

江西省出版传媒集团
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 6-00048 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：京23CDD9CBXT





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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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[2023]第 6-00048 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（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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 2022 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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/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：



二〇二三年四月二十四日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	八(一)	17,114,547,767.35	16,143,588,420.68
交易性金融资产	八(二)	5,631,635,555.85	2,516,567,208.43
衍生金融资产			
应收票据	八(三)	326,093,093.56	168,798,202.52
应收账款	八(四)	1,219,185,404.03	1,042,804,432.18
应收款项融资	八(五)	4,500,000.00	32,100,000.00
预付款项	八(六)	1,081,769,720.76	798,989,449.41
其他应收款	八(七)	198,100,660.25	220,631,996.35
其中：应收利息	八(七)		49,959,671.46
应收股利	八(七)	8,000,000.00	915,235.14
存货	八(八)	3,544,336,389.58	3,496,847,902.68
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	八(九)	188,145,523.68	261,453,381.74
流动资产合计		29,308,314,115.06	24,681,780,993.99
非流动资产：			
债权投资	八(十)	1,135,969,176.79	931,398,728.41
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八(十一)	2,757,658,536.13	3,203,883,037.62
其他权益工具投资	八(十二)	115,691,197.97	118,459,829.27
其他非流动金融资产	八(十三)	1,580,501,357.59	1,209,146,882.26
投资性房地产	八(十四)	1,080,400,772.30	767,487,567.61
固定资产	八(十五)	3,025,367,987.56	2,389,754,808.81
在建工程	八(十六)	78,760,237.33	215,015,278.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八(十七)	110,240,951.72	63,645,167.59
无形资产	八(十八)	849,748,710.26	820,022,088.26
开发支出			
商誉	八(十九)	3,006,966,250.24	3,005,016,918.66
长期待摊费用	八(二十)	103,571,653.26	49,058,461.26
递延所得税资产	八(二十一)	279,008,278.90	226,981,822.04
其他非流动资产	八(二十二)	14,004,891.51	509,920,083.22
非流动资产合计		14,137,890,001.56	13,509,790,673.12
资产总计		43,446,204,116.62	38,191,571,667.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	八(二十三)	1,620,587,263.95	549,454,267.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十四)	377,786,753.36	361,454,005.30
应付账款	八(二十五)	2,647,642,467.44	2,158,366,715.40
预收款项	八(二十六)	6,486,420.95	7,206,772.11
合同负债	八(二十七)	3,147,121,462.57	3,107,728,321.42
应付职工薪酬	八(二十八)	1,298,154,788.43	1,127,098,386.36
应交税费	八(二十九)	341,090,405.58	525,767,209.05
其他应付款	八(三十)	833,324,683.86	925,047,799.51
其中：应付利息			
应付股利	八(三十)	15,154,555.70	29,252,906.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十一)	327,806,991.86	1,420,351,055.39
其他流动负债	八(三十二)	1,545,395,639.43	1,233,955,309.15
流动负债合计		12,145,396,877.43	11,416,429,841.65
非流动负债：			
长期借款	八(三十三)	2,426,675,000.00	1,951,275,000.00
应付债券	八(三十四)	3,048,673,403.36	2,048,650,293.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十五)	77,038,969.97	36,335,018.11
长期应付款	八(三十六)	141,644,373.44	193,407,027.77
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(三十七)	2,739,607.69	11,703,901.69
递延收益	八(三十八)	875,538,269.40	592,428,473.02
递延所得税负债	八(二十一)	243,504,237.35	219,642,897.72
其他非流动负债	八(三十九)		301,472,994.16
非流动负债合计		6,815,813,861.21	5,354,915,606.39
负债合计		18,961,210,738.64	16,771,345,448.04
股东权益：			
股本	八(四十)	5,222,370,000.00	5,222,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八(四十一)	1,474,526,978.36	166,151,912.33
减：库存股			
其他综合收益		11,022,511.06	14,475,250.89
专项储备			
盈余公积	八(四十二)	201,644,447.69	156,760,955.55
未分配利润	八(四十三)	8,592,296,840.23	7,569,357,302.32
归属于母公司股东权益合计		15,501,860,777.34	13,129,115,421.09
少数股东权益		8,983,132,600.64	8,291,110,797.98
股东权益合计		24,484,993,377.98	21,420,226,219.07
负债和股东权益总计		43,446,204,116.62	38,191,571,667.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印信

周建森印

王恺





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		419,842,980.70	48,498,687.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	71,155,685.75	38,085,409.74
应收款项融资		4,500,000.00	32,100,000.00
预付款项		191,749,899.91	12,428,962.15
其他应收款	十二(二)	876,745,353.91	1,165,057,783.72
其中：应收利息	十二(二)		41,007,777.78
应收股利			
存货		3,988,793.42	5,928,131.61
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		2,247,692,010.97	1,715,863,313.40
流动资产合计		3,815,674,724.66	3,017,962,288.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		90,000,000.00	270,000,000.00
长期股权投资	十二(三)	8,541,034,897.25	6,648,313,866.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,676,205.19	38,341,654.06
固定资产		689,502.13	713,850.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,900,181.32	
无形资产		30,916,348.17	31,777,128.21
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		8,707,217,134.06	6,989,146,499.30
资产总计		12,522,891,858.72	10,007,108,787.91

公司负责人：



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）

2022年12月31日

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,450,000.00	15,810,000.00
应付账款		9,677,240.66	3,290,232.40
预收款项		1,065,430.00	1,065,430.00
合同负债		1,837,221.11	
应付职工薪酬		29,739,855.49	25,856,401.15
应交税费		345,592.84	1,900,616.63
其他应付款		264,238,256.83	225,005,655.32
其中：应付利息		2,814,600.25	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,793,006.38	
其他流动负债		1,509,058,977.62	501,544,444.44
流动负债合计		1,911,205,580.93	774,472,779.94
非流动负债：			
长期借款		90,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		2,048,673,403.36	2,048,650,293.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,245,162.15	
长期应付款		139,542,084.05	177,246,038.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,280,460,649.56	2,495,896,332.01
负债合计		4,191,666,230.49	3,270,369,111.95
股东权益：			
股本		5,222,370,000.00	5,222,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,403,787,968.44	110,566,937.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		201,644,447.68	156,760,955.54
未分配利润		1,503,423,212.11	1,247,041,782.81
股东权益合计		8,331,225,628.23	6,736,739,675.96
负债和股东权益总计		12,522,891,858.72	10,007,108,787.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印信

周建森印

王恺





合并利润表

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

2022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	八(四十四)	12,658,278,338.63	12,356,898,658.96
减：营业成本	八(四十四)	8,217,158,946.38	7,734,724,011.20
税金及附加	八(四十五)	82,050,503.44	64,299,396.10
销售费用	八(四十六)	977,583,168.39	1,184,489,830.24
管理费用	八(四十七)	1,765,865,711.99	1,720,063,121.78
研发费用	八(四十八)	251,228,912.06	239,074,045.89
财务费用	八(四十九)	-326,935,717.07	-150,180,825.86
其中：利息费用		348,806,056.09	345,871,518.38
利息收入		655,101,401.78	516,985,314.29
加：其他收益	八(五十)	67,707,820.07	54,630,991.71
投资收益(损失以“-”号填列)	八(五十一)	713,211,919.55	1,295,519,283.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八(五十一)	226,897,238.42	1,090,810,149.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	八(五十二)	-36,812,161.54	67,841,793.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十三)	-3,844,438.57	-342,732,704.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十四)	-202,062,074.10	-251,306,860.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(五十五)	8,453,519.87	38,942,956.53
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,237,981,398.72	2,427,324,539.10
加：营业外收入	八(五十六)	57,617,459.24	36,065,538.40
减：营业外支出	八(五十七)	134,457,846.82	126,716,438.91
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,161,141,011.14	2,336,673,638.59
减：所得税费用	八(五十八)	65,895,573.68	298,790,586.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,095,245,437.46	2,037,883,052.06
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,095,245,437.46	2,037,883,052.06
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)		1,215,393,030.05	1,335,495,953.83
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		879,852,407.41	702,387,098.23
五、其他综合收益的税后净额		-5,583,251.79	20,182,995.44
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	八(五十九)	-3,452,739.83	14,426,530.03
1.不能重分类进损益的其他综合收益	八(五十九)	-3,276,737.30	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	八(五十九)	-3,276,737.30	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		-176,002.53	55,364.78
(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	八(五十九)	-176,002.53	55,364.78
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	八(五十九)	-2,130,511.96	5,756,465.41
六、综合收益总额		2,089,662,185.67	2,058,066,047.50
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		1,211,940,290.22	1,357,456,578.76
(二)归属于少数股东的综合收益总额		877,721,895.45	708,143,563.64
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印信
33010800003386

- 5 -

森周
印建

王恺

王恺



母公司利润表

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

2022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	十二(四)	623,516,198.58	704,804,410.72
减：营业成本	十二(四)	616,634,087.38	696,362,250.62
税金及附加		920,133.15	862,750.83
销售费用		2,440,805.11	2,682,615.75
管理费用		76,646,177.08	62,709,920.19
研发费用			
财务费用		39,966,640.49	28,592,385.14
其中：利息费用		127,386,849.81	85,928,388.87
利息收入		88,546,501.57	57,706,300.84
加：其他收益		324,233.88	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	570,463,921.87	460,005,530.84
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			
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）		-851,369.05	23,458,151.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,393.35	1,526,982.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		456,841,748.72	398,585,152.96
加：营业外收入		86,586.13	3,437,385.89
减：营业外支出		8,093,413.41	115,186.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		448,834,921.44	401,907,352.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		448,834,921.44	401,907,352.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		448,834,921.44	401,907,352.15
（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		448,834,921.44	401,907,352.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

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

2022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		13,892,416,137.73	12,529,897,023.42
收到的税费返还		175,796,113.63	35,325,584.77
收到其他与经营活动有关的现金		2,364,238,058.45	2,484,290,296.34
经营活动现金流入小计		16,432,450,309.81	15,049,512,904.53
购买商品、接受劳务支付的现金		9,743,726,612.31	8,716,606,359.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,997,661,547.44	1,956,807,327.14
支付的各项税费		652,513,638.31	407,727,665.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,237,915,002.85	1,700,773,823.82
经营活动现金流出小计		14,631,816,800.91	12,781,915,175.95
经营活动产生的现金流量净额		1,800,633,508.90	2,267,597,728.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,878,332,900.41	11,620,454,676.15
取得投资收益收到的现金		583,552,991.58	711,702,398.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,170,872.32	42,711,124.96
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		1,175,108,919.26	
投资活动现金流入小计		8,640,165,683.57	12,374,868,199.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,545,095.71	138,508,477.86
投资支付的现金		8,156,382,701.16	10,677,192,610.86
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		25,958.47	
投资活动现金流出小计		8,309,953,755.34	10,815,701,088.72
投资活动产生的现金流量净额		330,211,928.23	1,559,167,110.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		350,301,220.00	122,540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		270,301,220.00	44,780,000.00
取得借款收到的现金		13,085,080,000.00	13,954,411,707.07
收到其他与筹资活动有关的现金		184,293,159.00	
筹资活动现金流入小计		13,619,674,379.00	14,076,951,707.07
偿还债务支付的现金		11,442,659,424.11	13,479,901,744.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,334,333.70	789,639,699.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		457,303,539.75	329,695,559.37
支付其他与筹资活动有关的现金		79,780,621.75	121,911,683.98
筹资活动现金流出小计		12,422,774,379.56	14,391,453,127.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,196,899,999.44	-314,501,420.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,014,235.98	-6,415,132.77
五、现金及现金等价物净增加额	八(六十一)	3,342,759,672.55	3,505,848,286.35
加：期初现金及现金等价物余额	八(六十一)	13,443,095,060.86	9,937,246,774.51
六、期末现金及现金等价物余额	八(六十一)	16,785,854,733.41	13,443,095,060.86

公司负责人：吴

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

2022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		686,727,996.56	544,494,620.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,177,588,038.63	9,634,853,175.81
经营活动现金流入小计		13,864,316,035.19	10,179,347,796.01
购买商品、接受劳务支付的现金		751,998,998.01	514,941,582.47
支付给职工以及为职工支付的现金		43,929,411.27	41,006,410.69
支付的各项税费		2,449,520.36	3,028,946.12
支付其他与经营活动有关的现金		12,759,145,380.18	9,633,302,399.26
经营活动现金流出小计		13,557,523,309.82	10,192,279,338.54
经营活动产生的现金流量净额		306,792,725.37	-12,931,542.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		700,037,182.20	548,857.50
取得投资收益收到的现金		580,889,568.43	451,908,678.70
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		1,280,926,750.63	452,457,536.20
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		1,879,520,793.43	510,281,616.50
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		1,879,520,793.43	510,281,616.50
投资活动产生的现金流量净额		-598,594,042.80	-57,824,080.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,000,000.00	77,760,000.00
取得借款收到的现金		2,500,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,580,000,000.00	777,760,000.00
偿还债务支付的现金		1,680,000,000.00	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,154,526.33	245,687,705.88
支付其他与筹资活动有关的现金		7,764,981.59	
筹资活动现金流出小计		1,923,919,507.92	775,687,705.88
筹资活动产生的现金流量净额		656,080,492.08	2,072,294.12
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		364,279,174.65	-68,683,328.71
加：期初现金及现金等价物余额		46,916,699.04	115,600,027.75
六、期末现金及现金等价物余额		411,195,873.69	46,916,699.04

公司负责人：

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

2022年度

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

	本 期									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,308,375,066.03		-3,452,739.83		44,883,492.14	1,022,939,537.91	2,372,745,356.26	692,021,802.66
（一）综合收益总额					-3,452,739.83			1,215,393,030.05	1,211,940,290.22	877,721,805.45
（二）股东投入和减少资本			1,308,375,066.03						1,308,375,066.03	268,522,388.15
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			1,295,414,148.58						1,295,414,148.58	327,352,851.85
（三）利润分配			12,960,917.35					-192,453,492.14	12,960,917.35	-58,830,463.69
1. 提取盈余公积								-192,453,492.14	-192,453,492.14	-454,147,439.81
2. 对股东的分配								-44,883,492.14	-44,883,492.14	
3. 其他								-147,570,000.00	-147,570,000.00	-454,147,439.81
（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	5,222,370,000.00		1,474,526,978.36		11,022,511.06		201,644,447.69	8,592,296,840.23	15,591,860,777.34	8,983,132,600.64

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王恺

周建森印

王恺



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

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															
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															
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,049,017,447.00															
（一）综合收益总额																
（二）股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 其他																
（四）股东权益内部结转	3,049,017,447.00															
1. 资本公积转增股本	1,305,115,368.28															
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																
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															

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

根吴印信

森周印建

王恺





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

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	5,222,370,000.00				110,566,937.61				156,760,955.54	1,247,041,782.81	6,736,739,675.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,222,370,000.00				110,566,937.61				156,760,955.54	1,247,041,782.81	6,736,739,675.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,263,221,000.83				44,883,492.14	256,381,429.30	1,594,485,952.27
（一）综合收益总额					1,263,221,000.83					448,834,921.44	1,263,221,000.83
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									44,883,492.14	-192,453,492.14	-147,570,000.00
2. 对股东的分配									44,883,492.14	-44,883,492.14	
3. 其他										-147,570,000.00	-147,570,000.00
（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	5,222,370,000.00				1,403,787,938.44				201,644,447.68	1,503,423,212.11	8,331,225,628.23

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人

王恺

周建森印

吴信印





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	上期					专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积				
		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		290,186,138.01	2,532,822,593.91	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		290,186,138.01	2,532,822,593.91	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				-1,385,115,368.28		-133,425,182.47	-1,285,790,721.10	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		-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	173,615,917.59						-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									
6. 其他	1,460,286,161.11							-1,485,187,338.03	
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	5,222,370,000.00				110,566,937.61		156,760,955.54	1,247,041,782.81	6,736,738,675.96



公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



江西省出版传媒集团有限公司 2022 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”)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传媒集团有限公司。

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 日对江西省出版传媒集团有限公司《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传媒集团有限公司的投资, 并列作江西省出版传媒集团有限公司注册资本, 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，注册地址：江西省南昌市红谷滩区丽景路95号，法定代表人：吴信根。

经营范围包括：出版物互联网销售，出版物批发，电子出版物复制，出版物印刷，出版物零售，中小学教科书出版，电子出版物制作，中小学教科书发行，演出经纪，电影放映，网络游戏服务，网络文化经营，电视剧发行，音像制品复制，音像制品制作（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：报纸出租，数字内容制作服务（不含出版发行），音像制品出租，期刊出租，图书出租，电子出版物出租，以自有资金从事投资活动，企业管理，企业总部管理，自有资金投资的资产管理服务，国内贸易代理，会议及展览服务，货物进出口，文艺创作，电影制片，电影摄制服务，非居住房地产租赁，住房租赁，物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（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2023年04月24日批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围

截止2022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

序号	合并范围	持股比例%
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
8	江西教育传媒集团有限公司	100.00
9	江西高校出版社有限责任公司	51.00

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、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 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。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(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中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

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

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：

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

×100%

本期(月)应结转销售成本额=本期(月)影视剧销售收入额×计划销售成本率

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放权转让和二轮播放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,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、游戏服务收入、互联网产品服务收入、其他互联网技术服务等，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. 对于在某一时间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收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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，公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

（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期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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四“（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。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

无。

(二) 主要会计估计变更说明

无。

(三)前期会计差错更正

无。

六、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
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

所得税税率分类	纳税主体名称	所得税税率(%)
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有限责任公司	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	江西新华东方印务有限公司	免征企业所得税
32	江西《会计师》杂志社有限公司	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》画报社有限责任公司	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
45	江西高校出版社有限责任公司	免征企业所得税
46	北京东方沃野文化传播有限公司	免征企业所得税
47	江西教育传媒集团有限公司	免征企业所得税
48	江西育华文化有限公司	免征企业所得税
49	新疆建纬传媒有限公司注 2	免征企业所得税
(二) 小微企业所得税 税收减免		注 3
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	北京江美长风文化传播有限公司	20.00
7	江西中文天畅文化发展有限责任公司	20.00
8	江西中文天信教育科技有限公司	20.00
9	江西世纪童书馆文化发展有限公司	20.00

所得税税率分类	纳税主体名称	所得税税率(%)
10	江西飞马出版有限公司	20.00
11	江西南极熊出版有限公司	20.00
12	江西二十一世纪新媒体传播有限责任公司	20.00
13	江西省二十一世纪立言文化传播有限公司	20.00
14	江西明通文化发展有限公司	20.00
15	北京江右天地文化传播有限公司	20.00
16	江西晨报文旅发展有限责任公司	20.00
17	江西新华赣教教育科技有限公司	20.00
18	江西华章世通电子商务科技有限公司	20.00
19	江西星河电影院线有限公司	20.00
20	江西慈文影视文化传媒有限公司	20.00
21	江西汉儒教育科技有限公司	20.00
22	江西高校教育文化发展有限公司	20.00
23	江西家学教育科技有限公司	20.00
24	江西高臻科技有限公司	20.00
25	南昌俊采文化发展有限责任公司	20.00
26	江西高晟华文传媒股份有限公司	20.00
27	江西正安工程咨询有限公司	20.00
28	江西飞阅文化传媒发展有限责任公司	20.00
29	江西当代中学生报刊社有限公司	20.00
30	江西高美华呈文化传媒有限公司	20.00
31	江西人杰教育文化发展有限公司	20.00
32	江西华宇文化传播有限公司	20.00
33	江西开心文化传媒有限公司	20.00
34	江西赣鄱教育咨询有限公司	20.00
35	黑龙江钧天文化传媒有限公司	20.00
36	江西人人科普文化发展有限公司	20.00
37	江西汉光教育科技有限公司	20.00
38	江西三友教育科技有限公司	20.00
39	江西嘉艺德文化传媒有限公司	20.00
40	江西教育印刷厂有限公司	20.00
41	江西省教博传媒有限责任公司	20.00
42	江西省育华物业管理有限公司	20.00
43	山西教博文化交流有限公司	20.00
44	江西国有图书发行有限公司	20.00
45	江西新华国际教育咨询有限公司	20.00
46	上海江右私募基金管理有限公司	20.00
47	南昌市红谷滩区向学培训中心有限公司	20.00
48	江西新华赣教教育科技有限公司	20.00

所得税税率分类	纳税主体名称	所得税税率(%)
49	南昌市红谷滩区新华培训中心有限公司	20.00
50	江西百事通招宝生态农业有限公司	20.00
51	江西小狼科技有限公司	20.00
(三) 其他所得税税率		注 4
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	江西新媒体协同创新股份有限公司	15.00
4	北京沐星科技有限公司	15.00
5	江西新华云教育科技有限公司	15.00
6	海南星瑞科技有限公司	15.00
7	北京智明网讯科技有限公司	15.00

(二) 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：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，2022 年度免征企业所得税。

注 3：根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。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 4：2020 年 10 月 21 日，本公司之子公司北京智明网讯科技有限公司取得高新技术认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2022 年度公司适用的企业所得税税率为 15%。

2022 年 5 月 25 日，本公司之子公司北京沐星科技有限公司取得技术先进型服务企业认定。根据《财政部税务总局商务部科技部国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2017〕79 号），2022 年适用的企业所得税税率为 15%。

本公司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》，2022 年适用的企业所得税税率为 15%。

2022 年 11 月 4 日，本公司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，2022 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2020 年 9 月 14 日，本公司之子公司江西新媒体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，2022 年度适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司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 2022 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%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)		享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
								直接	间接			
1	中文天地出版传媒集团股份有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	江西上饶	上饶市	图书出版	135,506.37	55.76		55.76	383,314.82	非同一控制下企业合并
2	江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	一级子公司	境内非金融子企业	江西庐山	庐山市	住宿、餐饮	10.00	100.00		100.00	10.00	投资设立
3	江西晨报社	一级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	图书出版	200.00	100.00		100.00	1,795.00	投资设立
4	华章文化置业有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	房地产开发	102,600.00	100.00		100.00	101,850.00	投资设立
5	华章天地传媒投资控股集团有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	投资及资产管理	160,000.00	100.00		100.00	187,806.57	投资设立
6	江西电影集团有限责任公司	一级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	影视制作、发行	30,000.00	100.00		100.00	32,839.83	投资设立
7	江西省文化产业投资有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	文化领域投资	30,000.00	100.00		100.00	30,000.00	投资设立
8	江西教育传媒集团有限公司	一级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	江西省	期刊出版	8,000.00	100.00		100.00	97,624.20	其他(无偿划拨)
9	江西高校出版社有限责任公司	一级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	图书出版发行	9,183.67	51.00	49.00	100.00	19,699.41	其他(无偿划拨)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)		享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
								直接	间接			
10	江西教育印务实业有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	江西省	书报刊印刷	2,000.00		100.00	100.00	1,708.00	其他(无偿划拨)
11	江西教育出版社有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	图书出版	24,839.00		100.00	100.00	28,780.83	投资设立
12	二十一世纪出版社集团有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	图书出版	14,000.00		100.00	100.00	20,280.96	投资设立
13	江西美术出版社有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	图书出版	13,656.00		100.00	100.00	14,539.49	投资设立
14	江西人民出版社有限责任公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	图书出版	4,923.00		100.00	100.00	5,815.17	投资设立
15	江西新华发行集团有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	图书发行	273,355.32		100.00	100.00	318,538.49	投资设立
16	江西红星传媒集团有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	图书出版	13,316.32		100.00	100.00	13,416.32	投资设立
17	北京智明星通科技股份有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	北京	北京市	互联网增值服务	10,089.40		99.10	99.10	276,118.00	非同一控制下企业合并
18	慈文传媒股份有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	浙江嘉兴	嘉兴市	影视经纪	47,494.97		20.05	29.29	114,795.90	非同一控制下企业合并
19	江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	地产开发	10,000.00		100.00	100.00	9,100.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)		享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
								直接	间接			
20	江西华章天泽文化发展有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	物业管理：国内贸易	10,000.00		100.00	100.00	3,000.00	投资设立
21	江西普瑞房地产开发有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	房地产开发	10,000.00		100.00	100.00	26,434.70	非同一控制下企业合并
22	华章金投文化发展有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	房地产投资	10,000.00		100.00	100.00	10,000.00	投资设立
23	江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	二级子公司	境内非金融子企业	江西南昌	南昌市	投资	90,000.00		100.00	100.00	108,931.72	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	慈文传媒股份有限公司	20.05	29.29%	47,494.9686 万元	114,795.90 万元	二级子公司	马中骏、叶碧云、马中骏将截至协议签署日所持上市公司慈文传媒股份合计为 43,892,974.00 股之股份表决权委托给本公司子公司华章投资，委托期限至 2025 年 6 月 30 日。慈文传媒前十大股东中，除子公司华章投资外，其余股东大部分为机构，股权分散，因此本公司对慈文传媒具有控制权。

(三) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	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	840,250,667.49	407,675,427.16	7,940,788,213.02

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
2	慈文传媒股份有限公司	79.95	44,768,520.36		782,069,489.94

2. 主要财务信息

项 目	本期数		上期数	
	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	19,186,835,948.73	1,478,115,842.99	17,670,263,066.46	1,618,012,298.65
非流动资产	9,544,156,343.32	161,251,912.68	8,896,873,939.47	137,327,999.24
资产合计	28,730,992,292.05	1,639,367,755.67	26,567,137,005.93	1,755,340,297.89
流动负债	8,074,505,624.63	648,681,454.58	8,601,332,003.05	795,390,393.94
非流动负债	2,966,297,662.02	5,684,684.46	1,268,238,781.22	45,146,004.92
负债合计	11,040,803,286.65	654,366,139.04	9,869,570,784.27	840,536,398.86
营业收入	10,236,379,917.32	466,430,501.56	10,714,557,473.80	405,291,092.17
净利润	1,916,546,669.84	52,204,282.02	2,050,300,758.57	-245,621,565.16
综合收益总额	1,916,549,767.03	49,537,762.63	2,050,300,758.57	-245,345,431.58
经营活动现金流量	2,083,950,093.52	243,108,430.82	1,803,838,517.48	48,144,393.63

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
上海慈文信息技术有限公司	上海市	技术开发、影视文化艺术活动交流与策划	20.05	100.00	注销	10,936,617.20		10,936,617.20
北京兆乐泛娱文化传播有限公司	北京市	互联网信息服务	20.05	100.00	注销	140,928.78	140,928.78	
北京思凯通数码科技有限公司	北京市	技术开发	20.05	100.00	注销	23,121.16	890.00	22,231.16
江西新华嘉肴酒店管理有限公司	江西省南昌市	住宿、餐饮	55.76	100.00	注销	1,063,679.47		1,063,679.47
上海江右资产管理有限公司	上海市	资本市场服务	55.76	100.00	注销	9,547.57	11,376.79	-1,829.22
北京行云网科技有限公司	北京市	科技推广和应用服务	55.26	100.00	注销	1,282,406.05	5,281.11	1,277,124.94
厦门瀛泓世纪科技有限公司	厦门市	软件开发	55.26	100.00	注销	53,356,751.08	11,700.00	53,345,051.08
贵州瀛弘世纪科技有限公司	贵州省	软件开发	100.00	100.00	注销	2,609,849.86	1,570.00	2,608,279.86
北京行云网科技合肥有限公司	合肥市	软件开发	55.26	100.00	注销	16,416,981.20		16,416,981.20
江美图书发行(深圳)有限公司	深圳市	国内贸易	100.00	100.00	股权转让	1,198,917.70	2,068,499.76	-869,582.06

(续)

名称	上一会计期间资产负债表日资产	上一会计期间资产负债表日负债	上一会计期间资产负债表日净资产	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
上海慈文信息技术有限公司	10,963,525.30	1,000.00	10,962,525.30		19174.38	-25,908.10
北京兆乐泛娱文化传播有限公司	1,848,291.85	228,335.72	1,619,956.13	1,698,113.16	1,566,690.07	119,956.13
北京思凯通数码科技有限公司	4,345,892.46	9,500,000.00	-5,154,107.54		2,730.53	-2,730.53
江西新华嘉肴酒店管理有限公司	1,071,572.98		1,071,572.98		7,893.51	-7,893.51

名 称	上一会计期间资产负债表日资产	上一会计期间资产负债表日负债	上一会计期间资产负债表日净资产	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
上海江右资产管理有限公司	50,609,305.22	11,376.79	50,597,928.43		325.96	-3,621.93
北京行云网络科技有限公司	16,464,970.55	171,390.54	16,293,580.01	166,109.43		3,152,683.00
厦门赢泓世纪科技有限公司	53,335,481.64	11,700.00	53,323,781.64		-21,269.44	21,269.44
贵州赢弘世纪科技有限公司	2,952,645.59	1,570.00	2,951,075.59		109,865.29	-342,795.73
北京行云网络科技有限公司合肥有限公司	16,416,981.20		16,416,981.20		-1,067.09	-3,700,281.20
江美图书发行(深圳)有限公司	1,234,282.88	2,118,999.76	-884,716.88		-15,134.82	15,134.82

(五) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
江西教育传媒集团有限公司	1,041,929,131.05	144,746,281.66
江西教育印务实业有限公司	35,378,707.08	310,183.58
江西高校出版社有限责任公司	495,542,696.92	115,506,044.34
江西省电影发行放映有限公司	38,106,202.97	-180,572.29
江西星河电影院线有限公司	6,159,081.25	-78,274.45

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法
江西星河电影院线有限公司	2022.11.30	6,250,668.42	6,250,668.42	评估
江西教育传媒集团有限公司	2022.11.30	976,242,045.11	976,242,045.11	账面价值
江西高校出版社有限责任公司	2022.11.30	408,981,699.80	408,981,699.80	账面价值
江西省电影发行放映有限公司	2022.03.31	28,398,319.82	28,398,319.82	账面价值
江西教育印务实业有限公司	2022.11.30	35,798,169.24	35,798,169.24	账面价值

(续)

公司名称	交易对价	商誉		购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
		金额	确定方法		
江西星河电影院线有限公司	8,200,000.00	1,949,331.58	割差法	5,101,957.88	-91,587.17
江西教育传媒集团有限公司				92,527,291.72	25,224,671.55
江西高校出版社有限责任公司				219,983,202.65	72,217,198.22
江西省电影发行放映有限公司				767,869.37	257,884.15
江西教育印务实业有限公司				536,168.78	-419,462.16

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	186,538.76	401,164.76
银行存款	17,021,014,206.15	15,997,058,706.23
其他货币资金	93,347,022.44	146,128,549.69
合 计	17,114,547,767.35	16,143,588,420.68
其中：存放在境外的款项总额	297,936,298.74	225,395,515.58

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
票据/信用证/保函保证金	77,227,925.49	132,261,437.84
保险业务保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
业务保证金		7,300,000.00
保全保证金	133,441.89	2,089,806.24
旅游保证金	40,000.00	40,000.00
冻结银行存款	112,694,622.09	117,014,961.41
农民工工资保证金	10,778,404.91	10,759,010.91
按揭保证金	3,432,827.76	1,639,762.60
定期存单质押		27,000,000.00
合 计	209,307,222.14	303,104,979.00

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,631,635,555.85	2,516,567,208.43
其中：债务工具投资	740,944,369.12	572,603,199.99
权益工具投资	550,420,221.91	53,658,953.77
混合工具投资	1,487,618,601.11	603,354,170.20
银行理财产品	515,051,031.56	1,286,950,884.47

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其他理财产品	2,337,601,332.15	
合计	5,631,635,555.85	2,516,567,208.43

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	183,139,406.06		183,139,406.06	118,045,854.72		118,045,854.72
商业承兑 汇票	147,951,250.00	4,997,562.50	142,953,687.50	53,423,524.00	2,671,176.20	50,752,347.80
合 计	331,090,656.06	4,997,562.50	326,093,093.56	171,469,378.72	2,671,176.20	168,798,202.52

2. 应收票据坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	331,090,656.06	100.00	4,997,562.50	1.51	326,093,093.56
其中：银行承兑汇票	183,139,406.06	55.31			183,139,406.06
商业承兑汇票	147,951,250.00	44.69	4,997,562.50	3.38	142,953,687.50
合 计	331,090,656.06	100.00	4,997,562.50	—	326,093,093.56

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	171,469,378.72	100.00	2,671,176.20	1.56	168,798,202.52
其中：银行承兑汇票	118,045,854.72	68.84			118,045,854.72
商业承兑汇票	53,423,524.00	31.16	2,671,176.20	5.00	50,752,347.80
合 计	171,469,378.72	100.00	2,671,176.20	—	168,798,202.52

3. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,671,176.20	2,326,386.30				4,997,562.50
其中：商业承兑汇票	2,671,176.20	2,326,386.30				4,997,562.50
合 计	2,671,176.20	2,326,386.30				4,997,562.50

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	69,971,953.44	129,836,380.13
商业承兑汇票		60,000,000.00
合 计	69,971,953.44	189,836,380.13

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	972,252,133.48	52.87	784,338,207.38	45.76
1至2年	145,515,118.80	7.91	294,571,864.94	17.18
2至3年	224,321,191.29	12.20	137,285,490.43	8.01
3至4年	88,428,059.92	4.81	97,776,561.38	5.70
4至5年	48,694,347.31	2.65	105,353,819.94	6.15
5年以上	359,651,510.54	19.56	294,820,534.64	17.20
合 计	1,838,862,361.34	100.00	1,714,146,478.71	100.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	336,420,349.16	18.30	304,988,440.67	90.66	31,431,908.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,502,442,012.18	81.70	314,688,516.64	20.95	1,187,753,495.54
其中：账龄组合	1,493,546,742.18	81.22	314,688,516.64	21.07	1,178,858,225.54
无风险组合	8,895,270.00	0.48			8,895,270.00
合 计	1,838,862,361.34	100.00	619,676,957.31	—	1,219,185,404.03

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	408,813,167.47	23.85	367,292,380.77	89.84	41,520,786.70
按信用风险特征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	1,001,283,645.48
其中：账龄组合	1,285,961,508.40	75.02	304,049,665.76	23.64	981,911,842.64
无风险组合	19,371,802.84	1.13			19,371,802.84
合 计	1,714,146,478.71	100.00	671,342,046.53	—	1,042,804,432.18

3. 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	预期信用损失率(%)	计提理由
北京远东腾辉通用电气技术有限公司	44,976,175.00	40,478,557.50	90.00	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
上海东方娱乐传媒集团有限公司	40,755,060.92	28,528,542.64	70.00	按预计可收回净额
北京市印刷物资有限公司	38,884,583.50	34,996,125.15	90.00	按预计可收回净额
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
兰溪市格尚复合材料有限公司	14,033,323.92	14,033,323.92	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
上海双得力国际物流有限公司	10,508,010.10	10,508,010.10	100.00	预计不能收回
浙江长兴腾百实业有限公司	9,013,671.96	9,013,671.96	100.00	预计不能收回
南昌淮动文化传播有限公司	7,565,283.00	7,565,283.00	100.00	预计不能收回
南昌市群英汇文化传播有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00	预计不能收回
天津天马映像影业有限公司	5,267,800.00	2,633,900.00	50.00	按预计可收回净额
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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
霍尔果斯聚禾影画 影业有限公司	4,942,618.00	2,471,309.00	50.00	按预计可收回净额
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
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
黑龙江天淘文化有 限公司	2,738,908.47	2,738,908.47	100.00	预计不能收回
赣州鼎伟数字科技 有限公司	2,138,686.59	2,138,686.59	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)	914,911.00	914,911.00	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	26,376,349.59	20,662,244.23	78.34	按预计可收回净额
合 计	336,420,349.16	304,988,440.67		

4. 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	967,368,133.48	64.78	46,106,157.07	723,247,121.38	56.24	31,620,643.33
1至2年	145,515,118.80	9.74	14,551,511.90	238,655,407.32	18.56	23,865,223.91
2至3年	114,585,027.08	7.67	24,265,200.58	85,718,928.49	6.67	20,147,206.08
3至4年	64,065,884.22	4.29	32,032,942.17	12,917,999.47	1.00	6,458,999.46
4至5年	22,604,649.22	1.51	18,324,775.54	97,956,594.55	7.62	94,492,135.79
5年以上	179,407,929.38	12.01	179,407,929.38	127,465,457.19	9.91	127,465,457.19
合 计	1,493,546,742.18	100.00	314,688,516.64	1,285,961,508.40	100.00	304,049,665.76

5. 本期计提、收回、或转回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	671,342,046.53	4,381,546.17	41,790,673.20	45,014,038.24	30,758,076.05	619,676,957.31

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	671,342,046.53	4,381,546.17	41,790,673.20	45,014,038.24	30,758,076.05	619,676,957.31

注：其他变动主要系本期合并范围主体变动引起。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海东方娱乐传媒集团有限公司	18,317,232.28	46,845,774.92	和解后根据回款及履约情况调整
宸铭影业（上海）有限公司	7,883,295.00	7,883,295.00	和解后根据回款及履约情况调整
上海双得力国际物流有限公司	5,827,644.80	5,827,644.80	债权债务抵消、收回货款
霍尔果斯聚禾映画影业有限公司	3,028,691.00	5,500,000.00	收回货款
江西荣格科技发展有限公司	1,985,500.00	1,985,500.00	收回货款
天津天马映像影业有限公司	1,050,000.00	3,683,900.00	收回货款
江西北立软件技术有限公司	953,040.00	953,040.00	收回货款
新余豪誉实业有限公司	868,094.34	868,094.34	收回货款
经纶传媒股份有限公司	680,000.00	680,000.00	债权债务抵消
赣州鼎伟数字科技有限公司	358,073.41	629,514.56	收回货款
江西联慧科技发展有限公司	303,875.00	303,875.00	收回货款
北京学友园中少报刊发行有限责任公司	270,000.00	296,560.24	收回货款
合 计	41,525,445.83	75,457,198.86	

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 45,014,038.24 元。

其中本期坏账核销重要的：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东泉林集团有限公司	往来款	37,068,510.44	债务重组	总经理办公会决议	否
广东广播电视台	往来款	1,920,360.00	坏账实际发生	总经理办公会决议	否
合 计	—	38,988,870.44	—	—	—

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
腾讯科技（北京）有限公司	64,000,000.00	3.48	640,000.00
山西西山煤气化有限责任公司	58,942,495.24	3.21	29,471,247.62
上海东方娱乐传媒集团有限公司	54,955,060.92	2.99	33,628,542.64
GoogleInc	51,683,512.62	2.81	2,584,175.63
北京爱奇艺科技有限公司/北京奇艺世纪科技有限公司	47,420,000.00	2.58	3,688,158.00

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
合 计	277,001,068.78	15.07	70,012,123.89

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,500,000.00	32,100,000.00
合 计	4,500,000.00	32,100,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	677,827,939.96	62.66	578,412,798.05	72.39
1至2年	274,440,060.47	25.37	150,372,102.41	18.82
2至3年	13,257,093.88	1.22	26,011,108.70	3.26
3年以上	116,244,626.45	10.75	44,193,440.25	5.53
合 计	1,081,769,720.76	100.00	798,989,449.41	100.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西蓝海国际贸易有限公司	PT.INDAHKIATPULP&PAPERTBK	129,826,983.41	1至2年	尚未结算
江西高校出版社有限责任公司	江西天兴实业有限公司	81,938,610.00	3年以上	尚未结算
江西蓝海国际贸易有限公司	GREAT CHAMP TRADING LIMITED	62,642,796.41	1至2年	尚未结算
江西蓝海国际贸易有限公司	GREAT CHAMP(L) BHD	31,477,532.65	1至2年	尚未结算
江西蓝海国际贸易有限公司	Gilstead Pacific (HK) Limited	30,362,640.38	1至2年	尚未结算
江西高校出版社有限责任公司	南昌市荣发纸业有限公司	9,256,802.84	1至2年	尚未结算
北京东方全景文化传媒有限公司	艺海纳川国际文化发展(北京)有限公司	6,121,384.76	3年以上	尚未结算
江西新华发行集团有限公司连锁经营分公司	江西文博教学设备有限公司	4,319,505.69	2至3年 1,531,382.67, 3年以上 2,788,123.02	尚未结算
华章天地传媒投资控股集团有限公司	无邪影业(海南)有限公司	3,600,000.00	1至2年	尚未结算
江西普瑞房地产开发有限公司	中铁建设集团有限公司南昌分公司	3,351,427.40	1年以 655,960.84、 1至2年 2,695,466.56	尚未结算
合 计		362,897,683.54		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
PT. INDAH KATI PULP & PAPER TBK	129,826,983.41	12.00
PT. Pabrik Kertas Tjiwi Kimia Tbk	105,759,488.79	9.78
江西天兴实业有限公司	81,938,610.00	7.57
GREAT CHAMP TRADING LIMITED	62,642,796.41	5.79
哈尔滨景佩经贸有限公司	39,550,000.00	3.66
合 计	419,717,878.61	38.80

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		49,959,671.46
应收股利	8,000,000.00	915,235.14
其他应收款项	1,086,739,504.40	1,025,514,913.37
减：坏账准备	896,638,844.15	855,757,823.62
合 计	198,100,660.25	220,631,996.35

1. 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		27,935,416.67
资金拆借		22,024,254.79
合 计		49,959,671.46

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	8,000,000.00	915,235.14
其中：(1) 江西金融发展集团股份有限公司	8,000,000.00	
(2) 江西教育印务实业有限公司		915,235.14
合 计	8,000,000.00	915,235.14

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	180,310,514.61	16.59	185,495,021.72	18.09
1 至 2 年	183,710,797.93	16.91	75,171,549.69	7.33
2 至 3 年	57,472,467.14	5.29	85,408,534.53	8.33
3 至 4 年	25,478,463.39	2.34	45,728,924.90	4.46
4 至 5 年	44,684,983.62	4.11	60,782,733.94	5.93
5 年以上	595,082,277.71	54.76	572,928,148.59	55.86
合计	1,086,739,504.40	100.00	1,025,514,913.37	100.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	795,737,384.88	73.22	770,636,778.13	96.85	25,100,606.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	291,002,119.52	26.78	126,002,066.02	43.30	165,000,053.50
合 计	1,086,739,504.4	—	896,638,844.15	—	190,100,660.25

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	791,097,447.95	77.14	765,996,841.20	96.83	25,100,606.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	234,417,465.42	22.86	89,760,982.42	38.29	144,656,483.00
合 计	1,025,514,913.37	—	855,757,823.62	—	169,757,089.75

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中国工艺品进出口总公司	131,965,529.19	131,965,529.19	100.00	预计不能收回
中物永泰纸业有限公司	122,777,077.56	110,499,369.81	90.00	按预计可收回净额
中国纺织机械和技术进出口有限公司	95,850,929.08	95,850,929.08	100.00	预计不能收回
海南盛怡实业有限公司	89,025,000.00	80,122,500.00	90.00	按预计可收回净额
中新联进出口公司	84,390,250.34	84,390,250.34	100.00	预计不能收回
省委宣传部	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	预计不能收回
江西大华新材料股份有限公司	57,543,731.46	57,543,731.46	100.00	预计不能收回
湖南新时代财富投资实业有限公司	39,203,990.00	35,283,591.00	90.00	按预计可收回净额
SEGA	29,019,820.19	29,019,820.19	100.00	预计不能收回
精彩视界文化传播(北京)有限公司	20,544,340.00	20,544,340.00	100.00	预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南昌中艺品文化传播有限公司	11,803,214.85	11,803,214.85	100.00	预计不能收回
江西国福资源科技股份有限公司	7,400,244.65	7,400,244.65	100.00	预计不能收回
霍尔果斯笛女影视传媒有限公司	7,200,463.30	7,200,463.30	100.00	预计不能收回
新余市江南耐磨材料有限公司	7,068,539.27	7,068,539.27	100.00	预计不能收回
江西易盟科技有限公司	4,580,000.00	4,580,000.00	100.00	预计不能收回
武汉砺行路由器	4,157,560.00	4,157,560.00	100.00	预计不能收回
江西省体育彩票管理中心	3,175,289.28	3,175,289.28	100.00	预计不能收回
上海涵凌网络科技有限公司	2,758,320.00	2,758,320.00	100.00	预计不能收回
GfanHoldingInc	2,500,380.99	2,500,380.99	100.00	预计不能收回
武汉砺行志远科技有限公司	2,355,360.02	2,355,360.02	100.00	预计不能收回
上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计不能收回
浙江雅迪机车有限公司	1,588,744.28	1,588,744.28	100.00	预计不能收回
省教育厅后勤服务中心	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	预计不能收回
海南省第三建筑工程有限公司	1,071,576.77	1,071,576.77	100.00	预计不能收回
吴强	929,499.80	929,499.80	100.00	预计不能收回
雅迪科技集团有限公司	861,536.55	861,536.55	100.00	预计不能收回
游文刚	799,320.17	799,320.17	100.00	预计不能收回
李耀荣	653,955.41	653,955.41	100.00	预计不能收回
其他零星	2,862,711.72	2,862,711.72	100.00	预计不能收回
合 计	795,737,384.88	770,636,778.13		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	41,061,391.36	48,699,591.06	765,996,841.20	855,757,823.62
本期计提	13,205,397.52	15,069,365.52	18,691,862.22	46,966,625.26
本期转回			15,224,445.96	15,224,445.96
本期核销	619,625.96	3,008,950.00	1,392,605.64	5,021,181.60
其他变动	7,631,553.75	3,963,342.77	2,565,126.31	14,160,022.83
期末余额	61,278,716.67	64,723,349.35	770,636,778.13	896,638,844.15

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	855,757,823.62	46,966,625.26	15,224,445.96	5,021,181.60	14,160,022.83	896,638,844.15
合计	855,757,823.62	46,966,625.26	15,224,445.96	5,021,181.60	14,160,022.83	896,638,844.15

注：其他变动系本期合并范围主体变动引起。

(6) 本期重要的收回或转回的其他应收款项金额情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中新联进出口有限公司	15,224,445.96	99,614,696.30	收法院执行款
合 计	15,224,445.96	99,614,696.30	

(7) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 5,021,181.60 元。

其中本期坏账核销重要的：

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌市财政局	其他	1,392,605.64	坏账实际发生损失	总经理办公会决议	否
北京华章东信文化投资有限责任公司	往来款	2,600,000.00	坏账实际发生损失	总经理办公会决议	否
合 计		3,992,605.64			

(8) 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	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
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	12.14	131,965,529.19
中物永泰纸业有限公司	往来款	122,777,077.50	2-4 年	11.30	110,499,369.81
上海康峰实业有限公司(原挂账：中国纺织机械和技术进出口有限公司)	往来款	95,850,929.08	5 年以上	8.82	95,850,929.08
海南盛怡实业有限公司	往来款	89,025,000.00	2-4 年	8.19	80,122,500.00
中新联进出口有限公司	往来款	84,390,250.34	5 年以上	7.77	84,390,250.34
合 计		524,008,786.11		48.22	502,828,578.42

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	264,817,780.14	38,473,535.42	226,344,244.72	238,702,190.84	12,585,938.98	226,116,251.86
周转材料	1,660,768.97		1,660,768.97	266,737.38		266,737.38
在产品	408,882,891.47	112,200,192.98	296,682,698.49	668,780,691.61	85,204,432.67	583,576,258.94
库存商品	2,031,224,295.81	496,708,410.73	1,534,515,885.08	1,906,166,960.61	417,543,599.43	1,488,623,361.18
开发成本	1,485,132,792.32		1,485,132,792.32	1,198,265,293.32		1,198,265,293.32
合计	4,191,718,528.71	647,382,139.13	3,544,336,389.58	4,012,181,873.76	515,333,971.08	3,496,847,902.68

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	12,585,938.98	25,887,596.44				38,473,535.42
在产品	85,204,432.67	44,178,486.58			17,182,726.27	112,200,192.98
库存商品	417,543,599.43	70,742,140.27	22,682,480.44	2,378,109.24	11,881,700.17	496,708,410.73
合计	515,333,971.08	140,808,223.29	22,682,480.44	2,378,109.24	29,064,426.44	647,382,139.13

注 1：本公司期末预计可变现净值低于账面价值的存货计提存货跌价准备。

注 2：本期增加“其他”中包含本期因企业合并增加存货跌价准备 22,682,480.44 元。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税	161,814,450.16	239,618,717.83
预缴税费	24,404,209.69	21,755,455.04
其他	1,926,863.83	79,208.87
合 计	188,145,523.68	261,453,381.74

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

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
企业 债权 投资	1,175,241,051.83	39,271,875.04	1,135,969,176.79	963,485,603.45	32,086,875.04	931,398,728.41
合计	1,175,241,051.83	39,271,875.04	1,135,969,176.79	963,485,603.45	32,086,875.04	931,398,728.41

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	35,220,000.00	23,627,200.00	67.08	按预计可收回净额
天津天马映像影业有限公司	15,577,647.65	8,459,675.04	54.31	按预计可收回净额

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
分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙）	14,370,000.00	7,185,000.00	50.00	按预计可收回净额
合 计	65,167,647.65	39,271,875.04		

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对合营企业投资	44,544,988.21	12,995,186.84	35,798,169.24	21,742,005.81
对联营企业投资	3,179,671,121.96	446,933,703.95	849,507,343.04	2,777,097,482.87
小 计	3,224,216,110.17	459,928,890.79	885,305,512.28	2,798,839,488.68
减：长期股权投资减值准备	20,333,072.55	20,847,880.00		41,180,952.55
合 计	3,203,883,037.62	439,081,010.79	885,305,512.28	2,757,658,536.13

2. 长期股权投资明细

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	其他综合收益调整	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	11,265,427.48			42,657.68					
江西教育印务实业有限公司	22,837,942.29	17,689,353.54		-4,729,126.59					-35,798,169.24
海南有乐房地产开发有限公司	10,441,618.44			-7,697.79					
小 计	44,544,988.21	17,689,353.54		-4,694,166.70					-35,798,169.24
二、联营企业									
江西金融发展集团股份有限 公司	635,675,366.97			-14,622,319.33			8,000,000.00		
									613,053,047.64

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	其他综合收益调整	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	
江西华章国际资产管理有限责任公司	3,203,783.96			514,997.46						3,718,781.42
江西博能上饶客车有限公司										
共青城华章一本文金投资合伙企业（有限合伙）	45,704,810.12			-703,893.31						45,000,916.81
共青城华章智创合文旅产业投资合伙企业（有限合伙）	6,523,881.19			359,905.91						6,883,787.10
广州越秀华章产业投资基金合伙企业（有限合伙）	142,428,596.65			8,253,657.69						150,682,254.34
成都泛娱时代文化传播有限公司	620,780.19			-1,700.48						619,079.71
灵河影视制作（上海）有限公司	5,746,683.18			-299,882.98						5,446,800.20
南昌经济技术开发区中文组顺企业管理合伙企业（有限合伙）	435,893,147.19			30,174,277.11						466,067,424.30
新华联合发行有限公司	417,999,928.73			13,440,000.00			7,000,000.00			424,439,928.73
北京创新壹舟投资中心（有限合伙）	402,790,108.97			87,863,311.38			54,750,607.81			435,902,812.54
江西高校出版社有限责任公司	158,614,806.44	208,580,666.90		41,786,226.47					-408,981,699.81	

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	其他综合收益调整	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	
江西富盈合产业园管理有限公司	117,718,649.70			49,224.79						117,767,874.49
厦门挑战者文创业投资企业(有限合伙)	76,748,322.78		2,040,293.84	5,634,743.39						80,342,772.33
共青城中天文创业投资中心(有限合伙)	133,437,903.03			7,317,288.31			9,052,399.49			131,702,791.85
共青城智创投资管理合伙企业(有限合伙)	10,589,263.40			1,900,867.71			3,008,313.72			9,481,817.39
杭州玄岩投资合伙企业(有限合伙)	50,853,068.71			-850.26				20,000,000.00		30,852,218.45
平原国华天成投资合伙企业(有限合伙)	49,609,961.13		49,610,802.31	841.18						
北京蓝天水平号创业投资中心(有限合伙)	45,030,516.78		23,052,526.00	4,519,135.45						26,497,126.23
兰溪上古投资合伙企业(有限合伙)	41,539,832.97		41,539,832.97							
嘉兴捷励股权投资合伙企业(有限合伙)	32,308,650.54		10,000,000.00	644,588.17			560,000.00			22,393,238.71
厦门元趣新悦创业投资企业(有限合伙)	25,008,146.01			-3,966.71						25,004,179.30
北京江娱互动科技有限公司	23,887,866.04		47,706,699.39	27,868,833.35			4,050,000.00			
共青城誉美中和投资管理合	18,618,261.15		16,068,782.20	-2,549,478.95						

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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合伙企业（有限合伙）										
珠海永福康源股权投资合伙企业（有限合伙）	13,363,951.23			-16,421.88					13,347,529.35	
江西纽倍奇网络传媒有限公司	5,863,502.13			-1,410,780.55					4,452,721.58	
北京兴欣时代网络技术有限公司	5,321,401.52			853,346.98					6,174,748.50	
江西世纪量教育投资集团有限公司	4,000,000.00			-855,342.49					3,144,657.51	
江西展睿教育科技有限公司	2,643,740.88			-699,200.38				-1,944,540.50		
深圳市金版幼福数媒有限公司	2,556,634.84			-55.34					2,556,579.50	
武汉哈乐沃德网络科技有限公司	2,343,573.14			826,445.25					3,170,018.39	
厦门天地文投创业投资有限公司	6,543,291.21			316,203.83					6,859,495.04	
江西中文东旭咨询有限公司	1,472,775.86			1,810.51					1,474,586.37	
西安曲江中文共创教育科技有限公司	1,374,318.98			-100,384.84					1,273,934.14	
共青城星创文化投资管理有限公司	1,001,949.56			947,512.12			1,200,000.00		749,461.68	

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	其他综合收益调整	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	
江西新瑞章物联网络科技有限公司	918,130.16			-159,400.00						758,730.16
共青城皇辰投资管理有限公司	439,277.61			-50,508.57						388,769.04
江西中文传媒数字科技产业园有限公司	115,544.76			119,113.56						234,658.32
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										5,856,625.84
上海千陌网络科技有限公司										7,158,071.83
钟祥市旭祥置业有限公司	4,758,904.34								-4,758,904.34	
都昌县旭堂置业有限公司	96,890.89			-96,890.89						
于都东晟置业有限公司	3,492,600.13								-3,492,600.13	
江西华意保利项目管理有限公司	9,794,273.18			438,644.48			5,000,203.68			5,232,713.98
九江富力鼎盛置业有限公司	106,621,933.58		116,000,000.00	9,378,066.42						
抚州华章文化发展有限公司	62,945,794.09			7,079,545.88					-117,287.64	69,908,052.33
北京华章汉博商业管理有限公司	61,461.33		61,461.33							3,308,275.03
南昌市旭投置业有限公司										
梅南蓝海嘉兴置业有限责任公司	14,050,343.02									14,050,343.02

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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
南宁市东投房地产开发有限公司	24,225,106.80		24,225,106.80							
江西省华星电影发展有限公司		2,968,151.05		-92,889.61					2,875,261.44	
江西欣荣农村数字电影院线有限公司		2,820,961.85		399,059.16					3,220,021.01	
浙江华影影视发展有限责任公司										300,000.00
铁路文化宫										447,880.00
海南电影制片厂										100,000.00
井冈山市华彩星河影城管理有限公司		124,639.03		-35,678.50					88,960.53	
InnoahFuture(Cayman) Limited				2,656,426.40			2,557,989.51		98,436.89	
锦阳文德房地产开发有限公司	4,727,291.57							-4,727,291.57		
小计	3,159,338,049.41	214,494,418.83	330,305,504.84	231,591,405.12			95,179,514.21	20,000,000.00	2,735,916,530.32	41,180,952.55
合计	3,203,863,037.62	232,183,772.37	330,305,504.84	226,997,238.42			95,179,514.21	20,000,000.00	2,757,658,536.13	41,180,952.55

注：本期其他主要为江西高校出版社有限责任公司、江西教育印务实业有限公司纳入合并范围。

3. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上期数	
	北京麦克米伦世纪咨 询服务有限公司	北京麦克米伦世纪咨 询服务有限公司	江西教育印务实 业有限公司
流动资产	22,920,135.40	24,021,577.67	31,447,869.81
非流动资产	250,889.46	258,884.23	12,855,185.10
资产合计	23,171,024.86	24,280,461.90	44,303,054.91
流动负债	314,960.52	1,623,812.65	9,175,420.27
非流动负债	239,894.02	125,794.29	
负债合计	554,854.54	1,749,606.94	9,175,420.27
净资产	22,616,170.32	22,530,854.96	35,127,634.64
按持股比例计算的净资产份额	11,308,085.16	11,265,427.48	17,563,817.32
调整事项			5,274,124.97
对合营企业权益投资的账面价值	11,308,085.16	11,265,427.48	22,837,942.29
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	4,190,256.27	8,563,818.36	36,020,590.12
财务费用	-276,574.42	-4,270.29	-13,084.84
所得税费用		1,140,311.67	
净利润	72,352.29	3,417,106.37	341,893.08
其他综合收益			
综合收益总额	72,352.29	3,417,106.37	341,893.08
企业本期收到的来自合营企业的股利			

4. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数		上期数		
	新华联合发行有 限公司	江西金融发展集团 有限公司	新华联合发行有 限公司	江西金融发展集团 有限公司	江西高校出版社 有限责任公司
流动资产	253,234,858.61	12,352,477,451.15	201,465,274.72	12,946,046,089.54	561,723,510.33
非流动资产	933,425,447.98	1,271,983,995.67	957,156,809.16	1,158,727,901.16	12,152,874.31
资产合计	1,186,660,306.59	13,624,461,446.82	1,158,622,083.88	14,104,773,990.70	573,876,384.64
流动负债	44,842,635.29	10,741,883,984.60	30,110,966.80	11,131,193,803.30	226,633,938.29
非流动负债	4,082,834.55	480,686,979.40	9,105,769.02	535,692,337.80	2,721,472.58
负债合计	48,925,469.84	11,222,570,964.00	39,216,735.82	11,666,886,141.10	229,355,410.87
归属于母公司股东 权益	1,137,734,836.75	2,231,718,411.50	1,119,405,348.06	2,220,326,171.26	334,495,515.35
按持股比例计算的 净资产份额	398,207,192.86	613,108,840.60	391,791,871.82	609,979,107.40	168,815,277.15
调整事项	26,232,735.87	55,792.96	26,208,056.91	-25,696,259.57	-10,200,470.71
对联营企业权益投 资的账面价值	424,439,928.73	613,053,047.64	417,999,928.73	635,675,366.97	158,614,806.44
存在公开报价的权 益投资的公允价值					
营业收入	216,023,728.33	5,319,665,146.06	203,541,737.14	3,944,977,418.71	541,934,190.20

项 目	本期数		上期数		
	新华联合发行有限公司	江西金融发展集团有限公司	新华联合发行有限公司	江西金融发展集团有限公司	江西高校出版社有限责任公司
净利润	38,329,488.69	64,371,325.07	36,276,979.71	77,977,851.40	54,788,064.21
其他综合收益					
综合收益总额	38,329,488.69	64,371,325.07	36,276,979.71	77,977,851.40	54,788,064.21
企业本期收到的来自联营企业的股利	7,000,000.00		4,405,661.66	8,500,000.00	

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	10,433,920.65	10,441,618.44
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-7,697.79	-1,654,928.57
其他综合收益		
综合收益总额	-7,697.79	-1,654,928.57
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,698,423,553.95	1,947,047,947.27
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	232,773,724.45	1,028,653,257.19
其他综合收益		
综合收益总额	232,773,724.45	1,028,653,257.19

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	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	2,934,481.33	2,973,291.97	不以出售为目的
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	6,590,665.19	6,450,656.26	不以出售为目的
江西新建农村商业银行股份有限公司	61,751,639.32	64,671,468.91	不以出售为目的
南昌永乐影城有限公司	50,000.00		不以出售为目的
东方物语文化传媒（天津）有限公司			不以出售为目的
合 计	115,691,197.97	118,459,829.27	

注：东方物语文化传媒（天津）有限公司期初期末净资产为负数，公允价值为0。

(十三) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
上海联万创业投资中心（有限合伙）	237,481,987.81	196,350,072.54
浙江出版传媒股份有限公司	237,205,527.40	308,687,733.63
新华智云科技有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
银河金蟾收益凭证	50,000,000.00	
中信建投雪球增利贵宾 16 号资产管理计划	50,000,000.00	
长江证券雪球增强 1371 号	50,000,000.00	
财通财富通系列中证 500 指数雪球 1 号收益凭证	50,000,000.00	
东方证券金蟾 1054	50,000,000.00	
“银河金元”收益凭证 309 期（降敲型雪球）	50,000,000.00	
五矿鑫成 1 号私募证券投资基金	47,695,390.78	
申万宏源蓝海万金 1 号 FOF 集合资产管理计划	46,555,000.00	
中信证券财富私享投资 1257 号	40,204,862.30	
中金财富私享 5380 号资产管理计划	39,962,209.45	
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业	39,611,094.97	
东方证券东方悦享 5 号	38,891,540.05	
宜春大海龟生命科学有限公司	35,663,538.91	12,000,000.00
CHALLENGERSCAPITALFUNDILP	32,374,100.00	25,767,700.00
兴业证券公募 FOF（012654）	28,416,621.94	
圣点世纪科技股份有限公司	28,000,600.00	25,000,000.00
国泰君安公募 FOF	25,920,589.80	
西藏信托有限公司-顺景 3 号	23,750,891.91	14,404,992.90
兴业财富兴利 246 号资管计划	21,919,112.78	22,880,800.54
兰溪普华晖赢投资合伙企业（有限合伙）	21,768,289.60	30,000,000.00
共青城高鲲吉芯股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
长征星火壹号股权投资（武汉）合伙企业（有限合伙）	19,938,066.79	
五矿鑫扬鑫成 1 号私募证券投资基金	19,078,156.32	
平潭兴证赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	17,389,073.20	17,389,073.20
共青城嘉腾明创创业投资合伙企业（有限合伙）	14,408,705.98	14,408,705.98
珠海君武投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
中信证券财富私享投资 1558 号 FOF 单一资产管理计划	9,959,000.00	
中金财富私享 5379 号 FOF 单一资产管理计划	9,940,000.00	
财通基金安吉 318 号单一资产管理计划	9,248,315.07	
高唐穗泉三号管理服务合伙企业（有限合伙）	8,388,021.51	
北京联创新投资中心（有限合伙）	6,180,000.00	6,180,000.00
北京点晴致远投资中心（有限合伙）	5,203,800.00	15,570,152.84
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
GloryVenturesInvestmentManagementCo.,Ltd	4,358,006.39	6,368,515.72

项 目	期末公允价值	期初公允价值
永丰暴风投资中心（有限合伙）	3,986,148.72	4,946,540.00
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
安徽七天教育科技有限公司	2,750,464.63	2,750,464.63
南京虎童股权投资企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00
中标建设集团股份有限公司	1,923,720.00	5,290,230.00
北京魔币科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海轩鉴投资中心（有限合伙）	846,696.74	1,000,000.00
奇妙视界文化传媒（北京）有限公司	500,000.00	500,000.00
厦门壹舟星辰投资管理有限公司	500,000.00	
北京华纳双盈资产管理有限公司	400,123.00	400,123.00
鹏华金元宝货币市场基金	249,397.79	10,149,696.11
嘉兴兹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
AccordVenturesInc		2,812,837.66
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
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
新余黑桃宏慧投资管理中心（有限合伙）		20,000,000.00
宁波梅山保税港区慧科股权投资中心（有限合伙）		15,000,000.00
好想互动（厦门）文化传播股份有限公司		13,999,393.38
01VCPoseidonFundI,LP(零一创投)		3,304,200.00
合 计	1,580,501,357.59	1,209,146,882.26

（十四）投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,271,602,960.55	378,196,328.56	3,476,737.05	1,646,322,552.06
其中：房屋、建筑物	1,159,072,418.52	378,196,328.56	1,791,737.05	1,535,477,010.03
土地使用权	112,530,542.03		1,685,000.00	110,845,542.03
二、累计折旧和累计摊销合计	504,115,392.94	64,477,913.89	2,671,527.07	565,921,779.76
其中：房屋、建筑物	475,753,266.41	62,098,013.70	1,360,618.04	536,490,662.07
土地使用权	28,362,126.53	2,379,900.19	1,310,909.03	29,431,117.69
三、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、投资性房地产账面价值合计	767,487,567.61	313,718,414.67	805,209.98	1,080,400,772.30
其中：房屋、建筑物	683,319,152.11	316,098,314.86	431,119.01	998,986,347.96
土地使用权	84,168,415.50	-2,379,900.19	374,090.97	81,414,424.34

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

单位名称	账面价值	未办理的原因
出版中心 3、6、9-11、13-23、25-26 楼	263,273,499.96	产权尚未办理完成
合计	263,273,499.96	

(十五) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,018,706,072.65	2,382,498,178.51
固定资产清理	8,261,914.91	8,588,794.91
减：减值准备	1,600,000.00	1,332,164.61
合计	3,025,367,987.56	2,389,754,808.81

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	3,447,579,553.77	1,326,343,972.36	528,981,572.25	4,244,941,953.88
其中：房屋及建筑物	2,648,135,787.83	1,191,514,852.56	490,076,343.98	3,349,574,296.41
机器设备	529,150,782.50	70,450,250.13	14,445,631.09	585,155,401.54
运输设备	96,262,820.55	18,480,201.37	6,979,089.79	107,763,932.13
办公设备及其他设备	174,030,162.89	45,898,668.30	17,480,507.39	202,448,323.80
二、累计折旧合计	1,065,081,375.26	201,554,570.49	40,400,064.52	1,226,235,881.23
其中：房屋及建筑物	489,229,009.96	88,946,282.35	9,437,005.67	568,738,286.64
机器设备	381,676,484.73	67,879,604.26	8,792,648.61	440,763,440.38
运输设备	68,081,991.91	19,562,329.61	6,145,407.12	81,498,914.40
办公设备及其他设备	126,093,888.66	25,166,354.27	16,025,003.12	135,235,239.81
三、减值准备合计	1,332,164.61		1,332,164.61	
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,210,276.87		1,210,276.87	
运输设备				
办公设备及其他设备	121,887.74		121,887.74	
四、固定资产账面价值合计	2,381,166,013.90	1,124,789,401.87	487,249,343.12	3,018,706,072.65
其中：房屋及建筑物	2,158,906,777.87	1,102,568,570.21	480,639,338.31	2,780,836,009.77
机器设备	146,264,020.90	2,570,645.87	4,442,705.61	144,391,961.16
运输工具	28,180,828.64	-1,082,128.24	833,682.67	26,265,017.73
办公设备及其他设备	47,814,386.49	20,732,314.03	1,333,616.53	67,213,083.99

2. 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	43,284,711.14	产权尚未办理完成
天使金融广场2号楼1121	843,509.40	产权尚未办理完成
太和村仓库、车间	803,067.61	产权尚未办理完成
新华书店门市部	7,184,189.19	产权尚未办理完成
职工宿舍	2,350,970.13	产权尚未办理完成
出版中心地下室、1-2、4-5、7-8、12、24楼、27-35楼	786,807,542.47	产权尚未办理完成
合计	841,273,989.94	

3. 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	8,261,914.91	8,588,794.91
减：减值准备	1,600,000.00	
合 计	6,661,914.91	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，期末暂将上诉资产价值计入固定资产清理。

(十六) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程项目	78,760,237.33		78,760,237.33	215,015,278.11		215,015,278.11
合 计	78,760,237.33		78,760,237.33	215,015,278.11		215,015,278.11

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	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
现代出版物流港	18,395,476.23		18,395,476.23	18,395,476.23		18,395,476.23
物资集散中心二期				71,996,447.99		71,996,447.99
璜溪物流1号库	9,442,123.53		9,442,123.53			
其他工程	50,922,637.57		50,922,637.57	70,510,807.13		70,510,807.13
合 计	78,760,237.33		78,760,237.33	215,015,278.11		215,015,278.11

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
出版创意产业基地	15,000.00	54,112,546.76	8,825,012.58	44,372,483.23	18,565,076.11	
现代出版物流港	67,028.00	18,395,476.23				18,395,476.23
物资集散中心二期	8,270.00	71,996,447.99	19,747,234.66	91,433,613.08	310,069.57	
璜溪物流1号库	22,256.00		9,442,123.53			9,442,123.53

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
江西教育期刊出版基地	15,817.00		124,622,689.30	124,622,689.30		
合 计	128,371.00	144,504,470.98	162,637,060.07	260,428,785.61	18,875,145.68	27,837,599.76

重要在建工程项目本期变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
出版创意产业基地	42.68	42.00				自筹
现代出版物流港	71.47	98.00				自筹
物资集散中心二期工程	100.00	100.00				自筹
璜溪物流1号库	4.24	4.24				自筹
江西教育期刊出版基地	78.79	100.00				自筹
合 计						

注：本期出版创意产业基地其他减少系子公司将已完工的在建工程转入投资性房地产 18,565,076.11 元。

(十七)使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	87,936,322.23	89,280,794.06	19,356,471.96	157,860,644.33
其中：房屋及建筑物	87,783,655.11	89,280,794.06	19,203,804.84	157,860,644.33
其他	152,667.12		152,667.12	
二、累计折旧和累计摊销合计	24,291,154.64	42,519,799.54	19,191,261.57	47,619,692.61
其中：房屋及建筑物	24,138,487.52	42,519,799.54	19,038,594.45	47,619,692.61
其他	152,667.12		152,667.12	
三、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
其他				
四、使用权资产账面价值合计	63,645,167.59	46,760,994.52	165,210.39	110,240,951.72
其中：房屋及建筑物	63,645,167.59	46,760,994.52	165,210.39	110,240,951.72
其他				

(十八)无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,379,731,167.60	183,723,404.01	52,128,094.64	1,511,326,476.97
其中：土地使用权	948,448,458.97	162,552,671.79		1,111,001,130.76
软件	128,847,683.46	19,420,732.22	4,378,528.77	143,889,886.91
专有技术	10,458,308.65			10,458,308.65
域名	478,116.00			478,116.00
非专利技术	81,140,119.17	1,750,000.00	47,749,565.87	35,140,553.30
评估增值无形资产	210,358,481.35			210,358,481.35
二、累计摊销额合计	552,369,181.18	105,052,752.54	46,476,278.96	610,945,654.76

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权	283,750,300.97	52,572,937.59		336,323,238.56
软件	82,246,626.44	21,771,392.22	4,378,528.77	99,639,489.89
专有技术	7,267,863.76	942,757.39		8,210,621.15
域名	478,116.00			478,116.00
非专利技术	50,997,739.23	17,572,270.04	42,097,750.19	26,472,259.08
评估增值无形资产	127,628,534.78	12,193,395.30		139,821,930.08
三、无形资产减值准备合计	7,339,898.16	43,292,213.79		50,632,111.95
其中：土地使用权				
软件	7,339,898.16			7,339,898.16
专有技术				
域名				
非专利技术		1,225,000.00		1,225,000.00
评估增值无形资产		42,067,213.79		42,067,213.79
四、无形资产账面价值合计	820,022,088.26	35,378,437.68	5,651,815.68	849,748,710.26
其中：土地使用权	664,698,158.00	109,979,734.20		774,677,892.20
软件	39,261,158.86	-2,350,660.00		36,910,498.86
专有技术	3,190,444.89	-942,757.39		2,247,687.50
域名				
非专利技术	30,142,379.94	-17,047,270.04	5,651,815.68	7,443,294.22
评估增值无形资产	82,729,946.57	-54,260,609.09		28,469,337.48

注 1：软件和非专利技术的其他原因减少主要系授权到期及终止所致。

注 2：土地使用权增加系企业合并增加 126,860,158.66 元及固定资产中 34,428,263.35 元土地使用权价值还原。

(十九) 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
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
上海慈文信息技术有限公司	3,445,669.32		3,445,669.32	
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14			989,802,700.14
慈文传媒股份有限公司	701,943,118.52			701,943,118.52
江西星河电影院线有限公司		1,949,331.58		1,949,331.58
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
合计	4,260,223,044.05	1,949,331.58	3,445,669.32	4,258,726,706.31

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
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
上海慈文信息技术有限公司	3,445,669.32		3,445,669.32	
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14			989,802,700.14
慈文传媒股份有限公司	134,499,209.30			134,499,209.30
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
合计	1,255,206,125.39		3,445,669.32	1,251,760,456.07

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	42,957,154.39
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	2,480,530,163.83
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,524,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

① 商誉的形成：

2015年1月，公司以266,000.00万元收购北京智明星通科技股份有限公司100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为22,242.70万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为243,757.30万元，确认为合并资产负债表中的商誉。公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与预测其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。在预测可收回金额时，管理层利用了北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2023）第010766号《中文天地出版传媒集团股份有限公司商誉减值测试涉及的北京智明星通科技股份有限公司资产组可收回金额评估项目》资产评估报告。

② 资产组的认定：

本次测试对象为中文传媒确定并经审计机构确认的合并智明星通所形成的商誉及相关资产组的可收回金额。测试范围为含商誉资产组，具体包括归属于资产组的固定资产、长期待摊费用、无形资产、使用权资产及商誉。

③商誉减值测试过程及减值损失的确认方法：

I 关键参数

(a) 预测期：2023 年-2027 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 2027 年较 2023 年复合年均增长率为 1.85%；

(c) 稳定增长期：稳定期营业收入增长率为 2.1%；

(d) 折现率：相关资产组的税前折现率为 14.25%。

II 商誉减值测试方法

商誉是不可辨认无形资产，因此对于商誉的减值测试需要估算与商誉相关的资产组的可收回金额来间接实现，即通过估算该资产组的预计未来现金流量的现值或公允价值扣除处置费用来实现。本次减值测试采用收益法进行测算未来现金流量的现值，根据测试结果，预计未来现金流量现值不低于包含商誉在内的资产组的账面价值，该商誉未发生减值。

(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	134,499,209.30
商誉的账面价值③=①-②	567,443,909.22
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	3,202,947,514.17
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	3,770,391,423.39
资产组的账面价值⑥	36,393,415.71
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	3,806,784,839.10
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	3,920,720,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	
合并时持股比例⑩	15.05%
归属于母公司商誉减值损失	

① 商誉的形成：

2019年3月，华章天地传媒投资控股集团有限公司收购慈文传媒股份有限公司15.05%的股权，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为701,943,118.52元，确认为合并资产负债表中的商誉。公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与预测其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。在预测可收回金额时，管理层利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2023]第2102号《华章天地传媒投资控股集团有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购慈文传媒股份有限公司影视剧版权转让及衍生业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额》资产评估报告。

② 资产组的认定：

本公司在对商誉进行减值测试时，聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对慈文传媒股份有限公司资产组按照以财务报告商誉减值测试为目的进行评估，公司参考评估结果测试该资产组商誉是否存在减值。评估师以市场法对慈文传媒股份有限公司资产组价值进行了评估，慈文传媒股份有限公司主要业务为影视经纪，评估师选择了与其业务接近的可比上市公司，计算可比上市公司的PB参数并结合盈利指标、营运指标、偿债指标、成长指标等因素进行修正，综合考虑缺少流动性折扣、处置费用等因素，评估出了资产组可回收金额。经评估计算，修正后的可比上市公司加权平均PB为5.57，慈文传媒股份有限公司资产组可回收金额为392,072.00万元，大于期末相关资产组账面价值与商誉价值合计金额，故未对慈文传媒股份有限公司资产组商誉计提减值准备。

(3) 北京赞成科技发展有限公司

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，该商誉已全额计提资产减值准备。

(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。本公司在对东阳紫风影视制作有限公司进行减值测试，该商誉全额计提资产减值准备。

(5) 江西星河电影院线有限公司

2022年11月，公司以8,200,000.00元收购江西星河电影院线有限公司100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为6,250,668.42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1,949,331.58元，确认为合并资产负债表中的商誉。本公司对江西星河电影院线有限公司进行减值测试，该商誉未发生减值。

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋维修基金	1,571,949.06		77,627.04		1,494,322.02	
装修费	43,468,601.93	73,452,215.71	20,487,961.70		96,432,855.94	
版权使用费	116,631.42	3,773.58	108,465.53		11,939.47	
其他	3,901,278.85	4,292,671.47	2,561,414.49		5,632,535.83	
合 计	49,058,461.26	77,748,660.76	23,235,468.76		103,571,653.26	—

(二十一) 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
一、递延所得税资产：				
资产减值准备及坏账准备	53,484,494.68	215,862,324.31	55,686,145.88	222,984,065.32
可抵扣亏损	44,626,210.39	178,504,841.54	33,987,477.73	135,949,910.91
超支广告费	76,757,106.05	307,028,424.21	47,214,020.19	188,856,080.75
应付职工薪酬	71,842,397.74	287,369,590.94	71,842,397.74	287,369,590.94
金融资产公允价值变动	16,397,831.80	65,591,327.19	6,491,890.20	25,967,560.80
成本费用时间性差异	12,522,181.04	50,088,724.16	8,633,554.79	34,534,219.16

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
内部交易未实现利润	3,378,057.20	13,512,228.80	3,126,335.51	12,505,342.04
小 计	279,008,278.90	1,117,957,461.15	226,981,822.04	908,166,769.92
二、递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	102,003,193.10	408,012,772.40	104,232,575.76	416,930,303.04
长期股权投资损益调整	119,458,882.74	477,835,530.94	108,642,237.10	434,568,948.53
金融资产公允价值变动	1,791,182.40	7,630,162.82	2,403,807.84	11,610,230.10
其他权益工具投资公允价值变动	6,208,924.50	24,835,698.00	4,327,637.87	17,310,551.48
固定资产累计折旧抵扣差异	14,042,054.61	56,266,686.18	36,639.15	366,391.49
小 计	243,504,237.35	974,580,850.34	219,642,897.72	880,786,424.64

(二十二)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊销资产	3,221,428.01	3,696,581.01
购置回迁资产预付款		500,000,000.00
预付设备款		245,000.00
售房佣金	6,603,980.18	5,978,502.21
预付工程款	4,179,483.32	
合 计	14,004,891.51	509,920,083.22

(二十三)短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	4,085,959.07	90,962,560.92
保证借款	11,014,468.06	61,189,818.15
信用借款	1,419,193,677.82	366,301,888.89
承兑汇票贴现借款	186,293,159.00	31,000,000.00
合 计	1,620,587,263.95	549,454,267.96

(二十四)应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	377,210,753.36	352,540,584.30
商业承兑汇票	576,000.00	8,913,421.00
合 计	377,786,753.36	361,454,005.30

(二十五)应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,247,610,645.77	1,613,230,220.37
1年以上	400,031,821.67	545,136,495.03
合 计	2,647,642,467.44	2,158,366,715.40

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
人教教材中心有限责任公司	56,803,747.85	尚未结算
江苏紫霄纸业有限公司	40,713,001.00	诉讼中
霍尔果斯漫美影视文化有限公司	21,925,417.26	尚未结算
上海东方传媒技术有限公司	13,000,000.00	尚未结算
南昌市印刷十二厂有限公司	7,972,118.00	尚未结算
江西省和平印务有限公司	7,434,973.59	尚未结算
南昌赣粮印刷有限公司	7,107,992.44	尚未结算
江西恩博文化传媒有限公司	6,801,058.96	尚未结算
江西宏达彩印有限公司	5,544,691.75	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
北京梦工场投资管理有限公司	3,000,000.00	尚未结算
上海印心影视传媒有限公司	2,907,960.47	尚未结算
江西金太阳教育研究有限公司	2,715,355.94	尚未结算
南昌艺里云文化传媒有限公司	1,200,000.00	尚未结算
江西佰萃教育科技有限公司	1,184,315.64	尚未结算
广州市伟嘉电子科技有限公司	901,043.00	尚未结算
福州跃然纸上文化发展有限公司	800,900.00	尚未结算
合 计	184,230,662.27	

(二十六) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,753,439.55	7,206,772.11
1年以上	1,732,981.40	
合 计	6,486,420.95	7,206,772.11

(二十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预售商品款	3,119,866,869.76	3,026,815,115.10
预收制片款	27,254,592.81	80,913,206.32
合 计	3,147,121,462.57	3,107,728,321.42

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,083,450,211.34	1,902,556,458.07	1,801,898,694.74	1,184,107,974.67
二、离职后福利-设定提存计划	43,589,065.02	202,837,769.66	177,123,577.94	69,303,256.74
三、辞退福利	59,110.00	4,263,821.48	3,787,417.11	535,514.37
四、一年内到期的其他福利		45,523,402.71	1,315,360.06	44,208,042.65

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,127,098,386.36	2,155,181,451.92	1,984,125,049.85	1,298,154,788.43

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,030,563,371.86	1,616,206,822.22	1,521,503,304.62	1,125,266,889.46
二、职工福利费	385,256.72	54,782,961.62	54,741,783.11	426,435.23
三、社会保险费	27,482,186.27	101,405,043.62	99,490,075.85	29,397,154.04
其中：医疗保险费	27,134,115.18	96,277,534.35	94,254,152.52	29,157,497.01
工伤保险费	80,795.52	2,706,715.07	2,715,333.74	72,176.85
生育保险费	267,275.57	2,420,794.20	2,520,589.59	167,480.18
四、住房公积金	1,929,698.69	99,922,145.70	100,174,940.27	1,676,904.12
五、工会经费和职工教育经费	22,795,736.67	30,056,536.83	25,520,191.68	27,332,081.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	293,961.13	182,948.08	468,399.21	8,510.00
合 计	1,083,450,211.34	1,902,556,458.07	1,801,898,694.74	1,184,107,974.67

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	4,763,232.96	129,293,832.67	129,719,799.11	4,337,266.52
二、失业保险费	771,510.39	4,180,203.81	4,200,796.49	750,917.71
三、企业年金缴费	38,054,321.67	69,363,733.18	43,202,982.34	64,215,072.51
合 计	43,589,065.02	202,837,769.66	177,123,577.94	69,303,256.74

(二十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	83,614,940.79	41,692,863.82
土地增值税	42,675,486.16	147,985,720.57
企业所得税	147,625,753.64	274,920,817.02
房产税	8,343,469.81	7,405,358.47
土地使用税	1,622,397.63	1,797,186.31
个人所得税	13,487,221.61	12,953,019.91
城市维护建设税	3,210,288.62	4,539,372.53
教育费附加	2,363,703.44	8,797,521.67
印花税	2,631,480.06	1,727,873.91
防洪保安基金	5,710,717.47	5,713,262.01
价格调节基金	3,172,699.28	3,228,991.54
海外消费税	23,147,569.76	12,432,596.28
其他税费	3,484,677.31	2,572,625.01

项 目	期末余额	期初余额
合 计	341,090,405.58	525,767,209.05

(三十)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	15,154,555.70	29,252,906.20
其他应付款项	818,170,128.16	895,794,893.31
合 计	833,324,683.86	925,047,799.51

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,154,555.70	29,252,906.20
合 计	15,154,555.70	29,252,906.20

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	98,552,199.94	82,154,761.92
代收款/往来款	296,692,084.05	364,618,641.29
应付费用款	182,350,368.82	161,837,987.12
应付购房认购金	126,422,143.40	171,083,699.32
其他	114,153,331.95	116,099,803.66
合 计	818,170,128.16	895,794,893.31

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
江西省国际文化传播中心	10,000,000.00	尚未结算
北京鼎尖世纪广通物流有限公司	4,130,401.52	尚未结算
都昌县东投置业有限公司	4,128,400.00	尚未结算
江西省华星电影发展有限公司	4,000,000.00	尚未结算
江西建工第二建筑有限责任公司	3,930,000.00	尚未结算
星河互联集团有限公司	2,640,000.00	尚未结算
江西建工第三建筑有限责任公司	2,476,495.40	尚未结算
昆山人本文创咨询顾问有限公司	1,237,781.25	尚未结算
环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司	1,250,000.00	尚未结算
南昌市天建商业管理有限公司	1,206,462.00	尚未结算
华章东信文化发展集团有限公司	1,200,000.00	尚未结算
范芳	1,182,684.40	尚未结算
吉安市文勤投资开发有限公司	1,000,000.00	尚未结算
江西优学文化传媒有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合 计	39,382,224.57	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	240,200,000.00	860,000,000.00
长期借款利息	1,607,707.33	1,833,240.82
一年内到期的应付债券		500,000,000.00
应付债券利息	29,884,109.59	16,258,356.14
一年内到期的租赁负债	39,954,185.26	21,863,306.46
一年内到期的长期应付款	16,160,989.68	20,396,151.97
合 计	327,806,991.86	1,420,351,055.39

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,500,000,000.00	1,150,000,000.00
短期应付债券利息	8,820,138.88	4,622,773.20
待转销项税	33,032,279.42	54,129,643.94
已背书未终止确认应收票据	3,543,221.13	25,202,892.01
合 计	1,545,395,639.43	1,233,955,309.15

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
21 中文天地 SCP004	100.00	2021-10-25	6 个月	650,000,000.00
22 中文天地 SCP001	100.00	2022-01-04	6 个月	800,000,000.00
22 中文天地 SCP002	100.00	2022-01-26	9 个月	450,000,000.00
22 中文天地 SCP003	100.00	2022-02-24	9 个月	1,000,000,000.00
22 中文天地 SCP004	100.00	2022-06-07	6 个月	450,000,000.00
22 赣出版 SCP001	100.00	2022-2-18	9 个月	500,000,000.00
22 赣出版 SCP002	100.00	2022-7-22	6 个月	500,000,000.00
22 赣出版 SCP003	100.00	2022-8-26	6 个月	500,000,000.00
22 赣出版 SCP004	100.00	2022-11-2	6 个月	500,000,000.00
21 赣出版 SCP001	100.00	2021-11-22	9 个月	500,000,000.00
合 计	—	—	—	5,850,000,000.00

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
21 中文天地 SCP004	653,078,328.76		5,191,808.23		658,270,136.99	
22 中文天地 SCP001		800,000,000.00	9,784,109.59		809,784,109.59	
22 中文天地 SCP002		450,000,000.00	7,855,890.41		457,855,890.41	
22 中文天地 SCP003		1,000,000,000.00	15,756,164.38		1,015,756,164.38	
22 中文天地 SCP004		450,000,000.00	4,393,972.60		454,393,972.60	
22 赣出版 SCP001		500,000,000.00	8,876,712.33		508,876,712.33	
22 赣出版 SCP002		500,000,000.00	4,320,000.00			504,320,000.00
22 赣出版 SCP003		500,000,000.00	2,910,416.66			502,910,416.66
22 赣出版 SCP004		500,000,000.00	1,589,722.22			501,589,722.22
21 赣出版 SCP001	501,544,444.44		6,602,500.00		508,146,944.44	
合计	1,154,622,773.20	4,700,000,000.00	67,281,296.42		4,413,083,930.74	1,508,820,138.88

(三十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,000,000.00	16,600,000.00
保证借款	450,675,000.00	664,675,000.00
信用借款	1,975,000,000.00	1,270,000,000.00
合 计	2,426,675,000.00	1,951,275,000.00

(三十四) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
19 中文天地 MTN001		1,999,913,444.61
公司债券（第一期）	1,999,936,554.04	
应付利息	48,736,849.32	48,736,849.31
应付中期票据	1,029,884,109.59	516,258,356.14
减：一年内到期的应付债券	29,884,109.59	516,258,356.14
合 计	3,048,673,403.36	2,048,650,293.92

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	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
江西省出版传媒集团 2020 年公开发行公司债 券（第一期）	2,000,000,000.00	2020/04/20	5+2 年	2,000,000,000.00	2,048,650,293.92		68,000,000.00	-23,109.44	68,000,000.00	2,048,673,403.36
19 中文天地 MTN001	500,000,000.00	2019/03/06	3 年	500,000,000.00	516,258,356.14				516,258,356.14	
22 中文天地 MTN001	1,000,000,000.00	2022/01/11	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	29,884,109.59			1,029,884,109.59
合计	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00	2,564,908,650.06	1,000,000,000.00	97,884,109.59	-23,109.44	584,258,356.14	3,078,557,512.95

(三十五) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	132,775,259.10	64,405,052.02
减：未确认的融资费用	15,782,103.87	5,622,942.89
一年内到期的租赁负债	39,954,185.26	22,447,091.02
合 计	77,038,969.97	36,335,018.11

(三十六) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	192,507,027.77		52,964,943.72	139,542,084.05
专项应付款	900,000.00	38,702,272.69	37,499,983.30	2,102,289.39
合 计	193,407,027.77	38,702,272.69	90,464,927.02	141,644,373.44

1. 长期应付款项期末余额

项 目	期末余额	期初余额
离退休统筹外	139,542,084.05	176,346,038.09
融资租赁款		16,160,989.68
合 计	139,542,084.05	192,507,027.77

2. 专项应付款期末明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国培计划		1,795,170.39	144,683.30	1,650,487.09
数字出版平台		451,802.30		451,802.30
政府拨款	900,000.00	36,455,300.00	37,355,300.00	
合 计	900,000.00	38,702,272.69	37,499,983.30	2,102,289.39

(三十七) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,360,000.00	10,324,294.00
其他	1,379,607.69	1,379,607.69
合 计	2,739,607.69	11,703,901.69

注：其他系已发生但尚未支付的海外消费税计提的滞纳金。

(三十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	592,400,171.14	310,236,029.78	30,029,833.93	872,606,366.99
授权金收入	28,301.88			28,301.88
客家文化社购买赣州中创国际城办公房		2,903,600.53		2,903,600.53
合 计	592,428,473.02	313,139,630.31	30,029,833.93	875,538,269.40

政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补助款	483,561,880.19	301,472,994.16		4,497,051.13	-3,063,154.77	777,474,668.45	与资产相关
国家出版专项基金	31,947,380.40	6,653,990.83		11,903,832.72		26,697,538.51	与资产收益相关
物流园基础建设补贴	22,131,503.98		824,824.00			21,306,679.98	与资产相关
出版产业基地建设基金	19,202,635.65			80,406.76		19,122,228.89	与资产相关
农村百事通文化产业发展专项基金	6,456,295.49			706,074.59		5,750,220.90	与资产相关
物流港建设项目	5,200,000.00		200,000.00			5,000,000.00	与资产相关
儿童阅读推广云平台	5,060,000.00			820,000.00		4,240,000.00	与资产相关
CNONIX 出版产业链信息交换项目	4,690,986.39			1,854,799.64		2,836,186.75	与资产相关
云服务平台	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
中央文化产业校园文化平台专项资金	3,262,310.74			1,616,281.56		1,646,029.18	与资产相关
中央文化产业点亮课堂专项资金	2,418,972.49			943,504.70		1,475,467.79	与资产相关
O2O 平台建设项目	2,537,800.14			1,230,140.56		1,307,659.58	与资产相关
“四个一批”人才工程项目开题资助经费	500,000.00	15,000.00				515,000.00	与资产相关
江美数码固定资产补助	552,032.42			282,198.79		269,833.63	与资产相关
中华文化走出去项目	266,400.00					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	213,842.96					213,842.96	与资产相关
出版融合发展项目	113,207.55					113,207.55	与资产相关
“VRAR 图书超市”文化事业建设费	302,121.60			213,262.31		88,859.29	与收益相关
点赞中国超级工程 3D 补助		70,000.00				70,000.00	与资产相关
科技小巨人培育企业项目资金	139,120.01			91,464.00		47,656.01	与收益相关
赣州市新时代文明实践中心建设经费		40,000.00		2,838.40		37,161.60	与资产相关
省级公共文化专项资金	1,533,000.00	197,700.00		1,700,000.00		30,700.00	与收益相关
3R 技术知识服务平台	10,681.13					10,681.13	与资产相关
电影事业发展专项资金	300,000.00					300,000.00	与资产相关
图书基金		1,586,344.79				1,586,344.79	与资产相关
2022 年度《大道薪火》创作补助		200,000.00				200,000.00	与收益相关
合计	592,400,171.14	310,236,029.78	1,024,824.00	25,941,855.16	-3,063,154.77	872,606,366.99	

(三十九)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
合 计		301,472,994.16

(四十)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	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中共江西省委宣传部	5,222,370,000.00	100.00			5,222,370,000.00	100.00
合 计	5,222,370,000.00	100.00			5,222,370,000.00	100.00

(四十一)资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	106,669,312.33	1,295,414,148.68		1,402,083,461.01
二、其他资本公积	59,482,600.00	12,960,917.35		72,443,517.35
合 计	166,151,912.33	1,308,375,066.03		1,474,526,978.36

资本溢价本期增加主要系：①根据《关于省教育厅所属经营性国有文化资产移交省文资办管理的协议》，指定由本公司作为江西教育传媒集团有限公司及江西高校出版社有限责任公司的接收主体，接收后，本公司持有江西教育传媒集团 100% 股权，持有江西高校出版社有限责任公司 51% 股权，本公司子公司中文天地出版传媒股份有限公司先前持有江西高校出版社有限责任公司 49% 股权。江西教育传媒集团有限公司及江西高校出版社有限责任公司 2022 年 11 月 30 日净资产分别为 976,242,045.11 元及 408,981,699.81 元，本次划拨导致资本公积增加 1,187,015,829.86 元；②根据《江西电影集团有限责任公司组建方案》，指定由本公司作为江西省电影发行放映有限公司的接收主体，江西省电影发行放映有限公司 2022 年 3 月 31 日净资产为 28,398,318.82 元，本次划拨导致资本公积增加 28,398,318.82 元；③本期根据赣财资指[2022]12 号文关于复批 2022 省级国有资本经营预算的通知，省人大批准的 2022 年度省本级国有资本经营预算，收国有收益返还 80,000,000.00 元；

其他资本公积本期增加主要系①本期增加系子公司北京智明星通科技股份有限公司引入新股东增加 13,542,728.67 元。②本期子公司江西红星传媒集团有限公司和江西中文传媒数字出版有限公司购买其子公司少数股东股权减少 489,135.46 元。③本期子公司公司北京行云网科技有限公司注销减少 92,675.86 元。

(四十二)盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	156,760,955.55	44,883,492.14		201,644,447.69
合 计	156,760,955.55	44,883,492.14		201,644,447.69

(四十三)未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	7,569,357,302.32	7,921,549,421.74
期初调整金额		
本期期初余额	7,569,357,302.32	7,921,549,421.74
本期增加额		
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	1,215,393,030.05	1,335,495,953.83

项 目	本期金额	上期金额
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数	44,883,492.14	40,190,735.22
本期提取一般风险准备		
本期应付普通股股利	147,570,000.00	162,310,000.00
转增资本		1,485,187,338.03
其他减少		
本期期末余额	8,592,296,840.23	7,569,357,302.32

(四十四) 营业收入、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	12,448,747,876.35	8,149,969,340.70	11,974,809,698.75	7,679,972,143.47
发行业务	5,560,628,372.64	3,497,504,716.38	5,362,954,475.32	3,251,375,682.94
出版业务	4,104,781,482.37	3,269,688,960.30	3,562,734,790.51	2,904,223,269.72
新业态	1,506,010,251.20	652,225,090.58	1,864,677,836.12	737,758,257.98
物资贸易业务	2,554,913,793.98	2,500,938,504.37	2,585,721,691.29	2,532,113,320.44
影视剧业务	471,734,440.59	363,603,604.54	377,738,885.58	308,258,503.71
房地产业务	727,210,808.20	569,481,982.79	321,484,958.21	156,520,076.61
印刷包装业务	251,419,961.42	204,496,385.54	295,982,824.59	262,956,245.48
物流业务	198,893,413.28	106,710,761.07	180,541,344.96	100,084,026.76
其他业务	438,993,582.22	350,624,643.20	599,164,179.19	478,776,083.39
合并抵销	-3,365,838,229.55	-3,365,305,308.07	-3,176,191,287.02	-3,052,093,323.56
二、其他业务小计	209,530,462.28	67,189,605.68	382,088,960.21	54,751,867.73
其他业务	209,530,462.28	67,189,605.68	382,088,960.21	54,751,867.73
合 计	12,658,278,338.63	8,217,158,946.38	12,356,898,658.96	7,734,724,011.2

(四十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	24,939,072.21	26,358,726.17
土地使用税	7,451,844.08	7,693,581.70
城市维护建设税	5,849,743.71	8,518,122.11
教育费附加	-700,996.33	6,258,365.97
印花税	7,895,359.59	8,162,112.93
车船使用税	170,178.06	117,931.10
土地增值税	32,673,317.47	5,821,788.32
其他	3,771,984.65	1,368,767.80
合 计	82,050,503.44	64,299,396.10

(四十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	394,614,295.46	365,253,875.14
办公费/差旅费	23,939,763.60	32,080,190.76
运杂费	2,551,356.87	35,431.32
包装费	6,098,610.65	8,379,938.64
推广发行费	437,736,559.18	695,552,008.82
折旧及摊销	15,476,936.05	7,791,035.98
服务费	22,307,749.10	21,166,563.10
其他	74,857,897.48	54,230,786.48
合 计	977,583,168.39	1,184,489,830.24

(四十七)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,322,066,880.76	1,230,821,449.90
租赁费	60,827,724.36	67,968,768.41
修理费	27,745,113.98	22,928,007.34
折旧及资产摊销	162,490,738.09	144,892,723.49
办公及会议费	62,686,913.61	67,368,707.82
业务招待费	24,121,712.37	27,248,147.47
中介机构服务费	38,565,447.29	41,398,670.14
版权或改编权过期		36,775,565.55
其他	67,361,181.53	80,661,081.66
合 计	1,765,865,711.99	1,720,063,121.78

(四十八)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	236,235,824.88	223,279,618.55
办公费	1,641,632.81	2,260,737.02
差旅及招待费	118,406.92	351,059.15
服务及折旧摊销费	11,246,047.27	11,412,970.59
其他	1,987,000.18	1,769,660.58
合 计	251,228,912.06	239,074,045.89

(四十九)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	348,806,056.09	345,871,518.38
减：利息收入	655,101,401.78	516,985,314.29
汇兑损失	-27,611,255.13	12,089,388.31
手续费支出及其他	6,970,883.75	8,843,581.74
合 计	-326,935,717.07	-150,180,825.86

(五十)其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
增值税退税	与收益相关	23,525,926.75	17,345,089.47
国家出版专项基金	与资产相关	12,003,832.72	4,206,871.70
拆迁补偿款	与资产相关	4,497,051.13	
稳岗补贴	与收益相关	4,414,259.66	1,006,018.73
文化产业专项资金	与资产相关	4,259,786.26	3,590,654.00
增值税加计抵减	与收益相关	2,874,359.02	1,836,596.29
“投贷奖”支持资金	与收益相关	2,376,263.41	
个税手续费返还	与收益相关	1,880,314.14	3,501,280.16
CNONIX 出版产业链信息交换项目	与资产相关	1,854,799.64	2,018,372.40
财政厅省级公共文化专项资金补贴	与收益相关	1,524,000.00	1,200,000.00
020 平台建设项目	与资产相关	1,230,140.56	2,016,816.04
浙江横店影视产业实验区扶持资金	与收益相关	826,749.00	
儿童阅读推广云平台	与资产相关	820,000.00	720,000.00
农村百事通文化产业发展专项基金	与资产相关	706,127.11	715,091.06
福建省广播电视局电视剧网络剧创作专项资金	与收益相关	471,698.10	
文艺精品资助经费	与收益相关	400,000.00	400,000.00
税费减免	与收益相关	363,418.40	
横店影视城支持影视企业稳定经营加快发展奖励	与收益相关	330,000.00	276,217.00
江美数码固定资产补助	与资产相关	282,198.79	248,376.86
科技小巨人培育企业项目资金	与收益相关	91,464.00	91,464.00
出版产业基地建设基金	与资产相关	80,406.76	797,364.35
政府扶持金	与收益相关	54,000.00	802,900.00
东阳市财政国库战疫情抢发展奖励	与收益相关	50,000.00	
新闻出版领域物联网应用研发基地	与资产相关		1,182,502.80
《大地震》节目专项资金	与收益相关		50,000.00
瓷上世界融合发展与传媒平台专项资金	与资产相关		4,666,316.01
横溪物流技改	与资产相关		1,250,000.00
入驻合肥高新区“三基地”企业政策兑现协议	与收益相关		3,000,000.00
中关村产业技术联盟项目补贴款	与收益相关		420,000.00
其他	与收益相关	2,791,024.62	3,289,060.84
合计		67,707,820.07	54,630,991.71

(五十一)投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	226,897,238.42	1,090,810,149.25
处置长期股权投资产生的投资收益	330,825,805.66	64,626,060.31

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	57,800,639.92	64,040,954.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,301,515.17	44,788,011.17
债权投资持有期间取得的利息收入	69,222,624.06	25,303,644.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	91,350.61	
处置债权投资取得的投资收益	-29,304,011.23	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	10,257,536.32	35,666.10
其他	14,119,220.62	5,914,796.70
合 计	713,211,919.55	1,295,519,283.17

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-36,812,161.54	34,441,793.20
交易性金融负债		33,400,000.00
合 计	-36,812,161.54	67,841,793.20

(五十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,326,386.30	881,782.55
应收账款坏账损失	37,409,127.03	-162,236,857.79
其他应收款坏账损失	-31,742,179.30	-164,030,754.20
债权投资减值损失	-7,185,000.00	-17,346,875.04
合 计	-3,844,438.57	-342,732,704.48

(五十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-138,394,860.31	-194,084,583.35
长期股权投资减值损失	-20,000,000.00	-5,856,625.84
商誉减值损失		-51,606,515.08
合同资产减值损失		240,863.63
固定资产清理减值损失	-1,600,000.00	
无形资产减值损失	-42,067,213.79	
合 计	-202,062,074.10	-251,306,860.64

(五十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	8,453,519.87	33,817,412.99	8,453,519.87
无形资产处置收益		5,125,543.54	
合 计	8,453,519.87	38,942,956.53	8,453,519.87

(五十六) 营业外收入

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	41,735,089.89	16,116,402.25	41,735,089.89
非流动资产毁损报废利得	1,901,251.47	475,350.84	1,901,251.47
罚款收入	46,200.00	307,000.00	46,200.00
赔偿收入	4,380,141.06	4,151,067.95	4,380,141.06
无需支付应付款项	5,000,177.60	8,088,809.82	5,000,177.60
其他	4,554,599.22	6,926,907.54	4,554,599.22
合 计	57,617,459.24	36,065,538.40	57,617,459.24

与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
南昌经济技术开发区财政金融局奖励资金	30,000,000.00	
拆迁补偿	2,277,101.50	6,973,671.80
新闻出版领域物联网应用研发基地	2,000,000.00	
财政奖励款	1,640,906.00	
商务补贴款	1,413,600.00	
物流园基础建设补贴	1,024,824.00	1,024,824.00
出口奖励补贴	942,441.00	324,911.00
服务贸易专项资金	708,000.00	2,581,581.00
企业发展扶持资金	507,122.00	
科技创新补贴	314,947.00	
厦门市湖里区财政局落户税收奖励金	79,650.92	251,938.94
文化产业发展专项资金		4,150,659.00
手机音视频新闻传播系统		201,416.51
其他政府补助项目	826,497.47	607,400.00
合 计	41,735,089.89	16,116,402.25

注 1：本公司本期收到南昌经济技术开发区财政金融局奖励资金 30,000,000.00 元，根据《南昌经开区推进企业上市“映山红行动”利用资本市场发展的若干政策措施（试行）》洪经工管办规[2021]1 号文件拨入。

(五十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	108,225,068.19	119,177,408.41	108,225,068.19
非流动资产损坏报废损失	471,792.25	2,134,847.90	471,792.25
非常损失	196,214.70	886,593.23	196,214.70
违约赔偿	19,191,283.81	816,965.70	19,191,283.81
税收滞纳金	79,657.56	207,484.39	79,657.56
其他	6,293,830.31	3,493,139.28	6,293,830.31
合 计	134,457,846.82	126,716,438.91	134,457,846.82

(五十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,675,469.09	329,835,154.48
递延所得税调整	-28,779,895.41	-31,044,567.95
合 计	65,895,573.68	298,790,586.53

(五十九) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.其他权益工具投资公允价值变动	-2,899,539.33	377,197.97	-3,276,737.30
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.外币财务报表折算差额	-176,002.53		-176,002.53
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-176,002.53		-176,002.53
三、其他综合收益合计	-3,075,541.86	377,197.97	-3,452,739.83

(续)

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.其他权益工具投资公允价值变动	14,371,165.25		14,371,165.25
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.外币财务报表折算差额	55,364.78		55,364.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	55,364.78		55,364.78
三、其他综合收益合计	14,426,530.03		14,426,530.03

(六十) 外币折算

项 目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的汇兑差额	-27,611,255.13	12,089,388.31
2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响		

(六十一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、不同经济特征为依据确定经营分部，

以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

(2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2.报告分部的财务信息

项目	新型业态		发行业务		房地产业务		影视剧业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,531,723,306.13	1,840,546,733.84	7,497,032,810.79	7,049,544,890.19	927,053,796.14	535,796,078.51	473,228,821.55	405,291,092.17
其中：对外交易收入	1,531,723,306.13	1,840,546,733.84	7,497,032,810.79	7,049,544,890.19	927,053,796.14	535,796,078.51	473,228,821.55	405,291,092.17
分部间交易收入								
二、对联营和合营企业的投资收益	130,169,219.43	965,699,710.25	120,971,982.65	-923,665,888.06	16,799,365.89	15,319,169.21	-29,391.93	1,578,966.62
三、资产减值损失		-5,856,625.84	-95,537,252.79	-66,268,934.08			-103,055,014.10	-141,780,927.91
四、信用减值损失	-709,846.11	1,575,290.21	22,410,810.30	-56,318,397.48	-3,471,480.18	-13,439,120.85	55,915,538.52	-126,845,368.97
五、折旧费和摊销费	40,097,057.30	34,770,812.86	221,288,605.45	212,131,764.17	25,011,334.95	2,626,560.27	5,786,192.83	3,952,592.76
六、利润总额	511,684,179.97	1,101,208,300.81	1,541,799,272.34	1,387,763,510.84	127,131,907.92	216,677,611.08	44,857,196.69	-298,567,869.04
七、所得税费用	30,786,197.34	252,653,330.99	16,343,661.95	3,357,088.64	-4,312,190.79	93,084,160.30	20,249,001.50	-49,638,479.66
八、净利润	480,897,982.63	848,554,969.82	1,525,455,610.39	1,384,406,442.20	131,444,098.71	123,593,450.78	24,608,195.19	-248,929,389.38
九、资产总额	2,799,623,486.92	3,404,787,806.78	26,341,548,626.75	21,639,228,217.81	5,055,586,644.22	5,292,690,051.64	1,961,863,813.58	1,758,737,895.26
十、负债总额	1,017,908,996.91	2,141,299,802.40	8,739,092,841.91	6,041,005,612.47	3,507,969,613.90	3,976,537,120.03	690,417,710.07	840,317,872.22
十一、其他重要的非现金项目								
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	734,401,500.75	1,019,543,713.60	1,304,410,850.52	1,344,132,854.89	141,289,174.36	41,037,500.75	40,250,112.71	103,604,720.01
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-3,988,897.12	362,007,988.98	175,953,265.33	148,364,561.40	-141,591,187.39	70,435,826.62	5,882,659.52	1,578,966.62

(续)

项目	其他业务		分部间抵消		抵消后合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	2,363,328,616.38	2,557,860,509.64	134,089,012.36	32,140,645.39	12,658,278,338.63	12,356,898,658.96
其中：对外交易收入	2,363,328,616.38	2,557,860,509.64	134,089,012.36	32,140,645.39	12,658,278,338.63	12,356,898,658.96
分部间交易收入						
二、对联营和合营企业的投资收益	-6,199,352.06	45,655,588.76	34,814,585.56	-986,222,602.47	226,897,238.42	1,090,810,149.25
三、资产减值损失	-3,489,807.21	-37,400,372.81			-202,062,074.10	-251,306,860.64
四、信用减值损失	-22,854,568.08	-147,688,718.93	55,134,893.02	16,388.46	-3,844,438.57	-342,732,704.48
五、折旧费和摊销费	11,967,290.32	15,193,523.52	3,923,089.41	7,866,896.74	300,227,391.44	260,808,456.84
六、利润总额	500,978,073.11	354,644,600.80	565,309,618.89	425,052,515.90	2,161,141,011.14	2,336,673,638.59
七、所得税费用	2,098,767.57	-673,910.97	-730,136.11	-8,417.23	65,895,573.68	298,790,586.53
八、净利润	498,879,305.54	355,318,511.77	566,039,755.00	425,060,933.13	2,095,245,437.46	2,037,883,052.06
九、资产总额	20,305,642,067.68	16,162,971,306.63	13,012,100,611.98	10,066,843,611.01	43,452,144,027.17	38,191,571,667.11
十、负债总额	8,658,164,680.58	7,150,624,218.75	3,652,343,104.73	3,378,439,177.83	18,961,210,738.64	16,771,345,448.04
十一、其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	199482101.6	185559542.1	-69,960,661.29	-146,884,081.23	2,489,774,401.23	2,840,762,412.58
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	9216867230	-7255005792	9,696,327,490.87	-7,228,343,850.66	-443,204,420.53	555,725,402.28

(六十二) 合并现金流量表

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	2,095,245,437.46	2,037,883,052.06
加：信用减值损失	3,844,438.57	342,732,704.48
资产减值准备	202,062,074.10	251,306,860.64
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	180,645,521.82	165,877,463.47
使用权资产折旧	42,519,799.54	25,808,943.22
无形资产摊销	77,062,070.08	69,122,050.15
长期待摊费用摊销	23,235,468.76	24,531,036.16
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）	-8,453,519.87	-38,942,956.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,429,459.22	1,659,497.06
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）	36,812,161.54	-67,841,793.20
财务费用（收益以“－”号填列）	321,194,800.96	345,871,518.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-713,211,919.55	-1,295,519,283.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-52,026,456.86	-146,231,616.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	23,861,339.63	104,196,708.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	-179,536,654.95	-366,088,310.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-605,069,384.13	208,683,721.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	353,877,791.02	604,548,133.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,800,633,508.90	2,267,597,728.58
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	16,785,854,733.41	13,443,095,060.86
减：现金的期初余额	13,443,095,060.86	9,937,246,774.51
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	3,342,759,672.55	3,505,848,286.35

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,165,288,927.86
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-1,165,288,927.86
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	525,958.47
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-25,958.47

3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,785,854,733.41	13,443,095,060.86
其中: 库存现金	186,538.76	401,164.76
可随时用于支付的银行存款	16,783,760,330.37	13,442,693,896.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,907,864.28	
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	16,785,854,733.41	13,443,095,060.86
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	328,693,033.94	2,700,493,359.82

(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	34,392,365.34	6.9646	239,529,067.65
港币	1,964,049.51	0.8933	1,754,485.43
欧元	705,184.22	7.4229	5,234,511.95
日元	153,392,357.00	0.0524	8,037,759.51
台币	897,981.00	0.2271	203,931.49
泰铢	0.10	0.2014	0.02
英镑	1.00	8.3941	8.39
菲律宾比索	4,912,192.96	0.1250	614,024.12
加拿大元	315.96	5.1385	1,623.56
克罗地亚库纳	16,396.00	0.9934	16,287.79
应收账款			
其中: 美元	10,357,778.85	6.9646	72,137,786.58
港币	57,858,780.23	0.8933	51,685,248.38

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
克罗地亚库纳	5,510.00	0.9934	5,473.63
其他应收款			
其中：美元	4,900,000.00	6.9646	34,126,540.00
日元	16,674,000.00	0.0524	873,717.60
克罗地亚库纳	33,387.00	0.9934	33,166.65
应付账款			
其中：美元	5,346,467.32	6.9646	37,236,006.30
欧元	3,344.29	7.4229	24,824.33
其他应付款			
其中：美元	550,000.00	6.9646	3,830,530.00

(六十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	209,307,222.14	冻结、保证金
存货	4,227,986.50	售后回租
固定资产	798,218,121.30	抵押借款
投资性房地产	263,273,499.96	抵押借款
合计	1,275,026,829.90	—

九、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最高人民法院和江西省高级人民法院再次提起上诉，2018 年 12 月，最高人民法院和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。工艺品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。蓝海国贸对工艺品案中第三人福建省家具进出口公司提起诉讼，要求其承担相应的赔偿责任，福建省福州市鼓楼区人民法院及福州市中级人民法院审理后，判决福建省家具进出口公司赔偿蓝海国贸部分损失，出于谨慎性原则，本期末公司仍维持以前年度按应收款剩余账面余额 13,196.55 万元的 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9,585.09万元的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，法院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。2022年5月，江西省高院二审判决中新联对不能清偿部分承担部分责任，中新联在本年度7-8月已分批付清赔偿款15,224,445.96元。出于谨慎性原则，本期末按应收款账面余额8,439.03万元的100%确认累计坏账准备。

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，蓝

海国贸债权已经由破产管理人确认。截至2022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，本期末仍维持以前年度按应收款账面余额1,545.64万元的100%计提坏账准备。

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，2022年10月收到兰溪格尚破产管理人转来的破产清算余款2,372.55元。本期末按应收款账面余额1,403.33万元的100%确认累计坏账准备。

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，根据破产重整债务清偿方案，现金清偿蓝海国贸债权39.62万元，其余债权于2022年转为股权。

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。截至目前，海南盛怡尚未执行和解协议，本期末按应收款账面余额8,902.50万元的90%计提坏账准备。

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。考虑到中物永泰等公司的资金状况,并出于谨慎性原则,本期末按应收款账面余额3,920.40万元的90%计提坏账准备。

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霄纸业有限公司(简称“江苏紫霄”)采购纸张,中物永泰、江苏紫霄共同履行蓝海国贸江苏紫霄的合同约定,海南万博瑞为该业务提供担保。在后期业务履行中,江苏紫霄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90%确认累计坏账准备。

10. 江苏紫霄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,由于需要追加诉讼第三人,且因疫情影响,于2022年8月30日第三次开庭审理,目前案件还处于审理中。

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，本期末仍维持以前年度按账面应收款项余额 407.88 万元的 100%确认累计坏账准备。

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，本期末仍维持以前年度按账面应收款项余额 4,208.73 万元的 100%确认累计坏账准备。

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（简称景虹公司）、江西北寰物流有限公司（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。2022年3月15日，龙岩市新罗区人民法院同意追加江西星虹做为第三人。

2022年4月20日，龙岩市新罗区人民法院裁定：准许原告龙物贸易撤回起诉并承担诉讼费用。龙物贸易撤诉后，于2022年4月25日以借贷赔偿纠纷对蓝海物流向龙岩市新罗区人民法院提起诉讼，并将江西星虹、景虹公司和北寰公司列为第三人，要求蓝海物流承担借款人江西星虹未能偿还本金8,044.42万及其利息的50%的赔偿责任。蓝海物流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。新罗区法院裁定由弋阳县人民法院审理，龙物公司提出上诉，2022年8月19日龙岩中院驳回上诉，维持原裁定，本案移送弋阳县人民法院审理。目前尚未开庭。

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，2022年7月，双方达成和解协议，深圳亦禾承诺限期偿还货款，2022年9月1日，由于深圳亦禾未履行生效调解书的义务，蓝海物流向新建区法院申请了强制执行，目前案件正在执行过程中。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“南昌新能”），南昌新能负责冷库运行及维护。

2019年12月,南昌新能将其中冷库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: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、南昌新能提起上诉。新建区人民法院一审判决驳回华润五丰的诉讼请求。华润五丰上诉至南昌中院,南昌中院二审裁定:发回新建区法院重审。2022年7月22日,新建区法院重审一审判决:厦门万翔承担80%赔偿责任,南昌新能承担20%赔偿责任,驳回华润五丰的其它诉讼请求。目前厦门万翔已提出上诉。

(2) 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、南昌新能三被告赔偿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,判令南昌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。厦门万翔不服一审判决,向江西省高级人民法院提起了上诉,2022年5月9日,江西省高院(2022赣民终486号)终审判决:驳回上诉,维持一审判决。

(3) 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,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,2022年10月17日,南昌市仲裁委作出((2020)洪仲裁字第0542号)裁决:人寿保险赔偿新华发行图书及音像制品保险理赔款247,482.6元。

17. 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,因执行需要,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。

18. 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,截至2021年12月31日尚未归还本金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。截至2022年12月31日,首都航空已偿还1,478万元本金。

19. 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。本期末公司仍维持以前年度按应收款剩余账面余额1,180.32万元的100%计提坏账准备。

20. 蓝海国投与中基恒光控股有限公司诉讼案

2020年12月1日,蓝海国投与中基恒光控股有限公司(简称“中基恒光”)签订《合伙份额转让协议》,约定蓝海国投将其持有的分宜和昌隆宸医药产业投资中心(有限合伙)2,000.00万元合伙份额全部转让给中基恒光,中基恒光应于2021年6月30日前和2021年12月31日前分别按约定向蓝海国投支付转让价款。蓝海国投与中基恒光于2021年7月26日再次签订《合伙份额转让协议补充协议》,中基恒光应于2021年8月31日前向蓝海国投足额支付合伙份额转让价款,但中基恒光仅支付了部分款项。2023年1月9日,蓝海国投向南昌市红谷滩人民法院提起诉讼,要求中基恒光向蓝海国投支付合伙份额转让款及相关利息、违约金共计2,922.54万元。2023年1月19日,南昌市红谷滩人民法院已立案。2023年2月23日法院开庭审理,目前尚未判决。蓝海国投已对该债权计提减值准备718.50万元。

21. 瓷上世界(天津)资产管理有限公司与精彩视界公司案件

2016年4月,瓷上世界(天津)资产管理有限公司(简称“瓷上世界公司”)与精彩视界文化传播(北京)有限公司(简称“精彩视界公司”)、精彩视界公司负责人肖珩、端木林签订《纪录片<瓷上世界>投资制作合同》,合同约定2017年6月30日前交片,截至2020年,该项目已完成前期国际和国内的拍摄和多次补拍工作,进入项目发行及回款阶段,瓷上世界公司反复多次沟通要求其发行、回款,但对方以种种理由推迟。瓷上世界公司向法院提起诉讼,2022年3月法院立案受理,2022年3月、9月、11月及2023年2月、3月法院分别开庭审理,截至目前,法院暂未做出判决,出于谨慎性原则,本期末按预付款账面余额2,054.43万元的100%确认累计坏账准备,其中本期计提坏账损失2,054.43万元。

22. 二十一世纪社与南京博凡文化有限公司案件

2010年和2021年,二十一世纪出版社与南京博凡文化有限公司(简称“南京博凡”)签订了两份图书销售合同,由于南京博凡未按期支付货款618.58万元,经多次催收无果,二十一世纪社向南昌市西湖区人民法院提起诉讼,2022年11月法院立案受理,目前尚未开庭审理。

23. 阳市慈缘影视与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案件

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。截至2022年12月31日公司针对该应收款已全额计提坏账准备。

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。截至2022年12月31日公司针对该应收款已全额计提坏账准备。

24. 上海慈文影视与北京圣田嘉禾文化传媒有限公司案件

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(驳回诉讼请求)。截至2022年12月31日公司针对该库存商品已全额计提存货跌价准备。

25. 北京慈文电影发行与京梦工场投资管理有限公司、北京世纪国清科技有限公司案件

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、北京世纪国清科技有限公司,要求解除与北京梦工场投资管理有限公司于2018年3月16日签署的连续剧《神探伽利略》联合开发投资协议,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,北京世纪国清科技有限公司对807.48万元承担连带支付责任。2022年6月,北京梦工场投资管理有限公司反诉北京慈文电影发行有限公司,请求判令北京慈文电影发行有限公司向北京梦工场投资管理有限公司支付人民币300.00万元,资金占用利息损失45.55万元,反诉请求金额合计345.55万元。本期末公司针对该存货已计提50%存货跌价准备,截至报告出具日,法院还未判决。

26. 东阳紫风影视制作与武汉天九文化发展有限公司案件

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。在审理过程中东阳紫风影视制作有限公司申请追加北京姐妹同盟文化传播有限公司、于艳作为被告参与诉讼,东阳市人民法院准许。被告北京姐妹同盟文化传播有限公司在提交答辩状期间,对管辖权提出异议。2022年10月24日,东阳市人民法院出具(2022)浙0783民初5241号之一民事裁定书,驳回被告北京姐妹同盟文化传播有限公司对本案管辖权提出的异议。北京姐妹同盟文化传播有限公司不服提起上诉,2023年1月4日浙江省金华市中级人民法院出具(2022)浙07民辖终526号民事裁定书,驳回上诉,维持原裁定。本期末公司针对该应收款已计提50%坏账准备。截至报告出具日,法院还未就东阳紫风影视制作有限公司诉讼请求做出判决。

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。2022年10月28日,东阳市人民法院出具(2022)浙0783民初5240号民事判决书,判决被告武汉天九文化发展有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告东阳紫风影视制作有限公司投资款200万元及滞纳金(以200万元为基数从2017年1月1日起按月利率0.9%计算至实际付清之日止)。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。武汉天九文化发展有限公司不服向浙江省金华市中级人民法院提起上诉。2023年3月7日浙江省金华市中级人民法院出具(2022)浙07民终4723号民事判决书,判决如下:驳回上诉,维持原判。截至2022年12月31日公司针对该投资款已全额计提坏账准备。

27. 海蜜淘影业有限公司与成都西山居世游科技有限公司案件

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向北京市第四中级人民法院申请确认双方于2016年5月20日签订的《手机网络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687.10万元的财产。2021年11月25日北京仲裁委员会出具(2021)京仲裁字第3447号裁决书,驳回上海蜜淘影业有限公司全部仲裁请求、成都西山居世游科技有限公司全部仲裁反请求。截至2022年12月31日公司针对该应收款已全额计提坏账准备。

28. 上海慈文影视传播与北京派睿莱斯文化传媒有限公司案件

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。2022年7月13日,北京知识产权法院出具(2022)京73民终487号民事判决书,驳回上诉,维持原判。上海慈文影视传播有限公司2022年9月已支付违约金875万元。上海慈文影视传播有限公司不服,申请再审。2023年2月9日,北京市高级人民法院出具(2022)京民申5988号民事裁定书,驳回上海慈文影视传播有限公司再审申请。

29. 无锡慈文传媒与天津天马映像影业有限公司案件

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。审理过程中,无锡慈文传媒股份有限公司与天津天马映像影业有限公司达成和解协议。2022年6月29日,北京市朝阳区人民法院出具(2022)京0105民初34995号民事调解书,天津天马映像影业有限公司向无锡慈文传媒有限公司支付和解款共计2,385.90万元,该和解款分十一期支付。截至2022年12月31日公司针对该款项已计提减值准备845.97万元。

30. 东阳紫风影视制作与铭影业(上海)有限公司案件

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。2022年

7月19日,东阳紫风影视制作有限公司提出撤诉申请。双方签订和解协议,约定宸铭影业(上海)有限公司向东阳紫风影视制作有限公司支付收益及违约金共计1,381.72万元,支付方式为现金和影视剧投资份额。截至2022年12月31日公司已收到现金821.72万元,剩余560.00万元应收款已转为影视剧投资份额。

31. 东阳紫风影视制作与霍尔果斯聚禾影画影业有限公司、刘畅案件

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。审理过程中,东阳紫风影视制作有限公司与霍尔果斯聚禾影画影业有限公司达成和解协议。2022年10月13日,北京市朝阳区人民法院出具(2021)京0105民初66622号民事调解书,霍尔果斯聚禾影画影业有限公司自2022年10月13日起分六笔支付原告东阳紫风影视制作有限公司1320万元。截至2022年12月31日公司针对该应收款已计提坏账准备247.13万元。

32. 海慈文影视与上海东方娱乐传媒集团有限公司案件

2022年12月31日,上海慈文影视传播有限公司向上海市静安区人民法院提起诉讼,要求上海东方娱乐传媒集团有限公司支付关于项目《中国梦之声·我们的歌》等四档综艺节目广告款和逾期付款滞纳金3,595.40万元、广告分成款8,975.51万元。审理过程中,上海慈文影视传播有限公司与上海东方娱乐传媒集团有限公司达成和解协议。2022年12月30日,上海市静安区人民法院出具(2022)沪0106民初45222号民事调解书,上海东方娱乐传媒集团有限公司承担上海慈文影视传播有限公司债务3,700.00万元,并向上海慈文影视传播有限公司分五笔兑现5,700.00万元等额广告资源,若不足则由上海东方娱乐传媒集团有限公司补足款项。本期末公司针对该应收款已计提坏账准备3,242.85万元,截至报告出具日,已兑现广告资源2,180.00万元。

33. 东方全景与霍尔果斯笛女诉讼案件

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。前期已计提减值 8,000,000.00 元，本期收回 799,536.70 元，剩余 7,200,463.30 元未收回。

十、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	1,016,297,789.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,016,297,789.25

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	母公司对本企业的持股比例(%)		母公司对本企业的表决权比例(%)	
	直接	间接	直接	间接
中共江西省委宣传部	100.00		100.00	

(二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	组织机构代码
							直接	间接		
中文天地出版传媒集团股份有限公司	控股子公司	境内非金融企业	江西上饶	吴信根	图书出版	135,506.37	55.76		55.76	91361100705758356U
江西出版集团庐山培训中心一人有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西庐山	马军峰	住宿、餐饮	10.00	100.00		100.00	9136040479948624XM
江西晨报社	全资子公司	境内非金融企业	江西南昌	王有国	图书出版	200.00	100.00		100.00	91360000705514554E
华章文化置业有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西南昌	万良伟	房地产开发	102,600.00	100.00		100.00	91360000098086956Q
华章天地传媒投资控股集团有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西南昌	花玉萍	投资及资产管理	160,000.00	100.00		100.00	91360000067474729B
江西电影集团有限责任公司	全资子公司	境内非金融企业	江西南昌	周建森	影视制作、发行	30,000.00	100.00		100.00	91360000MA7C7KKJ6E
江西省文化产业投资有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西南昌	花玉萍	文化领域投资	30,000.00	100.00		100.00	91360000MA7F0XHE6Q
江西教育传媒集团有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西南昌	汤平	期刊出版	8,000.00	100.00		100.00	91360000491005737B

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	组织机构代码
							直接	间接		
江西高校出版社有限责任公司	全资子公司	境内非金融企业	江西南昌	陈彩云	图书出版发行	9,183.70	51.00	49.00	100.00	913600001582868620
江西教育印务实业有限公司	控股子公司	境内非金融企业	江西南昌	方兆洪	书报刊印刷	2,000.00		100.00	100.00	91360122739176346T
江西教育出版社有限责任公司	控股子公司	境内非金融企业	江西南昌	熊焱	图书出版	24,839.00		100.00	100.00	91360000158261753Q
二十一世纪出版社集团有限公司	控股子公司	境内非金融企业	江西南昌	刘凯军	图书出版	14,000.00		100.00	100.00	9136000015826206XR
江西美术出版社有限责任公司	控股子公司	境内非金融企业	江西南昌	刘芳	图书出版	13,656.00		100.00	100.00	91360000158262094F
江西人民出版社有限责任公司	控股子公司	境内非金融企业	江西南昌	张德意	图书出版	4,923.00		100.00	100.00	913600001582673113
江西新华发行集团有限公司	控股子公司	境内非金融企业	江西南昌	赵红卫	图书发行	273,355.32		100.00	100.00	9136000079697001X0
江西红星传媒集团有限公司	控股子公司	境内非金融企业	江西南昌	陈末	图书出版	13,316.32		100.00	100.00	913600000554141142
北京智明星通科技股份有限公司	控股子公司	境内非金融企业	北京	蒋定平	互联网增值服务	10,089.40		99.10	99.10	91110108680469733R
慈文传媒股份有限公司	控股子公司	境内非金融企业	江西南昌	赵建新	影视经纪	47,494.97		20.05	29.29	91330000146460907E
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西南昌	帅虹	地产开发	10,000.00		100.00	100.00	91360122789742393C
江西华章天泽文化发展有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西南昌	汲新国	物业管理；国内贸易	10,000.00		100.00	100.00	91360100079020943U

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	组织机构代码
							直接	间接		
江西普瑞房地产开发有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西省南昌	万良伟	房地产开发	10,000.00		100.00	100.00	913600007419758842
华章金投文化发展有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西省南昌	张跃飞	房地产投资	10,000.00		100.00	100.00	91361003MA383MP64N
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	控股子公司	境内非金融企业	江西省南昌	毛剑波	投资	90,000.00		100.00	100.00	91360000705529887P

(三)本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	合营	91110108585806295K
上海千陌网络科技有限公司	联营	310105000380664
北京芽芽科技有限公司	联营	911101083302282271
灵河影视制作（上海）有限公司	联营	91310112MA1GB9XAXY
九江富力辉盛置业有限公司	联营	91360403MA37QB8R2Y
海南蓝海嘉兴置业有限责任公司	联营	91460000687260094G
抚州华章文化发展有限公司	联营	91361003MA383TM992
江西新华瑞章物联网科技有限公司	联营	91360122MA35LFJX3Q
江西省华星电影发展有限公司	联营	91360100063490537R
钟祥市旭祥置业有限公司	联营	91420881MA49RX077D
于都东晟置业有限公司	联营	91360731MA3AELT77E

(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	组织机构代码
深圳市立言信息科技有限公司	其他关联方关系	91440300MA5F6LP335
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	其他关联方关系	91360000756776810H
江西旭章文化发展有限公司	其他关联方关系	91360125MA39BG7K24

(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	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额
销售商品、提供劳务：			
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	劳务交易	提供服务	12,363.98
深圳市立言信息科技有限公司	劳务交易	提供服务	6,319,414.80
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	劳务交易	提供服务	61,470.59
合 计			6,393,249.37
采购商品、接受劳务：			
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	劳务交易	接受服务	4,176,253.30
灵河影视制作（上海）有限公司	劳务交易	影视制作费	40,412,422.44
合 计			44,588,675.74

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益
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	2020.12.18	2022.7.23	67,451.33

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	2022/5/9	2023/5/8	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	30,000.00	2022/10/18	2023/9/21	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	2022/11/25	2023/11/1	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	12,000.00	2022/12/19	2023/12/18	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	20,000.00	2022/5/9	2023/5/8	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	30,000.00	2022/10/18	2023/9/21	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
华章文化置业有限公司	抚州华章文化发展有限公司	14,500.00	2022/9/1	2025/9/1	否
华章金投文化发展有限公司	抚州华章文化发展有限公司	1,660.82	2021/10/25	2023/10/24	否
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	海蜜淘影业有限公司	810.00	2020-09-30	2023-09-20	否
上海慈文影视传播有限公司	上海微颖影业有限公司	810.00	2020-10-12	2023-09-20	否

(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	北京芽芽科技有限公司	581,084.01	581,084.01	581,084.01	464,867.21
应收账款	深圳市立言信息科技有限公司			42,139.20	2,106.96
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
其他应收款	九江富力辉盛置业有限公司	24,688,770.61	1,234,438.53	792,948.72	792,948.72
其他应收款	抚州华章文化发展有限公司	1,857,057.92	1,857,057.92	3,705,958.58	1,002,746.00
其他应收款	海南蓝海嘉兴置业有限责任公司	22,845,195.52	22,680,636.22	25,845,195.52	20,660,070.93

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
其应收款	江西旭章文化发展有限公司	490,000.00	49,000.00	490,000.00	24,500.00
合计		52,562,108.06	28,502,216.68	34,757,326.03	26,247,239.82

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	抚州华章文化发展有限公司	25,000,000.00	7,845,137.83
其他应付款	钟祥市旭祥置业有限公司	19,355,000.00	
其他应付款	江西省华星电影发展有限公司	4,000,000.00	
其他应付款	于都东晟置业有限公司	12,806,150.00	
其他应付款	江西新华瑞章物联网科技有限公司	833,689.20	
合计		61,994,839.20	7,845,137.83

3. 债权投资

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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	钟祥市旭祥置业有限公司	160,807,722.50	158,200,000.00
债权投资	武汉东投房地产开发有限公司	195,000,000.00	
债权投资	江西华旭房地产开发有限公司	122,333,544.51	140,000,000.00
债权投资	江西旭章文化发展有限公司	116,786,319.56	126,815,000.00
债权投资	抚州华章文化发展有限公司	94,003,762.83	
债权投资	抚州华章硕丰置业有限公司		8,000,000.00
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	103,068,431.01	122,565,000.00
债权投资	德阳文德发地产开发有限公司	321,482,943.41	114,296,949.50
合计		1,113,482,723.82	877,113,017.50

十二、母公司财务报表主要项目注释

(七) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	74,829,966.86	3,741,498.35	40,089,904.99	2,004,495.25
1至2年	74,685.82	7,468.58		
2至3年				
3至4年			650,000.00	650,000.00
4至5年	650,000.00	650,000.00	11,626,292.64	11,626,292.64
5年以上	11,626,292.64	11,626,292.64		

合计	87,180,945.32	16,025,259.57	52,366,197.63	14,280,787.89
----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,276,292.64	14.08	12,276,292.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	74,904,652.68	85.92	3,748,966.93	5.00	71,155,685.75
其中：账龄组合	74,829,966.86	85.83	3,741,498.35	5.00	71,088,468.51
关联方组合	74,685.82	0.09	7,468.58	10.00	67,217.24
合计	87,180,945.32	100.00	16,025,259.57	—	71,155,685.75

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按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	38,085,409.74
其中：账龄组合	39,588,296.20	75.60	1,979,414.81	5.00	37,608,881.39
关联方组合	501,608.79	0.96	25,080.44	5.00	25,080.44
合计	52,366,197.63	100.00	14,280,787.89	—	38,085,409.74

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	预期信用损失率(%)	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	—	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	74,829,966.86	100.00	3,741,498.35	39,588,296.20	100.00	1,979,414.81
合计	74,829,966.86	—	3,741,498.35	39,588,296.20	—	1,979,414.81

(2) 关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合(合并范围内)	74,685.82	10.00	7,468.58	501,608.79	5.00	25,080.44
合计	74,685.82	10.00	7,468.58	501,608.79		25,080.44

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
山西西山煤气化有限责任公司	58,942,495.24	67.61	29,471,247.62
江西润龙工程技术有限公司	11,626,292.64	13.34	11,626,292.64
华泰集团有限公司	7,005,435.27	8.04	3,502,717.64
南昌轨道交通资产经营有限公司	2,935,087.69	3.37	1,467,543.85
东营华泰热力有限责任公司	2,703,524.08	3.10	1,351,762.04
合计	83,212,834.92	95.46	47,419,563.79

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		41,007,777.78
其他应收款项	945,869,984.65	1,194,067,739.31
减：坏账准备	69,124,630.74	70,017,733.37
合计	876,745,353.91	1,165,057,783.72

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		41,007,777.78
合计		41,007,777.78

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	873,705,117.99	92.37	1,121,837,623.73	93.95
1至2年	1,429,959.86	0.15	358,300.00	0.03
2至3年	151,800.00	0.02	1,001,800.00	0.08
3至4年	1,001,800.00	0.11	216,750.00	0.02
4至5年	96,400.00	0.01	400,850.00	0.03
5年以上	69,484,906.80	7.34	70,252,415.58	5.88
合计	945,869,984.65	100.00	1,194,067,739.31	100.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	68,584,906.80	7.25	68,584,906.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	877,285,077.85	92.75	539,723.94	0.06	876,745,353.91
合计	945,869,984.65	—	69,124,630.74	—	876,745,353.91

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	68,584,906.80	5.74	68,584,906.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,125,482,832.51	94.26	1,432,826.57	0.13	1,124,050,005.94
合计	1,194,067,739.31	—	70,017,733.37	—	1,124,050,005.94

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
省委宣传部	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	预计不能收回
都市消费报	8,584,906.80	8,584,906.80	100.00	预计不能收回
合 计	68,584,906.80	68,584,906.80	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	646,440.98	5.00	32,322.05	128,298.75	5.00	6,414.94
1至2年				106,500.00	10.00	10,650.00
2至3年						
3年以上				1,040,686.74	100.00	1,040,686.74
合计	646,440.98	—	32,322.05	1,275,485.49	—	1,057,751.68

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	375,074.89	1,057,751.68	68,584,906.80	70,017,733.37
期初余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	132,327.00	-1,025,429.63		-893,102.63
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	507,401.89	32,322.05	68,584,906.80	69,124,630.74

(3) 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	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
华章天地传媒投资有限公司	往来款	869,880,559.01	1年以内	91.97	
省委宣传部	往来款	60,000,000.00	5年以上	6.34	60,000,000.00
都市消费报	往来款	8,584,906.80	5年以上	0.91	8,584,906.80
南昌轨道交通资产经营有限公司	押金保证金	1,000,000.00	3-4年	0.11	50,000.00
太原煤炭交易中心有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	0.11	50,000.00
合计	—	940,465,465.81	—	99.44	68,684,906.80

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,666,263,866.42	1,892,721,030.83		8,558,984,897.25
对联营企业投资				
小计	6,666,263,866.42	1,892,721,030.83		8,558,984,897.25
减：长期股权投资减值准备	17,950,000.00			17,950,000.00
合计	6,648,313,866.42	1,892,721,030.83		8,541,034,897.25

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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	其他综合收益调整	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、子企业										
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								3,833,148,199.22
华章天地传媒投资控股集团有限公司	1,876,065,667.20	1,786,565,667.20	89,500,000.00							1,876,065,667.20
华章文化置业有限公司	1,018,500,000.00	918,500,000.00	100,000,000.00							1,018,500,000.00
江西省文化产业投资有限公司	300,000,000.00	110,000,000.00	190,000,000.00							300,000,000.00
江西电影集团有限责任公司	328,398,318.82		328,398,318.82							328,398,318.82
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								100,000.00
江西晨报社	17,950,000.00	17,950,000.00								17,950,000.00
江西教育传媒集团有限公司	976,242,045.11		976,242,045.11							976,242,045.11
江西高校出版社有限责任公司	208,580,666.90		208,580,666.90							208,580,666.90
小计	8,558,984,897.25	6,666,263,866.42	1,892,721,030.83							8,558,984,897.25
二、联营企业										
江西博能上饶客车有限公司	75,000,000.00									
合计	8,633,984,897.25	6,666,263,866.42	1,892,721,030.83							8,558,984,897.25
										17,950,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	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	1,256,905,427.35	1,416,992,167.06
非流动资产	934,314,172.32	945,962,775.17
资产合计	2,191,219,599.67	2,362,954,942.23
流动负债	1,740,763,214.96	1,797,630,767.75
非流动负债	814,960,869.83	879,591,459.56
负债合计	2,555,724,084.79	2,677,222,227.31
净资产	-364,504,485.12	-314,267,285.08
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	140,679,775.77	287,130,491.18
净利润	-69,016,584.26	-129,379,305.33
综合收益总额	-69,016,584.26	-129,379,305.33

(十) 营业收入、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	623,516,198.59	616,634,087.38	704,804,410.72	696,362,250.62
其中：物资贸易业务	623,516,198.59	616,634,087.38	704,804,410.72	696,362,250.62
合计	623,516,198.59	616,634,087.38	704,804,410.72	696,362,250.62

(十一) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	513,767,901.76	415,547,567.60
其他	56,696,020.11	44,457,963.24
合计	570,463,921.87	460,005,530.84

(十二) 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	448,834,921.44	401,907,352.15
加：资产减值损失		
信用减值损失	851,369.05	-23,458,151.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,815,024.40	4,787,819.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	860,780.04	860,780.04
长期待摊费用摊销		
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）	3,393.35	-1,526,982.88

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）	70,793.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	127,386,849.81	85,928,388.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-570,463,921.87	-460,005,530.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,317,601.91	-1,238,163.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,429,205.07	46,080,614.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	221,686,708.77	-66,267,670.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	306,792,725.37	-12,931,542.53
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		
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	411,195,873.69	46,916,699.04
减：现金的期初余额	46,916,699.04	115,600,027.75
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	364,279,174.65	-68,683,328.71

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无

十四、财务报表的批准

本财务报表业经企业负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人于2023年4月24日签字报出。

江西省出版传媒集团有限公司
二〇二三年四月二十四日

第13页至第137页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：

日期：

根吴
印信

主管会计工作负责人

签名：

日期：

森周
印建

会计机构负责人

签名：

日期：

王恺



照执业证

(副本)(6-1)

現代通信社—誌

91110108590611484C



扫描市场主体身份
价码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

吴卫星, 谢泽敏

围
堤
管
理

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

具
出业理法，后政
本计代理目准业
资审的计；法项批产
企业业中审训：营门市本
证事决会主经国家
验算财务、自，事
告：清财测、度咨依项目得）
报立、度咨依项目得）
计分设管主准：活
审建、场批动。
具并本询（市经治的经营
出合基咨（须营的项目
表企告：务。依展项目
报理报、业。开展类
计办关询他动。容制
会有答其活内随
企报出具计的营的和
查资出！限定准止
审验务账！剥展批禁
审验务账！剥展批禁

登记机关



2023年02月20日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十二月二日

中华人民共和国财政部制



姓名 冯丽娟

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1970-11-30

Date of birth

工作单位 中磊会计师事务所上海分所

Working unit

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.



2016.2.29

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 月 日
Date of Issuance

06年5月0日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2013.19

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2013.6

07年04月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2013.20

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

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1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
(特殊普通合伙)江西分所

事务所
CPAs

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

2013年6月8日



姓名	舒佳敏
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
Identity card No.	



证书编号: 360100030006
No. of Certificate

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

发证日期: 2000年04月30日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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.



2022.6



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 事务所
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 事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年05月27日

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.