,143,588,420.68	13,793,502,544.87
其中：存放在境外的款项总额	225,395,515.58	254,093,452.26

注 1：期末使用权受限的资金共计 329,551,859.82 元，其中主要系：子公司票据/信用证/保函保证金 132,261,437.84 元、保险业务保证金 5,000,000.00 元、业务保证金 7,300,000.00 元、保全保证金 2,089,806.24 元、旅游保证金 40,000.00 元、冻结银行存款 117,014,961.41 元、农民工工资保证金 10,759,010.91 元、按揭保证金 1,639,762.60

元、定期存单质押 27,000,000.00 元。

注 2：期末银行存款中有三个月以上到期定期存款 2,370,941,500.00 元。

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,516,567,208.43	2,898,698,058.23
其中：债务工具投资	572,603,199.99	890,653,181.09
权益工具投资	53,658,953.77	144,846,637.26
混合工具投资	603,354,170.20	631,245,448.15
银行理财产品	1,286,950,884.47	1,231,952,791.73
合计	2,516,567,208.43	2,898,698,058.23

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,045,854.72	57,871,470.67
商业承兑汇票	53,423,524.00	119,323,875.00
减：坏账准备	2,671,176.20	22,858,838.75
合计	168,798,202.52	154,336,506.92

(2) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

(3) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	276,255,623.13	25,202,892.01
商业承兑汇票		
合计	276,255,623.13	25,202,892.01

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备				
其中：商业承兑汇票				

2021年1月1日—2021年12月31日

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	171,469,378.72	100.00	2,671,176.20	1.56
其中：银行承兑汇票	118,045,854.72	68.84		
商业承兑汇票	53,423,524.00	31.16	2,671,176.20	5.00
合计	171,469,378.72	100.00	2,671,176.20	—

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	48,264,700.00	27.24	19,305,880.00	40.00
其中：商业承兑汇票	48,264,700.00	27.24	19,305,880.00	40.00
按组合计提坏账准备	128,930,645.67	72.76	3,552,958.75	2.76
其中：银行承兑汇票	57,871,470.67	32.66		
商业承兑汇票	71,059,175.00	40.10	3,552,958.75	5.00
合计	177,195,345.67	100.00	22,858,838.75	—

(7) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,305,880.00				-19,305,880.00	
按组合计提坏账准备	3,552,958.75		881,782.55			2,671,176.20
合计	22,858,838.75		881,782.55		-19,305,880.00	2,671,176.20

注：本期末本公司三级子公司江西蓝海国际贸易有限公司（以下简称“蓝海国贸”）将北京远东腾辉通用电气技术有限公司（以下简称“远东腾辉”）4,826.47万元应收票据原值重分类至应收账款；应收票据坏账准备1,930.59万元重分类至应收账款坏账准备。

(四) 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额计提坏账准备的应收账款	408,813,167.47	23.85	367,292,380.77	89.84
按组合计提坏账准备的应收账款	1,305,333,311.24	76.15	304,049,665.76	23.29
其中：账龄组合	1,285,961,508.40	75.02	304,049,665.76	23.64

2021年1月1日—2021年12月31日

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
无风险组合	19,371,802.84	1.13		
合计	1,714,146,478.71	100.00	671,342,046.53	—

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额计提坏账准备的应收账款	270,312,047.95	15.42	235,934,738.20	87.28
按组合计提坏账准备的应收账款	1,483,164,337.30	84.58	257,795,436.86	17.38
其中：账龄组合	1,470,590,789.33	83.87	257,795,436.86	17.53
无风险组合	12,573,547.97	0.71		
合计	1,753,476,385.25	100.00	493,730,175.06	—

1. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海文化广播影视集团有限公司	46,845,774.92	46,845,774.92	100.00	预计无法收回
北京远东腾辉通用电气技术有限公司	44,976,175.00	35,980,940.00	80.00	按预计可收回净额
深圳市亦禾储运有限公司	41,885,668.89	41,885,668.89	100.00	预计不能收回
北京市印刷物资有限公司	38,884,583.50	31,107,666.80	80.00	按预计可收回净额
山东泉林集团有限公司	37,464,743.50	37,464,743.50	100.00	预计不能收回
杭州腾翔物资有限公司	32,204,125.05	32,204,125.05	100.00	预计不能收回
上海双得力国际物流有限公司	16,335,654.90	16,335,654.90	100.00	预计不能收回
宸铭影业（上海）有限公司	15,766,590.00	7,883,295.00	50.00	按预计可收回净额
兰溪市格尚复合材料有限公司	14,035,696.47	14,035,696.47	100.00	预计不能收回
河南一林纸业有限责任公司	12,271,765.81	12,271,765.81	100.00	预计不能收回
江西润龙工程技术有限公司	11,626,292.64	11,626,292.64	100.00	预计不能收回
霍尔果斯聚禾映画影业有限公司	11,000,000.00	5,500,000.00	50.00	按预计可收回净额
广东广播电视台	9,601,800.00	1,920,360.00	20.00	按预计可收回净额
浙江长兴腾百实业有限公司	9,013,671.96	9,013,671.96	100.00	预计不能收回
南昌淮动文化传播有限公司	7,565,283.00	7,565,283.00	100.00	预计不能收回
天津天马映像影业有限公司	7,367,800.00	3,683,900.00	50.00	按预计可收回净额
南昌市群英汇文化传播有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00	预计不能收回
江西普汇达科技有限公司	5,260,000.00	5,260,000.00	100.00	预计不能收回
华安县华龙矿业有限责任公司	4,281,213.60	4,281,213.60	100.00	预计不能收回
兰溪市佳鹿化工有限公司	4,078,842.04	4,078,842.04	100.00	预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南昌正东纸业有限公司	3,228,714.83	3,228,714.83	100.00	预计不能收回
北京中泽主语国际文化传媒有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计不能收回
赣州鼎伟数字科技有限公司	2,496,760.00	2,496,760.00	100.00	预计不能收回
江西荣格科技发展有限公司	1,985,500.00	1,985,500.00	100.00	预计不能收回
磐安县鸿达塑胶有限公司	1,968,344.25	1,968,344.25	100.00	预计不能收回
深圳市广发运输有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预计不能收回
余师有(南昌)	934,911.00	934,911.00	100.00	预计不能收回
上海中齐贸易有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计不能收回
其他零星小计	16,233,256.11	16,233,256.11	100.00	预计不能收回
合计	408,813,167.47	367,292,380.77	—	

2. 按账龄组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	723,247,121.38	4.37	31,620,643.33	990,026,341.69	3.62	35,966,622.43
1至2年	238,655,407.32	10.00	23,865,223.91	192,723,697.14	10.00	19,272,357.83
2至3年	85,718,928.49	23.50	20,147,206.08	44,669,733.70	27.41	12,244,605.23
3至4年	12,917,999.47	50.00	6,458,999.46	101,875,296.21	50.00	50,937,626.86
4至5年	97,956,594.55	96.46	94,492,135.79	58,837,716.02	96.73	56,916,219.94
5年以上	127,465,457.19	100.00	127,465,457.19	82,458,004.57	100.00	82,458,004.57
合计	1,285,961,508.40		304,049,665.76	1,470,590,789.33		257,795,436.86

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	493,730,175.06	170,365,062.19	8,128,204.40	3,930,810.31	19,305,823.99	671,342,046.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江西润龙工程技术有限公司	5,490,660.73	银行转账
新余豪誉实业有限公司	1,320,000.00	银行转账
上海双得力国际物流有限公司	1,200,000.00	银行转账
心理医生杂志社	73,060.00	银行转账
兰溪市格尚复合材料有限公司	34,483.67	银行转账
宜春市袁州一超印刷制品有限公司	10,000.00	银行转账

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	8,128,204.40	

4. 本期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	3,930,810.31

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京奇艺世纪科技有限公司	132,967,000.00	1年以内 132,639,000.00、 1至2年 328,000.00	7.76	1,207,790.00
上海文化广播影视集团有限公司	90,955,060.92	1至2年 42,909,286.00、 2至3年 22,154,049.42、 3至4年 24,691,725.50、 5年以上 1,200,000.00	5.31	52,336,703.52
上海聚力传媒技术有限公司	72,250,000.00	4年以上	4.21	72,250,000.00
google Inc	56,097,590.64	1年以内	3.27	2,804,879.53
apple Inc	45,636,986.59	1年以内	2.66	2,281,849.33
合计	397,906,638.15		23.21	130,881,222.38

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,100,000.00	20,703,887.88
合计	32,100,000.00	20,703,887.88

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	578,412,798.05	72.39	582,198,789.10	68.40
1至2年	150,372,102.41	18.82	179,186,175.01	21.05
2至3年	26,011,108.70	3.26	45,667,600.06	5.37
3年以上	44,193,440.25	5.53	44,123,451.98	5.18
合计	798,989,449.41	100.00	851,176,016.15	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
PT. INDAH KIAT PULP & PAPER TBK	144,584,555.08	1年以内、1-2年	18.10

2021年1月1日—2021年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
GoldenProfitTradingPteLtd	98,418,433.26	1年以内、1-2年	12.32
GREATCHAMP (L) BHD	91,140,153.77	1年以内、1-2年	11.41
GREATCHAMPTRADINGLIMITED	62,642,796.41	1年以内	7.84
海南金海浆纸业有限公司	49,997,200.00	1年以内	6.26
合计	446,783,138.52		55.93

(七)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	49,959,671.46	83,469,976.62
应收股利	915,235.14	915,235.14
其他应收款项	1,025,514,913.37	1,034,331,348.29
减：坏账准备	855,757,823.62	692,004,062.00
合计	220,631,996.35	426,712,498.05

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	27,935,416.67	65,280,900.05
资金拆借	22,024,254.79	18,189,076.57
合计	49,959,671.46	83,469,976.62

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
江西教育印务实业有限公司	915,235.14	915,235.14
合计	915,235.14	915,235.14

3. 其他应收款项

(1) 期末其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额
往来款项	876,781,999.89
押金、保证金	72,095,111.46
垫付职工个人款、员工备用金	17,606,068.17
应收补偿款项	8,159,836.64
出口退税款	81,763.42
其他	50,790,133.79
小计	1,025,514,913.37
减：坏账准备	855,757,823.62

款项性质	期末余额
合计	169,757,089.75

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	185,495,021.72	18.09	75,351,330.93	7.29
1至2年	75,171,549.69	7.33	158,382,658.49	15.31
2至3年	85,408,534.53	8.33	82,504,459.37	7.98
3至4年	45,728,924.90	4.46	110,969,344.08	10.73
4至5年	60,782,733.94	5.93	101,469,071.45	9.81
5年以上	572,928,148.59	55.86	505,654,483.97	48.88
合计	1,025,514,913.37	100.00	1,034,331,348.29	100.00

(3) 坏账准备计算情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	40,935,613.97	6,975,166.43	644,093,281.60	692,004,062.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	402,769.97	42,594,128.21	184,076,854.31	227,073,752.49
本期转回		869,703.58	62,173,294.71	63,042,998.29
本期核销	261,992.58			261,992.58
其他变动	-15,000.00			-15,000.00
期末余额	41,061,391.36	48,699,591.06	765,996,841.20	855,757,823.62

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	692,004,062.00	227,073,752.49	63,042,998.29	261,992.58	-15,000.00	855,757,823.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式	收回或转回原因
上海瑞章投资有限公司	31,408,369.50	银行转账	上海联万创业投资中心(有限合伙)代偿
将军雕塑园	20,000,000.00	银行转账	已收回
湖南新时代财富投资实业有限公司	7,813,510.00	银行转账	收法院执行款
上海晟阳实业有限公司	2,665,973.40	银行转账	收回货款
合计	61,887,852.90		

(5) 本期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	261,992.58

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海康灿物资有限公司 (原挂账: 中国工艺品进出口总公司)	往来款	131,965,529.19	5年以上	12.87	131,965,529.19
中物永泰纸业有限公司	往来款	122,777,077.56	1-3年	11.97	98,221,662.05
中新联进出口有限公司	往来款	99,614,696.30	5年以上	9.71	99,614,696.30
上海康峰实业有限公司 (原挂账: 中国纺织机械和技术进出口有限公司)	往来款	95,850,929.08	5年以上	9.35	95,850,929.08
海南盛怡实业有限公司	往来款	89,025,000.00	1-3年	8.68	71,220,000.00
合计		539,233,232.13		52.58	496,872,816.62

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	238,702,190.84	12,585,938.98	226,116,251.86	277,953,385.15	2,326,614.27	275,626,770.88
周转材料	266,737.38		266,737.38	272,758.04		272,758.04
在产品	668,780,691.61	85,204,432.67	583,576,258.94	872,837,587.85		872,837,587.85
库存商品	1,906,166,960.61	417,543,599.43	1,488,623,361.18	1,697,325,621.11	460,007,818.04	1,237,317,803.07
开发成本	1,198,265,293.32		1,198,265,293.32	797,704,210.90		797,704,210.90
合计	4,012,181,873.76	515,333,971.08	3,496,847,902.68	3,646,093,563.05	462,334,432.31	3,183,759,130.74

2. 存货跌价准备的增减变动情况

类别	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	2,326,614.27	10,556,314.69			296,989.98	12,585,938.98
库存商品	460,007,818.04	101,463,453.96		128,396,122.28	15,531,550.29	417,543,599.43
在产品		85,204,432.67				85,204,432.67
合计	462,334,432.31	197,224,201.32		128,396,122.28	15,828,540.27	515,333,971.08

注1: 本期原材料处置报废核销存货跌价准备 296,989.98 元。

注2: 本期库存商品转销存货跌价准备 128,396,122.28 元。

注3: 本期库存商品处置报废核销存货跌价准备 15,531,550.29 元

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
尚未结算的项目				24,086,362.50	240,863.63	23,845,498.87
合 计				24,086,362.50	240,863.63	23,845,498.87

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
尚未结算的项目				24,086,362.50	1.00	240,863.63
合 计				24,086,362.50		240,863.63

(2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
尚未结算的项目	240,863.63		240,863.63			
合 计	240,863.63		240,863.63			

注：本公司之子公司计提的合同资产减值准备因合同资产转入应收账款而转回。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	239,618,717.83	203,935,150.61
预缴税费	21,755,455.04	29,030,238.26
其他	79,208.87	146,186.23
合 计	261,453,381.74	233,111,575.10

(十一) 债权投资

1. 债权投资的分类

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
委托贷款				457,476,390.46		457,476,390.46
企业债	963,485,603.45	32,086,875.04	931,398,728.41	283,840,461.21	14,740,000.00	269,100,461.21

2021年1月1日—2021年12月31日

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
合计	963,485,603.45	32,086,875.04	931,398,728.41	741,316,851.67	14,740,000.00	726,576,851.67

2. 债权投资减值准备

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京首都航空有限公司	35,300,000.00	23,627,200.00	66.93	按预计可收回净额
天津天马映像影业有限公司	21,459,675.04	8,459,675.04	39.42	按预计可收回净额

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	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	
一、合营企业										
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	9,556,874.30			1,708,553.18						11,265,427.48
江西教育印务实业有限公司	22,666,995.75			170,946.54						22,837,942.29
海南有乐房地产开发有限公司	12,096,547.01			-1,654,928.57						10,441,618.44
小计	44,320,417.06			224,571.15						44,544,988.21
二、联营企业										
江西金融发展集团股份有限公司	614,252,045.52			22,389,226.55		7,534,094.90	8,500,000.00			635,675,366.97
江西华章凯风资产评估有限公司	4,376,298.77			606,826.56			1,779,341.37			3,203,783.96
上海瑞章投资有限公司	71,194,495.49		77,258,650.10						6,064,154.61	
共青城华章一本文金投资合伙企业(有限合伙)	46,509,053.77			-804,243.65						45,704,810.12

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	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	
共青城华章智创合文旅产业投资合伙企业（有限合伙）	6,868,778.77			-344,897.58						6,523,881.19
广州越秀华章产业投资基金合伙企业（有限合伙）	116,997,707.91			25,430,888.74						142,428,596.65
成都泛娱时代文化传播有限公司	664,025.43			-43,245.24						620,780.19
灵河影视制作（上海）有限公司	4,124,471.32			1,622,211.86						5,746,683.18
南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业（有限合伙）	435,192,618.40			700,528.79						435,893,147.19
新华联合发行有限公司	409,708,647.49			12,696,942.90			4,405,661.66			417,999,928.73
北京创新壹舟投资中心（有限合伙）	116,202,860.72		10,622,268.32	924,422,343.68			627,212,827.11			402,790,108.97

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
江西高校出版社有限责任公司	131,768,654.98			26,846,151.46					158,614,806.44	
江西富盈产业园管理有限公司		118,321,700.00		-603,050.30					117,718,649.70	
厦门挑战者文化创意投资合伙企业(有限合伙)	13,600,609.14	40,000,000.00		23,147,713.64					76,748,322.78	
共青城中天文投创业投资中心(有限合伙)	68,029,536.40			65,408,366.63					133,437,903.03	
共青城睿创投资管理合伙企业(有限合伙)	68,020,148.17		3,721,950.02	-53,708,934.75					10,589,263.40	
杭州玄岩投资合伙企业(有限合伙)	49,520,953.96			1,332,114.75					50,853,068.71	
平潭国华天成投资合伙企业(有限合伙)	49,638,137.33			-28,176.20					49,609,961.13	
北京蓝天丝路创业投资中心(有限合伙)	40,448,464.54			4,582,052.24					45,030,516.78	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	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	
兰溪上古投资合伙企业（有限合伙）	50,002,805.78		8,566,314.58	103,341.77						
嘉兴鼓励股权投资合伙企业（有限合伙）	49,320,230.39		16,519,000.00	-492,579.85						
厦门元趣新锐创业投资合伙企业（有限合伙）		25,000,000.00		8,146.01						
北京江娱互动科技有限公司	11,263,674.92			12,624,191.12						
共青城誉美中和投资管理合伙企业（有限合伙）	13,166,812.91			5,451,448.24						
珠海永稻康股权投资合伙企业（有限合伙）	14,363,805.78		1,000,000.00	145.45						
江西纽倍奇网络传媒有限公司	6,886,179.87			-1,022,677.74						
北京兴欣时代网络科技有限公司	4,690,163.28			631,238.24						
江西世纪星教育		4,000,000.00								

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	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	
投资有限公司										
江西辰誉教育科技有限公司	2,844,694.22			-200,953.34						2,643,740.88
深圳市金版幼福数媒有限公司	2,560,010.31			-3,375.47						2,556,634.84
武汉哈乐沃德网络科技有限公司	1,654,066.73			689,506.41						2,343,573.14
厦门天地文创业投资有限公司	2,269,100.22			4,274,190.99						6,543,291.21
江西中文东旭咨询有限公司	1,470,852.43			1,923.43						1,472,775.86
西安曲江中文共创教育科技有限公司	1,553,873.17			-179,554.19						1,374,318.98
共青城星创文化投资管理有限公司	1,108,041.06			-106,091.50						1,001,949.56
江西新华瑞章物联网络科技有限公司	1,609,904.37			-691,774.21						918,130.16
共青城星辰教育投资管理有限公司	524,233.96			-84,956.35						439,277.61

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	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	
司										
江西中文传媒数字科技产业园有限公司		340,000.00		-224,455.24					115,544.76	
北京芽芽科技有限公司				53,022.77					53,022.77	4,010,099.85
厦门纳之星科技有限公司	6,306,983.69			-450,357.85				5,856,625.84		5,856,625.84
上海千陌网络科技有限公司										7,158,071.83
上海晋同元投资中心（有限合伙）	26,440,433.34		26,018,714.89	-421,718.45						
钟祥市旭祥置业有限公司		9,800,000.00		-5,041,095.66					4,758,904.34	
都昌县旭章置业有限公司		5,328,750.00		-5,231,859.11					96,890.89	
于都东晟置业有限公司		5,880,000.00		-2,387,399.87					3,492,600.13	
江西华章保利项目管理有限公司	5,065,296.18			4,728,977.00					9,794,273.18	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	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	
九江富力辉盛置业有限公司	114,106,778.89			-7,347,368.17					-137,477.14	106,621,933.58
抚州华章文化发展有限公司	7,527,191.18			55,963,218.36					-544,615.45	62,945,794.09
北京华章汉博商业管理有限公司	184,974.17			-123,512.84						61,461.33
南昌市旭投资业有限公司	15,176,643.69			-15,176,643.69						
海南蓝海嘉兴置业有限公司	16,622,959.63			-2,572,616.61						14,050,343.02
南宁市东投房地产开发有限公司		29,400,000.00		-5,174,893.20						24,225,106.80
德阳文德房地产开发有限公司		5,390,000.00		-662,708.43						4,727,291.57
小计	2,603,837,218.28	243,460,450.00	143,706,897.91	1,090,585,578.10		7,534,094.90	641,897,830.14	5,856,625.84	5,382,062.02	3,159,338,049.41
合计	2,648,157,635.34	243,460,450.00	143,706,897.91	1,090,810,149.25		7,534,094.90	641,897,830.14	5,856,625.84	5,382,062.02	3,203,883,037.62
										20,333,072.55
										20,333,072.55

(十三) 其他权益工具投资

类别	期末余额	期初余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	不以出售为目的
新华互联网电子商务有限责任公司	1,388,619.00	1,388,619.00	不以出售为目的
深圳特区图书贸易中心	608,337.00	608,337.00	不以出售为目的
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	367,456.13	367,456.13	不以出售为目的
环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司	2,973,291.97	1,250,000.00	不以出售为目的
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	6,450,656.26	750,000.00	不以出售为目的
东方物语文化传媒(天津)有限公司		500,000.00	不以出售为目的
江西新建农村商业银行股份有限公司	64,671,468.91		不以出售为目的
合计	118,459,829.27	46,864,412.13	

(十四) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
新华智云科技有限公司	150,000,000.00	
申毅格物 25 号私募证券投资基金	68,953,651.60	
华润深国投信托有限公司江右 1 号	49,480,582.07	35,645,286.26
龙乾指数增强收益凭证	46,228,312.54	
中信建投证券指数增强型收益凭证	45,879,607.17	
中金公司金泽凭证 PB0094 收益凭证	43,611,193.00	
兰溪普华晖赢投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
CHALLENGERSCAPITALFUNDILP	25,767,700.00	
圣点世纪科技股份有限公司	25,000,000.00	
安徽七天教育科技有限公司	2,750,464.63	24,475,725.31
兴业财富兴利 246 号资管计划	22,880,800.54	27,611,955.19
新余黑桃宏慧投资管理中心(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
平潭兴证赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	17,389,073.20	20,426,655.56
北京点睛致远投资中心(有限合伙)	15,570,152.84	15,570,152.84
宁波梅山保税港区慧科股权投资中心(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00
共青城嘉腾明创创业投资合伙企业(有限合伙)	14,408,705.98	14,629,195.19
西藏信托有限公司-顺景 3 号	14,404,992.90	15,953,024.00
厦门多想互动文化传播有限公司	13,999,393.38	15,999,393.38
宜春大海龟生命科学有限公司	12,000,000.00	
鹏华金元宝货币市场基金	10,149,696.11	
珠海君武投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00

2021年1月1日—2021年12月31日

类别	期末余额	期初余额
GloryVenturesInvestmentManagementCo., Ltd	6,368,515.72	6,368,515.72
北京联创新投资中心（有限合伙）	6,180,000.00	6,180,000.00
中标建设集团股份有限公司	5,290,230.00	4,809,300.00
深圳国金天使三期创业投资（有限投资）	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州元湖股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
永丰暴风投资中心（有限合伙）	4,946,540.00	4,946,540.00
01VCPoseidonFundI, L.P.（零一创投）	3,304,200.00	3,304,200.00
EminenceChinaEnterpriseFund, LP（卓越中国企业基金）	3,113,803.75	3,113,803.75
宁波靖亚明沛创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
AccordVenturesInc	2,812,837.66	2,812,837.66
南京虎童股权投资企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00
上海轩鉴投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
北京魔币科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
奇妙视界文化传媒（北京）有限公司	500,000.00	2,000,000.00
北京华纳双盈资产管理有限公司	400,123.00	400,123.00
嘉兴竑学投资管理有限公司	200,000.00	200,000.00
天津元亨力科技有限公司	18,500.00	18,500.00
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司		17,295,000.00
珠海沙盒网络科技有限公司		3,000,000.00
北京易帮投缘科技有限公司		2,000,000.00
上海联万创业投资中心（有限合伙）	196,350,072.54	357,347,158.30
浙江出版传媒股份有限公司	308,687,733.63	260,000,000.00
合计	1,209,146,882.26	936,607,366.16

(十五) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,081,783,798.53	115,000,411.03	1,196,784,209.56
2.本期增加金额	81,190,236.54	55,131.00	81,245,367.54
（1）外购			
（2）固定资产\在建工程转入	81,190,236.54		81,190,236.54
（3）其他转入		55,131.00	55,131.00
3.本期减少金额	3,901,616.55	2,525,000.00	6,426,616.55
（1）处置	2,172,862.55	185,000.00	2,357,862.55
（2）其他转出	1,728,754.00	2,340,000.00	4,068,754.00
4.期末余额	1,159,072,418.52	112,530,542.03	1,271,602,960.55

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	425,497,507.54	26,840,162.89	452,337,670.43
2.本期增加金额	51,837,166.24	2,419,825.14	54,256,991.38
(1) 计提或摊销	51,837,166.24	2,419,825.14	54,256,991.38
(2) 其他转入			
3.本期减少金额	1,581,407.37	897,861.50	2,479,268.87
(1) 处置	780,422.39	97,432.93	877,855.32
(2) 其他转出	800,984.98	800,428.57	1,601,413.55
4.期末余额	475,753,266.41	28,362,126.53	504,115,392.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	683,319,152.11	84,168,415.50	767,487,567.61
2.期初账面价值	656,286,290.99	88,160,248.14	744,446,539.13

注 1：房屋及建筑物其他转出系本公司二级子公司江西新华发行集团有限公司将不再出租的投资性房屋、建筑物转入固定资产。

注 2：土地使用权其他转出系本公司二级子公司江西省新华书店资产经营有限公司广丰土地被收回。

注 3：土地使用权其他转入系本公司二级江西省新华书店资产经营有限公司缴纳土地出让金。

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,382,498,178.51	1,363,673,824.10
固定资产清理	8,588,794.91	8,588,794.91
减：减值准备	1,332,164.61	3,729,065.28
合计	2,389,754,808.81	1,368,533,553.73

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1.期初余额	1,563,345,367.41	523,935,741.99	104,940,241.29	176,292,621.76	2,368,513,972.45
2.本期增加金额	1,128,006,020.33	12,259,729.32	9,306,106.46	19,117,991.83	1,168,689,847.94
(1) 购置	14,000.00	11,417,674.13	9,306,106.46	18,066,684.69	38,804,465.28
(2) 在建工程转入	1,126,263,266.33	468,829.12		1,049,751.94	1,127,781,847.39
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,728,754.00	373,226.07		1,555.20	2,103,535.27
3.本期减少金额	43,215,599.91	7,044,688.81	17,983,527.20	21,380,450.70	89,624,266.62
(1) 处置或报废	2,179,657.60	7,044,688.81	17,983,527.20	21,380,450.70	48,588,324.31
(2) 处置子公司					
(3) 其他转出	41,035,942.31				41,035,942.31
4.期末余额	2,648,135,787.83	529,150,782.50	96,262,820.55	174,030,162.89	3,447,579,553.77
二、累计折旧					
1.期初余额	445,183,481.26	350,409,855.20	75,851,810.58	133,395,001.31	1,004,840,148.35
2.本期增加金额	57,520,734.41	37,958,550.97	6,545,585.17	10,398,087.72	112,422,958.27
(1) 计提	56,719,749.43	37,958,550.97	6,545,585.17	10,396,586.52	111,620,472.09
(2) 企业合并增加					
(3) 其他	800,984.98			1,501.20	802,486.18
3.本期减少金额	13,475,205.71	6,691,921.44	14,315,403.84	17,699,200.37	52,181,731.36
(1) 处置或报废	1,508,484.50	6,691,921.44	14,315,403.84	17,699,200.37	40,215,010.15
(2) 处置子公司					
(3) 其他转出	11,966,721.21				11,966,721.21
4.期末余额	489,229,009.96	381,676,484.73	68,081,991.91	126,093,888.66	1,065,081,375.26
三、减值准备					
1.期初余额		1,210,276.87		2,518,788.41	3,729,065.28
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				2,396,900.67	2,396,900.67
(1) 处置或报废				2,396,900.67	2,396,900.67
4.期末余额		1,210,276.87		121,887.74	1,332,164.61
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,158,906,777.87	146,264,020.90	28,180,828.64	47,814,386.49	2,381,166,013.90
2.期初账面价值	1,118,161,886.15	172,315,609.92	29,088,430.71	40,378,832.04	1,359,944,758.82

注 1：房屋建筑物其他转入主要系本公司二级子公司江西新华发行集团有限公司将不再出租的投资性房屋、建筑物转入固定资产。

注 2：房屋建筑物其他转出主要系本公司二级子公司江西新华发行集团有限公司将新出租的房屋及建筑物转入投资性房地产，将大修的转入在建工程。

注 3：房屋建筑物在建工程增加主要系本公司二级子公司江西普瑞房地产开发有限公司普瑞房地产 A-28 地块写字楼项目，达到预计可使用状态转固增加。

注4：机器设备其他转入系本公司子公司江西华奥印务有限责任公司租赁的设备在租赁到期后无偿接收出租方资产。

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

单位名称	账面价值	未办理的原因
沙河工业园区厂房	47,169,507.51	产权尚未办理完成
天使金融广场 2 号楼 1121	928,386.61	产权尚未办理完成
太和村仓库、车间	856,272.52	产权尚未办理完成
新华书店门市部	7,790,692.59	产权尚未办理完成
职工宿舍	2,425,361.32	产权尚未办理完成
合计	59,170,220.55	

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	8,588,794.91	8,588,794.91
合计	8,588,794.91	8,588,794.91

注：期末固定资产清理主要系本公司二级子公司新华发行集团 1 号物流仓库发生火灾导致毁损，新华发行集团与保险公司就理赔金额尚未达成一致，期末暂将上述资产价值计入固定资产清理。

(十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	215,015,278.11	1,308,922,104.26
工程物资		
减：减值准备		
合计	215,015,278.11	1,308,922,104.26

1. 在建工程项目

(1) 主要在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出版创意产业基地	54,112,546.76		54,112,546.76	47,220,086.42		47,220,086.42
现代出版物物流港	18,395,476.23		18,395,476.23	18,615,051.70		18,615,051.70
物资集散中心二期	71,996,447.99		71,996,447.99	69,343,486.28		69,343,486.28
普瑞房地产 A-28 地块写字楼				1,118,621,418.16		1,118,621,418.16
其他工程	70,510,807.13		70,510,807.13	55,122,061.70		55,122,061.70
合计	215,015,278.11		215,015,278.11	1,308,922,104.26		1,308,922,104.26

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
出版创意产业基地	15,000.00	47,220,086.42	6,892,460.34			54,112,546.76
现代出版物流港	67,028.00	18,615,051.70			219,575.47	18,395,476.23
普瑞房地产 A-28 地块写字楼	76,000.00	1,118,621,418.16		1,118,397,054.80	224,363.36	
物资集散中心二期	8,270.00	69,343,486.28	2,652,961.71			71,996,447.99
其他工程	28,334.12	55,122,061.70	50,162,791.63	20,388,908.50	14,385,137.70	70,510,807.13
合计	194,632.12	1,308,922,104.26	59,708,213.68	1,138,785,963.30	14,829,076.53	215,015,278.11

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
出版创意产业基地	36.80	36.00			—	自筹
现代出版物流港	71.47	98.00			—	自筹
普瑞房地产 A-28 地块写字楼	83.74	100.00			—	自筹
物资集散中心二期	87.06	87.06			—	自筹
其他工程	25.12	25.12			—	自筹
合计	—	—			—	—

注：本期其他减少主要系孙公司将已完工的装修费转入长期待摊费用 790.31 万元和管理费用 336.13 万元，丧失江西红星出版传媒产业园投资有限公司控制权减少 190.61 万元。

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	65,057,730.18	152,667.12	65,210,397.30
2. 本期增加金额	24,243,713.51		24,243,713.51
(1) 新增租赁	24,243,713.51		24,243,713.51
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
3. 本期减少金额	1,517,788.58		1,517,788.58
(1) 处置			
(2) 到期	1,517,788.58		1,517,788.58
4. 期末余额	87,783,655.11	152,667.12	87,936,322.23
二、累计折旧			
1. 期初余额			

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	房屋及建筑物	其他	合计
2. 本期增加金额	25,656,276.10	152,667.12	25,808,943.22
(1) 计提	25,656,276.10	152,667.12	25,808,943.22
3. 本期减少金额	1,517,788.58		1,517,788.58
(1) 处置			
(2) 到期	1,517,788.58		1,517,788.58
4. 期末余额	24,138,487.52	152,667.12	24,291,154.64
三、账面价值			
1. 期末账面价值	63,645,167.59		63,645,167.59
2. 期初账面价值	65,057,730.18	152,667.12	65,210,397.30

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	域名	非专利技术	评估增值无形资产	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	975,765,646.54	128,438,038.24	10,458,308.65	478,116.00	81,858,264.24	210,358,481.35	1,407,356,855.02
2. 本期增加金额	5,402,462.20	6,277,899.41			663,154.93		12,343,516.54
(1) 购置	5,402,462.20	6,041,059.78			663,154.93		12,106,676.91
(2) 内部研发		92,452.83					92,452.83
(3) 其他转入		144,386.80					144,386.80
3. 本期减少金额	32,719,649.77	5,868,254.19			1,381,300.00		39,969,203.96
(1) 处置	30,075,037.68	5,868,254.19					35,943,291.87
(2) 其他转出	2,644,612.09				1,381,300.00		4,025,912.09
4. 期末余额	948,448,458.97	128,847,683.46	10,458,308.65	478,116.00	81,140,119.17	210,358,481.35	1,379,731,167.50
二、累计摊销							
1. 期初余额	267,321,905.40	72,818,559.73	4,626,544.21	478,116.00	34,391,972.59	115,435,139.48	495,072,237.41
2. 本期增加金额	24,522,571.87	12,746,209.90	2,641,319.55		17,018,553.53	12,193,395.30	69,122,050.15
(1) 计提	24,522,571.87	12,746,209.90	2,641,319.55		17,018,553.53	12,193,395.30	69,122,050.15
3. 本期减少金额	8,094,176.30	3,318,143.19			412,786.89		11,825,106.38
(1) 处置	7,370,639.87	3,318,143.19					10,688,783.06
(2) 其他转出	723,536.43				412,786.89		1,136,323.32
4. 期末余额	283,750,300.97	82,246,626.44	7,267,863.76	478,116.00	50,997,739.23	127,628,534.78	552,369,181.18
三、减值准备							
1. 期初余额		7,339,898.16					7,339,898.16

项目	土地使用权	软件	专有技术	域名	非专利技术	评估增值无形资产	合计
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		7,339,898.16					7,339,898.16
四、账面价值							
1. 期末账面价值	664,698,158.00	39,261,158.86	3,190,444.89		30,142,379.94	82,729,946.57	820,022,088.26
2. 期初账面价值	708,443,741.14	48,279,580.35	5,831,764.44		47,466,291.55	94,923,341.87	904,944,719.45

注 1：本公司二级子公司慈文传媒股份有限公司因 2015 年收购赞成科技公司而形成的无形资产软件著作权 24,911,866.10 元，截至 2021 年 12 月 31 日，摊余价值为 0.00 元。本期无需计提减值准备；

注 2：土地使用权其他减少系国家收回国有土地使用权。

注 3：软件的其他转入系在建工程转入；非专利技术其他减少系智慧明通区域代理权减少转出。

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期合并增加	本期处置减少	期末余额
北京智明星通科技股份有限公司	2,437,573,009.44			2,437,573,009.44
北京百分在线技术有限公司	20,463,472.60			20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93			7,652,358.93
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14			989,802,700.14
上海慈文信息技术有限公司	3,445,669.32			3,445,669.32
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91			552,778.91
慈文传媒股份有限公司	701,943,118.52			701,943,118.52
江西普瑞房地产开发有限公司	98,789,936.19			98,789,936.19
合计	4,260,223,044.05			4,260,223,044.05

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期其他增加	本期处置减少	期末余额
北京百分在线技术有限公司	20,463,472.60			20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93			7,652,358.93
北京赞成科技发展有限公司	973,248,173.26	16,554,526.87		989,802,700.13
上海慈文信息技术有限公司	3,445,669.33			3,445,669.33
慈文传媒股份有限公司	100,000,000.00	34,499,209.30		134,499,209.30
江西普瑞房地产开发有限公司	98,789,936.19			98,789,936.19
东阳紫风影视制作有限公司		552,778.91		552,778.91
合计	1,203,599,610.31	51,606,515.08		1,255,206,125.39

3. 商誉减值情况

(1) 北京智明星通科技股份有限公司

资产组或资产组组合的构成	北京智明星通科技股份有限公司
商誉账面余额①	2,437,573,009.44
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	2,437,573,009.44
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	2,437,573,009.44
资产组的账面价值⑥	53,687,994.35
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	2,491,261,003.79

资产组或资产组组合的构成	北京智明星通科技股份有限公司
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,606,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

本集团根据现有项目运行情况预计未来5年内现金流量。对资产组进行现金流量预测时采用的关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于北京智明星通科技股份有限公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对行业市场竞争的预期。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为15.15%。根据减值测试的结果，本集团因购买北京智明星通科技股份有限公司形成的商誉未发生减值。

（2）慈文传媒股份有限公司

项目	慈文传媒股份有限公司
商誉账面余额①	701,943,118.52
商誉减值准备余额②	100,000,000.00
商誉的账面价值③=①-②	601,943,118.52
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	3,397,678,931.45
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	3,999,622,049.97
资产组的账面价值⑥	40,648,576.61
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	4,040,270,626.58
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	3,811,040,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	229,230,626.58
合并时持股比例⑩	15.05%
归属于母公司商誉减值损失	34,499,209.30

① 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

② 商誉减值测试的过程与方法

商誉是不可辨认资产，因此对于商誉的减值测试需要估算与商誉相关的资产组（CGU）的可收回金额来间接实现。

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将合并报表中归属于母公司商誉及归属于少数股东的商誉构成完整商誉，并与商誉相关的长期经营性资产共同构成含商誉资产组，然后将含商誉资产组账面价值与可收回金额进行比较，以判断商誉是否发生了减值。

I 重要假设及依据

（a）国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处

地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

- (b) 假设慈文传媒的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。
- (c) 除非另有说明，假设慈文传媒完全遵守所有有关的法律法规。
- (d) 假设慈文传媒未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
- (e) 假设慈文传媒在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。
- (f) 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- (g) 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对慈文传媒造成重大不利影响。
- (k) 本次评估假设企业办公经营场所租赁到期后，按照基准日现有的经营能力在未来经营期内能以合理的价格持续获得租赁。
- (l) 本次评估假设可比上市公司公开披露的基本信息和财务信息真实、可信。

II 商誉减值测试方法

由于慈文传媒为上市公司，采用收益途径测算的预计未来现金流量现值未包括上市公司流动性溢价，故本次对并购慈文传媒业务所产生的商誉所在的资产组可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额确定。本次采用市场法途径评估与商誉相关资产组的公允价值。在选用价值乘数时，因本次评估范围所涉及的业务资产组 2021 年度处于亏损状态，盈利类价值指标无法衡量，故采用 PB 乘数。为保持与资产组全投资口径的匹配性，在计算出股权价值后需调整至企业整体价值口径，在此基础上合理考虑处置费用，进而计算出含商誉资产组可收回金额。

(3) 北京赞成科技发展有限公司

项目	北京赞成科技发展有限公司
商誉账面余额①	989,802,700.14
商誉减值准备余额②	973,248,173.27
商誉的账面价值③=①-②	16,554,526.87
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	16,554,526.87
资产组的账面价值⑥	9,790,816.71
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	26,345,343.58
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	9,790,816.71
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	16,554,526.87

①商誉的形成:

2015年11月,公司以1,100,000,000.00元收购北京赞成科技发展有限公司100%的股权,合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为110,197,299.87元,合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为989,802,700.14元,确认为合并资产负债表中的商誉。

②资产组的认定:

本次商誉减值测试认定的资产组为包含商誉的北京赞成科技发展有限公司资产组于评估基准日的所有相关资产,具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、并购时评估增值部分净额及分摊的商誉。

③商誉减值测试过程及减值损失的确认方法:

I 重要假设及依据

(a) 假设被评估单位持续经营,评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的,且有能力担当其职务;

(b) 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化,被评估单位经营环境相对稳定,所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化;

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

(d) 假设与被评估单位有关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

II 关键参数

(a) 预测期:2022年-2026年(后续为稳定期);

(b) 预测增长率:综合考虑了评估基准日后各种因素对该指标变动的影响,从而预测得出各项业务的营业收入,预计2022年-2026年年收入增长率分别为-21.99%、10.70%、8.91%、8.55%、7.57%;

(c) 稳定增长期:稳定期收益状况保持在2026年水平不变;

(d) 折现率:相关资产组的税前加权平均资本成本为12.36%。

III 商誉减值测试方法

据本次评估的资产特性、评估目的及所选择的价值类型的要求以及《以财务报告为目的的评估指南》的相关规定,本次评估所选用的价值类型为可收回金额。根据该价值类型的定义需要分别估算被评估资产组在被并购方现有管理者管理、运营下,在被评估资产组的寿命期内可

以预计的未来净现金流量的现值和被评估资产组公允价值减去处置费用后净额，并按照孰高的原则确定委估资产组的评估值。

(a) 预计未来现金流量现值评估方法适用性分析

北京赞成所处互联网渠道推广行业，主要以互联网广告销售业务为主，营业收入、利润在未来时期里具有可预期的持续经营能力和一定的盈利能力，未来收益、风险可以合理量化，因此本次评估适用采用收益途径评估与商誉相关的资产组/预计未来现金流量的现值，即与商誉相关资产组的在用价值。

(b) 公允价值减去处置费用评估方法适用性分析

根据我们对北京赞成管理层的访谈了解到，北京赞成在可预见的未来无对外整体出让意图，不存在销售协议价格；与北京赞成同行业类似规模资产的最近交易很少，无法与同行业类似资产交易案例相比。根据相关会计准则，在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，故本次测试评估基于企业管理层对资产价值作出在未来运营可以全额收回的承诺下，采用成本法估计委估原地原用途继续使用含商誉资产组相关资产的公允价值，即假设将含商誉资产组资产出售给拥有类似业务的适当的市场参与者买方所能付出的价格（即脱手价格），应当不超过市场参与者买方为购置或建造具有类似用途的替代资产将发生的成本。

综上所述，本次测试分别采用收益法测算含商誉资产组预计未来现金流量的现值（在用价值），和采用成本法确定含商誉资产组公允价值，以最终确定含商誉资产组可收回金额。

(2) 上海慈文信息技术有限公司

2015年10月，本公司以9,000,000.00元收购上海慈文信息技术有限公司90%的股权，截至合并日合并成本9,617,147.85元，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为6,171,478.53元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为3,445,669.33元，确认为合并资产负债表中的商誉。

(3) 东阳紫风影视制作有限公司

2010年11月，本公司以8,000,000.00元收购东阳紫风影视制作有限公司80%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为9,309,026.36元，按收购80%股权比例计7,447,221.09元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为552,778.91元，确认为合并资产负债表中的商誉。本公司对东阳紫风影视制作有限公司进行减值测试，测试后该商誉全额计提资产减值准备。

(二十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋维修基金	1,649,576.10		77,627.04		1,571,949.06
装修费	35,037,218.69	29,961,939.40	21,519,150.39	11,405.77	43,468,601.93
版权使用费	384,358.83	220,754.71	488,482.12		116,631.42
其他	5,123,122.00	1,759,101.46	2,445,776.61	535,168.00	3,901,278.85
合计	42,194,275.62	31,941,795.57	24,531,036.16	546,573.77	49,058,461.26

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备及坏账准备	55,686,145.88	222,984,065.32	22,286,593.45	89,877,975.95
可抵扣亏损	33,987,477.73	135,949,910.91		
超支广告费	47,214,020.19	188,856,080.75		
应付职工薪酬	71,842,397.74	287,369,590.94	43,141,391.09	287,369,590.94
金融资产公允价值变动	6,491,890.20	25,967,560.80	2,282,170.56	9,128,682.23
成本费用时间性差异	8,633,554.79	34,534,219.16	10,321,221.56	41,284,886.24
内部交易未实现利润	3,126,335.51	12,505,342.04	2,718,828.87	10,875,315.48
小计	226,981,822.04	908,166,769.92	80,750,205.53	438,536,450.84
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	104,232,575.76	416,930,303.04	105,054,206.15	420,216,824.60
长期股权投资	108,642,237.10	434,568,948.53		
金融资产公允价值变动	2,403,807.84	11,610,230.10	10,355,344.39	59,801,360.79
其他权益工具投资公允价值变动	4,327,637.87	17,310,551.48		
固定资产累计折旧抵扣差异	36,639.15	366,391.49	36,639.15	366,391.50
小计	219,642,897.72	880,786,424.64	115,446,189.69	480,384,576.89

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销资产	3,696,581.01	3,895,955.01
购置回迁资产预付款	500,000,000.00	500,000,000.00
预付设备款	245,000.00	
售房佣金	5,978,502.21	

项目	期末余额	期初余额
合计	509,920,083.22	503,895,955.01

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	90,962,560.92	59,685,159.88
保证借款	61,000,000.00	202,307,286.00
信用借款	366,301,888.89	707,000,000.00
承兑汇票贴现借款	31,000,000.00	90,000,000.00
应付短期借款利息	189,818.15	1,603,783.65
合计	549,454,267.96	1,060,596,229.53

注1：2021年12月末15,312,560.92元人民币质押借款，质押物为应收上海东方娱乐传媒集团有限公司销售款，并由慈文传媒股份有限公司提供担保。

注2：2021年12月末67,650,000.00元人民币质押借款，质押物为定期存款2,700万元，并由慈文传媒股份有限公司提供担保。

注3：2021年12月末人民币3,100万元银行承兑汇票贴现借款，由东阳紫风影视制作有限公司出票，江苏银行股份有限公司无锡分行承兑。

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	352,540,584.30	598,730,865.00
商业承兑汇票	8,913,421.00	
合计	361,454,005.30	598,730,865.00

(二十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,613,230,220.37	1,298,339,042.59
1年以上	545,136,495.03	637,536,498.19
合计	2,158,366,715.40	1,935,875,540.78

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏紫霄纸业有限公司	40,713,001.00	诉讼中
人教教材中心有限责任公司	25,507,769.18	尚未结算
人民美术出版社有限公司	18,139,659.00	尚未结算
上海东方传媒技术有限公司	13,000,000.00	尚未结算

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
学习出版社有限公司	12,712,166.17	尚未结算
人民出版社	9,191,978.20	尚未结算
上海广播电视制作有限公司	9,100,000.00	尚未结算
四川新华文轩传媒有限公司	7,387,237.12	尚未结算
星球地图出版社	7,174,426.62	尚未结算
上海幻维数码创意科技有限公司	4,710,000.00	尚未结算
浙江东阳风华正茂影视文化有限公司	4,218,086.37	尚未结算
合计	151,854,323.66	

(二十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,206,772.11	8,047,594.10
1年以上		180,000.00
合计	7,206,772.11	8,227,594.10

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预售商品款	3,026,815,115.10	2,548,459,928.32
预收制片款	80,913,206.32	63,708,340.48
合计	3,107,728,321.42	2,612,168,268.80

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,000,914,772.65	1,829,513,363.84	1,746,977,925.15	1,083,450,211.34
离职后福利-设定提存计划	70,700,984.08	185,770,873.11	212,882,792.17	43,589,065.02
辞退福利	2,610.00	397,280.32	340,780.32	59,110.00
一年内到期的其他福利				
合计	1,071,618,366.73	2,015,681,517.27	1,960,201,497.64	1,127,098,386.36

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	944,892,191.51	1,540,129,757.54	1,454,458,577.19	1,030,563,371.86
职工福利费	278,696.58	47,230,261.07	47,123,700.93	385,256.72
社会保险费	34,456,161.55	123,224,928.36	130,198,903.64	27,482,186.27
其中: 医疗保险费	34,250,763.91	118,378,774.88	125,495,423.61	27,134,115.18
工伤保险费	38,647.47	1,337,556.46	1,295,408.41	80,795.52

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	603,285.63	89,497,959.43	88,171,546.37	1,929,698.69
工会经费和职工教育经费	20,268,835.12	27,737,494.68	25,210,593.13	22,795,736.67
其他短期薪酬	415,602.26	1,692,962.76	1,814,603.89	293,961.13
合计	1,000,914,772.65	1,829,513,363.84	1,746,977,925.15	1,083,450,211.34

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	685,964.26	113,076,459.93	108,999,191.23	4,763,232.96
失业保险费	832,296.96	3,387,502.11	3,448,288.68	771,510.39
企业年金缴费	69,182,722.86	69,306,911.07	100,435,312.26	38,054,321.67
合计	70,700,984.08	185,770,873.11	212,882,792.17	43,589,065.02

(三十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	41,692,863.82	48,504,878.16
土地增值税	147,985,720.57	145,853,454.32
企业所得税	274,920,817.02	88,917,716.01
房产税	7,405,358.47	7,530,487.03
土地使用税	1,797,186.31	2,046,037.58
个人所得税	12,953,019.91	11,155,776.51
城市维护建设税	4,539,372.53	3,617,624.84
教育费附加	8,797,521.67	8,574,121.26
印花税	1,727,873.91	1,870,836.66
防洪保安基金	5,713,262.01	5,810,306.28
价格调节基金	3,228,991.54	3,321,361.37
海外消费税	12,432,596.28	79,732,177.70
其他税费	2,572,625.01	4,762,450.08
合计	525,767,209.05	411,697,227.80

(三十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	29,252,906.20	36,329,126.40
其他应付款项	895,794,893.31	739,321,616.02
合计	925,047,799.51	775,650,742.42

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	29,252,906.20	36,329,126.40
合计	29,252,906.20	36,329,126.40

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	82,154,761.92	71,527,307.94
代收款/往来款	364,618,641.29	428,939,084.35
应付款项	161,837,987.12	80,778,287.45
应付购房认购金	171,083,699.32	5,925,592.49
融资租赁款		41,003,888.88
其他	116,099,803.66	111,147,454.91
合计	895,794,893.31	739,321,616.02

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	款项性质
东方元鼎(北京)投资咨询有限公司	2,640,000.00	往来款
湖北永胜文化发展有限公司	1,360,000.00	往来款
北京华章东信文化投资有限责任公司	1,200,000.00	往来款
环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司	1,250,000.00	往来款
浙江禾欣新材料有限公司	861,639.15	往来款
合计	7,311,639.15	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	860,000,000.00	303,900,000.00
长期借款利息	1,833,240.82	
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券利息	16,258,356.14	4,424,657.50
一年内到期的租赁负债	42,259,458.43	16,524,939.98
合计	1,420,351,055.39	824,849,597.48

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,150,000,000.00	500,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券利息	4,622,773.20	1,745,205.48
待转销项税	54,129,643.94	66,680,946.89
已背书未终止确认应收票据	25,202,892.01	20,806,341.62
合计	1,233,955,309.15	589,232,493.99

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 中文天地 SCP005	100.00	2020 年 11 月 13 日	6 个月	500,000,000.00
20 中文天地 SCP006	100.00	2021 年 1 月 4 日	6 个月	500,000,000.00
21 中文天地 SCP001	100.00	2021 年 3 月 2 日	9 个月	1,300,000,000.00
21 中文天地 SCP002	100.00	2021 年 3 月 30 日	6 个月	500,000,000.00
21 中文天地 SCP003	100.00	2021 年 6 月 28 日	6 个月	500,000,000.00
21 中文天地 SCP004	100.00	2021 年 10 月 25 日	6 个月	650,000,000.00
21 赣出版 SCP001	100	2021 年 11 月 22 日	9 个月	500,000,000.00
合计	—	—	—	4,450,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 中文天地 SCP005	500,000,000.00				500,000,000.00	
20 中文天地 SCP006		500,000,000.00			500,000,000.00	
21 中文天地 SCP001		1,300,000,000.00			1,300,000,000.00	
21 中文天地 SCP002		500,000,000.00			500,000,000.00	
21 中文天地 SCP003		500,000,000.00			500,000,000.00	
21 中文天地 SCP004		650,000,000.00	3,078,328.76			650,000,000.00
21 赣出版 SCP001		500,000,000.00	1,544,444.44			500,000,000.00
合计	500,000,000.00	3,950,000,000.00	4,622,773.20		3,300,000,000.00	1,150,000,000.00

(三十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	16,600,000.00	91,500,000.00
保证借款	664,675,000.00	860,000,000.00
信用借款	1,270,000,000.00	750,000,000.00
应付利息		2,106,771.00
合计	1,951,275,000.00	1,703,606,771.00

注：2021 年 12 月末人民币 1660 万元抵押借款，抵押物为东大名路 948 号 1702、1703 室，由上海慈文影视传播有限公司提供抵押担保。

(三十五) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
19 中文天地 MTN001		500,000,000.00
公司债券（第一期）	1,999,913,444.61	1,999,867,924.53
应付债券利息	48,736,849.31	65,843,920.70
合计	2,048,650,293.92	2,565,711,845.23

1. 应付债券的增减变动（包含转入一年内到期的非流动负债）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 中文天地 MTN001	100.00	2018-10-17	3 年	500,000,000.00
19 中文天地 MTN001	100.00	2019-3-6	3 年	500,000,000.00
公司债券（第一期）	100.00	2020-4-20	7 年	2,000,000,000.00
合计				3,000,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 中文天地 MTN001	500,000,000.00				500,000,000.00	
19 中文天地 MTN001	500,000,000.00		16,258,356.14			516,258,356.14
公司债券	1,999,867,924.53		68,000,000.00	45,520.08	68,000,000.00	1,999,913,444.61
合计	2,999,867,924.53		84,258,356.14	45,520.08	568,000,000.00	2,516,171,800.75

注：19 中文天地 MTN001 期末已重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	64,405,052.02	66,331,236.97
减：未确认融资费用	5,622,942.89	5,890,732.88
减：一年内到期的租赁负债	22,447,091.02	16,524,939.98
合计	36,335,018.11	43,915,564.11

(三十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	192,507,027.77	270,882,864.26
专项应付款	900,000.00	
合计	193,407,027.77	270,882,864.26

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府拨款		900,000.00		900,000.00	政府拨款

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合计		900,000.00		900,000.00	

(三十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼		10,324,294.00		10,324,294.00	见注 1
其他	27,432,574.83		26,052,967.14	1,379,607.69	见注 2
合计	27,432,574.83	10,324,294.00	26,052,967.14	11,703,901.69	

注 1： 本公司主要预计负债系与北京派睿莱斯文化传媒有限公司合同纠纷一审判决（民事判决书（2021）京 0105 民初 29421 号）裁定违约金 875 万元，详见附注十“、承诺及或有事项”。

注 2： 其他系已发生但尚未支付的海外消费税计提的滞纳金。

(三十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	606,157,481.70	15,791,836.94	29,549,147.50	592,400,171.14	各项补助
授权金收入		28,301.88		28,301.88	版权授权
合计	606,157,481.70	15,820,138.82	29,549,147.50	592,428,473.02	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
印刷集团拆迁补助款	484,920,573.86		4,522,024.80		480,398,549.06	与资产相关
国家出版专项基金	24,273,762.00	10,745,888.00	2,759,400.00	-312,869.60	31,947,380.40	与资产相关
物流园基础建设补贴	22,956,327.98		1,024,824.00		21,931,503.98	与资产相关
出版产业基地建设基金	20,000,000.00		797,364.35		19,202,635.65	与资产相关
农村百事通文化产业发展专项基金	7,171,386.55		715,091.06		6,456,295.49	与资产相关
物流港建设项目	5,400,000.00		0.00		5,400,000.00	与资产相关
儿童阅读推广云平台	5,780,000.00		720,000.00		5,060,000.00	与资产相关
CNONIX 出版产业链信息交换项目	6,709,358.79		2,018,372.40		4,690,986.39	与资产相关
中央文化产业校园文化平台专项资金	5,309,460.04		2,047,149.30		3,262,310.74	与资产相关
拆迁补偿款			282,879.86	3,446,210.99	3,163,331.13	与资产相关
020 平台建设项目	4,554,616.18		2,016,816.04		2,537,800.14	与资产相关
中央文化产业	3,362,477.19		943,504.70		2,418,972.49	与资产相关

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
点亮课堂专项资金						
云服务平台	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
省级公共文化专项资金	600,000.00	1,533,000.00	600,000.00		1,533,000.00	与收益相关
江美数码固定资产补助	800,409.28		248,376.86		552,032.42	与收益相关
“四个一批”人才工程项目开题资助经费	500,000.00				500,000.00	与资产相关
“VRAR 图书超市”文化事业建设费	302,121.60				302,121.60	与收益相关
电影事业发展专项资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
中华文化走出去项目		266,400.00	0.00		266,400.00	与资产相关
基本AR/VR呈现的‘有味学’数学出版技术平台	223,276.92		9,433.96		213,842.96	与收益相关
手机音视频新闻传播系统	201,416.51		201,416.51			与收益相关
科技小巨人培育企业项目资金	230,584.01		91,464.00		139,120.01	与收益相关
出版融合发展项目		113,207.55			113,207.55	与收益相关
3R 技术知识服务平台	42,891.98		32,210.85		10,681.13	与资产相关
瓷上世界融合发展与传媒平台专项资金	4,666,316.01		4,666,316.01			与资产相关
赣溪物流技改	1,250,000.00		1,250,000.00			与资产相关
入驻合肥高新区“三基地”企业政策兑现协议	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
新闻出版领域物联网应用研发基地	1,182,502.80		1,182,502.80			与资产相关
中关村产业技术联盟项目补贴款	420,000.00		420,000.00			与收益相关
合计	606,157,481.70	12,658,495.55	29,549,147.50	3,133,341.39	592,400,171.14	

注：其他系本公司二级子公司江西新华发行集团有限公司将 2013 年收到的拆迁补偿从其他非流动负债转入递延收益。

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
拆迁补偿金	301,472,994.16	304,919,205.15

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期末余额	期初余额
合计	301,472,994.16	304,919,205.15

(四十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
江西省人民政府	2,173,352,552.92	100.00	3,049,017,447.08		5,222,370,000.00	100.00
合计	2,173,352,552.92	100.00	3,049,017,447.08		5,222,370,000.00	100.00

注：依据赣文资办字（2018）10号文“关于对江西省出版集团公司公司制改制有关事项的批复”，本公司本期由全民所有制改制为有限责任公司，因公司制改制，将未分配利润、盈余公积、资本公积、其他综合收益转增实收资本3,049,017,447.08元。

(四十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	218,919,276.56	77,760,000.00	190,009,964.23	106,669,312.33
二、其他资本公积	1,249,117,657.63	7,534,094.90	1,197,169,152.53	59,482,600.00
合计	1,468,036,934.19	85,294,094.90	1,387,179,116.76	166,151,912.33

注1：依据赣财资指（2021）13号文“江西省财政厅关于下达2021年度省级资本经营预算支出的通知”，本公司于2021年12月13日收到江西省财政厅返还的国有资本收益，增加资本溢价7,776.00万元。

注2：本公司子公司华章投资联营企业江西金融发展集团股份有限公司除综合收益和利润分配以外的其他权益变动27,426,628.70元，本公司按比例计算增加其他资本公积7,534,094.90元。

注3：本公司子公司中文传媒下属子公司江西红星传媒集团有限公司和江西教育出版社有限责任公司购买其子公司少数股东股权，减少资本溢价3,701,335.29元，本公司按比例计算减少资本溢价2,063,748.48元。本公司本期由全民所有制改制为有限责任公司，减少资本溢价187,946,215.75元。

注4：本公司本期由全民所有制改制为有限责任公司，减少其他资本公积1,197,169,152.53元。

(四十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			其他变动	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-92,736.68	14,371,165.25			92,736.68	14,371,165.25
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-92,736.68				92,736.68	
其他权益工具投资公允价值变动		14,371,165.25				14,371,165.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,240,280.62	55,364.78			-5,191,559.76	104,085.64

项目	期初余额	本期发生额			其他变动	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,994,011.61				-4,945,290.75	48,720.86
外币财务报表折算差额	859,216.26	55,364.78			-859,216.26	55,364.78
其他	-612,947.25				612,947.25	
其他综合收益合计	5,147,543.94	14,426,530.03			-5,098,823.08	14,475,250.89

注：其他变动系由于本公司本期由全民所有制改制为有限责任公司，其他综合收益转入实收资本 5,098,823.08 元。

(四十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	290,186,138.02	40,190,735.22	173,615,917.69	156,760,955.55
合计	290,186,138.02	40,190,735.22	173,615,917.69	156,760,955.55

注：本公司本期由全民所有制改制为有限责任公司，法定盈余公积转增实收资本 173,615,917.69 元。

(四十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,921,549,421.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,921,549,421.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,335,495,953.83	
减：提取法定盈余公积	40,190,735.22	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	162,310,000.00	
转作实收资本	1,485,187,338.03	
期末未分配利润	7,569,357,302.32	

注：本公司本期由全民所有制改制为有限责任公司，未分配利润转增实收资本 1,485,187,338.03 元。

(四十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,974,809,698.75	7,679,972,143.47	12,112,136,640.31	8,110,498,281.89
发行业务	5,362,954,475.32	3,251,375,682.94	4,997,298,117.77	3,047,405,311.72
出版业务	3,562,734,790.51	2,904,223,269.72	3,380,259,321.94	2,743,325,724.13
新业态	1,864,677,836.12	737,758,257.98	1,762,678,886.34	772,882,294.61
物资贸易业务	2,585,721,691.29	2,532,113,320.44	2,620,656,697.23	2,567,352,150.48
影视剧业务	377,738,885.58	308,258,503.71	660,072,745.55	679,335,320.42

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产业务	321,484,958.21	156,520,076.61	580,797,752.71	354,979,481.10
印刷包装业务	295,982,824.59	262,956,245.48	322,872,786.55	283,305,887.95
物流业务	180,541,344.96	100,084,026.76	194,889,396.51	88,626,769.90
艺人经纪服务	12,613,891.94	9,041,459.41	5,921,117.13	2,253,860.81
其他业务	586,550,287.25	469,734,623.98	623,578,616.56	492,273,517.65
合并抵销	-3,176,191,287.02	-3,052,093,323.56	-3,036,888,797.98	-2,921,242,036.88
二、其他业务小计	382,088,960.21	54,751,867.73	240,659,525.18	59,640,001.52
其他业务	382,088,960.21	54,751,867.73	240,659,525.18	59,640,001.52
合计	12,356,898,658.96	7,734,724,011.2	12,352,796,165.49	8,170,138,283.41

(四十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	26,358,726.17	20,950,913.45
土地使用税	7,693,581.70	7,798,053.29
城市维护建设税	8,518,122.11	7,093,971.76
教育费附加	6,258,365.97	6,097,858.94
印花税	8,162,112.93	6,330,020.58
车船使用税	117,931.10	191,575.36
土地增值税	5,821,788.32	83,860,533.96
其他	1,368,767.80	7,467,979.62
合计	64,299,396.10	139,790,906.96

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	365,253,875.14	315,448,184.61
差旅费	32,080,190.76	24,662,548.31
运杂费	35,431.32	66,595.71
包装费	8,379,938.64	8,660,265.86
推广发行费	695,552,008.82	215,272,082.80
折旧及摊销	676.54	1,003,039.40
其他	83,187,709.02	86,014,592.66
合计	1,184,489,830.24	651,127,309.35

注：本公司二级子公司北京智明星通科技股份有限公司 2021 年度上线新游戏 TWD 导致推广费增加。

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,230,821,449.90	1,068,614,367.42
租赁费	67,968,768.41	76,620,397.74

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	22,928,007.34	25,707,333.23
折旧及资产摊销	144,892,723.49	144,669,061.58
办公及会议费	67,368,707.82	60,108,992.21
业务招待费	27,248,147.47	26,810,768.13
中介机构服务费	41,398,670.14	37,461,128.22
版权或改编权过期	36,775,565.55	5,925,552.55
其他	80,661,081.66	65,570,133.73
合计	1,720,063,121.78	1,511,487,734.81

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	223,279,618.55	197,971,502.74
办公费	2,260,737.02	1,714,716.31
差旅及招待费	351,059.15	414,514.88
服务及折旧摊销费	11,412,970.59	7,103,489.13
其他	1,769,660.58	2,102,118.70
合计	239,074,045.89	209,306,341.76

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	345,871,518.38	290,514,427.52
减：利息收入	516,985,314.29	336,554,922.28
汇兑损失	12,089,388.31	30,405,149.39
手续费支出及其他	8,843,581.74	8,199,581.46
合计	-150,180,825.86	-7,435,763.91

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持金	802,900.00	2,651,900.00	与收益相关
文艺精品资助经费	400,000.00		与收益相关
增值税退税	17,345,089.47	16,349,681.38	与收益相关
增值税加计抵减	1,836,596.29	1,702,107.05	与收益相关
儿童阅读推广云平台	720,000.00	720,000.00	与资产相关
国家出版专项基金	4,206,871.70	5,698,393.80	与资产相关
020 平台建设项目	2,016,816.04	1,987,621.74	与资产相关
个税手续费返还	3,501,280.16	8,871,171.02	与收益相关
瓷上世界融合发展与传媒平台专项资金	4,666,316.01		与资产相关
文化产业发展专项资金款	3,590,654.00	3,428,763.79	与资产相关
出版产业基地建设基金	797,364.35	1,272,044.17	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
农村百事通文化产业发展专项基金	715,091.06	721,574.96	与资产相关
新闻出版领域物联网应用研发基地	1,182,502.80	2,779,983.76	与资产相关
璜溪物流技改	1,250,000.00	2,500,000.00	与资产相关
稳岗补贴	1,006,018.73	3,652,878.06	与收益相关
天津滨海高新区经营补贴		16,727,969.34	与收益相关
职业技能提升行动资金		730,800.00	与收益相关
投贷奖		810,000.00	与收益相关
虹口区文化创意和旅游产业发展		260,000.00	与收益相关
入驻合肥高新区“三基地”企业政策兑现协议	3,000,000.00		与收益相关
CNONIX 出版产业链信息交换项目	2,018,372.40		与资产相关
中关村产业技术联盟项目补贴款	420,000.00		与收益相关
江美数码固定资产补助	248,376.86		与资产相关
科技小巨人培育企业项目资金	91,464.00		与收益相关
财政厅省级公共文化专项资金补贴	1,200,000.00		与收益相关
浙江横店影视产业实验区奖励金	276,217.00		与收益相关
《大地震》专项资金-北京市广播电视台	50,000.00		与收益相关
其他	3,289,060.84	2,443,361.62	与收益相关
合计	54,630,991.71	73,308,250.69	

(五十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,090,810,149.25	23,984,304.26
处置长期股权投资产生的投资收益	64,626,060.31	42,432,785.65
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		135,342,252.41
理财收益	14,751,752.22	148,651,825.83
影视剧制作分成收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	64,040,954.82	77,878,139.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,788,011.17	-1,385,355.27
债权投资持有期间取得的利息收入	25,303,644.82	52,386,710.05
其他债权投资在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,700,000.00
处置债权投资取得的投资收益		1,298,934.50
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	35,666.10	4,956,287.33
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		6,271,864.05

2021年1月1日—2021年12月31日

类别	本期发生额	上期发生额
其他	-8,836,955.52	
合计	1,295,519,283.17	494,517,748.66

注1：其他系本公司子公司江西蓝海嘉居房地产开发有限公司的联营企业南昌市旭投置业有限公司发生超额亏损，江西蓝海嘉居房地产开发有限公司按比例确认超额亏损3,693,823.42元；华章文化置业有限公司与联营企业江西华章保利项目管理有限公司抵消关联交易、以投资收益代替联营企业损益科目进行抵消，抵消金额-5,143,132.10元。

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	34,441,793.20	462,634,746.72
交易性金融负债	33,400,000.00	66,600,000.00
合计	67,841,793.20	529,234,746.72

注：交易性金融负债系本公司之子公司华章投资收购慈文传媒股份过程中，与原股东马中骏约定2019年到2021年三年期业绩承诺对赌款，共计1亿元。根据慈文2019、2020及2021年报数据预测该对赌款2019、2020及2021年部分无需支付，本期确认该金融负债3,340.00万元公允价值变动收益。

(五十五) 信用减值损失(亏损以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	881,782.55	-14,606,258.75
应收账款坏账损失	-162,236,857.79	41,785,080.55
其他应收款坏账损失	-164,030,754.20	-80,739,045.28
债权投资减值损失	-17,346,875.04	-10,373,540.66
合计	-342,732,704.48	-63,933,764.14

(五十六) 资产减值损失(亏损以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-194,084,583.35	-185,880,558.94
长期股权投资减值损失	-5,856,625.84	
商誉减值损失	-51,606,515.08	-309,411,063.32
合同资产减值损失	240,863.63	439,136.37
合计	-251,306,860.64	-494,852,485.89

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	33,817,412.99	18,655,246.92
无形资产处置收益	5,125,543.54	4,257,131.74
合计	38,942,956.53	22,912,378.66

(五十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	16,116,402.25	20,019,716.16	16,116,402.25
非流动资产毁损报废利得	475,350.84	159,375.42	475,350.84
罚款收入	307,000.00	7,000.00	307,000.00
赔偿收入	4,151,067.95	16,104,683.90	4,151,067.95
无需支付应付款项	8,088,809.82	13,752,969.84	8,088,809.82
其他	6,926,907.54	4,907,027.99	6,926,907.54
合计	36,065,538.40	54,950,773.31	36,065,538.40

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金	4,150,659.00		与资产相关
厦门市湖里区财政局落户税收奖励金	251,938.94		与收益相关
手机音视频新闻传播系统	201,416.51		与资产相关
北京市石景山区商务局政策支持资金		6,299,489.74	与收益相关
服务贸易专项资金	2,581,581.00	1,379,116.00	与收益相关
拆迁补偿	6,973,671.80	5,259,482.80	与资产相关
政府奖励款		2,892,701.26	与收益相关
物流园基础建设补贴	1,024,824.00	824,824.00	与资产相关
物流港建设项目		200,000.00	与资产相关
出口奖励补贴	324,911.00	2,133,265.00	与收益相关
北京市海淀区发展和改革委员会补贴款		140,000.00	与收益相关
疫情防控住宅小区物业服务企业表彰奖金		30,000.00	与收益相关
其他政府补助项目	607,400.00	860,837.36	与收益相关
合计	16,116,402.25	20,019,716.16	

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	119,177,408.41	150,935,932.04	119,177,408.41
非流动资产损坏报废损失	2,134,847.90	4,622,498.58	2,134,847.90
非常损失	886,593.23	40,041.75	886,593.23
违约赔偿	816,965.70	34,360,833.24	816,965.70
税收滞纳金	207,484.39	12,428,181.00	207,484.39
其他	3,493,139.28	2,275,207.22	3,493,139.28
合计	126,716,438.91	204,662,693.83	126,716,438.91

(六十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	329,835,154.48	136,674,615.93
递延所得税费用	-31,044,567.95	12,002,629.01
合计	298,790,586.53	148,677,244.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,336,673,638.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	584,169,867.63
子公司适用不同税率的影响	-304,940,758.28
调整以前期间所得税的影响	47,577,807.04
非应税收入的影响	-46,421,399.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,816,952.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-49,814,426.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	125,462,188.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-426,903.78
研发费用加计扣除	-36,931,734.14
非同一控制下企业合并的影响	
确认递延所得税资产预计税率变动的影响	-28,701,006.65
所得税费用	298,790,586.53

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,037,883,052.06	1,941,179,062.35
加：信用减值损失	342,732,704.48	63,933,764.14
资产减值损失	251,306,860.64	494,852,485.89
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,877,463.47	156,178,997.26
使用权资产折旧	25,808,943.22	
无形资产摊销	69,122,050.15	77,713,776.34
长期待摊费用摊销	24,531,036.16	22,649,673.02
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）	-38,942,956.53	-22,912,378.66

2021年1月1日—2021年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,659,497.06	4,463,123.16
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-67,841,793.20	-529,234,746.72
财务费用（收益以“-”号填列）	345,871,518.38	290,514,427.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,295,519,283.17	-494,517,748.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-146,231,616.51	7,335,006.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	104,196,708.03	104,927,318.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-366,088,310.71	-611,936,836.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	208,683,721.76	3,334,723,536.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	604,548,133.29	-2,039,655,641.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,267,597,728.58	2,800,213,819.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,443,095,060.86	9,937,246,774.51
减：现金的期初余额	9,937,246,774.51	9,823,415,119.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,505,848,286.35	113,831,655.33

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,443,095,060.86	9,937,246,774.51
其中：库存现金	401,164.76	622,905.92
可随时用于支付的银行存款	13,442,693,896.10	9,936,623,868.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,443,095,060.86	9,937,246,774.51
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,700,493,359.82	3,856,255,770.36

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金差异系期末存在受限的货币资金 212,536,898.41 元，冻结银行存款

117,014,961.41 元，三个月以上定期存款 2,370,941,500.00 元。

(六十二) 所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	159,090,017.59	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、农民工工资保证金及其他保证金。
货币资金	27,000,000.00	定期存单质押
货币资金	117,014,961.41	冻结的银行存款
应收账款	29,091,909.60	质押
存货	4,227,986.50	售后回租
固定资产	12,671,049.83	抵押
合计	349,095,924.93	

(六十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,252,403.40	6.38	326,990,333.69
欧元	525,496.82	7.22	3,793,929.39
日元	29,469,021.00	0.06	1,633,025.80
台币	2,168,620.00	0.23	498,782.6
菲律宾比索	127,590.16	0.12	15,884.97
加币	315.96	5.13	1,621.00
英镑	1.00	8.61	8.61
泰铢	0.12	0.19	0.02
港币	1,328,887.06	0.82	1,089,687.39
应收账款			
其中：美元	11,186,587.15	6.38	71,322,323.66
其中：港币	70,574,630.64	0.82	57,701,818.01
其他应收款			
其中：美元	4,900,000.00	6.38	31,240,930.00
其中：日元	16,674,000.00	0.06	923,989.71
应付账款			
其中：美元	10,970,599.41	6.38	69,945,250.66
其中：台币	2,382,671.58	0.23	548,014.46
其他应付款			
其中：美元	1,350,000.00	6.38	8,607,195.00

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期出售子公司股权情况

无

(三) 本年新纳入合并范围的主体

企业名称	变动原因	单位级次	合并范围变动时间	注册资本出资（万元）	出资比例（%）
江西电影集团有限责任公司	新设	一级子公司	2021年11月5日	30,000.00	100.00
江西省文化产业投资有限公司	新设	一级子公司	2021年12月16日	30,000.00	100.00
江西省金杜鹃私募基金管理有限公司	新设	二级子公司	2021年12月21日	10,000.00	100.00
江西华章商业管理有限公司	新设	三级子公司	2021年4月21日	2,000.00	100.00
南昌云储物流有限公司	新设	三级子公司	2021年5月18日	680.00	100.00
熊猫出版社	新设	三级子公司	2021年1月1日	17.33	100.00
E-Star Technology SAS	新设	六级子公司	2021年4月20日	38.19	100.00
北京智明星耀科技有限公司	新设	四级子公司	2021年1月11日	100.00	100.00
海南星瑞科技有限公司	新设	四级子公司	2021年3月16日	100.00	100.00
嘉兴高鲲圣点股权投资合伙企业（有限合伙）	新设	三级子公司	2021年3月22日	2508.00	99.68

(四) 本年不再纳入合并范围的主体

企业名称	变动原因	单位级次	合并范围变动时间	注册资本出资（万元）	出资比例（%）
江西红星出版传媒产业园投资有限公司	对外投资	二级子公司	2021年6月15日	7,445.00	100.00
江西新华手机城有限公司	注销	三级子公司	2021年3月31日	1,000.00	51.00
江西新华包装有限公司	注销	四级子公司	2021年8月2日	1,077.26	100.00
江西中文金彩信息技术有限公司	注销	五级子公司	2021年1月4日	1,000.00	60.00
海南智明互动科技有限公司	注销	五级子公司	2021年9月26日	100.00	100.00
合肥微明发科技有限公司	注销	六级子公司	2021年12月31日	370.00	100.00
南昌市开卷文化教育发展有限公司	注销	四级子公司	2021年12月1日	10.00	100.00
东阳市慈缘影视制作有限公司	吸收合并注销	五级子公司	2021年8月24日	300.00	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重要一级子公司						
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西上饶	上饶市	图书出版	55.76		反向收购
江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	江西庐山	庐山市	住宿、餐饮	100.00		投资设立
江西晨报社	江西南昌	南昌市	图书出版	100.00		投资设立
华章文化置业有限公司	江西南昌	南昌市	房地产开发	100.00		投资设立
华章天地传媒投资控股集团有限公司	江西南昌	南昌市	投资及资产管理	100.00		投资设立
江西电影集团有限责任公司	江西南昌	南昌市	影视制作、发行	100.00		投资设立
江西省文化产业投资有限公司	江西南昌	南昌市	文化领域投资	100.00		投资设立
重要二级子公司						
江西教材经营有限公司	江西南昌	南昌市	图书出版		100.00	投资设立
江西教育出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版		100.00	投资设立
江西科学技术出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版		100.00	投资设立
二十一世纪出版社集团有限公司	江西南昌	南昌市	图书出版		100.00	投资设立
百花洲文艺出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版		100.00	投资设立
红星电子音像出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版		100.00	投资设立
江西美术出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版		100.00	投资设立
江西人民出版社有限责任公司	江西南昌	南昌市	图书出版		100.00	投资设立
中国和平出版社有限责任公司	北京市	北京市	图书出版		70.00	投资设立
江西中文传媒教辅经营有限公司	江西南昌	南昌市	图书出版		60.00	投资设立
江西新华发行集团有限公司	江西南昌	南昌市	图书发行		100.00	投资设立
江西新华印刷发展集团有限公司	江西南昌	南昌市	印刷		100.00	投资设立
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	江西南昌	南昌市	投资		100.00	投资设立
北京东方全景文化传媒有限公司	北京市	北京市	影视投资		100.00	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西中文传媒艺术品有限公司	江西南昌	南昌市	艺术品交易		100.00	投资设立
江西中文传媒资产经营有限公司	江西南昌	南昌市	资产管理		100.00	投资设立
江西红星文化艺术发展有限公司	江西南昌	南昌市	商务服务		100.00	投资设立
江西红星传媒集团有限公司	江西南昌	南昌市	图书出版		100.00	投资设立
江西中文传媒数字出版有限公司	江西南昌	南昌市	数字出版		100.00	投资设立
北京智明星通科技股份有限公司	北京	北京市	互联网增值服务		100.00	收购
江西省出版集团资产经营有限责任公司	江西南昌	南昌市	投资与资产经营管理		100.00	投资设立
江西省新华书店资产经营有限公司	江西南昌	南昌市	投资与资产经营管理		100.00	投资设立
江西新印资产经营有限责任公司	江西南昌	南昌市	投资与资产经营管理		100.00	投资设立
九江新华印刷资产经营有限公司	江西九江	九江市	投资与资产经营管理		100.00	投资设立
江西华章供应链有限公司	江西南昌	南昌市	供应链管理；国内贸易		100.00	投资设立
慈文传媒股份有限公司	浙江嘉兴	嘉兴市	影视经纪		20.05	收购
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	江西南昌	南昌市	地产开发		100.00	投资设立
江西华章天泽文化发展有限公司	江西南昌	南昌市	物业管理；国内贸易		100.00	投资设立
江西普瑞房地产开发有限公司	江西南昌	南昌市	房地产开发		100.00	收购
华章金投文化发展有限公司	江西南昌	南昌市	房地产投资		100.00	投资设立
重要三级子公司						
无锡慈文传媒有限公司	江苏无锡	无锡市	影视制作		100.00	反向收购
海南大秦帝国影视传媒有限公司	海南	海南	影视制作		70.00	投资设立
江西慈文影视文化传媒有限公司	江西南昌	南昌市	影视制作		100.00	投资设立
鹰潭华章金投文化发展有限公司	江西鹰潭	鹰潭市	房地产开发		100.00	投资设立
抚州华章三科文化投资有限公司	江西抚州	抚州市	房地产开发		51.00	投资设立
北京百分在线信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务		51.00	收购
上上签科技有限公司	香港	香港	互联网产品		100.00	收购
北京智明互动科技有限公司	北京市	北京市	游戏软件开发		100.00	收购
北京沐星科技有限公司	北京市	北京市	技术开发		100.00	收购
飞鸟科技有限公司	香港	香港	游戏软件开发		100.00	收购
江西蓝海国际贸易有	南昌市	南昌市	物资贸易		100.00	投资设立

2021年1月1日—2021年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限公司						
江西省报刊传媒有限责任公司	南昌市	南昌市	杂志出版		100.00	投资设立
江西晨报经营有限责任公司	南昌市	南昌市	报刊发行		100.00	投资设立
江西中文传媒网络科技有限公司	南昌市	南昌市	信息服务		100.00	投资设立
上海江右私募基金管理有限公司	深圳市	深圳市	资本市场服务		100.00	投资设立
上海江右资产管理有限公司	上海市	上海市	资本市场服务		100.00	投资设立
重要四级子公司						
上海慈文影视传播有限公司	上海	上海	影视制作		100.00	收购
东阳紫风影视制作有限公司	浙江东阳	东阳	影视制作		100.00	收购
北京慈文投资管理有限公司	北京	北京	资产管理		100.00	投资设立
新疆建纬传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作		100.00	投资设立
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	北京	北京	设计制作		100.00	投资设立
北京慈文影视制作有限公司	北京	北京	影视制作		100.00	收购
慈文(厦门)影视文化传播有限责任公司	福建厦门	厦门市	影视制作		90.00	投资设立
北京慈文电影发行有限公司	北京	北京	影视发行		74.47	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	中文天地出版传媒集团股份有限公司	44.24%	910,887,788.11	343,356,888.42	7,523,140,159.51
2	慈文传媒股份有限公司	79.95%	-196,261,957.89		739,432,851.84

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中文天地出版传媒集团股份有限公司	慈文传媒股份有限公司	中文天地出版传媒集团股份有限公司	慈文传媒股份有限公司
流动资产	17,670,263,066.46	1,618,012,298.65	16,367,033,690.29	2,380,019,401.93
非流动资产	8,896,873,939.47	137,327,999.24	8,121,351,705.22	112,908,910.61
资产合计	26,567,137,005.93	1,755,340,297.89	24,488,385,395.51	2,492,928,312.54
流动负债	8,601,332,003.05	795,390,393.94	6,709,077,031.88	1,233,591,951.46
非流动负债	1,268,238,781.22	45,146,004.92	2,410,611,456.14	78,942,705.30

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中文天地出版传媒集团股份有限公司	慈文传媒股份有限公司	中文天地出版传媒集团股份有限公司	慈文传媒股份有限公司
负债合计	9,869,570,784.27	840,536,398.86	9,119,688,488.02	1,312,534,656.76
营业收入	10,714,557,473.80	405,291,092.17	10,339,544,970.92	674,169,263.31
净利润	2,050,300,758.57	-245,621,565.16	1,830,124,141.36	-362,130,641.84
综合收益总额	2,050,300,758.57	-245,345,431.58	1,830,124,141.36	-361,520,827.55
经营活动现金流量	1,803,838,517.48	48,144,393.63	2,770,347,084.11	-26,184,960.44

(二) 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

1. 重要的合营企业或联营企业						
公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理 方法
				直接	间接	
合营企业						
江西教育印务实业有限公司	南昌	南昌	包装装潢		50.00	权益法
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	北京	北京	商务咨询		50.00	权益法
联营企业						
江西高校出版社有限责任公司	南昌	南昌	本版图书及报刊总发行		49.00	权益法
新华联合发行有限公司	北京	北京	图书等总发行		35.00	权益法
北京创新壹舟投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理、资产管理		12.65	权益法
北京兴欣时代网络技术有限公司	北京	北京	技术开发等		50.50	权益法
北京芽芽科技有限公司	北京	北京	技术开发等		35.70	权益法
共青城睿创投资管理合伙企业(有限合伙)	九江	九江	投资		39.00	权益法
共青城星创文化投资管理有限公司	九江	九江	投资		35.00	权益法
共青城星辰投资管理有限公司	九江	九江	投资		35.00	权益法
上海吾同元启投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资		40.00	权益法
杭州玄岩投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	投资		70.00	权益法
北京杰诚创业科技有限公司	北京	北京	技术开发等		30.00	权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市金版幼福数媒有限公司	深圳	深圳	技术开发等		33.00	权益法
上海千陌网络科技有限公司	上海	上海	计算机及网络咨询服务		35.00	权益法
兰溪上古投资合伙企业(有限合伙)	金华	金华	投资		45.00	权益法
平潭国华天成投资合伙企业(有限合伙)	福州	福州	投资管理、商务咨询		49.51	权益法
共青城誉美中和投资管理合伙企业(有限合伙)	九江	九江	投资及管理		36.30	权益法
珠海永韬康羽股权投资合伙企业(有限合伙)	珠海	珠海	投资		27.30	权益法
北京中科行知教育科技有限公司	北京	北京	电信业务、互联网信息服务		46.00	权益法
嘉兴懿励股权投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	股权投资		50.20	权益法
共青城中天文创投创业投资中心(有限合伙)	九江	九江	项目投资、投资管理、实业投资		46.00	权益法
厦门天地文投创业投资有限公司	厦门	厦门	创业投资业务		22.22	权益法
江西辰誉教育科技有限公司	南昌	南昌	教育软件开发、技术咨询、技术转让		49.00	权益法
江西新华瑞章物联网科技有限公司	南昌	南昌	物联网技术研发、应用		40.00	权益法
北京蓝天丝路创业投资中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资、投资管理、资产管理等		20.00	权益法
江西中文东旭咨询有限公司	南昌	南昌	信息咨询服务		49.00	权益法
北京江娱互动科技有限公司	北京	北京	计算机及网络咨询服务		13.50	权益法
江西富盈合产业园管理有限公司	南昌	南昌	道路货物运输、仓促等		15.00	权益法
江西纽倍奇网络传媒有限公司	南昌	南昌	软件开发等		34.00	权益法
江西世纪星教育投资有限公司	南昌	南昌	教育咨询等		40.00	权益法
江西中文传媒数字科技产业园有限公司	南昌	南昌	商务服务		34.00	权益法
厦门纳之星科技有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服		4.00	权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
司			务			
厦门挑战者文创创业投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	商务服务		20.00	权益法
厦门元趣新锐创业投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	商务服务		20.00	权益法
武汉哈乐沃德网络科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务		15.95	权益法
西安曲江中文共创教育科技有限公司	西安	西安	软件和信息技术服务		49.00	权益法
中文旭顺合伙企业（有限合伙）	南昌	南昌	商务服务		52.63	权益法
江西华章保利项目管理有限公司	南昌	南昌	房地产开发经营		40.00	权益法
九江富力辉盛置业有限公司	九江	九江	房地产开发经营		40.00	权益法
江西金融发展集团股份有限公司	赣州	赣州	金融服务		27.47	权益法
广州越秀华章产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资		59.12	权益法
成都泛娱时代文化传播有限公司	四川	四川	广播电视节目制作等		30.00	权益法
灵河影视制作（上海）有限公司	上海	上海	广播电视节目制作等		20.00	权益法

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 各类风险管理目标和政策

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元等外币有关，除本公司的几个下属子公司以外币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币及小币种余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金-美元	51,252,403.40	63,365,328.99
货币资金-日元	29,469,021.00	26,723,094.00
货币资金-台币	2,168,620.00	2,912,968.00
货币资金-港币	1,328,887.06	2,434,636.44
货币资金-欧元	525,496.82	313,561.78
货币资金-英镑	1.00	1.00
货币资金-泰铢	0.12	0.12
货币资金-加币	315.96	0.00
货币资金-菲律宾比索	127,590.16	1,639,268.05
应收账款-港币	70,574,630.64	40,058,969.59
应收账款-美元	11,186,587.15	7,428,846.37
其他应收款-日元	16,674,000.00	130,818,268.00
其他应收款-美元	4,900,000.00	4,900,000.00
应付账款-台币	2,382,671.58	7,149,563.91
应付账款-美元	10,970,599.41	6,263,337.84
其它应付款-美元	1,350,000.00	2,998,362.38
其它应付款-欧元		350,000.00

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 363,695.02 万元，应付债券余额为人民币 321,798.70 万元。

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

券有关。

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售出版物，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

信用风险于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司由专业人员对其进行信用额度评估、信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名原值合计：397,906,638.15 元。

3. 流动风险

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

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,049,264,449.81				1,049,264,449.81

项目	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	1,360,249,799.98				1,360,249,799.98
其他流动负债	650,000,000.00				650,000,000.00
长期借款			1,861,275,000.00	90,000,000.00	1,951,275,000.00
应付债券			2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
合计	3,059,514,249.79		3,861,275,000.00	90,000,000.00	7,010,789,249.79

（二）敏感性分析

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

1. 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	17,539,037.82	17,539,037.82	21,673,262.85	12,085,011.37
港币		2,939,415.80	2,939,415.80	1,788,130.94	997,061.81
欧元		189,696.47	189,696.47	-14,620.84	-8,152.58
日元		127,850.78	127,850.78	497,830.70	277,590.40
台币		-2,461.59	-2,461.59	-49,186.88	-27,426.60
美元	对人民币贬值 5%	-17,539,037.82	-17,539,037.82	-21,673,262.85	-12,085,011.37
港币		-2,939,415.80	-2,939,415.80	-1,788,130.94	-997,061.81
欧元		-189,696.47	-189,696.47	14,620.84	8,152.58
日元		-127,850.78	-127,850.78	-497,830.70	-277,590.40
台币		2,461.59	2,461.59	49,186.88	27,426.60

注：其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江西省人民政府	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
江西教育印务实业有限公司	合营
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	合营
江西高校出版社有限责任公司	联营
北京中科行知教育科技有限公司	联营
上海千陌网络科技有限公司	联营
北京芽芽科技有限公司	联营
江西金融发展集团股份有限公司	联营
江西华章凯风资产管理有限公司	联营
成都泛娱时代文化传播有限公司	联营
灵河影视制作（上海）有限公司	联营
RIVERGAME LIMITED	联营
江西华章置业开发有限公司	联营
九江富力辉盛置业有限公司	联营
江西中文东旭咨询有限公司	联营
北京江娱互动科技有限公司	联营
海南蓝海嘉兴置业有限责任公司	联营
抚州华章文化发展有限公司	联营
都昌县东投置业有限公司	联营

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西新华瑞章物联网科技有限公司	其他关联方关系
江西人杰教育文化发展有限公司	其他关联方关系
深圳市立言信息科技有限公司	其他关联方关系
RIVERGAME LIMITED	其他关联方关系
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	其他关联方关系
马中骏	本公司重要子公司股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：						
江西教育印务实业有限公司	接受印刷服务	市场价	8,997,224.59		6,465,110.73	0.08
江西人杰教育文化发展有限公司	购买商品	市场价	106,086,467.89		109,399,237.90	1.36
江西高校出版社有限责任公司	购买商品	市场价	212,514,624.72		130,925,670.49	1.63
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	购买商品	市场价	8,563,818.50		6,790,152.80	0.08
RIVERGAME LIMITED	云服务	市场价			305,052.30	0.00
灵河影视制作（上海）有限公司	影视制作服务	市场价	78,584,903.56			
销售商品、提供劳务：						
江西高校出版社有限责任公司	销售商品	市场价	9,641,610.04		12,074,994.33	0.10
江西教育印务实业有限公司	销售商品	市场价	8,163,565.37		8,399,315.48	0.07
RIVERGAME LIMITED	互联网技术服务	市场价			2,000,455.39	0.02
二十一世纪妙奇文化传播有限公司	销售商品	市场价	17,574,598.91		20,577,978.12	0.17
深圳市立言信息科技有限公司	销售商品	市场价	887,537.20		6,511,232.60	0.05
江西人杰教育文化发展有限公司	销售商品	市场价	5,008,462.94		5,161,726.26	0.04

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	房产	114,099.10	246,857.14

3. 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海慈文影视传播有限公司	慈文传媒股份有限公司、北京慈文影视制作有限公司	11,000.00	2020-08-14	2023-08-13	否
上海慈文影视传播有限公司	上海蜜淘影业有限公司	1,420.50	2020-09-30	2023-09-20	否
慈文传媒股份有限	上海慈文影视传播	10,000.00	2021-01-26	2022-06-29	否

2021年1月1日—2021年12月31日

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
公司	有限公司				
慈文传媒股份有限公司	无锡慈文传媒有限公司	4,200.00	2021-08-17	2022-09-16	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	20,000.00	2021-9-23	2022-7-9	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2021-10-1	2022-9-30	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2021-10-9	2022-10-9	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	6,000.00	2021-12-19	2022-12-18	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	40,000.00	2021-12-20	2022-12-19	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	19,000.00	2021-12-10	2022-11-25	否
江西省出版传媒集团有限公司	华章文化置业有限公司	100,000.00	2021-9-17	2029-9-17	否
江西省出版传媒集团有限公司	鹰潭华章金投文化发展有限公司	45,000.00	2021-3-21	2029-3-21	否
合计		276,620.50			

注：以上担保方与被担保方均属于本公司合并范围内的企业。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西教育印务实业有限公司	1,726,462.41		2,301,534.63	
应收账款	北京芽芽科技有限公司	581,084.01	464,867.21	737,822.50	368,911.25
应收账款	江西高校出版社有限责任公司	663,038.52		1,296,756.73	
应收账款	北京江娱互动科技有限公司			2,824,536.19	141,226.81
应收账款	北京中科行知教育科技有限公司			3,587.20	
应收账款	深圳市立言信息科技有限公司	42,139.20	2,106.96	2,746,516.60	
预付款项	江西高校出版社有限责任公司			576,405.60	
其他应收款	上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应收款	江西研学旅行社	1,200,000.00	1,200,000.00	1,400,000.00	
其他应收款	南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业(有限合伙)			550,000.00	
其他应收款	九江富力辉盛置业有限公司	792,948.72	792,948.72	531,948.72	40,997.90

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西汉辰资产管理有限公司	0.00		7,502,354.12	375,117.71
其他应收款	抚州华章文化发展有限公司	3,705,958.58	1,002,746.00	2,897,432.91	237,724.54
其他应收款	海南蓝海嘉兴置业有限公司	25,845,195.52	20,660,070.93	19,845,195.52	9,912,257.09
其他应收款	江西旭章文化发展有限公司	490,000.00	24,500.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西教育印务实业有限公司	148,317.37	197,361.48
应付账款	江西高校出版社有限责任公司	28,561,458.39	126,803.41
应付账款	江西人杰教育文化发展有限公司	19,324.30	19,324.30
合同负债	江西高校出版社有限责任公司	19,324.30	19,324.30
其他应付款	抚州华章文化发展有限公司	7,845,137.83	7,845,137.83
其他应付款	江西教育印务实业有限公司	9,070,189.13	18.00

3. 债权投资

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
债权投资	抚州华章硕丰置业有限公司	8,000,000.00	
债权投资	南宁市东投房地产开发有限公司	165,600,000.00	
债权投资	钟祥市旭详置业有限公司	158,200,000.00	
债权投资	江西华旭房地产开发有限公司	140,000,000.00	
债权投资	都昌县旭章置业有限公司	41,636,068.00	
债权投资	于都东晟置业有限公司	122,565,000.00	
债权投资	德阳文德发地产开发有限公司	114,296,949.50	
债权投资	抚州华章硕丰置业有限公司		173,650,000.00
债权投资	九江富力辉盛置业有限公司		12,493,755.05
债权投资	江西旭章文化发展有限公司	126,815,000.00	241,315,000.00
债权投资	江西东新房地产开发有限公司		120,000,000.00
债权投资	南昌市旭投置业有限公司		83,667,635.41

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、蓝海国贸与中国工艺品进出口有限公司违约涉诉一案

2014年蓝海国贸与中国工艺品进出口有限公司（以下简称工艺品公司）先后签订了4份《采购合同》，同时上海康灿物资有限公司（以下简称“上海康灿”）、宁康、陈秀香为此业务进行担保。在后期业务履行中，工艺品公司未能如约交货，2014年至2015年蓝海国贸先后向南昌市中级人民法院和江西省高级人民法院提起诉讼。2017年9月11日和2017年10月23日江西省高级人民法院和南昌市中级人民法院先后作出一审判决，均判令工艺品公司返还蓝海国贸所有货款及利息。因工艺品公司不服判决，蓝海国贸及工艺品公司均向江西省高级人民法院再次提起上诉，2018年12月，江西省高级人民法院对上述案件作出二审判决，判令上海康灿承担主要责任，工艺品公司承担部分责任。中国工艺品进出口总公司已将赔偿金额支付到位，但上海康灿营业执照已被吊销，本期末公司仍维持以前年度按应收款剩余账面余额的100%计提坏账准备。

2、蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司违约涉诉一案

2014年蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司（以下简称“中纺机公司”）先后签订3份采购复合橡胶的《采购合同》，并销售给上海康峰实业有限公司（以下简称“上海康峰”），上海康峰以其公司及股东个人资产提供担保。由于中纺机公司未在合同期限内交货履行合同，蓝海国贸先后于2014年度和2015年度向南昌市中级人民法院提起了诉讼。2015年6月25日和2017年10月25日，南昌市中级人民法院先后作出了一审判决，均判定蓝海国贸胜诉。中纺机公司不服一审判决，蓝海国贸及中纺机公司均向江西省高级人民法院再次提起上诉，2018年12月，2019年7月江西省高级人民法院分别对上述案件作出二审判决，判令上海康峰实业有限公司（以下简称上海康峰）承担主要责任，中纺机公司承担部分责任。中国纺织机械和技术进出口有限公司已将赔偿金额支付到位，但上海康峰营业执照已被吊销，本期末公司仍维持以前年度按应收款剩余账面余额的100%计提坏账准备。

3、蓝海国贸与中新联进出口有限公司违约涉诉一案

2014年蓝海国贸与中新联进出口有限公司（以下简称“中新联”）先后签订3份《采购合同》，由于中新联未在合同期限内交货履行合同，蓝海国贸先后于2014年和2015年向南昌市中级人民法院及江西省高级人民法院提起了诉讼。2017年11月23日，南昌市中级人民法院作出一审判决，判定蓝海国贸胜诉。因中新联不服判决，蓝海国贸及中新联均向江西省高级人民法院再次提起上诉，2018年12月及2019年8月，江西省高级人民法院和最高人民法院分别对上述案件作出二审判决，驳回蓝海国贸诉讼请求。根据最高院判决书有关要求及律师专业意见，蓝海国贸根据最高院的提示于2020年10月向南昌市中级人民法院对上海中强能源（集

团)有限公司、中新联等重新提起诉讼,目前法院已出具一审判决书,一审判决上海中强能源(集团)有限公司等单位向蓝海国贸共同支付欠款及资金利息,其余相关责任方承担部分未能清偿的责任,未支持蓝海国贸提出的关于要求中新联公司承担赔偿责任的诉请,蓝海国贸分别于2021年7月27日和8月3日向江西省高级人民法院提起了上诉,目前等待江西省高级人民法院判决。出于谨慎性原则,本期末按账面应收款项余额9,961.47万元的100%确认累计坏账准备,其中本期计提坏账损失1,494.22万元。

4、蓝海国贸与大华新材合同纠纷案

2015年12月,蓝海国贸与江西大华新材料股份有限公司(以下简称“大华新材”)签订了《购销合同》,并向大华新材支付了货款,但大华新材一直未能交货,也未能退回货款。2018年蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼,南昌市中级人民法院于同年10月做出一审蓝海国贸胜诉的判决。2019年4月大华新材正式进入破产清算程序。2020年6月30日奉新县人民法院作出裁定,大华新材开始进行破产重整,蓝海国贸已向破产管理人进行了债权申报。截止2021年12月31日,未收到大华新材款项,考虑到大华新材的财务状况,本期末按账面应收款项余额1,545.64万元的100%确认累计坏账准备,其中本期计提坏账损失309.13万元。

5、蓝海国贸与兰溪格尚合同纠纷案

2015年8月,兰溪市格尚复合材料有限公司(以下简称“兰溪格尚”)分两次向蓝海国贸采购玻璃纤维纱,双方就两笔采购均签订了书面《购销合同》,蓝海国贸如约向其供应了货物,而兰溪格尚未能按合同约定向公司支付货款。2018年蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼,2019年1月一审判决蓝海国贸胜诉。2020年11月收回被执行人房屋拍卖余款95,241.86元,2021年9月收回款项34,483.67元,兰溪格尚已由法院破产清算后注销,本期末按账面应收款项余额1,403.57万元的100%确认累计坏账准备,其中本期计提坏账损失270.34万元。

6、蓝海国贸与山东泉林诉讼案

2017年12月12日至2018年10月29日期间,山东泉林集团有限公司(以下简称“山东泉林”)向蓝海国贸采购纸浆,蓝海国贸按合同如约向山东泉林供应了货物,山东泉林未能按合同约定向蓝海国贸支付货款。2019年6月13日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼,2019年9月11日法院判决蓝海国贸胜诉,山东泉林应支付蓝海国贸货款3,746.47万元及相应违约金,判决高唐县金城建设投资开发有限公司承担连带清偿责任。由于山东泉林2019年已进入破产重整程序,蓝海国贸债权已得到破产管理人确认,但截至本期末未能收回款项,本期末按账面应收款项余额3,746.47万元的100%确认累计坏账准备,其中本期计提坏账损失

749.29 万元。

7、蓝海国贸与海南盛怡公司合同纠纷案

2019年6月，蓝海国贸根据合同采取预付款方式向海南盛怡实业有限公司（简称“海南盛怡”）采购纸张，中物永泰纸业有限公司（简称“中物永泰”）、海南盛怡共同履行蓝海国贸与海南盛怡的合同约定，海南万博瑞文化投资有限公司为该业务提供担保。在后期业务履行中，海南盛怡和中物永泰未能如约交货。2021年1月4日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求海南盛怡及中物永泰退回全部货款及其他费用，并要求海南万博瑞文化投资有限公司（以下简称“海南万博瑞”）承担连带保证责任。蓝海国贸于2021年5月12日与各方当事人达成和解，由各被告承担责任。但截至2021年12月31日海南盛怡未执行和解协议，本期末按账面应收款项余额 8,902.50 万元的 80%确认累计坏账准备，其中本期计提坏账损失 3,561.00 万元。

8、蓝海国贸与湖南新时代合同纠纷案

2018年9月，蓝海国贸根据合同采取预付款方式向湖南新时代财富投资实业有限公司（简称“湖南新时代”）采购纸张，中物永泰、湖南新时代共同履行蓝海国贸与湖南新时代的合同约定，海南万博瑞为该业务提供担保。在后期业务履行中，湖南新时代和中物永泰未能如约交货。2021年2月8日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求湖南新时代及中物永泰退回全部货款及其他费用，并要求海南万博瑞承担连带保证责任。2021年4月27日收到中物永泰抵押至蓝海国贸的房产拍卖款 781.35 万元。蓝海国贸于2021年7月28日与各方当事人达成和解，并由南昌市中级人民法院依据各方达成的和解协议作出相应的《民事调解书》，由各被告承担责任。考虑到中物永泰的财务状况，并出于谨慎性原则，本期末按账面应收款项余额 3,920.40 万元的 80%确认累计坏账准备，其中本期计提坏账损失 1,255.62 万元。

9、蓝海国贸与中物永泰合同纠纷案

2018年12月，蓝海国贸根据合同采取预付款方式向江苏紫宵有限公司（简称“江苏紫宵”）采购纸张，中物永泰、江苏紫宵共同履行蓝海国贸与江苏紫宵的合同约定，海南万博瑞为该业务提供担保。在后期业务履行中，江苏紫宵和中物永泰未能如约交货。2021年2月8日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求中物永泰退回全部货款 4,634.28 万元及其他费用，并要求海南万博瑞承担连带保证责任。蓝海国贸于2021年7月28日与各方当事人达成和解，并由南昌市中级人民法院依据各方达成的和解协议作出相应的《民事调解书》，由各被告承担责任。出于谨慎性原则，本期末按相关账面应收款项余额的 80%确认累计坏账准备。

10、江苏纸宵诉蓝海国贸合同纠纷案

2019年1月蓝海国贸与江苏紫霄签订三份《销售合同》，江苏紫霄向蓝海国贸销售书写纸、胶版纸等货物，根据合同条款约定货到付款。为保障业务顺利进行，中物永泰和海南万博瑞文化投资有限公司为该业务提供担保。在业务履行过程中，江苏紫霄未向蓝海国贸交付任何货物，却以蓝海国贸未支付货款为由于2021年8月向南京市玄武区人民法院提起诉讼，要求蓝海国贸支付货款4,071.30万元及迟延履行违约金823.75万元。并对蓝海国贸采取财产保全措施，同时把中文传媒、江西新华印刷发展集团有限公司一并列为被告，要求承担连带责任。该案已于2021年10月15日在南京市玄武区人民法院开庭，根据庭审要求，蓝海国贸进一步核实相关材料，并将庭后核实的相关意见、材料和追加第三人申请书提交了法院。法院已于2022年2月再次开庭，目前等待法院判决结果。

11、报刊传媒与兰溪佳鹿诉讼案

2015年9月24日，江西省报刊传媒有限责任公司（以下简称“报刊传媒”）与兰溪市佳鹿化工有限公司（以下简称兰溪佳鹿）签订《销货合同》，因兰溪佳鹿未能按期偿还债务，报刊传媒于2017年11月向南昌市东湖区人民法院提起诉讼，2018年5月，南昌市东湖区人民法院一审判决被告支付报刊传媒货款501.39万元及相关资金占用费，各担保人对上述债务承担连带清偿责任。考虑到兰溪佳鹿及担保人江西大华新材料股份有限公司、奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠的财务状况等因素，报刊传媒出于谨慎性原则，本期末按账面应收款项余额407.88万元的100%确认累计坏账准备，其中本期计提坏账损失81.58万元。

12、报刊传媒与兰溪格尚诉讼案

报刊传媒与兰溪市格尚复合材料有限公司（以下简称兰溪格尚）签订《销货合同》，因兰溪格尚未能按期偿还债务，报刊传媒于2017年11月向江西省高级人民法院提起诉讼。2017年12月18日，江西省高级人民法院一审判决被告支付报刊传媒货款4,408.26万元及相关资金占用费，各担保人对上述债务承担连带清偿责任。考虑到兰溪格尚及担保人江西大华新材料股份有限公司、奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠的财务状况等因素，本期末按账面相关应收款项余额4,208.73万元的100%确认累计坏账准备，其中本期计提坏账损失841.75万元。

13、蓝海物流与杭州腾翔诉讼案

因杭州腾翔物资有限公司（以下简称“杭州腾翔”）出现债务危机，无力偿还蓝海物流债

务，2014年11月13日，蓝海物流在南昌市中级人民法院对杭州腾翔提起诉讼，已对杭州腾翔或其担保人的部分财产进行相应的查封，但该部分财产也都已在银行抵押。2020年蓝海物流通过淘宝司法拍卖网络成功拍出担保人天长市华商环保设备有限公司位于安徽天长市大通镇的一块工业土地，2020年9月3日收回执行款150.74万元，本期末公司仍维持以前年度按应收款项账面余额3,220.41万元全额计提坏账准备。

14、蓝海物流与龙物贸易诉讼案

福建省龙岩市龙物贸易有限公司（以下简称“龙物贸易”）与蓝海物流签订了四份《煤炭买卖合同》，2017年8月6日龙物贸易向龙岩市中级人民法院提起诉讼，认为其已开具销售发票完成交易，要求蓝海物流支付以上四份买卖合同项下的剩余货款共计8,166.33万元及违约金。2018年1月蓝海物流反诉该四份合同业务无效，2018年7月26日福建省龙岩市中级人民法院对龙物贸易诉讼做出一审判决：驳回龙物贸易的起诉。对蓝海的反诉部分裁定：撤销四份《煤炭买卖合同》，龙物贸易应返还预付款。

2020年4月，龙物贸易在龙岩市中级人民法院起诉江西景虹能源有限公司、江西北寰物流有限公司、戴美贵承担借款本金8,044.42万元及其利息的还款责任，要求蓝海物流承担本金及利息80%的赔偿责任。蓝海物流已经申请追加第三人江西省星虹燃料实业发展有限公司（简称江西星虹）到庭，并因江西星虹申请破产原因提出管辖权异议，此案移交江西星虹破产管理人弋阳县人民法院审理。2021年9月10日，弋阳县人民法院作出裁定，驳回龙物贸易起诉。龙物贸易不服一审裁定，向江西省上饶市中级人民法院提起了上诉。江西省上饶市中级人民法院于12月27日作出二审裁定，驳回龙物贸易上诉，维持原裁定。

龙物贸易于2022年1月5日再次以借贷纠纷向龙岩市新罗区人民法院提起诉讼，要求景虹公司、北寰公司、戴美贵承担借款本金8,044.42万元及其利息的还款责任，要求蓝海公司承担本金及利息50%的赔偿责任。

由于该案与龙物贸易在龙岩市中院起诉的案件基本一致，蓝海物流已经向法院申请追加江西星虹作为第三人，并以江西星虹申请破产为由提出管辖权异议，申请由破产管理人法院江西弋阳县人民法院审理。目前龙岩市新罗区法院尚未对管辖权异议作出裁定。

15、蓝海物流诉深圳亦禾合同纠纷案

蓝海物流与深圳市亦禾储运有限公司（以下简称“深圳亦禾”）长期开展购销业务，自2014年起，深圳亦禾开始逾期支付多笔货款。2018年5月2日，深圳亦禾与蓝海物流对账并签署《应收款结算确认单》，确认截至2018年2月28日尚欠蓝海物流货款本金共计5,287.06万

元,深圳市亦禾供应链管理有限公司对相关债务提供连带责任保证。2022年2月23日,蓝海物流向南昌市新建区人民法院提起诉讼,要求二被告支付货款及逾期违约金,目前本案暂未确定开庭时间。本期末公司仍维持以前年度按应收款项账面余额4,188.57万元全额计提坏账准备。

16、蓝海物流火灾事故系列诉讼案

2017年10月26日,蓝海物流将新建区望城新兴东大道780号园区内1号仓库冷库区域出租给南昌蓝海新能科技发展有限公司(简称“蓝海新能”),蓝海新能负责冷库运行及维护。2019年12月,蓝海新能将其中冷库4号转租给厦门万翔物流管理有限公司(简称“厦门万翔”)。2020年2月5日,冷库4号蒸发器电器线路故障发生火灾,导致出租的整个1号仓库及仓库内的货物被烧毁。

(1) 华润五丰仓储合同纠纷案

上海华润五丰营销有限公司(简称“华润五丰”)与蓝海物流签订了仓储租赁合同。2020年8月5日,华润五丰以蓝海物流未尽消防安全责任且未能保障其正常使用租赁房屋为由,向南昌市新建区人民法院提起诉讼,要求蓝海物流赔偿其因火灾造成的损失共计112.19万元。2020年11月2日,南昌市新建区人民法院组织了第一次开庭审理。2021年5月6日,新建区人民法院一审判决((2020)赣0112民初3049号):驳回原告的诉讼请求。2021年5月7日华润五丰变更诉讼请求,以侵权责任为理由对蓝海物流、万翔物流、蓝海新能提起上诉,目前本案暂未确定开庭时间。

(2) 江西顺丰仓储合同纠纷案

2020年8月10日,江西顺丰速运有限公司(简称“江西顺丰”)在南昌市新建区人民法院起诉蓝海物流、蓝海新能,要求赔偿其因火灾造成的损失345.59万元,返还预付的仓储服务费、鉴定费、律师费等。2021年10月14日,南昌市新建区人民法院作出一审判决,判令蓝海新能赔偿江西顺丰45.44万元,驳回江西顺丰其他诉讼请求。江西顺丰不服一审判决,向南昌市中级人民法院提起了上诉。南昌市中级人民法院于2021年12月29日作出二审判决,驳回江西顺丰上诉,维持原判。

(3) 人财保厦门分公司保险代位求偿权案

因2020年2月5日蓝海物流南昌物流中心1号仓库火灾事故,导致厦门万翔的货物发生损失。中国人民财产保险股份有限公司厦门市分公司(简称“人财保厦门分公司”)根据与厦门万翔公司的保险合同向其赔偿保险资金2,490万元后,于2020年10月13日在南昌市中级

人民法院就保险代位求偿权向蓝海物流起诉并索赔 2490 万元及诉讼费、保全费。南昌市中级人民法院于 2021 年 5 月 13 日民事判决（(2020)赣 01 民初 832 号）：被告南昌蓝海新能公司赔偿原告人财保厦门分公司 498 万元，驳回原告其他诉讼请求。人财保厦门分公司不服一审判决，向江西高院提起了上诉。江西高院于 2021 年 12 月 24 日作出判决，驳回人财保厦门分公司上诉，维持原判。

（4）太平洋保险公司深圳分公司保险代位求偿权案

因 2020 年 2 月 5 日蓝海物流南昌物流中心 1 号仓库火灾事故，太平洋保险公司深圳分公司根据保险合同向江西华润万家商业有限公司赔偿保险资金 12,234,677.22 元后，以保险人代为求偿权为由，在南昌市中级人民法院提起诉讼，诉蓝海物流、万翔物流、蓝海新能三被告赔偿 12,234,677.22 元并承担诉讼费。南昌市中级人民法院于 2021 年 10 月 11 日作出一审判决，判令蓝海新能向太平洋保险支付 2,406,207.50 元及利息，万翔物流向太平洋保险支付 9,624,830.00 元及利息，驳回了太平洋保险对蓝海物流的诉讼请求。万翔物流不服一审判决，向江西省高级人民法院提起了上诉，目前尚未收到江西省高级人民法院二审立案案卷。

（5）诉中国人寿保险南昌市中心支公司保险理赔案

江西新华发行集团有限公司（简称“发行集团”）为蓝海物流南昌物流中心建筑物和建筑物内图书所有人，与中国人寿财产保险股份有限公司南昌市中心支公司（简称“中国人寿南昌公司”）签订了财产综合一切险保险合同。2020 年 2 月 5 日蓝海物流南昌物流中心 1 号仓库因冷库蒸发器线路故障发生火灾，导致 1 号仓库建筑物及库内图书发生损失。事故发生后发行集团向中国人寿南昌公司要求保险理赔。2020 年 11 月 15 日，发行集团根据保险合同约定向南昌市仲裁委申请仲裁。要求中国人寿南昌公司赔偿保险金 16,233,664.30 元。南昌仲裁委于 2020 年 11 月 18 日立案受理，并于 2021 年 1 月 5 日开庭审理，因中国人寿南昌公司提出鉴定申请并于 2021 年 10 月完成鉴定结果，目前本案仍在审理过程中。

17、东方全景与霍尔果斯笛女诉讼案

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

2019年10月，东方全景向北京市朝阳区人民法院提请诉讼，要求霍尔果斯笛女支付项目本金、收益金及违约金共计1,013.70万元，2020年10月27日本案通过网络开庭审理，2021年10月21日通过电子邮件收到北京市朝阳区人民法院出具的民事判决书：判决东方全景胜诉。2021年11月24日东方全景向北京市朝阳区人民法院执行庭递交了执行申请。考虑到霍尔果斯笛女的财务状况等因素，本期末公司仍维持以前年度按应收款项账面余额800.00万元全额计提坏账准备。

18、 蓝海国投与中标集团诉讼案

2016年7月19日，江西中文传媒蓝海国际投资有限公司（以下简称“蓝海国投”）与陈晓东、陈晓峰签署了《阶段性持股及回购协议》，2017年1月19日，中标建设集团股份有限公司（简称“中标集团”）、陈晓东、陈晓峰、陈永科与蓝海国投签署相关债转股协议。合作期限届满前后，蓝海国投多次与中标集团、陈晓东、陈晓峰、陈永科沟通，敦促其履行合同义务，但中标集团、陈晓东、陈晓峰、陈永科仍无故拖延未能如期履约。2019年1月蓝海国投向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求中标集团、陈晓东、陈晓峰、陈永科支付3,258.95万元应付款及相关费用。2020年5月13日，南昌市中级人民法院一审判决蓝海国投胜诉，但未将中标集团认定为责任人。2020年5月27日，蓝海国投向南昌市中级人民法院提交上诉状，请求判令中标集团承担履约责任。2020年11月18日，江西省高级人民法院作出二审判决，维持一审判决结果。2021年1月15日蓝海国投向南昌市中级人民法院申请执行，2021年3月31日南昌市中级人民法院裁定终结执行。2021年7月14日，蓝海国投向南昌市红谷滩区人民法院提交起诉状，请求判令蓝海国投对被告陈永科提供质押的3,000万股中标建设集团股份有限公司股票享有优先受偿权，红谷滩新区人民法院于2022年2月16日开庭审理，2022年3月16日，红谷滩新区人民法院作出一审判决，判决蓝海国投对陈永科质押的3000万股中标集团股票享有优先受偿权。

19、 蓝海国投与首都航空诉讼案

2019年1月25日，蓝海国投与深圳市升通商业保理有限公司签订协议，受让其享有的中国航空油料有限责任公司对北京首都航空有限公司（简称“首都航空”）的应收账款债权，2019年12月，蓝海国投与首都航空签订了《展期协议》，首都航空应于2019年12月24日至2020年6月23日期间偿还蓝海国投本金5,000.00万元及利息，后续首都航空未按约定履行相关协议，截止2021年末尚未归还本金3,525.00万元及相关利息。2020年5月8日，蓝海国投向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求首都航空支付蓝海国投本金及相关利息，2021年3月

8日收到一审判决书判决蓝海国投胜诉。2021年海南省高级人民法院对海航集团发出破产重整《通知书》，2021年4月9日蓝海国投向海航集团重整管理人申报债权。2021年10月30日，海南省高院裁定通过海航集团重整方案。截止2021年12月31日，公司共计提信用减值损失2,362.72万元，其中本期计提888.72万元。

20、艺术品公司与南昌中艺品公司诉讼案

2020年5月22日，南昌市中级人民法院开庭审理江西中文传媒艺术品有限公司（以下简称“艺术品公司”）起诉南昌中艺品文化传播有限公司（简称“南昌中艺品公司”）合同纠纷案，艺术品公司要求南昌中艺品公司偿还本金1,915.00万元及其利息，2020年5月27日，南昌市中级人民法院一审判决艺术品公司胜诉。中艺品公司于2020年6月提起二审上诉，江西省高级人民法院于2020年9月29日下达判决书，驳回南昌中艺品文化传播有限公司上诉，维持原判。2020年12月11日，艺术品公司向南昌市中级人民法院申请拍卖中艺品公司质押在艺术品公司的书画作品，2021年度共收到执行款621.73万元。考虑南昌中艺品公司的偿付能力有限，出于谨慎性原则，本期末按账面应收款项余额的100%确认累计坏账准备，其中本期计提坏账损失236.06万元。

21、发行集团连锁分公司与赣州鼎伟诉讼案

2018年5月，江西新华发行集团有限公司连锁经营分公司（以下简称“发行集团连锁分公司”）与赣州鼎伟数字科技有限公司（简称“赣州鼎伟”）签订合同，发行集团连锁分公司向赣州鼎伟供应电子设备，赣州鼎伟一直未按合同支付货物尾款249.68万元。2020年6月8日，发行集团连锁分公司在赣州章贡区人民法院向赣州鼎伟提起诉讼，要求其支付货物尾款249.68万元及相关利息，2021年6月28日公司收到一审判决：鼎伟公司支付发行集团货款249.68万元及利息。鼎伟公司已向赣州市中级人民法院提出上诉，2021年9月28日收到法院二审判决：驳回上诉，维持原判。

22、发行集团连锁分公司与江西荣格诉讼案

2018年6月，发行集团连锁分公司与江西荣格科技发展有限公司（简称“江西荣格”）签订合同，发行集团连锁分公司向江西荣格供应电子设备，货款总金额198.55万元。2020年6月8日，发行集团连锁分公司在南昌市高新区人民法院向江西荣格提起诉讼，要求其支付货款198.55万元及相关利息，2021年10月27日，法院一审判决江西荣格支付货款198.55万元及逾期利息。被告方未上诉，一审判决生效。

23、发行集团连锁分公司与武汉砺行诉讼案

2017年,发行集团连锁分公司与武汉砺行志远科技有限公司(简称“武汉砺行”)签订合同,发行集团连锁分公司向武汉砺行供应电子设备,货款总金额736.02万元。2021年5月,发行集团连锁分公司在南昌市红谷滩区人民法院向武汉砺行提起诉讼,要求其支付货款736.02万元及相关利息,南昌市红谷滩区人民法院于2021年7月7日开庭审理,一审判决武汉砺行支付货款499.8万元及利息。被告方未上诉,一审判决生效。

24、发行集团与武城启智诉讼案

2017年9月,江西新华发行集团有限公司(以下简称“发行集团”)向武城县启智教育投资有限公司(简称“武城启智”)签订图书供应合同,货款总金额157.80万元,发行集团按合同向武城启智支付了履约保证金15.78万元。在后期履约业务中,发行集团如约交付了货物,但武城启智拒付货款,也不退回履约保证金,2021年6月,发行集团在南昌市西湖区人民法院向武城启智提起诉讼,要求其支付货款、保证金173.58万元及相关利息,南昌市西湖区人民法院于2021年12月2日一审判决驳回发行集团全部诉讼请求,发行集团已上诉至南昌市中级人民法院。

25、2017年4月,东阳市慈缘影视制作有限公司诉北京观文文化传媒有限公司及北京盛世骄阳文化传播有限公司支付电视剧《剧场》许可使用费人民币480万元,北京知识产权法院于2019年10月22号出具(2018)京73民终2222号判决书,判决被告支付原告许可费480万元。2020年7月22日,东阳市慈缘影视制作有限公司向法院申请强制执行,截至目前已执行回款0元,2020年9月16日,执行法院终结本次执行,待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。本期末公司针对该应收款剩余账面余额已全额计提坏账准备。

26、2017年6月,上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院起诉北京盛世骄阳文化传播有限公司支付就电视剧《爸爸父亲爹》许可使用费人民币835万元及相应的违约金。2018年3月6日,北京市东城区人民法院出具(2017)京0101民初11861号民事判决书,判决被告支付原告许可费835万元及相应的违约金。2018年4月11日,上海慈文影视传播有限公司向法院申请强制执行,截至目前已执行回款17.17万元,尚未执行完毕。2018年12月25日,执行法院终结本次执行,待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。本期末公司针对该应收款剩余账面余额已全额计提坏账准备。

27、2017年12月28日,上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委提请仲裁,要求北京圣田嘉禾文化传媒有限公司退还《毛丫丫被婚记》买断费用人民币1600万元及相应的利

息、违约金。2018年5月15日北京仲裁委员会出具(2018)京仲裁字0881号裁决书,对本金全部支持、违约金部分支持、律师费部分支付、仲裁申请费对方全部承担。目前公司只收到退款20万元。2019年5月16日,上海慈文影视传播有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,起诉北京圣田嘉禾文化传播有限公司、曦卡(上海)影视文化传媒有限公司、永洲影业传媒(北京)股份有限公司、霍尔果斯永洲影视传媒有限公司四家公司,要求上述被告停止对电视剧《毛丫丫被婚记》的侵权行为,并赔偿损失1,829万元。2021年6月25日,北京知识产权法院出具二审民事判决书(2020)京73民终1990号,驳回上诉,维持原判。本期末公司针对该库存商品已全额计提存货跌价准备。

28、2020年11月11日,上海蜜淘影业有限公司向北京市仲裁委员会提起仲裁要求成都西山居世游科技有限公司支付关于《手机游戏合作协议》拖欠的合同分成款项及违约金共计687.3万元。成都西山居世游科技有限公司申请确认双方于2016年5月20日签订的《手机游戏改编权独家授权及合作协议》中的仲裁条款无效。2021年6月16日北京市第一中级人民法院出具(2021)京01财保133号民事裁定书,裁定查封、扣押或冻结被申请人成都西山居世游科技有限公司价值6,870,969元的财产。本期末公司针对该应收款剩余账面余额已全额计提坏账准备。

29、上海慈文影视传播有限公司于2021年3月30日收到北京市朝阳区人民法院(2021)京0105民初29421号民事传票,北京派睿莱斯文化传媒有限公司就《〈残缺的世界〉网络剧投资合作协议》、补充协议以及备忘录向上海慈文影视传播有限公司提起诉讼:以上海慈文影视传播有限公司违约为由,要求上海慈文影视传播有限公司赔偿违约金及资金占用利息。2021年10月29日,北京市朝阳区人民法院作出民事判决书(2021)京0105民初29421号,判决上海慈文影视传播有限公司支付违约金875万元。上海慈文影视传播有限公司不服判决结果,提起上诉,正在二审阶段。本期末公司针对该赔偿事项已计提预计负债875万元。

30、2022年1月无锡慈文传媒有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,要求天津天马映像影业有限公司支付关于项目《三叉戟》拖欠的回款收益及利息2,709.78万元,法院于2022年1月13日立案,尚未收到开庭通知。本期末公司针对该收益部分全额计提坏账准备。

31、2022年1月东阳紫风影视制作有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,要求宸铭影业(上海)有限公司支付关于项目《侦探语录案件》回款收益及利息1,831.72万元,

法院于2022年1月13日立案，尚未收到开庭通知。本期末公司针对该应收款剩余账面余额计提50%坏账准备。

32、2021年4月，东阳紫风影视制作有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求霍尔果斯聚禾影画影业有限公司、刘畅支付关于项目《仲夏满天心》拖欠的回款收益及利息1,282.00万元。法院于2021年5月20日立案，2021年12月15日，法官电话告知保全执行结果，目前冻结对方财产6,051,543.06元，冻结期限截至2022年11月15日。2022年1月18日线上开庭完毕，还未宣判。本期末公司针对该应收款剩余账面余额计提50%坏账准备。

十一、资产负债表日后事项

1. 子公司中文传媒利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	745,285,045.45
经审议批准宣告发放的利润或股利	745,285,045.45

2. 其他日后事项

2022年1月，北京慈文电影发行有限公司诉北京梦工场投资管理有限公司，要求解除与梦工场的投资协议，返还慈文电影已支付的版权授权费用并赔偿慈文电影损失807.48万元。北京市朝阳区人民法院于2022年1月24日立案，尚未收到开庭通知。

2022年2月，东阳紫风影视制作有限公司诉武汉天九文化发展有限公司，要求对方支付电视剧《飞虎队》项目的合作收益及逾期付款损失、违约金、律师费、诉讼费、保全费等费用共计404.77万元。现处于东阳市人民法院组织庭前调解阶段。

2022年2月，东阳紫风影视制作有限公司诉武汉天九文化发展有限公司，要求对方归还电视剧《浪花淘尽》项目的投资款并承担相应滞纳金、诉讼费、保全费等费用共计310.94万元。现处于东阳市人民法院组织庭前调解阶段。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，将集团经营业务划分为七个经营分部，在经营分部的基础上确定了十个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物流分部、印刷分部、贸易分部、新型业态分部、影视分部、游戏分部、地产分部、其他分部。这些报告

分部是根据提供产品和劳务的性质为基础确定的。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 分部报告的财务信息

单位：亿元 币种：人民币

项目	出版 分部	发行 分部	物流 分部	印刷 分部	贸易 分部	新型业 态分部	影视 分部	地产 分部	其他 分部	分部间 抵销	合计
主营业务收入	35.63	53.63	1.81	2.96	25.86	18.65	3.78	3.21	5.99	-31.76	119.76
主营业务成本	29.04	32.51	1.00	2.63	25.32	7.38	3.08	1.57	4.79	-30.52	76.80

(二) 其他事项

根据江西国有文化资产监督管理领导小组办公室（以下简称“省文资办”）、江西省文化和旅游厅（以下简称“省文旅厅”）分别与华章天地传媒投资控股集团有限公司（以下简称华章投资）签订的《江西省“文企贷”业务委托协议》和《江西省“文旅贷”业务委托协议》以及相关的规定，江西省文企贷和文旅贷资金所有权分别归属于省文资办和省文旅厅，两项业务金额为 75,622,376.84 元，仅仅是以华章投资的名义开立账户，单独核算，并委托华章投资进行管理，因此，不将此专项资金纳入江西省出版传媒集团有限公司会计报表核算范围。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	12,276,292.64	23.44	12,276,292.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	40,089,904.99	76.56	2,004,495.25	5.00
其中：账龄组合	39,588,296.20	75.60	1,979,414.81	5.00
合计	52,366,197.63	100.00	14,280,787.89	—

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	17,766,953.37	90.47	17,766,953.37	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,871,076.88	9.53	93,553.84	5.00
其中：账龄组合	1,871,076.88	9.53	93,553.84	5.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	19,638,030.25	100.00	17,860,507.21	—

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
江西润龙工程技术有限公司	11,626,292.64	11,626,292.64	100.00	预计无法收回
上海中齐贸易有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
合计	12,276,292.64	12,276,292.64	100.00	

2. 按账龄组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	39,588,296.20	5.00	1,979,414.81	1,871,076.88	5.00	93,553.84
合计	39,588,296.20	—	1,979,414.81	1,871,076.88	—	93,553.84

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西润龙工程技术有限公司	11,626,292.64	22.20	11,626,292.64
水发中玮(定襄)热力有限公司	11,366,580.02	21.71	568,329.00
江西华云教育科技有限公司	8,215,378.00	15.69	410,768.90
东营华泰化工集团有限公司	5,227,282.03	9.98	261,364.10
东营华泰清河实业有限公司	3,828,146.74	7.31	191,407.34
合计	40,263,679.43	76.89	13,058,161.98

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	41,007,777.78	20,806,111.12
其他应收款项	1,194,067,739.31	1,291,297,777.39
减: 坏账准备	70,017,733.37	89,896,165.10
合计	1,165,057,783.72	1,222,207,723.41

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	41,007,777.78	20,806,111.12

项目	期末余额	期初余额
合计	41,007,777.78	20,806,111.12

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项期末按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,611,538.07	2,293,422.04
职工个人承担社保		7,509.22
往来款	1,190,456,201.24	1,288,996,846.13
小计	1,194,067,739.31	1,291,297,777.39
减：坏账准备	70,017,733.37	89,896,165.10
合计	1,124,050,005.94	1,201,401,612.29

(2) 其他应收款项期末账龄情况

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,121,837,623.73	93.95	1,155,005,205.18	89.45
1 至 2 年	358,300.00	0.03	45,422,556.63	3.52
2 至 3 年	1,001,800.00	0.08	216,750.00	0.02
3 至 4 年	216,750.00	0.02	400,850.00	0.03
4 至 5 年	400,850.00	0.03		
5 年以上	70,252,415.58	5.88	90,252,415.58	6.98
合计	1,194,067,739.31	—	1,291,297,777.39	—

(3) 坏账准备计算情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	265,046.56	1,046,211.74	88,584,906.80	89,896,165.10
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	110,028.33	11,539.94		121,568.27
本期转回			20,000,000.00	20,000,000.00
本期核销				
期末余额	375,074.89	1,057,751.68	68,584,906.80	70,017,733.37

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 121,568.27 元；本期收回或转回坏账准备金额为 20,000,000.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
华章天地传媒投资有限公司	往来款	1,075,000,000.00	1年以内	90.03	
省委宣传部	往来款	30,000,000.00	5年以上	2.51	30,000,000.00
江西民俗风情园	往来款	30,000,000.00	5年以上	2.51	30,000,000.00
都市消费报	往来款	8,584,906.80	5年以上	0.72	8,584,906.80
南昌联发置业有限公司	往来款	1,260,952.59	1年以内、1-2年、5年以上	0.11	1,057,025.03
合计		1,144,845,859.39		95.88	69,641,931.83

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	6,666,263,866.42	17,950,000.00	6,648,313,866.42	6,556,263,866.42	17,950,000.00	6,538,313,866.42
联营公司投资						
合计	6,666,263,866.42	17,950,000.00	6,648,313,866.42	6,556,263,866.42	17,950,000.00	6,538,313,866.42

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中文天地出版传媒集团股份有限公司	3,833,148,199.22			3,833,148,199.22		
华章天地传媒投资控股集团有限公司	1,786,565,667.20			1,786,565,667.20		
华章文化置业有限公司	918,500,000.00			918,500,000.00		
江西省文化产业投资有限公司		110,000,000.00		110,000,000.00		
江西电影集团有限责任公司						
江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
江西晨报社	17,950,000.00			17,950,000.00		17,950,000.00
合计	6,556,263,866.42	110,000,000.00		6,666,263,866.42		17,950,000.00

2. 对联营公司投资

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

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数发生额	期初数/上期发生额
	江西博能上饶客车有限公司	江西博能上饶客车有限公司
流动资产	1,416,992,167.06	2,075,945,939.36
非流动资产	945,962,775.17	875,649,243.21
资产合计	2,362,954,942.23	2,951,595,182.57
流动负债	1,797,630,767.75	2,238,615,680.89
非流动负债	879,591,459.56	913,533,770.83
负债合计	2,677,222,227.31	3,152,149,451.72
净资产	-314,267,285.08	-200,554,269.15
按持股比例计算的净资产份额		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	287,130,491.18	546,120,076.88
净利润	-129,379,305.33	-202,270,502.12
综合收益总额	-129,379,305.33	-202,270,502.12

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	704,804,410.72	696,362,250.62	735,108,095.60	728,378,072.41
其中：物资贸易业务	704,804,410.72	696,362,250.62	735,108,095.60	728,378,072.41
合计	704,804,410.72	696,362,250.62	735,108,095.60	728,378,072.41

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	415,547,567.60	577,770,516.00
理财收益	44,457,963.24	60,775,508.10
合计	460,005,530.84	638,546,024.10



第 13 页至第 135 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 
日期: _____

签名: 
日期: _____

签名: 
日期: _____



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

吴卫星

首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

北京市海淀区知春路1号22层2206

特殊普通合伙

11010141

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

京财会许可[2011]0073号

2011年09月09日

证书序号：0017201

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名	冯丽娟
Sex	女
出生日期	1970-11-30
工作单位	中磊会计师事务所上海分所
身份证号码	360103701130224
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.21

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



证书编号: 360200010023
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 3 月 05 日
Date of Issuance

2016.2.29



07年04月30日



08年04月30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊上海分所 事务所
CPAs

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

09年07月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊江西分所 事务所
CPAs

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

2013年7月24日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所 事务所
CPAs

江西分所

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

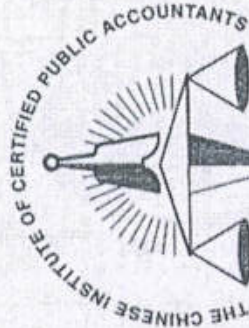
2013年6月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 事务所
CPAs
(特殊普通合伙)江西分所

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

2013年6月8日



姓名	舒佳敏
性别	女
出生日期	70年06月29日
工作单位	江西普惠会计师事务所
身份证号码	360111700629002



证书编号：
No. of Certificate

360100030006

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

发证日期：
Date of Issuance

2000 年 04 月 30 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

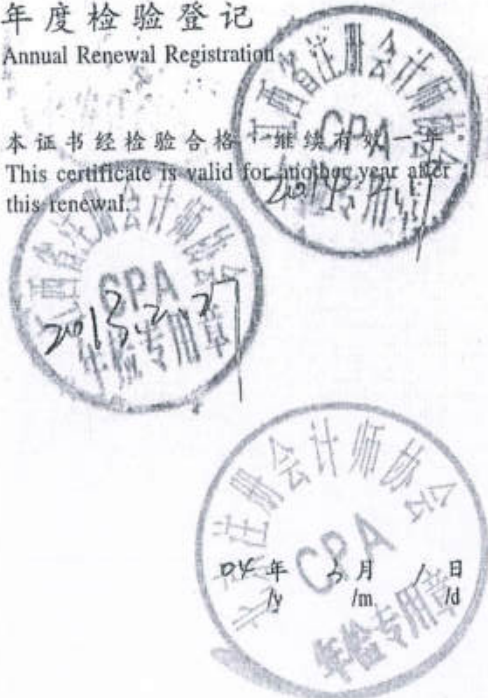
2020.7.21

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

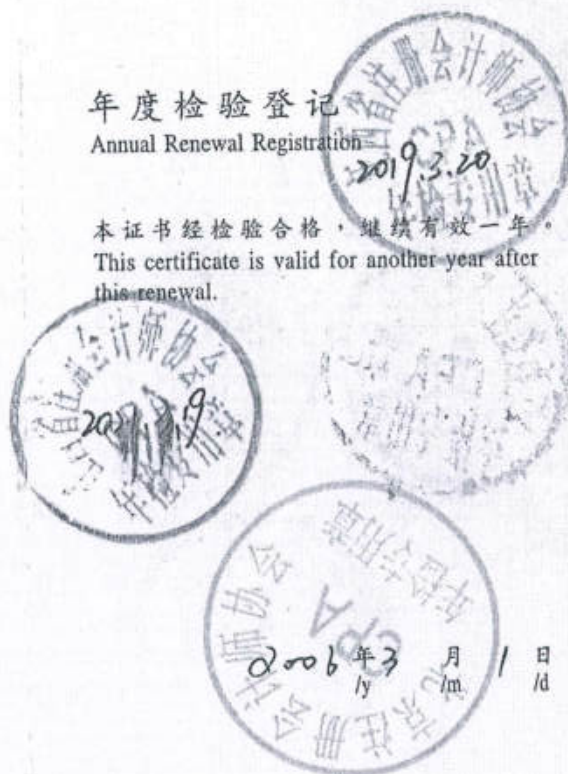
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所江西分所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年05月27日

12

注意事项

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

NOTES

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