浙江日报报业集团印务有限公司

2016年度审计报告

目　　录

一、审计报告 ……第 1—2 页

二、财务报表……第 3—10 页

（一）合并资产负债表……第 3 页

（二）母公司资产负债表……第 4 页

（三）合并利润表……第 5 页

（四）母公司利润表……第 6 页

（五）合并现金流量表……第 7 页

（六）母公司现金流量表……第 8 页

（七）合并所有者权益变动表……第 9 页

（八）母公司所有者权益变动表…… 第 10 页

三、财务报表附注 ……第 11—38 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕353号

浙江日报报业集团印务有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江日报报业集团印务有限公司（以下简称浙报印务公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是浙报印务公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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

地址：中国·杭州市西溪路128号
Add: 128 Xixi Rd.,Hangzhou,China
网址：www.pccpa.cn

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，浙报印务公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙报印务公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一七年二月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：浙江日报报业集团印务有限公司　　会合01表　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	57,130,088.57	46,092,189.22	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	89,204,850.90	126,099,883.52	衍生金融负债			
应收账款	3	135,927,027.81	152,515,995.55	应付票据			
预付款项	4	31,846,541.77	35,571,663.55	应付账款	14	23,919,995.10	46,514,464.19
应收保费				预收款项	15	4,103,613.71	2,579,776.80
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	16	18,982,492.44	19,247,474.23
应收股利				应交税费	17	4,534,788.95	3,985,508.73
其他应收款	5	1,027,032.16	463,714.78	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	18	10,000,000.00	10,000,000.00
存货	6	33,451,740.90	27,616,958.54	其他应付款	19	301,064,951.97	357,913,345.31
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	87,303.35	1,154,872.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		348,674,585.46	389,515,277.16	代理承销证券款			
				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		362,605,842.17	440,240,569.26
				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			
非流动资产：				递延收益	20	1,766,058.61	2,069,002.33
发放贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		1,766,058.61	2,069,002.33
长期应收款				负债合计		364,371,900.78	442,309,571.59
长期股权投资				股东权益：			
投资性房地产	8	98,035,947.27	106,489,506.61	股本	21	100,000,000.00	100,000,000.00
固定资产	9	274,977,609.15	303,257,446.59	其他权益工具			
在建工程				其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	22	162,950,100.37	162,950,100.37
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	10	20,774,166.22	19,598,621.14	专项储备			
开发支出				盈余公积	23	3,701,157.04	3,701,157.04
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	11	142,307.73	483,846.21	未分配利润	24	40,287,086.34	40,497,966.50
递延所得税资产	12	254,910.05	122,000.86	归属于母公司所有者权益合计		306,938,343.75	307,149,223.91
其他非流动资产	13	360,000.00	171,660.00	少数股东权益		71,909,281.35	70,179,563.07
非流动资产合计		394,544,940.42	430,123,081.41	所有者权益合计		378,847,625.10	377,328,786.98
资产总计		743,219,525.88	819,638,358.57	负债和所有者权益总计		743,219,525.88	819,638,358.57

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：浙江日报报业集团印务有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		31,449,194.47	13,721,799.72	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		89,102,129.26	125,699,883.52	应付票据			
应收账款		116,594,407.28	130,049,676.49	应付账款		18,729,943.51	38,309,895.92
预付款项		31,284,122.04	35,192,052.26	预收款项		3,018,584.72	1,771,257.70
应收利息				应付职工薪酬		12,810,691.01	13,565,309.27
应收股利				应交税费		2,117,873.94	1,787,280.62
其他应收款		491,577.39	133,763.45	应付利息			
存货		10,671,822.42	12,812,101.37	应付股利		10,000,000.00	10,000,000.00
划分为持有待售的资产				其他应付款		267,916,589.39	310,675,816.62
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产			32,790.28	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		279,593,252.86	317,642,067.09	其他流动负债			
				流动负债合计		314,593,682.57	376,109,560.13
				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			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益		1,589,280.00	1,816,320.00
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	1	32,900,000.00	32,900,000.00	其他非流动负债			
投资性房地产		67,231,610.54	70,142,783.57	非流动负债合计		1,589,280.00	1,816,320.00
固定资产		191,635,650.26	215,696,802.88	负债合计		316,182,962.57	377,925,880.13
在建工程				股东权益：			
工程物资				股本		100,000,000.00	100,000,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		7,990,521.98	8,144,720.01	资本公积		161,374,873.84	161,374,873.84
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		3,701,157.04	3,701,157.04
其他非流动资产		360,000.00	171,660.00	未分配利润		-1,547,957.81	1,696,122.54
非流动资产合计		300,117,782.78	327,055,966.46	所有者权益合计		263,528,073.07	266,772,153.42
资产总计		579,711,035.64	644,698,033.55	负债和所有者权益总计		579,711,035.64	644,698,033.55

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2016年度

会合02表

编制单位：浙江日报报业集团印务有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		638,507,467.50	661,787,228.00
其中：营业收入	1	638,507,467.50	661,787,228.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		629,272,265.88	645,051,124.30
其中：营业成本	1	579,389,043.26	596,344,169.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,750,746.74	3,354,088.57
销售费用		5,230,759.41	5,034,333.88
管理费用		29,856,593.58	29,735,698.75
财务费用		8,845,277.35	8,944,890.30
资产减值损失	3	1,199,845.54	1,637,943.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,235,201.62	16,736,103.70
加：营业外收入	4	1,776,683.82	1,079,605.54
其中：非流动资产处置利得	4	23,777.20	431,134.39
减：营业外支出	5	482,233.58	745,547.89
其中：非流动资产处置损失	5	123,190.27	19,816.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,529,651.86	17,070,161.35
减：所得税费用	6	1,210,813.74	702,507.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,318,838.12	16,367,654.25
归属于母公司所有者的净利润		-210,880.16	6,551,492.51
少数股东损益		9,529,718.28	9,816,161.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
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		9,318,838.12	16,367,654.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-210,880.16	6,551,492.51
归属于少数股东的综合收益总额		9,529,718.28	9,816,161.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：浙江日报报业集团印务有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		562,580,113.31	581,085,579.71
减：营业成本		541,548,831.41	552,814,438.66
税金及附加		3,227,450.10	2,713,631.44
销售费用		3,419,136.55	3,866,342.95
管理费用		17,527,111.55	17,817,441.39
财务费用		7,376,328.45	6,390,302.16
资产减值损失		885,727.91	1,176,814.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	1	7,200,000.00	5,400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,204,472.66	1,706,608.67
加：营业外收入		1,352,627.13	444,305.04
其中：非流动资产处置利得			4,829.68
减：营业外支出		392,234.82	580,909.92
其中：非流动资产处置损失		121,896.47	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,244,080.35	1,570,003.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,244,080.35	1,570,003.79
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		-3,244,080.35	1,570,003.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张南　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：浙江日报报业集团印务有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	595,005,668.54	575,853,483.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	244,674.00	2,996,589.60
收到其他与经营活动有关的现金	314,357,016.87	172,428,279.43
经营活动现金流入小计	909,607,359.41	751,278,352.09
购买商品、接受劳务支付的现金	428,198,380.63	489,385,721.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,400,054.21	62,563,937.53
支付的各项税费	16,822,776.76	19,071,453.28
支付其他与经营活动有关的现金	371,180,241.99	135,919,791.09
经营活动现金流出小计	877,601,453.59	706,940,903.67
经营活动产生的现金流量净额	32,005,905.82	44,337,448.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,585.47	1,177,518.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	11,263,690.65	8,500,000.00
投资活动现金流入小计	11,317,276.12	9,677,518.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,468,816.24	18,409,784.89
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		11,263,690.65
投资活动现金流出小计	5,468,816.24	29,673,475.54
投资活动产生的现金流量净额	5,848,459.88	-19,995,956.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,552,775.70	29,593,985.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,800,000.00	2,526,730.63
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,552,775.70	29,593,985.01
筹资活动产生的现金流量净额	-15,552,775.70	-19,793,985.01
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	22,301,590.00	4,547,506.50
加：期初现金及现金等价物余额	34,728,498.57	30,180,992.07
六、期末现金及现金等价物余额	57,030,088.57	34,728,498.57

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江日报报业集团印务有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	512,529,056.28	497,309,437.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	276,586,497.57	123,648,579.87
经营活动现金流入小计	789,115,553.85	620,958,017.41
购买商品、接受劳务支付的现金	403,262,806.71	459,927,288.43
支付给职工以及为职工支付的现金	40,626,394.42	45,185,584.04
支付的各项税费	10,071,133.81	13,061,296.11
支付其他与经营活动有关的现金	317,005,483.66	71,906,544.90
经营活动现金流出小计	770,965,818.60	590,080,713.48
经营活动产生的现金流量净额	18,149,735.25	30,877,303.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,200,000.00	5,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,200,000.00	5,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,699,714.14	5,024,616.01
投资支付的现金		10,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,699,714.14	15,224,616.01
投资活动产生的现金流量净额	5,500,285.86	-9,824,616.01
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,922,626.36	16,470,498.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,922,626.36	16,470,498.88
筹资活动产生的现金流量净额	-5,922,626.36	-16,470,498.88
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	17,727,394.75	4,582,189.04
加：期初现金及现金等价物余额	13,721,799.72	9,139,610.68
六、期末现金及现金等价物余额	31,449,194.47	13,721,799.72

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：浙江日报报业集团印务有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				162,950,100.37				3,701,157.04		40,497,966.50	70,179,563.07	377,328,786.98	100,000,000.00				162,950,100.37				3,544,156.66		44,103,474.37	57,163,401.33	367,761,132.73
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	100,000,000.00				162,950,100.37				3,701,157.04		40,497,966.50	70,179,563.07	377,328,786.98	100,000,000.00				162,950,100.37				3,544,156.66		44,103,474.37	57,163,401.33	367,761,132.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-210,880.16	1,729,718.28	1,518,838.12									157,000.38		-3,605,507.87	13,016,161.74	9,567,654.25
(一) 综合收益总额											-210,880.16	9,529,718.28	9,318,838.12											6,551,492.51	9,816,161.74	16,367,654.25
(二) 所有者投入和减少资本																								9,800,000.00	9,800,000.00
1. 所有者投入的资本																								9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
(三) 利润分配												-7,800,000.00	-7,800,000.00									157,000.38		-10,157,000.38	-6,600,000.00	-16,600,000.00
1. 提取盈余公积																						157,000.38		-157,000.38		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者(或股东)的分配												-7,800,000.00	-7,800,000.00											##########	-6,600,000.00	-16,600,000.00
4. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
(五) 专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六) 其他																										
四、本期期末余额	100,000,000.00				162,950,100.37				3,701,157.04		40,287,086.34	71,909,281.35	378,847,625.10	100,000,000.00				162,950,100.37				3,701,157.04		40,497,966.50	70,179,563.07	377,328,786.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

会企04表

编制单位：浙江日报报业集团印务有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	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	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				161,374,873.84				3,701,157.04	1,696,122.54	266,772,153.42	100,000,000.00				161,374,873.84				3,544,156.66	10,283,119.13	275,202,149.63
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	100,000,000.00				161,374,873.84				3,701,157.04	1,696,122.54	266,772,153.42	100,000,000.00				161,374,873.84				3,544,156.66	10,283,119.13	275,202,149.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-3,244,080.35	-3,244,080.35									157,000.38	-8,586,996.59	-8,429,996.21
(一) 综合收益总额										-3,244,080.35	-3,244,080.35										1,570,003.79	1,570,003.79
(二) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配																				157,000.38	-10,157,000.38	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积																				157,000.38	-157,000.38	
2. 对所有者(或股东)的分配																					-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	100,000,000.00				161,374,873.84				3,701,157.04	-1,547,957.81	263,528,073.07	100,000,000.00				161,374,873.84				3,701,157.04	1,696,122.54	266,772,153.42

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

浙江日报报业集团印务有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江日报报业集团印务有限公司(以下简称公司或本公司)原系由浙报传媒控股集团有限公司和浙江广育爱多印务有限公司共同出资组建，于 2004 年 3 月 19 日登记注册，现持有浙江省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913300007595150856 的营业执照。经股权置换，公司现有注册资本 10,000 万元，均系浙报传媒集团股份有限公司出资。

本公司经营范围：许可经营项目：出版物、包装装潢、其他印刷品印制(有效期至 2017 年底)；一般经营项目：计算机网络、光电系统的技术开发，服务、咨询，货物进出口、技术进出口，仓储服务(不含危险品)，设备租赁，自有房屋租赁，物业管理，印刷物资、书画(除文物)的销售，摄影服务，图文的设计、制作、装订。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内(含，下同)的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50%计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80%计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。公司对浙报传媒集团股份有限公司及其合并财务报表范围内关联企业的应收款项，根据其可收回性暂不计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，经单独测试后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。

（九）存货

1. 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. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	年限平均法	2-15	5	47.5-6.33
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4．内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 收入

1．销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2．提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3．让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税（费）项

（一）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	[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：公司及控股子公司宁波三江印务有限公司、浙江信和报业印务有限公司、温州浙报文化有限公司(原温州浙报文化印务有限公司)和台州浙报文化有限公司接受出版单位委托，自行购买纸张，印刷有统一刊号(CN)以及采用国际标准书号编序的图书、报纸和杂志印刷收入适用 13%的增值税税率；公司及其子公司房租收入原适用于 5%的营业税率，自 2016 年 5 月 1 日起，房租收入适用 6%的税率缴纳增值税；其他印刷收入和销售货物收入适用 17%的增值税税率。

[注 2]：公司及控股子公司宁波三江印务有限公司、浙江信和报业印务有限公司和温州浙报文化有限公司经主管税务机关批准，全额减免 2016 年度企业所得税。控股子公司台州浙报文化有限公司和浙江至美包装彩印有限公司适用 25%的企业所得税税率。

（二）税收优惠及批文

根据国务院办公厅国办发〔2014〕15 号文和财政部、国家税务总局财税〔2014〕84 号文的有关规定，文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税。

经当地所属税务机关批准或备案，公司及控股子公司宁波三江印务有限公司、浙江信和报业印务有限公司和温州浙报文化有限公司均可享受上述优惠政策，减免 2016 年度企业所得税，减免幅度为 100%。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

（一）控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
通过设立或投资等方式取得			
宁波三江印务有限公司	制造业	1,000.00	出版物、包装装潢、其他印刷品印制等

浙江信和报业印务有限公司	制造业	1,000.00	出版物、包装装潢、其他印刷品印制等
温州浙报文化有限公司	制造业	1,000.00	出版物、包装装潢、其他印刷品印制等
台州浙报文化有限公司	制造业	1,000.00	出版物、包装装潢、其他印刷品印制等
浙江至美包装彩印有限公司	制造业	2,000.00	出版物、包装装潢、其他印刷品印刷等

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
通过设立或投资等方式取得				
宁波三江印务有限公司	600.00		60.00	60.00
浙江信和报业印务有限公司	570.00		45.00	45.00
温州浙报文化有限公司	400.00		40.00	40.00
台州浙报文化有限公司	700.00		70.00	70.00
浙江至美包装彩印有限公司	1,020.00		51.00	51.00

（二）特殊情况说明

拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

本公司对浙江信和报业印务有限公司和温州浙报文化有限公司的财务和经营政策拥有实质性权利，且公司有能力运用该实质性权利影响其回报金额，故将其纳入合并财务报表范围。

（三）重要的非全资子公司、合营企业和联营企业的主要财务信息

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
宁波三江印务有限公司	49,500,620.64	3,139,848.51	46,360,772.13	29,636,853.56	2,916,365.31
浙江信和报业印务有限公司	32,217,710.11	11,947,921.86	20,269,788.25	28,090,789.02	7,468,289.41
温州浙报文化有限公司	56,315,341.18	10,611,270.22	45,704,070.96	25,287,158.82	4,584,232.42
台州浙报文化有限公司	46,620,464.31	34,396,321.81	12,224,142.50	18,656,372.30	1,000,125.14
浙江至美包装彩印有限公司	47,289,111.41	24,581,144.78	22,707,966.63	38,491,016.11	2,459,257.15

六、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数
库存现金	14,965.16
银行存款[注 1]	57,008,139.62
其他货币资金	106,983.79
合　计	57,130,088.57

[注]：银行存款中有 53,816,751.61 元系本公司及控股子公司宁波三江印务有限公司、温州浙报文化有限公司、台州浙报文化有限公司和浙江至美包装彩印有限公司在控股股东浙报传媒集团股份有限公司集团二级账户的余额，实际可用资金受浙报传媒集团股份有限公司集团一级账户可用额度及该账户可用额度的双重制约，详见本财务报表附注之关联资金管理所述。

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金期末余额中 10 万元为天猫商城店铺保证金；其余均系公司及子公司存于第三方支付平台的账户余额。

2. 应收票据

种　类	期末数
银行承兑汇票	89,197,550.90
商业承兑汇票	7,300.00
合　计	89,204,850.90

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账　龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	131,129,684.66	93.57	3,150,978.13	127,978,706.53
1-2 年	6,901,715.75	4.92	63,282.46	6,838,433.29
2-3 年	167,384.80	0.12	33,476.96	133,907.84
3-4 年	1,951,960.31	1.39	975,980.16	975,980.15
5 年以上	3,700.01		3,700.01	
合　计	140,154,445.53	100.00	4,227,417.72	135,927,027.81

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末数
钱江报系有限公司	44,417,752.99
浙江日报新闻发展有限公司	19,231,371.42
乐清日报有限公司	4,648,705.66
瑞安日报有限公司	2,168,774.88
诸暨日报有限公司	1,195,820.64
东阳日报有限公司	823,432.20
浙江《美术报》有限公司	457,638.36
浙江老年报报业有限公司	441,159.80
温岭日报有限公司	402,830.13
浙江《江南游报》社有限责任公司	251,928.00
桐乡市今日桐乡文化传媒有限公司	148,815.90
杭州钱报今日下沙文化传播有限公司	86,563.07
乐清市新闻印务有限公司	52,377.37
浙江法制报报业有限公司	30,692.59
浙江日报报业集团	29,125.38
淘宝天下传媒有限公司	21,150.00
小　计	74,408,138.39

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	31,846,541.77	100.00		31,846,541.77
合　计	31,846,541.77	100.00		31,846,541.77

(2) 期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账　龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	761,106.79	67.80	38,055.36	723,051.43
1-2 年	331,089.70	29.49	33,108.97	297,980.73
2-3 年	5,000.00	0.45	1,000.00	4,000.00
4-5 年	10,000.00	0.89	8,000.00	2,000.00
5 年以上	15,362.00	1.37	15,362.00	
合　计	1,122,558.49	100.00	95,526.33	1,027,032.16

(2) 期末无应收关联方款项。

6. 存货

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,163,083.26		24,163,083.26
库存商品	1,395,756.98		1,395,756.98
在产品	7,892,900.66		7,892,900.66
合　计	33,451,740.90		33,451,740.90

7. 其他流动资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	87,303.35		87,303.35
合　计	87,303.35		87,303.35

8. 投资性房地产

账面原值

项　目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
房屋及建筑物	115,377,267.49		3,168,763.27	112,208,504.22
土地使用权	18,514,935.90		1,951,731.86	16,563,204.04
小　计	133,892,203.39		5,120,495.13	128,771,708.26

累计折旧和累计摊销

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	24,461,180.60	3,803,477.63	676,457.16	27,588,201.07

土地使用权	2,941,516.18	370,239.10	164,195.36	3,147,559.92
小　计	27,402,696.78	4,173,716.73	840,652.52	30,735,760.99

账面价值

项　目	期初数	期末数
房屋及建筑物	90,916,086.89	84,620,303.15
土地使用权	15,573,419.72	13,415,644.12
合　计	106,489,506.61	98,035,947.27

[注]：房屋建筑物的减少均系公司将原出租房产转为自用，相应列报于固定资产项目。

9. 固定资产

账面原值

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	148,739,278.37	3,168,763.27		151,908,041.64
机器设备	498,297,456.82	1,175,201.04	5,555,938.31	493,916,719.55
电子设备	19,396,457.78	224,278.90	25,876.00	19,594,860.68
运输工具	5,850,178.23	322,429.81	229,569.00	5,943,039.04
其他设备	25,708,928.66	18,230.00	55,373.00	25,671,785.66
小　计	697,992,299.86	4,908,903.02	5,866,756.31	697,034,446.57

累计折旧

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	32,011,848.93	5,396,781.67		37,408,630.60
机器设备	306,824,307.35	25,317,758.08	5,472,095.04	326,669,970.39
电子设备	16,916,943.40	1,720,347.99	24,582.20	18,612,709.19
运输工具	4,667,780.89	409,284.12	190,382.28	4,886,682.73
其他设备	16,225,575.77	217,476.16	52,604.35	16,390,447.58
小　计	376,646,456.34	33,061,648.02	5,739,663.87	403,968,440.49

减值准备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	18,088,396.93			18,088,396.93
小　计	18,088,396.93			18,088,396.93

账面价值

项　目	期初数	期末数
房屋及建筑物	116,727,429.44	114,499,411.04
机器设备	173,384,752.54	149,158,352.23
电子设备	2,479,514.38	982,151.49
运输工具	1,182,397.34	1,056,356.31
其他设备	9,483,352.89	9,281,338.08
合　计	303,257,446.59	274,977,609.15

10. 无形资产

账面原值

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	23,032,684.08	1,951,731.86		24,984,415.94
管理软件	1,144,699.26	59,829.06		1,204,528.32
小　计	24,177,383.34	2,011,560.92		26,188,944.26

累计摊销

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	3,737,105.02	706,855.66		4,443,960.68
管理软件	841,657.18	129,160.18		970,817.36
小　计	4,578,762.20	836,015.84		5,414,778.04

账面价值

项　目	期初数	期末数
土地使用权	19,295,579.06	20,540,455.26
管理软件	303,042.08	233,710.96
合　计	19,598,621.14	20,774,166.22

11. 长期待摊费用

项　目	期末数
经营租入固定资产改良支出	142,307.73
合　计	142,307.73

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项　目	期末数
应收账款坏账准备	254,910.05
合　计	254,910.05

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项　目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	1,019,640.19
小　计	1,019,640.19

13. 其他非流动资产

项　目	期末数
预付长期资产购置款	360,000.00
合　计	360,000.00

14. 应付账款

期末无应付关联方账款。

15. 预收款项

期末无预收关联方款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期末数
短期薪酬	18,028,826.93
离职后福利—设定提存计划	953,665.51
合　计	18,982,492.44

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期末数

工资、奖金、津贴和补贴	16,559,233.91
社会保险费	632,324.98
其中：医疗保险费	494,687.24
工伤保险费	62,262.25
生育保险费	75,375.49
住房公积金	319,216.00
工会经费和职工教育经费	518,052.04
小　计	18,028,826.93

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期末数
基本养老保险	874,133.66
失业保险费	79,531.85
小　计	953,665.51

17. 应交税费

项　目	期末数
增值税	1,633,007.14
城市维护建设税	121,317.69
企业所得税	945,582.15
代扣代缴个人所得税	617,907.27
教育费附加	51,993.36
地方教育附加	34,662.22
水利建设基金	677,448.70
房产税	363,581.69
土地使用税	86,430.10
印花税	2,858.63
合　计	4,534,788.95

18. 应付股利

单位名称	期末数

浙报传媒集团股份有限公司	10,000,000.00
合　计	10,000,000.00

19. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
浙报传媒集团股份有限公司	297,989,762.53
小　计	297,989,762.53

20. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期末数
政府补助	1,766,058.61
合　计	1,766,058.61

(2) 政府补助具体情况说明

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
技术改造财政专项补助资金	252,682.33		75,903.72		176,778.61	与资产相关
2007年度中央财政进口产品贴息资金	1,816,320.00		227,040.00		1,589,280.00	与资产相关
小　计	2,069,002.33		302,943.72		1,766,058.61	

21. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙报传媒集团股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合　计	100,000,000.00			100,000,000.00

22. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	162,950,100.37			162,950,100.37
合　计	162,950,100.37			162,950,100.37

23. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,701,157.04			3,701,157.04
合　计	3,701,157.04			3,701,157.04

24. 未分配利润

项　目	金　额
期初未分配利润	40,497,966.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-210,880.16
期末未分配利润	40,287,086.34

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

收入

项　目	本期数
主营业务收入	620,497,340.85
其他业务收入	18,010,126.65
合　计	638,507,467.50

成本

项　目	本期数
主营业务成本	572,414,090.52
其他业务成本	6,974,952.74
合　计	579,389,043.26

（2）主营业务收入/主营业务成本

项　目	本期数		
	收　入	成　本	利　润
新闻印刷收入	293,951,867.19	254,437,816.62	39,514,050.57
商品销售收入	326,545,473.66	317,976,273.90	8,569,199.76
小　计	620,497,340.85	572,414,090.52	48,083,250.33

2. 税金及附加

项　目	本期数
营业税	206,659.67
城市维护建设税	775,069.99
教育费附加	256,472.94
地方教育附加	297,148.50
房产税	2,451,833.50
土地使用税	667,621.88
印花税	85,348.46
车船使用税	10,591.80
合　计	4,750,746.74

3. 资产减值损失

项　目	本期数
坏账损失	1,199,845.54
合　计	1,199,845.54

4. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数
固定资产处置利得	23,777.20
政府补助	1,707,334.72
赔偿收入	35,524.50
其　他	10,047.40
合　计	1,776,683.82

(2) 政府补助说明

本期递延收益摊销转入 302,943.72 元。其余包括：浙江日报报业集团印务有限公司收到水利建设基金返还 808,963.79 元，收到企业稳定岗位补助等 249,567.96 元，收到杭州拱墅区人民政府用工补助 31,200.00 元；浙江信和报业印务有限公司收到减征 2015 年度城镇

土地使用税 244,674.00 元，收到金华市就业管理服务局本级职工失业保险基金 13,564.58 元；台州浙报文化有限公司收到临海市就业管理服务处稳岗补贴 6,420.67 元；宁波三江印务有限公司收到鄞州区财政局下达 2015 年文化创意产业专项资金补助 50,000.00 元。

5. 营业外支出

项　目	本期数
地方水利建设基金	354,843.41
固定资产处置损失	123,190.27
其　他	4,199.90
合　计	482,233.58

6. 所得税费用

项　目	本期数
当期所得税费用	1,343,722.93
递延所得税费用	-132,909.19
合　计	1,210,813.74

（三）合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,318,838.12	16,367,654.25
加：资产减值准备	1,199,845.54	1,637,943.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,188,668.49	39,470,273.86
无形资产摊销	1,042,059.58	1,044,029.00
长期待摊费用摊销	1,906,549.61	238,342.47
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)	99,413.07	-411,317.55
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)		
财务费用(收益以“－”号填列)	7,752,775.70	9,393,985.01

投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-132,909.19	-121,978.36
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)	-5,834,782.36	-536,048.27
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	56,516,296.52	-73,102,262.01
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-76,050,849.26	50,356,826.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,005,905.82	44,337,448.42
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	57,030,088.57	34,728,498.57
减：现金的期初余额	34,728,498.57	30,180,992.07
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	22,301,590.00	4,547,506.50

2. 现金和现金等价物

项　　目	期末数	期初数
(1) 现金	57,030,088.57	34,728,498.57
其中：库存现金	14,965.16	40,333.91
可随时用于支付的银行存款	57,008,139.62	34,600,018.32
可随时用于支付的其他货币资金	6,983.79	88,146.34
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	57,030,088.57	34,728,498.57
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		

2016 年度现金流量表中现金期末数为 57,030,088.57 元，资产负债表中货币资金期末数为 57,130,088.57 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准

的其他货币资金 100,00.00 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 34,728,498.57 元，资产负债表中货币资金期末数为 46,092,189.22 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款 11,263,690.65 元和其他货币资金 100,00.00 元。

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
浙江日报报业集团	实际控制人
浙报传媒控股集团有限公司	控股股东之控股股东
浙报传媒集团股份有限公司	控股股东
钱江报系有限公司	同一控股股东
浙江日报新闻发展有限公司	同一控股股东
东阳日报有限公司	同一控股股东
诸暨日报有限公司	同一控股股东
浙江老年报报业有限公司	同一控股股东
浙江《美术报》有限公司	同一控股股东
温岭日报有限公司	同一控股股东
瑞安日报有限公司	同一控股股东
乐清日报有限公司	同一控股股东
浙江法制报报业有限公司	同一控股股东
浙江《江南游报》社有限责任公司	同一控股股东
淘宝天下传媒有限公司	同一控股股东
杭州边锋网络技术有限公司	同一控股股东
浙江浙商传媒有限公司	同一控股股东
东方星空数字娱乐有限公司	同一控股股东
杭州钱报今日下沙文化传播有限公司	钱江报系有限公司之控股子公司
桐乡市今日桐乡文化传媒有限公司	钱江报系有限公司之控股子公司
钱报速递有限公司	钱江报系有限公司之控股子公司
浙江钱报有礼电子商务有限公司	钱江报系有限公司之控股子公司

浙江今日早报有限公司	钱江报系有限公司之控股子公司
宁波钱报文化传播有限公司	钱江报系有限公司之控股子公司
乐清市新闻印务有限公司	乐清日报有限公司之控股子公司
浙江浙报理想文化发展有限公司	同一控股股东

（二）关联方交易情况

1. 采购货物及接受劳务

关联方名称	金　额
钱江报系有限公司	121,061.95
浙江日报新闻发展有限公司	63,185.84
浙江老年报报业有限公司	14,716.98
小　计	198,964.77

2. 销售货物及提供劳务

关联方名称	金　额
钱江报系有限公司	98,251,992.26
浙江日报新闻发展有限公司	79,190,793.02
东阳日报有限公司	4,842,188.01
诸暨日报有限公司	4,471,636.22
浙江老年报报业有限公司	4,249,495.87
浙江《美术报》有限公司	4,113,676.66
温岭日报有限公司	4,004,284.90
瑞安日报有限公司	3,579,651.21
乐清日报有限公司	3,521,232.39
浙江法制报报业有限公司	930,200.97
杭州钱报今日下沙文化传播有限公司	697,957.80
桐乡市今日桐乡文化传媒有限公司	610,945.64
浙江日报报业集团	594,615.56
浙江《江南游报》社有限责任公司	309,708.84
淘宝天下传媒有限公司	208,948.65
乐清市新闻印务有限公司	157,943.93

浙报传媒集团股份有限公司	67,791.61
钱报速递有限公司	53,259.88
浙江钱报有礼电子商务有限公司	27,192.30
浙江今日早报有限公司	8,176.99
杭州边锋网络技术有限公司	2,307.69
东方星空数字娱乐有限公司	1,196.58
小　计	209,895,196.99

3. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

4. 购买或销售除商品以外的其他资产

关联方名称	关联交易内容	关联交易类型	金额
宁波钱报文化传播有限公司	固定资产	采购	5,427.00

5. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁收入/费用
浙江日报报业集团印务有限公司	浙报传媒控股集团有限公司	房屋	2016.01.01	2016.12.31	市场价	207,619.05
浙江日报报业集团印务有限公司	浙江《美术报》有限公司	房屋	2016.01.01	2016.12.31	市场价	61,180.95
浙江日报报业集团印务有限公司	钱报速递有限公司	房屋	2016.10.01	2016.12.31	市场价	365,973.33
宁波三江印务有限公司	浙江日报报业集团	房屋	2016.01.01	2016.12.31	市场价	207,600.00
宁波三江印务有限公司	浙江日报新闻发展有限公司	房屋	2016.01.01	2016.12.31	市场价	219,504.76
宁波三江印务有限公司	浙江浙商传媒有限公司	房屋	2016.01.01	2016.12.31	市场价	9,523.81

6. 关联代理情况

根据本公司与浙江浙报理想文化发展有限公司签订的《代理租赁协议》，公司将部分办公用房委托该公司代理租赁，委托期限 10 年。第一年至第三年本公司需向其支付总租金 15%的代理费；第四年至第十年需向其支付总租金 10%的代理费。公司本期应向其支付租赁代理费 231,267.28 元。

7. 关联资金管理

(1) 根据浙报传媒集团股份有限公司《资金结算中心管理办法》及其与中国工商银行股份有限公司浙江省分行签订的《现金管理服务协议》，浙报传媒集团股份有限公司设立资金结算中心并以资金结算中心名义开立集团一级账户，本公司在中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行、杭州建国北路支行分理处、控股子公司宁波三江印务有限公司在中国工商银

行股份有限公司宁波下应支行、温州浙报文化有限公司在中国工商银行股份有限公司温州分行、台州浙报文化有限公司在中国工商银行股份有限公司临海靖江支行、控股子公司浙江至美包装彩印有限公司在中国工商银行股份有限公司杭州体东支行、杭州庆春路支行开立的银行账户成为集团二级账户。截至 2016 年 12 月 31 日，资金结算中心集团一级账户余额 691,813,966.60 元，该集团二级账户本公司余额合计为 31,442,293.65 元、控股子公司宁波三江印务有限公司余额为 8,565,476.30 元、控股子公司温州浙报文化有限公司余额为 7,325,073.21 元、控股子公司台州浙报文化有限公司余额为 1,883,103.11 元、控股子公司浙江至美包装彩印有限公司余额为 4,600,805.34 元，实际可用资金受集团一级账户可用额度及该账户可用额度的双重制约。

(2) 期初本公司应付浙报传媒集团股份有限公司结算中心借款本息余额 31,000.00 万元，本期向其借款 12,000.00 万元，计提利息 592.26 万元，实际归还借款本息 16,892.26 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，上述借款余额为 26,700.00 万元。

(3) 控股子公司浙江信和报业印务有限公司本期存入浙报传媒集团股份有限公司资金结算中心的定期存款金额为 1,000 万元，相应计提资金占用利息 6.35 万元，收回本息合计 605.33 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，浙江信和报业印务有限公司还未收回本息合计 406.54 万元。

(4) 期初控股子公司温州浙报文化有限公司应付浙报传媒集团股份有限公司结算中心借款本息余额 1,000.00 万元，本期计提利息 31.58 万元，实际归还本金 1,031.58 万元，另本期温州浙报文化有限公司向其借入资金 500.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，上述借款余额为 500.00 万元。

(5) 期初控股子公司台州浙报文化有限公司应付浙报传媒集团股份有限公司结算中心借款本息余额 3,500.00 万元，本期计提利息 151.45 万元，实际归还本息 3,651.45 万元，另本期台州浙报文化有限公司向其借入资金 3,000.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，上述借款余额为 3,000.00 万元。

八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,900,000.00		32,900,000.00
合　计	32,900,000.00		32,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
浙江至美包装彩印有限公司	51.00	51.00	10,200,000.00
宁波三江印务有限公司	60.00	60.00	6,000,000.00
浙江信和报业印务有限公司	45.00	45.00	5,700,000.00
温州浙报文化有限公司	40.00	40.00	4,000,000.00
台州浙报文化有限公司	70.00	70.00	7,000,000.00
小　计			32,900,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项　目	本期数
成本法核算的长期股权投资收益	7,200,000.00
合　计	7,200,000.00

浙江日报报业集团印务有限公司

二〇一七年二月二十日