

中文天地出版传媒股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-120



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190



XYZH/2017CSA10239

审计报告

中文天地出版传媒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中文天地出版传媒股份有限公司(以下简称中文传媒)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中文传媒管理层的责任,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，中文传媒财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中文传媒 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张昆



中国注册会计师：

刘辉



中国 北京

二〇一七年三月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,519,030,384.23	5,722,543,803.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	17,121,474.70	13,659,300.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	164,295,151.18	111,727,559.78
应收账款	六、4	1,259,260,222.86	1,907,601,711.68
预付款项	六、5	1,949,822,699.45	2,490,679,938.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、6	3,431,472.45	21,938,498.04
应收股利			
其他应收款	六、7	143,852,191.11	111,911,234.56
买入返售金融资产			
存货	六、8	1,022,310,400.89	940,108,789.08
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	321,591,659.81	199,380,000.00
流动资产合计		11,400,715,656.68	11,519,550,835.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	880,734,795.82	54,908,231.15
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	574,010,697.98	491,503,837.16
投资性房地产	六、12	587,935,090.91	390,732,503.37
固定资产	六、13	1,090,174,385.90	1,258,325,823.13
在建工程	六、14	375,380,156.29	310,991,047.89
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	六、15	939,879,402.67	959,466,599.69
开发支出			
商誉	六、16	2,457,120,626.56	2,545,706,772.58
长期待摊费用	六、17	52,231,758.75	34,927,398.49
递延所得税资产	六、18	17,450,673.00	7,810,059.99
其他非流动资产	六、19	476,166,387.01	33,343,587.02
非流动资产合计		7,451,083,974.89	6,087,715,860.47
资产总计		18,851,799,631.57	17,607,266,696.31

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 中文天地出版传媒股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、20	130,587,129.00	441,301,296.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、21	8,106,909.78	909,168.36
应付票据	六、22	877,346,883.02	982,950,419.78
应付账款	六、23	1,357,352,885.79	1,406,995,117.97
预收款项	六、24	2,128,418,860.54	1,752,751,360.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、25	727,843,242.79	482,866,452.48
应交税费	六、26	86,342,811.32	63,535,256.95
应付利息	六、27	17,467,380.08	17,640,470.72
应付股利	六、28	16,052,796.86	22,565,784.57
其他应付款	六、29	585,405,375.32	341,374,908.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
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		5,934,924,274.50	5,512,890,235.83
非流动负债:			
长期借款	六、30	27,524,000.00	
应付债券	六、31	700,000,000.00	700,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、32		12,781,386.12
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、33	8,992,076.14	101,180,000.00
递延收益	六、34	607,334,605.10	604,050,298.43
递延所得税负债	六、18	9,513,211.28	11,047,621.00
其他非流动负债	六、35	354,411,087.20	354,411,087.20
非流动负债合计		1,707,774,979.72	1,783,470,392.75
负 债 合 计		7,642,699,254.22	7,296,360,628.58
所有者权益:			
股本	六、36	1,377,940,025.00	1,377,940,025.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	5,439,846,867.00	5,436,150,395.48
减: 库存股			
其他综合收益	六、38	42,709,022.68	-13,939,561.98
专项储备			
盈余公积	六、39	129,664,723.70	95,055,228.94
一般风险准备			
未分配利润	六、40	4,014,887,223.52	2,864,368,035.08
归属于母公司股东权益合计		11,005,047,861.90	9,759,574,122.52
少数股东权益		204,052,515.45	551,331,945.21
股东权益合计		11,209,100,377.35	10,310,906,067.73
负债和股东权益总计		18,851,799,631.57	17,607,266,696.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		338,836,231.19	221,354,072.97
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			
预付款项		132,000.00	279,000.00
应收利息			
应收股利		3,580,603.02	3,580,603.02
其他应收款	十五、1	528,446,089.30	828,977,386.20
存货			
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		2,751,711.57	
流动资产合计		873,746,635.08	1,054,191,062.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		27,295,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	8,556,308,821.27	8,551,019,181.93
投资性房地产			
固定资产		8,288,013.00	7,728,696.99
在建工程		53,630,608.43	56,724,808.43
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		49,124,445.46	50,468,140.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,694,646,888.16	8,665,940,828.19
资 产 总 计		9,568,393,523.24	9,720,131,890.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 中文天地出版传媒股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		7,950,000.00	6,343,340.45
应交税费		597,756.17	578,020.51
应付利息		16,825,424.14	16,993,003.45
应付股利			
其他应付款		1,275,515,386.90	1,266,018,634.06
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		1,300,888,567.21	1,589,932,998.47
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		700,000,000.00	700,000,000.00
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			101,180,000.00
递延收益		29,000,000.00	29,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		729,000,000.00	830,180,000.00
负 债 合 计		2,029,888,567.21	2,420,112,998.47
所有者权益:			
股本		1,377,940,025.00	1,377,940,025.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,397,480,397.19	5,394,854,078.63
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		129,664,723.70	95,055,228.94
未分配利润		633,419,810.14	432,169,559.34
股东权益合计		7,538,504,956.03	7,300,018,891.91
负债和股东权益总计		9,568,393,523.24	9,720,131,890.38

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表
2016年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		12,775,837,643.36	11,601,620,037.60
其中：营业收入	六、41	12,775,837,643.36	11,601,620,037.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,519,797,582.49	10,510,413,272.01
其中：营业成本	六、41	7,740,467,354.32	7,458,807,099.14
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	六、42	41,245,898.83	24,750,879.53
销售费用	六、43	1,910,926,928.11	1,707,428,207.29
管理费用	六、44	1,652,980,309.81	1,155,368,981.53
财务费用	六、45	-67,772,246.89	-49,930,231.30
资产减值损失	六、46	241,949,338.31	213,988,335.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	-4,644,735.08	8,169,274.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	63,086,605.22	75,667,282.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,895,843.24	34,215,793.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,314,481,931.01	1,175,043,323.18
加：营业外收入	六、49	141,747,896.15	122,112,096.43
其中：非流动资产处置利得		515,806.31	305,141.61
减：营业外支出	六、50	86,358,190.37	76,951,406.63
其中：非流动资产处置损失		508,907.65	775,269.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,369,871,636.79	1,220,204,012.98
减：所得税费用	六、51	88,878,250.07	58,244,330.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,280,993,386.72	1,161,959,682.30
归属于母公司股东的净利润		1,295,363,885.20	1,057,955,229.80
少数股东损益		-14,370,498.48	104,004,452.50
六、其他综合收益的税后净额	六、52	56,648,584.66	-13,939,561.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		56,648,584.66	-13,939,561.98
（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		56,648,584.66	-13,939,561.98
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		56,648,584.66	-13,939,561.98
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		1,337,641,971.38	1,148,020,120.32
归属于母公司股东的综合收益总额		1,352,012,469.86	1,044,015,667.82
归属于少数股东的综合收益总额		-14,370,498.48	104,004,452.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.9401	0.7798
（二）稀释每股收益		0.9401	0.7798

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		235,849.05	
减：营业成本			
税金及附加		1,169,155.00	
销售费用			
管理费用		172,970,176.60	84,111,724.26
财务费用		53,958,570.78	42,141,081.80
资产减值损失		51,275,000.00	
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、3	626,851,924.52	277,274,693.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,864,639.34	5,084,789.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		347,714,871.19	151,021,887.15
加：营业外收入		86,793.90	6,236,602.95
其中：非流动资产处置利得		86,793.90	
减：营业外支出		1,706,717.53	828,583.97
其中：非流动资产处置损失		21,024.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,094,947.56	156,429,906.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,094,947.56	156,429,906.13
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		346,094,947.56	156,429,906.13
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2016年度

编制单位：中文天地出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,883,339,161.12	11,189,176,756.08
收到的税费返还		112,476,476.39	95,161,735.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	2,201,876,657.14	2,762,953,622.69
经营活动现金流入小计		15,197,692,294.65	14,047,292,114.55
购买商品、接受劳务支付的现金		8,590,536,487.65	8,485,898,557.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,267,622,873.05	874,498,265.34
支付的各项税费		279,313,156.87	241,919,136.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	2,702,809,696.18	3,433,225,558.52
经营活动现金流出小计		12,840,282,213.75	13,035,541,518.05
经营活动产生的现金流量净额		2,357,410,080.90	1,011,750,596.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,059,842,829.96	1,947,430,092.11
取得投资收益收到的现金		60,992,196.52	26,323,174.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		485,675.30	6,284,182.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			918,541.61
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	398,270,000.00	820,913,000.00
投资活动现金流入小计		2,519,590,701.78	2,801,868,990.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,400,231.87	200,935,403.84
投资支付的现金		2,866,834,063.26	1,948,170,115.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			747,698,785.14
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	491,992,081.05	828,041,589.45
投资活动现金流出小计		3,640,226,376.18	3,724,845,894.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,120,635,674.40	-922,976,903.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,810,435.04	877,986,686.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,310,799.94	
取得借款所收到的现金		1,344,367,053.00	823,614,079.00
发行债券收到的现金			700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	127,723,602.35	551,767,299.52
筹资活动现金流入小计		1,474,901,090.39	2,953,368,064.60
偿还债务所支付的现金		1,631,745,052.70	882,067,420.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		187,564,872.41	257,769,603.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,125,919.28	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	9,458,569.28	58,463,810.78
筹资活动现金流出小计		1,828,768,494.39	1,198,300,833.81
筹资活动产生的现金流量净额		-353,867,404.00	1,755,067,230.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,673,187.35	3,539,944.62
五、现金及现金等价物净增加额		914,580,189.85	1,847,380,868.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,404,681,948.48	3,557,301,080.14
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	6,319,262,138.33	5,404,681,948.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：浙江出版传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		311,125,177.65	627,318,601.87
经营活动现金流入小计		311,375,177.65	627,318,601.87
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,745,579.96	19,821,859.73
支付的各项税费		1,599,317.31	9,402,478.01
支付其他与经营活动有关的现金		167,640,532.14	783,394,763.82
经营活动现金流出小计		191,985,429.41	812,619,101.56
经营活动产生的现金流量净额		119,389,748.24	-185,300,499.69
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		608,987,285.18	272,189,904.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		120,177.00	38,558.00
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			7,600,000.00
投资活动现金流入小计		609,107,462.18	279,828,462.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,403,078.66	754,165.00
投资支付的现金		144,255,000.00	39,082,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			886,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		146,658,078.66	925,836,565.00
投资活动产生的现金流量净额		462,449,383.52	-646,008,102.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			860,616,686.08
取得借款收到的现金		1,100,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金			700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,100,000,000.00	1,860,616,686.08
偿还债务支付的现金		1,400,000,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,356,973.54	228,747,075.38
支付其他与筹资活动有关的现金			2,100,000.00
筹资活动现金流出小计		1,564,356,973.54	830,847,075.38
筹资活动产生的现金流量净额		-464,356,973.54	1,029,769,610.70
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		117,482,158.22	198,461,008.17
加：期初现金及现金等价物余额		221,354,072.97	22,893,064.80
六、期末现金及现金等价物余额		338,836,231.19	221,354,072.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2016年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益												所有者 权益合计
本年												
归属于母公司所有者权益												
项	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		
	优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	1,377,940,025.00		5,436,150,395.48		-13,939,561.98		95,035,228.94		2,864,358,035.08	551,331,945.21	10,310,906,067.73	
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、本年年年初余额	1,377,940,025.00		5,436,150,395.48		-13,939,561.98		95,035,228.94		2,864,358,035.08	551,331,945.21	10,310,906,067.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,696,471.52		56,648,584.66		34,609,494.76		1,150,519,188.44	-347,279,429.76	888,194,309.62	
（一）综合收益总额					56,648,584.66				1,295,363,885.20	-14,370,498.48	1,337,641,971.38	
（二）股东投入和减少资本			3,696,471.52							2,810,435.04	6,506,906.56	
1. 股东投入普通股			1,070,162.96							2,810,435.04	3,880,588.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			2,626,318.56								2,626,318.56	
（三）利润分配							34,609,494.76		-144,844,656.76	-20,152,911.06	-130,388,113.06	
1. 提取盈余公积							34,609,494.76		-34,609,494.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-110,235,202.00	-20,152,911.06	-130,388,113.06	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,377,940,025.00		5,439,846,867.00		42,709,022.68		129,664,723.70		4,014,897,223.52	-315,566,435.26	11,209,100,477.35	

法定代表人：[Signature]
[Red Seal]

主管会计工作负责人：[Signature]
[Red Seal]

会计机构负责人：[Signature]
[Red Seal]

合并所有者权益变动表 (续)
2016年度

单位: 人民币元

归属于母公司所有者权益													
项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,185,681,515.00				3,118,592,219.40				79,412,238.33		2,028,746,799.64	521,705,072.83	6,934,137,845.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,185,681,515.00				3,118,592,219.40				79,412,238.33		2,028,746,799.64	521,705,072.83	6,934,137,845.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	192,258,510.00				2,317,558,176.08		-13,939,561.98		15,642,990.61		835,621,235.44	29,625,872.38	3,376,768,222.53
（一）综合收益总额							-13,939,561.98				1,057,955,229.80	104,004,452.50	1,148,020,120.32
（二）股东投入和减少资本	192,258,510.00				2,317,558,176.08							5,770,767.35	2,515,587,453.43
1. 股东投入普通股	192,258,510.00				2,317,558,176.08							5,770,767.35	2,515,587,453.43
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									15,642,990.61		-222,333,994.36	-80,148,347.47	-286,839,351.22
1. 提取盈余公积									15,642,990.61		-15,642,990.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-206,691,003.75	-80,148,347.47	-286,839,351.22
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,377,940,025.00				5,436,150,395.48		-13,939,561.98		95,055,228.94		2,861,308,035.08	551,331,945.21	10,310,906,067.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









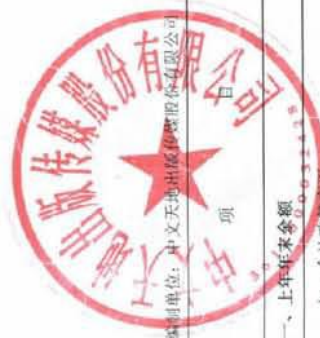
母公司所有者权益变动表
2016年度

单位：人民币元										
项目	本年					所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,377,940,025.00				5,394,854,078.63			95,055,228.94	432,169,559.34	7,300,018,891.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,377,940,025.00				5,394,854,078.63			95,055,228.94	432,169,559.34	7,300,018,891.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,626,318.56			34,609,494.76	201,250,250.80	238,486,064.12
（一）综合收益总额									346,094,947.56	346,094,947.56
（二）股东投入和减少资本					2,626,318.56					2,626,318.56
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					2,626,318.56					2,626,318.56
（三）利润分配								34,609,494.76	-144,844,696.76	-110,235,202.00
1. 提取盈余公积								34,609,494.76	-34,609,494.76	
2. 对股东的分配									-110,235,202.00	-110,235,202.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,377,940,025.00				5,397,480,397.19			129,664,723.70	633,419,810.14	7,538,504,956.03

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



母公司所有者权益变动表（续）
2016年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,185,681,515.00				3,077,295,902.55				79,412,238.33	498,073,647.57	4,840,463,303.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,185,681,515.00				3,077,295,902.55				79,412,238.33	498,073,647.57	4,840,463,303.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	192,258,510.00				2,317,558,176.08				15,642,990.61	-65,904,088.23	2,459,555,588.46
（一）综合收益总额										156,429,906.13	156,429,906.13
（二）股东投入和减少资本	192,258,510.00				2,317,558,176.08						2,509,816,686.08
1. 股东投入普通股	192,258,510.00				2,317,558,176.08						2,509,816,686.08
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									15,642,990.61	-222,333,994.36	-206,691,003.75
1. 提取盈余公积									15,642,990.61	-15,642,990.61	
2. 对股东的分配										-206,691,003.75	-206,691,003.75
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,377,940,025.00				5,394,854,078.63				95,055,228.94	432,169,559.34	7,300,018,891.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中文天地出版传媒股份有限公司(以下简称“中文传媒”)原名为江西鑫新实业股份有限公司(以下简称“鑫新股份”)。

鑫新股份系于 1998 年 11 月 26 日经江西省政府赣股[1998]05 号《关于同意设立江西鑫新实业股份有限公司的批复》之批准,于 1998 年 11 月 30 日经江西省工商行政管理局核准登记。

2002 年,经中国证监会证监发行字[2002]9 号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司公开发行股票的通知》核准,鑫新股份于 2002 年 2 月 4 日首次公开发行 A 股并于 2002 年 3 月 4 日在上交所挂牌交易。

2009 年 8 月 15 日,江西信江实业有限公司(以下简称“信江实业”)与江西省出版集团公司(以下简称“出版集团”)签署《股权转让协议》。信江实业同意将其持有的鑫新股份 4,000 万股股份(占鑫新股份总股本的 21.33%)以鑫新股份 2009 年 7 月 17 日收市前 20 个交易日收盘价的平均价格即 7.56 元/股(股份转让总价款为 30,240 万元)转让给出版集团。

鑫新股份将截止 2009 年 6 月 30 日经审计评估的全部资产和负债出售给信江实业,出售资产的交易价格以鑫新股份经审计评估的净资产值为定价依据,根据《江西鑫新实业股份有限公司资产出售协议》及《江西鑫新实业股份有限公司资产出售补充协议》,双方以评估值为基础,并考虑评估基准日至资产出售交割日的损益情况,鑫新股份出售资产的交易价格作价为 85,000,000.00 元。

鑫新股份与出版集团于 2009 年 8 月 15 日签署《发行股份购买资产协议》。协议约定:鑫新股份拟通过非公开发行股票的方式向出版集团购买其出版文化传媒类主营业务资产及下属企业股权。非公开发行股票的价格为第四届董事会第三次会议决议公告日前 20 个交易日鑫新股份 A 股股票交易均价,即 7.56 元/股。

2010 年 7 月 30 日,中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1020 号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司重大资产出售及向江西省出版集团公司发行股份购买资产的批复》核准鑫新股份重大资产重组事项。

前述信江实业拟转让给出版集团的 4,000 万股份,信江实业与出版集团已于 2010 年 8 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权协议转让过户登记手续。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1020 号文核准,鑫新股份向江西省出版集团公司发行 379,745,018 股股份购买其持有的出版板块、发行板块、印刷板块、出版贸易板块、报刊板块、教材租型及代理业务及与主业相关资产、相关投资股权等。发行后股本总额为 567,245,018 元,变更后的注册资本为人民币 567,245,018 元,其中,出版集团持股份额为 419,745,018 股,持股比例为 74%。

2010 年 12 月 21 日,中文传媒收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》。

经鑫新股份第四届董事会第八次临时会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过,并经江西省上饶市工商行政管理局核准,于 2010 年 12 月 7 日取得变更后营业执照,公司名称由“江西鑫新实业股份有限公司”更名为“中文天地出版传媒股份有限公司”。(以 2010 年 12 月 7 日为界限,之前公司名称为“鑫新股份”,之后公司名称为“中文传媒”)

根据中文传媒 2011 年第二次临时股东大会决议、2012 年第三次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会《关于核准中文天地出版传媒股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2012]1267 号),中文传媒非公开发行不超过人民币普通股 91,613,812 股,每股面值 1 元。

截至 2013 年 3 月 14 日止,中文传媒实际非公开发行人民币普通股 91,466,935 股,增加注册资本(股本)为 91,466,935 元,业经信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2012A1027-1、XYZH/2012A1027-2 号验资报告予以验证。此次发行新增股份已于 2013 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。2013 年 3 月 22 日,中文传媒已经完成注册资本的工商变更登记手续,变更后的注册资本为 658,711,953 元。

2013 年年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》;根据 2013 年度公司利润分配及资本公积金转增股本方案:以截至 2013 年 12 月 31 日公司股份总数 658,711,953 股为基数,向全体股东每 10 股派现金股利人民币 2 元(含税);同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。资本公积金转增股本后注册资本为人民币 1,185,681,515 元。根据公司实际情况,公司于 2014 年 8 月 29 日召开 2014 年第二次临时股东大会,会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》。(详见公司于 2014 年 4 月 26 日、6 月 13 日、8 月 30 日在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 披露的临 2014-027 号、034 号、054 号公告)2014 年 9 月 12 日,公司完成了相关审批和工商变更登记手续,并取得了上饶市工商行政管理局换发的营业执照。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中文传媒第五届董事会第十五次临时会议以及 2014 年第二次临时股东大会决议，以及与北京智明星通科技股份有限公司（以下简称“智明星通”）全体股东签署《发行股份及支付现金购买资产协议》，中文传媒购买智明星通 100%股权。对智明星通采用了收益现值法评估，评估基准日为 2014 年 3 月 31 日，智明星通资产估值为 266,000.00 万元，较账面净资产增值约为 28 倍。本次交易中，中文传媒向交易对方支付股份对价 164,920.00 万元，同时支付现金对价 101,080.00 万元收购智明星通 100%股权。

2015 年 1 月 5 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中文天地出版传媒股份有限公司向孝昌枫杰投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]36 号）核准，核准中文传媒向智明星通股东发行股份购买资产，核准公司非公开发行不超过人民币普通股 77,370,564 股，募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015 年 1 月 16 日，中文传媒向智明星通股东发行股票 129,552,238 股（发行价格为 12.73 元/股），2015 年 2 月 11 日，中文传媒非公开发行人民币普通股 62,706,272 股，按 14.14 元/股实际认购，募集资金总额 886,666,686.08 元，扣除承销费用以及累计发生的其他相关发行费用后，募集资金净额人民币 860,616,686.08 元。2015 年 1 月 16 日智明星通的股权全部变更到中文传媒名下。此次交易完成后，中文传媒注册资本及股本变更为人民币 1,377,940,025.00 元。

公司统一社会信用代码为：91361100705758356U；法定代表人赵东亮；注册资本 1,377,940,025.00 元；办公地址为江西省南昌市红谷滩新区学府大道 299 号中文传媒大厦。公司经营范围：国内版图书、电子、期刊批发兼零售（许可证有效期至 2019 年 06 月 30 日）；文化艺术品经营；各类广告的制作、发布、代理；会议及展览服务；国内外贸易；资产管理与投资；房地产开发与销售；以下项目限分支机构经营：图书、报刊、音像、电子出版物的出版；影视制作与发行；互联网文化产品的制作、经营及其服务；出版物零售；文化经纪；仓储、物流与配送服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团合并财务报表范围内二级子公司如下表：

序号	合并范围	持股比例（%）
1	江西教材经营有限公司	100.00
2	江西教育出版社有限责任公司	100.00
3	江西科学技术出版社有限责任公司	100.00
4	二十一世纪出版集团有限公司	100.00
5	百花洲文艺出版社有限责任公司	100.00
6	红星电子音像出版社有限责任公司	100.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	合并范围	持股比例 (%)
7	江西美术出版社有限责任公司	100.00
8	江西人民出版社有限责任公司	100.00
9	中国和平出版社有限责任公司	70.00
10	江西中文传媒教辅经营有限公司	60.00
11	江西新华发行集团有限公司	100.00
12	江西新华印刷集团有限公司	100.00
13	江西蓝海国际贸易有限公司	100.00
14	江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	100.00
15	北京东方全景文化传媒有限公司	100.00
16	江西省报刊传媒有限责任公司	100.00
17	江西晨报经营有限责任公司	100.00
18	江西中文传媒艺术品有限公司	100.00
19	中文传媒资产经营有限公司	100.00
20	江西新媒体出版有限公司	100.00
21	江西中文传媒手机台有限公司	100.00
22	北京智明星通科技股份有限公司	99.99

与上年相比，本报告期纳入合并单位的二级公司没有变化；三级子公司北京艺融民生艺术投资管理有限公司因大股东变更及董事会改组，江西中文传媒蓝海国际投资有限公司不再对其控制，不再纳入合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持的，因此本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团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,如果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,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。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,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团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控制。

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控制的,则按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

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

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取。

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

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

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

13. 划分为持有待售资产

本集团划分为持有待售资产的依据是：资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本集团董事会已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法(或其他方法)计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	5	1.9
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以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的金额计入当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备(包括专用设备、通用设备)、运输设备、其他设备(办公及其他设备),按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
2	机器设备	10-15	5	9.50-6.33
3	运输设备	5-8	5	19.00-11.875
4	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，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。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、商誉、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、医疗保险、工伤保险、生育保险、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

辞退福利，本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

对于出版物的销售收入的具体确认原则如下:

1) 采取直接收款方式销售出版物,不论出版物是否发出,均为收到销售额或取得索取销售额的凭据,并将提单给购买方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收入。

3) 采取预收货款方式销售出版物,为出版物发出的当天确认收入。

4) 委托其他纳税人代销出版物,为收到代销单位代销清单的当天确认收入;在收到代销清单前已收到全部或部分货款的,其应于收到全部或部分货款的当天确认收入。

5) 附有退回条件销售出版物时,明确退货率及退货期的,在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入,没有明确退货率及退货期的,以收取货款或取得索取货款的凭证时确认销售出版物收入。

(2) 提供劳务收入:本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不

确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 智明星通的营业收入主要包括游戏服务收入、互联网产品服务收入、其他互联网技术服务收入,收入确认原则如下:

1) 游戏服务收入

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

a 自主运营游戏

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

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

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

b 代理运营游戏

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

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

c 授权运营游戏

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

2) 互联网产品服务收入

智明星通的互联网产品服务收入主要来源于网站搜索结果及展示内容中广告部分的点击，于完成服务时将按点击量或者按成功达成交易的额度为基础收取的费用确认为收入。

3) 其他互联网技术服务

智明星通对外提供互联网技术服务的，对在同一会计年度内开始并完成的服务，于完成服务时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的服务收入。

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并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，并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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 其他重要会计估计说明

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

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

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据 2016 年 12 月 3 日,财政部(财会〔2016〕22 号)关于印发《增值税会计处理规定》的通知,以及关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读,全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算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。

“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况,在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示;“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况,在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示;“应交税费”科目下的“未交增值税”、“简易计税”、“转让金融商品应交增值税”、“代扣代交增值税”等科目期末贷方余额应在资产负债表中的“应交税费”项目列示。对于 2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的,应按本规定调整;

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易,不予追溯调整;对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

按照上述规定,对本年的影响为:

1) 待抵扣进项税额期末借方余额重分类,其他流动资产增加 41,091,659.81 元,应交税费增加 41,091,659.81,对净资产影响为 0.00 元。

2) 印花税等税金重分类,税金及附加增加 23,474,321.25 元,管理费用减少 23,474,321.25 元,对净利润的影响为 0.00 元。

(2) 重要会计估计变更

本年本集团无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额(书籍、音像制品等)	13%
	销售额/采购额(除上述商品外的其他产品)	17%
	信息服务费、电子版权使用费、网站维护、手机阅读信息费	6%
	出租收入、版税收入(5-12 月)	5%/6%
营业税	出租收入、版税收入(1-4 月)	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	出租房屋,以房屋租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20% /15%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财税[2005]1 号《财政部、海关总署、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制后企业的若干税收政策问题的通知》、财税[2007]36 号《财政部、海关总署、国家税务总局关于公布第二批不在试点地区的文化体制改革试点单位名单和新增试点地区名单的通知》、赣财法[2007]61 号《江西省财政厅、南昌海关、江西省国家税务局、江西省地方税务局关于增补不在试点地区的试点单位和公布省直经营性文化事业转制单位和企业名单的通知》之规定 2006-2008 年免交企业所得税。据此规定,符合该项条件的公司享受该项税收优惠政策。

依据国办发[2008]114 号文件《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支持文化企业发展两个规定的通知》及财税[2009]34 号《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》之规定,明确对文化体制改革试点单位从 2009 年至 2013 年继续享受相关税收优惠政策。符合上述优惠政策条件的公司在 2009 年至 2013 年继续享受该项税收优惠政策。

依据财税[2014]84 号文件《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》之规定,明确对所有转制文化单位从 2014 年-2018 年继续享受相关税收优惠政策。

在本集团中所有子公司中除江西晨报立即送快递有限公司、江西中文传媒物业管理有限公司、江西赣科图书发行服务有限公司、江西百事通招宝生态农业有限公司、广州主语文化传播发展有限公司、江西中文天畅文化发展有限责任公司、江西中文天行文化发展有限责任公司、江西中文天福贸易有限公司、北京江右翰墨文化艺术发展有限公司、北京江美长风文化传播有限公司、江西松梅轩艺术品有限公司、江西省江美数码印刷制版有限公司、江西省上美文化传媒有限公司、北京东方全景文化传媒有限公司、立华彩印(昆山)有限公司、北京艺融民生艺术投资管理有限公司、北京百分在线技术有限公司外的其他子公司皆享受上述优惠政策。

北京东方全景文化传媒有限公司、北京艺融民生艺术投资管理有限公司、北京百分在线技术有限公司及其子公司、江西新华发行集团有限公司之子公司南昌市新华师大书店有限责任公司、二十一世纪出版社集团有限公司之子公司北京天下童书文化传媒有限公司、江西二十一世纪新媒体传播有限责任公司、江西二十一世纪图文设计制作有限公司、江西美术出版社有限责任公司之子公司北京江美长风文化传播有限公司、北京江右翰墨文化艺术发展有限公司、江西科学技术出版社有限责任公司之子公司江西百事通招宝生态农业有限公司、江西教育出版社有限责任公司之子公司广州主语文化传播发展有限公司、江西中文天畅文化发展有限责任公司、江西中文天行文化发展有限责任公司、江西中文天福贸易有限公司、江西新华印刷集团有限公司之子公司江西新华报业印务有限公司、江西晨报经营有限责任公司之子公司江西晨报立即送快递有限公司、中文

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

传媒资产经营有限公司之子公司江西中文传媒物业管理有限公司适用企业所得税税率为 25%。

江西美术出版社有限责任公司之子公司江西省江美数码印刷制版有限公司、江西松梅轩艺术品有限公司、江西科学技术出版社有限责任公司之子公司江西赣科图书发行服务有限公司、江西人民出版社有限责任公司之子公司北京江右天地文化传播有限公司百花洲文艺出版社有限责任公司之子公司江西省上美文化传媒有限公司、北京东方全景文化传媒有限公司之子公司北京白鹿苑文化传播有限公司取得小型微利企业税收优惠资格,适用的企业所得税税率为 20%。根据财税〔2014〕34 号,自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 10 万元(含 10 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额。适用企业所得税税率为 20%。

江西新华印刷集团有限公司之子公司立华彩印(昆山)有限公司取得高新技术企业资格认定,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的规定,从 2014 年起,按 15%的税率征收企业所得税。

2013 年 11 月 11 日,北京智明星通科技股份有限公司取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为京 GF201311000209),有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定,公司在高新技术企业证书有效期内按 15%的所得税税率缴纳当年的企业所得税。2014 年度为实施优惠税率的第一年。

2011 年 9 月 13 日,北京智明星通科技股份有限公司的子公司合肥智明星通软件科技有限公司取得安徽省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》,并于 2013 年 5 月 29 日通过了软件企业的重新认定。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税【2000】25 号)、国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4 号)、及财政部、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)以及财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税【2008】1 号),我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。2014 年 7 月合肥智明取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2016 年适用企业所得税税率为 15%。

2014 年 5 月 16 日,北京智明星通科技股份有限公司的子公司北京智明互动科技有限公司取得北京市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》(证书编号为京 R-2014-0388)。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税【2000】25 号)、及国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4 号)、及财政部、国

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)以及财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税【2008】1 号),我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。公司自 2014 年度开始获利免征企业所得税。

2012 年 9 月 20 日,北京智明星通科技股份有限公司的子公司北京行云网科技有限公司取得北京市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》,并于 2013 年 9 月 29 日通过了软件企业的重新认定。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税【2000】25 号)、及国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4 号)、及财政部、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)以及财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税【2008】1 号),我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。2015 年 11 月,北京行云网科技有限公司取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。公司自 2015 年度开始获利免征企业所得税。

2014 年 11 月 5 日,北京智明星通科技股份有限公司的子公司北京行云网科技合肥有限公司取得安徽省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》(证书编号为皖 R-2014-0124)。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税【2000】25 号)、及国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4 号)、及财政部、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)以及财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税【2008】1 号),我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。2014 年度为免税第一年。

2015 年 11 月,北京智明星通科技股份有限公司之子公司北京沐星取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据香港税务条例规定,香港利得税仅就香港产生或得自香港的利润课税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2001]88 号文,根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2005]1 号文件及财税[2006]153 号文《财政部、国家税务总局关于传统文化增

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值税和营业税优惠政策的通知》的有关规定,专为少年儿童出版发行的报纸和刊物、中小学的学生课本、科技图书、科技报纸、科技期刊、科技音像制品和技术标准出版物等图书享受增值税“先征后退”的政策,政策执行期限自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日;根据国办发[2008]114 号《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支持文化企业发展两个规定的通知》,上述增值税“先征后退”政策延期至 2013 年。符合上述条件的公司享受该项税收优惠政策。

在本集团附表所有子公司中出版社、江西《会计师》杂志社皆享受上述增值税“先征后退”政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2009]年 147 号文《财政部、国家税务总局关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》之规定,本集团下属出版单位的出版物分别适用自 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日的增值税 100%先征后退和 50%先征后退的优惠政策;自 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日,江西新华发行集团有限公司下属的县级新华书店享受增值税免税政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]年 92 号文《财政部、国家税务总局关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》之规定,本集团下属出版单位的出版物分别适用自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日的增值税 100%先征后退和 50%先征后退的优惠政策;自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日,江西新华发行集团有限公司下属的县级新华书店享受增值税免税政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2013]年 87 号文《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》之规定,本集团下属出版单位的出版物分别适用自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日的增值税 100%先征后退和 50%先征后退的优惠政策;自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,江西新华发行集团有限公司及其下属新华书店的图书销售享受增值税免税政策。

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税【2011】110 号)和财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】71 号),自 2012 年 10 月 1 日起,北京智明星通科技股份有限公司的子公司合肥智明的网络游戏服务收入适用增值税,税率为 6%;自 2013 年 11 月 1 日起,北京智明星通科技股份有限公司的子公司北京行云的技术服务收入适用增值税,税率为 6%;自 2014 年 1 月 1 日起,本集团所有网络游戏服务收入及技术服务收入适用增值税,税率为 6%。北京智明星通科技股份有限公司的子公司上海沐星及北京行云的公司合肥行云为增值税小规模纳税人,适用 3.00%的增值税税率。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	979,596.04	5,801,401.88
银行存款	6,318,282,542.29	5,398,880,546.60
其他货币资金	199,768,245.90	317,861,855.28
合计	6,519,030,384.23	5,722,543,803.76
其中：存放在境外的款项总额	786,536,668.25	285,623,918.58

注：年末使用受限的资金为其他货币资金 199,768,245.90 元，系各分子公司的银行承兑汇票保证金、信用证保证金等。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
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	17,121,474.70	13,659,300.00
其中：权益工具投资	17,121,474.70	13,659,300.00
合计	17,121,474.70	13,659,300.00

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,495,633.51	8,716,336.58
商业承兑汇票	124,799,517.67	103,011,223.20
合计	164,295,151.18	111,727,559.78

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	138,871,940.73	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	138,871,940.73	0.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	179,366,384.10	11.61	141,295,762.86	78.77	38,070,621.24	467,075,394.86	21.03	167,704,610.37	35.91	299,370,784.49
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	1,323,091,779.19	85.64	141,693,464.83	10.71	1,181,398,314.36	1,568,226,225.76	70.61	143,555,403.72	9.15	1,424,670,822.04
关联方组合	9,195,099.16	0.60	0.00	—	9,195,099.16	14,743,507.26	0.66	0.00	—	14,743,507.26
无风险组合	29,918,182.08	1.93	0.00	—	29,918,182.08	168,690,111.45	7.60	0.00	—	168,690,111.45
组合小计	1,362,205,060.43	88.17	141,693,464.83	10.40	1,220,511,595.60	1,751,659,844.47	78.87	143,555,403.72	8.20	1,608,104,440.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,409,079.17	0.22	2,731,073.15	80.11	678,006.02	2,271,712.27	0.10	2,145,225.83	94.43	126,486.44
合计	1,544,980,523.70	100.00	285,720,300.84	—	1,259,260,222.86	2,221,006,951.60	—	313,405,239.92	—	1,907,601,711.68

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴泰集团有限公司	71,397,868.33	49,978,507.83	70.00	涉诉
杭州石祥路杭州腾翔物资有限公司	33,894,258.86	33,894,258.86	100.00	涉诉
唐山中厚板材有限公司	24,500,000.00	12,250,000.00	50.00	涉诉
河南一林纸业有限责任公司	14,587,022.61	14,587,022.61	100.00	涉诉
南昌淮动文化传播有限公司	7,765,283.00	7,765,283.00	100.00	涉诉
立华新进印刷包装(遂宁)有限公司	6,896,427.86	5,617,022.85	81.45	正在清算, 预计不能收回
南昌市群英汇文化传播有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00	涉诉
华安县华龙矿业有限责任公司	4,281,213.60	3,424,970.88	80.00	正在清算, 预计不能收回
北京中泽主语国际文化传媒有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计不能收回
新余豪誉实业有限公司	2,188,094.34	1,094,047.17	50.00	涉诉
东莞市琪瑞纸业有限公司	1,562,087.79	390,521.95	25.00	涉诉
上饶地区各书店	1,554,807.71	1,554,807.71	100.00	预计不能收回
南昌璜诚广告有限公司	1,039,320.00	1,039,320.00	100.00	预计不能收回
合计	179,366,384.10	141,295,762.86	—	—

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	1,082,429,712.75	54,120,806.19	5.00
1-2 年	91,628,562.66	9,162,855.61	10.00
2-3 年	77,938,667.51	15,587,733.49	20.00
3-4 年	13,163,670.38	6,581,835.24	50.00
4-5 年	8,454,657.92	6,763,726.33	80.00
5 年以上	49,476,507.97	49,476,507.97	100.00
合计	1,323,091,779.19	141,693,464.83	—

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

客户	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州韩翔实业有限公司	946,715.59	946,715.59	100.00
宜春市袁州一超印刷制品有限公司	801,256.74	200,314.19	25.00
心理医生杂志社	617,918.02	617,918.02	100.00
苏州欧瑞丽电子有限公司	457,369.02	457,369.02	100.00
晋江市百丝达服装材料有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00
江西帝标传媒有限公司	102,751.29	25,687.82	25.00
晋江市德利无纺布有限公司	100,710.00	100,710.00	100.00
其他零星款项	32,358.51	32,358.51	100.00
合计	3,409,079.17	2,731,073.15	—

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	9,195,099.16	0.00	—
无风险组合	29,918,182.08	0.00	—
合计	39,113,281.24	0.00	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 51,448,242.52 元;本年收回浙江宏磊欠款 316,450,554.98 元,故转回坏账准备 79,112,638.75 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
小额零星款	20,542.85

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
google Inc	143,369,913.14	1 年以内	9.28	7,168,495.66
apple Inc	137,323,938.60	1 年以内	8.89	6,866,196.93
吴泰集团有限公司	71,397,868.33	5 年以上	4.62	49,978,507.83
南昌市豪丰纸业有限公司	69,769,542.49	1 年以内	4.52	3,488,477.12
北京瓦力网络科技有限公司	64,686,333.89	1 年以内	4.19	3,234,316.69
合计	486,547,596.45	—	31.50	70,735,994.23

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,286,777,063.07	58.48	2,092,921,474.72	77.87
1—2 年	494,844,639.40	22.49	315,672,118.93	11.75
2—3 年	306,680,166.72	13.94	24,707,738.52	0.92
3 年以上	112,089,252.51	5.09	254,341,587.44	9.46
合计	2,200,391,121.70	100.00	2,687,642,919.61	100.00

(2) 预付款项坏账准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
预付账款坏账准备	196,962,980.67	58,639,421.58	5,033,980.00	250,568,422.25
合计	196,962,980.67	58,639,421.58	5,033,980.00	250,568,422.25

注 1: 中国工艺品进出口总公司预付账款账面余额 163,480,300.68 元, 逾期未履行合同, 涉及诉讼(参见附注十一、1), 2014 年按 25%计提坏账准备 40,870,075.18 元, 2015 年按 25%补提坏账准备 40,870,075.16 元, 2016 年按 10%补提坏账准备 16,348,030.07 元, 累计已计提 60%坏账准备 98,088,180.41 元。

注 2: 中国纺织机械和技术进出口有限公司预付账款账面余额 119,568,140.24 元, 逾期未履行合同, 涉及诉讼(参见附注十一、1), 2014 年按 25%计提坏账准备

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29,892,035.05 元, 2015 年 25%补提坏账准备 29,892,035.07 元, 2016 年末提坏账准备, 累计已计提 50%坏账准备 59,784,070.12 元。

注 3: 中新联进出口公司预付账款账面余额 99,614,696.30 元, 逾期未履行合同, 涉及诉讼(参见附注十一、1), 2014 年按 25%计提坏账准备 24,903,674.08 元, 2015 年按 25%补提坏账准备 24,903,674.07 元, 2016 年按 30%补提坏账准备 29,884,208.90, 累计已计提 80%坏账准备 79,691,757.04 元。

注 4: 黑龙江省建工集团有限责任公司预付账款期初已计提坏账准备 3,333,980.00 元, 本期预付账款已全额收回, 故冲回坏账准备 3,333,980.00 元。

注 5: 本集团二级子公司蓝海国际投资有限公司减少合并范围内子公司转出预付账款坏账准备 1,700,000.00 元。

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
PT. PINDO DELI PULP AND PAPER MILLS	342,054,037.17	1 年以内、1-2 年	15.55
PT. INDAH KIAT PULP&PAPER TBK	265,104,471.30	1 年以内、1-2 年	12.05
PT. PABRIK KERTASIA, JAKARTA	208,659,873.70	1 年以内、1-2 年	9.48
海南盛怡实业有限公司	208,337,750.00	1 年以内	9.47
中国工艺品进出口总公司	163,480,300.68	2-3 年	7.43
合计	1,187,636,432.85	—	53.98

6. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	2,936,552.24	19,136,438.55
委托贷款	355,764.66	1,133,333.33
其他	139,155.55	1,668,726.16
合计	3,431,472.45	21,938,498.04

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	71,933,721.27	29.09	67,130,269.37	93.32	4,803,451.90	40,722,620.79	22.71	31,476,408.96	77.29	9,246,211.83
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	130,699,861.92	52.85	35,354,150.72	27.05	95,345,711.20	81,473,482.25	45.44	34,366,850.85	42.18	47,106,631.40
关联方组合	2,142,234.73	0.86	0.00	—	2,142,234.73	15,950,596.94	8.90	0.00	—	15,950,596.94
无风险组合	41,041,561.20	16.60	0.00	—	41,041,561.20	38,828,946.26	21.66	0.00	—	38,828,946.26
组合小计	173,883,657.85	70.31	35,354,150.72	20.33	138,529,507.13	136,253,025.45	76.00	34,366,850.85	25.22	101,886,174.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,485,953.99	0.60	966,721.91	65.06	519,232.08	2,318,120.04	1.29	1,539,271.91	66.40	778,848.13
合计	247,303,333.11	100.00	103,451,142.00	—	143,852,191.11	179,293,766.28	100.00	67,382,531.72	—	111,911,234.56

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
立华新进印刷包装(遂宁)有限公司	30,391,208.38	30,391,208.38	100.00	正在清算,预计不能收回
立华植物纤维制品(威海)有限公司	13,314,121.85	13,314,121.85	100.00	预计无法收回
新余市江南耐磨材料有限公司	13,205,169.93	10,564,135.94	80.00	预计无法收回
浙江雅迪机车有限公司	2,303,113.28	1,151,556.64	50.00	涉诉
上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市富勇康精密机械有限公司	2,098,900.00	2,098,900.00	100.00	预计无法收回
江西省国际文化传播中心	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
代嘉利华付定金	2,000,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
房改资金中心	1,914,091.25	1,914,091.25	100.00	预计无法收回
辽宁北国无线移动新媒体有限公司	1,385,394.03	1,385,394.03	100.00	预计无法收回
雅迪科技集团有限公司	1,221,722.55	610,861.28	50.00	涉诉
合计	71,933,721.27	67,130,269.37	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,792,242.77	4,439,773.16	5.00
1-2 年	7,571,792.11	757,195.21	10.00
2-3 年	2,733,150.81	546,630.16	20.00
3-4 年	3,808,387.75	1,904,193.88	50.00
4-5 年	439,650.81	351,720.64	80.00
5 年以上	27,354,637.67	27,354,637.67	100.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	130,699,861.92	35,354,150.72	—

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
爱玛南方有限公司	733,033.53	366,516.77	50.00
爱玛科技股份有限公司	305,430.64	152,715.32	50.00
九江学院	100,000.00	100,000.00	100.00
北京硕良文化发展有限责任公司	94,024.00	94,024.00	100.00
萍乡出版局	65,000.00	65,000.00	100.00
小额零星款	188,465.82	188,465.82	100.00
合计	1,485,953.99	966,721.91	—

4) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,142,234.73	0.00	—
无风险组合	41,041,561.20	0.00	—
合计	43,183,795.93	0.00	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 40,467,073.35 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
廖重武	693,402.89

(4) 坏账准备其他变动情况

项目	变动金额
减少合并范围内子公司转出坏账准备金额 (注 1)	-3,705,060.18

注 1: 为本集团二级子公司蓝海国际投资有限公司减少合并范围内子公司转出坏账准备。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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	53,038,183.81	38,161,877.48
垫付职工个人款/员工借款	19,967,024.63	34,419,408.75
出口退税款	29,832,472.23	19,344,644.89
应收补偿款项	3,276,119.03	3,222,383.74
往来款项	117,974,045.28	78,648,030.88
应收制片款	16,000,000.00	700,000.00
其他	7,215,488.13	4,797,420.54
合计	247,303,333.11	179,293,766.28

(6) 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
立华新进印刷包装(遂宁)有限公司	往来款项	30,391,208.38	1-3 年	12.29	30,391,208.38
出口退税款	退税款	29,832,472.23	1 年以内	12.06	1,491,623.61
立华植物纤维制品(威海)有限公司	往来款项	13,314,121.85	1-4 年	5.38	13,314,121.85
新余市江南耐磨材料有限公司	往来款项	13,205,169.93	4-5 年	5.34	10,564,135.94
浙江雅迪机车有限公司	往来款项	2,303,113.28	3-4 年	0.93	1,151,556.64
合计	—	89,046,085.67	—	36.00	56,912,646.42

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,953,486.01	645,855.52	36,307,630.49
在产品	146,455,653.77	0.00	146,455,653.77
库存商品	851,026,697.17	135,960,817.12	715,065,880.05

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	76,983.28	0.00	76,983.28
周转材料	12,574.83	0.00	12,574.83
其他	124,391,678.47	0.00	124,391,678.47
合计	1,158,917,073.53	136,606,672.64	1,022,310,400.89

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,879,966.84	645,855.52	59,234,111.32
在产品	188,198,884.35	0.00	188,198,884.35
库存商品	730,271,693.83	146,760,860.49	583,510,833.34
低值易耗品	71,182.40	0.00	71,182.40
周转材料	60,996.67	0.00	60,996.67
其他	109,032,781.00	0.00	109,032,781.00
合计	1,087,515,505.09	147,406,716.01	940,108,789.08

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	645,855.52	0.00	0.00	0.00	645,855.52
库存商品	146,760,860.49	13,659,739.23	0.00	24,459,782.60	135,960,817.12
合计	147,406,716.01	13,659,739.23	0.00	24,459,782.60	136,606,672.64

注:其他转出系结转已销售或已处置存货计提的减值准备。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	详见本附注“二、12”	—
库存商品	详见本附注“二、12”	—
其他	详见本附注“二、12”	—
合计	—	—

9. 其他流动资产

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
结构性存款	280,500,000.00	199,380,000.00	—
待抵扣进项税额	41,091,659.81	0.00	—
合计	321,591,659.81	199,380,000.00	—

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	898,803,127.21	18,068,331.39	880,734,795.82
按公允价值计量的	631,329,022.68	16,068,331.39	615,260,691.29
按成本计量的	267,474,104.53	2,000,000.00	265,474,104.53
其他	0.00	0.00	0.00
合计	898,803,127.21	18,068,331.39	880,734,795.82

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	56,908,231.15	2,000,000.00	54,908,231.15
按公允价值计量的	10,680,438.02	0.00	10,680,438.02
按成本计量的	46,227,793.13	2,000,000.00	44,227,793.13
其他	0.00	0.00	0.00
合计	56,908,231.15	2,000,000.00	54,908,231.15

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本	588,620,000.00	0.00	588,620,000.00
公允价值	615,260,691.29	0.00	615,260,691.29
累计计入其他综合 收益的公允价值变 动金额	42,709,022.68	0.00	42,709,022.68
已计提减值金额	16,068,331.39	0.00	16,068,331.39

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江西大众云消费服务有限公司	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00
福建中泰杞恩有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	367,456.13	0.00	0.00	367,456.13	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
上海东方出版交易中心有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	10.00	0.00
深圳特区图书贸易中心	608,337.00	0.00	0.00	608,337.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.94	60,833.70
广东新华发行集团股份有限公司	302,000.00	0.00	0.00	302,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.14	0.00
新华互联网电子商务有限公司	0.00	1,388,619.00	0.00	1,388,619.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.53	0.00
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	42,000,000.00	0.00	0.00	42,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67	0.00
北京联创新投资中心(有限合伙)	0.00	6,180,000.00	0.00	6,180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00
新余黑桃宏慧投资管理中心(有限合伙)	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18.18	0.00
Accord Ventures Inc	0.00	3,226,955.09	0.00	3,226,955.09	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67	0.00
安徽七天教育科技有限公司	0.00	22,500,000.00	0.00	22,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.5	0.00
北京创新小舟科技有限公司	0.00	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末	持股比 例(%)	
奇妙视界文化传媒（北京）有限公司	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.34	0.00
上海轩鉴投资中心（有限合伙）	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.68	0.00
武汉哈乐沃德网络科技有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
武汉可酷科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.34	0.00
永丰暴风投资中心（有限合伙）	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.03	0.00
珠海沙盒网络科技有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50	0.00
江西华赣旅游传媒集团有限公司	0.00	17,295,000.00	0.00	17,295,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
江西绿洲环保新材料股份有限公司	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.67	0.00
中标建设集团股份有限公司	0.00	49,986,303.20	3,565,565.89	46,420,737.31	0.00	0.00	0.00	0.00	2.97	0.00
平潭兴证赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00
天玑(平潭)投资合伙企业(有限合伙)	0.00	8,335,000.00	0.00	8,335,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.13	0.00
合计	46,227,793.13	224,811,877.29	3,565,565.89	267,474,104.53	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	—	60,833.70

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值金额	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
本年计提	16,068,331.39	0.00	16,068,331.39
其中：从其他综合收益转入	13,939,561.98	0.00	13,939,561.98
本年减少	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00
年末已计提减值金额	18,068,331.39	0.00	18,068,331.39

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江西教育印务实业有限公司	22,164,768.44	0.00	0.00	52,980.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,217,748.61	0.00
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	2,893,180.95	0.00	0.00	929,643.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,822,824.94	0.00
立华新进印刷包装(遂宁)有限公司	70,530,032.21	0.00	0.00	-13,483,791.89	0.00	0.00	0.00	57,046,240.32	0.00	0.00	57,046,240.32
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江西高校出版社有限责任公司	71,240,059.67	0.00	0.00	5,856,810.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,096,870.12	0.00
湖北特别书局有限公司	2,246,012.65	0.00	0.00	165,478.76	0.00	0.00	350,000.00	0.00	0.00	2,061,491.41	0.00
浙江在线文化创意有限公司	378,549.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	378,549.04	0.00
新华联合发行有限公司	253,042,801.98	52,500,000.00	0.00	-9,126,309.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	296,416,492.58	0.00
共青城星创文化投资管理有限公司	719,872.24	0.00	0.00	299,445.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,019,317.40	0.00
共青城睿创投资管理合伙企业(有限合伙)	20,627,505.41	0.00	0.00	11,708,383.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,335,889.14	0.00
北京创新壹舟投资中心(有限合伙)	45,550,395.52	8,000,000.00	0.00	13,645,733.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,196,128.77	0.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京维乐时代科技有限公司	969,665.72	0.00	0.00	-269,071.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,594.38	0.00
兴欣时代网络技术有限公司	709,668.94	0.00	0.00	162,870.19	0.00	129,200.00	0.00	0.00	0.00	1,001,739.13	0.00
芽芽科技有限公司	431,324.39	0.00	0.00	-1,374.58	0.00	38,517.00	0.00	0.00	0.00	468,466.81	0.00
上海吾同元启投资中心(有限合伙)	0.00	14,000,000.00	0.00	-262,739.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,737,260.58	0.00
杭州玄岩投资合伙企业(有限合伙)	0.00	50,050,000.00	0.00	-25,809.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,024,190.43	0.00
共青城星辰教育投资管理有限公司	0.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
北京杰诚创业科技有限公司	0.00	6,000,000.00	0.00	-1,166,865.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,833,134.64	0.00
上海千陌网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,158,071.83
北京艺融民生艺术投资管理有限公司	0.00	298,138,644.98	211,482,195.41	410,459.10	0.00	0.00	0.00	87,066,908.67	0.00	0.00	0.00
合计	491,503,837.16	429,388,644.98	211,482,195.41	8,895,843.24	0.00	167,717.00	350,000.00	144,113,148.99	0.00	574,010,697.98	64,204,312.15

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	502,948,013.19	463,500.00	503,411,513.19
2. 本年增加金额	277,933,499.79	0.00	277,933,499.79
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	277,933,499.79	0.00	277,933,499.79
3. 本年减少金额	13,049,070.98	0.00	13,049,070.98
(1) 其他转出	13,049,070.98	0.00	13,049,070.98
4. 年末余额	767,832,442.00	463,500.00	768,295,942.00
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	112,606,588.22	72,421.60	112,679,009.82
2. 本年增加金额	68,175,147.30	10,863.24	68,186,010.54
(1) 计提或摊销	20,692,014.21	10,863.24	20,702,877.45
(2) 其他转入	47,483,133.09	0.00	47,483,133.09
3. 本年减少金额	504,169.27	0.00	504,169.27
(1) 其他转出	504,169.27	0.00	504,169.27
4. 年末余额	180,277,566.25	83,284.84	180,360,851.09
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	587,554,875.75	380,215.16	587,935,090.91
2. 年初账面价值	390,341,424.97	391,078.40	390,732,503.37

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1, 193, 253, 020. 77	613, 851, 253. 52	91, 274, 441. 61	122, 625, 939. 88	2, 021, 004, 655. 78
2. 本年增加金额	117, 622, 484. 16	16, 670, 217. 01	6, 654, 221. 54	25, 582, 872. 53	166, 529, 795. 24
(1) 购置	32, 870, 086. 26	14, 270, 526. 08	6, 654, 221. 54	22, 020, 717. 46	75, 815, 551. 34
(2) 在建工程转入	67, 888, 026. 92	2, 399, 690. 93	0. 00	3, 562, 155. 07	73, 849, 872. 92
(3) 其他转入	16, 864, 370. 98	0. 00	0. 00	0. 00	16, 864, 370. 98
3. 本年减少金额	253, 700, 879. 35	5, 532, 449. 24	5, 047, 070. 08	1, 027, 638. 16	265, 308, 036. 83
(1) 处置或报废	5, 737, 930. 97	4, 032, 109. 97	3, 217, 243. 08	1, 027, 638. 16	14, 014, 922. 18
(2) 其他转出	247, 962, 948. 38	1, 500, 339. 27	1, 829, 827. 00	0. 00	251, 293, 114. 65
4. 年末余额	1, 057, 174, 625. 58	624, 989, 021. 29	92, 881, 593. 07	147, 181, 174. 25	1, 922, 226, 414. 19
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	267, 326, 044. 47	352, 795, 423. 87	69, 347, 278. 89	73, 210, 085. 42	762, 678, 832. 65
2. 本年增加金额	47, 943, 026. 61	50, 295, 391. 81	7, 767, 608. 01	19, 760, 339. 15	125, 766, 365. 58
(1) 计提	47, 438, 857. 34	50, 295, 391. 81	7, 767, 608. 01	19, 760, 339. 15	125, 262, 196. 31
(2) 其他转入	504, 169. 27	0. 00	0. 00	0. 00	504, 169. 27
3. 本年减少金额	47, 506, 431. 84	4, 335, 035. 85	3, 405, 145. 27	1, 146, 556. 98	56, 393, 169. 94
(1) 处置或报废	23, 298. 75	3, 664, 138. 93	2, 816, 297. 33	1, 146, 556. 98	7, 650, 291. 99

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 其他转出	47,483,133.09	670,896.92	588,847.94	0.00	48,742,877.95
4. 年末余额	267,762,639.24	398,755,779.83	73,709,741.63	91,823,867.59	832,052,028.29
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	789,411,986.34	226,233,241.46	19,171,851.44	55,357,306.66	1,090,174,385.90
2. 年初账面价值	925,926,976.30	261,055,829.65	21,927,162.72	49,415,854.46	1,258,325,823.13

注 1：其他转入中，从投资性房地产转入 13,049,070.98 元，接受捐赠 3,815,300.00 元。

注 2：其他转出中，转至投资性房地产 247,962,948.38 元，减少合并范围内子公司转出 3,330,166.27 元。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天使水榭湾	1,301,086.72	不动产登记证办理中
绿地中心 4305	5,892,367.34	不动产登记证办理中

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
出版创意产业基地	44,437,108.43	0.00	44,437,108.43	44,433,108.43	0.00	44,433,108.43
用友ERP、EHR项目	9,193,500.00	0.00	9,193,500.00	12,291,700.00	0.00	12,291,700.00
现代出版物流港	212,653,042.98	0.00	212,653,042.98	181,955,620.33	0.00	181,955,620.33
赣中物流(抚州)	58,101,514.25	0.00	58,101,514.25	55,034,872.64	0.00	55,034,872.64
其他工程	50,994,990.63	0.00	50,994,990.63	17,275,746.49	0.00	17,275,746.49
合计	375,380,156.29	0.00	375,380,156.29	310,991,047.89	0.00	310,991,047.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
出版创意产业基地	44,433,108.43	4,000.00	0.00	0.00	44,437,108.43
用友 ERP、EHR 项目	12,291,700.00	180,000.00	3,278,200.00	0.00	9,193,500.00
现代出版物流港	181,955,620.33	128,269,936.30	67,501,962.24	30,070,551.41	212,653,042.98
赣中物流(抚州)	55,034,872.64	3,066,641.61	0.00	0.00	58,101,514.25
其他工程	17,275,746.49	42,439,115.12	3,069,710.68	5,650,160.30	50,994,990.63
合计	310,991,047.89	173,959,693.03	73,849,872.92	35,720,711.71	375,380,156.29

注 1: 其他转出中, 转至投资性房地产 29,970,551.41 元, 转入长期待摊费用 5,750,160.30 元。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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
出版创意产业基地	15,000.00	29.62	29.62	—	—	—	自筹
用友 ERP、EHR 项目	1,476.30	103.43	98.00	—	—	—	自筹
现代出版物流港	67,028.00	50.00	50.00	—	—	—	募集资金
赣中物流（抚州）	14,400.00	38.22	88.23	—	—	—	自筹
其他工程	—	—	—	—	—	—	自筹
合计		—	—	—	—	—	—

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	域名	非专利技术	评估增值无形资产	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1, 027, 237, 646. 66	28, 470, 089. 71	478, 116. 00	33, 074, 678. 03	88, 000, 000. 00	1, 177, 260, 530. 40
2. 本年增加金额	0. 00	11, 485, 661. 51	0. 00	34, 124, 244. 89	0. 00	45, 609, 906. 40
(1) 购置	0. 00	11, 485, 661. 51	0. 00	34, 124, 244. 89	0. 00	45, 609, 906. 40
3. 本年减少金额	4, 102, 529. 57	7, 690, 232. 94	0. 00	14, 106, 153. 45	0. 00	25, 898, 915. 96
(1) 处置	4, 102, 529. 57	7, 690, 232. 94	0. 00	14, 106, 153. 45	0. 00	25, 898, 915. 96
4. 年末余额	1, 023, 135, 117. 09	32, 265, 518. 28	478, 116. 00	53, 092, 769. 47	88, 000, 000. 00	1, 196, 971, 520. 84
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	162, 541, 896. 31	15, 849, 682. 85	244, 743. 92	21, 557, 607. 63	17, 600, 000. 00	217, 793, 930. 71
2. 本年增加金额	25, 806, 113. 22	3, 762, 049. 92	106, 248. 00	15, 243, 699. 78	17, 600, 000. 01	62, 518, 110. 93
(1) 计提	25, 806, 113. 22	3, 762, 049. 92	106, 248. 00	15, 243, 699. 78	17, 600, 000. 01	62, 518, 110. 93
3. 本年减少金额	1, 442, 744. 87	7, 810, 439. 76	0. 00	13, 966, 738. 84	0. 00	23, 219, 923. 47
(1) 处置	1, 442, 744. 87	7, 810, 439. 76	0. 00	13, 966, 738. 84	0. 00	23, 219, 923. 47
4. 年末余额	186, 905, 264. 66	11, 801, 293. 01	350, 991. 92	22, 834, 568. 57	35, 200, 000. 01	257, 092, 118. 17
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2. 本年增加金额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	域名	非专利技术	评估增值无形资产	合计
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	836,229,852.43	20,464,225.27	127,124.08	30,258,200.90	52,799,999.99	939,879,402.67
2. 年初账面价值	864,695,750.35	12,620,406.86	233,372.08	11,517,070.40	70,400,000.00	959,466,599.69

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	其他	
立华彩印(昆山)有限公司	1,785,427.76	0.00	0.00	1,785,427.76
北京艺融民生艺术投资管理有限公司	88,586,146.02	0.00	88,586,146.02	0.00
北京百分在线技术有限公司	20,463,472.60	0.00	0.00	20,463,472.60
宝利华纸制品(昆山)有限公司	5,012,978.96	0.00	0.00	5,012,978.96
福州思迈网络技术有限公司	2,131,490.23	0.00	0.00	2,131,490.23
中文传媒手机台文化传播有限公司	7,652,358.93	0.00	0.00	7,652,358.93
北京智明星通科技股份有限公司	2,437,573,009.44	0.00	0.00	2,437,573,009.44
合计	2,563,204,883.94	0.00	88,586,146.02	2,474,618,737.92

注:2016 年 5 月北京艺融民生艺术投资管理有限公司因大股东变更及董事会改组,二级子公司江西中文传媒蓝海国际投资有限公司对其失去控制不再将其纳入合并范围而转为权益法核算。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
福州思迈网络技术有限公司	2,131,490.23	0.00	0.00	2,131,490.23
北京百分在线技术有限公司	15,366,621.13	0.00	0.00	15,366,621.13
合计	17,498,111.36	0.00	0.00	17,498,111.36

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	31,630,008.28	45,881,815.22	25,230,309.83	1,387,500.00	50,894,013.67
咨询费	162,500.00	0.00	97,500.00	0.00	65,000.00
融资租赁保险及手续费	950,110.08	0.00	725,311.61	0.00	224,798.47
版权使用费	1,153,086.87	662,245.48	795,758.74	0.00	1,019,573.61
房屋租赁费	98,214.29	0.00	98,214.29	0.00	0.00
动漫制作费	42,587.00	0.00	14,214.00	0.00	28,373.00
通行线路费	250.3	0.00	250.3	0.00	0.00
其他长期费用	890,641.67	0.00	890,641.67	0.00	0.00
合计	34,927,398.49	46,544,060.70	27,852,200.44	1,387,500.00	52,231,758.75

注：其他减少为减少合并范围内子公司转出长期待摊费用。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	107,377,193.45	17,450,673.00	31,240,239.96	7,810,059.99
合计	107,377,193.45	17,450,673.00	31,240,239.96	7,810,059.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,779,960.28	8,444,990.07	34,773,664.00	8,693,416.00
交易性金融资产公允价值	7,121,474.70	1,068,221.21	10,880,540.00	2,354,205.00
合计	40,901,434.98	9,513,211.28	45,654,204.00	11,047,621.00

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊销资产	3,674,504.96	3,343,587.02
委托贷款	23,000,000.00	30,000,000.00
购置回迁资产预付款	449,491,882.05	0.00
合计	476,166,387.01	33,343,587.02

注: 购置回迁资产预付款系 2016 年底尚未交付, 按流动性分类至其他非流动资产。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	48,975,220.00	61,364,520.00
抵押借款	50,000,000.00	51,300,000.00
信用借款	31,611,909.00	328,636,776.00
合计	130,587,129.00	441,301,296.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 本集团三级子公司立华彩印(昆山)有限公司以应收客户款项 1,282.50 万美元(折合人民币 88,967,025.00 元)作为质押物自中国工商银行昆山分行取得借款 706.00 万美元(折合人民币 48,975,220.00 元)。

注 2: 本集团三级子公司立华彩印(昆山)有限公司以其位于昆山市巴城镇迎宾西路 1777 号的房屋(昆房权证巴城字第 281006471 号、昆房权证巴城字第 281008814 号、昆房权证巴城字第 281010923 号)及土地(昆国用(2005)字第 12005104054 号、昆国用(2005)字第 12005104070 号)作为抵押物自中国农业银行昆山朝阳支行取得借款 3,000.00 万元。立华彩印下属子公司宝利华纸制品(昆山)有限公司以其位于昆山市巴城镇苇城中路 868 号房屋(昆巴城 281026143 号、昆巴城 281026144 号、昆巴城 281026145 号、昆巴城 281026146 号、昆巴城 281026147 号、昆巴城 281036393 号、昆巴城 281036394 号)及土地(昆国用(2007)第 12007104091 号)作为抵押物自中国工商银行昆山支行取得借款 2,000.00 万元。

注 3: 信用借款为本集团四级子公司新宏国际有限公司的信用贷款 455.70 万美元(折合人民币 31,611,909.00 元)。

21. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
金融交易协议	8,106,909.78	909,168.36
合计	8,106,909.78	909,168.36

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	872,725,038.63	961,768,999.53
商业承兑汇票	4,621,844.39	21,181,420.25
合 计	877,346,883.02	982,950,419.78

注: 年末应付票据主要是本集团之子公司江西蓝海国际贸易有限公司物资采购款形成; 无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	1,357,352,885.79	1,406,995,117.97
其中: 1 年以上	83,732,011.58	226,980,905.35

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
人民出版社(东方出版社)	4,646,362.55	未及时结算
化学工业出版社	2,773,119.38	未及时结算
湖北华海纤维科技股份有限公司	2,639,111.29	未及时结算
中国人民大学出版社	2,205,249.42	未及时结算
机械工业出版社	2,072,605.32	未及时结算
合计	14,336,447.96	—

24. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,128,418,860.54	1,752,751,360.71
其中: 1 年以上	561,987,415.63	235,434,134.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
PARRAGON PAPER LIMITED	170,264,034.46	交易未完成
GALAXY INTERNATIONAL TRADING LTD	107,516,714.36	交易未完成
GREAT CHAMP TRADING LIMITED	95,211,972.41	交易未完成
龙冠贸易有限公司	51,786,218.60	交易未完成
Gilstead Pacific (HK) Limited	40,579,384.74	交易未完成
合计	465,358,324.57	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	465,295,603.95	1,433,373,529.08	1,196,574,114.65	702,095,018.38
离职后福利-设定提存计划	17,566,448.53	91,194,706.64	83,056,680.76	25,704,474.41
辞退福利	4,400.00	582,329.22	542,979.22	43,750.00
合计	482,866,452.48	1,525,150,564.94	1,280,173,774.63	727,843,242.79

(2) 短期薪酬

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	450,611,396.38	1,311,912,253.27	1,079,685,586.23	682,838,063.42
职工福利费	0.00	26,591,202.44	26,551,188.44	40,014.00
社会保险费	848,991.23	32,392,511.20	31,445,431.67	1,796,070.76
其中:医疗保险费	767,389.27	28,335,996.68	27,517,246.61	1,586,139.34
工伤保险费	32,443.48	2,046,762.07	1,974,920.71	104,284.84
生育保险费	49,158.48	2,009,752.45	1,953,264.35	105,646.58
住房公积金	848,131.73	45,422,339.40	45,206,181.69	1,064,289.44
工会经费和职工教育经费	10,351,306.21	15,189,835.24	11,774,586.97	13,766,554.48
其他	2,635,778.40	1,865,387.53	1,911,139.65	2,590,026.28
合计	465,295,603.95	1,433,373,529.08	1,196,574,114.65	702,095,018.38

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,582,723.08	74,757,846.77	72,567,125.36	3,773,444.49
失业保险费	607,217.01	3,169,285.87	3,291,620.18	484,882.70
企业年金缴费	15,376,508.44	13,267,574.00	7,197,935.22	21,446,147.22
合计	17,566,448.53	91,194,706.64	83,056,680.76	25,704,474.41

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,565,814.08	-17,246,490.32
营业税	101,080.62	2,144,523.79
企业所得税	47,826,482.97	46,366,706.75
个人所得税	6,116,139.97	6,616,701.83
城市维护建设税	1,507,344.63	1,719,266.77
房产税	3,535,165.59	3,982,529.39
土地使用税	2,343,540.38	2,167,853.42
车船使用税	65,783.94	7,042.36
印花税	2,147,516.03	1,561,131.93
教育费附加	1,001,349.43	1,257,631.57
防洪保安	5,079,040.75	8,167,675.72
价格调节基金	2,930,201.53	5,109,503.40
文化事业建设费	156,286.99	284,307.29
其他	967,064.41	1,396,873.05
合计	86,342,811.32	63,535,256.95

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	16,825,424.14	16,740,931.53
短期借款应付利息	641,955.94	899,539.19
合计	17,467,380.08	17,640,470.72

28. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	16,052,796.86	22,565,784.57
合计	16,052,796.86	22,565,784.57

29. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	182,351,689.86	134,583,010.82
应付固定资产/在建工程购置款	291,647.58	30,211,182.59
代收款	92,513,105.30	23,204,221.62
应付款项	52,498,966.66	79,496,981.07
应付超额奖及合并对价	190,502,388.82	0.00
其它	67,247,577.10	73,879,512.19
合计	585,405,375.32	341,374,908.29

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江西国资创业投资管理有限公司	7,000,000.00	投资引导资金
中国第四冶金建设有限责任公司南昌分公司	6,319,842.50	未结算
江西建工第三建筑有限责任公司	5,000,000.00	保证金
江西建工第一建筑有限公司	3,000,000.00	保证金
房屋维修专项基金	1,042,664.35	专项资金
合计	22,362,506.85	—

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	0.00
信用借款	7,524,000.00	0.00
合计	27,524,000.00	0.00

注：保证借款为本集团母公司为其三级子公司江西新媒体协同创新股份有限公司提供担保借款。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
15 文传媒 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
15 文传媒 MTN002	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	期限	发行金额	年初余额	本年 发行	按面值计提利 息	溢折 价摊 销	本年 偿还	年末余额
MTN001	500,000,000.00	2015.5.5	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	23,200,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00
MTN002	200,000,000.00	2015.10.20	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	7,640,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00
合计	700,000,000.00	—	—	700,000,000.00	700,000,000.00	0.00	30,840,000.00	0.00	0.00	700,000,000.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

32. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁	0.00	12,781,386.12
合计	0.00	12,781,386.12

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	8,992,076.14	0.00	对外担保
其他	0.00	101,180,000.00	合并对价
合计	8,992,076.14	101,180,000.00	—

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	604,050,298.43	17,204,880.00	13,920,573.33	607,334,605.10	各项补贴
合计	604,050,298.43	17,204,880.00	13,920,573.33	607,334,605.10	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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
专项补助金	—	—	—	—	—	—
石渠宝笈专项补助	1,737,027.04	0.00	50,000.00	0.00	1,687,027.04	与收益相关
手机音视频新闻传播系统	1,699,846.33	0.00	503,792.40	0.00	1,196,053.93	与收益相关
中国景德镇传统陶瓷工艺	1,730,000.00	0.00	0.00	0.00	1,730,000.00	与收益相关
国家出版专项基金	1,505,120.00	1,364,880.00	0.00	0.00	2,870,000.00	与收益相关
农村百事通文化产业发展专项基金	10,911,094.65	0.00	762,746.38	0.00	10,148,348.27	与资产相关
八大山人研究大系	580,000.00	0.00	580,000.00	0.00	0.00	与收益相关
江美数码固定资产补助	1,807,558.00	0.00	195,940.22	0.00	1,611,617.78	与资产相关

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	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
儿童阅读推广云平台	11,443,062.97	0.00	2,003,677.19	0.00	9,439,385.78	与资产/收益相关
新媒体文化产业发展专项基金	1,400,000.00	0.00	781,976.21	0.00	618,023.79	与收益相关
科技专项资金补贴	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	与收益相关
物流港建设项目	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	与资产相关
020 平台建设	15,000,000.00	0.00	2,372,457.15	0.00	12,627,542.85	与资产相关
出版产业基地建设基金	29,000,000.00	0.00	0.00	0.00	29,000,000.00	与资产相关
陈师曾全集补贴	410,000.00	0.00	0.00	0.00	410,000.00	与收益相关
中央文化产业校园文化平台专项资金	12,000,000.00	0.00	1,700,248.84	0.00	10,299,751.16	与资产相关
北京市海淀区发展和改革委员会补贴款	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与收益相关
中关村产业技术联盟项目补贴款	420,000.00	0.00	0.00	0.00	420,000.00	与收益相关
智明星通政策性补贴	140,000.00	140,000.00	0.00	0.00	280,000.00	与收益相关
入驻合肥高新区”三基地“企业政策兑现协议	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与收益相关
“书香赣鄱”全民数字悦读平台	0.00	2,000,000.00	890,385.25	141,030.19	968,584.56	与资产相关
工程研究中心专项费用	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	与资产相关
贷款贴息	0.00	3,500,000.00	97,222.22	0.00	3,402,777.78	与收益相关
江西省财政厅项目补助资金	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
瓷上世界融合发展与传媒平台专项资金	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与收益相关
其他	140,000.00	0.00	140,000.00	0.00	0.00	与收益相关
搬迁补助款	—	—	—	—	—	—
印刷集团搬迁补助款	499,826,589.44	0.00	3,301,097.28	0.00	496,525,492.16	与资产相关
合计	604,050,298.43	17,204,880.00	13,779,543.14	141,030.19	607,334,605.10	—

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
拆迁补偿金	354,411,087.20	354,411,087.20
合计	354,411,087.20	354,411,087.20

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,377,940,025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,377,940,025.00

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,365,632,429.69	0.00	0.00	5,365,632,429.69
其他资本公积	70,517,965.79	3,696,471.52	0.00	74,214,437.31
合计	5,436,150,395.48	3,696,471.52	0.00	5,439,846,867.00

注：其他资本公积的增加包括股份母公司在税务局认证资产重组前未抵扣的增值税进项税形成的资本公积 2,626,318.56 元，教育社下属子公司与智明星通及下属子公司接受增资形成的资本公积 1,070,152.96 元。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					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	-13,939,561.98	42,709,022.68	-13,939,561.98	0.00	56,648,584.66	0.00	42,709,022.68
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-13,939,561.98	42,709,022.68	-13,939,561.98	0.00	56,648,584.66	0.00	42,709,022.68
其他综合收益合计	-13,939,561.98	42,709,022.68	-13,939,561.98	0.00	56,648,584.66	0.00	42,709,022.68

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 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	95,055,228.94	34,609,494.76	0.00	129,664,723.70
合计	95,055,228.94	34,609,494.76	0.00	129,664,723.70

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,864,368,035.08	2,028,746,799.64
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	2,864,368,035.08	2,028,746,799.64
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,295,363,885.20	1,057,955,229.80
减: 提取法定盈余公积	34,609,494.76	15,642,990.61
应付普通股股利	110,235,202.00	206,691,003.75
本年年末余额	4,014,887,223.52	2,864,368,035.08

41. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	12,535,768,890.52	11,410,373,742.69
其他业务收入	240,068,752.84	191,246,294.91
合计	12,775,837,643.36	11,601,620,037.60
主营业务成本	7,609,908,432.81	7,356,065,835.14
其他业务成本	130,558,921.51	102,741,264.00
合计	7,740,467,354.32	7,458,807,099.14

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,508,498.01	8,121,637.58
城市维护建设税	8,497,325.89	9,011,769.19
教育费附加	6,423,328.86	6,869,732.78
房产税	13,410,642.08	0.00
土地使用税	3,404,589.97	0.00
车船使用税	33,435.47	0.00
印花税	3,998,930.65	0.00
文化建设费	342,424.82	747,739.98
其他	2,626,723.08	0.00
合计	41,245,898.83	24,750,879.53

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	138,831,532.74	170,101,818.62
运杂费用	61,604,345.17	64,294,546.56
包装费	20,675,408.60	12,145,186.50
广告宣传费	1,542,879,702.09	1,387,459,359.57
差旅费用	20,924,789.92	15,815,957.37
其他	126,011,149.59	57,611,338.67
合计	1,910,926,928.11	1,707,428,207.29

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	570,189,196.15	492,223,719.51
租赁费	72,567,009.34	43,040,716.63
修理费	18,456,931.31	16,063,165.66
折旧及摊销费	110,925,197.53	112,392,251.08
办公费	69,579,300.98	59,425,516.35
业务招待费	35,604,761.44	36,292,950.49
税费	11,937,206.85	47,479,852.33
技术研发费	613,611,400.13	255,536,079.69
奖励款	89,322,388.82	0.00
其他	60,786,917.26	92,914,729.79
合计	1,652,980,309.81	1,155,368,981.53

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	58,527,747.49	46,926,947.24
减：利息收入	92,191,150.84	88,644,088.08
加：汇兑损失	-37,094,397.03	-15,075,311.56
加：其他支出	2,985,553.49	6,862,221.10
合计	-67,772,246.89	-49,930,231.30

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	68,108,118.70	222,501,185.96
存货跌价损失	13,659,739.23	-10,644,340.37
长期股权投资减值损失	144,113,148.99	0.00
可供出售金融资产减值损失	16,068,331.39	0.00
商誉减值损失	0.00	2,131,490.23
合计	241,949,338.31	213,988,335.82

注:可供出售金融资产减值损失中有 13,939,561.98 元系从其他综合收益转入。

47. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,462,174.70	3,019,300.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-8,106,909.78	5,149,974.98
合计	-4,644,735.08	8,169,274.98

48. 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	8,895,843.24	17,843,175.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,454,606.26	16,066,680.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/金融负债取得的投资收益	4,129,680.18	-5,504,553.12
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	2,134,261.16
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	60,833.70	115,250.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,372,510.94	5,225,205.48
影视剧制作分成收益	7,717,349.71	4,235,805.00
委托贷款收益	3,235,953.88	5,039,009.57
其他理财收益	35,129,039.83	30,512,448.34
合计	63,086,605.22	75,667,282.61

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	515,806.31	305,141.61	515,806.31
其中: 固定资产处置利得	507,176.23	298,386.21	507,176.23
无形资产处置利得	0.00	6,755.40	0.00
其他	8,630.08	0.00	8,630.08
政府补助	114,714,690.24	118,342,079.58	51,208,892.26
违约赔偿收入	1,743,709.41	34,423.36	1,743,709.41
无法支付的应付款项	5,188,412.68	2,474.85	5,188,412.68
盘盈利得	115,930.72	31,174.54	115,930.72
接受捐赠	3,815,300.00	1,000,000.00	3,815,300.00
其他	15,654,046.79	2,396,802.49	15,654,046.79
合计	141,747,896.15	122,112,096.43	78,242,099.03

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	63,018,357.00	59,325,998.38	详见附注五、2(1)	与收益相关
所得税返还	487,440.98	1,233,523.53	详见附注五、2(2)	与收益相关
拆迁补偿款	3,301,097.28	5,464,053.90	—	与收益/资产相关
扶持补助资金	47,907,794.98	52,318,503.77	—	与收益/资产相关
合计	114,714,690.24	118,342,079.58	—	—

注: 扶持补助资金中 13,779,543.14 元由递延收益中摊销计入当期损益, 34,128,251.84 元直接计入当期损益。

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	508,907.65	775,269.77	508,907.65
其中: 固定资产处置损失	241,146.64	775,269.77	241,146.64
无形资产处置损失	22,844.61	0.00	22,844.61
对外捐赠	71,643,521.41	63,089,236.45	71,643,521.41

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
盘亏损失	67,004.90	35,546.00	67,004.90
违约赔偿	285,543.14	320,458.68	285,543.14
非常损失	510,998.48	7,614,887.96	510,998.48
其他	13,342,214.79	5,116,007.77	13,342,214.79
合计	86,358,190.37	76,951,406.63	86,358,190.37

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	100,053,272.80	58,838,901.76
递延所得税费用	-11,175,022.73	-594,571.08
合计	88,878,250.07	58,244,330.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,369,871,636.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	342,467,909.20
子公司适用不同税率的影响	530,729.82
调整以前期间所得税的影响	4,383,344.69
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,779,173.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	564,608.17
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	3,459,827.35
所得税费用的减免	-253,132,319.96
所得税费用	100,053,272.80

52. 其他综合收益

详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	102,404,765.64	153,548,754.99
收集团三类人员费用	2,265,170.06	5,294,768.85
政府补助	47,713,975.66	76,034,667.09
押金及保证金	12,498,194.87	9,087,415.89
备用金	7,630,760.51	19,342,080.66
往来款及垫付款	2,008,694,022.14	2,478,521,199.34
其他	20,669,768.26	21,124,735.87
合计	2,201,876,657.14	2,762,953,622.69

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业费用、管理费用	442,772,460.30	399,916,203.22
手续费	11,413,218.27	49,724,249.52
代付三类人员费用	2,057,951.75	7,536,509.13
项目合作款	16,483,300.00	139,755,662.91
押金及保证金	112,444,155.49	83,852,430.18
备用金	10,766,294.56	24,320,927.08
往来款及垫付款	2,025,473,815.76	2,603,904,594.47
捐赠支出	65,651,934.13	63,088,250.78
其他	15,746,565.92	61,126,731.23
合计	2,702,809,696.18	3,433,225,558.52

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
江西出版集团的拨款	0.00	7,600,000.00
申购保证金退回	398,270,000.00	813,313,000.00
合计	398,270,000.00	820,913,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款的手续费	0.00	20,000.00
申购保证金	398,270,000.00	821,790,000.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具投资净损失	3,788,668.53	5,528,113.68
减少合并范围内子公司现金流出	89,933,012.52	0.00
其他	400.00	703,475.77
合计	491,992,081.05	828,041,589.45

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拆借	0.00	50,929,899.52
银行承兑汇票保证金	124,223,602.35	0.00
政府拆迁补助	0.00	496,837,400.00
其他	3,500,000.00	4,000,000.00
合计	127,723,602.35	551,767,299.52

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金与利息	9,458,569.28	19,246,912.72
银行票据保证金	0.00	37,116,898.06
短期融资券承销费	0.00	2,100,000.00
合计	9,458,569.28	58,463,810.78

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	1,280,993,386.72	1,161,959,682.30
加: 资产减值准备	241,949,338.31	213,988,335.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,954,210.52	142,634,565.33
无形资产摊销	62,528,974.17	60,261,858.69
长期待摊费用摊销	27,852,200.44	18,672,185.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-6,898.66	470,128.16
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	4,644,735.08	8,169,274.98
财务费用(收益以“-”填列)	26,854,560.14	43,730,419.87
投资损失(收益以“-”填列)	-63,086,605.22	-75,667,282.61

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,640,613.01	-1,771,585.29
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,534,409.72	535,320.54
存货的减少(增加以“-”填列)	-224,262,325.46	210,945,267.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	458,873,847.70	-1,899,218,519.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	406,289,679.89	1,127,040,945.28
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,357,410,080.90	1,011,750,596.50
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	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	6,319,262,138.33	5,404,681,948.48
减: 现金的年初余额	5,404,681,948.48	3,557,301,080.14
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	914,580,189.85	1,847,380,868.34

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,319,262,138.33	5,404,681,948.48
其中: 库存现金	979,596.04	5,801,401.88
可随时用于支付的银行存款	6,318,282,542.29	5,398,880,546.60
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	6,319,262,138.33	5,404,681,948.48
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	0.00	0.00

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	199,768,245.90	票据保证金

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	88,967,025.00	银行借款质押
固定资产-房屋建筑物	56,715,372.59	银行借款抵押
无形资产-土地	43,595,927.18	银行借款抵押

55. 外币货币性项目

(1) 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			
其中: 美元	49,727,575.68	6.9370	344,960,192.48
港币	303,364,987.92	0.8945	271,363,015.34
欧元	736,405.78	7.3068	5,380,769.75
英镑	595,449.17	8.5094	5,066,915.17
日元	10,347,622.63	0.0596	616,625.18
台币	987,711.36	0.2157	213,049.34
泰铢	0.12	0.1917	0.02
福林	207.00	0.0235	4.86
澳元	0.28	5.0157	1.40
新西兰元	0.22	4.8308	1.06
巴西雷亚尔	63,575.01	2.1177	134,632.80
应收账款	—	—	—
其中: 美元	27,599,915.36	6.9370	191,460,612.85
欧元	30,545.65	7.3068	223,190.96
港币	160,277,596.83	0.89451	143,369,913.14
应付账款	—	—	—
其中: 美元	29,366,102.08	6.9370	203,712,650.13
欧元	132,042.91	7.3068	964,811.13
港币	633,268.25	0.89451	566,464.78
其他应付款	—	—	—
其中: 美元	7,735.30	6.9370	53,659.78
短期借款	—	—	—
其中: 美元	1,161.70	6.9370	80,587,129.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1、其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	单位级次	成立时间	出资额	出资比例(%)
瓷上世界(天津)资产管理有限公司	新设	三级子公司	2016 年 3 月 11 日	22,800,000.00	95.00
江美图书发行(深圳)有限公司	新设	三级子公司	2016 年 8 月 23 日	500,000.00	100.00
江西中文红星科技有限公司	新设	三级子公司	2016 年 9 月 5 日	5,000,000.00	100.00
江西新华国际教育咨询有限责任公司	新设	三级子公司	2016 年 1 月 27 日	9,500,000.00	95.00
江西新媒体协同创新股份有限公司	新设	三级子公司	2016 年 12 月 9 日	40,000,000.00	100.00
江西尚学网络科技有限公司	新设	三级子公司	2016 年 1 月 28 日	2,000,000.00	100.00
江西壹品保险经纪有限公司	新设	四级子公司	2016 年 1 月 3 日	50,000,000.00	100.00
南昌市西湖区天行一中培训学校	新设	四级子公司	2016 年 8 月 11 日	2,000,000.00	100.00

(2) 合并范围的减少

2016 年 5 月北京艺融民生艺术投资管理有限公司因大股东变更及董事会改组,二级子公司江西中文传媒蓝海国际投资有限公司对其失去控制不再纳入合并范围。该股权已于 2016 年 10 月通过公开挂牌转让给嘉诚中泰文化艺术投资管理有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
二级子公司	—	—	—	—	—	—
江西教材经营有限公司	南昌市	南昌市	图书出版	100%	—	设立
江西教育出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100%	—	设立
江西科学技术出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100%	—	设立
二十一世纪出版集团有限公司	南昌市	南昌市	图书出版	100%	—	设立
百花洲文艺出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100%	—	设立
红星电子音像出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100%	—	设立
江西美术出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100%	—	设立
江西人民出版社有限责任公司	南昌市	南昌市	图书出版	100%	—	设立
中国和平出版社有限责任公司	北京市	北京市	图书出版	70%	—	设立
江西中文传媒教辅经营有限公司	南昌市	南昌市	图书出版	60%	—	设立
江西新华发行集团有限公司	南昌市	南昌市	图书发行	100%	—	设立
江西新华印刷集团有限公司	南昌市	南昌市	印刷	100%	—	设立
江西蓝海国际贸易有限公司	南昌市	南昌市	物资贸易	100%	—	设立
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	南昌市	南昌市	投资	100%	—	设立
北京东方全景文化传媒有限公司	北京市	北京市	影视投资	100%	—	设立
江西省报刊传媒有限责任公司	南昌市	南昌市	杂志出版	100%	—	设立
江西晨报经营有限责任公司	南昌市	南昌市	报刊发行	100%	—	设立
江西中文传媒艺术品有限公司	南昌市	南昌市	艺术品交易	100%	—	设立
中文传媒资产经营有限公司	南昌市	南昌市	资产管理	100%	—	设立
江西新媒体出版有限公司	南昌市	南昌市	图书出版	100%	—	设立
江西中文传媒手机台有限公司	南昌市	南昌市	信息服务	100%	—	设立
北京智明星通科技股份有限公司	北京市	北京市	互联网增值服务	100%	—	收购
主要三级子公司	—	—	—	—	—	—
立华彩印(昆山)有限公司	昆山	昆山	印刷	51%	—	收购
北京百分在线信息技术有限公司	北京	北京	信息服务	51%	—	收购

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
上上签科技有限公司（香港）	香港	香港	互联网产品	100%	—	收购
北京智明互动科技有限公司	北京	北京市	游戏软件开发	80%	—	收购
北京沐星科技有限公司	北京	北京市	技术开发	100%	—	收购
飞鸟科技有限公司	香港	香港	游戏软件开发	100%	—	收购

(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
立华彩印(昆山)有限公司	49.00	-41,230,195.55	0.00	71,957,871.82
江西中文传媒教辅经营有限公司	40.00	12,003,279.25	10,081,644.61	20,174,141.96

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
立华彩印(昆山)有限公司	28,978.13	21,799.30	50,777.43	29,851.35	899.21	30,750.56	33,646.34	31,853.76	65,500.10	37,815.05	3,892.99	41,708.04
江西中文传媒教辅经营有限公司	5,536.04	45.91	5,581.95	538.42	0.00	538.42	4,884.15	68.21	4,952.36	389.23	0.00	389.23

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
立华彩印(昆山)有限公司	33,213.49	-6,192.70	-6,192.70	1,875.32	45,426.78	589.77	589.77	4,623.03
江西中文传媒教辅经营有限公司	52,625.27	3,000.82	3,000.82	3,395.52	47,540.93	2,800.46	2,800.46	2,770.39

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
合营企业	—	—	—	—	—	—
江西教育印务实业有限公司	南昌	南昌	包装装潢	50.00	—	权益法
北京麦克米伦世纪咨询服务 有限公司	北京	北京	商务咨询	50.00	—	权益法
立华新进印刷包装（遂宁） 有限公司	遂宁	遂宁	印刷	50.00	—	权益法
联营企业	—	—	—	—	—	—
江西高校出版社有限责任公 司	南昌	南昌	本版图书及 报刊总发行	49.00	—	权益法
新华联合发行有限公司	北京	北京	图书等总发 行	35.00	—	权益法
湖北特别书局有限公司	武汉	武汉	出版物选题 策划	35.00	—	权益法
北京创新壹舟投资中心（有 限合伙）	北京	北京	投资管理、 资产管理	14.26	—	权益法
北京维乐时代科技有限公司	北京	北京	互联网游戏 发行	20.00	—	权益法
北京兴欣时代网络技术有限 公司	北京	北京	技术开发等	40.00	—	权益法
芽芽科技有限公司	北京	北京	技术开发等	35.70	—	权益法
共青城睿创投资管理合伙企 业(有限合伙)	九江	九江	投资	39.00	—	权益法
共青城星创文化投资管理有 限公司	九江	九江	投资	35.00	—	权益法
共青城星辰教育投资管理有 限公司	九江	九江	投资	35.00	—	权益法

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
江西新华国际教育咨询有限责任公司	南昌	南昌	教育咨询	40.00	—	权益法
上海吾同元启投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资	40.00	—	权益法
杭州玄岩投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资	70.00	—	权益法
北京杰诚创业科技有限公司	北京	北京	技术开发等	30.00	—	权益法

注: 由于按照合伙协议及杭州玄岩投资合伙企业(有限合伙)的有关决策规定, 公司对杭州玄岩投资合伙企业不具有控制, 因此对该合伙企业的投资按照权益法进行核算。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江西教育印务实业有限公司	北京麦克米伦世纪咨询服务 有限公司	江西教育印务实业有限公司	京麦克米伦世纪 咨询服务有限公 司
流动资产:	28,654,705.90	8,350,056.77	24,418,131.54	5,831,340.56
其中: 现金和现金等价物	6,361,393.83	5,686,114.38	2,608,261.78	5,823,220.56
非流动资产	14,341,941.01	8,430.01	15,703,788.68	6,084.12
资产合计	42,996,646.91	8,358,486.78	40,121,920.22	5,837,424.68
流动负债:	9,185,201.62	712,836.91	6,327,318.60	17,192.21
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	9,185,201.62	712,836.91	6,327,318.60	17,192.21
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	33,811,445.29	7,645,649.87	33,794,601.62	5,820,232.47
按持股比例计算的净资产份额	16,905,722.65	3,822,824.94	16,897,300.81	2,910,116.24
调整事项	5,312,025.97	0.00	5,267,467.63	-16,935.28
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	5,312,025.97	0.00	5,267,467.63	-16,935.28

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江西教育印务 实业有限公司	北京麦克米伦 世纪咨询服务 有限公司	江西教育印务 实业有限公司	京麦克米伦世纪 咨询服务有限公 司
对合营企业权益投资的账面价值	22,217,748.61	3,822,824.94	22,164,768.44	2,893,180.95
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	27,017,149.56	4,617,551.37	26,015,348.15	4,243,539.87
财务费用	1,454.44	-66,482.58	934.07	-37,378.09
所得税费用	0.00	527,706.30	0.00	0.00
净利润	105,960.33	1,825,417.40	216,285.83	2,155,395.44
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	105,960.33	1,825,417.40	216,285.83	2,155,395.44
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江西高校出版社 有限责任公司	新华联合发行有限 公司	江西高校出版社 有限责任公司	新华联合发行有限 公司
流动资产:	299,814,032.95	132,878,232.78	207,686,648.20	134,869,142.99
其中: 现金和现金等价物	86,270,338.42	19,947.48	87,922,122.72	119,487,898.07
非流动资产	52,064,996.71	1,114,416,771.55	2,204,522.69	878,532,459.34
资产合计	351,879,029.66	1,247,295,004.33	209,891,170.89	1,013,401,602.33
流动负债:	171,700,538.60	464,206,532.75	89,104,015.07	304,237,961.03
非流动负债	6,044,095.86	11,514,905.23	6,164,311.05	61,514,905.23
负债合计	177,744,634.46	475,721,437.98	95,268,326.12	365,752,866.26
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	174,134,395.20	771,573,566.35	114,377,844.77	647,648,736.07
按持股比例计算的净资产 份额	85,325,853.65	270,050,748.22	56,045,143.94	226,677,057.63
调整事项	-8,228,983.53	26,365,744.36	15,194,915.73	26,365,744.35
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	-8,228,983.53	26,365,744.36	15,194,915.73	26,365,744.35
对联营企业权益投资的账 面价值	77,096,870.12	296,416,492.58	71,240,059.67	253,042,801.98

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江西高校出版社 有限责任公司	新华联合发行有限 公司	江西高校出版社 有限责任公司	新华联合发行有限 公司
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	409,574,495.85	9,454,131.54	255,049,581.70	
财务费用	1,401,468.02	2,250,407.96	574,301.72	-767,717.75
所得税费用	4,778,023.59	0.00	3,518,839.61	0.00
净利润	11,952,674.39	-26,075,169.72	10,652,676.33	-9,070,920.49
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	11,952,674.39	-26,075,169.72	10,652,676.33	-9,070,920.49
本年度收到的来自联营企 业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	0.00	2,893,180.95
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-13,483,791.89	1,060,762.44
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	-13,483,791.89	1,060,762.44
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	174,456,761.73	71,632,993.91
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	24,666,509.92	19,039,166.88
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	24,666,509.92	19,039,166.88

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

如本年的风险管理与上年不同的，应予以说明。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币及小币种余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	344,960,192.48	18,302,469.53
货币资金 - 港币	271,363,015.34	215,895,668.81
货币资金 - 欧元	5,380,769.75	710,698.02
货币资金 - 英镑	5,066,915.17	5.91
货币资金 - 日元	616,625.18	1,006,423.00
货币资金 - 台币	213,049.34	2,665,527.00
货币资金 - 泰铢	0.02	12,898.28
货币资金 - 福林	4.86	207.00
货币资金 - 澳元	1.4	0.28
货币资金 - 新西兰元	1.06	0.22
货币资金 - 巴西雷亚尔	134,632.80	0.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金 - 波兰兹罗提	0.00	1,672.68
货币资金 - 墨西哥比索	0.00	564.31
应收账款 - 美元	191,460,612.85	15,463,810.45
应收账款 - 欧元	223,190.96	0.00
应收账款 - 港币	143,369,913.14	0.00
其它应收款 - 美元	0.00	1,699,775.00
应付账款 - 美元	203,712,650.13	745,779.07
应付账款 - 欧元	964,811.13	0.00
应付账款 - 港币	566,464.78	0.00
其它应付款 - 欧元	53,659.78	0.00
短期借款 - 美元	80,587,129.00	13,860,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2016年12月31日的公允价值为人民币8,106,909.78千元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注“六”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币和美元计价的固定利率借款合同，外币借款金额合计为1,161.70万美元，折合人民币80,587,129.00元，人民币借款金额合计7,752.40万元，并于2015年发行3年期债券金额为人民币700,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款和应付债券有关。

(2) 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:486,547,596.45元。

(3) 流动风险

流动性风险,为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1、年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	17,121,474.70	0.00	0.00	17,121,474.70
1. 交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,121,474.70	0.00	0.00	17,121,474.70
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	17,121,474.70	0.00	0.00	17,121,474.70
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 可供出售金融资产	615,260,691.29	0.00	0.00	615,260,691.29
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	615,260,691.29	0.00	0.00	615,260,691.29
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	632,382,165.99	0.00	0.00	632,382,165.99
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	8,106,909.78	0.00	0.00	8,106,909.78
1. 交易性金融负债	8,106,909.78	0.00	0.00	8,106,909.78
(1) 发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 衍生金融负债	8,106,909.78	0.00	0.00	8,106,909.78
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	8,106,909.78	0.00	0.00	8,106,909.78
二、非持续的公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00

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

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。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
江西省出版集团公司	南昌市阳明路 310 号出版大厦	出版产业及相关产业投资及管理	2,173,352,552.92	54.83	54.83

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江西省出版集团公司	2,173,352,552.92	0.00	0.00	2,173,352,552.92

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
江西省出版集团公司	755,541,032.00	755,541,032.00	54.83	54.83

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。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	与本公司关系
江西教育印务事业有限公司	合营
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	合营
立华新进印刷包装(遂宁)有限公司	合营
江西高校出版社有限责任公司	联营
北京芽芽科技有限公司	联营
上海千陌网络科技有限公司	联营

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江西晨报社	受同一控股股东及最终控制方控制
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西普瑞房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省出版集团资产经营有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
华章天地传媒投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省出版集团公司供应链管理分公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省新华书店资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
九江新华印刷资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西人杰教育文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营及联营企业	—	—	—
其中:江西教育印务实业有限公司	接受印刷服务	10,584,077.96	9,468,522.56
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	采购商品	4,617,551.37	2,483,977.45
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—
其中:江西人杰教育文化发展有限公司	采购商品	66,950,172.09	62,016,646.83

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江西晨报社	接受服务	8,699,999.86	11,000,000.00
江西省出版集团资产经营有限责任公司	接受服务	39,300.00	0.00
合计	—	90,891,101.28	84,969,146.84

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方	—	—	—
其中:江西省出版集团公司	销售商品	1,794,210.28	1,508,858.14
合营及联营企业	—	—	—
其中:江西高校出版社有限责任公司	销售商品	0.00	18,976.69
立华新进印刷包装(遂宁)有限公司	提供加工服务	27,266.55	216,544.01
江西普瑞房地产开发有限公司	提供食堂服务	0.00	3,915.00
江西教育印务实业有限公司	销售商品	6,605,801.23	5,206,363.34
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—
其中:华章天地传媒投资有限公司	销售商品	216,466.80	238,302.67
江西省出版集团资产经营有限责任公司	销售商品	121,265.58	8,924.87
江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	销售商品	0.00	2,606.84
江西省新华书店资产经营有限责任公司	销售商品	726.50	6,102.56
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	销售商品	11,871.80	2,492,967.12
北京芽芽科技有限公司	服务器服务	0.00	340,000.00
江西省出版集团公司供应链管理分公司	提供服务	51,629.90	0.00
江西晨报社	提供食堂服务	970.87	0.00
合计	—	8,830,209.51	10,043,561.24

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
九江新华印刷资产经营有限公司	江西新华九江印刷有限公司	房产	840,000.00	840,000.00
江西省出版集团资产经营有限公司	红星电子音像出版社有限责任公司	房产	445,611.04	429,702.96
江西省新华书店资产经营有限责任公司	江西新华发行集团有限公司	房产	4,334,752.96	4,312,884.64

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	50,000.00	2015年7月24日	2016年7月24日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	30,000.00	2016年4月5日	2016年12月28日	否
本公司	江西省报刊传媒有限责任公司	4,224.00	2016年3月30日	2017年3月30日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	19,000.00	2016年4月26日	2017年4月25日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	20,000.00	2016年5月16日	2017年5月15日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2016年5月16日	2017年4月14日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	45,000.00	2016年7月28日	2017年7月27日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	10,000.00	2016年8月2日	2017年8月1日	否
本公司	江西新媒体协同创新股份有限公司	4,000.00	2016年6月25日	2019年6月26日	否
本公司	江西蓝海国际贸易有限公司	15,400.00	2016年12月1日	2018年12月1日	否
立华彩印	立华新进印刷包装(遂宁)有限公司	899.21	2015年8月12日	2018年8月12日	否
合计	—	208,523.21	—	—	—

4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	571.96	477.46

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东及最终控制方	—	—	—	—
其中：江西省出版集团公司	183,125.52	0.00	103,109.12	0.00
合营及联营企业	—	—	—	—
其中：江西教育印务实业有限公司	1,880,138.66	0.00	1,363,931.33	0.00
立华新进印刷包装（遂宁）有限公司	6,896,427.86	5,617,022.85	6,604,526.00	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—	—
其中：华章天地传媒投资有限公司	16,184.00	0.00	0.00	0.00
江西省出版集团资产经营有限责任公司	6,095.00	0.00	0.00	0.00
江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	473,128.12	0.00	464,828.12	0.00
合计	9,455,099.16	5,617,022.85	8,536,394.57	0.00

2. 其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业	—	—	—	—
其中：北京芽芽科技有限公司	0.00	0.00	3,377,050.59	0.00
江西教育印务实业有限公司	33,715.34	0.00	0.00	0.00
立华新进印刷包装（遂宁）有限公司	30,391,208.38	30,391,208.38	25,926,625.03	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—	—
其中：江西晨报社	5,833.94	0.00	0.00	0.00
江西省新华书店资产经营有限公司	2,685.45	0.00	0.00	0.00
其他关联关系方	—	—	—	—
其中：上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	32,533,443.11	32,491,208.38	31,403,675.62	2,100,000.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应付账款

关联方	年末余额	年初余额
	账面余额	账面余额
合营及联营企业	—	—
其中：江西教育印务实业有限公司	851,652.54	104,733.95
合计	851,652.54	104,733.95

4. 预收账款

关联方	年末余额	年初余额
	账面余额	账面余额
控股股东及最终控制方	—	—
其中：江西省出版集团公司	30,929.80	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
其中：江西省出版集团资产经营有限责任公	0.00	2,785.00
合计	30,929.80	2,785.00

5. 其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
	账面余额	账面余额
控股股东及最终控制方	—	—
其中：江西省出版集团公司	14,622,400.00	0.00
其他关联关系方	—	—
其中：江西晨报社	2,587.52	0.00
合计	14,624,987.52	0.00

十二、或有事项

1、重要的诉讼事项

(1) 蓝海贸易与中国工艺品进出口总公司违约涉诉一案

2014 年 3 月 6 日、3 月 31 日，江西蓝海国际贸易有限公司（以下简称蓝海贸易）与中国工艺品进出口总公司（以下简称工艺品公司）分别签订《采购合同》，由于工艺品公司未在合同期限内交货，蓝海贸易于 2014 年 9 月 29 日、11 月 7 日、2015 年 2 月 23 日、4 月 21 日分别以上述合同为诉讼标的（诉讼标的额分别为：41,159,176 元、

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46,687,051.4 元、71,079,021.48 元、47,698,147.50 元),向南昌市中级人民法院、江西省高级人民法院对工艺品公司提起了诉讼,并均采取了相关财产保全措施。

目前案件均已开庭审理正在等待判决,考虑保全资产的价值,按预付账款账面价值的 60%计提坏账准备。

(2) 蓝海贸易与中国纺织机械和技术进出口有限公司违约涉诉一案

2014 年 2 月 25 日、4 月 11 日、4 月 21 日,蓝海贸易与中国纺织机械和技术进出口有限公司(以下简称“中纺机公司”)分别签订《采购合同》,由于中纺机公司未在合同期限内交货履行合同,蓝海贸易于 2014 年 9 月 29 日、11 月 7 日以及 2015 年 1 月 23 日分别以上述合同为诉讼标的(诉讼标的额分别为:49,214,158.2 元、46,802,213 元、46,819,182 元),在南昌市中级人民法院对中纺机公司提起了诉讼,并均采取了相关财产保全措施。

目前案件均已开庭审理正在等待判决,考虑保全资产的价值,按预付账款账面价值的 50%计提坏账准备。

(3) 蓝海贸易与中新联进出口公司违约涉诉一案

2014 年 4 月 8 日,蓝海贸易与中新联进出口公司(以下简称“中新联”)签订《采购合同》,由于中新联未在合同期限内交货履行合同,蓝海贸易于 2014 年 11 月 7 日和 2015 年 2 月 23 日以上述合同为诉讼标的(诉讼标的额为 46,683,457.8 元、72,845,626.63 元)分别在南昌市中级人民法院及江西省高级人民法院对中新联提起了诉讼,并采取了相关财产保全措施。

目前案件均已开庭审理正在等待判决,考虑保全资产的价值,按预付账款账面价值的 80%计提坏账准备。

(4) 蓝海贸易与吴泰集团合同纠纷案

蓝海贸易与吴泰集团有限公司(以下简称吴泰集团)于 2011 年度签署的部分《购销合同》中存在吴泰集团逾期未付蓝海贸易货款的情况,该合同项下承担连带责任的担保方亦未及时履行担保责任。同时,吴泰集团与蓝海贸易签署了《房地产抵押担保合同》为该合同提供担保。该部分《购销合同》中涉及的逾期未付款项为 73,301,765.73 元。

针对吴泰集团逾期仍不支付货款的情况,2012 年蓝海贸易向江西省高级人民法院提起诉讼。2014 年 7 月 14 日,该案重审一审在江西省高级人民法院开庭。鉴于案件的相

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关当事人有较强的调解意愿且就主要调解意见已初步达成一致,因此江西省高院目前正在积极主持当事人进行调解,现本案已调解结案。

2016 年,吴泰集团由于债权人申请,已进入破产程序,蓝海贸易按照有关规定,已向其破产管理人申报了债权,目前此债务问题正在积极推进中,考虑保全资产情况,按应收账款的账面价值的 70%计提坏账准备。

(5) 蓝海贸易与创美车业合同纠纷案

蓝海贸易与江西省创美车业有限公司(以下简称创美车业)签订《购销合同》(合同编号 JPJCK-CM2014-CM01B),合同约定:创美车业向蓝海贸易购买总标的额为 7,140,350 元的电动车,创美车业向蓝海贸易支付预付款 2,142,105 元。蓝海贸易于 2014 年 7 月 31 日向创美车业交付合同约定的全部货物。由于创美车业收到货物后未付清剩余货款,蓝海贸易于 2015 年 12 月向南昌市青云谱区人民法院城南法庭提起诉讼。

2016 年 5 月 12 日南昌青云谱法院出具了一审判决书,蓝海贸易胜诉,判决书于 2016 年 8 月 15 日公告期满,各被告均未在此期限内上诉,现蓝海贸易向法院提出强制执行申请,目前正在执行过程中,公司按其他应收款账面价值的 50%计提坏账准备。

(6) 蓝海贸易与江南耐磨合同纠纷案

蓝海贸易与新余市江南耐磨材料有限公司(以下简称江南耐磨)签订合作协议,蓝海贸易采取预付款方式向江南耐磨采购铁精粉销售给新余矿业有限公司及新余豪誉实业有限公司,江南耐磨法人代表晏九牙以其个人全部资产进行担保、分宜县松山矿业有限公司也为其提供了担保,同时将担保人晏九牙、晏敏、晏勇、刘求英、巫以平、巫雨红名下 5 套房产的他项权证办至公司名下。在后期业务的履行过程中,因江南耐磨违约拒不履行出卖人交货义务,蓝海贸易于 2014 年 4 月向南昌市中级人民法院提起诉讼并提交财产保全申请,要求江南耐磨支付预付货款 1,320.52 万元及违约金。法院已查封江南耐磨名下银行账户存款,担保人分宜县松山矿业有限公司名下铁矿采矿权,担保人晏九牙、晏敏、晏勇、刘求英、巫以平、巫雨红名下 5 套房产。目前该案已于 2016 年 10 月 26 日在中院重新立案起诉并向法院申请财产保全,等待法院裁定。考虑保全资产情况,公司按其他应收款的账面价值的 80%计提坏账准备。

(7) 蓝海贸易与新余豪誉合同纠纷案

蓝海贸易与新余豪誉实业有限公司(以下简称新余豪誉)签订合作协议,向其销售铁精粉,在后期业务履行过程中,因新余豪誉违约拒不履行买受人付款义务,蓝海贸易向法院提起诉讼,要求豪誉公司支付剩余货款 218.81 万元及违约金。该案于 2015 年 1 月 26 日在南昌市中院开庭,蓝海贸易在诉讼中提起财产保全,已查封新余豪誉名下银行

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账户。该案已于 2016 年 8 月 20 日向南昌市东湖区人民法院提起重新立案诉讼,并采取了保全措施。案件目前处于公告送达阶段,等待开庭审理。考虑保全资产情况,按应收账款账面价值的 80%计提坏账准备。

(8) 新华发行集团与嘉好运实业合同纠纷案

2012 年发行本部与江西省嘉好运实业有限公司签署了房屋租赁合同。合同约定将发行集团名下位于南昌市八一大道 102 号宾馆出租给乙方。乙方由于在装修后无法通过消防验收,先行支付了相关的改造费用。乙方认为该部分费用及引起的开业期延后所造成的损失应由甲方承担,双方就该部分费用划分问题产生了纠纷。乙方在 2014 年 1 月支付了 39.5 万元租金之后再未支付任何租金。2016 年 10 月发行集团起诉江西省嘉好运实业有限公司,标的金额 760 万元,其中房屋租金 496 万元,违约金 215 万元,电费违约金 49 万元。

(9) 蓝海物流与杭州腾翔物资有限公司、唐山中厚板材有限公司诉讼案

2016 年 3 月 30 日江西省南昌市人民检察院就杭州腾翔物资、杭州韩翔实业、格林斯特集团合同诈骗案提起了公诉。南昌市检察院认为腾翔,韩翔,格林斯特以非法占有为目的,骗取被害单位唐山中厚、赣冶国际财物共计 6858.26 万元犯罪事实清楚,证据确实充分应当以合同诈骗罪追究刑事责任。公安机关暂扣人民币 4392 万元,格林斯特名下轿车 2 台、韩翔名下商品房 1 套、轿车 1 台、腾翔名下商品房 1 套、轿车 4 台、被告人梁德宝名下商品房 72 套、杨爱名下商品房 36 套。公司出于谨慎性原则,对杭州腾翔的应收账款按 100%计提坏账准备,对唐山中厚板的应收账款按 50%计提坏账准备。

(10) 报刊传媒与港浔实业合同纠纷案

2015 年 5 月 25 日、6 月 8 日,江西省报刊传媒有限责任公司与九江市港浔实业有限公司分别签订《销货合同》(合同编号为 201505001、201505003),根据合同约定报刊传媒向港浔公司销售消防材料及电梯设备,合计金额 25,052,342.61 元,港浔公司应于合同签订日起 180 日内付清货款,香港宏大集团股份有限公司以其持有的港浔公司 30% 股权作为出质物为《销货合同》(201505001)提供担保。因港浔公司未能按期偿还债务,报刊传媒于 2016 年 8 月向九江市中级人民法院提起诉讼,并申请查封港浔公司质押股权。此案已于 2016 年 9 月 27 日开庭,目前处于审理阶段。此案可能涉嫌犯罪,司法部门已介入调查。公司出于谨慎性原则,对预付的设备款项按 50%计提坏账准备。

十三、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 58,016.17 万元，具体情况如下：

单位：万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
1. 新华文化城项目	18,127.32	11,695.07	6,432.25
2. 现代出版物物流港项目	67,028.00	33,514.53	33,513.47
3. 江西晨报立体传播系统	10,010.00	4,754.77	5,255.23
4. 九江环保书刊印刷项目	16,714.50	7,574.50	9,140.00
5. 印刷技术改造项目	13,907.60	10,232.38	3,675.22
合计	125,787.42	67,771.25	58,016.17

注：九江环保书刊印刷项目为本年变更募集资金投资项目，对应原项目为环保包装印刷项目。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2017 年 3 月 20 日，经本公司董事会会议审议通过 2016 年度利润分配预案本公司拟实施以下利润分配方案：以利润分配方案实施股权登记日的总股本 1,377,940,025 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1.2 元（含税），共计分配现金股利 165,352,803.00 元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	859,637.00	0.16	859,637.00	100.00	0.00	859,637.00	0.10	859,637.00	100.00	0.00
关联方组合	528,049,309.54	99.76	0.00	—	528,049,309.54	828,665,739.18	99.86	0.00	—	828,665,739.18
无风险组合	396,779.76	0.08	0.00	—	396,779.76	311,647.02	0.04	0.00	—	311,647.02
组合小计	529,305,726.30	100.00	859,637.00	—	528,446,089.30	829,837,023.20	100.00	859,637.00	0.01	828,977,386.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	529,305,726.30	—	859,637.00	—	528,446,089.30	829,837,023.20	—	859,637.00	—	828,977,386.20

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	859,637.00	859,637.00	100.00
合计	859,637.00	859,637.00	100.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	528,049,309.54	0.00	—
无风险组合	396,779.76	0.00	—
合计	528,446,089.30	0.00	—

(1) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年末计提坏账准备;本年末收回或转回坏账准备。

(2) 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	859,637.00	859,637.00
应收个人款项	396,779.76	311,647.02
股份范围内往来	528,049,309.54	828,665,739.18
合计	529,305,726.30	829,837,023.20

(3) 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
江西新华发行集团有限 公司	股份范围内往来	402,854,369.88	1-2 年、4- 5 年	75.97	0.00
江西晨报经营有限责任 公司	股份范围内往来	94,326,133.30	1-2 年、4- 5 年、5 年 以上	17.79	0.00
江西教育出版社有限责 任公司	股份范围内往来	25,000,000.00	1-2 年	4.71	0.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
江西省报刊传媒有限责任 公司	股份范围内往来	2,698,057.36	3-4 年	0.51	0.00
江西新华发行集团有限 公司九江市分公司	股份范围内往来	2,000,000.00	1-2 年	0.38	0.00
合计	—	526,878,560.54	—	99.36	0.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 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	8,496,431,744.61	51,275,000.00	8,445,156,744.61	8,458,431,744.61	0.00	8,458,431,744.61
对联营、合营企业投资	111,152,076.66	0.00	111,152,076.66	92,587,437.32	0.00	92,587,437.32
合计	8,607,583,821.27	51,275,000.00	8,556,308,821.27	8,551,019,181.93	0.00	8,551,019,181.93

(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
江西教材经营有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
江西人民出版社有限责任公司	58,151,667.86	0.00	0.00	58,151,667.86	0.00	0.00
江西教育出版社有限责任公司	287,436,069.34	0.00	0.00	287,436,069.34	0.00	0.00
江西美术出版社有限责任公司	145,394,920.69	0.00	0.00	145,394,920.69	0.00	0.00
二十一世纪出版社有限责任公司	202,809,561.32	0.00	0.00	202,809,561.32	0.00	0.00
江西科学技术出版社有限责任公司	88,144,275.65	0.00	0.00	88,144,275.65	0.00	0.00
百花洲文艺出版社有限责任公司	29,770,449.66	0.00	0.00	29,770,449.66	0.00	0.00
红星电子音像出版社有限责任公司	35,414,964.86	0.00	0.00	35,414,964.86	0.00	0.00
江西中文传媒教辅经营有限公司	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00
江西中文传媒手机台有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
江西省报刊传媒有限责任公司	47,769,223.12	0.00	0.00	47,769,223.12	0.00	0.00
北京东方全景影视文化传媒有限公司	32,958,038.78	0.00	0.00	32,958,038.78	0.00	0.00
江西晨报经营有限责任公司	205,100,000.00	0.00	0.00	205,100,000.00	51,275,000.00	51,275,000.00
江西蓝海国际贸易有限公司	171,284,635.00	0.00	0.00	171,284,635.00	0.00	0.00
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	539,317,200.72	0.00	0.00	539,317,200.72	0.00	0.00
江西新华印刷集团有限公司	537,706,822.74	0.00	0.00	537,706,822.74	0.00	0.00
江西新华发行集团有限公司	3,148,134,184.85	0.00	0.00	3,148,134,184.85	0.00	0.00
江西中文传媒艺术品有限公司	39,759,730.02	0.00	0.00	39,759,730.02	0.00	0.00
中国和平出版社有限公司	30,100,000.00	0.00	0.00	30,100,000.00	0.00	0.00
江西新媒体出版有限公司	44,000,000.00	38,000,000.00	0.00	82,000,000.00	0.00	0.00
中文传媒资产经营有限公司	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00
北京智明星通科技股份有限公司	2,761,180,000.00	0.00	0.00	2,761,180,000.00	0.00	0.00
合计	8,458,431,744.61	38,000,000.00	0.00	8,496,431,744.61	51,275,000.00	51,275,000.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(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								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江西高校出版社有限 责任公司	71,240,059.67	0.00	0.00	5,856,810.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,096,870.12	0.00
共青城星创文化投资 管理有限公司	719,872.24	0.00	0.00	299,445.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,019,317.40	0.00
共青城睿创投资管理 合伙企业(有限合伙)	20,627,505.41	0.00	0.00	11,708,383.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,335,889.14	0.00
共青城星辰教育投 资管理有限公司	0.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
合计	92,587,437.32	700,000.00	0.00	17,864,639.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,152,076.66	0.00

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 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	608,987,285.18	272,189,904.16
权益法核算的长期股权投资收益	17,864,639.34	5,084,789.05
合计	626,851,924.52	277,274,693.21

十六、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 20 日由本公司董事会批准报出。

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定, 本集团 2016 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2, 482, 670. 11	—
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0. 00	—
计入当期损益的政府补助	51, 208, 892. 26	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0. 00	—
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	0. 00	—
非货币性资产交换损益	0. 00	—
委托他人投资或管理资产的损益	3, 235, 953. 88	—
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	0. 00	—
债务重组损益	0. 00	—
企业重组费用	0. 00	—
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	0. 00	—
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	0. 00	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0. 00	—
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	41, 082, 292. 08	—

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	82,446,618.75	—
对外委托贷款取得的损益	0.00	—
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	0.00	—
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	0.00	—
受托经营取得的托管费收入	0.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,331,883.12	—
超额利润奖励款支出	-89,322,388.82	—
小计	26,836,814.92	—
所得税影响额	-5,688,487.76	—
少数股东权益影响额（税后）	2,657,357.72	—
合计	23,805,684.88	—

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
政府补助增值税返还	63,018,357.00	根据相关税收优惠及批文，增值税与所得税返还持续期限为三年以上 (详见附注五.2)
政府补助营业税/城建税/所得税返还	487,440.98	
合计	63,505,797.98	—

中文天地出版传媒股份有限公司财务报表补充资料
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	12.51	0.9401	0.9401
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	12.28	0.9228	0.9228


中文天地出版传媒股份有限公司
二〇一七年三月二十日

编号: 101762056



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

此文件仅供登记机关使用
再次复印无效



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。

2016 年 01 月 22 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.haic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019726

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》。



此文件仅供当次使用
再次复印无效
中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张克



此文件仅供当次使用
证书不得复印无发证时间

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 张昆
 Full name: 张昆
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972年8月24日
 Date of birth: 1972年8月24日
 工作单位: 沪江德勤北京分所
 Working unit: 沪江德勤北京分所
 身份证号码: 110104720824202
 Identity card No: 110104720824202

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

证书编号: 100000130499
 No. of Certificate: 100000130499

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会

发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance: 1999年9月28日

此文件仅供当次使用
 再次复印无效

此文件供再次使用
再此复印正效