

审计报告

安徽新华传媒股份有限公司

会审字[2018]0499 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2018]0499 号

审计报告

安徽新华传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽新华传媒股份有限公司（以下简称皖新传媒）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皖新传媒 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皖新传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值测试

1、事项描述

参见财务报表附注三、20.长期资产减值，五、19.商誉。

截至 2017 年 12 月 31 日，皖新传媒合并财务报表中商誉的账面原值为 146,411,165.07 元，商誉减值准备为 0 元，管理层通过计算相关资产及资产组预计未来现金流量的现值来评估商誉是否存在减值。预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断，因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序包括：

(1) 复核管理层对资产组的认定和商誉的确认方法。

(2) 评价管理层减值测试中所采用关键假设即判断的合理性，评价管理层聘任的专业评估机构的胜任能力、专业素质和客观性，了解其评估工作，对其出具的评估报告进行复核。

(3) 将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率进行比较，将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较，确认增长率的合理性。

(4) 将预测的费用率、毛利率与以往业绩进行比较，确认费用率、毛利率的合理性。

(二) 资产证券化业务的会计处理

1、事项描述

参见财务报表附注三、29.资产证券化业务，五、45.资产处置收益。

2017 年 2 月 23 日，兴业皖新阅嘉一期房地产投资信托基金（REIT）资产支持证券成功发行，并在银行间市场上市交易，皖新传媒确认了 409,155,992.65 元的资产处置收益，后续又以稳定的市场租金和一定年限不可撤销租期的租约获得门店物业的长期使用权。根据企业会计准则《基本准则》、《金融工具确认和计量》、《固定资产》、《租赁》等准则的规定，资产的风险和报酬是否转移以及转移时点需要管理层作出重大判断，因此我们将资产证券化业务的会计处理作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序包括：

(1) 了解管理层对资产支持证券产品设计架构、会计处理。

(2) 检查该项交易涉及的《计划说明书》、《标准条款》、《认购协议》、《基金合同》、《基金托管协议》、《基金份额转让协议》、《优先收购权协议》、《运营管理协议》、《保证合同》、《股权转让协议》、《流动性支持协议》和《租赁协议》等相关协议。

(3) 获取评估机构对基础资产的评估公允价值，并评价管理层聘任的专业评估机构的胜任能力、专业素质和客观性，了解其评估工作，对其出具的评估报告进行复核。

(4) 复核、评价管理层对资产支持证券产品的会计处理是否符合企业会计准则规定的要求。

(5) 重新计算了资产处置收益，以确认金额的准确性。

四、其他信息

皖新传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括皖新传媒 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估皖新传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皖新传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皖新传媒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对皖新传媒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致皖新传媒不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就皖新传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

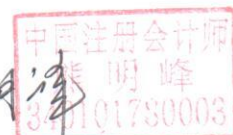
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

胡月峰



中国注册会计师：

郭凯



中国注册会计师：

吴超



2018年4月19日

合并资产负债表

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	4,415,130,296.19	5,496,073,016.01	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	109,842,785.26	106,003,288.47	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、3	97,297,648.12	7,819,410.73	衍生金融负债			
应收账款	五、4	773,076,573.24	480,182,389.37	应付票据	五、23	29,890,000.00	26,130,000.00
预付款项	五、5	577,649,856.72	404,888,042.99	应付账款	五、24	1,690,874,827.58	1,355,558,127.16
应收保费				预收款项	五、25	528,341,303.45	423,147,889.24
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、6	71,855,980.43	1,304,431.76	应付职工薪酬	五、26	235,205,720.84	176,158,345.93
应收股利				应交税费	五、27	27,774,551.96	20,923,033.87
其他应收款	五、7	239,664,861.37	102,708,725.65	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、8	1,239,541,795.13	958,363,823.28	其他应付款	五、28	99,433,868.89	188,005,055.75
持有待售资产	五、9	85,306,989.10		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	五、10	30,000,000.00	36,000,000.00	保险合同准备金			
其他流动资产	五、11	1,878,142,205.40	1,107,050,873.25	代理买卖证券款			
流动资产合计		9,517,508,990.96	8,700,394,001.51	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产	五、12	822,297,440.37	553,342,040.20	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		2,611,520,272.72	2,189,922,451.95
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、13	662,331,495.68	443,300,896.04	长期借款			
投资性房地产	五、14	41,138,103.18	60,780,886.71	应付债券			
固定资产	五、15	329,558,432.37	395,195,588.96	其中：优先股			
在建工程	五、16	388,610,728.27	261,200,606.27	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理	五、17	5,031,386.19	5,042,281.01	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款	五、29	14,220,620.44	14,220,620.44
油气资产				预计负债			
无形资产	五、18	280,597,559.09	342,886,194.91	递延收益	五、30	79,358,781.52	71,683,402.05
开发支出				递延所得税负债	五、21	1,781,855.73	2,201,902.91
商誉	五、19	146,411,165.07	149,631,345.32	其他非流动负债	五、31	11,946,914.26	14,969,183.20
长期待摊费用	五、20	92,565,875.67	70,573,792.44	非流动负债合计		107,308,171.95	103,075,108.60
递延所得税资产	五、21	1,913,099.73	1,251,013.51	负债合计		2,718,828,444.67	2,292,997,560.55
其他非流动资产	五、22	-	30,000,000.00	所有者权益：			
非流动资产合计		2,770,455,285.62	2,313,204,645.37	股本	五、32	1,989,204,737.00	1,989,204,737.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、33	2,421,178,863.87	2,418,465,862.67
				减：库存股			
				其他综合收益	五、34	71,996,780.72	111,508,968.50
				专项储备			
				盈余公积	五、35	827,619,634.51	604,485,540.57
				一般风险准备			
				未分配利润	五、36	4,002,834,301.84	3,427,564,066.41
				归属于母公司所有者权益合计		9,312,834,317.94	8,551,229,175.15
				少数股东权益		256,301,513.97	169,371,911.18
				所有者权益合计		9,569,135,831.91	8,720,601,086.33
资产总计		12,287,964,276.58	11,013,598,646.88	负债和所有者权益总计		12,287,964,276.58	11,013,598,646.88

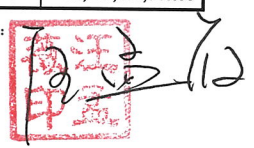
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,709,511,777.24	7,593,532,197.23
其中：营业收入	五、37	8,709,511,777.24	7,593,532,197.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,127,750,596.86	7,018,467,528.52
其中：营业成本	五、37	7,113,789,222.70	6,075,439,155.44
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	五、38	30,958,709.48	27,533,112.19
销售费用	五、39	632,216,033.15	585,980,354.81
管理费用	五、40	448,390,857.44	398,138,595.99
财务费用	五、41	-147,065,050.51	-83,475,654.49
资产减值损失	五、42	49,460,824.60	14,851,964.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	18,994.99	-109,356.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	130,196,520.74	113,021,191.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,952,758.92	-222,781.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	417,467,169.91	396,813,684.43
其他收益（损失以“-”号填列）	五、46	50,050,603.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,179,494,469.78	1,084,790,187.43
加：营业外收入	五、47	9,280,372.92	63,675,211.63
减：营业外支出	五、48	35,497,805.63	57,037,107.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,153,277,037.07	1,091,428,291.84
减：所得税费用	五、49	19,055,192.90	15,948,585.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,221,844.17	1,075,479,706.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,140,526,850.03	1,078,269,046.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,305,005.86	-2,789,340.21
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,116,677,087.29	1,058,671,100.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,544,756.88	16,808,606.12
六、其他综合收益的税后净额		-39,512,187.78	34,284,041.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、50	-39,512,187.78	34,284,041.49
（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		-39,512,187.78	34,284,041.49
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		-39,512,187.78	34,284,041.49
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		1,094,709,656.39	1,109,763,748.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,077,164,899.51	1,092,955,141.99
归属于少数股东的综合收益总额		17,544,756.88	16,808,606.12
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：7

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

2017年度

位：元 币种：人民币

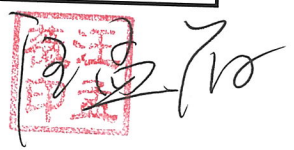
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,864,020,606.51	8,193,462,610.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			602,953.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	189,244,004.76	184,826,879.48
经营活动现金流入小计		9,053,264,611.27	8,378,892,444.11
购买商品、接受劳务支付的现金		7,715,012,570.77	6,729,198,169.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		604,646,074.54	586,891,240.98
支付的各项税费		84,736,075.42	81,752,154.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	507,479,568.18	424,038,422.55
经营活动现金流出小计		8,911,874,288.91	7,821,879,987.27
经营活动产生的现金流量净额		141,390,322.36	557,012,456.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,293,682,753.42	1,265,738,048.11
取得投资收益收到的现金		81,410,426.33	116,727,293.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		519,135,037.45	499,569,591.62
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	五、51	104,834,408.15	88,094,724.40
投资活动现金流入小计		1,999,062,625.35	1,970,129,657.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,163,616.17	279,545,416.26
投资支付的现金		1,950,324,196.00	1,846,319,338.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		646,739,262.16	
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	316,061.06	
投资活动现金流出小计		2,865,543,135.39	2,125,864,754.26
投资活动产生的现金流量净额		-866,480,510.04	-155,735,096.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,992,250.00	1,971,387,017.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		65,992,250.00	12,340,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	-	105,000,000.00
筹资活动现金流入小计		65,992,250.00	2,076,387,017.59
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,272,757.92	236,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	107,612,645.36	286,765.00
筹资活动现金流出小计		425,885,403.28	236,886,765.00
筹资活动产生的现金流量净额		-359,893,153.28	1,839,500,252.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		256,621.14	323,598.13
五、现金及现金等价物净增加额		-1,084,726,719.82	2,241,101,211.17
加：期初现金及现金等价物余额		5,476,287,016.01	3,235,185,804.84
六、期末现金及现金等价物余额		4,391,560,296.19	5,476,287,016.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

2017年度

2017年度															单位: 元	币种: 人民币
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、上年期末余额	1,989,204,737.00				2,418,465,862.67				604,485,540.57		3,427,564,066.41	169,371,911.18	8,720,601,086.33			
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,989,204,737.00				2,418,465,862.67				604,485,540.57		3,427,564,066.41	169,371,911.18	8,720,601,086.33			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,713,001.20				223,134,093.94		575,270,235.43	86,929,602.79	848,534,745.58			
(一) 综合收益总额											1,116,677,087.29	17,544,756.88	1,094,709,656.39			
(二) 所有者投入和减少资本					2,713,001.20							72,973,235.52	75,686,236.72			
1. 股东投入的普通股												77,992,250.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					2,713,001.20											
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积									223,134,093.94		-541,406,851.86	-5,019,014.48	-2,306,013.28			
2. 提取一般风险准备									223,134,093.94		-223,134,093.94		-318,272,757.92			
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,989,204,737.00				2,421,178,863.87			71,996,780.72	827,619,634.51		-318,272,757.92	-3,588,389.61	9,569,135,831.91			

法定代表人:

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

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2016年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	910,000,000.00				1,541,274,739.13		77,224,927.01		492,213,870.53	2,717,764,635.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	910,000,000.00				1,541,274,739.13		77,224,927.01		492,213,870.53	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,079,204,737.00				877,191,123.54		34,284,041.49		112,271,670.04	2,717,764,635.95
(一) 综合收益总额							34,284,041.49			
(二) 所有者投入和减少资本	169,204,737.00				1,787,191,123.54					
1. 股东投入的普通股	169,204,737.00				1,789,842,280.59					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配					-2,651,157.05					
1. 提取盈余公积									112,271,670.04	-348,871,670.04
2. 提取一般风险准备									112,271,670.04	-112,271,670.04
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	910,000,000.00				-910,000,000.00					-236,600,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	910,000,000.00				-910,000,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,989,204,737.00				2,418,465,862.67		111,508,968.50		604,485,540.57	3,427,564,066.41
少数股东权益									125,975,049.82	5,864,453,222.44
所有者权益合计										8,720,601,086.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,964,561,373.55	5,304,033,814.57	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		109,625,726.33	105,804,184.14	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十五、1	169,154,907.95	50,945,610.91	应付账款		259,624,425.42	108,730,813.68
预付款项		2,613,417.85	1,806,472.86	预收款项		2,057,350.70	4,895,428.30
应收利息		70,175,992.92	1,167,391.21	应付职工薪酬		5,757,632.07	5,478,085.20
应收股利		1,395,506.15	1,395,506.15	应交税费		2,197,609.47	2,090,998.53
其他应收款	十五、2	687,633,715.82	326,967,276.96	应付利息			
存货		22,441,492.60	24,953,557.78	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		2,582,976,907.26	2,912,043,880.27
一年内到期的非流动资产			36,000,000.00	持有待售负债			
其他流动资产		1,594,589,257.96	979,297,870.48	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		6,622,191,391.13	6,832,371,685.06	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		2,852,613,924.92	3,033,239,205.98
可供出售金融资产		303,600,669.50	261,394,161.28	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十五、3	3,247,610,987.09	2,384,631,508.58	其中：优先股			
投资性房地产		30,756,649.33	32,276,842.85	永续债			
固定资产		97,293,284.54	53,294,372.95	长期应付款			
在建工程		219,989,014.99	180,160,429.47	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		64,283,288.12	52,103,139.71
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		110,092,790.58	120,966,480.15	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		64,283,288.12	52,103,139.71
商誉				负债合计		2,916,897,213.04	3,085,342,345.69
长期待摊费用		30,801,475.86	10,981,095.51	所有者权益：			
递延所得税资产				股本		1,989,204,737.00	1,989,204,737.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		4,040,144,871.89	3,043,704,890.79	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,253,373,772.21	2,253,373,772.21
				减：库存股			
				其他综合收益		71,882,973.50	111,395,161.28
				专项储备			
				盈余公积		827,524,868.47	604,390,774.53
				未分配利润		2,603,452,698.80	1,832,369,785.14
资产总计		10,662,336,263.02	9,876,076,575.85	所有者权益合计		7,745,439,049.98	6,790,734,230.16
				负债和所有者权益总计		10,662,336,263.02	9,876,076,575.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	271,469,382.19	179,545,791.15
减：营业成本	十五、4	263,756,775.88	172,034,846.18
税金及附加		4,413,146.42	3,857,799.28
销售费用		30,665,029.37	29,790,075.93
管理费用		78,304,624.27	91,083,987.07
财务费用		-150,859,264.36	-79,544,144.37
资产减值损失		7,753,463.58	2,855,589.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,040.39	-106,163.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,254,062,795.78	951,778,543.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,668,744.32	1,302,138.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,418.80	23,699.82
其他收益（损失以“-”号填列）		23,812,833.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,315,315,695.84	911,163,717.75
加：营业外收入		1,501.67	21,732,218.96
减：营业外支出		2,827,431.99	13,280,179.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,312,489,765.52	919,615,757.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,312,489,765.52	919,615,757.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,312,489,765.52	919,615,757.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-39,512,187.78	34,284,041.49
（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		-39,512,187.78	34,284,041.49
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		-39,512,187.78	34,284,041.49
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		1,272,977,577.74	953,899,798.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

2017年度

单位：元

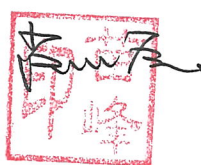
币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,637,766.51	182,174,907.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,243,177.96	15,031,227.03
经营活动现金流入小计		238,880,944.47	197,206,134.73
购买商品、接受劳务支付的现金		168,638,824.97	186,155,319.94
支付给职工以及为职工支付的现金		34,879,404.72	32,393,735.29
支付的各项税费		5,003,963.90	4,215,145.66
支付其他与经营活动有关的现金		132,175,484.41	98,508,620.44
经营活动现金流出小计		340,697,678.00	321,272,821.33
经营活动产生的现金流量净额		-101,816,733.53	-124,066,686.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,419,770,000.00	1,059,058,048.11
取得投资收益收到的现金		1,219,178,441.24	893,171,648.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
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		119,272,214.24	96,385,338.16
投资活动现金流入小计		2,758,224,655.48	2,048,615,034.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,496,230.03	163,296,920.54
投资支付的现金		2,923,730,431.00	1,831,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		64,325,031.08	54,422,000.00
投资活动现金流出小计		3,102,551,692.11	2,049,298,920.54
投资活动产生的现金流量净额		-344,327,036.63	-683,886.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,959,047,017.59
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			572,154,717.31
筹资活动现金流入小计		-	2,531,201,734.90
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,618,598.61	249,844,744.27
支付其他与筹资活动有关的现金		543,710,072.25	
筹资活动现金流出小计		893,328,670.86	249,844,744.27
筹资活动产生的现金流量净额		-893,328,670.86	2,281,356,990.63
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		-1,339,472,441.02	2,156,606,417.84
加：期初现金及现金等价物余额		5,304,033,814.57	3,147,427,396.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,964,561,373.55	5,304,033,814.57

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

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

项目		2017年度										单位：元	币种：人民币
		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、上年期末余额	1,989,204,737.00				2,253,373,772.21			111,395,161.28		604,390,774.53	1,832,369,785.14	6,790,734,230.16	
加： 会计政策变更													
前期差错更正													
其他												-	
二、本年期初余额	1,989,204,737.00				2,253,373,772.21			111,395,161.28		604,390,774.53	1,832,369,785.14	6,790,734,230.16	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-												
(一) 综合收益总额								-39,512,187.78		223,134,093.94	771,082,913.66	954,704,819.82	
(二) 所有者投入和减少资本	-							-39,512,187.78		1,312,489,765.52	1,272,977,577.74		
1. 股东投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-	
(三) 利润分配	-											-	
1. 提取盈余公积										223,134,093.94	-541,406,851.86	-318,272,757.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										223,134,093.94	-223,134,093.94	-	
3. 其他											-318,272,757.92	-318,272,757.92	
(四) 所有者权益内部结转												-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-											-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 其他												-	
(五) 专项储备												-	
1. 本期提取	-											-	
2. 本期使用												-	
(六) 其他												-	
四、本期期末余额	1,989,204,737.00				2,253,373,772.21			71,882,973.50		827,524,868.47	2,603,452,698.80	7,745,439,049.98	

法定代表人：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

项目	2016年度							单位：元		币种：人民币	
	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
一、上年期末余额	910,000,000.00				1,373,527,684.40		77,114,927.01		492,119,104.49	1,261,625,698.15	4,114,387,414.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	910,000,000.00				1,373,527,684.40		77,114,927.01				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,079,204,737.00				879,846,087.81		34,280,234.27		492,119,104.49	1,261,625,698.15	4,114,387,414.05
(一) 综合收益总额							34,280,234.27		112,271,670.04	570,744,086.99	2,676,346,816.11
(二) 所有者投入和减少资本	169,204,737.00						34,280,234.27			919,615,757.03	953,899,798.52
1. 股东投入的普通股	169,204,737.00				1,789,846,087.81		-3,807.22				1,959,047,017.59
2. 其他权益工具持有者投入资本					1,789,842,280.59						1,959,047,017.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					3,807.22		-3,807.22				
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									112,271,670.04	-348,871,670.04	-236,600,000.00
3. 其他									112,271,670.04	-112,271,670.04	
(四) 所有者权益内部结转	910,000,000.00									-236,600,000.00	-236,600,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	910,000,000.00				-910,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)					-910,000,000.00						
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,989,204,737.00				2,253,373,772.21		111,395,161.28		604,390,774.53	1,832,369,785.14	6,790,734,230.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



10

安徽新华传媒股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽新华传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为安徽新华发行集团有限公司。安徽新华发行集团有限公司系经安徽省人民政府皖政秘【2002】123 号《关于同意组建安徽新华书店发行集团和安徽新华书店集团有限公司的批复》批准，于 2002 年 10 月 25 日设立的国有独资公司，公司设立时注册资本为人民币 11,800 万元。

经中共安徽省委宣传部皖宣函字【2005】7 号《关于变更注册资本的批复》批准，本公司 2005 年以资本公积转增资本 68,200 万元，变更后的注册资本为人民币 80,000 万元。

经安徽省财政厅财教【2007】1509 号《关于同意安徽新华发行集团有限公司国有股权和辅业资产无偿划转的批复》批准，本公司于 2007 年 11 月全部股权无偿划转至安徽新华发行（集团）控股有限公司（以下简称“控股公司”）。

经在安徽省产权交易中心挂牌竞价交易，控股公司 2007 年 12 月与四川新华文轩连锁股份有限公司等公司签订《产权交易合同》，控股公司将持有的本公司合计 12.99% 的股权转让给四川新华文轩连锁股份有限公司、安徽出版集团有限公司、鸿国实业集团有限公司、京师国教（北京）投资发展有限公司和安徽浙商投资集团有限公司，股权比例分别为 7.79%、1.30%、1.30%、1.30% 和 1.30%。

经安徽省委宣传部皖宣办字【2008】4 号《关于同意安徽新华发行集团有限公司整体变更为股份有限公司的批复》和安徽省财政厅财教【2008】51 号《关于同意

安徽新华发行集团有限公司整体变更为股份有限公司的批复》批准，本公司整体变更为股份有限公司，并以公司 2007 年 12 月 31 日经审计的账面净资产人民币 104,847.44 万元，按 1: 0.7630 的比例折成 80000 万股（每股人民币 1 元）作为公司的总股本。本次变更业经安徽华普会计师事务所华普验字【2008】第 188 号《验资报告》验证，并于 2008 年 2 月 28 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记手续。安徽新华发行（集团）控股有限公司、四川新华文轩连锁股份有限公司、安徽出版集团有限公司、鸿国实业集团有限公司、京师国教（北京）投资发展有限公司和安徽浙商投资集团有限公司按其原出资比例享有安徽新华传媒股份有限公司的股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1274 号《关于核准安徽新华传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司于 2010 年 1 月 5 日向社会公开发行人民币普通股股票 11,000 万股，本次发行后公司的注册资本为 91,000 万元，股本为 91,000 万元。

2016 年 5 月 9 日，经本公司 2015 年度股东大会决议批准，公司以每 10 股转增 10 股的方式，以资本公积转增股本 91,000 万元，发放对象是截止 2016 年 6 月 8 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司全体股东，转增后公司股本为 182,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1503 号《关于核准安徽新华传媒股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，本公司于 2016 年 8 月 26 日采用非公开发行的方式，发行人民币普通股股票 169,204,737 股，本次发行后公司的股本为 198,920.4737 万元。

公司经营范围：图书、报纸、期刊、电子出版物总发行；安徽省内中学小学教科书发行；音像制品批发零售；电视综艺、电视专题、电视剧、电视动画片制作、发行；图书租型造货及咨询服务；出版物及文体、数码产品仓储、物流、配送、连锁管理；计算机信息系统设计、集成及技术服务；教育软件、计算机软硬件开发及销售；电子设备及产品、教学仪器设备销售、仓储；音乐、体育、美术、卫生器材销售、仓储；办公家具、医用家具、金融办公用品销售；传播与文化产业的投资、开发、管理及咨询服务；互联网信息服务；广告业务；进出口业务；资产管理；物业管理；设备及不动产租

赁;建筑安装及建筑装饰。(以上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)。

公司统一社会信用代码：91340000705041507Y，法定代表人：曹杰；住所：安徽省合肥市包河区北京路8号。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽新华教育图书发行有限公司	教图公司	100.00	-
2	安徽新华图书音像连锁有限公司	音像连锁	100.00	-
3	合肥新华书店有限公司	合肥新华	100.00	-
4	淮南新华书店有限公司	淮南新华	100.00	-
5	马鞍山新华书店有限公司	马鞍山新华	100.00	-
6	铜陵新华书店有限公司	铜陵新华	100.00	-
7	池州新华书店有限公司	池州新华	100.00	-
8	淮北新华书店有限公司	淮北新华	100.00	-
9	蚌埠新华书店有限公司	蚌埠新华	100.00	-
10	亳州新华书店有限公司	亳州新华	100.00	-
11	宿州新华书店有限公司	宿州新华	100.00	-
12	安庆新华书店有限公司	安庆新华	100.00	-
13	芜湖新华书店有限公司	芜湖新华	100.00	-
14	宣城新华书店有限公司	宣城新华	100.00	-
15	六安新华书店有限公司	六安新华	100.00	-
16	黄山新华书店有限公司	黄山新华	100.00	-
17	阜阳新华书店有限公司	阜阳新华	100.00	-
18	滁州新华书店有限公司	滁州新华	100.00	-
19	安徽新动数码科技有限公司	新动数码	51.02	-
20	安徽四和数码科技发展有限公司	四和数码	60.00	-
21	皖新文化科技有限公司	皖新文科	100.00	-

22	江苏大众书局图书文化有限公司	大众书局文化公司	-	51.00
23	江苏大众书局文化服务有限公司	大众书局服务公司	-	51.00
24	上海大众书局文化有限公司	上海大众书局	-	51.00
25	江苏大众书局南京图书文化有限公司	南京图书文化公司	-	51.00
26	安徽皖新金智教育科技有限公司	皖新金智	55.00	-
27	安徽皖新物流有限公司	皖新物流	55.00	-
28	合肥新宁供应链管理有限公司	新宁供应链	-	100.00
29	北京皖新国际物流有限公司	国际物流	-	100.00
30	黄山市新华商贸有限责任公司	黄山商贸	-	100.00
31	安徽新华电子音像出版社	音像出版	100.00	-
32	安徽图书博物馆	博物馆	100.00	-
33	上海悦览空间设计有限公司	上海悦览	51.00	-
34	淮北市皖新教育补习学校	淮北补习学校	-	100.00
35	杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	蓝狮子股份	44.55	-
36	杭州蓝狮子图书经营有限公司	蓝狮子图书	-	100.00
37	上海蓝城文化传播有限公司	上海蓝城	-	55.00
38	杭州简阅科技有限公司	简阅科技	-	60.00
39	上海信蓝阅读商业服务有限公司	信蓝阅读	-	78.85
40	杭州蓝投投资管理有限公司	蓝投投资	-	52.00
41	杭州狮享家股权投资合伙企业（有限合伙）	狮享家	-	63.04
42	中信信诚皖新传媒专项资产管理计划	资产管理计划	-	-
43	上海中以智教股权投资基金管理有限公司	上海中以	50.00	-
44	安徽中以数字教育产业投资基金（有限合伙）	安徽中以	94.00	1.00
45	合肥皖新供应链管理有限公司	合肥供应链	100.00	-
46	亳州皖新供应链管理有限公司	亳州供应链	100.00	-

47	安徽皖新跟谁学教育科技有限公司	皖新跟谁学	-	51.00
48	安徽省职成教教材服务有限公司	职成教	-	100.00
49	芜湖皖新传媒教育培训中心	芜湖培训中心	-	100.00
50	合肥新津房地产投资有限公司	合肥新津	100.00	-
51	合肥新阜房地产投资有限公司	合肥新阜	100.00	-
52	合肥新川房地产投资有限公司	合肥新川	100.00	-
53	合肥新赭房地产投资有限公司	合肥新赭	100.00	-
54	合肥新莱房地产投资有限公司	合肥新莱	100.00	-
55	合肥新亭房地产投资有限公司	合肥新亭	100.00	-
56	合肥新毫房地产投资有限公司	合肥新毫	100.00	-
57	合肥新滁房地产投资有限公司	合肥新滁	100.00	-
58	合肥阅合书店管理有限公司	合肥阅合	-	100.00
59	合肥阅颖书店管理有限公司	合肥阅颖	-	100.00
60	合肥阅川书店管理有限公司	合肥阅川	-	100.00
61	合肥阅水书店管理有限公司	合肥阅水	-	100.00
62	合肥阅浦书店管理有限公司	合肥阅浦	-	100.00
63	合肥阅文书店管理有限公司	合肥阅文	-	100.00
64	合肥阅毫书店管理有限公司	合肥阅毫	-	100.00
65	合肥阅清书店管理有限公司	合肥阅清	-	100.00
66	安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙）	皖新金智创投	98.62	-
67	深圳高朋共赢创业投资企业（有限合伙）	深圳高朋赢创		80.00
68	凤阳衡水补习学校	凤阳衡水	-	100.00
69	阜阳市颍东区衡水实验中学	阜阳衡水	100.00	-
70	宿州皖新餐饮管理有限公司	皖新餐饮	-	100.00
71	安徽沃屹智能装备有限公司	沃屹装备		90.00
72	安徽皖新研学教育有限公司	皖新研学		70.59
73	安徽皖新国际旅行社有限公司	皖新国旅		100.00
74	合肥庐阳新华壹佳培训学校	合肥壹佳		100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	本期纳入合并范围原因
1	合肥新津房地产投资有限公司	合肥新津	2017年9月至12月	100.00%控制权
2	合肥新阜房地产投资有限公司	合肥新阜	2017年9月至12月	100.00%控制权
3	合肥新川房地产投资有限公司	合肥新川	2017年9月至12月	100.00%控制权
4	合肥新赭房地产投资有限公司	合肥新赭	2017年9月至12月	100.00%控制权
5	合肥新莱房地产投资有限公司	合肥新莱	2017年9月至12月	100.00%控制权
6	合肥新亭房地产投资有限公司	合肥新亭	2017年9月至12月	100.00%控制权
7	合肥新毫房地产投资有限公司	合肥新毫	2017年9月至12月	100.00%控制权
8	合肥新滁房地产投资有限公司	合肥新滁	2017年9月至12月	100.00%控制权
9	合肥阅合书店管理有限公司	合肥阅合	2017年9月至12月	100.00%控制权
10	合肥阅颖书店管理有限公司	合肥阅颖	2017年9月至12月	100.00%控制权
11	合肥阅川书店管理有限公司	合肥阅川	2017年9月至12月	100.00%控制权
12	合肥阅水书店管理有限公司	合肥阅水	2017年9月至12月	100.00%控制权
13	合肥阅浦书店管理有限公司	合肥阅浦	2017年9月至12月	100.00%控制权
14	合肥阅文书店管理有限公司	合肥阅文	2017年9月至12月	100.00%控制权
15	合肥阅毫书店管理有限公司	合肥阅毫	2017年9月至12月	100.00%控制权
16	合肥阅清书店管理有限公司	合肥阅清	2017年9月至12月	100.00%控制权
17	安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙）	皖新金智创投	-	追加投资达到控制

18	深圳高朋共赢创业投资企业 (有限合伙)	深圳高朋赢创	-	间接控制
19	凤阳衡水补习学校	凤阳衡水	2017年8月至12月	间接控制
20	阜阳市颍东区衡水实验中学	阜阳衡水	2017年10月至12月	100.00%控制权
21	宿州皖新餐饮管理有限公司	皖新餐饮	2017年1月至12月	间接控制
22	安徽沃屹智能装备有限公司	沃屹装备	2017年2月至12月	间接控制
23	安徽皖新研学教育有限公司	皖新研学	2017年6月至12月	间接控制
24	安徽皖新国际旅行社有限公司	皖新国际	2017年1月至12月	间接控制
25	合肥庐阳新华壹佳培训学校	合肥壹佳	2017年9月至12月	间接控制

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	本期未纳入合并范围原因
1	合肥兴金房地产投资有限公司	合肥兴金	2017年1月至2月	股权转让
2	合肥兴淮房地产投资有限公司	合肥兴淮	2017年1月至2月	股权转让
3	合肥兴阜房地产投资有限公司	合肥兴阜	2017年1月至2月	股权转让
4	合肥兴北房地产投资有限公司	合肥兴北	2017年1月至2月	股权转让
5	合肥兴蚌房地产投资有限公司	合肥兴蚌	2017年1月至2月	股权转让
6	合肥阅享书店管理有限公司	合肥阅享	2017年1月至2月	股权转让
7	合肥阅田书店管理有限公司	合肥阅田	2017年1月至2月	股权转让
8	合肥阅泉书店管理有限公司	合肥阅泉	2017年1月至2月	股权转让
9	合肥阅山书店管理有限公司	合肥阅山	2017年1月至2月	股权转让

10	合肥阅丰书店管理有限公司	合肥阅丰	2017 年 1 月至 2 月	股权转让
11	杭州筑书网络科技有限公司	筑书科技	2017 年 1 月至 8 月	控制权变更

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素

而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的

现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递

延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股

权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方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、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并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。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计

量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处

理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以

公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险

水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投

资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。本公司对合并范围以内的应收款项不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：以合并报表范围内的关联方划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	40	40

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

组合 2：合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

原材料取得时按成本进行初始计量，发出按先进先出法计价。库存商品中的图书取得时按实际进价进行核算，发出时按单个品种图书的进价采用先进先出法计价。取得的其他存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

其中库存商品中：

① 图书

版龄	计提比例
当年出版	不计提
前一年出版	按码价提取 10%
前二年出版	按码价提取 30%
前三年及三年以上出版	按码价提取 50%

② 音像制品

资产负债表日，对存货进行全面清查后，采用按余额的一定比例并结合个别认定法计提存货跌价准备，具体提取比例为余额的 5%。

③ 文体用品及其他商品

采用个别认定法计提存货跌价准备。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他

划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司

的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并

日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本;被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其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。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-35 年	5	9.50-2.71

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35 年	5	9.50-2.71
机械设备	8-10 年	5	11.88-9.50
电子电器设备	2-5 年	5	47.5-19.00
运输设备	8 年	5	11.88
柜台、货架	3 年	5	31.67
装修费	10 年	5	9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。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计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权
计算机软件	4 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
图书版权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，

对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面

价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积

带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确

认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28. 终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29. 资产证券化业务

资产证券化是金融资产转移的一种情形，是指转让方将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

（1）终止确认证券化资产

转让方已将金融资产所有权上几乎所有（通常指 95%或者以上的情形，下同）的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

（2）继续确认证券化资产

转让方保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该信贷资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，转让方继续确认该信贷资产的收益及其相关负债的费用。

（3）继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，转让方分别以下两种情况进行处理：

①转让方放弃了对该金融资产控制的，在转让日终止确认该信贷资产，并将该信贷资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

以下条件全部符合时，表明转让方放弃了对所转让金融资产的控制：

A.转让方与该金融资产实现了破产隔离；

B.特定目的信托受托机构按信托合同约定，能够单独将该金融资产出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对该项出售加以限制。

②转让方仍保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。转让方发起机构通过对该金融资产提供保证的方式继续涉入的，其涉入程度为该金融资产的账面价值和保证金额两者之中的较低者。保证金额是指发起机构所收到的对价中，可能被要求偿还的最高金额。转让方在转让日按上述较低金额确认继续涉入所产生的资产，同时按保证金额与保证合同的公允价值（通常为提供保证所收取的费用）之和确认有关负债。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产

处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对 2016 年度报表项目影响金额如下：

项目	变更前	变更后
资产处置收益	-	396,813,684.43
营业外收入	460,488,896.06	63,675,211.63

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

31. 前期会计差错更正

本报告期内，公司未发生会计差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87号）规定，本公司自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2014〕84号）规定，为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，继续执行免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。本公司及以下子公司均享受该优惠政策。

序号	纳税主体名称	企业所得税
1	安徽新华传媒股份有限公司	免征
2	教图公司	免征
3	音像连锁	免征
4	合肥新华	免征
5	淮南新华	免征
6	马鞍山新华	免征
7	铜陵新华	免征
8	池州新华	免征
9	淮北新华	免征
10	蚌埠新华	免征
11	亳州新华	免征
12	宿州新华	免征
13	安庆新华	免征
14	芜湖新华	免征
15	宣城新华	免征
16	六安新华	免征
17	黄山新华	免征
18	阜阳新华	免征
19	滁州新华	免征
20	音像出版	免征

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2017]62号），本公司子公司皖新金智被认定为安徽省2017年第一批高新技术企业，皖新金智自2017年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	384,038.02	382,780.96
银行存款	4,414,543,224.19	5,495,687,211.62
其他货币资金	203,033.98	3,023.43
合计	4,415,130,296.19	5,496,073,016.01

(1) 银行存款中 23,570,000.00 元,系子公司开具银行承兑汇票质押的定期存单。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	109,842,785.26	106,003,288.47
其中: 债务工具投资	109,842,785.26	106,003,288.47
合计	109,842,785.26	106,003,288.47

(1) 年末交易性债务工具投资为基金投资。

(2) 报告期内以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,695,461.74	7,819,410.73
商业承兑票据	67,602,186.38	-
合计	97,297,648.12	7,819,410.73

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	158,725,000.00	-
合计	158,725,000.00	-

(3) 期末余额中无质押的应收票据。

(4) 应收票据年末余额较年初余额增长 1,144.31%, 主要系公司以承兑汇票方式

结算的货款增加所致。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,334,204.00	1.89	6,533,681.60	40.00	9,800,522.4
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	841,647,006.46	97.49	80,845,014.47	9.61	760,801,991.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,352,772.85	0.62	2,878,714.00	53.78	2,474,058.85
合计	863,333,983.31	100.00	90,257,410.07	10.45	773,076,573.24

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	534,246,110.82	100.00	54,063,721.45	10.12	480,182,389.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	534,246,110.82	100.00	54,063,721.45	10.12	480,182,389.37

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

单位 1	16,334,204.00	6,533,681.60	40%	部分款项可能无法收回
合计	16,334,204.00	6,533,681.60	40%	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	644,695,904.76	32,234,795.23	5%
1 至 2 年	102,118,940.19	10,211,894.02	10%
2 至 3 年	43,708,766.07	8,741,753.21	20%
3 至 4 年	20,206,301.85	8,082,520.74	40%
4 至 5 年	15,571,737.20	6,228,694.88	40%
5 年以上	15,345,356.39	15,345,356.39	100%
合计	841,647,006.46	80,845,014.47	

③期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	4,959,070.25	2,485,011.40	50.00%	部分款项可能无法收回
单位 2	393,702.60	393,702.60	100.00%	可能无法收回
合计	5,352,772.85	2,878,714.00	53.78%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,313,600.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 224,860.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的单位明细

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 1	120,000.00	积极催收
单位 2	90,000.00	积极催收

单位 3	8,114.00	积极催收
单位 4	5,400.00	积极催收
单位 5	1,346.00	积极催收
合计	224,860.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,344,772.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	164,188.42	预计无法收回	审批	否
单位 2	货款	150,700.00	预计无法收回	审批	否
单位 3	货款	140,969.05	预计无法收回	审批	否
单位 4	货款	126,099.66	预计无法收回	审批	否
单位 5	货款	91,666.66	预计无法收回	审批	否
合计		673,623.79			

应收账款核销说明：经公司履行坏账核销程序，本年核销应收账款1,344,772.37元。本公司实行账销案存，并积极催收可能收回的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	34,922,841.36	4.05%	1,953,670.41
单位 2	27,277,124.00	3.16%	1,363,856.20
单位 3	25,019,010.00	2.90%	1,250,950.50
单位 4	20,473,455.00	2.37%	1,023,672.75
单位 5	18,313,970.00	2.12%	915,698.50
合计	126,006,400.36	14.60%	6,507,848.36

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	555,469,416.91	96.16	238,000,947.09	58.79
1 至 2 年	18,603,054.65	3.22	165,205,970.71	40.80
2 至 3 年	2,127,336.57	0.37	579,087.58	0.14
3 年以上	1,450,048.59	0.25	1,102,037.61	0.27
合计	577,649,856.72	100.00	404,888,042.99	100.00

预付款项年末余额中账龄超过1年的款项为22,180,439.81元，主要系结算尾款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位 1	62,000,000.00	10.73
单位 2	51,194,087.65	8.86
单位 3	32,343,624.17	5.60
单位 4	30,595,400.00	5.30
单位 5	18,336,760.00	3.17
合计	194,469,871.82	33.66

6. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	46,587,443.84	-
理财产品	21,889,172.08	1,304,431.76
其他	3,379,364.51	-
合计	71,855,980.43	1,304,431.76

应收利息期末余额较期初余额增长 5,408.60%，主要系公司本期继续使用部分闲置募集资金增加定期存款和理财产品的现金管理所致。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	255,855,285.81	98.41	18,560,474.64	7.25	237,294,811.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,135,631.46	1.59	1,765,581.26	42.69	2,370,050.20
合计	259,990,917.27	100.00	20,326,055.90	7.82	239,664,861.37

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	111,439,340.97	100.00	8,730,615.32	7.83	102,708,725.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	111,439,340.97	100.00	8,730,615.32	7.83	102,708,725.65

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	200,764,950.93	10,038,247.55	5.00

1 至 2 年	39,717,327.32	3,971,732.73	10.00
2 至 3 年	12,169,314.78	2,433,862.96	20.00
3 至 4 年	1,352,854.72	541,141.89	40.00
4 至 5 年	458,914.25	183,565.70	40.00
5 年以上	1,391,923.81	1,391,923.81	100.00
合计	255,855,285.81	18,560,474.64	

②期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	2,434,111.46	1,434,111.46	58.92	部分款项可能无法收回
单位 2	1,645,790.00	275,739.80	16.75	部分款项可能无法收回
单位 3	55,730.00	55,730.00	100.00	无法收回
合计	4,135,631.46	1,765,581.26	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,046,243.11 元，皖新金智创投合并导致的其他增加 5,500,114.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 460,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位 1	400,000.00	积极催收
单位 2	60,000.00	积极催收
合计	460,000.00	

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,410,916.95

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位 1	往来款	1,218,801.74	预计无法收回	审批	否
单位 2	货款	182,348.97	预计无法收回	审批	否
合计		1,401,150.71			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	138,466,046.10	83,684,879.15
备用金、借款	108,094,816.99	15,011,703.50
其他	13,430,054.18	12,742,758.32
合计	259,990,917.27	111,439,340.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	借款	90,000,000.00	1 年以内	34.62	4,500,000.00
单位 2	借款	10,000,000.00	1 年以内	3.85	500,000.00
单位 3	保证金	5,646,771.00	1 年以内	2.17	282,338.55
单位 4	保证金	5,505,300.00	2 年以内	2.12	487,175.00
单位 5	保证金	4,000,000.00	1 年以内	1.54	200,000.00
合计		115,152,071.00		44.30	5,969,513.55

其他应收款年末余额较年初余额增长 133.30%，主要系公司应收其他单位借款增加所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,275,105.98	-	1,275,105.98	466,141.71	-	466,141.71

库存商品	1,298,079,414.15	67,949,688.49	1,230,129,725.66	993,045,715.77	62,892,980.56	930,152,735.21
自制半成品	7,205,897.28	-	7,205,897.28	27,496,845.74	-	27,496,845.74
低值易耗品	931,066.21	-	931,066.21	248,100.62	-	248,100.62
合计	1,307,491,483.62	67,949,688.49	1,239,541,795.13	1,021,256,803.84	62,892,980.56	958,363,823.28

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	62,892,980.56	5,100,980.50		44,272.57		67,949,688.49
合计	62,892,980.56	5,100,980.50		44,272.57		67,949,688.49

(续上表)

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
库存商品	库存商品版龄增加，计提相应跌价准备	-	-

9. 持有待售资产

(1) 持有待售资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(一) 持有待售非流动资产	85,306,989.10	-	85,306,989.10	-	-	-
其中：投资	9,166,641.49	-	9,166,641.49	-	-	-

性房地产						
固定资产	46,885,132.05	-	46,885,132.05	-	-	-
无形资产	29,255,215.56	-	29,255,215.56	-	-	-
合计	85,306,989.10	-	85,306,989.10	-	-	-

(2) 持有待售资产减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
(一) 持有待售非流动资产	-	-	-	-	-	-
其中：投资性房地产	-	-	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 持有待售的非流动资产

项目	账面价值	公允价值	出售费用	减值损失
投资性房地产	9,166,641.49	59,270,967.48	-	-
固定资产	46,885,132.05	303,156,520.49	-	-
无形资产	29,255,215.56	189,162,512.03	-	-
合计	85,306,989.10	551,590,000.00	-	-

10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
六六投资	-	36,000,000.00
委托贷款	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	36,000,000.00

(1) 委托贷款明细如下：

项目	借款人	金额	起息日	到期日	预期收益率
委托贷款	浙江越顺基投资有限公司	30,000,000.00	2015.9.11	2018.9.11	12%
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,372,000,000.00	776,320,000.00
再保理业务	260,000,000.00	195,000,000.00
委托贷款	75,000,000.00	-
固定收益投资项目	3,000,000.00	-
增值税重分类	163,278,897.07	130,878,436.92
预交所得税	4,621,831.61	4,664,267.90
其他	241,476.72	188,168.43
合计	1,878,142,205.40	1,107,050,873.25

其他流动资产年末余额较年初余额增长69.65%，主要系公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，增加理财产品投资所致。

(1) 银行理财产品明细如下：

项目名称	金额	起息日	到期日	预期收益率
交行领汇财富 惠得利	650,000,000.00	2017/10/23	2018/4/23	3.15%
东亚银行结构性理财	20,000,000.00	2017/8/24	2018/2/26	4.40%
交通银行日增利	320,000,000.00	2017/12/1	2018/4/2	4.50%
海益二号集团信托计划	300,000,000.00	2017/12/28	2018/12/27	6.30%
日增利 S 款	7,000,000.00		随时赎回	浮动收益
固盈 A-052 号私募投资基金	10,000,000.00	2017/12/28	2018/11/27	6.55%
固盈 A-053 号私募投资基金	5,000,000.00	2017/4/26	2018/5/25	6.20%
中银智富-融荟系列理财计划	1,000,000.00	2017/12/18	2018/3/19	5.00%
天天利	59,000,000.00		随时赎回	3%
合计	1,372,000,000.00	-	-	-

(2) 再保理业务明细如下：

项目名称	金额	起息日	到期日	预期收益率
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/1/10	2018/1/9	11.00%
卡得万利商业保理（上海）	30,000,000.00	2017/1/20	2018/1/19	11.00%

有限公司保理资产及权益转让与回购协议				
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/3/31	2018/3/30	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/4/7	2018/4/6	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/4/18	2018/4/17	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/4/27	2018/4/26	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	20,000,000.00	2017/5/3	2018/5/2	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/5/15	2018/5/14	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/5/25	2018/5/24	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/10/30	2018/10/29	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/11/13	2018/11/12	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	10,000,000.00	2017/11/22	2018/11/21	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	30,000,000.00	2017/11/29	2018/3/8	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	20,000,000.00	2017/12/11	2018/3/12	11.00%
卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	30,000,000.00	2017/12/15	2018/12/14	11.00%

卡得万利商业保理（上海）有限公司保理资产及权益转让与回购协议	30,000,000.00	2017/12/22	2018/12/21	11.00%
合计	260,000,000.00	-	-	-

(3) 委托贷款明细如下：

项目名称	借款人	金额	起息日	到期日	预期收益率
委托贷款* ¹	上海溢柯园艺有限公司	5,000,000.00	2014.10.31	2018.3.8	12%
委托贷款* ²	上海溢柯商业经营管理有限公司	10,000,000.00	2014.12.28	2018.3.8	12%
委托贷款	上海秦汉胡同教育培训有限公司	20,000,000.00	2017.12.28	2018.12.27	12%
委托贷款	上海秦汉胡同教育培训有限公司	40,000,000.00	2017.4.28	2018.4.27	12%
合计		75,000,000.00	-	-	-

12. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	140,000,000.00	-	140,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
可供出售权益工具	682,297,440.37	-	682,297,440.37	493,342,040.20	-	493,342,040.20
按公允价值计量的	90,706,973.50	-	90,706,973.50	130,219,161.28	-	130,219,161.28
按成本计量的	591,590,466.87	-	591,590,466.87	363,122,878.92	-	363,122,878.92
合计	822,297,440.37	-	822,297,440.37	553,342,040.20	-	553,342,040.20

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工	可供出售债务	合计
------------	---------	--------	----

	具	工具	
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	18,824,000.00	-	18,824,000.00
公允价值	90,706,973.50	-	90,706,973.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	71,882,973.50	-	71,882,973.50
已计提减值金额	-	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	69,375,000.00	-	-	69,375,000.00
上海润千投资中心（有限合伙）	240,000,000.00	-	70,000,000.00	170,000,000.00
杭州巴九灵文化创意有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
杭州头头是道投资合伙企业（有限合伙）	22,642,278.92	150,000,000.00	172,642,278.92	-
河南瓦特文化传播有限公司	12,166,400.00	-	-	12,166,400.00
广东拾贰缸信息科技有限公司	6,098,700.00	-	-	6,098,700.00
厦门十点文化传播有限公司	4,854,000.00	-	1,669,954.13	3,184,045.87
北京酒家世纪传媒技术有限公司	3,747,100.00	-	-	3,747,100.00
杭州十二楼网络科技有限公司	2,439,400.00	-	-	2,439,400.00
北京看见未来教育咨询有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
海南高朋科技有限公司	-	150,061,000.00	-	150,061,000.00
沪江教育科技（上海）股份有限公司	-	100,000,125.00	-	100,000,125.00
上海青鸾叠创投资管理中心（有限合伙）	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
深圳腾千里科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
重庆慧林股权投资基金合	-	65,500,000.00	-	65,500,000.00

伙企业（有限合伙）				
新华互联电子商务有限责任公司	-	1,718,696.00	-	1,718,696.00
合计	363,122,878.92	472,779,821.00	244,312,233.05	591,590,466.87

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	13.74	
上海润千投资中心（有限合伙）	-	-	-	-	100.00	
杭州巴九灵文化创意有限公司	-	-	-	-	14.90	
杭州头头是道投资合伙企业（有限合伙）*1	-	-	-	-	-	
河南瓦特文化传播有限公司	-	-	-	-	17.04	
广东拾贰缸信息科技有限公司	-	-	-	-	10.00	
厦门十点文化传播有限公司	-	-	-	-	5.72	
北京酒家世纪传媒技术有限公司	-	-	-	-	15.00	
杭州十二楼网络科技有限公司	-	-	-	-	5.00	
北京看见未来教育咨询有限公司	-	-	-	-	3.33	
海南高朋科技有限公司	-	-	-	-	11.07	
沪江教育科技（上海）股份有限公司	-	-	-	-	1.43	
上海青鸾叠创投资管理中心（有限合伙）	-	-	-	-	14.08	
深圳腾千里科技有限公司	-	-	-	-	10.00	
重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	2.83	

新华互联电子商务有限责任公司	-	-	-	-	1.89	
合计						

注^{*1}：本期末本公司子公司皖新金智创投、蓝狮子股份对杭州头头是道投资合伙企业（有限合伙）分别持有13.20%、9.77%出资份额，参与企业的管理，具有重大影响，由可供出售金融资产转为长期股权投资列示。

13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
杭州飞阅图书有限公司	2,898,953.10	-	-	206,326.36	-	-
杭州筑书网络科技有限公司 ^{*1}	-	-	-	-744,797.53	-	377,885.37
杭州头头是道投资合伙企业（有限合伙）	-			-1,662,357.38		
南京地平线网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽新知数媒信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上海皖新合江投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-

上海皖新文科股权投资 投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	-	-	-	-	-
巨幕传奇文化传播 (天津)合伙企业 (有限合伙)	-	-	-	-	-	-
浙江诸暨头头是道 投资合伙企业(有 限合伙)	-	-	-	-	-	-
安徽皖新金智科教 创业投资合伙企业 (有限合伙)*2	330,147,605.92	782,999,985.00	26,070,000.00	-	-	-
厚朴金控商业保理 有限公司	18,131,000.81	-	18,131,000.81	-	-	-
新世界出版社有限 责任公司	83,853,136.40	-	-	3,766,679.22	-	-
上海新吾互联网金 融信息服务有限公 司	3,270,199.81	40,500,000.00	-	-97,934.90	-	-
法国凤凰书店	5,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	443,300,896.04	823,499,985.00	44,201,000.81	1,467,915.77		377,885.37

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准 备期末
	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	股利或利润				余额
联营企业					
杭州飞阅图书有限公司	-	-	-	3,105,279.46	-
杭州筑书网络科技有限公司 ^{*1}	-	-	6,408,757.77	6,041,845.61	-
杭州头头是道投资合伙企业（有限合伙）			172,642,278.92	170,979,921.54	
南京地平线网络科技有限公司	-	-	3,777,666.22	3,777,666.22	-
安徽新知数媒信息科技有限公司	-	-	12,971,893.14	12,971,893.14	-
上海皖新合江投资管理有限公司	-	-	2,820,408.62	2,820,408.62	-
上海皖新文科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	74,905,644.29	74,905,644.29	-
巨幕传奇文化传播（天津）合伙企业（有限合伙）	-	-	201,436,756.27	201,436,756.27	-
浙江诸暨头头是道投资合伙企业（有限合伙）	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙） ^{*2}	-	-	-1,087,077,590.92	-	-
厚朴金控商	-	-	-	-	-

业保理有限公司					
新世界出版社有限责任公司	-	-	-	87,619,815.62	-
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	-	-	-	43,672,264.91	-
法国凤凰书店	-	-	-	5,000,000.00	-
合计	-	-	-562,114,185.69	662,331,495.68	-

注^{*1}、注^{*2}：见附注“六、合并范围的变更”说明。

14. 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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	136,810,136.24	136,810,136.24
2.本期增加金额	6,730,349.55	6,730,349.55
(1) 固定资产转入	896,149.55	896,149.55
(2) 其他	5,834,200.00	5,834,200.00
3.本期减少金额	47,021,758.63	47,021,758.63
(1) 转入固定资产	-	-
(2) 转入持有待售资产	20,411,921.90	20,411,921.90
(3) 其他	26,609,836.73	26,609,836.73
4.期末余额	96,518,727.16	96,518,727.16
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	76,029,249.53	76,029,249.53
2.本期增加金额	4,448,280.50	4,448,280.50
(1) 计提或摊销	3,891,784.23	3,891,784.23
(2) 固定资产转入	556,496.27	556,496.27
3.本期减少金额	25,096,906.05	25,096,906.05
(1) 转入固定资产	-	-

(2) 转入持有待售资产	11,245,280.41	11,245,280.41
(3) 其他	13,851,625.64	13,851,625.64
4.期末余额	55,380,623.98	55,380,623.98
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	41,138,103.18	41,138,103.18
2.期初账面价值	60,780,886.71	60,780,886.71

(2) 本公司未办妥产权证书的投资性房地产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
怀远商业办公楼	5,834,200.00	受理中

15. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子电器设备
一、账面原值：			
1.期初余额	548,665,364.31	44,979,450.89	132,206,764.18
2.本年增加金额	85,484,364.27	1,947,118.79	16,307,835.33
(1) 购置	9,434,089.05	1,947,118.79	16,307,835.33
(2) 在建工程转入	76,050,275.22	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-
(4) 其他增加			
3.本年减少金额	200,271,354.58	10,397,253.40	19,179,386.02
(1) 处置或报废	105,395,863.42	10,397,253.40	19,179,386.02
(2) 转入投资性房地产	896,149.55	-	-
(3) 其他减少	93,979,341.61	-	-
4.期末余额	433,878,374.00	36,529,316.28	129,335,213.49
二、累计折旧			
1.期初余额	250,009,943.76	32,748,979.84	98,423,559.49
2.本年增加金额	32,746,286.03	2,187,489.79	14,221,357.38
(1) 计提	32,746,286.03	2,187,489.79	14,221,357.38

(2) 投资性房地产转入	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-
3. 本年减少金额	103,186,727.60	9,480,566.21	16,909,828.90
(1) 处置或报废	55,536,021.77	9,480,566.21	16,909,828.90
(2) 转入投资性房地产	556,496.27	-	-
(3) 其他减少	47,094,209.56	-	-
4. 期末余额	179,569,502.19	25,455,903.42	95,735,087.97
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末余额	254,308,871.81	11,073,412.86	33,600,125.52
2. 期初余额	298,655,420.55	12,230,471.05	33,783,204.69

(续上表)

项目	运输设备	柜台、货架	装修费	合计
一、账面原值：	-	-	-	-
1. 期初余额	51,265,213.82	39,923,581.08	66,058,004.58	883,098,378.86
2. 本年增加金额	2,685,287.39	3,930,077.73	3,023,897.43	113,378,580.94
(1) 购置	2,685,287.39	3,930,077.73	2,614,698.33	36,919,106.62
(2) 在建工程转入	-	-	409,199.10	76,459,474.32
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	3,813,701.98	4,300,847.00	27,774,983.34	265,737,526.32
(1) 处置或报废	3,813,701.98	4,300,847.00	27,774,983.34	170,862,035.16
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	896,149.55
(4) 其他减少	-	-	-	93,979,341.61
4. 期末余额	50,136,799.23	39,552,811.81	41,306,918.67	730,739,433.48
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	36,381,957.19	29,754,558.79	40,583,790.83	487,902,789.90
2. 本年增加金额	3,836,423.16	2,316,616.48	2,356,506.37	57,664,679.21
(1) 计提	3,836,423.16	2,316,616.48	2,356,506.37	57,664,679.21

(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	2,640,504.74	2,840,471.39	9,328,369.16	144,386,468.00
(1) 处置或报废	2,640,504.74	2,840,471.39	9,328,369.16	96,735,762.17
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	556,496.27
(3) 其他减少	-	-	-	47,094,209.56
4.期末余额	37,577,875.61	29,230,703.88	33,611,928.04	401,181,001.11
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末余额	12,558,923.62	10,322,107.93	7,694,990.63	329,558,432.37
2.期初余额	14,883,256.63	10,169,022.29	25,474,213.75	395,195,588.96

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司账面价值 40,934,324.35 元的房屋尚未办理产权证书。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司用于抵押的资产如下:

项目	账面净值
房屋及建筑物	972,275.80
合计	972,275.80

除上述资产外, 本公司无对外抵押、担保等所有权受到限制的固定资产。

16. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四牌楼图书城项目	103,465,428.71	-	103,465,428.71	83,630,968.09	-	83,630,968.09
皖新数字化出版发行产业园项目	108,678,336.38	-	108,678,336.38	53,906,558.44	-	53,906,558.44
肥东市民文化广场项目	-	-	-	28,681,887.24	-	28,681,887.24
宿州民俗风情街项目	-	-	-	27,461,121.90	-	27,461,121.90

阅生活城市文化综合体项目	35,636,133.06	-	35,636,133.06	25,642,756.68	-	25,642,756.68
黄山皖新物流园项目	22,972,004.47	-	22,972,004.47	11,836,510.26	-	11,836,510.26
淮北综合楼项目	42,851,090.00	-	42,851,090.00	-	-	-
仓储自动化工程	15,127,949.23	-	15,127,949.23	-	-	-
皖北物流园项目	37,749,995.25	-	37,749,995.25	6,919,498.55	-	6,919,498.55
其他零星工程项目	22,129,791.17	-	22,129,791.17	23,121,305.11	-	23,121,305.11
合计	388,610,728.27	-	388,610,728.27	261,200,606.27	-	261,200,606.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
四牌楼图书城项目	2.72 亿	83,630,968.09	19,834,460.62			103,465,428.71
皖新数字化出版发行产业园项目	4.28 亿	53,906,558.44	54,771,777.94			108,678,336.38
肥东市民文化广场项目	0.26 亿	28,681,887.24	4,735,086.04	33,416,973.28		-
宿州民俗风情街项目	0.34 亿	27,461,121.90		27,461,121.90		-
阅生活城市文化综合体项目	0.95 亿	25,642,756.68	9,993,376.38			35,636,133.06
黄山皖新物流园项目	4.87 亿	11,836,510.26	11,135,494.21			22,972,004.47
皖北物流园项目	6.01 亿	6,919,498.55	30,830,496.70			37,749,995.25
仓储自动化工程	0.33 亿		15,127,949.23			15,127,949.23
淮北综合楼项目	-		42,851,090.00			42,851,090.00
合计	19.76 亿	238,079,301.16	189,279,731.12	60,878,095.18		366,480,937.10

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

四牌楼图书城项目	38.04	90				募集资金
皖新数字化出版发行产业园项目	25.39	40				自筹
肥东市民文化广场项目	128.53	100				自筹
宿州民俗风情街项目	80.77	100				自筹
阅生活城市文化综合体项目	40.04	100				自筹
黄山皖新物流园项目	6.11	85				募集资金加自筹
皖北物流园项目	6.28	60				自筹
仓储自动化工程	45.84	93				自筹
淮北综合楼项目		未完工				自筹
合计						

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的在建工程。

(4) 在建工程期末余额较期初余额增长 48.78%，主要系四牌楼图书城项目、皖新数字化出版发行产业园项目、皖北物流园项目、淮北项目工程施工增加所致。

17. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
滁州明光广场路土地* ¹	1,016,472.53	1,025,494.48	政府拆迁
滁州天长建设东路南侧土地拆迁置换* ²	422,055.66	424,550.56	政府拆迁
淮南配送中心仓库* ³	152,263.95	152,263.95	政府拆迁
马鞍山花山区团结广场商业项目改造计划等* ⁴	980,234.81	979,612.78	主要系政府拆迁
铜陵中转库* ⁵	1,722,681.22	1,722,681.22	政府拆迁
铜陵老铜矿区域棚户区改造项目房屋征收项目* ⁶	402,832.00	402,832.00	政府拆迁
合肥市长淮书店* ⁷	177,389.12	177,389.12	政府拆迁
合肥铜陵路书店* ⁸	157,456.90	157,456.90	政府拆迁
合计	5,031,386.19	5,042,281.01	

注*¹：本公司子公司滁州新华书店有限公司位于新华书店院内北侧土地被收储，

土地原值1,436,817.93元，累计摊销420,345.40元。截至2017年12月31日，公司尚未收到拆迁补偿。

注*2：本公司子公司滁州新华书店有限公司位于天长市建设东路南侧土地被拆迁置换，房产原值528,844.84元，累计折旧486,656.53元；土地原值563,300.00元，累计摊销180,937.75元。截至2017年12月31日，本公司尚未收到拆迁补偿。

注*3：本公司子公司淮南新华书店有限公司位于田家庵区舜耕东路上的仓库因城市改造被拆迁，房产原值为1,213,826.57元、累计折旧为1,061,562.62元。截至2017年12月31日，本公司尚未签订拆迁补偿协议。

注*4：本公司子公司马鞍山新华书店有限公司位于花山区湖南路的房产被拆迁，房产原值1,089,489.00元，累计折旧597,691.12元；土地原值577,300.00元，累计摊销89,485.10元。截至2017年12月31日，本公司尚未收到拆迁补偿。

注*5：本公司子公司铜陵新华书店有限公司位于石城路中转库因城市改造被拆迁，房产原值为3,101,161.83元；累计折旧为2,167,210.87元；土地原值为1,060,000.00元，累计摊销为271,269.74元。取得部分经营业绩补偿款4,001,338.64元。

注*6：本公司子公司铜陵新华书店有限公司铜陵老铜矿区域棚户区改造，房屋被拆迁，房产原值为442,257.35元；累计折旧为362,837.01元；土地原值为453,000.00元，累计摊销为129,588.34元。取得征收补偿款、停业损失费共计1,935,745.38元。

注*7：本公司子公司合肥新华书店有限公司位于合肥市长江东路1091号的长淮书店因城市改造被拆迁，房产原值为506,413.00元，累计折旧为316,115.14元；土地原值为101,100.00元，累计摊销为13,690.34元。取得部分拆迁补偿款100,318.40元。

注*8：本公司子公司合肥新华书店有限公司位于合肥市铜陵路书店因城市改造被拆迁，房产原值为436,649.00元，累计折旧为300,065.66元；土地原值为246,000.00元，累计摊销为42,535.18元。取得部分拆迁补偿款182,591.26元。

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	著作权、图书版权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	425,344,276.48	53,440,405.62	6,340,984.69	485,125,666.79
2.本年增加金额	-	1,352,944.42	450,000.00	1,802,944.42
购置		1,352,944.42	450,000.00	1,802,944.42
其他增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	62,964,762.68	-	21,500.00	62,986,262.68
处置	24,598,286.50	-	21,500.00	24,619,786.50
其他减少	38,366,476.18	-	-	38,366,476.18
4.期末余额	362,379,513.80	54,793,350.04	6,769,484.69	423,942,348.53
二、累计摊销				
1.期初余额	105,232,397.03	35,738,877.91	1,268,196.94	142,239,471.88
2.本年增加金额	16,084,414.12	10,050,782.41	1,268,196.94	27,403,393.47
计提	16,084,414.12	10,050,782.41	1,268,196.94	27,403,393.47
其他增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	26,282,350.74	15,725.17	-	26,298,075.91
处置	17,171,090.12	15,725.17	-	17,186,815.29
其他减少	9,111,260.62	-	-	9,111,260.62
4.期末余额	95,034,460.41	45,773,935.15	2,536,393.88	143,344,789.44
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末余额	267,345,053.39	9,019,414.89	4,233,090.81	280,597,559.09
2.期初余额	320,111,879.45	17,701,527.71	5,072,787.75	342,886,194.91

(2) 本期企业无未办妥产权证书的土地使用权。

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
音像出版	2,610,000.00	-	-	2,610,000.00

大众书局文化公司	34,135,493.73	-	-	34,135,493.73
蓝狮子股份	109,665,671.34	-	-	109,665,671.34
杭州筑书网络科技有限公司	3,220,180.25	-	3,220,180.25	-
合计	149,631,345.32		3,220,180.25	146,411,165.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
音像出版	-		-	-
大众书局文化公司	-	-	-	-
蓝狮子股份	-	-	-	-
杭州筑书网络科技有限公司	-	-	-	-
合计			-	-

(3) 商誉减值测试情况：

本公司聘请了中水致远资产评估有限公司对大众书局文化公司截至2017年12月31日资产组进行减值评估测试，出具了中水致远评报字[2018] 第020084号资产评估报告，经测试期末商誉未发生减值。

本公司聘请了中水致远资产评估有限公司对蓝狮子股份截至2017年12月31日资产组进行减值评估测试，出具了中水致远评报字[2018] 第020085号资产评估报告，经测试期末商誉未发生减值。

20. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
经营租赁租入房产装修费	70,573,792.44	38,557,982.62	16,407,623.53	158,275.86	92,565,875.67
合计	70,573,792.44	38,557,982.62	16,407,623.53	158,275.86	92,565,875.67

(2) 其他减少 158,275.86 元系杭州筑书网络科技有限公司本期不再纳入合并所

致。

(3) 长期待摊费用期末余额较期初余额增长 31.16%，主要系新增宣城新华阅生活及蚌埠新华装修款计入长期待摊费用摊销所致。

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
待弥补亏损	-	-	1,871.23	467.81
资产减值准备	7,652,398.84	1,913,099.73	5,002,182.79	1,250,545.70
合计	7,652,398.84	1,913,099.73	5,004,054.02	1,251,013.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	7,127,422.92	1,781,855.73	8,807,611.64	2,201,902.91
合计	7,127,422.92	1,781,855.73	8,807,611.64	2,201,902.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
其中：应收账款坏账准备	659,635.20	978,349.86
其他应收款坏账准备	1,046,938.52	502,441.35
存货跌价准备	3,359,103.90	-
可抵扣亏损	52,187,443.50	25,721,409.51
合计	57,253,121.12	27,202,200.72

期末未确认递延所得税资产项目主要系本公司部分子公司亏损基于谨慎性原则考虑对上述亏损单位的资产减值准备以及可抵扣亏损暂不确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017 年度	-	3,761,471.76
2018 年度	2,071,073.88	2,071,073.88
2019 年度	1,940,123.94	2,051,235.83
2020 年度	5,747,354.02	6,202,765.53
2021 年度	11,592,095.47	11,634,862.51
2022 年度	30,836,796.19	-
合计	52,187,443.50	25,721,409.51

22. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	-	30,000,000.00
合计		30,000,000.00

其他非流动资产期末余额较期初减少 30,000,000.00 元，系委托贷款将于 2018 年 9 月 11 日到期，期末重分类至一年内到期的非流动资产所致。

23. 应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,890,000.00	26,130,000.00
合计	29,890,000.00	26,130,000.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	1,665,471,786.11	1,338,376,077.55
工程款	25,403,041.47	16,720,855.77
其他	-	461,193.84

合计	1,690,874,827.58	1,355,558,127.16
----	------------------	------------------

应付账款期末余额中账龄超过一年的款项为207,352,471.25元，主要系部分图书款尚未结算所致。

25. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	525,648,342.20	406,342,325.06
其他	2,692,961.25	16,805,564.18
合计	528,341,303.45	423,147,889.24

预收账款期末余额中账龄超过一年的款项金额为86,284,595.31元，主要系预收书款和结算尾款。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	159,608,019.16	600,709,484.66	558,840,038.58	55,568.00	201,421,897.24
二、离职后福利-设定提存计划	16,520,326.77	63,777,183.57	46,563,721.74		33,733,788.60
三、辞退福利	30,000.00	225,987.00	205,952.00		50,035.00
合计	176,158,345.93	664,712,655.23	605,609,712.32	55,568.00	235,205,720.84

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	149,412,381.13	505,963,157.09	464,887,946.56	55,568.00	190,432,023.66
二、职工福利费	72,694.42	27,083,635.04	27,153,714.04	-	2,615.42
三、社会保险费	972,375.64	21,661,918.55	21,658,324.39	-	975,969.80
其中：医疗保险费	955,293.44	19,329,177.43	19,325,462.02	-	959,008.85

工伤保险费	6,503.55	1,045,115.55	1,045,014.78	-	6,604.32
生育保险费	10,578.65	1,287,625.57	1,287,847.59	-	10,356.63
四、住房公积金	725,386.64	28,992,254.22	29,131,521.81	-	586,119.05
五、工会经费和职工教育经费	8,425,181.33	17,008,519.76	16,008,531.78	-	9,425,169.31
合计	159,608,019.16	600,709,484.66	558,840,038.58	55,568.00	201,421,897.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	71,939.13	45,238,796.61	45,204,958.90	105,776.84
2.失业保险费	12,736.51	2,182,648.82	1,268,173.59	927,211.74
3.企业年金缴费	16,435,651.13	16,355,738.14	90,589.25	32,700,800.02
合计	16,520,326.77	63,777,183.57	46,563,721.74	33,733,788.60

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,127,906.53	5,964,053.94
增值税	5,205,164.75	2,280,015.12
房产税	4,067,214.98	5,177,692.59
土地使用税	2,785,471.14	2,591,872.75
个人所得税	1,487,939.09	1,853,401.96
水利基金	864,765.46	796,743.08
印花税	800,306.82	1,110,620.76
城市维护建设税	524,200.48	352,269.76
教育费附加	445,108.67	297,555.52
营业税	103,172.50	151,839.40
其他	363,301.54	346,968.99
合计	27,774,551.96	20,923,033.87

28. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	39,501,297.20	36,883,619.36
往来款	29,430,571.80	117,175,656.01
租金	9,892,844.34	8,478,902.46
装修款	1,045,059.01	5,869,334.38
其他	19,564,096.54	19,597,543.54
合计	99,433,868.89	188,005,055.75

其他应付款期末余额较期初余额下降 47.11%，主要系支付了往来款项所致。

(2) 其他应付款期初余额中账龄超过 1 年的款项金额为 32,630,900.09 元，主要系未结算的往来款和收取的保证金等。

29. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
房屋拆迁补偿款	14,220,620.44	-	-	14,220,620.44	政府拆迁补偿
合计	14,220,620.44	-	-	14,220,620.44	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
政府补助	71,683,402.05	35,613,465.87	25,682,766.76	2,255,319.64	79,358,781.52	政府拨款
合计	71,683,402.05	35,613,465.87	25,682,766.76	2,255,319.64	79,358,781.52	

(2) 政府补助明细

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“文化服务直通车”活动项目	60,303.38	-	60,303.38	-	-	与收益相关
现代出版物综合物流体系建设项目	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
中国数字内容发行中心	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关

农民文化三合一服务体系	53,233.96	-	53,233.96	-	-	与收益相关
数字广告媒体网络建设项目	1,983,664.03	-	1,084,264.12	-	899,399.91	与资产相关
宿州新华门店改造项目	2,993,640.00	40,000.00	8,345.00	-	3,025,295.00	与资产相关
基于农村文化“三合一”服务提升的布克（book）乐园建设	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
智能 O2O 文化传播体系建设项目	7,967,246.94	7,200,000.00	1,288,115.48	-	13,879,131.46	与资产相关
教育服务全媒体平台建设及应用示范	5,472,562.50	-	5,335,562.50	-	137,000.00	与收益相关
小学科学可视化互动数字教科书研发	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与资产相关
与微信战略合作的 3.5 代智慧书城建设	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
动画片《爱玲与史迪奇》摄制	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	与资产相关
面对移动互联网的数字版权管理关键技术合作开发	2,107,400.08	-	-	695,319.64	1,412,080.44	与资产相关
数字内容聚合投送集成技术开发	247,471.40	-	247,471.40	-	-	与收益相关
实体书店扶持资金-皖西书城维修费	845,687.09	-	65,000.00	-	780,687.09	与资产相关
2015 年实体店扶持项目补助	1,543,166.33	-	205,183.89	-	1,337,982.44	与资产相关
国家文创扶持资金	919,548.60	-	343,433.76	-	576,114.84	与资产相关
中转库拆迁补偿款	1,774,220.51	474,319.96	1,200,000.00	-	1,048,540.47	与资产相关
皖新数字化出版发行产业园项目	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关

2016 年中央文化产业发展专项资金实体书店扶持奖励	1,800,000.00	-	200,000.00	-	1,600,000.00	与资产相关
长江东路网点拆迁补偿款	1,736,599.47	199,145.91	-	-	1,935,745.38	与资产相关
亳州图书城文化体验升级改造	500,000.00	-	62,499.96	-	437,500.04	与资产相关
2016 年市级文化发展资金	119,016.11	-	-	-	119,016.11	与资产相关
2015 年中央补助文化发展专项资金	1,041,141.65	-	406,556.88	-	634,584.77	与资产相关
基于大数据文化消费群体行为分析及智能服务	500,000.00	-	500,000.00	-	-	与收益相关
文化消费智能服务系统建设	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
中以数字教育建设项目	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
《女强》电视剧项目	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
基于增强现实技术的科学数字互动出版物项目	550,000.00	-	-	-	550,000.00	与收益相关
智能学习全媒体平台建设	10,100,000.00	-	6,450,000.00	1,560,000.00	2,090,000.00	与资产相关
宿州民宿风情街项目	12,000,000.00	5,000,000.00	1,142,796.43	-	15,857,203.57	与资产相关
皖北物流园项目政府补助	1,168,500.00	5,000,000.00	-	-	6,168,500.00	与资产相关
亳州市 2016 年省服务业发展引导资金投资计划	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
2016 年中央文化产业发展专项“面向公共文化服务的新华书店农村连锁网点转型升级”项目	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	与资产相关
沉浸式数字文化内容产品研发与	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关

应用示范						
基于精密驱动技术的多功能文教展示系统	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
新华书店农村连锁网点转型升级	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
《美丽科学-电气时代的序章》数字互动出版物制作	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
中国数字发行运营平台关键技术研究	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
文化惠民消费季活动	-	200,000.00	30,000.00	-	170,000.00	与收益相关
合计	71,683,402.05	35,613,465.87	25,682,766.76	2,255,319.64	79,358,781.52	-

31. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
归属于合伙企业其他权益持有人的权益	11,946,914.26	14,969,183.20
合计	11,946,914.26	14,969,183.20

32. 股本

单位：万股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
无限售条件流通股份									
1.人民币普通股	182,000	91.49	-	-	-	-	-	182,000	91.49
无限售条件流通股份合计	182,000	91.49	-	-	-	-	-	182,000	91.49
限售条件流通股份									
1.人民币普通股	16,920.4737	8.51	-	-	-	-	-	16,920.4737	8.51
限售条件流通股份	16,920.4737	8.51	-	-	-	-	-	16,920.4737	8.51

合计									
股份总数	198,920.47 37	100.00	-	-	-	-	-	198,920.4 737	100.00

33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,268,554,413.96	2,567,682.61	-	2,271,122,096.57
其他资本公积	149,911,448.71	145,318.59		150,056,767.30
合计	2,418,465,862.67	2,713,001.20		2,421,178,863.87

34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分 类进损益的其他 综合收益							
其中：重新计算设 定受益计划净负 债和净资产的变 动							
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							
其中：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	113,807.22						113,807.22
可供出售金 融资产公允价值 变动损益	111,395,161.28	-39,512,187.78	-	-	-39,512,187.78	-	71,882,973.50
持有至到期 投资重分类为可 供出售金融资产							

损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	111,508,968.50	-39,512,187.78			-39,512,187.78		71,996,780.72

35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,205,976.12	131,172,518.24	-	484,378,494.36
任意盈余公积	251,279,564.45	91,961,575.70	-	343,241,140.15
合计	604,485,540.57	223,134,093.94	-	827,619,634.51

法定盈余公积按母公司净利润的 10%提取。根据 2016 年度股东大会决议，本公司按 2016 年度母公司净利润 10%提取任意盈余公积。

36. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,427,564,066.41	2,717,764,635.95
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	3,427,564,066.41	2,717,764,635.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,116,677,087.29	1,058,671,100.50
盈余公积补亏	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	131,172,518.24	91,961,575.70
提取任意盈余公积	91,961,575.70	20,310,094.34
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	318,272,757.92	236,600,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	4,002,834,301.84	3,427,564,066.41

37. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,485,899,003.52	6,995,372,413.78	7,409,237,904.31	5,985,158,176.53
其他业务	223,612,773.72	118,416,808.92	184,294,292.92	90,280,978.91
合计	8,709,511,777.24	7,113,789,222.70	7,593,532,197.23	6,075,439,155.44

(1) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
教材图书	1,397,875,086.54	1,061,293,306.46	1,304,895,566.13	995,422,958.84
一般图书及音像制品	2,872,227,289.81	1,925,224,880.21	2,793,438,599.82	1,841,714,883.53
文体用品及其他	978,975,626.61	911,606,591.97	958,361,340.53	893,284,131.20
教育装备及多媒体业务	1,139,517,773.28	1,081,735,282.07	755,755,423.51	721,454,221.43
广告及游戏业务	261,894,467.54	251,946,695.45	93,773,864.30	90,434,976.18
供应链及物流服务业务	615,716,974.30	592,654,756.79	363,056,912.80	341,242,994.74
出版策划及服务	73,247,057.97	29,962,346.89	68,852,349.44	34,060,869.50
商品贸易	1,146,444,727.47	1,140,948,553.94	1,071,103,847.78	1,067,543,141.11
合计	8,485,899,003.52	6,995,372,413.78	7,409,237,904.31	5,985,158,176.53

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	7,202,633,083.83	5,802,720,514.41	6,173,468,340.39	4,844,283,848.13
省外	1,283,265,919.69	1,192,651,899.37	1,235,769,563.92	1,140,874,328.40
合计	8,485,899,003.52	6,995,372,413.78	7,409,237,904.31	5,985,158,176.53

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	1,605,109.39
城市维护建设税	1,646,193.89	2,409,797.55
教育费附加	1,285,570.70	1,627,333.79
房产税	10,333,238.33	10,801,930.45

土地使用税	7,954,694.02	4,803,241.30
水利基金	6,962,349.73	3,882,846.89
印花税	2,600,828.06	2,402,852.82
其他	175,834.75	-
合计	30,958,709.48	27,533,112.19

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	459,522,865.72	411,156,056.50
发行推广手续费	53,084,581.60	59,415,618.95
运杂费	56,768,855.41	58,225,660.56
机动车费	12,631,225.22	14,630,834.09
差旅费	10,197,586.59	9,275,006.51
会议费	3,608,451.06	2,644,564.75
印刷费	1,747,089.49	2,567,227.81
保险费	1,973,802.47	2,301,195.00
包装费	844,283.99	899,448.67
其他	31,837,291.60	24,864,741.97
合计	632,216,033.15	585,980,354.81

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,804,587.01	138,244,866.63
物业租赁费	100,521,054.13	43,805,591.14
折旧费	32,741,385.65	43,418,497.71
办公费	30,858,107.68	32,519,732.56
业务招待费	26,145,605.57	30,199,941.85
中介服务费	27,958,343.01	26,041,784.84
无形资产摊销	21,226,372.07	23,097,879.57
修理费	13,201,125.12	12,597,331.86
各项税金	-	6,354,806.31
劳动保护费	2,090,303.84	1,919,630.89

低值易耗品	3,123,030.65	1,026,882.59
商品损耗及盘亏	1,635,696.67	1,209,834.84
其他	40,085,246.04	37,701,815.20
合计	448,390,857.44	398,138,595.99

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	154,532,143.66	88,094,724.40
加：汇兑损益	256,621.14	-323,598.13
银行手续费	2,221,973.28	2,819,828.70
归属于合伙企业其他权益持有人的收益	4,988,498.73	2,122,839.34
合计	-147,065,050.51	-83,475,654.49

财务费用本期发生额较上期发生额下降 76.18%，主要系公司使用部分闲置募集资金进行现金管理所致。

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	44,359,844.10	10,587,552.26
二、存货跌价损失	5,100,980.50	4,264,412.32
合计	49,460,824.60	14,851,964.58

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,994.99	-109,356.76
合计	18,994.99	-109,356.76

44. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	1,952,758.92	-222,781.01

处置长期股权投资产生的投资收益	6,446,884.56	1,924,671.82
持有交易性金融资产等期间取得的投资收益	3,820,501.80	2,607,114.36
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	34,603,446.09	15,463,182.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	6,339,449.09
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	83,372,929.37	86,909,554.48
合计	130,196,520.74	113,021,191.05

45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	409,155,992.65	393,132,292.75
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	2,988,392.06	3,681,391.68
其中：固定资产处置利得	2,988,392.06	3,681,391.68
无形资产处置利得	-	-
在建工程	-	-
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	-	-
非货币性资产交换利得	5,322,785.20	-
合计	417,467,169.91	396,813,684.43

46. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年文化产业发展专项资金	8,600,000.00	-	与收益相关
智能学习全媒体平台建设	6,450,000.00	-	与资产相关
教育服务全媒体平台建设及应用示范	5,335,562.50	-	与资产相关
与微信战略合作的 3.5 代智慧书城建设	2,000,000.00	-	与资产相关

文化消费智能服务系统建设	2,000,000.00	-	与收益相关
《女强》电视剧项目	2,000,000.00	-	与收益相关
2017 年文化强省专项资金	2,000,000.00	-	与收益相关
合经区经贸发展局本级进口补贴	2,000,000.00	-	与收益相关
外贸专项资金	1,697,800.00	-	与收益相关
南京文化发展资金	1,500,000.00	-	与收益相关
2016 年中央文化产业发展专项资金	1,500,000.00	-	与收益相关
智能 O2O 文化传播体系建设项目	1,288,115.48	-	与资产相关
中转库拆迁补偿款	1,200,000.00	-	与资产相关
宿州民宿风情街项目	1,142,796.43	-	与资产相关
数字广告媒体网络建设项目	1,084,264.12	-	与资产相关
动画片《爱玲与史迪奇》摄制	1,000,000.00	-	与资产相关
2016 年文化强省专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
政府奖励款	960,400.00	-	与收益相关
2017 年安徽省广播影视精品专项资金	850,000.00	-	与收益相关
重点企业回转项目政策资金	848,900.00	-	与收益相关
政府补贴款	667,681.57	-	与收益相关
省级现代服务发展资金	600,000.00	-	与收益相关
基于大数据文化消费群体行为分析及智能服务	500,000.00	-	与收益相关
中宣部对外推广局影视外宣项目资金	471,698.11	-	与收益相关
2015 年中央补助文化发展专项资金	406,556.88	-	与资产相关
下城区财政局经济发展资金-大项目政策扶持资金	389,600.00	-	与收益相关
国家文创扶持资金	343,433.76	-	与资产相关
稳定就业岗位补助款	337,215.40	-	与收益相关
实体书店扶持资金	282,000.00	-	与收益相关
数字内容聚合投送集成技术开发	247,471.40	-	与收益相关
2015 年实体店扶持项目补助	205,183.89	-	与资产相关
2016 年中央文化产业发展专项资金 实体书店扶持奖励	200,000.00	-	与资产相关

闵行区财政局非税收入专户企业扶持资金	200,000.00	-	与收益相关
文化部重点实验室资助项目补贴-沉浸式媒体内容集成与发行平台的建设及应用项目	150,943.40	-	与资产相关
拆迁补偿款过渡费	133,244.46	-	与资产相关
下城区人民政府天水街道办事处2016年度第四批市文化创意资金	100,000.00	-	与收益相关
实体书店扶持资金-皖西书城维修费	65,000.00	-	与资产相关
亳州图书城文化体验升级改造	62,499.96	-	与资产相关
“文化服务直通车”活动项目	60,303.38	-	与收益相关
农民文化三合一服务体系	53,233.96	-	与收益相关
扶持产业资金	50,000.00	-	与收益相关
文化惠民消费季活动	30,000.00	-	与收益相关
其他	28,354.06	-	与收益相关
宿州新华书店门店改造项目	8,345.00	-	与资产相关
合计	50,050,603.76	-	与收益相关

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	36,313,991.09	-
无法支付的应付帐款	-	17,669,770.28	-
非同一控制下企业合并利得	5,235,770.02	3,329,694.88	5,235,770.02
其他	4,044,602.90	6,361,755.38	4,044,602.90
合计	9,280,372.92	63,675,211.63	9,280,372.92

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文化部项目补贴	-	6,299,447.50	与收益相关
进出口业务补贴	-	3,000,000.00	与收益相关

拆迁补偿款	-	2,731,384.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金项目-“德育平台内容制作”补助	-	2,244,990.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金项目	-	2,783,000.00	与收益相关
实体书店文化升级改造项目	-	2,000,000.00	与资产相关
科学可视化互动数学教科书研发项目款	-	1,800,000.00	与资产相关
拨付 2015 中央文化产业发展专项资金-教育服务全媒体平台建设及应用示范	-	1,500,000.00	与收益相关
浙商回归扶持发展资金新三板上市财政补助资金	-	1,500,000.00	与收益相关
智能 O2O 文化传播体系建设项目	-	1,108,983.32	与资产相关
数字媒体技术的社区科普之家等项目	-	1,085,111.53	与收益相关
省级文化强省建设专项资金	-	1,021,000.00	与收益相关
重点进出口企业奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
经济发展资金一大项目政策扶持资金	-	892,400.00	与收益相关
2015 年实体店扶持项目补助（摊销）	-	868,795.22	与资产相关
国家科技支撑计划项目补助	-	581,500.00	与收益相关
支持物流企业培育品牌扶持资金	-	500,000.00	与收益相关
财政专项资金	-	500,000.00	与收益相关
进出口业务补贴款	-	435,600.00	与收益相关
财政补贴	-	339,677.66	与收益相关
实体书店扶持资金-皖西书城维修费	-	237,837.51	与资产相关
2015 年中央补助文化产业发展专项资金摊销	-	258,858.35	与资产相关
合肥市科技局补助（课题 2 面向社区服务）	-	255,000.00	与收益相关
庐阳区企业上规模鼓励奖金	-	200,000.00	与收益相关
2016 年中央文化产业发展专项资金实体书店扶持	-	200,000.00	与资产相关

奖励（摊销）			
中转库拆迁补偿款	-	871,498.27	与资产相关
国家级高新技术企业研发事后奖补项目	-	200,000.00	与收益相关
科技创新补贴	-	200,000.00	与收益相关
庐阳区科技局补助（面向移动互联网数字版权技术开发）	-	200,000.00	与收益相关
庐阳区科技局补助（课题2 面向社区服务）	-	195,000.00	与收益相关
市级文化发展资金实施	-	180,983.89	与资产相关
稳定就业岗位补助款	-	149,960.00	与收益相关
合肥市科技局补助（面向移动互联网数字版权技术开发）	-	140,000.00	与收益相关
加强企业职工岗位技能提升培训管理项目补助	-	132,000.00	与收益相关
农民文化三合一服务体系	-	120,221.78	与收益相关
2015 年第八批市文化创意产业补助资金	-	100,000.00	与收益相关
技能培训补贴	-	82,000.00	与收益相关
国家文创扶持资金	-	80,451.40	与资产相关
安徽省文化厅数字新媒体企业孵化时间探索项目	-	37,735.85	与收益相关
合肥市财政科技支撑项目配套资金	-	30,000.00	与收益相关
2015 年淮南名牌奖励款	-	20,000.00	与收益相关
税费返还	-	15,554.81	与收益相关
综合性扶持政策补助	-	10,000.00	与收益相关
2016 年“两新组织”党建经费	-	3,000.00	与收益相关
残疾人补贴	-	2,000.00	与收益相关
其他	-	200,000.00	与收益相关
合计	-	36,313,991.09	

48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	824,232.01	5,158,409.09	824,232.01

对外捐赠	29,406,402.48	47,929,510.53	29,406,402.48
罚款支出	28,877.70	258,380.61	28,877.70
其他	5,238,293.44	3,690,806.99	5,238,293.44
合计	35,497,805.63	57,037,107.22	35,497,805.63

49. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,717,279.12	16,138,180.80
递延所得税费用	-662,086.22	-189,595.58
合计	19,055,192.90	15,948,585.22

50. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、34 其他综合收益。

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及往来款	34,932,253.81	36,828,015.72
房租	92,919,393.67	71,800,447.85
政府补助	59,981,302.87	74,044,423.40
委托贷款利息	-	22,141.50
其他	1,411,054.41	2,131,851.01
合计	189,244,004.76	184,826,879.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行推广手续费	53,084,581.60	59,415,618.95
运输费	56,768,855.41	58,225,660.56
业务招待费	26,145,605.57	30,199,941.85
捐赠支出	29,406,402.48	22,947,578.94
办公费	30,858,107.68	32,519,732.56

租赁费	100,521,054.13	43,805,591.14
车辆费用	12,631,225.22	14,630,834.09
保证金及押金	87,095,742.92	30,157,354.35
修理费	13,201,125.12	12,597,331.86
银行定期存单质押开具票据	3,784,000.00	10,344,457.17
差旅费	10,197,586.59	9,275,006.51
会议费	3,608,451.06	2,644,564.75
银行手续费	2,221,973.28	2,819,828.70
保险费	1,973,802.47	2,301,195.00
包装费	844,283.99	899,448.67
中介服务费	27,958,343.01	26,041,784.84
其他	47,178,427.65	65,212,492.61
合计	507,479,568.18	424,038,422.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	104,834,408.15	88,094,724.40
合计	104,834,408.15	88,094,724.40

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	316,061.06	-
合计	316,061.06	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
再保理融资	-	105,000,000.00
合计	-	105,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东权益	-	286,765.00
子公司减资	1,192,268.00	-
发行证券支付的中介费	1,420,377.36	-

再保理资产转让	105,000,000.00	-
合计	107,612,645.36	286,765.00

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,134,221,844.17	1,075,479,706.62
加：资产减值准备	49,460,824.60	14,851,964.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,556,463.44	58,230,728.13
无形资产摊销	27,403,393.47	23,097,879.57
长期待摊费用摊销	16,407,623.53	13,827,432.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-412,144,384.71	-403,284,819.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		16,614.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-18,994.99	109,356.76
财务费用（收益以“－”号填列）	-149,800,266.07	-86,295,483.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-130,196,520.74	-113,021,191.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-662,086.22	-189,595.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	583,878.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-286,234,679.78	-173,903,480.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-777,524,490.38	2,848,807.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	605,137,596.04	159,168,565.26
其他	3,784,000.00	-14,507,906.51
经营活动产生的现金流量净额	141,390,322.36	557,012,456.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,391,560,296.19	5,476,287,016.01
减：现金的期初余额	5,476,287,016.01	3,235,185,804.84

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,084,726,719.82	2,241,101,211.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的皖新金智创投企业合并于本期支付的现金或现金等价物	782,999,985.00
减：购买日子公司皖新金智创投持有的现金及现金等价物	136,260,722.84
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	646,739,262.16

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,391,560,296.19	5,476,287,016.01
其中：库存现金	384,038.02	382,780.96
可随时用于支付的银行存款	4,390,973,224.19	5,475,901,211.62
可随时用于支付的其他货币资金	203,033.98	3,023.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,391,560,296.19	5,476,287,016.01

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,570,000.00	子公司用于银行质押开具票据
固定资产	972,275.80	子公司用于银行抵押开具票据
合计	24,542,275.80	

54. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	32,063.09	0.83591	26,801.86
其中：美元	-	-	-
港币	32,063.09	0.83591	26,801.86
应收账款	404,697.56	6.5342	2,644,374.80
其中：美元	404,697.56	6.5342	2,644,374.80
港币	-	-	-

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
皖新金智创投	2017-12-29	1,087,077,590.91	98.62%	增资

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
皖新金智创投	2017-12-29	取得控制权	-	-

(2) 合并成本及商誉

合并成本	皖新金智创投
—现金	1,087,077,590.91
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	1,087,077,590.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,092,313,360.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-5,235,770.02

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	皖新金智创投	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	136,260,722.84	136,260,722.84
预付账款	480.00	480.00
应收利息	3,000,291.67	3,000,291.67
其他应收款	94,501,132.66	94,501,132.66
其他流动资产	75,000,000.00	75,000,000.00
可供出售金融资产	452,561,125.00	452,561,125.00
长期股权投资	345,912,368.54	345,912,368.54
固定资产	552.50	552.50
负债：		
应交税费	2,620.00	2,620.00
其他应付款	2,415,572.05	2,415,572.05
净资产	1,104,818,481.16	1,104,818,481.16
减：少数股东权益	12,505,120.23	12,505,120.23
取得的净资产	1,092,313,360.93	1,092,313,360.93

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
皖新金智创投	1,010,057,125.00	1,014,921,935.81	4,864,810.81	采用资产基础法假设	-

2. 处置子公司

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	本期未纳入合并范围原因
1	合肥兴金房地产投资有限公司	合肥兴金	2017年1月至2月	股权转让

2	合肥兴淮房地产投资有限公司	合肥兴淮	2017年1月至2月	股权转让
3	合肥兴阜房地产投资有限公司	合肥兴阜	2017年1月至2月	股权转让
4	合肥兴北房地产投资有限公司	合肥兴北	2017年1月至2月	股权转让
5	合肥兴蚌房地产投资有限公司	合肥兴蚌	2017年1月至2月	股权转让
6	合肥阅享书店管理有限公司	合肥阅享	2017年1月至2月	股权转让
7	合肥阅田书店管理有限公司	合肥阅田	2017年1月至2月	股权转让
8	合肥阅泉书店管理有限公司	合肥阅泉	2017年1月至2月	股权转让
9	合肥阅山书店管理有限公司	合肥阅山	2017年1月至2月	股权转让
10	合肥阅丰书店管理有限公司	合肥阅丰	2017年1月至2月	股权转让
11	杭州筑书网络科技有限公司	筑书科技	2017年1月至8月	控制权变更

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 设立

序号	子公司	取得方式	本年纳入合并范围原因
1	合肥新津	设立	100.00%控制权
2	合肥新阜	设立	100.00%控制权
3	合肥新川	设立	100.00%控制权
4	合肥新赭	设立	100.00%控制权
5	合肥新莱	设立	100.00%控制权
6	合肥新亭	设立	100.00%控制权
7	合肥新毫	设立	100.00%控制权
8	合肥新滁	设立	100.00%控制权
9	合肥阅合	设立	100.00%控制权
10	合肥阅颖	设立	100.00%控制权

11	合肥阅川	设立	100.00%控制权
12	合肥阅水	设立	100.00%控制权
13	合肥阅浦	设立	100.00%控制权
14	合肥阅文	设立	100.00%控制权
15	合肥阅毫	设立	100.00%控制权
16	合肥阅清	设立	100.00%控制权
17	凤阳衡水	设立	100.00%控制权
18	阜阳衡水	设立	100.00%控制权
19	皖新餐饮	设立	100.00%控制权
20	沃屹装备	设立	90.00%控制权
21	皖新研学	设立	70.59%控制权
22	皖新国际	设立	100.00%控制权
23	合肥壹佳	设立	100.00%控制权

(2) 其他

2017年8月31日杭州筑书网络科技有限公司股东孙云翔、谢天瑜、黄健颖、陈啸谷、郭静佳、侯勇（以下简称“乙方”）共同签署了《一致行动协议》，该协议签署后，乙方实际控制筑书科技64.99%的股权，同时筑书科技修改章程，公司丧失对筑书科技的控制权，筑书科技自2017年9月1日开始不再纳入公司合并报表范围。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
杭州筑书网络科技有限公司			-	2017.8.31	《一致行动协议》签署及章程修改日期	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州筑书网络科技有限公司	35.01	5,923,914.63	5,951,700.00	27,785.37	评估的公司整体股权价值乘剩余股权比例	

七、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

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
教图公司	合肥市	出版物发行	100.00	-	设立
音像连锁	合肥市	出版物发行	100.00	-	设立
合肥新华	合肥市	出版物发行	100.00	-	设立
淮南新华	淮南市	出版物发行	100.00	-	设立
马鞍山新华	马鞍山市	出版物发行	100.00	-	设立
铜陵新华	铜陵市	出版物发行	100.00	-	设立
池州新华	池州市	出版物发行	100.00	-	设立
淮北新华	淮北市	出版物发行	100.00	-	设立
蚌埠新华	蚌埠市	出版物发行	100.00	-	设立
亳州新华	亳州市	出版物发行	100.00	-	设立
宿州新华	宿州市	出版物发行	100.00	-	设立
安庆新华	安庆市	出版物发行	100.00	-	设立
芜湖新华	芜湖市	出版物发行	100.00	-	设立
宣城新华	宣城市	出版物发行	100.00	-	设立
六安新华	六安市	出版物发行	100.00	-	设立
黄山新华	黄山市	出版物发行	100.00	-	设立
阜阳新华	阜阳市	出版物发行	100.00	-	设立
滁州新华	滁州市	出版物发行	100.00	-	设立
新动数码	合肥市	通讯产品零售	51.02	-	设立
四和数码	合肥市	电子数码批发零售	60.00	-	设立
皖新文科	合肥市	文化服务	100.00	-	设立
大众书局文化公司	南京	图书出版发行	-	51.00	设立
大众书局服务公司	南京	出版物发行	-	51.00	设立
上海大众书局	上海	文化用品销售、服务	-	51.00	设立
南京图书文化公司	南京	图书、服务、文化	-	51.00	设立

皖新金智	合肥	计算机软件开发与销售	55.00	-	设立
皖新物流	合肥	物流运输	55.00	-	设立
新宁物流	合肥	物流运输	-	100.00	设立
国际物流	北京	物流运输	-	100.00	设立
黄山商贸	黄山市	商贸	-	100.00	同一控制下企业合并取得
音像出版	合肥市	音像制品、电子出版物	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
博物馆	合肥市	收藏、展览	100.00	-	设立
上海悦览	上海市	装饰设计	51.00	-	设立
淮北补习学校	淮北市	教育培训	-	100.00	设立
蓝狮子股份	杭州市	文化行业	44.55	-	非同一控制下企业合并取得
蓝狮子图书	杭州市	阅读服务		100.00	非同一控制下企业合并取得
上海蓝城	上海市	阅读服务		55.00	非同一控制下企业合并取得
简阅科技	杭州市	技术开发		60.00	非同一控制下企业合并取得
信蓝阅读	上海市	阅读服务		78.85	非同一控制下企业合并取得
蓝投投资	杭州市	投资管理		52.00	非同一控制下企业合并取得
狮享家	杭州市	商务服务		63.04	非同一控制下企业合并取得
资产管理计划	上海市	证券投资	-	-	结构化主体
上海中以	上海市	证券投资	50.00		设立

安徽中以	合肥市	股权投资	94.00	1.00	设立
合肥供应链	合肥市	物流运输	100.00		设立
亳州供应链	亳州市	物流运输	100.00		设立
皖新跟谁学	合肥市	教育培训		51.00	设立
职成教	合肥市	教育培训		100.00	非同一控制 下企业合并 取得
芜湖培训中心	合肥市	教育培训		100.00	设立
合肥新津	合肥市	房产投资	100.00		设立
合肥新阜	合肥市	房产投资	100.00		设立
合肥新川	合肥市	房产投资	100.00		设立
合肥新赭	合肥市	房产投资	100.00		设立
合肥新莱	合肥市	房产投资	100.00		设立
合肥新亭	合肥市	房产投资	100.00		设立
合肥新毫	合肥市	房产投资	100.00		设立
合肥新滁	合肥市	房产投资	100.00		设立
合肥阅合	合肥市	物业管理		100.00	设立
合肥阅颖	合肥市	物业管理		100.00	设立
合肥阅川	合肥市	物业管理		100.00	设立
合肥阅水	合肥市	物业管理		100.00	设立
合肥阅浦	合肥市	物业管理		100.00	设立
合肥阅文	合肥市	物业管理		100.00	设立
合肥阅毫	合肥市	物业管理		100.00	设立
合肥阅清	合肥市	物业管理		100.00	设立
皖新金智创投 ^{*1}	合肥市	投资管理	98.62	-	非同一控制 下企业合并 取得
深圳高朋赢创 ^{*2}	深圳市	创业投资		80.00	非同一控制 下企业合并 取得
凤阳衡水	蚌埠市	教育培训		100.00	设立
阜阳衡水	阜阳市	普通高中	100.00		设立
皖新餐饮	宿州市	餐饮管理		100.00	设立
沃屹装备	合肥市	教学设备销售、安装		90.00	设立
皖新研学	合肥市	研学旅行		70.59	设立
皖新国际	合肥市	旅游服务		100.00	设立
合肥壹佳	合肥市	教育培训		100.00	设立

注^{*1}：2017年12月末，皖新金智创投修改了合伙协议，约定合伙企业增加注册

资本 13.5 亿元，用于科技、交易、文化、出版、传媒领域的投资与管理，该项增资全部由本公司缴纳，所有收益和损失均由本公司享有或承担。变更后，本公司持有 98.62% 的出资份额，公司可对皖新金智创投形成实质性控制。

注*2：皖新金智创投持有深圳高朋赢创 80.00% 股权，依据合伙协议约定，合伙人按照各自实缴出资比例行使表决权，经营政策需经持有合伙企业财产份额三分之二以上的合伙人同意方可通过，皖新金智创投对深圳高朋赢创形成实质性控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
皖新金智创投	1.38%	505,120.23	-	12,505,120.23
大众书局文化公司	49%	1,368,594.88	-	29,709,453.11
皖新物流	45%	7,715,893.95	-	40,028,832.28
蓝狮子股份	55.45%	16,319,736.45	-	158,744,796.83

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
皖新金智创投	308,762,627.17	798,474,046.04	1,107,236,673.21	2,418,192.05	-	2,418,192.05
大众书局文化公司	103,457,212.85	58,580,132.93	162,037,345.78	116,083,656.01	-	116,083,656.01
皖新物流	402,865,489.07	25,319,098.11	428,184,587.18	339,231,626.56	-	339,231,626.56
蓝狮子股份	254,568,869.51	78,041,798.15	332,610,667.66	34,138,506.68	12,760,107.21	46,898,613.89

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	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
皖新金智创投	124,926,921.42	221,832,677.50	346,759,598.92	4,546,424.92	-	4,546,424.92
大众书局文化公司	24,026,776.98	231,565.20	24,258,342.18	91,292,118.10	-	91,292,118.10
皖新物流	112,669,683.08	12,257,473.72	124,927,156.80	53,120,627.18	-	53,120,627.18
蓝狮子股份	92,270,290.43	93,164,516.17	185,434,806.60	18,269,584.13	15,879,535.74	34,149,119.87

子公司名称	本期发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大众书局文化公司	137,255,924.74	2,793,050.78	2,793,050.78	11,645,090.93
皖新物流	716,648,739.85	17,146,431.00	17,146,431.00	-136,949,185.03
蓝狮子股份	75,645,593.34	31,144,777.74	31,144,777.74	29,709,456.63

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大众书局文化公司	113,931,661.83	938,268.27	938,268.27	18,726,025.02
皖新物流	414,236,116.85	15,887,261.11	15,887,261.11	9,529,106.45
蓝狮子股份	73,378,556.68	26,550,224.14	26,550,224.14	4,378,023.71

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2017年11月，蓝狮子股份定向发行494.40万股，公司认购202.30万股，认购金额4,501.175万元，本次认购后，公司持有蓝狮子2,002.3万股，持股比例为由45%变为44.55%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	蓝狮子股份
购买成本	45,011,750.00
——现金	45,011,750.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	47,579,432.61
差额	
其中：调整资本公积	2,567,682.61

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新世界出版社有限责任公司	有限责任公司	北京市	出版、翻译	34.00	-	权益法

上海新吾互联网金融信息服务有限公司	有限责任公司	上海市	金融信息服务、投资管理	45.00	-	权益法
杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)	合伙企业	杭州市	投资管理、投资咨询		22.97	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	新世界出版社有限责任公司	上海新吾互联网金融信息服务有限公司	杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)	新世界出版社有限责任公司	上海新吾互联网金融信息服务有限公司	杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	279,277,420.14	6,521,580.08	115,317,803.58	257,724,677.94	7,267,419.32	-
非流动资产	3,238,155.04	41,028,131.50	860,203,984.12	4,616,234.39	-	-
资产合计	282,515,575.18	47,549,711.58	975,521,787.70	262,340,912.33	7,267,419.32	-
流动负债	98,756,897.32	234.00	37,728,510.51	96,632,853.92	308.63	-
非流动负债	9,055,000.00	-	-	2,085,000.00	-	-
负债合计	107,811,897.32	234.00	37,728,510.51	98,717,853.92	308.63	-
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	174,703,677.86	47,549,477.58	937,793,277.19	163,623,058.41	7,267,110.69	-
按持股比例计算的净资产份额	59,387,718.88	21,397,264.91	215,427,058.26	55,621,039.66	3,270,199.81	-
调整事项						
——商誉	28,232,096.74	-		28,232,096.74	-	-
——内部交易未实现利润	-	-		-	-	-
——其他	-	22,275,000.00	-44,447,136.72	-	-	

对联营企业权益投资的账面价值	87,619,815.62	43,672,264.91	170,979,921.54	83,853,136.40	3,270,199.81	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不存在	不存在	不存在	不存在	不存在	不存在
营业收入	114,731,286.47	2,492,541.59	-	115,638,718.93	-	-
财务费用	-5,410,045.35	211,722.88	-74,382.44	-3,650,635.02	-8,811.20	-
所得税费用	-	-	-	-	-	-
净利润	11,080,619.45	-217633.11	-7,236,544.90	10,446,058.26	-2,732,889.31	-
终止经营的净利润	-			-	-	-
其他综合收益	-			-	-	-
综合收益总额	11,080,619.45	-217633.11	-7,236,544.90	10,446,058.26	-2,732,889.31	-
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-

八、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关风险及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收利息、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、可供出售金融资产等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要为风险较低的基金产品；本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司持有的应收利息主要为银行理财产品产生的未到期的利息；本公司持有的其他流动资产主要为保本型银行理财产品，存在较低的信用风险；本公司持有的一年内到期的非流动资产主要为风险较低的委托贷款；本公司持有的可供出售金融资产主要为持有的非公开发行股票，风险较低。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，整体信用风险评价较低。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	21,686,976.85	9,412,395.60	-	-
其他应收款	4,135,631.46	1,765,581.26	-	-
合计	25,822,608.31	11,177,976.86	-	-

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但发生额占应收款项期末余额的比例很小。

3. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司目前无有息金融负债，不存在利率风险。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	109,842,785.26	-	-	109,842,785.26
1.交易性金融资产	109,842,785.26	-	-	109,842,785.26
（1）权益工具投资				
（2）交易性债务工具投资	109,842,785.26	-	-	109,842,785.26
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				
（二）可供出售金融资产	90,706,973.50			90,706,973.50
（1）权益工具投资	90,706,973.50			90,706,973.50
（2）交易性债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	200,549,758.76	-	-	200,549,758.76

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为债务工具、权益工具在证券市场的活跃报价。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
安徽新华发行(集团)控股有限公司	母公司	有限责任公司	合肥市庐阳区	曹杰	投资管理	80,000.00	69.57	69.57	安徽省人民政府	913400006709002350

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新华文轩出版传媒股份有限公司	本公司股东
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	同受母公司控制
安徽皖新酒店发展有限公司*	同受母公司控制
安徽新华钰泉贸易有限公司	同受母公司控制
安徽华仑港湾文化投资有限公司	同受母公司控制
亳州华仑国际文化投资有限公司	同受母公司控制
安徽皖新物业管理有限公司	同受母公司控制
皖新文化产业投资(集团)有限公司	同受母公司控制
黄山皖新文化产业投资有限公司	同受母公司控制
安徽皖新融资租赁有限公司	同受母公司控制
合肥皖新智创印务科技有限公司	同受母公司控制
涡阳华仑国际文化发展有限公司	同受母公司控制

智慧超洋建设工程股份有限公司	受母公司重大影响
芜湖银泰城商业管理有限公司	受母公司重大影响
新世界出版社有限责任公司	联营企业

注*：安徽华仑酒店管理有限公司于 2017 年 5 月更名为安徽皖新酒店发展有限公司。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄山皖新文化产业投资有限公司	代建费	2,310,000.00	4,320,000.00
皖新文化产业投资（集团）有限公司	代建费	5,380,000.00	4,800,000.00
安徽省新龙图贸易进出口公司	文体数码书刊	197,842.28	5,148,206.42
安徽新华钰泉贸易有限公司	物业管理服务等	1,575,289.24	842,549.92
安徽皖新酒店发展有限公司	房餐费	632,081.45	15,562.00
安徽皖新物业管理有限公司	物业管理服务等	2,989,629.00	498,357.10
安徽新华钰泉贸易有限公司	多元产品	-	1,220.00
智慧超洋建设工程股份有限公司	工程款	9,589,463.23	-
新华文轩出版传媒股份有限公司	图书	1,919,094.24	-
合肥皖新智创印务科技有限公司	图书采购	5,783,493.95	-
新世界出版社有限责任公司	图书采购	12,288,834.17	-
合计		42,665,727.56	15,625,895.44

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	图书	1,283.67	30,484.39

安徽皖新酒店发展有限公司	多媒体业务	-	1,086,066.79
亳州华仑国际文化投资有限公司	多媒体业务	-	179,523.17
皖新文化产业投资（集团）有限公司	音像制品	-	100,000.00
安徽华仑港湾文化投资有限公司	一般图书	-	4,481.00
安徽华仑港湾文化投资有限公司	多媒体业务	2,081,783.96	1,583,918.06
涡阳华仑国际文化发展有限公司	多媒体业务	-	28,522.43
合肥皖新智创印务科技有限公司	文化用品	6,654,277.57	-
安徽新华发行(集团)控股有限公司	图书	10,113.80	-
合计		8,747,459.00	3,012,995.84

(2) 关联租赁情况

① 出租情况

出租方名称	承租方名称	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
安徽新华传媒股份有限公司	安徽新华钰泉贸易有限公司	455,200.00	455,200.00
安徽新华传媒股份有限公司	安徽皖新融资租赁有限公司	39,600.00	-
合计		494,800.00	455,200.00

② 承租情况

出租方名称	承租方名称	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
安徽皖新物业管理有限公司	安徽新华传媒股份有限公司	7,315,423.19	6,493,587.36
安徽皖新酒店发展有限公司	合肥新华	960,000.00	-
安徽皖新物业管理有限公司	皖新金智	63,432.63	234,850.19
安徽皖新物业管理有限公司	音像连锁	140,554.74	-
安徽皖新物业管理有限公司	新动数码	-	79,949.10
芜湖银泰城商业管理有限公司	芜湖新华	1,296,218.60	-

合计		9,775,629.16	6,808,386.65
----	--	--------------	--------------

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	安徽省新龙图贸易进出口有限公司	-	4,281.39
应收账款	亳州华仑国际文化投资有限公司	-	196,168.03
应收账款	安徽皖新酒店发展有限公司	-	11,250.00
应收账款	安徽华仑港湾文化投资有限公司	1,625,404.69	957,280.50
应收账款	安徽新华发行(集团)控股有限公司	348.00	348.00
其他应收款	皖新文化产业投资(集团)有限公司	342,264.61	-
预付账款	安徽皖新物业管理有限公司	1,775,569.95	1,623,396.84
预付账款	安徽省新龙图贸易进出口有限公司	1,006,250.64	1,204,092.92

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽省新龙图贸易进出口有限公司	-	486,054.52
应付账款	安徽皖新酒店发展有限公司	1,780,000.00	1,780,000.00
应付账款	安徽新华钰泉贸易有限公司	402,095.90	-

7. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	271.20	269.97

十一、政府补助

种类	金额	本期计入损益的 列报项目	本期计入损益的列报 项目
----	----	-----------------	-----------------

计入递延收益的政府补助	79,358,781.52	其他收益	25,682,766.76
直接计入当期损益的政府补助	24,367,837.00	其他收益	24,367,837.00

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 2018 年 3 月，皖新光大阅嘉一期资产支持专项计划已成功发行，公司扣除相关税费后，确认资产处置收益约 4.38 亿元。

2. 2018 年 4 月 19 日，本公司第三届董事会第三十三次会议审议通过了《2017 年度利润分配预案》，根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和本公司章程的股利分配政策，拟向公司股东派发 2017 年度现金股利 33,816.48 万元(含税)，即以截止 2017 年 12 月 31 日公司股本 1,989,204,737 股为基数，每股派发现金红利 0.17 元（含税），本年度不进行资本公积金转增股本。

截至 2018 年 4 月 19 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 终止经营

(1) 终止经营净利润的组成内容

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	68,630,492.40	1,962,649.94
减：费用	74,935,498.26	4,751,990.15
二、终止经营利润总额（亏损以“-”号填列）	-6,305,005.86	-2,789,340.21
减：所得税费用（收益以“-”号填列）	-	-

三、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,305,005.86	-2,789,340.21
减：终止经营确认的减值净损失（注：税后净额，转回净收益以“-”号填列）	-	-
加：终止经营处置净损益（净亏损以“-”号填列）		
加：企业专为转售而取得持有待售的子公司净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
四、终止经营净利润合计（注：净亏损合计以“-”号填列）	-6,305,005.86	-2,789,340.21
其中：归属母公司所有者的终止经营净利润合计	-3,216,511.84	-1,422,797.91

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为教育分部、文消分部及其他分部和公司总部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	总部分部	教育服务分部	文化消费分部	现代物流分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	26,067.29	377,049.27	580,907.84	66,613.98	148,449.53	350,498.01	848,589.90
主营业务成本	25,492.46	337,612.84	479,855.60	62,890.57	142,560.37	348,874.60	699,537.24

本公司各分部共同使用的资产、负债无法具体细分，不在不同的分部之间分配。

3. 增值税减免

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87号）规定，公司自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。截至2018年4月19日，国家尚未发布新的税收优惠政策。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,673,489.03	100.00	9,518,581.08	5.33	169,154,907.95
其中组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	172,186,876.54	96.37	9,518,581.08	5.53	162,668,295.46
其中组合 2：以合并报表范围内的关联方划分组合	6,486,612.49	3.63	-	-	6,486,612.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	178,673,489.03	100.00	9,518,581.08	5.33	169,154,907.95

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,719,627.09	100.00	2,774,016.18	5.16	50,945,610.91
其中组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	47,233,076.21	87.93	2,774,016.18	5.87	44,459,060.03
其中组合 2：以合并报表范围内的关联方划分组合	6,486,550.88	12.07	-	-	6,486,550.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	53,719,627.09	100.00	2,774,016.18	5.16	50,945,610.91

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,665,930.05	7,883,296.50	5.00
1 至 2 年	12,848,441.28	1,284,844.13	10.00
2 至 3 年	1,592,808.20	318,561.64	20.00
3 至 4 年	-	-	40.00
4 至 5 年	79,697.01	31,878.81	40.00
合计	172,186,876.54	9,518,581.08	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额6,744,564.90元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	25,019,010.00	14.00	1,250,950.50
单位 2	20,473,455.00	11.46	1,023,672.75
单位 3	18,313,970.00	10.25	915,698.50
单位 4	18,134,510.00	10.15	906,725.50

单位 5	17,738,083.57	9.93	886,904.18
合计	99,679,028.57	55.79	4,983,951.43

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	690,510,544.66	100.00	2,876,828.84	0.42	687,633,715.82
其中组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	40,537,739.76	5.87	2,876,828.84	7.10	37,660,910.92
其中组合 2：以合并报表范围内的关联方划分组合	649,972,804.90	94.13	-	-	649,972,804.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	690,510,544.66	100	2,876,828.84	0.42	687,633,715.82

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	328,835,207.12	100.00	1,867,930.16	0.57	326,967,276.96

其中组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	31,324,888.43	9.53	1,867,930.16	5.96	29,456,958.27
其中组合 2：以合并报表范围内的关联方划分组合	297,510,318.69	90.47	-	-	297,510,318.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	328,835,207.12	100.00	1,867,930.16	0.57	326,967,276.96

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,977,144.29	1,398,857.21	5.00
1 至 2 年	10,341,474.64	1,034,147.46	10.00
2 至 3 年	2,219,120.83	443,824.17	20.00
合计	40,537,739.76	2,876,828.84	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,008,898.68元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	649,972,804.90	297,510,318.69
保证金	37,502,060.54	30,645,047.34
押金	2,140,630.53	-
备用金、借款	455,198.59	186,746.34
其他	439,850.10	493,094.75
合计	690,510,544.66	328,835,207.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------------	----------

				数的比例 (%)	
合肥新宁供应链管理有 限公司	往来款	226,000,000.00	1 年以内	32.73	-
黄山新华商贸有限责任 公司	往来款	180,685,283.01	1 年以内	26.17	-
合肥皖新供应链管理有 限公司	往来款	118,747,031.08	1 年以内	17.2	-
淮北新华书店有限公司	往来款	47,742,940.00	1 年以内	6.91	-
合肥新华书店有限公司	往来款	35,299,773.24	1 年以内	5.11	-
合计		608,475,027.33		88.12	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	3,114,318,906.56	3,000,000.00	3,111,318,906.56	1,947,229,565.65	3,000,000.00	1,944,229,565.65
对联营企业 投资	136,292,080.53	-	136,292,080.53	440,401,942.93	-	440,401,942.93
合计	3,250,610,987.09	3,000,000.00	3,247,610,987.09	2,387,631,508.58	3,000,000.00	2,384,631,508.58

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
六安新华书 店有限公司	45,740,723.82	-	-	45,740,723.82	-	-
阜阳新华书 店有限公司	72,292,210.01	-	-	72,292,210.01	-	-
淮北新华书 店有限公司	60,402,971.68	-	-	60,402,971.68	-	-
亳州新华书 店有限公司	34,025,375.28	-	-	34,025,375.28	-	-
滁州新华书 店有限公司	85,193,850.88	-	-	85,193,850.88	-	-
淮南新华书 店有限公司	43,218,254.34	-	-	43,218,254.34	-	-
宿州新华书 店有限公司	69,021,813.35	-	-	69,021,813.35	-	-
蚌埠新华书 店有限公司	67,559,865.57	-	-	67,559,865.57	-	-

马鞍山新华书店有限公司	52,808,495.94	-	-	52,808,495.94	-	-
铜陵新华书店有限公司	39,308,397.94	-	-	39,308,397.94	-	-
安庆新华书店有限公司	96,439,302.87	-	-	96,439,302.87	-	-
芜湖新华书店有限公司	55,616,718.88	-	-	55,616,718.88	-	-
宣城新华书店有限公司	25,241,901.77	-	-	25,241,901.77	-	-
池州新华书店有限公司	26,535,245.40	-	-	26,535,245.40	-	-
合肥新华书店有限公司	241,875,632.87	-	-	241,875,632.87	-	-
安徽新华教育图书发行有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
安徽新华音像出版社	10,610,000.00	-	-	10,610,000.00	-	-
安徽新动数码科技有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
安徽四和数码科技发展有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
皖新文化科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
安徽皖新物流有限公司	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-	-
安徽皖新金智教育科技有限公司	11,610,000.00	-	-	11,610,000.00	-	-
安徽新华图书音像连锁有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
黄山新华书店有限公司	29,006,387.46	-	-	29,006,387.46	-	-
安徽图书博物馆	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海悦览空间设计有限公司	1,071,000.00	-	-	1,071,000.00	-	-
杭州蓝狮子文化创意股	164,651,417.59	45,011,750.00	-	209,663,167.59	-	-

份有限公司						
中信信诚皖新传媒专项资产管理计划	240,000,000.00		70,000,000.00	170,000,000.00	-	-
上海中以智教股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合肥兴蚌房地产投资有限公司	26,140,000.00	-	26,140,000.00	-	-	-
合肥兴北房地产投资有限公司	28,440,000.00	-	28,440,000.00	-	-	-
合肥兴淮房地产投资有限公司	37,100,000.00	-	37,100,000.00	-	-	-
合肥兴金房地产投资有限公司	43,120,000.00	-	43,120,000.00	-	-	-
合肥兴阜房地产投资有限公司	50,200,000.00	-	50,200,000.00	-	-	-
阜阳市颍东区衡水实验中学	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合肥新津房地产投资有限公司	-	33,000,000.00	-	33,000,000.00	-	-
合肥新阜房地产投资有限公司	-	38,000,000.00	-	38,000,000.00	-	-
合肥新川房地产投资有限公司	-	33,000,000.00	-	33,000,000.00	-	-
合肥新赭房地产投资有限公司	-	31,000,000.00	-	31,000,000.00	-	-
合肥新莱房地产投资有限公司	-	32,000,000.00	-	32,000,000.00	-	-
合肥新亭房地产投资有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
合肥新毫房地产投资有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-

限公司						
合肥新滁房地产投资有限公司	-	28,000,000.00	-	28,000,000.00	-	-
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业		1,087,077,590.91		1,087,077,590.91	-	-
合计	1,947,229,565.65	1,422,089,340.91	255,000,000.00	3,114,318,906.56	-	3,000,000.00

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业	330,147,605.91	782,999,985.00	26,070,000.00	-	-	-
厚朴商业保理有限公司	18,131,000.81	-	18,131,000.81	-	-	-
新世界出版社有限责任公司	83,853,136.40	-	-	3,766,679.22	-	-
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	3,270,199.81	40,500,000.00		-97,934.90	-	-
法国凤凰书店	5,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	440,401,942.93	823,499,985.00	44,201,000.81	3,668,744.32	-	-

(继上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业	-	-	-1,087,077,590.91	-	

厚朴商业保理有限公司	-	-	-	-	
新世界出版社有限责任公司	-	-	-	87,619,815.62	
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	-	-	-	43,672,264.91	
法国凤凰书店	-	-	-	5,000,000.00	
合计			-1,087,077,590.91	136,292,080.53	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,672,877.52	254,924,599.08	169,365,421.02	168,266,308.83
其他业务	10,796,504.67	8,832,176.80	10,180,370.13	3,768,537.35
合计	271,469,382.19	263,756,775.88	179,545,791.15	172,034,846.18

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一般图书	27,833,859.15	27,825,167.72	22,199,853.52	23,684,748.90
多媒体业务	232,839,018.37	227,099,431.36	147,165,567.50	144,581,559.93
合计	260,672,877.52	254,924,599.08	169,365,421.02	168,266,308.83

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,142,814,042.27	853,027,506.27
权益法核算的长期股权投资收益	3,668,744.32	1,302,138.68
处置长期股权投资产生的投资收益	6,068,999.19	414,671.82
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,820,501.80	2,607,114.36
持有至到期投资取得的投资收益期间取	-	-

得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	32,911,697.96	15,463,182.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	2,352,256.10
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	64,778,810.24	76,611,673.49
合计	1,254,062,795.78	951,778,543.03

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
子公司利润分配	1,142,814,042.27	853,027,506.27
合计	1,142,814,042.27	853,027,506.27

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业	-	1,407,084.38
厚朴金控商业保理有限公司	-	-2,426,805.32
新世界出版社有限责任公司	3,766,679.22	3,551,659.81
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	-97,934.90	-1,229,800.19
合计	3,668,744.32	1,302,138.68

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	417,767,037.26
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,050,603.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	5,235,770.02
非货币性资产交换损益	5,322,785.20
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	

债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	121,815,872.25
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	3,452,830.19
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,628,970.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-24,156,032.09
所得税影响额	-3,779,189.82
少数股东权益影响额	-13,922,270.15
合计	531,158,435.90

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.48	0.56	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.54	0.29	-

3. 财务报表的批准

本财务报表于2018年4月19日由董事会通过及批准发布。

（以下空白，为公司2017年财务报表附注签字盖章页）

公司名称：安徽新华传媒股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 19 日

日期：2018 年 4 月 19 日

日期：2018 年 4 月 19 日