

长江出版传媒股份有限公司

审计报告

瑞华审字【2017】42030003号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并股东权益变动表.....	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表.....	13
9、 财务报表附注	15



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2017】42030003号

长江出版传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长江出版传媒股份有限公司（以下简称“长江传媒公司”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长江传媒公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长江出版传媒股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇一七年四月七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	718,010,423.93	1,259,836,359.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	41,801,595.07	1,915,805.42
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,444,659,773.14	990,876,366.94
应收账款	六、4	537,893,000.31	422,210,644.17
预付款项	六、5	185,958,832.89	407,776,156.40
应收利息			
应收股利	六、6	22,140.00	19,122,784.07
其他应收款	六、7	73,668,514.60	45,719,438.77
买入返售金融资产			
存货	六、8	1,012,729,496.90	1,150,363,592.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	3,691,882,554.49	2,864,579,939.61
流动资产合计		7,706,626,331.33	7,162,401,087.31
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10	119,001,868.46	242,549,813.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	80,567,162.67	57,625,183.22
投资性房地产	六、12	385,933,948.98	331,533,589.43
固定资产	六、13	982,997,227.65	1,064,684,095.45
在建工程	六、14	7,776,553.71	5,379,707.39
工程物资			
固定资产清理	六、15	412,069.57	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	339,386,580.38	359,932,403.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、17	79,789,147.02	79,262,470.45
递延所得税资产	六、18	4,051,930.89	602,200.38
其他非流动资产	六、19	40,199,246.36	124,030,617.03
非流动资产合计		2,040,115,735.69	2,265,600,080.89
资产总计		9,746,742,067.02	9,428,001,168.20

(承上页)

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 长江出版传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、20		516,763,835.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	1,651,171,138.15	1,260,483,580.93
应付账款	六、22	1,108,786,109.44	1,258,336,413.82
预收款项	六、23	330,621,151.47	421,848,086.75
应付职工薪酬	六、24	396,942,036.28	268,946,525.67
应交税费	六、25	58,375,458.45	47,130,819.65
应付利息			
应付股利	六、26		9,800,000.00
其他应付款	六、27	400,052,329.42	398,153,803.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,945,948,223.21	4,181,463,065.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、28	4,106,041.02	5,454,605.96
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、29	1,567,161.20	
递延收益	六、30	132,193,527.65	102,859,999.00
递延所得税负债	六、18	11,547,357.32	14,347,266.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,414,087.19	122,661,871.27
负债合计		4,095,362,310.40	4,304,124,937.17
股东权益:			
股本	六、31	1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	1,806,698,921.57	1,807,172,296.33
减: 库存股			
其他综合收益	六、33	49,791,009.70	92,067,132.37
专项储备			
盈余公积	六、34	123,224,005.60	80,626,981.95
一般风险准备			
未分配利润	六、35	2,339,075,564.27	1,827,816,230.36
归属于母公司股东权益合计		5,532,439,774.14	5,021,332,914.01
少数股东权益		118,939,982.48	102,543,317.02
股东权益合计		5,651,379,756.62	5,123,876,231.03
负债和股东权益总计		9,746,742,067.02	9,428,001,168.20

载于第15页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

潘启胜

主管会计工作负责人:

王勇

会计机构负责人:

王勇

合并利润表

2016年度

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		13,789,400,375.21	11,889,358,176.91
其中：营业收入	六、36	13,789,400,375.21	11,889,358,176.91
二、营业总成本		13,511,398,784.27	11,797,315,060.34
其中：营业成本	六、36	12,179,177,297.89	10,433,805,154.25
税金及附加	六、37	33,395,024.35	17,546,087.82
销售费用	六、38	520,567,861.13	551,142,871.78
管理费用	六、39	703,549,789.77	689,477,072.28
财务费用	六、40	-947,618.52	-1,578,678.48
资产减值损失	六、41	75,656,429.65	106,922,552.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-433,110.40	656,298.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	223,396,270.96	132,463,808.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,806,144.77	3,956,051.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		500,964,751.50	225,163,223.65
加：营业外收入	六、44	142,417,128.36	132,490,768.52
其中：非流动资产处置利得		1,507,754.61	575,148.21
减：营业外支出	六、45	29,094,888.48	12,421,728.72
其中：非流动资产处置损失		1,427,007.53	488,742.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		614,286,991.38	345,232,263.45
减：所得税费用	六、46	11,875,820.79	14,964,615.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		602,411,170.59	330,267,648.44
归属于母公司股东的净利润		592,171,327.64	324,615,506.06
少数股东损益		10,239,842.95	5,652,142.38
六、其他综合收益的税后净额		-42,276,122.67	-42,043,717.09
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-42,276,122.67	-42,043,717.09
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	六、47	-42,276,122.67	-42,043,717.09
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	六、47	-42,276,122.67	-42,043,717.09
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		560,135,047.92	288,223,931.35
归属于母公司股东的综合收益总额		549,895,204.97	282,571,788.97
归属于少数股东的综合收益总额		10,239,842.95	5,652,142.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十六、2	0.49	0.27
(二) 稀释每股收益	十六、2	0.49	0.27

载于第15页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

潘志胜

主管会计工作负责人：

邱菊

会计机构负责人：

王勇

合并现金流量表

2016年度

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,950,717,730.49	11,634,732,595.27
收到的税费返还		42,214,463.00	47,529,253.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	128,111,872.65	166,818,635.89
经营活动现金流入小计		14,121,044,066.14	11,849,080,484.59
购买商品、接受劳务支付的现金		12,181,648,303.79	9,929,666,017.92
支付给职工以及为职工支付的现金		648,272,408.50	586,848,407.12
支付的各项税费		150,539,807.87	100,216,580.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	471,942,963.91	508,719,255.84
经营活动现金流出小计		13,452,403,484.07	11,125,450,261.66
经营活动产生的现金流量净额		668,640,582.07	723,630,222.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,908,954.14	43,191,079.00
取得投资收益收到的现金		202,708,716.77	133,921,854.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,737,619.82	10,421,328.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			411,265.39
收到其他与投资活动有关的现金	六、48	676,419,076.52	26,906,000.00
投资活动现金流入小计		988,774,367.25	214,851,527.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,448,700.12	149,755,976.81
投资支付的现金		66,975,251.78	45,704,777.54
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,189,700.00	5,644,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	1,640,508,462.82	667,288,087.90
投资活动现金流出小计		1,779,122,114.72	868,393,342.25
投资活动产生的现金流量净额		-790,347,747.47	-653,541,814.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,728,900.00	34,620,571.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,728,900.00	34,620,571.00
取得借款收到的现金			516,763,835.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,728,900.00	551,384,406.61
偿还债务支付的现金			280,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,204,255.46	43,569,711.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,800,000.00	9,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48		523,413,786.51
筹资活动现金流出小计		48,204,255.46	847,083,497.81
筹资活动产生的现金流量净额		-13,475,355.46	-295,699,091.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,589.75	
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	-135,095,931.11	-225,610,682.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	836,422,572.98	1,062,033,255.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	701,326,641.87	836,422,572.98



载于第15页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

潘启胜 

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

2016年度

金额单位：人民币元

项目	本年数													
	归属于母公司股东的股东权益													
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,213,650,273.00					1,806,103,629.83		92,067,132.37		35,766,325.27		1,871,514,010.41	102,543,317.02	5,121,644,687.90
加：会计政策变更														
前期差错更正										44,860,656.68		-44,860,656.68		
同一控制下企业合并						1,068,666.50						1,162,876.63		2,231,543.13
其他														
二、本年年初余额	1,213,650,273.00					1,807,172,296.33		92,067,132.37		80,626,981.95		1,827,816,230.36	102,543,317.02	5,123,876,231.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-473,374.76		-42,276,122.67		42,597,023.65		511,259,333.91	16,396,665.46	527,503,525.59
（一）综合收益总额								-42,276,122.67				592,171,327.64	10,239,842.95	560,135,047.92
（二）股东投入和减少资本						1,716,325.24							788,900.00	2,505,225.24
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他						1,716,325.24						-80,911,993.73		1,716,325.24
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他						-2,189,700.00								
四、本年年末余额	1,213,650,273.00					1,806,698,921.57		49,791,009.70		123,224,005.60		2,339,075,564.27	118,939,982.48	5,651,379,756.62

载于第15页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

潘君

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

印

合并股东权益变动表 (续)

2016年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益												
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额			1,213,650,273.00			1,796,751,285.65		134,110,849.46		22,430,328.34	1,584,577,224.43	98,953,135.96	4,850,473,096.84
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并						1,068,666.50					1,093,158.94		2,161,825.44
其他													
二、本年初余额			1,213,650,273.00			1,797,819,952.15		134,110,849.46		22,430,328.34	1,585,670,383.37	98,953,135.96	4,852,634,922.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						9,352,344.18		-42,043,717.09		58,196,653.61	242,145,846.99	3,590,181.06	271,241,308.75
(一) 综合收益总额								-42,043,717.09			324,615,506.06	5,652,142.38	288,223,931.35
(二) 股东投入和减少资本						9,352,344.18						18,623,726.81	27,976,070.99
1、股东投入的普通股						9,352,344.18						18,623,726.81	27,976,070.99
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积										58,196,653.61	-82,469,659.07	-19,600,000.00	-43,873,005.46
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额			1,213,650,273.00			1,807,172,296.33		92,067,132.37		80,626,981.95	1,827,816,230.36	102,543,317.02	5,123,876,231.03

载于第15页至第106页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		319,153,410.67	938,104,282.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	2,380,088.25	1,237,122.27
预付款项		17,500,000.00	
应收利息			
应收股利		998,694,059.91	949,331,775.27
其他应收款	十五、2	4,767,364.03	1,332,132.62
存货		18,919,094.42	25,714,722.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,847,781,476.30	2,881,804,042.69
流动资产合计		5,209,195,493.58	4,797,524,077.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		225,000.00	225,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,249,283,492.10	3,113,647,977.71
投资性房地产			
固定资产		7,763,065.15	8,007,048.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,974,094.22	1,687,928.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,796,000.00	22,088,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		25,042,087.09	8,312,043.60
非流动资产合计		3,304,083,738.56	3,153,967,998.41
资产总计		8,513,279,232.14	7,951,492,075.86

(承上页)

资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 长江出版传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			516,763,835.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,653,925.12	29,093,670.10
预收款项		459,325.15	22,097,120.08
应付职工薪酬		134,138,508.25	71,047,384.10
应交税费		2,954,214.64	1,513,827.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,114,210,975.13	2,200,419,282.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,289,416,948.29	2,840,935,119.88
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,500,000.00	10,130,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,500,000.00	10,130,000.00
负债合计		3,291,916,948.29	2,851,065,119.88
股东权益:			
股本		1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,553,386,435.80	3,553,386,435.80
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,224,005.60	80,626,981.95
一般风险准备			
未分配利润		331,101,569.45	252,763,265.23
股东权益合计		5,221,362,283.85	5,100,426,955.98
负债和股东权益总计		8,513,279,232.14	7,951,492,075.86

载于第15页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

潘启胜

主管会计工作负责人:

10

会计机构负责人:

王勇



利润表

2016年度

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	352,885,771.67	366,074,295.75
减：营业成本	十五、4	244,585,108.39	258,197,634.73
税金及附加		1,880,504.47	2,750,148.80
销售费用		12,021,078.20	34,096,007.35
管理费用		165,122,343.04	131,816,323.96
财务费用		-285,133.82	3,120,181.69
资产减值损失		492,499.64	24,815.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	215,539,631.74	184,332,182.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-614,485.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,609,003.49	120,401,366.21
加：营业外收入		15,142,857.39	14,716,120.23
其中：非流动资产处置利得		151,048.19	21,059.32
减：营业外支出		501,562.93	1,757,517.18
其中：非流动资产处置损失		234,722.29	57,245.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,250,297.95	133,359,969.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,250,297.95	133,359,969.26
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		159,250,297.95	133,359,969.26

载于第15页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：


法定代表人：

潘启胜 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王勇 



现金流量表

2016年度

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		371,722,478.23	439,211,667.92
收到的税费返还		14,991,809.20	14,695,060.91
收到其他与经营活动有关的现金		19,797,373.57	13,693,869.78
经营活动现金流入小计		406,511,661.00	467,600,598.61
购买商品、接受劳务支付的现金		278,739,975.42	300,031,446.64
支付给职工以及为职工支付的现金		33,037,818.68	48,013,299.66
支付的各项税费		15,637,549.14	17,084,302.06
支付其他与经营活动有关的现金		123,350,875.81	44,581,511.14
经营活动现金流出小计		450,766,219.05	409,710,559.50
经营活动产生的现金流量净额		-44,254,558.05	57,890,039.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,610,732.09	
取得投资收益收到的现金		168,701,957.21	146,650,641.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		485,751.26	255,890.03
收到其他与投资活动有关的现金		502,488,087.90	
投资活动现金流入小计		728,286,528.46	146,906,531.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,233,986.69	14,574,174.34
投资支付的现金		141,250,000.00	235,012,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,637,488,087.90	475,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,783,972,074.59	724,586,474.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,055,685,546.13	-577,679,942.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			516,763,835.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		936,068,038.43	588,237,674.13
筹资活动现金流入小计		936,068,038.43	1,105,001,509.74
偿还债务支付的现金			250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,314,970.08	32,813,011.02
支付其他与筹资活动有关的现金			516,763,835.61
筹资活动现金流出小计		38,314,970.08	799,576,846.63
筹资活动产生的现金流量净额		897,753,068.35	305,424,663.11
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		-202,187,035.83	-214,365,240.67
加：期初现金及现金等价物余额		521,340,446.50	735,705,687.17
六、期末现金及现金等价物余额		319,153,410.67	521,340,446.50

载于第15页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

潘胜

主管会计工作负责人：

王菊

会计机构负责人：

王勇

王勇

股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	本年年数											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,213,650,273.00				3,553,386,435.80				35,766,325.27		297,623,921.91	5,100,426,955.98
加：会计政策变更												
前期差错更正									44,860,656.68		-44,860,656.68	
其他												
二、本年年初余额	1,213,650,273.00				3,553,386,435.80				80,626,981.95		252,763,265.23	5,100,426,955.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									42,597,023.65		78,338,304.22	120,935,327.87
（一）综合收益总额											159,250,297.95	159,250,297.95
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									42,597,023.65		-80,911,993.73	-38,314,970.08
1、提取盈余公积									42,597,023.65		-42,597,023.65	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-38,314,970.08	-38,314,970.08
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,213,650,273.00				3,553,386,435.80				123,224,005.60		331,101,569.45	5,221,362,283.85

载于第15页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人 

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


股东权益变动表 (续)

2016年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数				股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,213,650,273.00				1,213,650,273.00			3,567,063,552.56				22,430,328.34		201,872,955.04	5,005,017,108.94
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,213,650,273.00				1,213,650,273.00			3,567,063,552.56				22,430,328.34		201,872,955.04	5,005,017,108.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-13,677,116.76				58,196,653.61		50,890,310.19	95,409,847.04
(一) 综合收益总额														133,359,969.26	133,359,969.26
(二) 股东投入和减少资本								-13,677,116.76							-13,677,116.76
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他								-13,677,116.76							-13,677,116.76
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积														-82,469,659.07	-82,469,659.07
2、提取一般风险准备														-58,196,653.61	-58,196,653.61
3、对股东的分配															
4、其他														-24,273,005.46	-24,273,005.46
(四) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本(或股本)															
2、盈余公积转增资本(或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	1,213,650,273.00				1,213,650,273.00			3,553,386,435.80				80,626,981.95		252,763,265.23	5,100,426,955.98

载于第15页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



长江出版传媒股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

长江出版传媒股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 1996 年 8 月 13 日经国家经济体制改革委员会(体改生【1996】111 号)文批准设立,向社会公众公开发行境内上市内资股并上市交易。本公司所发行的股票于 1996 年 10 月 3 日在上海证券交易所上市。中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2131 号《关于核准上海华源企业发展股份有限公司向湖北长江出版传媒集团有限公司发行股份购买资产的批复》和证监许可[2011]2132 号《关于核准湖北长江出版传媒集团有限公司公告上海华源企业发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的核准事项,公司向湖北长江出版传媒集团有限公司发行 487,512,222 股股份购买其持有的本部教材中心相关净资产以及下属 15 家全资子公司 100%的股权,并已于 2011 年 12 月底前完成重大资产重组资产交割工作。公司重大资产重组完成后,控股股东由中国华源集团有限公司变更为湖北长江出版传媒集团有限公司,2011 年 12 月 16 日本公司的注册地由上海市迁至湖北省,总部位于湖北省武汉市雄楚大道 268 号出版文化城 B 座 11-12 层。公司现持有统一社会信用代码为 914200001322795099 的营业执照,注册资本 1,213,650,273.00 元,股份总数 1,213,650,273 股(每股面值 1 元)。其中,无限售条件的流通股份 1,213,497,103 股,有限售条件的流通股份 153,170 股。法定代表人:潘启胜。

本公司属出版业。经营范围:经营国家授权范围内的国有资产并开展相关的投资业务;公开发行的国内版图书、报刊、电子出版物;出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷;出版物版权及物资贸易;新介质媒体开发与运营(不含其他许可经营项目)。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 7 日第五届七十二次董事会批准对外报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的二级子公司共 20 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 5 户,减少 3 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按

照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事图书出版、发行和物资贸易等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异

带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一

控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处

置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资

产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事

项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及

因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
备用金及押金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

② 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

出版和发行的产成品（库存商品）取得时按码洋价核算（售价法），码洋价与实际成本之间的差异在进销差价中核算；产成品（库存商品）的发出通过进销差价还原为实际成本。其他存货，取得时按实际成本计价，发出时采用月末

一次加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

公司于每期期末对出版和发行的产成品（库存商品）进行全面盘点的基础上，按照规定的比例并结合个别认定法提取存货跌价准备，计提标准如下：

①纸质图书

出版系统实行分年核价，按规定的比例分三年计提存货跌价准备，出版物跌价准备计提的方法：

当年出版的不提；

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%；

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%；

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

新华书店系统按照库存商品和委托代销商品年末图书码洋价的 3%并结合个别认定法提取存货跌价准备。

②纸质期刊（包括年鉴和挂历、年画）

出版系统：当年出版的按年末库存实际成本的 100%提取；

新华书店系统：按年末库存实际成本的 100%提取。

③音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）

A、按年末库存实际成本的 30%提取。

B、如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，按该出版物库存实际成本的 90%计提；升级后的原有出版物已无市场的，按实际成本的 100%计提。

以上各类产成品（库存商品）跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、周转材料采用五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销计入成本费用。

12. 长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，

按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产

时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	平均年限法	8-15	3.00	6.47-12.13
运输工具	平均年限法	5-10	3.00	9.7-19.40
办公设备及其他	平均年限法	5-10	3.00	9.7-19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终

止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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，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。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

16. 借款费用

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

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

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

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

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

17. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
软件	5-10
著作权	40（剩余年限）
商标	10
非专利技术	3

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改造支出、户外广告位、房屋等租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19. 长期资产减值

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

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

20. 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21. 预计负债

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

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

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

22. 收入

（1）商品销售收入

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

能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司主要销售出版物、大宗贸易商品等产品。

本公司对于出版物的销售收入具体确认方法如下：

①采取直接收款方式销售出版物，在收到销售额或取得索取销售额的凭据，并且将提单交给购买方或购买方收到出版物时确认销售出版物收入。

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

③采取委托代销方式销售出版物时，为收到代销单位代销清单或退货单，经双方核对一致后确认收入。

④附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

本公司采用总额法核算大宗贸易业务的销售收入，具体会计政策如下：

采购。公司根据客户的需求，自主与商品供应商之间就商品规格、数量、价格及结算条款进行谈判，并签订采购协议，通常约定标的物所有权自供方交付时转移给公司，仓储企业根据公司提供的货物入库通知书验收货物后，商品的所有权和风险转移给公司，商品采购以现款、信用证及商业票据的形式与供应商结算。

销售。公司市场人员获取客户需求信息后，自主与客户就商品规格、数量、价格及结算条款进行谈判，并签订销售协议。货物所有权在公司交付起转移，一般约定客户在公司货物所在仓库自提。达到双方约定的交货条件后，仓储企业根据公司开具的提货单发货后，商品所有权和风险转移给客户，公司确认销售收入的实现。下游客户以现款或在合同约定账期内回款，回款结算方式主要为现款、商业汇票。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售

商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支

出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相

关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25. 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的

重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、13%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 8%、12% 计缴	1.2%、8%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
海豚传媒股份有限公司	10%
湖北长江文化广场有限公司	20%，减按所得的 50% 计入应纳税所得额
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
湖北长江盘古教育科技有限公司	15%
湖北长江教育研究院有限公司	15%
湖北博盛数字教育服务有限公司	15%
湖北新华印务有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税【2013】87号）规定，专为少年儿童出版发行的报纸和刊物、中小学的学生课本、专为老年人出版发行的报纸和期刊、少数民族文字出版物、各类图书、期刊、音像制品、电子出版物等在出版环节享受增值税“先征后退”的政策；免征图书批发、零售环节增值税。政策执行期限为2013年1月1日至2017年12月31日。

(2) 所得税

根据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（国办发【2014】15号），以及《财政部、国家税务总局、中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84号），为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，继续执行免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。本公司及下属子公司湖北人民出版社有限公司、湖北教育出版社有限公司、长江文艺出版社有限公司、崇文书局有限公司、湖北科学技术出版社有限公司、湖北大家报刊传媒有限责任公司、湖北教育报刊传媒有限公司（现更名为湖北长江报刊传媒（集团）有限公司）、湖北美术出版社有限公司、湖北少年儿童出版社有限公司（现更名为长江少年儿童出版社（集团）有限公司）、湖北省新华书店（集团）有限公司享受文化事业单位转制为企业的所得税免税优惠政策。2016年度免缴企业所得税。

中共湖北省委宣传部、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局《中共湖北省委宣传部等四部门关于公布我省认定享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策名单的通知》（鄂宣发【2015】1号）规定，公布认定享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策的文化企业名单所列企业可按政策规定直接向主管税务机关申请办理相关手续，经认定的企业享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策，依据财税【2014】84号文，免征企

业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。公司之全资子公司湖北省外文书店有限公司在通知附件列示名单范围内，本年度免缴企业所得税。

根据《国务院办公厅转发财政部等部门关于推动我国动漫产业发展若干意见的通知》（国办发【2006】32 号）的精神，文化部会同有关部门于 2008 年 12 月下发了《动漫企业认定管理办法（试行）》（文市发【2008】51 号），规定经认定的动漫企业自主开发、生产动漫产品，可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。公司之控股子公司海豚传媒股份有限公司属于经认定的重点动漫企业，因此享受按 10% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局关于《小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2015】34 号）规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司之控股子公司湖北长江文化广场有限公司属于小型微利企业，享受上述文件中的优惠政策。

为扶持和鼓励高新技术企业发展，《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》明确规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。为加强高新技术企业企业所得税优惠管理，经国务院批准，科技部、财政部和国家税务总局联合出台了《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）及其附件《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），就高新技术企业的认定管理及税收优惠工作事项进行全面规范和明确。公司所属子公司武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司、湖北长江盘古教育科技有限公司、湖北长江教育研究院有限公司、湖北博盛数字教育服务有限公司、湖北新华印务有限公司属于经认定的高新技术企业，因此享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

（3）根据《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》鄂政办发（2016）27 号文“自从 2016 年 5 月 1 日起，将企业地方教育附加征收率由 2% 下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行，即本公司及子公司享受 1.5% 的征收率。”

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日；上年指 2015 年度，本年指 2016 年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	89,591.78	216,208.98
银行存款	701,254,251.74	835,113,685.42
其他货币资金	16,666,580.41	424,506,465.09
合计	718,010,423.93	1,259,836,359.49

注：年末银行存款中包含被冻结的资金 1,413,960.00 元（详见六、29（1））、其他货币资金中包含 15,269,822.06 元的票据保证金使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	41,801,595.07	1,915,805.42
其中：债务工具投资	40,102,005.00	
权益工具投资	1,699,590.07	1,915,805.42
合计	41,801,595.07	1,915,805.42

注：年末余额中债务工具投资系购买的 GC007 七天期国债逆回购。

3. 应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	344,307,231.12	250,669,937.55
商业承兑汇票	1,100,352,542.02	740,206,429.39
合计	1,444,659,773.14	990,876,366.94

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	370,633,978.21	
合计	370,633,978.21	

（3）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	30,000.00
合计	30,000.00

4. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	79,923,039.19	12.31			79,923,039.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	516,222,861.37	79.51	59,321,237.88	11.49	456,901,623.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	53,102,665.71	8.18	52,034,328.08	97.99	1,068,337.63
合计	649,248,566.27	100.00	111,355,565.96	17.15	537,893,000.31

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	469,127,407.98	88.98	48,621,589.18	10.36	420,505,818.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	58,122,156.23	11.02	56,417,330.86	97.07	1,704,825.37
合计	527,249,564.21	100.00	105,038,920.04	19.92	422,210,644.17

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北省财政厅	79,923,039.19			为政府采购, 无回收风险, 故不计提坏账准备
合计	79,923,039.19		—	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	427,792,181.19	21,389,609.06	5.00
1至2年	32,353,496.93	3,235,349.69	10.00
2至3年	19,023,690.13	5,707,107.04	30.00
3至4年	14,700,567.47	7,350,283.74	50.00
4至5年	3,570,186.50	2,856,149.20	80.00
5年以上	18,782,739.15	18,782,739.15	100.00
合计	516,222,861.37	59,321,237.88	

③年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的重要应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北长江日报社	32,277,180.11	32,277,180.11	100%	已停止经营，无法收回
上海库邦资产管理有限公司	3,175,560.00	3,175,560.00	100%	该公司经营困难，款项已逾期
湖北省邮政报刊发行局	1,676,054.00	1,676,054.00	100%	账龄长，无法收回
合计	37,128,794.11	37,128,794.11	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,254,774.12 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年坏账准备的其他减少

单位名称	金额	原因
新华书业应收账款	1,800,444.41	年末新华书业因破产清算未纳入合并范围所致
合计	1,800,444.41	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	79,923,039.19	12.31	
第二名	32,277,180.11	4.97	32,277,180.11
第三名	23,996,204.84	3.70	1,199,810.24
第四名	23,713,081.00	3.65	1,185,654.05
第五名	12,752,946.08	1.96	637,647.30
小计	172,662,451.22	26.59	35,300,291.70

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	148,928,464.99	78.43		148,928,464.99
1 至 2 年	16,498,666.18	8.69		16,498,666.18
2 至 3 年	15,939,477.38	8.40		15,939,477.38
3 年以上	8,500,840.56	4.48	3,908,616.22	4,592,224.34
合计	189,867,449.11	100.00	3,908,616.22	185,958,832.89

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

账龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	375,878,621.69	91.64		375,878,621.69
1 至 2 年	25,819,138.59	6.29		25,819,138.59
2 至 3 年	2,348,224.99	0.57		2,348,224.99
3 年以上	6,154,204.82	1.50	2,424,033.69	3,730,171.13
合 计	410,200,190.09	100.00	2,424,033.69	407,776,156.40

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	29,993,963.41	15.80
第二名	19,999,801.52	10.53
第三名	12,485,000.00	6.58
第四名	10,614,941.06	5.59
第五名	8,835,000.00	4.65
小 计	81,928,705.99	43.15

6. 应收股利

(1) 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
北京长江新世纪文化传媒有限公司		19,122,784.07
汉口银行股份有限公司	22,140.00	
合 计	22,140.00	19,122,784.07

(2) 本年末无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,646,408.54	97.90	15,981,687.37	17.83	73,664,721.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,925,102.65	2.10	1,921,309.22	99.80	3,793.43
合 计	91,571,511.19	100.00	17,902,996.59	19.55	73,668,514.60

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,953,873.75	96.87	7,234,434.98	13.66	45,719,438.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,711,696.65	3.13	1,711,696.65	100.00	
合计	54,665,570.40	100.00	8,946,131.63	16.37	45,719,438.77

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,132,797.51	756,639.88	5.00
1至2年	3,539,811.96	353,981.20	10.00
2至3年	1,499,126.36	449,737.91	30.00
3至4年	917,712.51	458,856.26	50.00
4至5年	328,584.42	262,867.54	80.00
5年以上	5,769,675.10	5,769,675.10	100.00
合计	27,187,707.86	8,051,757.89	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	27,900,950.64	7,929,929.48	28.42
备用金、押金、投标保证金	34,557,750.04		
合计	62,458,700.68	7,929,929.48	12.70

注：本年因新华书业破产清算未纳入合并范围，关联方组合中对其往来款 7,929,929.48 元全额计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 21,890,421.66 元。本年计提坏账准备金额 21,890,421.66 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年坏账准备的其他减少

单位名称	金额	原因
新华书业其他应收款	12,776,240.72	年末新华书业因破产清算未纳入合并范围所致
合计	12,776,240.72	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	16,184,881.37	12,191,206.40
备用金	18,152,868.67	21,155,684.10
拆借款		2,185,429.73
应收暂付款	44,728,021.11	10,289,943.47
其他	12,505,740.04	8,843,306.70
合计	91,571,511.19	54,665,570.40

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款	19,675,782.81	1年以内	21.49	
第二名	往来款	7,929,929.48	1-3年	8.66	7,929,929.48
第三名	借款	4,858,079.50	1年以内	5.31	242,903.98
第四名	往来款	1,320,000.00	1年以内	1.44	66,000.00
第五名	代垫款	630,353.63	1年以内	0.69	31,517.68
合计		34,414,145.42		37.59	8,270,351.14

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,714,962.16	3,402.00	28,711,560.16
在产品	52,427,895.81		52,427,895.81
库存商品	606,747,417.53	150,894,523.45	455,852,894.08
委托代销商品	364,027,471.63	76,062,296.12	287,965,175.51
开发成本	184,304,364.02		184,304,364.02
其他周转材料	3,467,607.32		3,467,607.32
合计	1,239,689,718.47	226,960,221.57	1,012,729,496.90

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,317,761.89		33,317,761.89
在产品	4,332,466.38		4,332,466.38
库存商品	866,731,517.22	120,008,634.86	746,722,882.36

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托代销商品	362,625,189.02	68,843,282.42	293,781,906.60
开发成本	69,863,576.34		69,863,576.34
其他周转材料	2,344,998.87		2,344,998.87
合计	1,339,215,509.72	188,851,917.28	1,150,363,592.44

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	120,008,634.86	43,029,746.39	1,756,542.97	11,017,754.80	2,882,645.97	150,894,523.45
委托代销商品	68,843,282.42	10,466,733.67	-1,756,542.97	1,491,177.00		76,062,296.12
原材料		3,402.00				3,402.00
合计	188,851,917.28	53,499,882.06		12,508,931.80	2,882,645.97	226,960,221.57

注：本公司本年计提的存货跌价准备系按照附注四、重要会计政策和会计估计 11. 存货（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法计提的。本年因处置报废存货减少存货跌价准备 12,508,931.80 元，因新华书业破产清算未纳入合并范围减少存货跌价准备 2,882,645.97 元。

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
保本型理财产品	3,651,000,000.00	2,777,800,000.00
委托贷款	15,989,011.38	68,615,460.97
减：委托贷款减值准备	15,989,011.38	65,530,241.82
预缴税费	31,551,181.32	33,100,999.90
增值税留抵税额	8,966,789.39	49,178,588.74
待摊的房屋租金、财产保险及其他	364,583.78	1,415,131.82
合计	3,691,882,554.49	2,864,579,939.61

(2) 其他说明

①上海库邦资产管理有限公司委托贷款事项

年末委托贷款为长瑞星润投资有限公司（以下简称长星公司）于 2014 年 6 月通过中信银行水果湖支行向上海库邦资产管理有限公司（以下简称库邦公司）提供委托贷款 50,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 6 月 17 日至 2014 年 12 月 11 日。截至 2016 年 12 月 31 日，库邦公司共偿付 34,010,988.62 元，其中 2015 年度偿付 25,000,000.00 元、2016 年度偿付 9,010,988.62 元，尚余

15,989,011.38 元未收回，年末该项委托贷款减值准备余额 15,989,011.38 元。

②浙江清水湾置业有限公司委托贷款事项

长星公司通过兴业银行武汉分行向浙江清水湾置业有限公司(以下简称清水湾)提供 48,000,000.00 元委托贷款，期限为 2014 年 1 月 8 日至 2014 年 6 月 27 日，浙江浙大网新实业发展有限公司（以下简称网新实业）为该笔贷款提供无限连带责任担保。截至 2015 年 12 月 31 日，清水湾共偿付 4,384,539.03 元，尚余 43,615,460.97 元未收回，本公司对该笔委托贷款共计提减值准备 41,434,741.82 元。2016 年 9 月 12 日浙江浙大网新实业发展有限公司（清水湾破产重组管理人）根据《关于法院裁定批准网新实业重整计划的公告》，确认长星公司委托贷款可分配破产财产金额为 4,978,079.50 元。

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	120,636,368.46	1,634,500.00	119,001,868.46
其中：按公允价值计量的	77,939,241.65		77,939,241.65
按成本计量的	42,697,126.81	1,634,500.00	41,062,626.81
合 计	120,636,368.46	1,634,500.00	119,001,868.46

(续上表)

项 目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	244,584,313.84	2,034,500.00	242,549,813.84
其中：按公允价值计量的	137,363,240.00		137,363,240.00
按成本计量的	107,221,073.84	2,034,500.00	105,186,573.84
合 计	244,584,313.84	2,034,500.00	242,549,813.84

注 1：本年子公司长星公司处置对武汉华汇创业投资基金合伙企业（有限合伙）的投资，减少投资成本 48,598,300.00 元；

注 2：本年子公司长星公司收回对石河子环球艺动股权投资有限合伙企业的投资成本 8,943,961.63 元；

注 3：本年子公司长江少年儿童出版社（集团）有限公司处置交通银行股票减少按公允价值计量的可供出售权益工具 47,424,451.85 元。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
权益工具的成本	16,600,874.63	16,600,874.63

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
公允价值	77,939,241.65	77,939,241.65
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	49,791,009.70	49,791,009.70
已计提减值金额		

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
武汉理工数字传播工程有限公司	225,000.00			225,000.00
汉口银行股份有限公司	376,380.00			376,380.00
湖北魔耳教育投资咨询有限责任公司	592,000.00			592,000.00
湖北省地州市教育书刊发行有限公司	1,434,500.00			1,434,500.00
武汉惠人生物创业投资基金中心(有限合伙)	20,000,000.00		4,926,900.00	15,073,100.00
上海景林景麒投资中心(有限合伙)	8,028,893.84		2,004,785.40	6,024,108.44
武汉华汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)	48,598,300.00		48,598,300.00	
石河子环球艺动股权投资有限合伙企业	13,266,000.00		8,943,961.63	4,322,038.37
武汉新华数字技术有限公司	600,000.00		600,000.00	
武汉丰荟股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,900,000.00		4,450,000.00	9,450,000.00
湖北湘村生态农业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
北京百赛事达广告传媒有限公司	200,000.00			200,000.00
小 计	107,221,073.84	5,000,000.00	69,523,947.03	42,697,126.81

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初数	本年增加	本年减少	年末数		
武汉理工数字传播工程有限公司					4.50	
汉口银行股份有限公司					0.11	22,140.00
湖北魔耳教育投资咨询有限责任公司					37.00	
湖北省地州市教育书刊发行有限公司	1,434,500.00			1,434,500.00	19.00	
武汉惠人生物创业投资基金中心(有限合伙)					8.00	
上海景林景麒投资中心(有限合伙)					1.53	
武汉华汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)						
石河子环球艺动股权投资有限合伙企业					99.00	
武汉新华数字技术有限公司	400,000.00	100,000.00	500,000.00		12.00	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初数	本年增加	本年减少	年末数		
武汉丰荟股权投资基金合伙企业(有限合伙)					41.10	
湖北湘村生态农业有限公司					10.00	
北京百赛事达广告传媒有限公司	200,000.00			200,000.00	10.00	
小计	2,034,500.00	100,000.00	500,000.00	1,634,500.00	—	22,140.00

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	2,034,500.00	2,034,500.00
本年计提	100,000.00	100,000.00
本年减少	500,000.00	500,000.00
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	1,634,500.00	1,634,500.00

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	69,283,551.42	485,448.54	68,798,102.88	50,858,698.52	485,448.54	50,373,249.98
对合营企业投资	11,769,059.79		11,769,059.79	7,251,933.24		7,251,933.24
对子公司投资	20,913,805.37	20,913,805.37				
合计	101,966,416.58	21,399,253.91	80,567,162.67	58,110,631.76	485,448.54	57,625,183.22

(2) 明细情况

被投资单位	年初数	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京长江新世纪文化传媒有限公司	16,100,663.77			1,903,672.62	
西藏长江时代图书有限公司	2,680,683.86			8,046.70	
北京中船书局有限公司		490,000.00		-1,428.88	
湖北长江讯飞教育服务有限公司	1,781,070.02			33,916.56	
湖北长江同济堂健康传媒有限公司	22,601,451.30			-288,483.50	
湖北武穴银莹化工有限公司	252,190.24	1,790,000.00		232,219.26	
长瑞当代资本管理公司	6,384,949.39		6,384,949.39		

被投资单位	年初数	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
武汉长江融汇资产管理公司	382,596.13			3,318.68	
国试书业(武汉)有限公司	675,093.81				
华中国家版权交易中心有限公司		6,250,000.00		-614,485.61	
上海库邦资产管理 有限公司					
小 计	50,858,698.52	8,530,000.00	6,384,949.39	1,276,775.83	-
合营企业					
心喜阅信息咨询 (深圳)有限公司	7,251,933.24			4,517,126.55	
小 计	7,251,933.24			4,517,126.55	
对子公司投资					
湖北新华书业股 份有限公司					
小 计					
合 计	58,110,631.76	8,530,000.00	6,384,949.39	5,793,902.38	

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				年末数	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京长江新世纪文 化传媒有限公司	16,135,026.46	782,000.00			33,357,362.85	
西藏长江时代图书 有限公司		350,000.00			2,338,730.56	
北京中船书局有限 公司					488,571.12	
湖北长江讯飞教育 服务有限公司					1,814,986.58	
湖北长江同济堂健 康传媒有限公司					22,312,967.80	
湖北武穴银莹化工 有限公司					2,274,409.50	
长瑞当代资本管理 公司						
武汉长江融汇资产 管理公司					385,914.81	
国试书业(武汉) 有限公司					675,093.81	485,448.54
华中国家版权交易 中心有限公司					5,635,514.39	
上海库邦资产管理 有限公司						
小 计	16,135,026.46	1,132,000.00			69,283,551.42	485,448.54
合营企业						
心喜阅信息咨询 (深圳)有限公司					11,769,059.79	

被投资单位	本年增减变动				年末数	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计					11,769,059.79	
对子公司投资						
湖北新华书业股份有限公司				20,913,805.37	20,913,805.37	20,913,805.37
小 计				20,913,805.37	20,913,805.37	20,913,805.37
合 计	16,135,026.46	1,132,000.00		20,913,805.37	101,966,416.58	21,399,253.91

注：湖北新华书业文化股份有限公司因不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务，于 2016 年 12 月 13 日向武汉市中级人民法院申请破产清算，武汉市中级人民法院于 2016 年 12 月 26 日以（2016）鄂 01 破申 2 号民事裁定书同意受理该公司的破产清算申请。因公司不能控制湖北新华书业文化股份有限公司破产清算期间的经营活动，年末不再纳入合并范围，并对其长期股权投资全额计提减值准备。

12. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
年初数	440,497,424.47	440,497,424.47
本年增加金额	75,832,124.61	75,832,124.61
1) 外购	264,423.19	264,423.19
2) 固定资产转入	44,525,701.42	44,525,701.42
3) 其他	31,042,000.00	31,042,000.00
本年减少金额		
1) 处置		
2) 转入固定资产		
年末数	516,329,549.08	516,329,549.08
累计折旧和累计摊销		
年初数	108,963,835.04	108,963,835.04
本年增加金额	21,431,765.06	21,431,765.06
1) 计提或摊销	12,234,230.16	12,234,230.16
2) 固定资产转入	9,197,534.90	9,197,534.90
本年减少金额		
1) 处置		
2) 转入固定资产		
年末数	130,395,600.10	130,395,600.10

项 目	房屋及建筑物	合 计
减值准备		
年初数		
本年增加金额		
本年减少金额		
年末数		
账面价值		
年末账面价值	385,933,948.98	385,933,948.98
年初账面价值	331,533,589.43	331,533,589.43

13. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,066,355,071.25	338,222,216.75	83,659,635.87	91,867,885.41	1,580,104,809.28
2.本年增加金额	27,100,389.60	5,378,498.73	1,940,255.41	8,489,967.28	42,909,111.02
(1) 购置	26,342,890.82	4,179,490.21	1,940,255.41	8,291,967.28	40,754,603.72
(2) 在建工程转入	757,498.78	1,199,008.52		198,000.00	2,154,507.30
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3.本年减少金额	66,928,056.84	12,366,364.23	12,706,867.86	13,356,373.55	105,357,662.48
(1) 处置或报废	29,122.00	12,366,364.23	12,706,867.86	13,356,373.55	38,458,727.64
(2) 转入投资性房地产	44,525,701.42				44,525,701.42
(3) 其他	22,373,233.42				22,373,233.42
重分类	-29,700.00	-15,704,904.51	-15,865.88	15,750,470.39	
4.年末余额	1,026,497,704.01	315,529,446.74	72,877,157.54	102,751,949.53	1,517,656,257.82
二、累计折旧					
1.年初余额	175,361,575.71	213,440,998.06	51,708,000.87	62,483,226.46	502,993,801.10
2.本年增加金额	31,008,784.18	20,945,483.33	6,281,642.45	11,043,178.84	69,279,088.80
(1) 计提	31,008,784.18	20,945,483.33	6,281,642.45	11,043,178.84	69,279,088.80
(2) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3.本年减少金额	16,723,345.05	11,554,707.27	9,853,567.25	12,122,652.86	50,254,272.43
(1) 处置或报废	4,726.43	11,554,707.27	9,853,567.25	12,122,652.86	33,535,653.81
(2) 转入投资性房地产	9,197,534.90				9,197,534.90
(3) 其他	7,521,083.72				7,521,083.72
重分类	264,983.65	-11,295,590.52	-1,079,350.08	12,109,956.95	
4.年末余额	189,911,998.49	211,536,183.60	47,056,725.99	73,513,709.39	522,018,617.47
三、减值准备					
1.年初余额	3,799,820.90	8,509,973.55		117,118.28	12,426,912.73
2.本年增加金额				330,618.25	330,618.25
(1) 计提				330,618.25	330,618.25
3.本年减少金额				117,118.28	117,118.28
(1) 处置或报废				117,118.28	117,118.28
4.年末余额	3,799,820.90	8,509,973.55		330,618.25	12,640,412.70
四、账面价值					
1.年末账面价值	832,785,884.62	95,483,289.59	25,820,431.55	28,907,621.89	982,997,227.65
2.年初账面价值	887,193,674.64	116,271,245.14	31,951,635.00	29,267,540.67	1,064,684,095.45

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,187,169.62	9,266,685.03	6,413,172.54	507,312.05	折旧已提足
合计	16,187,169.62	9,266,685.03	6,413,172.54	507,312.05	-

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
海德堡速霸五色平张纸胶印机	7,008,547.01	679,829.04		6,328,717.97
波拉切纸机	458,235.00	61,008.15		397,226.85

(4) 通过经营租赁租出的固定资产为房屋建筑物，年末账面价值为 28,674,983.03 元。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值(元)	未办妥产权证书原因
富丽园房产公司富丽豪亭 1#-1-805	329,900.00	变更登记中
富丽园房产公司富丽豪亭 2#-1-1302	565,300.00	变更登记中

项 目	账面价值 (元)	未办妥产权证书原因
富丽园房产公司富丽豪亭 3-2-14-04	388,600.00	变更登记中
盘龙城领袖城丁 7 栋 2 单元 302 号	529,100.00	变更登记中
盘龙城领袖城丁 5 栋 1 单元 301 号	923,400.00	变更登记中
阳逻街高潮村高新商务广场 2 幢 1 单元 7 层 702 号房	518,100.00	变更登记中
阳逻街平江东路以北(东方明珠)1 栋 2 单元 10 层 3 室	764,400.00	变更登记中
盘龙城经济开发区卓尔优势企业总部第一企业社区商业街 E8 幢 8 号房	1,741,200.00	变更登记中
基地二期周转仓库 (含食堂)	6,775,244.32	正在办理中
纸业车间及附属配套	9,863,069.18	正在办理中
二期教材印制中心	86,070,477.31	正在办理中
安陆市南城四里村五组平房 1 栋	849,105.82	变更登记中
巴东县信陵镇楚天路 11 号西壤坡社区 1 栋 1-5 层	4,482,400.00	变更登记中
崇阳县天城镇崇阳大道 28 号城区仓库 1 栋 1-2 层	1,248,100.00	变更登记中
恩施市舞阳大道崇文财富广场 20 层	2,758,298.86	正在办理中
恩施市舞阳大道崇文财富广场 2 层卖场	1,650,964.92	正在办理中
红安县城关镇红金龙大道 6 号 1-5 层	5,993,435.60	变更登记中
嘉鱼县发展大道 97 号 1 楼仓库和 2 楼办公区域	2,669,098.14	正在办理中
荆州天桥西楼	4,930,564.32	正在办理中
通山县通羊镇新城社区兴业国际一楼 C 栋 1 层 106	109,848.39	正在办理中
通山县通羊镇新城社区兴业国际一楼 C 栋 1 层 121、122、123	189,303.61	正在办理中
襄阳市樊城区长征路 108 号 3 幢 1-5 层	24,135,700.00	变更登记中
新华书店本部分拣中心二期项目	95,673,764.71	正在办理中
新华书店本部分拣中心一期项目	224,427,859.07	正在办理中
宜城市汉江路 85 号平房 1 栋	367,900.00	变更登记中
枝江市马家店马店路西侧 1	5,918,400.00	变更登记中
枝江市马家店马店路西侧 2	957,700.00	变更登记中
秭归县茅坪镇屈原路 2 号丰辰大厦 1-2 层	6,647,200.00	正在办理中
合 计	491,478,434.25	

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古田二路二期工程	541,117.68		541,117.68	91,500.00		91,500.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
隔断及装修工程				390,000.00		390,000.00
胶印车间通风系统改造	169,550.00		169,550.00			
柯尔布斯精装线	3,555,145.64		3,555,145.64			
设备	505,566.30		505,566.30	361,735.24		361,735.24
图书分拣中心二期(综合楼)装修工程	1,383,345.02		1,383,345.02	1,383,345.02		1,383,345.02
崇文连锁店超市松滋店改造				1,328,336.00		1,328,336.00
新华集团综合楼屋面防水维修改造工程				842,962.06		842,962.06
动力中心演播厅	981,829.07		981,829.07	981,829.07		981,829.07
动力中心改造项目附属工程	640,000.00		640,000.00			
合计	7,776,553.71		7,776,553.71	5,379,707.39		5,379,707.39

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
古田二路二期工程	9,000.00	91,500.00	449,617.68			541,117.68
设备	600.00	361,735.24	874,172.94	730,341.88		505,566.30
柯尔布斯精装线	800.00		3,555,145.64			3,555,145.64
图书分拣中心二期(综合楼)装修工程	2,033.60	1,383,345.02				1,383,345.02
崇文连锁店超市松滋店改造	350.00	1,328,336.00	910,785.76		2,239,121.76	
合计	12,783.60	3,164,916.26	5,789,722.02	730,341.88	2,239,121.76	5,985,174.64

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
古田二路二期工程	121.52	99.00				自筹
设备	132.05	97.00				自筹
柯尔布斯精装线	59.25	100.00				自筹
图书分拣中心二期(综合楼)装修工程	159.24	99.00				自筹
崇文连锁店超市松滋店改造	63.97	100.00				自筹
合计						

15. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待清理固定资产	412,069.57	
合 计	412,069.57	

16. 无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	著作权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	400,186,020.72	62,774,772.98	14,809,640.78	2,150,000.00	1,582,207.21	481,502,641.69
2. 本年增加金额		5,946,023.30	5,431,773.79			11,377,797.09
(1) 购置		5,946,023.30	5,431,773.79			11,377,797.09
3. 本年减少金额	15,162,200.00	78,497.44		750,000.00		15,990,697.44
(1) 处置		78,497.44		750,000.00		828,497.44
(2) 其他	15,162,200.00					15,162,200.00
重分类		333,574.03	-713,915.91	380,341.88		
4. 年末余额	385,023,820.72	68,975,872.87	19,527,498.66	1,780,341.88	1,582,207.21	476,889,741.34
二、累计摊销						
1. 年初余额	68,338,286.30	30,066,902.68	5,134,659.65	776,395.10	527,402.52	104,843,646.25
2. 本年增加金额	9,388,961.39	4,424,855.70	4,411,081.35	542,738.76	175,800.84	18,943,438.04
(1) 计提	9,388,961.39	4,424,855.70	4,411,081.35	542,738.76	175,800.84	18,943,438.04
3. 本年减少金额	2,661,182.13	78,497.44		270,835.50		3,010,515.07
(1) 处置		78,497.44		270,835.50		349,332.94
(2) 其他	2,661,182.13					2,661,182.13
重分类	0.08	209,562.09	-368,037.90	158,475.73		
4. 年末余额	75,066,065.64	34,622,823.03	9,177,703.10	1,206,774.09	703,203.36	120,776,569.22
三、减值准备						
1. 年初余额	314,280.71	16,412,311.03				16,726,591.74
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	314,280.71	16,412,311.03				16,726,591.74
四、账面价值						
1. 年末账面价值	309,643,474.37	17,940,738.81	10,349,795.56	573,567.79	879,003.85	339,386,580.38

项目	土地使用权	软件	著作权	非专利技术	商标	合计
2. 年初账面价值	331,533,453.71	16,295,559.27	9,674,981.13	1,373,604.90	1,054,804.69	359,932,403.70

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
枝江市马家店马家路	192,500.00	正在办理中
枝江市马家店马家路 1 栋	414,100.00	正在办理中
安陆市南城四里村五组平房	372,900.00	正在办理中
崇阳县天城镇崇阳大道 28 号城区仓库 1 栋 1-2 层	579,100.00	正在办理中
巴东县信陵镇西壤坡社区楚天路 11 号西壤坡社区 1 栋	2,152,800.00	正在办理中
红安县城关镇红金龙大道 6 号	403,500.00	正在办理中
宜城市汉江路 85 号	627,700.00	正在办理中
襄阳市樊城区长征路 108 号 3 幢 5 层	5,622,800.00	正在办理中
小 计	10,365,400.00	

17 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租入固定资产改造支出	55,641,505.35	19,176,842.00	13,037,126.45	340,991.75	61,440,229.15
户外广告位、房屋等租赁费	22,880,000.00		6,292,000.00	792,000.00	15,796,000.00
其他	740,965.10	3,667,645.73	1,693,192.96	162,500.00	2,552,917.87
合 计	79,262,470.45	22,844,487.73	21,022,319.41	1,295,491.75	79,789,147.02

注：本年其他减少包括：（1）南湖玫瑰湾装修 184,836.00 元，为装修购买家具，装修完成转入固定资产；（2）因对方单位提前解约支付补偿费 162,500.00 元而减少长期待摊费用；（3）合并范围变化减少 156,155.75 元。

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,345,129.42	1,800,893.15	2,408,801.50	602,200.38
递延收益的政府补助	6,260,000.00	939,000.00		
可抵扣亏损				
其他	7,670,593.84	1,312,037.74		
合 计	23,275,723.26	4,051,930.89	2,408,801.50	602,200.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	76,982,382.13	11,547,357.32	57,389,065.34	14,347,266.31
合计	76,982,382.13	11,547,357.32	57,389,065.34	14,347,266.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	68,838,490.16	124,789,524.40
可抵扣亏损	115,586,800.19	202,723,065.23
递延收益	500,000.00	2,302,386.73
合计	184,925,290.35	329,814,976.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017年	2,229,950.27	10,134,815.34	
2018年	39,609,855.56	49,903,900.63	
2019年	28,922,238.79	78,022,648.59	
2020年	29,347,935.18	64,661,700.67	
2021年	15,476,820.39		
合计	115,586,800.19	202,723,065.23	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产购买款		753,216.82
预付购土地使用权款	7,817,760.00	116,829,900.00
预付系统开发费	5,724,054.43	5,161,100.21
其他长期资产	26,657,431.93	1,286,400.00
合计	40,199,246.36	124,030,617.03

注：(1) 本公司所属子公司湖北长江数字文化产业园有限公司预付土地款109,840,140.00元本年办妥权证，转入存货——开发成本中。

(2) 年末其他长期资产主要是：①本公司所属湖北省新华书店（集团）有限公司蕲春分公司与蕲春县政府签署《房屋征收与补偿协议》，资产净值为3,014,596.99元的房产已经拆除，尚未还建，将该项资产计入“其他非流动资产”；②本公司所属湖北省新华书店（集团）有限公司荆门分公司与荆门俊帮置业有限公司签订拆迁还建协议书，资产净值为12,016,673.20元房产已拆除，将该资产计入“其他非流动资产”；③本公司所属湖北省新华书店（集团）有限公司仙桃分公司位于大新路的办公楼及门店发生火灾，将其账面

净值 11,626,161.74 元计入“其他非流动资产”。

20. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		516,763,835.61
合计		516,763,835.61

21. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,651,171,138.15	1,260,483,580.93
合计	1,651,171,138.15	1,260,483,580.93

注：本年末、上年末均无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付书款	580,686,465.56	590,296,703.12
应付纸张和印刷费	484,586,073.41	334,646,884.15
其他货款	43,513,570.47	333,392,826.55
合计	1,108,786,109.44	1,258,336,413.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京仁爱教育研究所	5,795,186.13	未到结算期
中国地图出版社有限公司	2,871,184.93	未到结算期
星球地图出版社	2,376,093.89	未到结算期
合计	11,042,464.95	

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收书款	154,435,979.72	205,848,386.39
预收加工费	5,082,870.62	1,778,177.90
预收纸张和印刷物资款	5,007,146.36	51,388,186.93
租金	8,074,915.40	395,467.00
其他货款	158,020,239.37	162,437,868.53
合计	330,621,151.47	421,848,086.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖北省地方志编纂委员会办公室	12,566,371.65	书尚未出版
合计	12,566,371.65	

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	251,521,787.17	679,533,562.75	572,762,841.74	358,292,508.18
二、离职后福利-设定提存计划	16,414,062.60	76,907,260.32	54,724,361.57	38,596,961.35
三、辞退福利	1,010,675.90	1,806,364.47	2,764,473.62	52,566.75
合计	268,946,525.67	758,247,187.54	630,251,676.93	396,942,036.28

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	229,570,435.28	591,966,593.20	491,676,496.34	329,860,532.14
2. 职工福利费	1,040,755.87	18,101,679.12	18,111,670.30	1,030,764.69
3. 社会保险费	632,260.88	24,499,267.16	24,466,998.91	664,529.13
其中：医疗保险费	571,175.50	21,862,186.02	21,831,716.46	601,645.06
工伤保险费	50,965.75	1,235,353.04	1,241,822.70	44,496.09
生育保险费	10,119.63	1,401,728.10	1,393,459.75	18,387.98
4. 住房公积金	1,338,048.24	29,764,326.13	29,026,691.81	2,075,682.56
5. 工会经费和职工教育经费	18,940,286.90	15,201,697.14	9,480,984.38	24,660,999.66
合计	251,521,787.17	679,533,562.75	572,762,841.74	358,292,508.18

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险	4,048,873.90	52,341,729.84	52,056,117.62	4,334,486.12
2. 失业保险费	283,588.70	2,378,435.57	2,340,948.24	321,076.03
3. 企业年金缴费	12,081,600.00	22,187,094.91	327,295.71	33,941,399.20
合计	16,414,062.60	76,907,260.32	54,724,361.57	38,596,961.35

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	24,419,426.45	9,586,178.80
营业税	229,836.01	1,880,101.85
企业所得税	14,962,927.26	21,935,892.55
教育费附加	1,372,508.99	773,836.48

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	3,472,946.50	2,023,821.18
地方教育附加	700,346.75	516,021.28
堤防费	215.12	5,905.67
代扣代缴个人所得税	3,740,460.34	4,086,909.96
房产税	6,037,392.11	3,816,659.56
土地使用税	289,454.17	192,211.82
印花税	488,997.29	1,562,876.77
其他	2,660,947.46	750,403.73
合计	58,375,458.45	47,130,819.65

26. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
海豚传媒少数股东普通股股利		9,800,000.00
合计		9,800,000.00

27. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	24,439,762.00	24,028,058.16
关联方往来款	17,722,750.81	9,595,655.06
应付暂收款	41,944,524.73	90,711,064.55
应付宣传推广费	36,296,282.49	30,993,814.37
应付稿酬	18,458,629.16	38,712,085.06
应付工程款	89,233,761.22	45,063,043.45
应付外包服务及运费	129,736,102.84	101,870,404.79
应付其他款	42,220,516.17	57,179,678.03
合计	400,052,329.42	398,153,803.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
服务外包费	69,312,342.54	尚未结算
作者稿酬	7,686,326.66	未到结算期
合计	76,998,669.20	

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
远东国际租赁有限公司	4,106,041.02	5,454,605.96
海通恒信国际租赁有限公司		210,480.36
减：一年内到期部分		210,480.36
合计	4,106,041.02	5,454,605.96

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,567,161.20		
合计	1,567,161.20		

注：（1）武汉乐多传媒有限公司于2016年度就“乐多英语·专项突破”出版合同纠纷武汉市中级人民法院起诉，经武汉市中级人民法院一审判决，子公司湖北人民出版社有限公司应赔偿对方损失1,413,960.00元。湖北人民出版社有限公司已向武汉市高级人民法院提起上诉，截止2016年12月31日，预计与该项诉讼相关的损失为1,413,960.00元。

（2）北京天宝泰达印刷材料销售中心公司于2016年度就买卖合同纠纷向北京市海淀区人民法院起诉，截止2016年12月31日，子公司湖北教育出版社有限公司预计与该项诉讼相关的损失为153,201.20元。

30. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	102,859,999.00	101,952,651.14	72,619,122.49	132,193,527.65	注1
合计	102,859,999.00	101,952,651.14	72,619,122.49	132,193,527.65	—

注1：递延收益余额一是与资产相关的政府补助随着相关资产使用逐年记入营业外收入后的余额；二是收到的与收益相关的政府补助因相关项目未完结或是费用未发生暂挂在递延收益中。

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
出版补助	47,452,617.09	29,859,898.31	14,834,948.66	6,151,358.31	56,326,208.43	与收益相关
K12在线教育项目	12,900,000.00	3,900,000.00	6,400,000.00	5,300,000.00	5,100,000.00	与收益相关
文化大发展大繁荣专项资金	4,193,824.82	292,452.83	2,517,546.91		1,968,730.74	与收益相关
“绿手指”绿色生活产业服务平台		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
智慧工厂		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
“健康中国”全媒体数字传播平台项目资金		5,000,000.00		1,500,000.00	3,500,000.00	与收益相关
2016中央文化产业专项资金-面向教师专业发展的全媒体出版服务平台		8,000,000.00			8,000,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
电影放映设备补助	619,999.99		310,000.01		309,999.98	与资产相关
湖北连锁数字书城项目	3,000,000.00		625,000.00		2,375,000.00	与资产相关
基于 CNONIX 标准的出版物产业链全景协同示范平台建设	7,500,000.00		3,000,000.00		4,500,000.00	与资产相关
面向中小学校的数字教育云服务平台建设及应用	298,225.22		97,765.61		200,459.61	与收益相关
数字学习内容与管理服务及产业化	272,078.24	188,500.00	168,050.00		292,528.24	与收益相关
长江传媒集团文化综合体		10,000,000.00	2,000,000.00		8,000,000.00	与资产相关
中小学德育教育资源运营服务平台专项资金		3,600,000.00	1,500,000.00		2,100,000.00	与收益相关
市政箱涵改造工程款		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
长江儿童成长体验中心		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
其他	26,623,253.64	22,111,800.00	15,615,652.99	12,598,800.00	20,520,600.65	与收益相关
合计	102,859,999.00	101,952,651.14	47,068,964.18	25,550,158.31	132,193,527.65	

31. 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,213,650,273.00						1,213,650,273.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,807,172,296.33	1,716,325.24	2,189,700.00	1,806,698,921.57
合计	1,807,172,296.33	1,716,325.24	2,189,700.00	1,806,698,921.57

注 1：本年资本公积增加金额 1,716,325.24 元，包括：①2016 年 11 月 17 日，公司收到湖北省财政厅拨付的省级国家资本金 1,117,727.00 元，计入资本公积；②原纳入合并范围的湖北新华书业股份有限公司本年因破产不再纳入合并范围，增加资本公积 598,598.24 元。

注 2：本年资本公积减少金额 2,189,700.00 元系同一控制下企业合并《行政事业资产与财务》杂志社有限公司。

注 3：资本公积本年年初数较上年年末数变动详见本附注十四、其他重要事项中 1. 本年年初数较上年年末数差异的说明。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	92,067,132.37	-18,210,709.50	26,857,922.78	-2,792,509.61	-42,276,122.67		49,791,009.70
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	92,067,132.37	-18,210,709.50	26,857,922.78	-2,792,509.61	-42,276,122.67		49,791,009.70
其他综合收益合计	92,067,132.37	-18,210,709.50	26,857,922.78	-2,792,509.61	-42,276,122.67		49,791,009.70

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,766,325.27	15,925,029.80		51,691,355.07
任意盈余公积	44,860,656.68	26,671,993.85		71,532,650.53
合计	80,626,981.95	42,597,023.65		123,224,005.60

注 1：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注 2：根据 2016 年 6 月 27 日股东大会决议通过的《关于公司 2015 年年度利润分配预案的议案》，按经审计的本公司单户报表净利润 133,359,969.26 元的 20%计提任意盈余公积 26,671,993.85 元。

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,871,514,010.41	1,584,577,224.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-43,697,780.05	1,093,158.94
调整后年初未分配利润	1,827,816,230.36	1,585,670,383.37
加：本年归属于母公司股东的净利润	592,171,327.64	324,615,506.06
减：提取法定盈余公积	15,925,029.80	13,335,996.93
提取任意盈余公积	26,671,993.85	44,860,656.68
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,314,970.08	24,273,005.46
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,339,075,564.27	1,827,816,230.36

注：未分配利润本年年初数较上年年末数变动详见本附注十四、其他重要事项中 1. 本年年初数较上年年末数差异的说明。

36. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,650,536,031.28	12,139,747,306.68	11,764,614,667.98	10,400,646,705.21
其他业务	138,864,343.93	39,429,991.21	124,743,508.93	33,158,449.04

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	13,789,400,375.21	12,179,177,297.89	11,889,358,176.91	10,433,805,154.25

注：分部信息披露详见附注十四、8。

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,429,346.28	5,203,368.64
城市维护建设税	7,352,749.62	5,050,987.75
教育费附加	3,151,205.92	2,160,570.28
地方教育附加	1,631,818.25	1,320,383.73
堤防费	4,930.24	
房产税	12,503,188.04	3,131,740.65
土地使用税	1,794,397.27	
车船使用税	92,861.12	
印花税	5,071,009.60	
其他	363,518.01	679,036.77
合计	33,395,024.35	17,546,087.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	218,401,531.36	204,077,031.99
宣传推广费和外包服务费	136,960,394.56	192,290,707.55
运杂费	55,227,199.97	60,915,070.89
业务招待费	8,234,394.05	9,601,319.31
交通费	6,119,712.88	5,468,807.64
办公及会务费	13,829,530.04	12,438,867.28
差旅费	9,947,184.55	6,556,447.34
租赁费	23,680,587.35	18,729,547.43
物业管理费及水电费	12,965,194.96	13,629,841.40
周转物资摊销	4,402,581.70	6,213,551.00
其他	30,799,549.71	21,221,679.95
合计	520,567,861.13	551,142,871.78

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	411,931,707.39	386,888,569.08
折旧摊销费用	68,596,803.42	71,522,569.44
业务招待费	13,187,358.17	14,046,538.68
房屋租赁费	35,764,974.46	35,491,177.14
办公及会务费	21,934,577.18	26,342,397.66
物业管理及水电费	16,978,098.11	17,538,709.53
差旅费	11,248,375.22	6,209,635.52
修理费	8,428,660.04	9,212,101.62
车辆交通费	9,201,200.92	10,841,279.09
研发费	49,971,952.83	42,941,880.27
税费	2,346,569.60	17,009,324.88
其他	53,959,512.43	51,432,889.37
合 计	703,549,789.77	689,477,072.28

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,949,272.76	8,993,230.84
减：利息收入	9,097,091.21	13,527,878.41
汇兑损益	-33,807.96	188,868.99
手续费支出	4,234,007.89	2,767,100.10
合 计	-947,618.52	-1,578,678.48

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	32,629,778.31	38,867,468.35
存货跌价损失	53,499,882.06	52,161,731.48
可供出售金融资产减值损失	100,000.00	
固定资产减值损失	330,618.25	8,627,091.83
无形资产减值损失		794,161.03
委托贷款减值损失	-10,903,848.97	6,472,100.00
合 计	75,656,429.65	106,922,552.69

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-433,110.40	656,298.31

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
合 计	-433,110.40	656,298.31

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,806,144.77	3,956,051.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-122,399.02	-1,204,097.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		6,500.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	134,864.70	346,654.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,228,302.50	5,153,626.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益	99,155,084.62	25,956,972.79
理财收益	95,321,181.66	97,951,786.97
其他	20,873,091.73	296,313.20
合 计	223,396,270.96	132,463,808.77

注：本年其他系 2016 年 12 月子公司湖北新华书业文化股份有限公司破产申请被法院受理，年末不再合并该公司，转回之前确认的超额亏损 20,873,091.73 元。

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,507,754.61	575,148.21	1,507,754.61
其中：固定资产处置利得	1,507,754.61	575,148.21	1,507,754.61
接受捐赠		71,537.50	
政府补助	103,585,662.89	102,024,040.90	61,814,861.66
罚没收入	2,010.00	1,400.00	2,010.00
无法支付款项	721,622.89	7,079,800.82	721,622.89
报废图书处置收益	379,167.34	433,045.78	379,167.34
赔偿收入	13,862.49	18,000,000.00	13,862.49
非货币性资产交换	31,042,000.00		31,042,000.00
其他	5,165,048.14	4,305,795.31	5,165,048.14
合 计	142,417,128.36	132,490,768.52	100,646,327.13

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
税收返还	41,770,801.23	46,004,563.73	与收益相关
出版补助	15,884,824.14	17,379,619.19	与收益相关
文化大发展大繁荣专项资金	2,517,546.91	2,306,175.18	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
文化发展专项资金	7,000,000.00	16,850,000.00	与收益相关
稳岗补贴	703,600.00	257,739.47	与收益相关
高新技术企业补贴	470,000.00	308,550.00	与收益相关
面向中小学的数字教育云服务平台建设及应用	97,765.61	101,353.59	与收益相关
数字学习内容与管理服务及产业化	168,050.00	2,619,687.05	与收益相关
K12 在线教育项目	6,400,000.00	1,500,000.00	与收益相关
长江传媒集团文化综合体	2,000,000.00		与资产相关
新三板上市奖励	1,300,000.00		与收益相关
湖北连锁数字书城项目	625,000.00	750,000.00	与资产相关
基于 CNONIX 标准的出版物产业链全景协同示范平台建设	3,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
中小学德育教育资源运营服务平台专项资金	1,500,000.00		与收益相关
贷款贴息		941,698.11	与收益相关
电影放映设备补助	310,000.01	310,000.01	与资产相关
其他	19,838,074.99	11,194,654.57	与收益相关
合计	103,585,662.89	102,024,040.90	

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,427,007.53	488,742.78	1,427,007.53
其中：固定资产处置损失	947,843.03	488,742.78	947,843.03
对外捐赠	7,016,988.94	9,086,302.95	7,016,988.94
非常损失	1,352,366.63	1,717.40	1,352,366.63
盘亏毁损损失	18,885.93	562,400.17	18,885.93
罚款支出	530,927.42	143,736.62	530,927.42
其他	18,748,712.03	2,138,828.80	18,748,712.03
合计	29,094,888.48	12,421,728.72	29,094,888.48

46. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	15,325,551.30	15,566,815.39
递延所得税费用	-3,449,730.51	-602,200.38
合计	11,875,820.79	14,964,615.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	614,286,991.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	28,722,671.70
调整以前期间所得税的影响	-13,286.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	551,848.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,403,539.97
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-354,805.77
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	240,880.17
其他（主要系以前年度未确认可抵扣暂时性差异在本年核销所致）	-10,867,947.49
所得税费用	11,875,820.79

47. 其他综合收益

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

48. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各种专项补助和奖励	68,484,255.14	125,530,854.60
往来款	42,750,267.26	
利息收入	9,097,091.21	13,527,878.41
合同违约补偿		18,000,000.00
其他	7,780,259.04	9,759,902.88
合计	128,111,872.65	166,818,635.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
宣传推广费及外包服务费	109,539,563.94	117,290,707.55
运杂费	55,227,199.97	60,915,070.89
往来款		66,577,310.58
房屋租赁费	59,445,561.81	54,212,443.63
办公及会务费	35,764,107.22	38,667,669.94
技术研发及转让费	49,971,952.83	42,941,880.27
物业管理及水电费	29,943,293.07	31,126,997.42
业务招待费	21,421,752.22	23,641,756.99

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费及交通费	36,516,473.57	28,918,566.09
咨询服务费	5,964,220.79	14,118,503.25
修理费	8,428,660.04	9,212,101.62
对外捐赠	7,016,988.94	9,086,302.95
其他	52,703,189.51	12,009,944.66
合计	471,942,963.91	508,719,255.84

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	667,288,087.90	
委托贷款	9,130,988.62	25,000,000.00
与资产相关的递延收益		1,906,000.00
合计	676,419,076.52	26,906,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,640,488,087.90	667,288,087.90
其他	20,374.92	
合计	1,640,508,462.82	667,288,087.90

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的递延收益	21,000,000.00	
合计	21,000,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
信用证及票据保证金		523,413,786.51
合计		523,413,786.51

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	602,411,170.59	330,267,648.44
加: 资产减值准备	75,656,429.65	106,922,552.69
固定资产、投资性房地产折旧	81,513,318.96	88,211,083.38

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	18,943,438.04	17,995,499.83
长期待摊费用摊销	21,022,319.41	16,398,951.39
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）	-31,114,249.83	-39,118.85
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	433,110.40	-656,298.31
财务费用（收益以“—”号填列）	89,285.38	8,993,230.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-223,396,270.96	-132,349,149.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,449,730.51	-602,200.38
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）	99,525,791.25	-175,095,060.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-392,355,608.07	-1,115,357,729.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	419,361,577.76	1,578,940,812.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	668,640,582.07	723,630,222.93
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		5,665,086.32
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	701,326,641.87	836,422,572.98
减：现金的期初余额	836,422,572.98	1,062,033,255.66
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	-135,095,931.11	-225,610,682.68

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	11,803.88
其中：湖北新华书业文化股份有限公司	
湖北长江复兴科技发展有限公司	11,803.88
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	20,374.92
其中：湖北新华书业文化股份有限公司	20,374.92
湖北长江复兴科技发展有限公司	

项 目	金 额
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-8,571.04

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	701,326,641.87	836,422,572.98
其中：库存现金	89,591.78	216,208.98
可随时用于支付的银行存款	699,840,291.74	835,113,685.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,396,758.35	1,092,678.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	701,326,641.87	836,422,572.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本年数	上年数
背书转让的商业汇票金额	1,231,380,572.81	1,256,569,043.85
其中：支付货款	1,231,380,572.81	1,256,569,043.85

(5) 现金流量表补充资料的说明

本公司货币资金年末余额中票据保证金及信用证保证金 15,269,822.06 元、冻结资金 1,413,960.00 元未计入年末现金及现金等价物余额。

50. 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,269,822.06	票据保证金
固定资产	6,725,944.82	融资租赁租入
货币资金	1,413,960.00	冻结
合 计	23,409,726.88	

51. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	64.66	6.937	448.57
其中：美元	64.66	6.937	448.57

七、合并范围的变更**1. 本年新增合并单位**

公司名称	增加或减少方式	股权增加或减少时点	出资或认缴出资	出资比例(%)
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	同一控制下企业合并	2016年1月1日	2,187,000.00	100.00
湖北长江文化广场有限公司	设立	2016年2月18日	50,000,000.00	100.00
湖北新华文化教育科技有限公司	设立	2016年9月	50,000,000.00	100.00
湖北长江传媒数字科技有限公司	设立	2016年9月9日	515,100.00	51.00
武汉宝葫芦文化传媒有限公司	设立	2016年5月4日	306,000.00	51.00

2. 本年减少合并单位

公司名称	增加或减少方式	股权增加或减少时点	出资额	出资比例(%)
湖北长江工贸有限公司	注销	2016年11月17日	5,000,000.00	100.00
湖北长江复兴科技发展有限公司	注销	2016年2月24日	40,000,000.00	100.00
湖北新华书业文化股份有限公司	破产清算	2016年12月26日	40,000,000.00	80.00

八、在其他主体中的权益

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长瑞星润投资有限公司	武汉市	武汉市	投资	100.00		设立
湖北长江盘古教育科技有限公司	武汉市	武汉市	数字媒体	65.00		设立
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	武汉市	武汉市	房地产业	100.00		设立
湖北长江教育研究院有限公司	武汉市	武汉市	教育研究咨询	100.00		设立
湖北长江数字文化产业园有限公司	武汉市	武汉市	房地产业	100.00		设立
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	武汉市	武汉市	影视娱乐		60.00	设立
湖北惠宾物业管理有限公司	武汉市	武汉市	物业		100.00	设立
武汉马小跳文化传媒有限责任公司	武汉市	武汉市	媒体		100.00	设立
北京智慧树文化传播有限公司	北京市	北京市	文化传媒		100.00	设立
江尚风炫(上海)动漫有限公司	上海市	上海市	动漫		49.00	设立
宜昌长江国际文化广场有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产业		100.00	设立
襄阳长江国际文化广场有限公司	襄阳市	襄阳市	房地产业		100.00	设立
湖北新达泰印刷有限公司	武汉市	武汉市	印刷		51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北人民出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北教育出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
长江文艺出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北美术出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
崇文书局有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北科学技术出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北九通电子音像出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	武汉市	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北省新华书店(集团)有限公司	武汉市	武汉市	发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北新华印务有限公司	武汉市	武汉市	印刷	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江出版印刷物资有限公司	武汉市	武汉市	印刷物资供应	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江传媒数字出版有限公司	武汉市	武汉市	数字媒体	100.00		非同一控制下企业合并
湖北天一国际文化有限公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
海豚传媒股份有限公司	武汉市	武汉市	出版		51.00	非同一控制下企业合并
湖北海豚儿童书店有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	设立
上海海豚文化发展有限公司	上海市	上海市	发行		100.00	设立
山东小海豚文化传媒股份有限公司	济南市	济南市	发行		51.00	设立
成都小海豚文化传媒有限公司	成都市	成都市	发行		90.00	设立
安徽小海豚文化传播有限公司	合肥市	合肥市	发行		90.00	设立
湖北新华高速彩印有限责任公司	武汉市	武汉市	印刷	38.00	62.00	非同一控制下企业合并
湖北省外文书店有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	非同一控制下企业合并
湖北教育图书有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	非同一控制下企业合并
湖北和谐号传媒有限公司	武汉市	武汉市	发行		80.00	非同一控制下企业合并
湖北民风杂志社有限公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北大家报刊传媒有限责任公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海安柏文化传播有限公司	上海市	上海市	文化		100.00	非同一控制下企业合并
武汉德锦投资有限公司	武汉市	武汉市	投资	100.00		设立
湖北长江文化广场有限公司	武汉市	武汉市	发行	100.00		设立
湖北九丘文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	设立
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	武汉市	武汉市	幼儿教育		82.00	设立
湖北嘉宝艺术有限公司	武汉市	武汉市	艺术品制作、销售		100.00	同一控制下企业合并
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	同一控制下企业合并
北京时代华畅文化有限公司	北京市	北京市	发行		60.00	设立
湖北元传媒文化有限公司	武汉市	武汉市	文化传媒		51.10	设立
湖北长江传媒数字科技有限公司	武汉市	武汉市	数字媒体		51.00	设立
湖北长江云慧物流科技有限公司	武汉市	武汉市	物流		95.00	设立
湖北嘉宝一品拍卖有限公司	武汉市	武汉市	拍卖		100.00	同一控制下企业合并
湖北博盛数字教育服务有限公司	武汉市	武汉市	数字教育		99.00	设立
武汉宝葫芦文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	文化传媒		51.00	设立
武汉长江学习工场数字科技有限公司	武汉市	武汉市	软件		75.00	设立
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	武汉市	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉市洪山区海豚丽华苑幼儿园	武汉市	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉市青山区海豚江南春城幼儿园	武汉市	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
湖北长江传媒英爵意文化发展有限公司	武汉市	武汉市	出版发行	100.00		设立
长江国际传媒(伦敦)有限公司	伦敦	伦敦	发行	100.00		设立
长江传媒国际(香港)有限公司	香港	香港	发行	100.00		设立

注 1：在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

公司之全资子公司长江少年儿童出版社(集团)有限公司与上海风炫动画设计制作有限公司及两位自然人股东张铠、黄飞霞共同出资设立江尚风炫(上海)动漫有限公司,于2013年8月21日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为310115002164240的企业法人营业执照。该公司注册资本100.00万元,长江少年儿童出版社(集团)有限公司出资49.00万元,占其注册资本的49%,与自然人股东张铠(持股2.5%)签署了一致行动人协议和委托管理协议,拥有对该公司的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

注 2: 湖北长江传媒英爵意文化发展有限公司于 2016 年 11 月 11 日注册; 长江国际传媒(伦敦)有限公司(Changjiang International Media (London) Ltd)于 2016 年 5 月 4 日注册; 长江传媒国际(香港)有限公司(Changjiang Media International Hong Kong Limited)于 2016 年 6 月 27 日注册, 上述三家单位截至 2016 年 12 月 31 日止尚未实际出资。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北长江盘古教育科技有限公司	35.00	-108,476.87		7,534,798.18
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	40.00	722,184.92		14,454,559.37
江尚风炫(上海)动漫有限公司	51.00	-2,772.54		235,319.22
湖北新达泰印刷有限公司	49.00	-836,242.34		7,233,767.70
海豚传媒股份有限公司	49.00	14,080,382.38		74,184,877.20
湖北和谐号传媒有限公司	20.00	-6,439.73		-907,790.92
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	18.00	2,052,894.23		14,478,365.95
湖北博盛数字教育服务有限公司	1.00	758.55		56,618.98
湖北长江传媒数字科技有限公司	49.00	-79,940.59		414,959.41
湖北长江云慧物流科技有限公司	5.00	-2,703.02		399,320.14
湖北元传媒文化有限公司	48.90	30,165.39		69,153.11
武汉宝葫芦文化传媒有限公司	49.00	-52,032.91		241,967.09
北京时代华畅文化有限公司	40.00	-730,212.03		544,067.04
湖北新华书业文化股份有限公司	20.00	-4,827,722.49		

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

① 资产和负债情况

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北长江盘古教育科技有限公司	26,718,551.30	1,986,507.31	28,705,058.61	5,961,902.60	1,215,161.22	7,177,063.82
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	15,275,756.94	24,856,260.35	40,132,017.29	3,685,618.89	309,999.98	3,995,618.87
江尚风炫(上海)动漫有限公司	459,145.76	2,264.47	461,410.23			
湖北新达泰印刷有限公司	6,449,119.32	26,282,717.90	32,731,837.22	5,897,796.82	4,106,041.02	10,003,837.84
海豚传媒股份有限公司	320,059,376.37	53,809,093.18	373,868,469.55	224,276,565.87	2,300,000.00	226,576,565.87
湖北和谐号传媒有限公司	17,348,464.06	12,009.02	17,360,473.08	21,899,427.66		21,899,427.66
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	110,956,418.15	15,005,941.51	125,962,359.66	47,039,614.45	6,760,000.00	53,799,614.45
湖北博盛数字教育服务有限公司	13,791,643.46	1,019,856.48	14,811,499.94	4,549,601.92	4,600,000.00	9,149,601.92

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北长江传媒数字科技有限公司	851,871.28	19,676.25	871,547.53	24,691.60		24,691.60
湖北长江云慧物流科技有限公司	7,902,585.97	265,905.37	8,168,491.34	182,088.51		182,088.51
湖北元传媒文化有限公司	984,308.85	91,150.67	1,075,459.52	934,042.12		934,042.12
武汉宝葫芦文化传媒有限公司	568,191.39		568,191.39	74,381.01		74,381.01
北京时代华畅文化有限公司	3,105,697.62	51,774.98	3,157,472.60	1,644,103.79	153,201.20	1,797,304.99

(续上表)

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北长江盘古教育科技有限公司	29,678,028.62	3,464,160.15	33,142,188.77	9,454,252.70	1,850,007.37	11,304,260.07
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	11,161,015.42	27,345,073.42	38,506,088.84	3,555,152.74	619,999.99	4,175,152.73
江尚风炫(上海)动漫有限公司	462,099.24	5,144.51	467,243.75	397.16		397.16
湖北新达泰印刷有限公司	5,773,736.01	29,140,736.78	34,914,472.79	13,390,050.42	5,454,605.96	18,844,656.38
海豚传媒股份有限公司	280,166,745.22	47,088,194.08	327,254,939.30	202,234,321.69	5,800,000.00	208,034,321.69
湖北和谐号传媒有限公司	9,240,492.22	24,824.74	9,265,316.96	13,772,072.90		13,772,072.90
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	67,719,873.95	14,127,475.54	81,847,349.49	18,544,521.97	2,302,386.73	20,846,908.70
湖北博盛数字教育服务有限公司	11,257,818.21	800,940.41	12,058,758.62	872,715.99	5,600,000.00	6,472,715.99
湖北长江传媒数字科技有限公司						
湖北长江云慧物流科技有限公司	7,891,948.48	330,603.17	8,222,551.65	182,088.51		182,088.51
湖北元传媒文化有限公司	1,185,654.87	139,420.46	1,325,075.33	1,245,345.84		1,245,345.84
武汉宝葫芦文化传媒有限公司						
北京时代华畅文化有限公司	5,722,981.95	72,593.99	5,795,575.94	2,609,878.26		2,609,878.26

②损益和现金流量情况

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北长江盘古教育科技有限公司	21,159,596.74	-309,933.91	-309,933.91	-794,855.91
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	24,973,864.12	1,805,462.31	1,805,462.31	-589,499.00
江尚风炫(上海)动漫有限公司		-5,436.36	-5,436.36	-2,953.48
湖北新达泰印刷有限公司	20,526,432.04	-1,706,617.03	-1,706,617.03	-3,795,006.00
海豚传媒股份有限公司	400,991,431.11	28,071,286.07	28,071,286.07	5,102,154.55
湖北和谐号传媒有限公司	25,546,582.10	-15,251.34	-15,251.34	-406,318.10
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	86,748,312.17	11,162,304.42	11,162,304.42	3,276,902.54

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北博盛数字教育服务有限公司	19,343,093.34	75,855.39	75,855.39	1,906,794.68
湖北长江传媒数字科技有限公司		-163,144.07	-163,144.07	-149,804.72
湖北长江云慧物流科技有限公司		-54,060.31	-54,060.31	-6,941,862.51
湖北元传媒文化有限公司	3,034,905.59	61,687.91	61,687.91	143,685.66
武汉宝葫芦文化传媒有限公司	193,869.90	-106,189.62	-106,189.62	-439,684.60
北京时代华畅文化有限公司	4,472,047.18	-1,825,530.07	-1,825,530.07	-791,605.99
湖北新华书业文化股份有限公司	21,572,900.38	-24,138,612.45	-24,138,612.45	-13,469,630.11

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北长江盘古教育科技有限公司	25,175,785.68	-7,110,018.38	-7,110,018.38	1,969,131.65
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	26,150,172.23	2,076,025.12	2,076,025.12	5,085,120.46
江尚风炫(上海)动漫有限公司	123,031.83	-338,673.74	-338,673.74	220,403.21
湖北新达泰印刷有限公司	24,060,375.35	-2,316,279.58	-2,316,279.58	2,091,508.07
海豚传媒股份有限公司	339,746,758.75	38,196,328.42	38,196,328.42	58,776,901.08
湖北和谐号传媒有限公司	26,956,941.29	36,297.67	36,297.67	649,631.59
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	40,597,034.95	432,946.64	432,946.64	4,486,433.42
湖北博盛数字教育服务有限公司	966,981.10	-1,131,822.45	-1,131,822.45	2,032,536.42
湖北长江传媒数字科技有限公司				
湖北长江云慧物流科技有限公司	227,919.54	-49,963.35	-49,963.35	-17,011.06
湖北元传媒文化有限公司	1,036,794.09	-751,138.27	-751,138.27	-431,385.52
武汉宝葫芦文化传媒有限公司				
北京时代华畅文化有限公司	5,369,028.31	-1,814,302.32	-1,814,302.32	-3,893,356.84
湖北新华书业文化股份有限公司	45,421,136.11	-8,442,413.32	-8,442,413.32	6,090,291.49

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	发行、咨询		50.00	权益法核算
北京长江新世纪文化传媒有限公司	北京	北京	图书销售		39.10	权益法核算
西藏长江时代图书有限公司	西藏	西藏	图书销售		35.00	权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海库邦资产管理有限公司	上海	上海	投资		48.00	权益法核算
湖北武穴银莹化工有限公司	武穴	武穴	化工		30.00	权益法核算
湖北长江讯飞教育服务有限公司	武汉	武汉	文化传媒		44.00	权益法核算
湖北长江同济堂健康传媒有限公司	武汉	武汉	广告设计		45.00	权益法核算
武汉长江融汇资产管理有限公司	武汉	武汉	资产管理		40.00	权益法核算
北京中船书局有限公司	北京	北京	图书销售		49.00	权益法核算
华中国家版权交易中心有限公司	武汉	武汉	版权服务	25.00		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末数/本年数	年初数/上年同期数
	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司
流动资产	23,150,970.51	14,863,207.55
非流动资产	919,334.31	264,677.12
资产合计	24,070,304.82	15,127,884.67
流动负债	532,185.22	624,018.17
非流动负债		
负债合计	532,185.22	624,018.17
归属于母公司所有者权益	23,538,119.60	14,503,866.50
按持股比例计算的净资产份额	11,769,059.79	7,251,933.24
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	11,769,059.79	7,251,933.24
营业收入	24,160,362.57	12,161,402.36
财务费用	-165,226.58	26,803.84
所得税费用	67,736.92	
净利润	9,034,253.10	98,233.94
其他综合收益		
综合收益总额	9,034,253.10	98,233.94
本年收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末数/本年数				
	西藏长江时代图书有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司	上海库邦资产管理有限公司	华中国家版权交易中心有限公司	北京中船书局有限公司
流动资产	12,404,875.83	126,272,345.76	3,056,390.92	14,519,249.55	1,187,418.46
非流动资产	22,012.58	9,401,685.53	1,295,000.00	1,702,751.79	
资产合计	12,426,888.41	135,674,031.29	4,351,390.92	16,222,001.34	1,187,418.46
流动负债	5,744,801.11	50,361,082.83	24,645,897.32	812,457.23	190,334.54
非流动负债					
负债合计	5,744,801.11	50,361,082.83	24,645,897.32	812,457.23	190,334.54
少数股东权益					
归属于母公司所有者权益	6,682,087.30	85,312,948.46	-20,294,506.40	15,409,544.11	997,083.92
按持股比例计算的净资产份额	2,338,730.56	33,357,362.85	-9,741,363.07	3,852,386.03	488,571.12
调整事项					
商誉					
内部交易未实现利润					
其他					
对联营企业权益投资的账面价值	2,338,730.56	33,357,362.85		5,635,514.39	488,571.12
营业收入	4,104,778.17	107,973,678.22		576,487.62	156,807.09
净利润	26,671.31	5,447,932.02	1,401,312.50	-2,457,942.44	-2,916.08
其他综合收益					
综合收益总额	26,671.31	5,447,932.02	1,401,312.50	-2,457,942.44	-2,916.08
本年收到的来自联营企业的股利	350,000.00	782,000.00			

(续上表)

项 目	年末数/本年数			
	湖北武穴银莹化工有限公司	湖北长江讯飞教育服务有限公司	湖北长江同济堂健康传媒有限公司	武汉长江融汇资产管理有限公司
流动资产	11,877,216.55	2,737,158.25	48,278,078.18	228,787.04
非流动资产	10,363,231.88	1,541,861.31	1,706,422.27	736,000.00
资产合计	22,240,448.43	4,279,019.56	49,984,500.45	964,787.04
流动负债	14,659,083.42	244,050.06	400,127.56	
非流动负债		800,000.00		
负债合计	14,659,083.42	1,044,050.06	400,127.56	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	7,581,365.01	3,234,969.50	49,584,372.89	964,787.04

项 目	年末数/本年数			
	湖北武穴银莹化工有限公司	湖北长江讯飞教育服务有限公司	湖北长江同济堂健康传媒有限公司	武汉长江融汇资产管理有限公司
按持股比例计算的净资产份额	2,274,409.50	1,814,986.58	22,312,967.80	385,914.81
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,274,409.50	1,814,986.58	22,312,967.80	385,914.81
营业收入	9,216,503.54	3,097,807.69	19,234,740.76	80,001.00
净利润	324,898.49	77,083.10	-641,074.45	8,296.71
其他综合收益				
综合收益总额	324,898.49	77,083.10	-641,074.45	8,296.71
本年收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	年初数/上年同期数			
	西藏长江时代图书有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司	长瑞当代资本管理有限公司	上海库邦资产管理有限公司
流动资产	11,895,811.20	147,374,724.56	7,626,015.60	4,210,828.07
非流动资产	576.65	8,639,124.73	13,831,338.35	2,738,620.35
资产合计	11,896,387.85	156,013,849.29	21,457,353.95	6,949,448.42
流动负债	4,237,129.46	114,835,681.09	174,189.33	28,645,267.32
非流动负债	161.65			
负债合计	4,237,291.11	114,835,681.09	174,189.33	28,645,267.32
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	7,659,096.74	41,178,168.20	21,283,164.62	-21,695,818.90
按持股比例计算的净资产份额	2,680,683.86	16,100,663.77	6,384,949.39	-10,413,993.07
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,680,683.86	16,100,663.77	6,384,949.39	
营业收入	13,380,758.79	106,643,752.06	1,147,948.22	89,700.00
净利润	300,662.48	5,881,077.44	1,699,057.40	542,294.80
其他综合收益				

项 目	年初数/上年同期数			
	西藏长江时代图书有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司	长瑞当代资本管理有限公司	上海库邦资产管理有限公司
综合收益总额	300,662.48	5,881,077.44	1,699,057.40	542,294.80

(续上表)

项 目	年初数/上年同期数			
	湖北武穴银莹化工有限公司	湖北长江讯飞教育服务有限公司	湖北长江同济堂健康传媒有限公司	武汉长江融汇资产管理有限公司
流动资产	5,932,396.68	2,396,540.55	51,791,574.29	636,760.49
非流动资产	10,212,371.36	844,953.33	159,075.04	400,000.00
资产合计	16,144,768.04	3,241,493.88	51,950,649.33	1,036,760.49
流动负债	8,888,301.52	113,607.48	1,725,201.99	80,270.16
非流动负债	6,592,808.00			
负债合计	15,481,109.52	113,607.48	1,725,201.99	80,270.16
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	663,658.52	3,127,886.40	50,225,447.34	956,490.33
按持股比例计算的净资产份额	252,190.24	1,781,070.02	22,601,451.30	382,596.13
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	252,190.24	1,781,070.02	22,601,451.30	382,596.13
营业收入	7,816,758.92	1,807,126.18	12,614,880.03	
净利润	446,101.99	47,886.40	225,447.34	-43,509.67
其他综合收益				
综合收益总额	446,101.99	47,886.40	225,447.34	-43,509.67

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
上海库邦资产管理有限公司	-10,413,993.08	672,630.01	-9,741,363.07

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具

有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司年末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2. 信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，同时制订了对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本

公司所承担的信用风险已经大为降低。

3. 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。管理流动风险时，本公司管理流动风险的方式是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉造成损害。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	41,801,595.07			41,801,595.07
(1) 交易性金融资产	41,801,595.07			41,801,595.07
权益工具投资	1,699,590.07			1,699,590.07
2. 可供出售金融资产	77,939,241.65			77,939,241.65
权益工具投资	77,939,241.65			77,939,241.65
持续以公允价值计量的资产总额	119,740,836.72			119,740,836.72

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖北长江出版传媒集团有限公司	武汉市	出版传媒	15 亿元	56.46	56.46

注：根据湖北省人民政府 2012 年 9 月 20 日下发的《省人民政府关于授权省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室（中共湖北省委宣传部）履行省属国有文化资产出资人职责的通知》（鄂政发【2012】75 号），湖北省人民政府授权湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室代替湖北省财政厅履行省属国有文化资产出资人职责。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
湖北武穴银莹化工有限公司	联营企业
长瑞当代资本管理有限公司	联营企业
西藏长江时代图书有限公司	联营企业
北京长江新世纪文化传媒有限公司	联营企业
上海库邦资产管理有限公司	联营企业
国试书业(武汉)有限公司	联营企业
武汉长江融汇资产管理有限公司	联营企业
湖北长江同济堂健康传媒有限公司	联营企业
湖北长江讯飞教育服务有限公司	联营企业
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	合营企业

4. 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
湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司
湖北省新华印刷产业园有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文国际文化交流股份有限公司	母公司的控股子公司
新恒基长江(武汉)国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	母公司的全资子公司

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	图书	34,394,890.96	18,005,708.91
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书采购	2,008,821.13	323,857.85
湖北武穴银莹化工有限公司	其他	410,638.05	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书销售	27,505,877.14	84,872,066.86
西藏长江时代图书有限公司	图书销售	956,607.39	7,737,638.63
湖北新华美雅精装印务有限公司	印刷物资		212,212.81
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	图书销售	409,927.16	
湖北长江讯飞教育服务有限公司	印刷	146,267.37	
湖北长江崇文国际文化交流股份有限公司	其他	29,708.74	
湖北长江出版传媒集团有限公司	其他	21,542.50	

(2) 代收代付离退休人员工资及费用情况

2010年12月,湖北长江出版传媒集团有限公司依据湖北省财政厅《关于同意湖北长江出版传媒集团有限公司从净资产中预提改制人员安置费用的批复》(鄂财教复字【2010】1266号),从净资产中预提改制人员安置费用94,747.39万元。2016、2015年度本公司替湖北长江出版传媒集团有限公司代收代付原离退休人员工资及费用合计分别为25,197,049.57元和25,663,099.71元。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
湖北长江同济堂健康传媒有限公司	房产	395,130.19	232,481.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湖北长江东光物业管理有限责任公司	房产	13,807,698.18	24,683,198.37
湖北长江东光物业管理有限责任公司	户外广告位等租赁	5,500,000.00	5,500,000.00
湖北省新华资产管理公司	房产	10,389,182.00	3,668,288.03
湖北长江出版传媒集团有限公司	房产	24,150,101.39	2,880,157.05
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	房产	613,800.00	500,640.00

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
上海库邦资产管理有限公司	15,989,011.38	2014/6/17	2014/12/11	委托贷款

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	403.34 万元	538.62 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	北京长江新世纪文化传媒集团有限公司			19,122,784.07	
小计				19,122,784.07	
应收账款					
	北京长江新世纪文化传媒集团有限公司	23,996,204.83	1,199,810.24	48,729,223.62	2,436,461.18
	湖北长江崇文国际文化交流股份有限公司	1,334.00			
	上海库邦资产管理有限公司	3,175,560.00	3,175,560.00	3,175,560.00	3,175,560.00
小计		27,173,098.83	4,375,370.24	51,904,783.62	5,612,021.18
预付款项					
	湖北武穴银莹化工有限公司	1,842,722.32	1,842,722.32	4,062,168.84	2,282,598.16
小计		1,842,722.32	1,842,722.32	4,062,168.84	2,282,598.16
其他应收款					
	湖北省新华印刷产业园有限公司			200,000.00	
	湖北新华美雅精装印务有限公司			1,350,549.00	
	湖北省新华资产管理有限公司	19,675,782.81		1,190,368.92	
	湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	41,847.75			
	湖北新华书业文化股份有限公司	7,929,929.48	7,929,929.48		
	湖北长江出版传媒集团有限公司	253,390.60			
小计		27,900,950.64	7,929,929.48	2,740,917.92	

注：湖北省新华资产管理有限公司的其他应收款已于 2017 年 3 月 17 日收回，湖北新华书业文化股份有限公司已于 2016 年 12 月进入破产清算程序，全额计提坏账做准备。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款			
	湖北新华书业文化股份有限公司	170,002.79	

项目名称	关联方	年末数	年初数
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	1,518,496.43	1,373,132.88
	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	26,819,707.64	17,063,926.80
小计		28,508,206.86	18,437,059.68
预收款项			
	西藏长江时代图书有限公司	1,243,957.00	1,004,491.12
小计		1,243,957.00	1,004,491.12
其他应付款			
	湖北长江出版传媒集团有限公司	5,867,374.02	3,373,488.26
	湖北长江东光物业管理有限公司	1,571,261.59	6,222,166.80
	湖北省新华资产管理有限公司	10,282,400.00	
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	1,715.20	
小计		17,722,750.81	9,595,655.06

注：湖北省新华资产管理有限公司的其他应付款已于2017年3月17日偿付。

(3) 其他项目

项目名称	关联方	年末数	年初数	备注
其他流动资产				
	上海库邦资产管理有限公司		904,500.00	委托贷款
小计			904,500.00	
长期待摊费用				
	湖北长江出版传媒集团有限公司	5,500,000.00	11,000,000.00	户外广告位等租赁费
小计		5,500,000.00	11,000,000.00	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

(1) 本公司全资子公司湖北省新华书店(集团)有限公司(以下简称“新华书店”)与陈浩洋、苏霞兵、郑智红、庞三晖等人的劳动争议纠纷案

陈浩洋、苏霞兵、郑智红、庞三晖等人与新华书店下属崇阳分公司存在劳动争议纠纷,崇阳县劳动人事争议仲裁委员会于2016年1月11日向新华书店送达了《仲裁裁决书》。新华书店不同意仲裁结果,已向有管辖权的人民法院提起诉讼,截至审计报告日,该案件正在审理过程中。

(2) 新华书店下属汉川分公司与周伟的财产损失纠纷案

周伟于 2002 年 6 月开始租赁汉川分公司所有的位于汉川市仙女山街道办事处西街 38 号新华书店综合大楼一楼南大厅及三至七楼开设银海大酒店,从事住宿及餐饮服务,租赁期限为八年。租赁期满后,合同双方于 2010 年 7 月 26 日再次签订租赁合同,周伟继续租赁汉川分公司的上述房屋从事酒店经营,约定年租金为 52.8 万元,租赁期为三年。在租赁期届满前,汉川分公司于 2013 年 6 月 10 日向周伟发出了催缴租金通知书。但周伟仍未履行给付租金的义务,租赁期满后周伟放弃续租,经协商,双方达成租赁合同兑现协议,约定对周伟的所有动产全部封存,双方共同保管,以动产转让后的资金偿还所欠租金。之后,汉川分公司与陈长剑新签房屋租赁合同。2013 年 12 月,陈长剑进入周伟封存的资产,导致资产受损。经一审法院判决,由汉川分公司赔偿周伟财产损失 1,199,244.20 元。汉川分公司不服判决,上诉至孝感市中级人民法院。孝感市中级人民法院经审理后,撤销一审法院判决,发回重审。截至审计报告日,该案件尚未判决。

(3) 火灾房产损失情况

2016 年 12 月 5 日,本公司所属新华书店仙桃分公司位于大新路的办公楼及门店发生火灾,造成 22 户受灾,过火面积 2373 平方米,相关资产账面净值 11,626,161.74 元(包含土地成本)。2017 年 2 月 6 日,仙桃市公安消防大队下达《火灾事故认定书》(仙公消火认[2017]第 0002 号),认定起火原因由速 7 奶茶店造成,该失火房产系新华书店仙桃分公司出租给湖北王子鞋业有限公司的资产,本公司认为该损失由事故责任人和承租人弥补,预计火灾损失能够得到补偿。

十三、资产负债表日后事项

1. 投资子公司事项

2017 年 2 月 13 日对长江国际传媒(伦敦)有限公司(Changjiang International Media (London) Ltd)投资 100 万英镑。

2. 利润分配情况

2017 年 4 月 7 日,本公司召开第五届董事会第七十二次会议,批准 2016 年度利润分配预案,拟以本公司现有总股本 1,213,650,273 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税),拟分配现金股利人民币 60,682,513.65 元。上述分配议案尚需 2016 年度股东大会批准。

3. 拟出售子公司情况

2017 年 2 月 28 日公司第五届董事会第七十次会议审议通过了《关于全资子公司湖北长江数字文化产业园有限公司股权转让的议案》,公司拟以挂牌的

方式转让本公司持有的数字产业园公司 100%股权，确定以评估价取整 15,910 万元作为挂牌底价进行公开挂牌转让。

十四、其他重要事项

1. 本年年初数较上年年末数差异的说明

(1) 前期差错更正

会计差错更正的内容	报表项目	本年年初数较上年年末数变动金额
根据 2015 年股东大会决议，计提 2014 年度任意盈余公积	盈余公积	44,860,656.68
	未分配利润	-44,860,656.68
	归属于母公司股东权益合计	

(2) 合并范围变更

事项内容	报表项目	本年年初数较上年年末数变动金额
同一控制下企业合并三级子公司《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	资产总额	4,600,642.64
	负债总额	2,369,099.51
	资本公积	1,068,666.50
	未分配利润	1,162,876.63
	归属于母公司股东权益合计	2,231,543.13

(3) 其他事项

1. 2016 年 12 月 3 日，财政部发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，要求利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，核算内容调整为企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；该规定自发布之日起施行，国家统一的会计制度中相关规定与该规定不一致的，应按该规定执行；2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债等金额的，按该规定调整。本公司已将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，并自 2016 年 5 月 1 日起将原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至“税金及附加”项目核算及列报。

2. 本年已生效诉讼的后续进展。

(1) 本公司所属湖北新华书业文化股份有限公司（以下简称“新华书业公司”）于 2012 年 6 月与湖北永富春图书发行有限公司(以下简称永富春公司)签订了《图书销售合作协议》，新华书业公司代理销售永富春公司之《阅读天下》图书。永富春公司已向新华书业公司发货 2,112.00 万元。2013 年 1 月，永富春公司以其对新华书业公司之应收账款作为质押，向某银行贷款 3,000.00 万元。同时，新华书业公司向某银行确认应付永富春公司之款项为 2,112.00 万元。某

银行于 2014 年 12 月向新华书业公司发出《应收账款到期催收通知书》，要求新华书业公司支付 2,112.00 万元对永富春公司的欠款。2015 年 12 月 5 日，某银行向武汉市武昌区人民法院起诉，将新华书业公司列为第二被告，请求判令新华书业公司将已确认的应向永富春公司支付的应付账款立即支付给永富春公司，并向永富春公司支付利息(利息从 2013 年 7 月 5 日开始计算，计算标准为一至三年期银行贷款利息)，由于新华书业公司与永富春公司之间签署的是代销协议，且该受托代销商品-图书尚未对外实现销售，新华书业公司不承担该货款支付义务。某银行请求判令永富春偿还欠款本金 12,518,177.08 元及利息 4,016,048.00 元(利息暂算至 2015 年 9 月 10 日)。

武汉市武昌区人民法院下达(2016)鄂 0106 民初 4 号《民事判决书》，判决新华书业公司支付某银行融资款本金 12,518,177.08 元及其相应利息。新华书业公司不服判决，上诉至武汉市中级人民法院。2016 年 8 月，武汉市中级人民法院下达(2016)鄂 01 民终 3660 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。

由于新华书业公司正在进行破产清算，该判决尚未执行。

(2) 本公司全资子公司新华书店于 2010 年 9 月 30 日与中太建设集团股份有限公司(以下简称“中太建设”)签订了《湖北省建设工程施工合同》，中太建设承建新华书店图书分拣中心二期(综合楼)室内装修工程合同价款 9,164,790.00 元。因工程款结算和支付问题，2013 年 12 月，中太建设向武汉仲裁委员会提出申请仲裁，请求新华书店向其支付工程款，并赔偿其利息损失。

2016 年 10 月 20 日，新华书店收到武汉市仲裁委员会裁决书(2013)武仲裁字第 0001653 号，裁决结果如下：(一)新华书店向中太建设支付欠付的工程款人民币 49,991,797.75 元(该欠付的工程款被申请人已按两次中间裁决支付申请人 2,500 万元)；(二)新华书店向中太建设赔偿利息损失人民币 14,116,107.27 元(利息从 2011 年 12 月 20 日暂计算至裁决日 2016 年 10 月 20 日，2016 年 10 月 21 日至工程款实际清偿之日止的利息按银行同期贷款利率继续计算)；(三)驳回中太建设的其他本请求；(四)驳回新华书店反请求；(五)第一次鉴定费用人民币 550,000 元由新华书店承担 50%即 275,000 元，中太建设承担 50%即 275,000 元，已由双方当事人各自预付。第二次鉴定费用人民币 550,000 元由中太建设承担 50%即 275,000 元，新华书店承担 50%即 275,000 元；(六)本案本请求仲裁费人民币 453,070 元，由中太建设承担 40%即 181,228 元，由新华书店承担 60%即 271,842 元；本案反请求仲裁费人民币 63,600 元，由新华书店担。

新华书店在收到裁决书后，即向武汉市中级人民法院申请撤销该项裁决书。2017 年 1 月 19 日，武汉市中级人民法院下达《民事裁定书》([2017]鄂 01 民特 61 号)，驳回撤销裁决申请，维持原仲裁结果。

新华书店已根据仲裁结果进行了账务处理。

3. 2016 年 5 月 3 日，宜昌市工商局向本公司下属新华书店宜昌市分公司下达《行政处罚决定书》（宜市工商处字[2016]31 号），《行政处罚决定书》认定：宜昌市分公司假借“外包服务费”名义向宜昌市教育实业公司支付费用的行为违反了《反不正当竞争法》的规定，责令该公司立即停止违法行为，没收违法所得 113.14 万元，并处罚款 18 万元。2016 年 12 月 21 日，宜昌市工商局和新华书店宜昌市分公司在宜昌市西陵区人民法院的调解下达成《执行和解协议》（（2016）鄂 0502 执 1056 号），新华书店宜昌市分公司向宜昌市工商局缴纳罚没款 35 万元，宜昌市工商局不再对未缴纳的罚没款（含滞纳金）予以追缴。截至 2016 年 12 月 31 日，新华书店宜昌市分公司已经缴纳上述罚款 35 万元。

4. 非货币性资产交换

2003 年，新华书店下属十堰分公司与十堰三众房地产开发有限公司签署（以下简称三众公司）《拆迁补偿协议》，十堰分公司将位于五堰街的房产及土地交给三众公司进行商业开发，约定还建 568 平米的商业房给十堰分公司。之后双方签署补充协议，还建面积调整为 694.40 平米（套内面积）。2009 年底，该项房产建成，三众公司与十堰分公司就还建面积、税费承担等问题存在争议，迟迟不能达成一致，致使该还建协议无法最终履行完毕。2016 年，十堰分公司与三众公司达成一致意见，并办妥该还建房产权属证明，该项资产置换交易最终完成。永业行（湖北）土地房地产评估咨询有限公司出具《房地产价值咨询报告》，对上述还建房产估价合计 31,042,000.00 元，十堰分公司根据《房地产价值咨询报告》将上述房产入账，金额合计 31,042,000.00 元。

根据《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定，十堰分公司与三众公司不是关联方，签署的《拆迁补偿协议》是双方真实意愿的表达，协议条款也符合当时拆迁还建的通行标准（拆迁房产按 1:1.2 的标准取得还建房产），其换入的房产公允价值可以可靠计量，该项资产交换认定为非货币性资产交换。十堰分公司换出资产账面价值已经摊销完毕，该项交易本年确认营业外收入 31,042,000.00 元。

5. 设立破产重整专用账户

2010 年 8 月 30 日，公司被债权人申请破产重整。2010 年 11 月 29 日，根据上海市第二中级人民法院下达民事裁定书（【2010】沪二中民四（商）破产字第 1—3 号）批准的《上海华源企业发展股份有限公司重整计划》，本公司的资产负债交由上海华源企业发展股份有限公司管理人（以下简称管理人）管理，由其负责处置资产并清偿债务。

2011 年 12 月 31 日，本公司进行了重大资产重组，接受了长江出版集团投入的资产及业务。为了保障公司原债权人的利益，也为了区分公司的新老业务，

公司决定自 2011 年 12 月 31 日起，由管理人管理的与破产相关的资产、负债不纳入本公司正常经营的报表。

6. 2006 年 8 月，公司因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，截至财务报表批准报出日尚无正式调查结论。

7. 年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平,调动职工的劳动积极性,建立人才长效激励机制,增强单位的凝聚力,促进单位健康持续发展,根据《中华人民共和国劳动法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》等法律、法规及政策,本公司决定建立企业年金计划,并结合实际情况,制定企业年金方案。

企业年金的总体规模与本公司的经济效益挂钩,并与公司的实际情况相适应,如实际情况发生变化时,动态调整公司的缴费水平。企业年金由公司统一制定并实施,企业缴费根据员工的职务、职称、司龄以及对企业的贡献等因素作适当的差异化调整;同时充分考虑历史因素和现实条件,使企业年金待遇与本公司原有的相关制度平衡衔接、有序过渡。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行;职工个人缴费由单位从职工工资中代扣、代缴。单位的缴费总额上限为上年度工资总额的 7%,按照职工个人缴费基数 4.2%分配至职工个人账户,其他部分记入企业账户。如单位年缴费比例不足 7%,分配至员工个人账户和记入企业账户的比例进行等比调整。缴费基数每年 7 月调整一次。年金计划企业账户主要用于奖励表现优秀的职工及长期服务贡献突出的职工,具体分配办法由公司内部通过集体协商另行制定,并经民主程序审议通过后实施,但不得用于抵缴未来年度单位缴费。个人缴费按个人上年度工资总额的 2%缴纳。公司按月将全部缴费款项按时、足额汇至托管人开立的企业年金基金受托财产托管专户。

本方案实行完全积累制度,采用个人账户方式进行管理,为参加职工开立个人账户,同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的单位缴费及其投资收益。职工个人缴费部分及其投资运营收益全部归属职工个人。单位缴费划入个人账户部分形成权益,根据职工与本公司终止、解除劳动合同时间确定归属比例,未归属于职工个人的部分,划入企业账户。

企业年金基金由单位缴费、职工个人缴费和企业年金基金投资收益组成。本计划采取法人受托管理模式,所归集的企业年金基金由公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。本公司成立企业年金管理委员会,负责企业年金工作的领导、协调和监督管理。企业年金管理委员会常设工作机构为企业年金管理办公室,设在长江传媒人力资源部,负责企业年金的日常管理。企业年金基金实行专户管理,与委托人、受托人、账户

管理人、投资管理人和托管人的自有资产或其他资产分开管理，分别记账不得挪作它用。企业年金基金管理运营的所需费用，按照国家有关法律法规及企业年金基金管理合同中的相关条款确定。

本方案参加职工符合下列条件之一时，可以享受本方案规定的企业年金待遇：

(一) 国家规定的退休年龄；(二) 经劳动能力鉴定委员会鉴定，因病(残)完全丧失劳动能力办理病退或提前退休；(三) 退休前身故；(四) 出国(境)定居。职工达到规定的企业年金待遇领取条件后，可根据个人账户余额、个人所得税税负等情况选择一次性或分期领取企业年金待遇。

本公司有权根据国家政策法规和实际情况的变化，经集体协商对年金方案进行调整。本公司的企业年金基金管理接受人力资源社会保障行政部门等国家相关部门的监督检查。本公司依照国家相关法律、法规对受托人进行监督。在接受国家相关部门监督的基础上，由本单位的工会和审计部门对本企业年金计划的运作管理进行内部监督，并接受员工涉及企业年金的相关投诉。

本方案自 2015 年 1 月 1 日起开始实施，自人力资源社会保障行政部门备案通过后生效。2014 年 12 月 2 日，湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室下达《关于长江出版传媒股份有限公司建立企业年金制度的批复》(鄂文资办文[2014]36 号)，批复同意本公司建立企业年金制度，原则上年金的单位缴纳总额不超过员工工资总额的 6%，2017 年 2 月 8 日湖北省人力资源和社会保障厅《关于长江出版传媒股份有限公司申请调整年金方案备案的复函》(鄂人社函[2017]8 号)，同意将单位缴纳比例调整为 8.33%。

8. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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 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 能够通过分析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。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债无法具体细分，不在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
湖北省内	3,192,213,781.71	2,131,322,903.92
湖北省外	10,458,322,249.57	10,008,424,402.76
合 计	13,650,536,031.28	12,139,747,306.68

行业分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
出版业务	1,613,775,688.26	1,051,039,877.35
发行业务	2,555,224,048.41	1,777,878,651.45
印刷业务	214,487,223.78	177,199,327.99
物资销售业务	10,756,446,981.79	10,679,633,119.77
其他	384,885,475.27	318,923,241.29
分部间抵销数	-1,874,283,386.23	-1,864,926,911.17
合 计	13,650,536,031.28	12,139,747,306.68

产品分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
教材教辅	2,609,719,367.97	1,745,323,421.83
一般图书	1,365,048,756.01	965,169,258.09
期刊杂志	124,058,341.28	69,155,167.20
音像制品	70,173,271.41	49,270,681.68
印装业务	214,487,223.78	177,199,327.99
大宗贸易业务	6,901,894,230.58	6,858,743,597.13
传统及其他物资贸易	3,854,552,751.21	3,820,889,522.64
其他业务	384,885,475.27	318,923,241.29
分部间抵销数	-1,874,283,386.23	-1,864,926,911.17
合 计	13,650,536,031.28	12,139,747,306.68

9. 其他说明

本公司与新恒基国际（集团）有限公司于 2015 年 7 月签署了《合作协议书》，开展大宗贸易合作业务，2016 年主要业务情况如下：

(1) 2016 年度前 5 名供应商采购情况

供应商名称	采购金额（含税）
上海际亿物资贸易有限公司	6,403,843,834.34
如东鼎盛金属材料有限公司	1,330,716,345.04

供应商名称	采购金额 (含税)
青岛中泰联合国际贸易有限公司	58,725,513.50
GUNVOR SINGAPORE PTE LTD	50,693,946.40
A1 RUBBER SDN.BHD.	8,719,838.67
合计	7,852,699,477.95

(2) 2016 年度前 5 名客户销售情况

客户名称	销售金额 (含税)
上海双投物资贸易有限公司	2,710,158,797.14
江苏裕弘利贸易有限公司	2,210,819,959.47
上海迅焯国际贸易有限公司	2,027,225,605.93
厦门佰年能源有限公司	985,358,159.38
上海国联能源有限公司	118,143,214.24
合计	8,051,705,736.17

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,505,356.05	100	125,267.80	5	2,380,088.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,505,356.05	100	125,267.80	5	2,380,088.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,302,233.97	100	65,111.70	5	1,237,122.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,302,233.97	100	65,111.70	5	1,237,122.27

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,505,356.05	125,267.80	5
合计	2,505,356.05	125,267.80	5

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 60,156.10 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	2,505,356.05	125,267.80	5
小计	2,505,356.05	125,267.80	5

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,767,364.03	100			4,767,364.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,767,364.03	100			4,767,364.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,332,132.62	100			1,332,132.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,332,132.62	100			1,332,132.62

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及押金组合	1,767,364.03		
合并范围内关联方组合	3,000,000.00		
合计	4,767,364.03		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	562,955.00	504,200.00
备用金	1,204,409.03	827,932.62
拆借款		
应收暂付款	3,000,000.00	
其他		
合计	4,767,364.03	1,332,132.62

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	应收暂付款	3,000,000.00	1 年以内	62.93	
第二名	备用金	500,000.00	1 年以内	10.49	
第三名	押金	500,000.00	1-2 年	10.49	
第四名	备用金	200,000.00	1 年以内	4.20	
第五名	备用金	50,000.00	1 年以内	1.05	
合计	—	4,250,000.00	—	89.16	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,243,647,977.71		3,243,647,977.71	3,113,647,977.71		3,113,647,977.71
对联营、合营企业投资	5,635,514.39		5,635,514.39			
合计	3,249,283,492.10		3,249,283,492.10	3,113,647,977.71		3,113,647,977.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
崇文书局有限公司	35,623,448.07			35,623,448.07		
湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	209,989,158.58			209,989,158.58		
湖北教育出版社有限公司	262,256,846.35			262,256,846.35		
湖北九通电子音像出版社有限公司	33,456,111.50			33,456,111.50		
湖北科学技术出版社有限公司	47,903,412.30			47,903,412.30		
湖北美术出版社有限公司	89,906,475.95			89,906,475.95		
湖北人民出版社有限公司	31,808,619.58			31,808,619.58		
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	232,362,806.58			232,362,806.58		
湖北省新华书店(集团)有限公司	1,273,499,172.65			1,273,499,172.65		
湖北新华高速彩印有限责任公司	21,454,994.03			21,454,994.03		
湖北新华印务有限公司	238,384,847.17	40,000,000.00		278,384,847.17		
湖北长江传媒数字出版有限公司	30,209,614.21	10,000,000.00		40,209,614.21		
湖北长江出版印刷物资有限公司	128,486,740.88	50,000,000.00		178,486,740.88		
湖北长江工贸有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
湖北长江盘古教育科技有限公司	58,500,000.00			58,500,000.00		
湖北长江数字文化产业园有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
武汉德锦投资有限公司	17,000,000.00	35,000,000.00		52,000,000.00		
湖北长江教育研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
长江文艺出版社有限公司	77,805,729.86			77,805,729.86		
长瑞星润投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	3,113,647,977.71	135,000,000.00	5,000,000.00	3,243,647,977.71		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
华中国家版权交易中心有限公司		6,250,000.00		-614,485.61		
小计		6,250,000.00		-614,485.61		
合计		6,250,000.00		-614,485.61		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
华中国家版权交易中心有限公司				5,635,514.39	
小计				5,635,514.39	
合计				5,635,514.39	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,368,421.82	244,396,429.14	364,907,115.63	258,197,634.73
其他业务	517,349.85	188,679.25	1,167,180.12	
合计	352,885,771.67	244,585,108.39	366,074,295.75	258,197,634.73

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	98,724,569.26	72,874,443.90
权益法核算的长期股权投资收益	-614,485.61	
处置长期股权投资产生的投资收益	10,732.09	
委托贷款及理财收益	117,418,816.00	111,457,738.79
合计	215,539,631.74	184,332,182.69

十六、补充资料**1. 本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	43,297.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	61,814,861.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	31,042,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	25,731,722.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,386,170.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,873,091.73	不纳入合并单位以前年度亏损
小 计	118,118,803.05	
所得税影响额	3,974,748.42	
少数股东权益影响额（税后）	1,529,243.97	
合 计	112,614,810.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.22	0.49	0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.09	0.40	0.40



营业执照

(副本) (5-1)



统一社会信用代码 9111010856949923XD

此件再复印无效

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20日

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

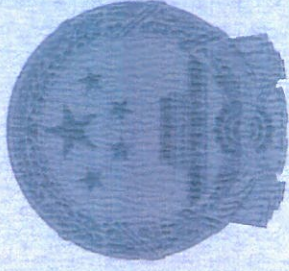
证书序号: NO. 019808

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

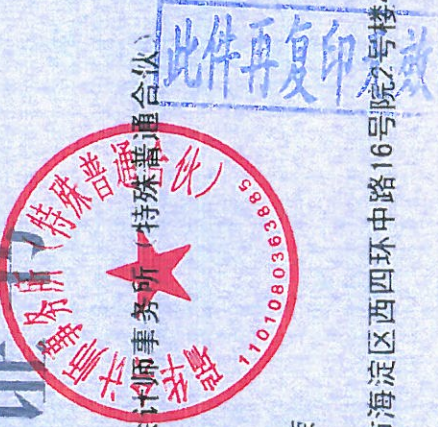


中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

主任会计师: 顾仁荣

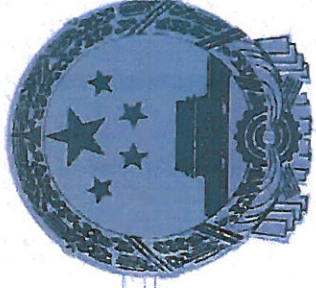
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

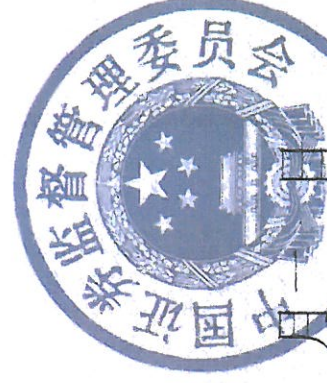
经财政部(特殊普通合伙)中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080309385

首席合伙人: 杨剑涛

此证再复印无效



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日



证书编号: 110004230142
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 10 月 15 日
 Date of Issuance

此件再复印无效

姓名: 王劲松
 Full name: 王
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-01-20
 Date of birth: 1970-01-20
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 420112197001201535
 Identity card No.:



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

1 劲松110004230142
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效



此件再复印无效

姓名	郑春林
Sex	男
Date of Birth	1974-10-17
工作单位	瑞华会计师事务所(湖北分所)
Working unit	瑞华会计师事务所(湖北分所)
身份证号码	420500197410171118
Identity card No.	420500197410171118



年度检验登记
Annual Renewal Registration

郑春林 420003210005
2016年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号: 420003210005
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 11 日
Date of Issuance