

长江出版传媒股份有限公司

审计报告

中天运[2019]审字第 90225 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

	页 次
一、审计报告	1-4
二、财务报表	
1. 合并资产负债表	5-6
2. 母公司资产负债表	7-8
3. 合并利润表	9
4. 母公司利润表	10
5. 合并现金流量表	11
6. 母公司现金流量表	12
7. 2018 年度合并所有者权益变动表	13
8. 2017 年度合并所有者权益变动表	14
9. 2018 年度母公司所有者权益变动表	15
10. 2017 年度母公司所有者权益变动表	16
三、财务报表附注	17-123
四、事务所营业执照复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2019]审字第 90225 号

长江出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长江出版传媒股份有限公司（以下简称“长江出版传媒”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了长江出版传媒 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于长江出版传媒，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）存货跌价准备

相关信息披露详见本附注“四、重要会计政策和会计估计”之“（十一）存货”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”之“（六）存货”。

1、事项描述

长江出版传媒以图书、期刊、报纸、音像、电子出版物的出版、发行、印制、物资贸易为主业，拥有涵盖“编、印、发、供”的产业链。其存货按照成本与可变现净值孰低计

量，长江出版传媒于每期期末对出版和发行的存货进行全面盘点的基础上，按照存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法提取存货跌价准备。

存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。对存货可变现净值的估计，需要管理层运用重大判断。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层做出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；
- （2）对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别；
- （3）通过检查原始凭证对于存货货龄的划分进行测试；
- （4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价；
- （5）选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

我们获取的证据能够支持管理层在确定可变现净值时作出的判断。

（二）应收款项的可收回性

相关信息披露详见本附注“四、重要会计政策和会计估计”之“（十）应收款项”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”之“（三）应收票据及应收账款”以及“（五）其他应收款”等。

1、事项描述

应收款项期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）测试与应收款项可收回性评估相关的关键内部控制；
- （2）复核对应收款项可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- （3）对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项，选取样本复核预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；
- （4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(5) 抽样检查期后回款情况。

我们获取的证据能够支持管理层在确定应收款项的可收回性作出的判断。

四、其他信息

长江出版传媒管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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

长江出版传媒管理层（以下简称管理层）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。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估长江出版传媒的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长江出版传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长江出版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，就可能对长江出版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长江出版传媒不能持续经营。

（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。

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合并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。



二〇一九年四月二十四日



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	1,173,687,851.89	797,993,651.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、（二）	1,285,488.20	1,587,612.01
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、（三）	1,469,495,667.77	1,787,562,937.01
预付款项	七、（四）	192,669,050.96	249,203,794.71
其他应收款	七、（五）	110,520,547.17	63,552,199.18
存货	七、（六）	1,178,765,706.88	1,113,284,504.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、（七）	45,000,000.00	
其他流动资产	七、（八）	4,051,459,898.73	3,820,457,370.52
流动资产合计		8,222,884,211.60	7,833,642,069.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、（九）	337,723,074.09	300,218,589.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（十）	92,310,837.92	87,500,195.18
投资性房地产	七、（十一）	402,909,986.48	449,671,256.66
固定资产	七、（十二）	843,038,978.24	877,810,509.61
在建工程	七、（十三）	47,193,530.54	7,480,435.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十四）	281,969,656.95	290,203,169.91
开发支出	七、（十五）	5,023,418.15	
商誉	七、（十六）	2,609.39	
长期待摊费用	七、（十七）	58,573,805.02	69,772,321.22
递延所得税资产	七、（十八）	27,961,068.62	14,588,311.69
其他非流动资产	七、（十九）	36,805,579.51	105,489,929.43
非流动资产合计		2,133,512,544.91	2,202,734,719.38
资产总计		10,356,396,756.51	10,036,376,789.16

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚

陈义国



陆红亚

陆红亚

合并资产负债表（续）

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、（二十）	20,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、（二十一）	2,004,197,169.53	2,357,498,443.55
预收款项	七、（二十二）	527,374,455.99	439,797,746.48
应付职工薪酬	七、（二十三）	357,892,775.07	409,078,837.16
应交税费	七、（二十四）	43,462,253.61	57,125,437.59
其他应付款	七、（二十五）	382,170,512.36	381,915,107.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,335,097,166.56	3,655,415,571.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、（二十六）	1,086,620.95	2,652,756.61
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、（二十七）	627,000.00	
递延收益	七、（二十八）	178,596,401.02	154,832,846.13
递延所得税负债	七、（十八）	3,047,397.24	5,123,534.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,357,419.21	162,609,137.42
负债合计		3,518,454,585.77	3,818,024,709.41
所有者权益：			
实收资本（或股本）	七、（二十九）	1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（三十）	1,811,693,661.28	1,812,832,560.48
减：库存股			
其他综合收益	七、（三十一）	32,542,623.33	46,308,403.67
专项储备			
盈余公积	七、（三十二）	243,074,163.32	178,505,311.29
未分配利润	七、（三十三）	3,383,186,209.01	2,836,428,741.31
归属于母公司所有者权益合计		6,684,146,929.94	6,087,725,289.75
少数股东权益		153,795,240.80	130,626,790.00
所有者权益合计		6,837,942,170.74	6,218,352,079.75
负债和所有者权益总计		10,356,396,756.51	10,036,376,789.16

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚

陈义国



陆红亚

陆红亚



母公司资产负债表

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		618,279,390.78	311,286,156.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、（一）	3,958,717.49	3,066,500.28
预付款项		17,500,000.00	17,500,000.00
其他应收款	十六、（二）	1,008,294,498.83	1,007,771,251.35
存货		27,272,727.27	18,018,018.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			17,000,000.00
其他流动资产		4,114,451,412.22	3,913,194,441.33
流动资产合计		5,789,756,746.59	5,287,836,367.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		200,200,000.00	200,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	3,323,453,548.62	3,214,982,502.87
投资性房地产			
固定资产		5,076,758.99	6,701,771.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,946,049.22	13,164,086.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,712,000.00	9,504,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,152,869.20	1,602,869.21
非流动资产合计		3,549,541,226.03	3,446,155,230.26
资产总计		9,339,297,972.62	8,733,991,597.69

法定代表人：陈义国

陈义国



主管会计工作负责人：王勇

- 7 -

王勇



会计机构负责人：陆红亚

陆红亚





母公司资产负债表（续）

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		49,656,020.84	50,065,115.43
预收款项			
应付职工薪酬		105,604,091.21	107,835,188.81
应交税费		468,037.22	1,255,528.68
其他应付款		3,765,604,021.25	3,197,568,533.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,921,332,170.52	3,356,724,366.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		2,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,500,000.00	2,500,000.00
负债合计		3,923,832,170.52	3,359,224,366.46
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,518,161,435.80	3,533,161,435.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		243,074,163.32	178,505,311.29
未分配利润		440,579,929.98	449,450,211.14
所有者权益合计		5,415,465,802.10	5,374,767,231.23
负债和所有者权益总计		9,339,297,972.62	8,733,991,597.69

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

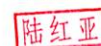
会计机构负责人：陆红亚

陈义国



- 8 -

王勇



陆红亚

合并利润表

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,362,680,477.31	11,231,863,421.91
其中：营业收入	七、（三十四）	10,362,680,477.31	11,231,863,421.91
二、营业总成本		9,920,975,489.02	10,884,390,093.00
其中：营业成本	七、（三十四）	8,479,337,594.22	9,536,090,964.96
税金及附加	七、（三十五）	27,213,775.15	30,712,326.46
销售费用	七、（三十六）	543,185,793.99	504,239,806.07
管理费用	七、（三十七）	647,236,346.44	621,257,052.24
研发费用	七、（三十八）	92,512,155.86	92,274,510.78
财务费用	七、（三十九）	3,596,867.57	-1,530,180.06
其中：利息费用		6,290,677.15	10,618,513.83
利息收入		5,635,963.33	14,824,793.09
资产减值损失	七、（四十）	127,892,955.79	101,345,612.55
加：其他收益	七、（四十一）	67,140,170.28	71,764,285.24
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（四十二）	233,757,616.20	184,137,041.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,681,085.28	1,682,173.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、（四十三）	-302,123.81	306,004.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（四十四）	46,874,401.37	13,119,462.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		789,175,052.33	616,800,122.09
加：营业外收入	七、（四十五）	35,368,796.58	55,171,084.01
减：营业外支出	七、（四十六）	65,666,358.33	27,325,692.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		758,877,490.58	644,645,514.07
减：所得税费用	七、（四十七）	4,239,662.00	10,902,704.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		754,637,828.58	633,742,809.62
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		754,637,828.58	561,124,910.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			72,617,899.18
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,946,481.55	20,377,044.82
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		732,691,347.03	613,365,764.80
六、其他综合收益的税后净额	七、（四十八）	-13,765,780.34	-3,482,606.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,765,780.34	-3,482,606.03
（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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,765,780.34	-3,482,606.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,669,202.40	-3,651,217.10
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		-96,577.94	168,611.07
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		740,872,048.24	630,260,203.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		718,925,566.69	609,883,158.77
归属于少数股东的综合收益总额		21,946,481.55	20,377,044.82
十、每股收益			
基本每股收益		0.60	0.51
稀释每股收益		0.60	0.51

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚



母公司利润表

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（四）	365,743,832.25	336,203,041.15
减：营业成本	十六、（四）	287,030,805.65	247,095,621.23
税金及附加		900,221.52	1,437,685.39
销售费用		6,585,677.09	14,713,253.14
管理费用		91,117,503.32	94,368,021.60
研发费用		40,200,000.00	41,400,000.00
财务费用		7,023,642.68	3,048,841.75
其中：利息费用		9,390,891.07	7,754,408.67
利息收入		2,386,698.48	4,724,235.89
资产减值损失		46,958.80	1,044,215.93
加：其他收益		10,417,099.79	13,201,405.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	235,280,623.74	288,376,222.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,880,834.84	-1,165,852.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,536,746.72	234,673,029.96
加：营业外收入			267,826.28
减：营业外支出		1,473,148.55	628,395.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,063,598.17	234,312,461.03
减：所得税费用			
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		177,063,598.17	234,312,461.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,063,598.17	234,312,461.03
（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			
（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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		177,063,598.17	234,312,461.03
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚

陈义国

陈义国印

王勇印

陆红亚

合并现金流量表

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		11,121,942,900.38	12,158,929,675.37
收到的税费返还		30,475,720.18	39,831,868.63
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十九）	184,842,482.36	170,009,801.82
经营活动现金流入小计		11,337,261,102.92	12,368,771,345.82
购买商品、接受劳务支付的现金		9,241,535,246.63	10,787,178,767.59
支付给职工以及为职工支付的现金		890,343,563.14	736,513,558.18
支付的各项税费		114,252,363.49	135,760,534.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十九）	612,608,404.22	533,330,837.93
经营活动现金流出小计		10,858,739,577.48	12,192,783,698.57
经营活动产生的现金流量净额		478,521,525.44	175,987,647.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,939,940.40	87,942,342.03
取得投资收益收到的现金		154,372,882.66	134,664,231.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,812,205.71	17,319,370.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		111,615,669.83	158,162,563.56
收到其他与投资活动有关的现金	七、（四十九）	8,369,832,265.04	8,516,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,711,572,963.64	8,914,088,507.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,519,712.37	49,288,371.94
投资支付的现金		91,151,349.00	287,018,490.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,237,463.24
支付其他与投资活动有关的现金	七、（四十九）	8,548,600,000.00	8,610,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,701,271,061.37	8,951,544,325.37
投资活动产生的现金流量净额		10,301,902.27	-37,455,817.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,428,455.53	71,735,544.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			10,976,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（四十九）	363,000.00	5,634,565.51
筹资活动现金流出小计		142,791,455.53	77,370,110.40
筹资活动产生的现金流量净额		-112,791,455.53	-66,370,110.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-96,560.79	76,120.68
五、现金及现金等价物净增加额	七、（五十）	375,935,411.39	72,237,839.90
加：期初现金及现金等价物余额		779,564,416.73	707,326,576.83
六、期末现金及现金等价物余额	七、（五十）	1,155,499,828.12	779,564,416.73

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚

陈义国



陆红亚



母公司现金流量表

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		402,518,626.90	376,099,038.38
收到的税费返还		9,352,027.11	13,121,405.85
收到其他与经营活动有关的现金		18,745,121.88	44,705,402.21
经营活动现金流入小计		430,615,775.89	433,925,846.44
购买商品、接受劳务支付的现金		330,414,768.83	266,548,573.54
支付给职工以及为职工支付的现金		66,084,652.03	47,809,377.84
支付的各项税费		6,872,324.79	13,061,656.10
支付其他与经营活动有关的现金		70,215,307.05	120,297,033.24
经营活动现金流出小计		473,587,052.70	447,716,640.72
经营活动产生的现金流量净额		-42,971,276.81	-13,790,794.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,077,043.71	158,231,529.84
取得投资收益收到的现金		215,084,414.87	183,302,089.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,537,000,000.00	8,550,023,415.62
投资活动现金流入小计		8,854,161,458.58	8,891,557,035.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		765,115.07	3,063,904.20
投资支付的现金		205,351,880.59	307,064,863.24
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		8,720,000,000.00	8,605,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,926,116,995.66	8,915,128,767.44
投资活动产生的现金流量净额		-71,955,537.08	-23,571,732.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		552,675,966.57	97,932,194.44
筹资活动现金流入小计		552,675,966.57	97,932,194.44
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		130,755,918.37	68,436,922.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		130,755,918.37	68,436,922.32
筹资活动产生的现金流量净额		421,920,048.20	29,495,272.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		306,993,234.31	-7,867,254.20
加：期初现金及现金等价物余额		311,286,156.47	319,153,410.67
六、期末现金及现金等价物余额		618,279,390.78	311,286,156.47

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚

陈义国



王勇

陆红亚

陆红亚

合并所有者权益变动表

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

	附注	本年金额												
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额		1,213,650,273.00				1,812,832,560.48		46,308,403.67		178,505,311.29		2,836,428,741.31	130,626,790.00	6,218,352,079.75
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		1,213,650,273.00				1,812,832,560.48		46,308,403.67		178,505,311.29		2,836,428,741.31	130,626,790.00	6,218,352,079.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-1,138,899.20		-13,765,780.34		64,568,852.03		546,757,467.70	23,168,450.80	619,590,090.99
（一）综合收益总额								-13,765,780.34				732,691,347.03	21,946,481.55	740,872,048.24
（二）所有者投入和减少资本						-1,138,899.20							1,221,969.25	83,070.05
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						-1,138,899.20							1,221,969.25	83,070.05
（三）利润分配										64,568,852.03		-185,933,879.33		-121,365,027.30
1. 提取盈余公积										64,568,852.03		-64,568,852.03		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-121,365,027.30		-121,365,027.30
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（六）其他														
四、本年末余额		1,213,650,273.00				1,811,693,661.28		32,542,623.33		243,074,163.32		3,383,186,209.01	153,795,240.80	6,837,942,170.74

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚

陈义国

陈义国印

王勇印

王勇

陆红亚印

合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目		2017年度										单位：人民币元	
附注		本年金额										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益				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		
		实收资本（或股本）	其他权益工具										
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		1,213,650,273.00				1,806,698,921.57		49,791,009.70		123,224,005.60	2,339,075,564.27	118,939,982.48	5,651,379,756.62
二、本年期初余额		1,213,650,273.00				1,809,262,067.80		49,791,009.70		123,224,005.60	2,339,026,795.85	121,355,757.23	5,656,309,909.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,570,492.68		-3,482,606.03		55,281,305.69	497,401,945.46	9,271,032.77	562,042,170.57
（一）综合收益总额								-3,482,606.03			613,365,764.80	20,377,044.82	630,260,203.59
（二）所有者投入和减少资本						3,610,586.79						163,987.95	3,774,574.74
1. 股东投入的普通股												-417,587.74	-417,587.74
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						3,610,586.79						581,575.69	4,192,162.48
（三）利润分配										55,281,305.69	-115,963,819.34	-11,270,000.00	-71,952,513.65
1. 提取盈余公积										55,281,305.69	-55,281,305.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-60,682,513.65	-11,270,000.00	-71,952,513.65
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他						-40,094.11							-40,094.11
四、本年年末余额		1,213,650,273.00				1,812,832,560.48		46,308,403.67		178,505,311.29	2,836,428,741.31	130,626,790.00	6,218,352,079.75

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚

陈义国

陈义国印

王勇印

王勇

陆红亚

陆红亚印

母公司所有者权益变动表

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		1,213,650,273.00				3,533,161,435.80				178,505,311.29	449,450,211.14	5,374,767,231.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		1,213,650,273.00				3,533,161,435.80				178,505,311.29	449,450,211.14	5,374,767,231.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-15,000,000.00				64,568,852.03	-8,870,281.16	40,698,570.87
（一）综合收益总额											177,063,598.17	177,063,598.17
（二）所有者投入和减少资本						-15,000,000.00						-15,000,000.00
1.所有者投入的普通股												
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						-15,000,000.00						-15,000,000.00
（三）利润分配										64,568,852.03	-185,933,879.33	-121,365,027.30
1.提取盈余公积										64,568,852.03	-64,568,852.03	
2.对所有者（或股东）的分配											-121,365,027.30	-121,365,027.30
3.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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额		1,213,650,273.00				3,518,161,435.80				243,074,163.32	440,579,929.98	5,415,465,802.10

法定代表人：陈义国

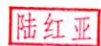
主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚

陈义国



陆红亚



母公司所有者权益变动表

编制单位：上海出版传媒股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项目	附注	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		1,213,650,273.00				3,553,386,435.80					123,224,005.60	331,101,569.45	5,221,362,283.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		1,213,650,273.00				3,553,386,435.80					123,224,005.60	331,101,569.45	5,221,362,283.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-20,225,000.00					55,281,305.69	118,348,641.69	153,404,947.38
（一）综合收益总额												234,312,461.03	234,312,461.03
（二）所有者投入和减少资本						-20,225,000.00							-20,225,000.00
1.所有者投入的普通股													
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						-20,225,000.00							-20,225,000.00
（三）利润分配											55,281,305.69	-115,963,819.34	-60,682,513.65
1.提取盈余公积											55,281,305.69	-55,281,305.69	
2.对所有者（或股东）的分配												-60,682,513.65	-60,682,513.65
3.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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（六）其他													
四、本年年末余额		1,213,650,273.00				3,533,161,435.80					178,505,311.29	449,450,211.14	5,374,767,231.23

法定代表人：陈义国

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：陆红亚

陈义国

陈义国印

王勇印

王勇

陆红亚

陆红亚印

长江出版传媒股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

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

本公司属于出版业。经营范围: 经营国家授权范围内的国有资产并开展相关的投资业务; 公开发行的国内版图书、报刊、电子出版物(有效期至 2023 年 10 月 20 日); 出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷(有效期至 2020 年 10 月 24 日); 出版物版权及物资贸易; 新介质媒体开发与运营(不含其他许可经营项目)。

本财务报表于 2019 年 4 月 24 日业经公司董事会批准对外报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的二级子公司共 20 户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户, 减少 6 户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项适用的具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“四、重要会计政策和会计估计”所述进行编制。

（二）持续经营能力评价

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权

投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享

有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

3、外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融

负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资

收益。

3、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

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

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

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

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

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

4、坏账准备的转回

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

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

出版和发行的产成品（库存商品）取得时按码洋价核算（售价法），码洋价与实际成本之间的差异在进销差价中核算；产成品（库存商品）的发出通过进销差价还原为实际成本。其他存货，取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(1) 纸质图书

出版系统实行分年核价，按规定的比例分三年计提存货跌价准备，出版物跌价准备计

提的方法：

当年出版的不提；

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%；

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%；

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

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

(2) 纸质期刊（包括年鉴和挂历、年画）

出版系统：当年出版的按年末库存实际成本的 100%提取；

新华书店系统：按年末库存实际成本的 100%提取。

(3) 音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）

A、按年末库存实际成本的 30%提取。

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

以上各类产成品（库存商品）跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、周转材料采用五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

(十二) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注之“（九）金融工具”部份。

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

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企

业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注之“（二十）长期资产减值”部份。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注之“（二十）长期资产减值”部份。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使

使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十六) 在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注之“（二十）长期资产减值”部份。

(十七) 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

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

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

(十八) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注之“（二十）长期资产减值”部份。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

(二十二) 预计负债

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

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

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

(二十三) 收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司主要销售出版物、大宗贸易商品等产品。

本公司对于出版物的销售收入具体确认方法如下：

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

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

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

（4）附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

本公司采用总额法核算大宗贸易业务的销售收入，具体会计政策如下：

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

销售。公司市场人员获取客户需求信息后，自主与客户就商品规格、数量、价格及结算条款进行谈判，并签订销售协议。货物所有权在公司交付起转移，一般约定客户在公司

货物所在仓库自提。达到双方约定的交货条件后，仓储企业根据公司开具的提货单发货后，商品所有权和风险转移给客户，公司确认销售收入的实现。下游客户以现款或在合同约定账期内回款，回款结算方式主要为现款、商业汇票。

2、提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和

超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、出版补助、文化发展专项资金等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

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

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

(二十六) 租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十七) 重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、租赁的归类

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

2、坏账准备计提

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

转回。

3、存货跌价准备

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

4、金融工具公允价值

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

5、可供出售金融资产减值

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

6、长期资产减值准备

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

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

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

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

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

7、折旧和摊销

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

五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策的变更

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）（以下简称“通知”），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述通知的要求，本公司按照该通知附件 1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

本次会计政策变更，对公司 2018 年度及变更前的财务报表之资产总额、负债总额、净资产及净利润均未产生影响。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,022,677,577.99	应收票据及应收账款	1,787,562,937.01
应收账款	764,885,359.02		
应收利息		其他应收款	63,552,199.18
应收股利			
其他应收款	63,552,199.18		
固定资产	877,810,509.61	固定资产	877,810,509.61
固定资产清理			
在建工程	7,480,435.69	在建工程	7,480,435.69
工程物资			
应付票据	949,644,595.86	应付票据及应付账款	2,357,498,443.55
应付账款	1,407,853,847.69		

应付利息		其他应付款	381,915,107.21
应付股利			
其他应付款	381,915,107.21		
长期应付款	2,652,756.61	长期应付款	2,652,756.61
专项应付款			
管理费用	713,531,563.02	管理费用	621,257,052.24
		研发费用	92,274,510.78

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、5、6、10、11、16、17
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 8%、12%计缴	1.2、8、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5
企业所得税	应纳税所得额	10、15、25

注：根据 2018 年 4 月 4 日发布的《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	15
海豚传媒股份有限公司	15
湖北新华印务有限公司	15
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额

纳税主体名称	所得税税率(%)
湖北长江传媒英爵意文化发展有限公司	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
北京中船书局有限公司	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
湖北长江传媒数字科技有限公司	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
湖北千里畅行文化传播有限公司	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
湖北民风杂志社有限公司	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
湖北惠宾物业管理有限公司	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	20%，减按所得的 50%计入应纳税所得额
除上述以外的其他纳税主体	25

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税【2018】53 号)规定，专为少年儿童出版发行的报纸和刊物、中小学的学生课本、专为老年人出版发行的报纸和期刊、少数民族文字出版物、各类图书、期刊、音像制品、电子出版物等在出版环节享受增值税“先征后退”的政策；免征图书批发、零售环节增值税。政策执行期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

2、所得税

根据国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知(国办发【2014】15 号)，以及《财政部、国家税务总局、中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知(财税【2014】84 号)，为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，继续执行免征企业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。本公司及下属子公司湖北人民出版社有限公司、湖北教育出版社有限公司、长江文艺出版社有限公司、崇文书局有限公司、湖北科学技术出版社有限公司、湖北大家报刊传媒有限责任公司、湖北长江报刊传媒(集团)有限公司、湖北美术出版社有限公司、长江少年儿童出版社(集团)有限公司、湖北省新华书店(集团)有限公司享受文化事业单位转制为企业的所得税免税优惠政策。2018 年度免缴企业所得税。

中共湖北省委宣传部、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局《中共

湖北省委宣传部等四部门关于公布我省认定享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策名单的通知》(鄂宣发【2015】1号)规定,公布认定享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策的文化企业名单所列企业可按政策规定直接向主管税务机关申请办理相关手续,经认定的企业享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策,依据财税【2014】84号文,免征企业所得税,执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。公司之全资子公司湖北省外文书店有限公司在通知附件列示名单范围内,本年度免缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局关于《小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税【2018】77号)规定,自2018年1月1日至2020年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之下属子公司湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司、湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司,公司之控股子公司湖北长江传媒英爵意文化发展有限公司、《行政事业资产与财务》杂志社有限公司、北京中船书局有限公司、湖北长江传媒数字科技有限公司、武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园、武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园、湖北千里畅行文化传播有限公司、湖北民风杂志社有限公司、湖北惠宾物业管理有限公司属于小型微利企业,享受上述文件中的优惠政策。

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

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

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2018年1月1日,年末指2018年12月31日;上年指2017年度,本年指2018年度。

(一)货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,231.50	33,691.08
银行存款	1,153,220,461.8	778,985,867.73
其他货币资金	20,449,158.59	18,974,092.79
合计	1,173,687,851.89	797,993,651.60

注：年末余额中包含被冻结的旅游行业保证金 1,500,000.00 元，以及用于票据保证金 16,688,023.77 元使用受限的货币资金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,285,488.20	1,587,612.01
合计	1,285,488.20	1,587,612.01

注：年末余额中权益工具投资系中邮核心成长混合基金、交银蓝筹基金等基金产品。

(三) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	660,720,772.37	1,022,677,577.99
应收账款	808,774,895.40	764,885,359.02
合计	1,469,495,667.77	1,787,562,937.01

1、应收票据

1)、应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	217,212,408.77	289,541,796.86
商业承兑汇票	443,508,363.60	733,135,781.13
合计	660,720,772.37	1,022,677,577.99

2)、年末公司无已质押的应收票据

3)、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	364,475,667.06	
合计	364,475,667.06	

4)、年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	21,000,000.00
合计	21,000,000.00

注：详见本财务报表附注“十五、其他重要事项”之“（一）、应收票据兑付风险”。

2、应收账款

1)、应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	77,621,179.17	7.84			77,621,179.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	745,800,285.61	75.33	86,794,600.09	11.64	659,005,685.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	166,605,738.11	16.83	94,457,707.40	56.70	72,148,030.71
合计	990,027,202.89	100.00	181,252,307.49	18.31	808,774,895.40

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	34,989,317.98	3.84			34,989,317.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	795,839,768.11	87.34	78,744,569.65	9.89	717,095,198.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	80,360,082.78	8.82	67,559,240.20	84.07	12,800,842.58
合计	911,189,168.87	100.00	146,303,809.85	16.06	764,885,359.02

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北省财政厅	77,621,179.17			政府采购，无回收风险

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	77,621,179.17			

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，以下同）	604,086,868.56	30,204,344.15	5.00
1 至 2 年	61,239,973.44	6,123,997.34	10.00
2 至 3 年	28,557,307.46	8,567,192.28	30.00
3 至 4 年	15,860,104.72	7,930,052.63	50.00
4 至 5 年	10,435,088.67	8,348,070.93	80.00
5 年以上	25,620,942.76	25,620,942.76	100.00
合计	745,800,285.61	86,794,600.09	

(3) 年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的重要应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北长江日报社	35,725,264.43	33,888,401.43	94.86	无法全部收回
江西省洪能石油化工有限公司	18,711,472.19	18,711,472.19	100.00	无法收回
武汉市天瑞纸业有限公司	39,927,589.30	10,097,649.30	25.29	无法全部收回
江苏鹏博天诚实业有限公司	16,669,318.22	6,669,318.22	40.00	无法全部收回
上海良泉包装材料有限公司	10,499,361.69	2,099,872.34	20.00	无法全部收回
武汉市德琪纸业有限公司	7,417,106.75	4,164,906.75	56.15	无法全部收回
上海库邦资产管理有限公司	3,175,560.00	3,175,560.00	100.00	无法收回
湖北省邮政报刊发行局	1,676,054.00	1,676,054.00	100.00	无法收回
合计	133,801,726.58	80,483,234.23		

2)、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 36,231,483.45 元，因合并范围变化增加坏账准备 9,318.75 元。

3)、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	履行程序	是否因关联交易产生
------	----	------	------	------	-----------

单位名称	金额	款项性质	核销原因	履行程序	是否因关联交易产生
云梦教育局	266,824.50	刊款	重复开票无法收回	内部审批	否
曾都书刊公司	100,000.00	刊款	重复开票无法收回	内部审批	否
湖北省邮政书报刊发行有限公司	95,072.09	印刷费	无法收回	内部审批	否
济南市卓越管理者书店	76,123.00	书款	吊注销客户	内部审批	否
其他项	754,284.97	书款等	无法收回	内部审批	否
合计	1,292,304.56				

4)、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	77,621,179.17	7.84	
第二名	39,927,589.30	4.03	10,097,649.30
第三名	35,725,264.43	3.61	33,888,401.43
第四名	30,879,287.83	3.12	1,543,964.39
第五名	20,847,281.60	2.11	1,042,364.08
小计	205,000,602.33	20.71	46,572,379.20

5)、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6)、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含, 以下同)	179,115,076.21	76.03	30,315,207.99	148,799,868.22
1 至 2 年	27,111,934.89	11.51	0.00	27,111,934.89
2 至 3 年	10,255,387.62	4.35	764,119.18	9,491,268.44
3 年以上	19,111,298.45	8.11	11,845,319.04	7,265,979.41
合计	235,593,697.17	100.00	42,924,646.21	192,669,050.96

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含, 以下同)	214,769,680.07	82.62	0.00	214,769,680.07
1 至 2 年	13,229,466.04	5.09	0.00	13,229,466.04
2 至 3 年	9,212,423.04	3.54	0.00	9,212,423.04
3 年以上	22,741,786.52	8.75	10,749,560.96	11,992,225.56
合计	259,953,355.67	100.00	10,749,560.96	249,203,794.71

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	47,200,986.00	20.03
第二名	16,994,616.39	7.21
第三名	9,240,355.54	3.92
第四名	8,900,000.00	3.78
第五名	8,835,000.00	3.75
小计	91,170,957.93	38.69

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,520,547.17	63,552,199.18
合计	110,520,547.17	63,552,199.18

1、其他应收款

1)、其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	34,332,942.39	24.82			34,332,942.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,905,844.47	67.15	22,839,124.37	24.58	70,066,720.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,107,111.57	8.03	4,986,226.89	44.89	6,120,884.68

合计	138,345,898.43	100.00	27,825,351.26	20.11	110,520,547.17
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,840,532.62	90.38	19,847,754.69	25.17	58,992,777.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,392,949.10	9.62	3,833,527.85	45.68	4,559,421.25
合计	87,233,481.72	100.00	23,681,282.54	27.15	63,552,199.18

(1) 年末单项金额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)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西陵区房屋征收与补偿办公室	34,332,942.39			政府补偿款, 无回收风险
合计	34,332,942.39			

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 以下同)	15,208,082.89	760,404.15	5.00
1 至 2 年	4,854,589.03	485,458.90	10.00
2 至 3 年	969,293.31	290,788.00	30.00
3 至 4 年	726,624.33	363,312.17	50.00
4 至 5 年	274,461.55	219,569.24	80.00
5 年以上	6,510,910.13	6,510,910.13	100.00
合计	28,543,961.24	8,630,442.59	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	15,326,738.36	14,208,681.78	92.71
备用金、押金、投标保证金	49,035,144.87		

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	64,361,883.23	14,208,681.78	

注：本年因湖北新华书业文化股份有限公司（以下简称“新华书业”）破产清算未纳入合并范围，关联方组合中对其往来款 14,208,681.78 元全额计提坏账准备。

2)、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,209,338.72 元，因合并范围变化减少坏账准备 65,000.00 元。

3)、本报告期实际核销的其他应收账 270.00 元

4)、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	12,072,829.75	12,712,914.17
备用金	36,962,315.12	34,368,121.13
应收暂付款	47,176,092.68	22,759,278.29
其他	42,134,660.88	17,393,168.13
合计	138,345,898.43	87,233,481.72

5)、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	房屋征收款	34,332,942.39	1 年以内	24.82	
第二名	往来款	14,208,681.78	1 年以内	10.27	14,208,681.78
第三名	备用金	4,940,468.56	1 年以内	3.57	
第四名	备用金	4,275,287.87	1 年以内	3.09	
第五名	保证金	2,977,800.00	1 年以内	2.15	
合计		60,735,180.60		43.90	14,208,681.78

6)、年末无涉及政府补助的应收款项

7)、年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)、年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,861,605.82	555,025.60	31,306,580.22
在产品	77,547,126.18		77,547,126.18
库存商品	929,243,971.13	143,762,496.23	785,481,474.90
委托代销商品	387,112,809.37	106,549,614.86	280,563,194.51
其他周转材料	3,867,331.07		3,867,331.07
合计	1,429,632,843.57	250,867,136.69	1,178,765,706.88

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,631,708.59		41,631,708.59
在产品	90,181,832.28		90,181,832.28
库存商品	816,504,009.23	152,107,199.98	664,396,809.25
委托代销商品	312,766,151.10	79,830,960.73	232,935,190.37
开发成本	81,229,102.77		81,229,102.77
其他周转材料	2,909,861.49		2,909,861.49
合计	1,345,222,665.46	231,938,160.71	1,113,284,504.75

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	合并范围减少	
原材料		555,025.60				555,025.60
库存商品	152,107,199.98	26,875,679.82		35,220,383.57		143,762,496.23
委托代销商品	79,830,960.73	27,846,342.95		1,127,688.82		106,549,614.86
合计	231,938,160.71	55,277,048.37		36,348,072.39		250,867,136.69

注：本公司本年转销金额主要为图书报损形成。

3、存货期末余额没有含有借款费用资本化金额

4、期末无因建造合同形成的已完工未结算资产情况

(七)一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

注：年末委托贷款为本公司所属武汉德锦投资有限公司于 2017 年 1 月通过交通银行武汉洪山支行向孝感海川房地产开发有限公司（以下简称海川公司）提供的委托贷款 45,000,000.00 元，其中 25,000,000.00 元借款期限为 2017 年 1 月 25 日至 2019 年 1 月 25 日，另外 20,000,000.00 元借款期限为 2017 年 1 月 24 日至 2019 年 1 月 24 日，年利率均为 8%。

(八)其他流动资产

1、明细情况

项目	年末余额	年初余额
保本型理财产品	3,970,000,000.00	3,750,000,000.00
委托贷款	19,989,011.38	15,989,011.38
减：委托贷款减值准备	15,989,011.38	15,989,011.38
预缴税费	40,044,833.07	45,936,395.48
增值税留抵税额	35,604,034.25	23,868,410.62
待摊的房屋租金、财产保险及其他	1,811,031.41	652,564.42
合计	4,051,459,898.73	3,820,457,370.52

2、委托贷款事项说明

年末委托贷款主要为：1、本公司子公司长瑞星润投资有限公司于 2014 年 6 月通过中信银行水果湖支行向上海库邦资产管理有限公司（以下简称“库邦公司”）提供委托贷款 50,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 6 月 17 日至 2014 年 12 月 11 日。截至 2018 年 12 月 31 日，库邦公司共偿付 34,010,988.62 元，其中 2015 年度偿付 25,000,000.00 元、2016 年度偿付 9,010,988.62 元，尚余 15,989,011.38 元因无法收回，2016 年年末长瑞星润投资有限公司将该项委托贷款无法收回部份 15,989,011.38 元全额计提了减值准备。

2、本公司子公司长江少年儿童出版社（集团）有限公司于 2018 年 8 月通过交通银行武汉洪山支行向上海安柏文化传播有限公司提供委托贷款余额 4,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 8 月 3 日至 2019 年 2 月 2 日。

(九)可供出售金融资产

1、明细情况

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的	52,014,325.05		52,014,325.05
按成本计量的	287,343,249.04	1,634,500.00	285,708,749.04
合计	339,357,574.09	1,634,500.00	337,723,074.09

(续上表)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的	67,764,327.45		67,764,327.45
按成本计量的	234,088,762.54	1,634,500.00	232,454,262.54
合计	301,853,089.99	1,634,500.00	300,218,589.99

2、年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	16,501,000.17	16,501,000.17
公允价值	52,014,325.05	52,014,325.05
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	32,470,590.20	32,470,590.20
已计提减值金额		

3、年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
湖北银行股份有限公司	200,200,000.00			200,200,000.00
汉口银行股份有限公司	376,380.00			376,380.00
湖北魔耳教育投资咨询有限责任公司	592,000.00			592,000.00
北京幼海天行会展服务有限公司		401,349.00		401,349.00
湖北省地州市教育书刊发行公司	1,434,500.00			1,434,500.00
北京百赛事达广告传媒有限公司	200,000.00			200,000.00
湖北惠人生物产业创业投资基金（有限合伙）	11,713,100.00		2,340,000.00	9,373,100.00
上海景林景麒投资中心（有限合伙）	4,060,576.26		599,940.40	3,460,635.86
石河子环球艺动股权投资有限合伙	37,206.28			37,206.28

被投资单位	账面余额			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
武汉丰荟股权投资基金	9,450,000.00			9,450,000.00
湖北湘村生态农业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
湖北长江电影集团有限责任公司		8,000,000.00		8,000,000.00
武汉长江文创产业基金管理有限公司	800,000.00			800,000.00
武汉理工数字传播工程有限公司	225,000.00			225,000.00
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业		24,000,000.00		24,000,000.00
湖北长江资本(股权)投资基金管理有限公司		18,750,000.00		18,750,000.00
湖北绿手指文化科技有限公司		5,043,077.90		5,043,077.90
小计	234,088,762.54	56,194,426.90	2,939,940.40	287,343,249.04

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初数	本年增加	本年减少	年末数		
湖北银行股份有限公司					1.106	4,550,000.00
汉口银行股份有限公司					0.11	24,600.00
湖北魔耳教育投资咨询有限公司					32.00	330,000.00
北京幼海天行会展服务有限公司					5.66	
湖北省地州市教育书刊发行公司	1,434,500.00			1,434,500.00	19.00	
北京百赛事达广告传媒有限公司	200,000.00			200,000.00	10.00	
湖北惠人生物产业创业投资基金(有限合伙)					8.00	
上海景林景麒投资中心(有限合伙)					1.53	
石河子环球艺动股权投资有限合伙					99.00	
武汉丰荟股权投资基金					41.09	
湖北湘村生态农业有限公司					10.00	
湖北长江电影集团有限责任公司					17.77	
武汉长江文创产业基金管理有限公司					16.00	
武汉理工数字传播工程有限公司					2.079	
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业					40.00	
湖北长江资本(股权)投资基金管理有限公司					15.00	
湖北绿手指文化科技有限公司					16.67	
小计	1,634,500.00			1,634,500.00		4,904,600.00

4、可供出售金融资产减值准备的变动情况

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

(十)长期股权投资

1、分类情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	72,291,733.96	24,000,000.00	48,291,733.96	69,972,344.03	24,675,093.81	45,297,250.22
对合营企业投资	44,019,103.96		44,019,103.96	42,202,944.96		42,202,944.96
对子公司投资	20,913,805.37	20,913,805.37		20,913,805.37	20,913,805.37	
合计	137,224,643.29	44,913,805.37	92,310,837.92	133,089,094.36	45,588,899.18	87,500,195.18

2、明细情况

被投资单位	年初数	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
华中国板块交易中心有限公司	5,754,006.79			-788,735.09	
北京长江新世纪文化传媒有限公司	33,064,395.76			883,807.37	
北京中船书局有限公司	427,758.40			-1,688.35	
湖北长江讯飞教育服务有限公司	1,868,192.18			-276,492.95	
湖北海上花园餐饮服务服务有限公司	1,285,149.70			-1,115,844.20	
湖北武穴银莹化工有限公司	2,546,345.38			365,016.57	
上海库邦资产管理有限公司					
武汉长江融汇资产管理有限公司	351,402.01			-7,807.94	
上海安柏文化传播有限公司		19,800,000.00	13,860,000.00	-1,693,329.13	
湖北元传媒文化有限公司					
小计	45,297,250.22	19,800,000.00	13,860,000.00	-2,635,073.72	
合营企业					
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	13,487,289.83			5,408,258.75	

被投资单位	年初数	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
西苑出版社有限公司	28,715,655.13			-1,092,099.75	
小计	42,202,944.96			4,316,159.00	
对子公司投资					
湖北新华书业股份有限公司					
小计					
合计	87,500,195.18	19,800,000.00	13,860,000.00	1,681,085.28	

(续上表)

被投资单位	本年增减变动				年末数	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
华中国家板块交易中心有限公司					4,965,271.70	
北京长江新世纪文化传媒有限公司					33,948,203.13	
北京中船书局有限公司				-426,070.05		
湖北长江讯飞教育服务有限公司					1,591,699.23	
湖北海上花园餐饮服务有限公司					169,305.50	
湖北武穴银莹化工有限公司					2,911,361.95	
上海库邦资产管理有限公司						24,000,000.00
武汉长江融汇资产管理有限公司					343,594.07	
上海安柏文化传播有限公司	115,627.51				4,362,298.38	
湖北元传媒文化有限公司						
小计	115,627.51			-426,070.05	48,291,733.96	24,000,000.00
合营企业						
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司		2,500,000.00			16,395,548.58	
西苑出版社有限公司					27,623,555.38	
小计		2,500,000.00			44,019,103.96	
对子公司投资						
湖北新华书业股份有限公司						20,913,805.37
小计						20,913,805.37
合计	115,627.51	2,500,000.00		-426,070.05	92,310,837.92	44,913,805.37

注：(1) 新华书业因不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务，于 2016 年 12 月 13 日向武汉市中级人民法院申请破产清算，武汉市中级人民法院于 2016 年 12 月 26 日以

(2016)鄂 01 破申 2 号民事裁定书同意受理该公司的破产清算申请。因公司不能控制新华书业破产清算期间的经营活动,未将其纳入合并范围,并对其长期股权投资全额计提减值准备。

(2) 本期其他变动为北京中船书局有限公司减资增股形成,2017 年 9 月 6 日通过股东会决议将注册资本变更为 30 万,变更后湖北科学技术出版社有限公司出资 15.3 万,中国船舶报社出资 14.7 万,于 2018 年 4 月 9 日完成章程修正案,变更后湖北科学技术出版社有限公司出资占比 51%,由权益法改为成本法核算。

(3) 公司联营企业湖北元传媒文化有限公司,投资成本 200 万,2017 年度权益法下确认投资收益 348,918.37 元,确认其他综合收益调整-2,348,918.37 元,调整后湖北元传媒文化有限公司账面价值为零

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
年初数	573,503,611.75	53,383,106.39	626,886,718.14
本年增加金额			
固定资产转入			
无形资产转入			
本年减少金额	55,858,946.24		55,858,946.24
处置	1,862,230.00		1,862,230.00
转入固定资产	53,996,716.24		53,996,716.24
年末数	517,644,665.51	53,383,106.39	571,027,771.90
二、累计折旧和累计摊销			
年初数	161,060,123.83	161,553,37.65	177,215,461.48
本年增加金额	7,946,669.94	1,320,567.91	9,267,237.85
计提或摊销	5,711,650.55	1,320,567.91	7,032,218.46
固定资产转入	2,235,019.39		2,235,019.39
本年减少金额	18,364,913.91		18,364,913.91
处置	592,173.42		592,173.42
转入固定资产	17,772,740.49		17,772,740.49
年末数	150,641,879.86	17,475,905.56	168,117,785.42
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
年初数			
本年增加金额			
本年减少金额			
年末数			
四、账面价值			
年末账面价值	367,002,785.65	35,907,200.83	402,909,986.48
年初账面价值	412,443,487.92	37,227,768.74	449,671,256.66

(十二) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	843,077,544.28	877,810,509.61
固定资产清理	-38,566.04	
合计	843,038,978.24	877,810,509.61

1、固定资产

1)、明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	932,386,503.55	311,417,216.05	66,262,703.91	122,926,504.07	1,432,992,927.58
2.本年增加金额	67,887,559.91	17,317,806.88	3,181,503.66	10,688,361.36	99,075,231.81
(1) 购置	8,226,009.46	1,231,448.20	1,792,816.40	9,452,698.05	20,702,972.11
(2) 在建工程转入	5,664,834.21	15,795,813.46		127,363.14	21,588,010.81
(3) 投资性房地产转入	53,996,716.24				53,996,716.24
(4) 企业合并增加			653,570.00	87,271.47	740,841.47
(5) 其他		290,545.22	735,117.26	1,021,028.70	2,046,691.18
3.本年减少金额	68,689,069.59	16,943,580.54	2,184,388.85	6,012,143.13	93,829,182.11
(1) 处置或报废	8,818,714.59	16,658,560.96	458,920.86	3,274,685.00	29,210,881.41
(2) 转入投资性房地产					
(3) 企业合并减少			1,152,436.00	2,236,047.43	3,388,483.43
(4) 其他	59,870,355.00	285,019.58	573,031.99	501,410.70	61,229,817.27
4.年末余额	931,584,993.87	311,791,442.39	67,259,818.72	127,602,722.30	1,438,238,977.28
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.年初余额	189,820,644.28	217,270,170.87	46,922,506.32	88,045,644.94	542,058,966.41
2.本年增加金额	55,650,017.74	23,802,479.59	5,722,804.44	11,524,466.79	96,699,768.56
(1) 计提	37,877,277.25	23,802,479.59	4,948,884.38	11,004,951.03	77,633,592.25
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入	17,772,740.49				17,772,740.49
(4) 企业合并增加			341,257.57	60,085.02	401,342.59
(5) 其他			432,662.49	459,430.74	892,093.23
3.本年减少金额	34,662,977.16	15,462,044.80	1,296,255.30	5,299,476.27	56,720,753.53
(1) 处置或报废	3,847,891.48	15,276,121.38	408,641.79	3,062,958.35	22,595,613.00
(2) 转入投资性房地产	2,235,019.39				2,235,019.39
(3) 企业合并减少			492,691.85	1,864,530.90	2,357,222.75
(4) 其他	28,580,066.29	185,923.42	394,921.66	371,987.02	29,532,898.39
4.年末余额	210,807,684.86	225,610,605.66	51,349,055.46	94,270,635.46	582,037,981.44
三、减值准备					
1.年初余额	4,282,859.76	8,509,973.55		330,618.25	13,123,451.56
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	4,282,859.76	8,509,973.55		330,618.25	13,123,451.56
四、账面价值					
1.年末账面价值	716,494,449.25	77,670,863.18	15,910,763.26	33,001,468.59	843,077,544.28
2.年初账面价值	738,282,999.51	85,637,071.63	19,340,197.59	34,550,240.88	877,810,509.61

注：其他项中房屋及建筑物变化主要为外文书店大楼整体装修改造，本期将原出租部分转入固定资产后与未出租部分一同按净值转入在建工程。机器设备、运输工具、办公设备及其他变动主要为固定资产类别的重分类所引起。

2)、暂时闲置的固定资产

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

3)、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
海德堡速霸五色平张纸胶印机	7,008,547.01	2,039,487.12		4,969,059.89

4)、通过经营租赁租出的固定资产为房屋建筑物，年末账面价值为 13,919,980.73 元

5)、未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值（元）	未办妥产权证书原因
新华书店本部分拣中心一期项目	182,006,472.19	正在协商办理中
新华书店本部分拣中心二期项目	107,204,486.36	正在协商办理中
襄阳市樊城区长征路 108 号 3 幢 1-5 层	19,645,453.98	正在协商办理中
秭归县茅坪镇屈原路 2 号丰辰大厦 1-2 层	5,410,543.98	正在协商办理中
枝江市马家店马店路西侧 1	4,817,331.00	正在协商办理中
荆州天桥西楼	4,462,160.64	正在协商办理中
红安县城关镇红金龙大道 6 号 1-5 层	3,860,441.73	正在协商办理中
巴东县信陵镇楚天路 11 号西壤坡社区 1 栋 1-5 层	3,648,486.98	正在协商办理中
嘉鱼县发展大道 97 号 1 楼仓库和 2 楼办公区域	2,394,640.50	正在协商办理中
崇阳县天城镇崇阳大道 28 号城区仓库 1 栋 1-2 层	1,015,901.62	正在协商办理中
枝江市马家店马店路西侧 2	779,527.73	正在协商办理中
恩施市舞阳大道崇文财富广场 2 层卖场	722,162.25	正在协商办理中
安陆市南城四里村五组平房 1 栋	721,966.45	正在协商办理中
恩施市舞阳大道崇文财富广场 2 层卖场	638,462.72	正在协商办理中
宜城市汉江路 85 号平房 1 栋	299,455.31	正在协商办理中
合计	337,627,493.44	

2、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理原因
机器设备	-38,566.04		待处理资产
合计	-38,566.04		

(十三) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	47,193,530.54		47,193,530.54	7,480,435.69		7,480,435.69
工程物资						

合 计	47,193,530.54		47,193,530.54	7,480,435.69		7,480,435.69
-----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

1、在建工程

1)、在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
图书分拣中心二期(综合楼)装修工程	642,881.52		642,881.52	1,392,705.02		1,392,705.02
鄂州古城连锁改造工程				873,304.62		873,304.62
仙桃特色书店工程	2,148,611.85		2,148,611.85	509,320.80		509,320.80
荆门书城工程	2,336,415.86		2,336,415.86	291,009.47		291,009.47
伍家岗书城工程	358,520.56		358,520.56	216,056.60		216,056.60
外文书店大楼改造初步设计费	33,645,303.35		33,645,303.35	186,792.45		186,792.45
利川综合大楼改扩建工程	886,400.00		886,400.00	186,400.00		186,400.00
鄂州古城路门店改造设计				110,000.00		110,000.00
设备				350,000.00		350,000.00
高速胶订线				2,975,000.00		2,975,000.00
黄州特色店装修工程款				103,000.00		103,000.00
红安七里多功能会议室	292,278.57		292,278.57			
武穴师范校园店	100,000.00		100,000.00			
襄阳书城	539,382.66		539,382.66			
本部职工运动场	322,268.18		322,268.18			
远安新建综合楼	1,701,159.86		1,701,159.86			
潜江中心门店特色项目	159,824.00		159,824.00			
黄冈遗爱湖书城	3,137,939.07		3,137,939.07			
红安特色书店大卖场	148,593.39		148,593.39			
荆州青少年宫书吧	387,730.67		387,730.67			
其他	386,221.00		386,221.00	286,846.73		286,846.73
合计	47,193,530.54		47,193,530.54	7,480,435.69		7,480,435.69

2)、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产 金额	本年其他 减少金额	年末余额
荆门书城工程	1,100.00	291,009.47	2,045,406.39			2,336,415.86
利川综合大楼改扩建工程	200.00	186,400.00	700,000.00			886,400.00
仙桃特色书店工程	407.25	509,320.80	1,639,291.05			2,148,611.85
远安新建综合楼	860.00		1,701,159.86			1,701,159.86
黄冈遗爱湖书城	1,600.00		3,137,939.07			3,137,939.07
外文书店大楼改造	5,518.46	186,792.45	33,458,510.90			33,645,303.35
合计	9,685.71	1,173,522.72	42,682,307.27			43,855,829.99

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
荆门书城工程	21.24	21.24				自筹
利川综合大楼改扩建工程	44.32	44.32				自筹
仙桃特色书店工程	52.76	52.76				自筹
远安新建综合楼	19.78	19.78				自筹
黄冈遗爱湖书城	19.61	19.61				自筹
外文书店大楼改造	60.97	60.97				自筹
合计						

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	商标	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.年初余额	328,953,461.46	78,020,932.89	19,646,226.30	1,582,207.21	1,400,000.00	429,602,827.86
2.本年增加金额		8,453,042.29	2,405,907.85			10,858,950.14
(1) 购置		8,453,042.29	2,405,907.85			10,858,950.14
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.年末余额	328,953,461.46	86,473,975.18	22,052,134.15	1,582,207.21	1,400,000.00	440,461,778.00
二、累计摊销						

项目	土地使用权	软件	著作权	商标	非专利技术	合计
1.年初余额	67,298,498.64	41,366,284.12	11,729,279.25	879,004.20	1,400,000.00	122,673,066.21
2.本年增加金额	7,554,090.65	6,530,491.03	4,832,080.74	175,800.68		19,092,463.10
(1) 计提	7,554,090.65	6,530,491.03	4,832,080.74	175,800.68		19,092,463.10
3.本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.年末余额	74,852,589.29	47,896,775.15	16,561,359.99	1,054,804.88	1,400,000.00	141,765,529.31
三、减值准备						
1.年初余额	314,280.71	16,412,311.03				16,726,591.74
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.年末余额	314,280.71	16,412,311.03				16,726,591.74
四、账面价值						
1.年末账面价值	253,786,591.46	22,164,889.00	5,490,774.16	527,402.33		281,969,656.95
2.年初账面价值	261,340,682.11	20,242,337.74	7,916,947.05	703,203.01		290,203,169.91

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
襄阳市樊城区长征路 108 号	5,060,519.85	正在办理中
巴东县信陵镇西壤坡社区楚天路 11 号	1,937,520.00	正在办理中
宜城市汉江路 85 号	564,929.92	正在办理中
崇阳县天城镇崇阳大道 28 号	521,189.92	正在办理中
枝江市马家店马家路	372,689.92	正在办理中
红安县城关镇城关镇红金龙大道 6 号	363,150.00	正在办理中
安陆市南城四里村五组	335,610.00	正在办理中
枝江市马家店马家路	173,250.07	正在办理中
合计	9,328,859.68	

(十五) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

基于中小学学科核心素养K12学习服务平台		2,731,115.10					2,731,115.10
中小学综合实践课程服务平台		30,263.16					30,263.16
鄂教版教材数字化支撑平台		1,153,822.77					1,153,822.77
基于农村教学点的中小学配套教育资源建设		1,108,217.12					1,108,217.12
合 计		5,023,418.15					5,023,418.15

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被审计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
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京中船书局有限责任公司		2,609.39				2,609.39
合 计		2,609.39				2,609.39

注：中国船舶报社和湖北科学技术出版社有限公司共同出资 100 万成立中船书局股份有限公司，其中中国船舶报社占 51%股份、出资 51 万；湖北科学技术出版社有限公司占 49%股份、出资 49 万。2017 年 9 月 6 日通过股东会决议将注册资本变更为 30 万，变更后湖北科学技术出版社有限公司出资 15.3 万，中国船舶报社出资 14.7 万，于 2018 年 4 月 9 日完成章程修正案，变更后湖北科学技术出版社有限公司出资占比 51%，由权益法改为成本法核算，非同一控制下企业合并实际成本超过净资产公允价值部分形成商誉 2,609.39 元。

2、商誉减值准备

无。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租入固定资产改造支出	54,815,835.73	6,459,641.41	14,011,360.40	2,040,556.22	45,223,560.52
户外广告位、房屋等租赁费	10,952,540.37	2,988,000.02	4,142,360.24		9,798,180.15
装修费及工程隔断	859,767.05		341,302.47		518,464.58
其他	3,144,178.07	1,124,526.25	1,235,104.55		3,033,599.77
合 计	69,772,321.22	10,572,167.68	19,730,127.66	2,040,556.22	58,573,805.02

注：本年末其他减少，为因出售子公司导致合并范围减少而形成。

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,937,950.87	23,175,744.39	48,367,909.26	10,696,022.06
递延收益的政府补助	21,796,000.00	3,569,400.00	18,195,000.00	2,829,250.00
可抵扣亏损	658,598.47	164,649.62	881,642.64	220,410.66
其他	4,205,095.45	1,051,274.61	3,370,515.90	842,628.97
合计	125,597,644.79	27,961,068.62	70,815,067.80	14,588,311.69

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	20,284,897.88	3,042,734.68	34,156,897.88	5,123,534.68
固定资产折旧	18,650.24	4,662.56		
合计	20,303,548.12	3,047,397.24	34,156,897.88	5,123,534.68

3、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	403,931,490.78	402,631,595.90
可抵扣亏损	91,848,700.44	120,882,070.02
递延收益	156,900,401.02	136,637,846.13
合计	652,680,592.24	660,151,512.05

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		13,043,552.39	
2019 年	23,101,019.67	30,854,869.15	
2020 年	13,176,165.20	30,804,148.90	
2021 年	14,301,457.23	21,249,669.50	
2022 年	9,955,023.61	24,929,830.08	
2023 年	31,315,034.73		
合计	91,848,700.44	120,882,070.02	

(十九) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购土地使用权款	7,817,760.00	7,817,760.00
预付系统开发费	2,152,869.20	9,582,869.21
委托贷款		45,000,000.00
其他长期资产	26,834,950.31	43,089,300.22
合计	36,805,579.51	105,489,929.43

注：年末其他长期资产主要是本公司所属湖北省新华书店（集团）有限公司之分公司中因拆迁等原因将原建筑物帐面价值转入。

(二十) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

注：本年末保证借款，系本公司所属海豚传媒股份有限公司于 2018 年 10 月向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心的借款，该借款由该子公司的个人股东夏顺华担保。

2、本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况**(二十一) 应付票据及应付账款**

种类	年末余额	年初余额
应付票据	392,231,381.10	949,644,595.86
应付账款	1,611,965,788.43	1,407,853,847.69
合计	2,004,197,169.53	2,357,498,443.55

1、应付票据**1) 应付票据情况**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	392,231,381.10	949,644,595.86
合计	392,231,381.10	949,644,595.86

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

1) 应付账款款项列示

项目	年末余额	年初余额
应付书款	830,300,571.75	587,956,586.20
应付纸张和印刷费	632,091,595.42	226,577,324.16
其他货款	149,573,621.26	593,319,937.33
合计	1,611,965,788.43	1,407,853,847.69

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
学习出版社	28,556,693.29	未到结算期
红安县教研室	16,704,260.99	未到结算期
武汉大学出版社	16,435,172.56	未到结算期
合计	61,696,126.84	

(二十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收书款	408,056,577.64	288,631,759.20
预收加工费	5,935,844.68	25,946.92
预收纸张和印刷物资款	8,264,281.96	59,512,699.58
租金	11,153,912.12	11,335,605.96
其他货款	93,963,839.59	80,291,734.82
合计	527,374,455.99	439,797,746.48

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖北省地方志编纂委员会办公室	12,566,371.65	《湖北省志》项目书未出版，无法结转书款
湖北新闻出版局	7,015,110.00	未结算
预付卡	3,635,486.89	未结算
合计	23,216,968.54	

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
一、短期薪酬	353,917,114.30	752,342,907.15	769,764,087.51	2,606,963.24	333,888,970.70
二、离职后福利-设定提存计划	55,109,156.11	91,924,722.08	122,974,716.01	107,924.56	23,951,237.62
三、辞退福利	52,566.75	497,716.44	497,716.44		52,566.75
合计	409,078,837.16	844,765,345.67	893,236,519.96	2,714,887.80	357,892,775.07

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	322,051,522.27	649,630,707.79	673,488,170.10	2,456,310.78	295,737,749.18
2.职工福利费	566,963.92	15,805,948.49	15,638,474.93		734,437.48
3.社会保险费	586,556.90	31,322,953.48	31,153,705.63	29,255.81	726,548.94
其中：医疗保险费	509,430.13	27,872,056.08	27,847,748.22	23,897.46	509,840.53
工伤保险费	48,117.77	1,600,446.74	1,603,315.68	3,267.31	41,981.52
生育保险费	29,009.00	1,850,450.66	1,702,641.73	2,091.04	174,726.89
4.住房公积金	2,040,048.57	38,032,988.83	36,956,877.05		3,116,160.35
5.工会经费	10,798,311.72	11,896,807.08	10,622,137.35	57,658.02	12,015,323.43
6.职工教育经费	17,873,710.92	5,653,501.48	1,904,722.45	63,738.63	21,558,751.32
合计	353,917,114.30	752,342,907.15	769,764,087.51	2,606,963.24	333,888,970.70

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
1.基本养老保险	5,425,822.39	62,870,143.55	62,974,405.15	101,863.26	5,219,697.53
2.失业保险费	314,703.23	2,280,556.75	2,265,582.86	6,061.30	323,615.82
3.企业年金缴费	49,368,630.49	26,774,021.78	57,734,728.00		18,407,924.27
合计	55,109,156.11	91,924,722.08	122,974,716.01	107,924.56	23,951,237.62

4、辞退福利列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
辞退福利	52,566.75	497,716.44	497,716.44		52,566.75
合计	52,566.75	497,716.44	497,716.44		52,566.75

注：本年末其他减少，为因出售子公司导致合并范围减少而形成。

(二十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,253,874.36	14,859,867.06

项目	年末余额	年初余额
营业税	160,594.26	168,193.23
企业所得税	17,320,616.61	24,842,557.06
教育费附加	536,608.85	671,634.90
城市维护建设税	1,140,631.32	1,456,054.89
地方教育附加	347,130.21	413,625.71
堤防费	58,712.44	59,377.88
代扣代缴个人所得税	4,272,867.57	5,038,692.82
房产税	6,297,024.81	6,243,371.23
土地使用税	782,129.46	841,095.32
印花税	1,243,601.95	2,239,571.24
其他	48,461.77	291,396.25
合计	43,462,253.61	57,125,437.59

(二十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	34,558.33	
应付股利		
其他应付款	382,135,954.03	381,915,107.21
合计	382,170,512.36	381,915,107.21

1、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	34,558.33	
合计	34,558.33	

2、其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	24,178,149.71	23,251,066.64
关联方往来款	1,931,558.45	7,302,488.39
应付暂收款	41,835,519.00	65,406,899.36
应付宣传推广费	40,052,398.22	29,950,150.60
应付稿酬	11,595,064.07	14,299,877.46
应付工程款	6,413,441.12	8,227,895.40

项目	年末余额	年初余额
应付外包服务及运费	38,460,227.09	84,958,692.48
应付其他款	217,669,596.37	148,518,036.88
合计	382,135,954.03	381,915,107.21

注：应付其他款主要为工程质保金、装修款等。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
服务外包费	37,617,348.63	尚未结算
作者稿酬	9,110,783.87	未到期结算
合计	46,728,132.50	

(二十六) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,086,620.95	2,652,756.61
专项应付款		
合计	1,086,620.95	2,652,756.61

长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	年末余额	年初余额
远东国际租赁有限公司	1,086,620.95	2,652,756.61
减：一年内到期部分		
合计	1,086,620.95	2,652,756.61

(二十七) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	627,000.00		注
合计	627,000.00		

注：优扬（天津）动漫文化传媒有限公司于 2018 年度就著作许可使用合同纠纷向北京市朝阳区人民法院起诉，经北京市朝阳区人民法院一审判决，子公司湖北九通电子音像出版社有限公司应赔偿对方损失 627,000.00 元。湖北九通电子音像出版社有限公司已向北京市朝阳区人民法院提起上诉，截止 2018 年 12 月 31 日，预计与该项诉讼相关的损失为 627,000.00 元。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	154,832,846.13	68,666,557.44	44,903,002.55	178,596,401.02	注
合计	154,832,846.13	68,666,557.44	44,903,002.55	178,596,401.02	

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

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入或其他收益 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
出版补助	69,728,494.35	35,864,710.38	15,215,821.35		90,377,383.38	与收益相关
2016 中央文化产业 专项资金-面向教师 专业发展的全媒体 出版服务平台	4,000,000.00		1,187,000.00		2,813,000.00	与收益相关
市政箱涵改造工程 款	8,000,000.00			-8,000,000.00		与资产相关
长江传媒集团文化 综合体	6,000,000.00		2,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
K12 在线教育项目	3,650,000.00				3,650,000.00	与收益相关
“绿手指”绿色生 活产业服务平台	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
中国传统文化旅游 产品开发及 O2O 平 台建设项目	2,179,115.80		1,398,668.28		780,447.52	与收益相关
基于 CNONIX 标准 的出版物产业链全 景协同示范平台建 设	1,500,000.00		1,500,000.00			与资产相关
“健康中国”全媒 体数字传播平台项 目资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
长江儿童成长体验 中心	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
智慧工厂	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
湖北连锁数字书城 项目	1,750,000.00		625,000.00		1,125,000.00	与资产相关
中小学德育教育资 源运营服务平台专 项资金	3,550,000.00		2,950,000.00		600,000.00	与收益相关
文化大发展大繁荣 专项资金	1,968,730.74				1,968,730.74	与资产相关
“学前教育培训传 媒多平台推送系统 建设”文化专项资 金	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
连锁幼儿园管理信 息系统建设项目专	6,000,000.00		4,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入或其他收益 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
专项资金						
中国幼师培训服务 体系建设项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
文化发展专项资金		8,500,000.00	5,000,000.00		3,500,000.00	与收益相关
人之由来 VR 虚拟 现实项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
党员知家-智慧党建 综合服务平台项目		900,000.00			900,000.00	与收益相关
其他	29,706,505.24	15,745,334.14	5,100,000.00	1,730,000.00	42,081,839.38	与资产相关
合计	154,832,846.13	69,010,044.52	38,976,489.63	-6,270,000.00	178,596,401.02	

注：其他变动主要为（1）本期处置子公司湖北长江华盛国际文化发展有限公司，导致减少 8,000,000.00 元；（2）递延收益转入主营业务成本 1,730,000.00 元。

（二十九） 实收资本（股本）

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

（三十） 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,812,832,560.48		1,138,899.20	1,811,693,661.28
合计	1,812,832,560.48		1,138,899.20	1,811,693,661.28

注：本年资本公积减少金额 1,138,899.20 元系湖北新华印务有限公司对湖北新达泰印刷有限公司的投资，根据最新的协议按享有的净资产与成本差减少了资本公积 1,138,899.20 元。

（三十一） 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：可供出售金融资产 公允价值变动损益	46,139,792.60	-15,750,002.40		-2,080,800.00	-13,669,202.40		32,470,590.20
外币报表折算差额	168,611.07	-96,577.94			-96,577.94		72,033.13
其他综合收益合计	46,308,403.67	-15,846,580.34		-2,080,800.00	-13,765,780.34		32,542,623.33

（三十二） 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	75,122,601.17	17,706,359.82		92,828,960.99
任意盈余公积	103,382,710.12	46,862,492.21		150,245,202.33
合计	178,505,311.29	64,568,852.03		243,074,163.32

注 1：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金 17,706,359.82 元。

注 2：根据 2018 年 5 月 4 日股东大会决议通过的《关于长江出版传媒股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》，公司本年根据 2017 年的净利润计提了 46,862,492.21 元任意盈余公积金。

(三十三) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,836,428,741.31	2,339,075,564.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-48,768.42
调整后年初未分配利润	2,836,428,741.31	2,339,026,795.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	732,691,347.03	613,365,764.80
减：提取法定盈余公积	17,706,359.82	23,431,246.10
提取任意盈余公积	46,862,492.21	31,850,059.59
提取一般风险准备		
应付普通股股利	121,365,027.30	60,682,513.65
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,383,186,209.01	2,836,428,741.31

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,197,549,035.88	8,428,250,729.87	11,076,875,468.71	9,487,307,192.77
其他业务	165,131,441.43	51,086,864.35	154,987,953.20	48,783,772.19
合计	10,362,680,477.31	8,479,337,594.22	11,231,863,421.91	9,536,090,964.96

注：分部信息披露详见附注“十五、其他重要事项”之“（四）分部信息”。

(三十五) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		23,829.15

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,456,150.63	4,343,297.44
教育费附加	1,489,696.87	1,881,894.67
地方教育附加	751,645.24	928,570.48
堤防费		-1,750.24
房产税	14,390,788.19	15,097,211.07
土地使用税	1,884,718.46	2,292,232.23
车船使用税	112,153.20	77,238.76
印花税	4,975,807.89	5,642,283.58
其他	152,814.67	427,519.32
合计	27,213,775.15	30,712,326.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

(三十六) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	278,890,007.19	239,089,995.43
宣传推广费和外包服务费	75,684,940.16	101,260,389.92
运杂费	63,345,850.17	60,656,604.85
业务招待费	8,155,287.09	8,231,903.15
交通费	6,996,992.26	6,924,378.43
办公及会务费	16,287,396.09	13,919,979.65
差旅费	15,634,548.05	12,681,347.52
租赁费	32,513,746.15	25,416,302.43
物业管理费及水电费	5,664,941.98	5,005,766.52
周转物资摊销	4,052,302.47	3,895,979.30
其他	35,959,782.38	27,157,158.87
合计	543,185,793.99	504,239,806.07

(三十七) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	446,555,303.09	409,273,764.12
折旧摊销费用	59,559,469.91	65,023,764.60
业务招待费	11,179,877.03	12,707,827.45
房屋租赁费	24,558,085.01	27,289,383.13

项目	本年发生额	上年发生额
办公及会务费	18,839,715.72	16,402,410.05
物业管理及水电费	22,083,537.57	20,248,072.42
差旅费	7,622,988.78	10,737,644.62
修理费	8,088,268.60	4,950,466.23
车辆交通费	14,236,538.73	11,946,854.09
税费	401,500.36	448,361.05
其他	34,111,061.64	42,228,504.48
合计	647,236,346.44	621,257,052.24

(三十八) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪资	41,726,306.14	36,173,338.67
精品补贴特设书店	40,000,000.00	40,000,000.00
材料费用	2,952,178.54	2,673,967.52
折旧费	1,222,677.54	1,405,332.28
租赁费	1,069,782.14	1,143,239.55
办公费	1,228,306.49	468,518.04
长期待摊费用	114,218.73	221,489.18
其他	4,198,686.28	10,188,625.54
合计	92,512,155.86	92,274,510.78

(三十九) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,290,677.15	10,618,513.83
减：利息收入	5,635,963.33	14,824,793.09
汇兑损益	23,246.70	95,692.60
手续费支出	2,918,907.05	2,580,406.60
合计	3,596,867.57	-1,530,180.06

(四十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	72,615,907.42	55,404,850.75
存货跌价损失	55,277,048.37	45,268,077.67
可供出售金融资产减值损失		

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失		483,038.86
长期股权投资减值损失		189,645.27
委托贷款减值损失		
合计	127,892,955.79	101,345,612.55

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	67,019,359.76	71,764,285.24
个税手续费返还	120,810.52	
合计	67,140,170.28	71,764,285.24

与企业日常活动有关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还款	30,479,420.24	39,813,099.69	与收益相关
出版专项资金	16,019,188.00	9,843,045.05	与收益相关
文化发展专项资金	16,349,590.22	5,773,000.00	与收益相关
教师出版平台	1,187,000.00	4,000,000.00	与收益相关
基于 CNONIX 标准的出版物产业链全景协同示范平台建设	1,500,000.00	3,000,000.00	与收益相关
2017 年省级宣传文化发展专项资金/我是中国的孩子		2,000,000.00	与收益相关
电影专项资金返还款		1,629,382.37	与收益相关
2017 年湖北省文化事业发展专项资金		1,200,000.00	与收益相关
长江出版 K12 在线教育综合服务平台		750,000.00	与收益相关
湖北连锁数字书城项目	625,000.00	625,000.00	与收益相关
其他	859,161.30	3,130,758.13	与收益相关
合计	67,019,359.76	71,764,285.24	

(四十二) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,681,085.28	1,682,173.67
处置长期股权投资产生的投资收益	70,920,501.82	50,881,445.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		4,940.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	22,029.00	150,909.48

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,993,851.39	2,513,381.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,402.50	426,058.43
理财收益	140,825,865.42	125,968,569.72
其他	13,310,880.79	2,509,563.17
合计	233,757,616.20	184,137,041.40

注：本年其他主要为委托贷款获得的相关收益 13,189,924.29 元。

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-302,123.81	306,004.10
合计	-302,123.81	306,004.10

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失		
其中：固定资产处置利得或损失	46,874,401.37	12,264,244.28
无形资产处置利得或损失		855,218.16
合计	46,874,401.37	13,119,462.44

(四十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	4,667,290.37	41,462.42	4,667,290.37
其中：固定资产报废利得	4,667,290.37	41,462.42	4,667,290.37
政府补助	12,710,177.61	16,824,597.59	12,610,177.61
罚没收入	88,464.07	203,095.00	88,464.07
无法支付款项	10,580,320.33	27,593,975.13	1,242,939.35
报废图书处置收益	1,655,824.88	1,438,329.41	1,655,824.88
赔偿收入	318,408.82	2,500,000.00	318,408.82
非货币性资产交换			
其他	5,348,310.50	6,569,624.46	14,685,691.48
合计	35,368,796.58	55,171,084.01	35,268,796.58

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
出版补助		1,913,773.59	与收益相关
科技支撑计划课题		292,528.24	与收益相关
东湖开发区现代服务业		200,459.61	与收益相关
两化融合奖励	800,000.00	200,000.00	与收益相关
文化发展专项资金	3,550,000.00	6,181,580.00	与收益相关
高新技术企业补贴	250,000.00		与收益相关
长江传媒集团文化综合体	2,000,000.00		与资产相关
连锁幼儿园管理信息系统建设项目	4,000,000.00		与收益相关
其他	2,110,177.61	8,036,256.15	与收益相关
合计	12,710,177.61	16,824,597.59	

(四十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	5,158,748.26	1,938,300.28	5,158,748.26
其中：固定资产报废损失	5,158,748.26	1,938,300.28	5,158,748.26
对外捐赠	51,090,875.80	23,561,161.06	51,090,875.80
非常损失	812,983.75	225,813.15	812,983.75
盘亏毁损损失	48,044.42	70,156.73	48,044.42
罚款支出	333,467.13	60,686.78	333,467.13
其他	8,222,238.97	1,469,574.03	8,222,238.97
合计	65,666,358.33	27,325,692.03	65,666,358.33

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	17,347,462.74	21,508,490.72
递延所得税费用	-13,107,800.74	-10,605,786.27
合计	4,239,662.00	10,902,704.45

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	758,877,490.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	189,719,372.65

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-185,609,135.52
调整以前期间所得税的影响	-960,711.40
非应税收入的影响	-211,254.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,242,577.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,896,256.53
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,359,842.31
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（主要系以前年度未确认可抵扣暂时性差异在本年核销所致）	-2,404,772.90
所得税费用	4,239,662.00

(四十八) 其他综合收益

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

(四十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各种专项补助和奖励	106,679,656.76	85,973,384.66
往来款	50,732,109.81	54,168,260.89
利息收入	15,032,182.69	14,824,793.09
其他	12,398,533.10	15,043,363.18
合计	184,842,482.36	170,009,801.82

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
宣传推广费及外包服务费	76,408,428.31	91,461,018.01
运杂费	63,708,223.92	71,582,365.97
往来款	136,823,396.86	60,883,363.04
房屋租赁费	60,019,569.45	52,705,685.56
办公及会务费	38,442,289.67	30,322,389.70
技术研发及转让费	50,634,204.28	92,274,510.78
物业管理及水电费	28,814,316.48	25,253,838.94
业务招待费	19,809,525.02	20,939,730.60

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费及交通费	43,831,227.90	42,290,224.66
咨询服务费	8,000,416.17	12,500,232.85
修理费	13,209,317.99	4,950,466.23
对外捐赠	29,948,296.23	23,561,161.06
其他	42,959,191.94	4,605,850.53
合计	612,608,404.22	533,330,837.93

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	8,319,600,000.00	8,511,000,000.00
委托贷款	45,000,000.00	5,000,000.00
减资增股新增子公司中船书局合并日现金	1,011,072.39	
收购统计与决策取得的现金净额	4,221,192.65	
合计	8,369,832,265.04	8,516,000,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	8,539,600,000.00	8,610,000,000.00
委托贷款	9,000,000.00	
合计	8,548,600,000.00	8,610,000,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司中船书局减资支付少数股东股本	363,000.00	
退股东股本款		5,634,565.51
合计	363,000.00	5,634,565.51

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	754,637,828.58	633,742,809.62
加: 资产减值准备	127,892,955.79	101,345,612.55
固定资产、投资性房地产折旧	84,665,810.71	83,780,898.12

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	19,092,463.10	20,245,796.94
长期待摊费用摊销	19,730,127.66	21,421,677.23
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）	-46,874,401.37	-13,119,462.44
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	491,457.89	1,896,837.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	302,123.81	-306,004.10
财务费用（收益以“—”号填列）	15,686,896.51	10,618,513.83
投资损失（收益以“—”号填列）	-233,757,616.20	-184,137,041.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,372,756.93	-10,536,380.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,076,137.44	-6,423,822.64
存货的减少（增加以“—”号填列）	-84,410,178.11	-105,532,946.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	102,810,237.55	98,365,455.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-266,297,286.11	-475,374,296.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	478,521,525.44	175,987,647.25
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	1,155,499,828.12	779,564,416.73
减：现金的期初余额	779,564,416.73	707,326,576.83
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	375,935,411.39	72,237,839.90

2、本年支付的收购子公司的现金净额

项目	金额
本年收购子公司于本年支付的现金或现金等价物	5,351,880.59
其中：湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	5,351,880.59
北京中船书局有限公司	
减：取得控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,584,145.63
其中：湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	9,573,073.24
北京中船书局有限公司	1,011,072.39

项目	金额
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
收购子公司支付的现金净额	-5,232,265.04

3、本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	115,849,923.71
其中：湖北长江华盛国际文化发展有限公司	102,077,043.71
上海安柏文化传播有限公司	13,772,880.00
湖北绿手指文化科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,234,253.88
其中：湖北长江华盛国际文化发展有限公司	267,452.96
上海安柏文化传播有限公司	3,907,169.40
湖北绿手指文化科技有限公司	59,631.52
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	111,615,669.83

4、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,155,499,828.12	779,564,416.73
其中：库存现金	18,231.50	33,691.08
可随时用于支付的银行存款	1,154,720,461.80	777,585,867.73
可随时用于支付的其他货币资金	761,134.82	1,944,857.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,155,499,828.12	779,564,416.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5、不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本年数	上年数
背书转让的商业汇票金额	230,611,186.28	810,017,370.65
其中：支付货款	230,611,186.28	810,017,370.65

6、现金流量表补充资料的说明

本公司货币资金年末余额中票据保证金及信用证保证金 16,688,023.77 元、旅游行业

保证金 1,500,000.00 元未计入年末现金及现金等价物余额。

(五十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	16,688,023.77	票据保证金
货币资金	1,500,000.00	旅游行业保证金
固定资产	4,969,059.89	融资租赁租入
合计	23,157,083.66	

(五十二) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	97.55	6.86	669.51
英镑	936,193.42	8.68	8,122,601.35
合计	936,290.97		8,123,270.86

八、合并范围的变更

(一) 本年新增合并单位

公司名称	增加或减少方式	股权增加或减少时点	出资或认缴出资	出资比例 (%)
北京中船书局有限公司	减资增股	2018 年 4 月 9 日	153,000.00	51.00
随州文汇创意城置业有限公司	设立	2018 年 9 月 28 日	3,971,200.00	100.00
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	非同一控制下企业合并	2018 年 11 月 26 日	5,351,880.59	100.00

注：湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司注册资本 5,000,000.00 元，公司本期实际出资 5,351,880.59 元。

(二) 本年减少合并单位

公司名称	增加或减少方式	股权增加或减少时点	出资额 (万元)	出资比例 (%)
深圳市亚合实业有限公司	注销	2018 年 8 月 23 日	0.00	0.00
湖北绿手指文化科技有限公司	增资缩股	2018 年 7 月 28 日	500.00	100.00
上海安柏文化传播有限公司	出售	2018 年 6 月 4 日	1,980.00	100.00
襄阳长江国际文化广场有限公司	出售	2018 年 5 月 16 日	3,000.00	100.00
宜昌长江国际文化广场有限公司	出售	2018 年 5 月 16 日	3,000.00	100.00
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	出售	2018 年 5 月 16 日	8,000.00	100.00

注：深圳市亚合实业有限公司注册资本 50,000,000.00 元，公司认缴比例 100%，截

止该公司注销尚未实缴出资。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
湖北人民出版社有限公司	二级	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北教育出版社有限公司	二级	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江教育研究院有限公司	三级	武汉市	武汉市	教育研究咨询		100.00	设立
长江文艺出版社有限公司	二级	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北天一国际文化有限公司	三级	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
武汉宝葫芦文化传媒有限公司	三级	武汉市	武汉市	文化传媒		51.00	设立
湖北美术出版社有限公司	二级	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北嘉宝艺术有限公司	三级	武汉市	武汉市	艺术品制作、销售		100.00	同一控制下企业合并
湖北嘉宝一品拍卖有限公司	四级	武汉市	武汉市	拍卖		100.00	同一控制下企业合并
长江少年儿童出版社（集团）有限公司	二级	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
海豚传媒股份有限公司	三级	武汉市	武汉市	出版		51.00	非同一控制下企业合并
湖北海豚儿童书店有限公司	四级	武汉市	武汉市	发行		100.00	设立
上海海豚文化发展有限公司	四级	上海市	上海市	发行		100.00	设立
山东小海豚文化传媒股份有限公司	四级	济南市	济南市	发行		51.00	设立
成都小海豚文化传媒有限公司	四级	成都市	成都市	发行		90.00	设立
安徽小海豚文化传播有限公司	四级	合肥市	合肥市	发行		90.00	设立
北京小海豚启航文化传播有限公司	四级	北京市	北京市	发行		85.00	设立
北京智慧树文化传播有限公司	三级	北京市	北京市	文化传媒		100.00	设立
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	三级	武汉市	武汉市	幼儿教育		68.57	设立
武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园	四级	武汉市	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	四级	武汉市	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园	四级	武汉市	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉长江学习工场数字科技有限公司	四级	武汉市	武汉市	软件		100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
崇文书局有限公司	二级	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北科学技术出版社有限公司	二级	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	三级	武汉市	武汉市	出版		100.00	同一控制下企业合并
湖北长江传媒英爵意文化发展有限公司	三级	武汉市	武汉市	出版		100.00	设立
北京中船书局有限公司	三级	北京市	北京市	出版		51.00	设立
湖北九通电子音像出版社有限公司	二级	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北和谐号传媒有限公司	三级	武汉市	武汉市	发行		80.00	非同一控制下企业合并
湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	二级	武汉市	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北大家报刊传媒有限责任公司	三级	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北民风杂志社有限公司	三级	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北惠宾物业管理有限公司	三级	武汉市	武汉市	物业		100.00	设立
武汉马小跳文化传媒有限责任公司	三级	武汉市	武汉市	媒体		100.00	设立
湖北省新华书店(集团)有限公司	二级	武汉市	武汉市	发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北省外文书店有限公司	三级	武汉市	武汉市	发行		100.00	非同一控制下企业合并
湖北九丘文化传媒有限公司	四级	武汉市	武汉市	发行		100.00	设立
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	三级	武汉市	武汉市	影视娱乐		60.00	设立
湖北长江云慧物流科技有限公司	三级	武汉市	武汉市	物流		95.00	设立
湖北新华文化教育科技有限公司	三级	武汉市	武汉市	物资		100.00	设立
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	三级	武汉市	武汉市	旅游		51.00	同一控制下企业合并
湖北千里畅行文化传播有限公司	四级	武汉市	武汉市	广告业		51.00	设立
JIUQUINDUSTRIALSDN.BHD	三级	海外	海外	发行		100.00	设立
湖北长江文化广场有限公司	三级	武汉市	武汉市	发行		100.00	设立
随州文汇创意城置业有限公司	三级	随州市	随州市	发行		100.00	设立
湖北新华印务有限公司	二级	武汉市	武汉市	印刷	100.00		非同一控制下企业合并
湖北新华高速彩印有限责任公司	三级	武汉市	武汉市	印刷	38.00	62.00	非同一控制下企业合并
湖北新达泰印刷有限公司	三级	武汉市	武汉市	印刷		93.10	设立
湖北长江出版印刷物资有限公司	二级	武汉市	武汉市	印刷物资供应	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北长江传媒数字出版有限公司	二级	武汉市	武汉市	数字媒体	100.00		非同一控制下企业合并
湖北博盛数字教育服务有限公司	三级	武汉市	武汉市	数字教育		99.00	设立
湖北长江传媒数字科技有限公司	三级	武汉市	武汉市	数字媒体		51.00	设立
长瑞星润投资有限公司	二级	武汉市	武汉市		100.00		设立
湖北长江盘古教育科技有限公司	二级	武汉市	武汉市		65.00		设立
武汉德锦投资有限公司	二级	武汉市	武汉市	投资	100.00		设立
长江国际传媒(伦敦)有限公司	二级	海外	海外	文化传媒	100.00		设立
长江传媒国际(香港)有限公司	二级	海外	海外	文化传媒	100.00		设立
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	二级	武汉市	武汉市	杂志	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	二级	武汉市	武汉市	商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并

注: 长江传媒国际(香港)有限公司(ChangjiangMediaInternationalHongKongLimited)

于 2016 年 6 月 27 日注册, 该单位截至 2018 年 12 月 31 日止尚未实际出资。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北长江盘古教育科技有限公司	35	-1,019,145.07		6,517,932.88
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	40	-609,211.52		15,073,580.53
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	49	-537,051.22		4,445,392.86
海豚传媒股份有限公司	49	18,173,299.70		97,864,931.17
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	31.43	6,452,611.40		28,251,096.39

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北长江盘古教育科技有限公司	24,859,180.45	373,586.87	25,232,767.32	5,475,063.30	1,135,038.68	6,610,101.98
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	20,992,716.76	20,061,549.04	41,054,265.80	3,370,314.49		3,370,314.49
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	15,413,479.70	1,531,723.82	16,945,203.52	7,092,525.63	780,447.52	7,872,973.15
海豚传媒股份有限公司	414,557,898.19	76,112,334.29	490,670,232.48	295,005,663.01	1,504,662.56	296,510,325.57

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	148,568,362.94	10,677,155.29	159,245,518.23	24,724,484.81	20,296,000.00	45,020,484.81

(续上表)

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北长江盘古教育科技有限公司	26,016,431.23	908,718.89	26,925,150.12	4,255,603.03	1,135,038.68	5,390,641.71
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	19,985,973.47	22,418,894.98	42,404,868.45	3,197,888.33		3,197,888.33
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	19,767,076.31	2,092,063.43	21,859,139.74	9,511,770.68	2,179,115.8	11,690,886.48
海豚传媒股份有限公司	362,602,206.55	69,660,838.30	432,263,044.85	271,698,858.98	2,300,000.00	273,998,858.98
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	127,055,178.65	10,701,890.04	137,757,068.69	28,167,335.19	15,895,000.00	44,062,335.19

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北长江盘古教育科技有限公司	29,903,527.27	-2,911,843.07	-2,911,843.07	-5,553,934.31
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	16,793,339.39	-1,523,028.81	-1,523,028.81	656,852.45
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	142,466,709.13	-1,096,022.89	-1,096,022.89	-3,789,607.94
海豚传媒股份有限公司	482,117,841.85	35,895,721.04	35,895,721.04	9,288,687.55
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	120,384,216.62	20,530,299.92	20,530,299.92	1,952,590.05

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北长江盘古教育科技有限公司	15,190,561.52	6,513.62	6,513.62	114,383.89
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	21,208,491.97	3,070,581.70	3,070,581.70	3,922,333.98
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	89,686,700.92	138,100.70	138,100.70	-4,297,174.82
海豚传媒股份有限公司	482,397,350.13	30,992,387.48	30,992,387.48	18,760,327.66
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	90,564,680.94	12,370,290.17	12,370,290.17	13,792,058.27

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	发行、咨询		50.00	权益法核算
西苑出版社有限公司	北京	北京	出版	50.00		权益法核算
华中国家版权交易中心有限公司	武汉	武汉	版权服务	25.00		权益法核算
北京长江新世纪文化传媒有限公司	北京	北京	图书销售		39.10	权益法核算
湖北武穴银莹化工有限公司	武穴	武穴	化工		30.00	权益法核算
湖北长江讯飞教育服务有限公司	武汉	武汉	文化传媒		44.00	权益法核算

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	年末数/本年发生数		年初数/上年发生数	
	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	西苑出版社有限公司	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	西苑出版社有限公司
流动资产	36,580,998.03	34,571,324.68	30,337,238.23	40,341,158.33
非流动资产	983,301.01	513,926.78	1,008,599.45	573,956.07
资产合计	37,564,299.04	35,085,251.46	31,345,837.68	40,915,114.40
流动负债	3,273,315.10	4,748,433.73	4,371,258.03	6,105,247.79
非流动负债	1,500,000.00	800,000.00		800,000.00
负债合计	4,773,315.10	5,548,433.73	4,371,258.03	6,905,247.79
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	32,790,983.94	29,536,817.73	26,974,579.65	34,009,866.61
按持股比例计算的净资产份额	13,116,393.58	14,768,408.87	13,487,289.83	17,004,933.31
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	13,116,393.58	14,768,408.87	13,487,289.83	28,715,655.13
营业收入	36,981,431.85	1,417,214.79	29,610,903.91	950,835.66
财务费用	-504,817.02	-1,296,427.28	-507,053.23	-559,802.64
所得税费用	4,445,809.22		3,230,634.13	
净利润	10,816,970.33	-2,184,199.49	8,436,460.05	-2,568,689.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,816,970.33	-2,184,199.49	8,436,460.05	-2,568,689.74
本年收到的来自合营企业的股利	2,500,000.00		2,500,000.00	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末数/本年发生数			
	华中国版权交易中心有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司	湖北武穴银莹化工有限公司	湖北长江讯飞教育服务有限公司
流动资产	16,744,713.39	111,223,679.52	33,658,763.14	2,015,598.61
非流动资产	631,028.96	7,281,555.89	8,013,118.94	1,581,385.75
资产合计	17,375,742.35	118,505,235.41	41,671,882.08	3,596,984.36
流动负债	647,169.13	31,681,186.49	31,967,342.25	799,486.12
非流动负债	4,000,000.00			
负债合计	4,647,169.13	31,681,186.49	31,967,342.25	799,486.12
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	12,728,573.22	86,824,048.92	9,704,539.83	2,797,498.24
按持股比例计算的净资产份额	3,182,143.31	33,948,203.13	2,911,361.95	1,230,899.23
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对投资企业权益投资的账面价值	4,965,271.70	33,948,203.13	2,911,361.95	1,230,899.23
存在公开报价的投资企业权益投资的公允价值				
营业收入	690,646.86	17,655,224.32	84,884,246.95	3,843,738.09
财务费用	-434,147.89	-598,472.85	3,390.82	-2,974.21
所得税费用			72,530.47	
净利润	-3,154,940.50	484,405.83	1,216,721.89	-628,393.07
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,154,940.50	484,405.83	1,216,721.89	-628,393.07
本期收到的来自投资企业的股利				

(续上表)

项目	年初数/上年发生数			
	华中国版权交易中心有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司	湖北武穴银莹化工有限公司	湖北长江讯飞教育服务有限公司
流动资产	15,859,265.04	131,955,624.11	21,596,094.51	2,413,150.91
非流动资产	1,390,634.43	9,209,151.65	9,095,802.70	1,968,216.19
资产合计	17,249,899.47	141,164,775.76	30,691,897.21	4,381,367.10
流动负债	1,366,385.75	56,601,103.73	22,204,079.27	975,475.79

项目	年初数/上年发生数			
	华中国版权交易中心有限公司	北京长江新世纪文化传媒有限公司	湖北武穴银莹化工有限公司	湖北长江讯飞教育服务有限公司
非流动负债				
负债合计	1,366,385.75	56,601,103.73	22,204,079.27	975,475.79
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	15,883,513.72	84,563,672.03	8,487,817.94	3,405,891.31
按持股比例计算的净资产份额	3,970,878.43	33,064,395.76	2,546,345.38	1,498,592.18
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对投资企业权益投资的账面价值	5,754,006.79	33,064,395.76	2,546,345.38	1,868,192.18
存在公开报价的投资企业权益投资的公允价值				
营业收入	531,014.01	97,655,510.28	34,291,102.35	4,145,963.77
财务费用	-401,395.39	-1,015,063.16	8,818.75	-3,398.01
所得税费用		407,884.66		
净利润	473,969.61	250,723.57	906,452.93	120,921.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	473,969.61	250,723.57	906,452.93	120,921.81
本期收到的来自投资企业的股利		391,000.00		

4、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末数/本年发生数	年初数/上年发生数
流动资产	5,447,897.79	5,625,043.16
非流动资产	3,011,750.92	4,169,235.56
资产合计	8,459,648.71	9,794,278.72
流动负债	9,251,760.14	25,869,708.14
非流动负债		
负债合计	9,251,760.14	25,869,708.14
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-792,111.43	-16,075,429.42
按持股比例计算的净资产份额	-91,147.73	2,064,310.12
调整事项		

项目	年末数/本年发生数	年初数/上年发生数
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	-91,147.73	2,064,310.11
存在公开报价的投资企业权益投资的公允价值		
营业收入	11,534,392.86	1,563,707.12
财务费用	246,803.06	-2,106.23
所得税费用		
净利润	-8,056,694.51	-741,492.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,056,694.51	-741,492.54
本年收到的来自合营企业的股利		

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本年末确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
上海库邦资产管理有限公司	-9,878,785.44	-45,449.28	-9,924,234.72

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

(一) 市场风险

1、外汇风险

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

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

2、利率风险—现金流量变动风险

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

3、其他价格风险

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

（二）信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，同时制订了对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动风险

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

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1.以公允价值计量且变动计入当	1,285,488.20			1,285,488.20

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
期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产	1,285,488.20			1,285,488.20
权益工具投资	1,285,488.20			1,285,488.20
2.可供出售金融资产	52,014,325.05			52,014,325.05
权益工具投资	52,014,325.05			52,014,325.05
持续以公允价值计量的资产总额	53,299,813.25			53,299,813.25

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“九、在其他主体中的权益”之“(一)在子公司中的权益”中的“1、企业集团的构成”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“七、合并财务报表项目注释”之“(九)长期股权投资”中的“2、明细情况”。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
西苑出版社有限公司	合营企业
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	合营企业
北京长江新世纪文化传媒有限公司	联营企业
湖北武穴银莹化工有限公司	联营企业
华中国家版权交易中心有限公司	联营企业

关联方名称	关联方关系
湖北长江讯飞教育服务有限公司	联营企业
上海库邦资产管理有限公司	联营企业
湖北海上花园餐饮服务有限公司	联营企业
武汉长江融汇资产管理有限公司	联营企业
上海安柏文化传播有限公司	联营企业
湖北元传媒文化有限公司	联营企业
国试弘凯投资（武汉）有限公司	联营企业
湖北新华书业文化股份有限公司	子公司（注）
湖北长江文化旅游投资发展有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江文化地产投资管理有限公司	母公司的全资子公司
湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司
湖北省新华印刷产业园有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文文化地产有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文国际文化交流有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文国际科技发展有限公司	母公司的全资子公司
湖北崇文文化创意广场有限公司	母公司的控股子公司
湖北长江启林文化传播有限公司	母公司的控股子公司
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	母公司的控股子公司

注：新华书业已于 2016 年 12 月进入破产清算程序，未纳入合并范围。

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	印前制作费	38,048,245.00	34,177,818.62
湖北武穴银莹化工有限公司	其他	3,930,843.32	364,786.32
湖北长江启林文化传播有限公司	书款	302,500.00	
湖北长江崇文国际文化交流有限公司	代办手续费	3,224.53	
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	餐费	4,298.00	
湖北长江启林文化传播有限公司	劳务服务	4,655.17	
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书采购		1,248,860.61

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书销售	35,550,080.82	37,804,335.61
湖北长江东光物业管理有限责任公司	软件服务费	217,484.91	
湖北长江出版传媒集团有限公司	其他	64,441.04	32,850.59
华中国家版权交易中心有限公司	软件开发	15,094.34	118,867.93
湖北长江文化地产投资管理有限公司	软件服务费	9,433.96	
湖北省新华资产管理有限公司	图书销售	5,995.15	
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	图书销售		302,667.79
湖北长江讯飞教育服务有限公司	印刷		37,735.85
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	图书销售		436,130.29

2、代收代付离退休人员工资及费用情况

2010 年 12 月，湖北长江出版传媒集团有限公司依据湖北省财政厅《关于同意湖北长江出版传媒集团有限公司从净资产中预提改制人员安置费用的批复》（鄂财教复字【2010】1266 号），从净资产中预提改制人员安置费用 94,747.39 万元。2018、2017、2016 年度本公司替湖北长江出版传媒集团有限公司代收代付原离退休人员工资及费用合计分别为 27,369,069.18 元、28,930,292.12 元和 25,197,049.57 元。

3、关联租赁情况

（1）本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
湖北元传媒文化有限公司	房产	52,021.51	
湖北长江同济堂健康传媒有限公司	房产		355,560.71

（2）本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湖北长江出版传媒集团有限公司	房产	24,751,705.82	23,128,470.31
湖北长江东光物业管理有限责任公司	物业费及水电费	11,650,232.26	11,343,029.26
湖北省新华资产管理公司	房产	1,094,195.24	893,719.05
湖北省新华印刷产业园有限公司	房产	3,311,111.40	
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	房产	24,000.00	817,637.00
湖北长江出版传媒集团有限公司	户外广告位等租赁		5,500,000.00

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	9,260,301.93	463,015.10	21,774,726.11	1,088,736.30
	上海库邦资产管理有限公司	3,175,560.00	3,175,560.00	3,175,560.00	3,175,560.00
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	195,027.00			
	湖北长江出版集团有限公司	92,201.90		659.70	
	湖北长江新华数码有限责任公司	2,985.46			
	湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司			45,934.02	
小计		12,726,076.29	3,638,575.10	24,996,879.83	4,264,296.30
预付款项					
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	15,140.00		15,140.00	
	湖北新华书业文化股份有限公司	359.71			
	湖北武穴银莹化工有限公司			1,415,922.32	1,415,922.32
	湖北长江启林文化传播有限公司			10,000.00	
小计		15,499.71		1,441,062.32	1,415,922.32
其他应收款					
	湖北新华书业文化股份有限公司	14,208,681.78	14,208,681.78	12,209,192.99	12,209,192.99
	湖北省新华资产管理有限公司	150,000.00		100,000.00	
	湖北长江出版传媒集团有限公司	5,772.20		5,772.20	
	湖北海上花园餐饮服务服务有限公司			526,633.14	
	湖北长江东光物业管理有限责任公司			10,000.00	
小计		14,364,453.98	14,208,681.78	12,851,598.33	12,209,192.99

2、应付项目

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款			
	心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	28,496,504.42	25,111,156.15
	湖北新华书业文化股份有限公司	210,025.59	210,025.59

项目名称	关联方	年末数	年初数
	湖北长江新华数码有限责任公司	102,538.64	102,538.64
	湖北长江崇文国际文化交流有限公司	51,078.62	44,444.45
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	14,675.18	1,817,592.55
	湖北省中国青年旅行社有限公司	2,360.00	
小计		28,877,182.45	27,285,757.38
其他应付款			
	湖北绿手指文化科技有限公司	1,641,561.93	
	湖北长江东光物业管理有限公司	744,000.00	3,148,044.10
	湖北省新华资产管理有限公司	49,120.01	2,024,258.75
	湖北长江新华数码有限责任公司	5,000.00	
	湖北长江出版传媒集团有限公司		1,991,185.54
	武汉长江融汇资产管理有限公司		139,000.00
小计		2,439,681.94	7,302,488.39

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与宁波新汇国际贸易有限公司的采购合同纠纷案件

2019 年 1 月，湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市洪山区人民法院递交《民事起诉状》，请求判令宁波新汇国际贸易有限公司返还货款 47,200,986.00 元，判令支付资金占用损失及原告因实现本次债权所支出的律师代理费，同时判令自然人毛正新、鲁杏桃在最高额 60,000,000.00 元内承担连带责任保证，判令全部被告承担本案的受理费、保全费、公告费等全部诉讼费。

截止审计报告日，武汉市洪山区人民法院立案受理该起诉讼，但尚未开庭审理。

2、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与江苏鹏博天诚实业有限公司的销售合同纠纷案件

2018 年 12 月，湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市洪山区人民法院递交《民事起诉状》，请求判令江苏鹏博天诚实业有限公司支付货款 16,669,318.22 元，判令因逾期支付货款而产生的违约金 960,084.03 元（暂算至 2018 年 12 月 15 日），2018 年 12 月 15 日之后违约金以未支付的货款 16,669,318.22 元为基数，按约定的日万分之五的违约金标准，计至货款实际清偿完毕之日止；赔偿原告为实现本次债权及担保权而承担的律师费及

损失 528,882.00 元,同时判令全部被告共同承担本案的案件受理费、保全费等全部诉讼费,判令自然人陈芳提供抵押的位于江苏省江阴市通江北路 85 号 3004 室、江苏省江阴市暨阳路 58 号 906 室两处房屋及土地使用权折价或者拍卖、变卖所得价款,对原告诉讼请求列明的债权,在 5,000,000.00 元范围内享有优先受偿权。判令无锡同善远商贸有限公司提供抵押的位于江苏省无锡市长江国际雅园 41-21 室、江苏省无锡市长江国际雅园 41-22 室两处房屋及土地使用权折价或者拍卖、变卖所得价款,对原告诉讼请求列明的债权,在 15,000,000.00 元范围内享有优先受偿权。

截止审计报告日,武汉市洪山区人民法院立案受理该起诉讼,但尚未开庭审理。

3、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与上海良泉包装材料有限公司的销售合同纠纷案件

2018 年 12 月,湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市洪山区人民法院递交《民事起诉状》,请求判令上海良泉包装材料有限公司支付货款 10,499,361.69 元,判令因逾期支付货款而产生的违约金和逾期付款损失 451,511.86 元(暂算至 2018 年 12 月 15 日),未支付的货款 3,094,738.61 元于 2018 年 12 月 15 日之后违约金,以未支付的货款 3,094,738.61 元为基数,按约定的日万分之五的违约金标准,计至货款实际清偿完毕之日止;未支付的货款 7,404,623.08 元于 2018 年 12 月 15 日之后的逾期付款损失,以未支付的货款 7,404,623.08 元为基数,按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率上浮 50% 为标准,计至货款实际清偿完毕之日止;赔偿原告为实现本次债权及担保权而承担的律师费损失 328,526.00 元,同时判令全部被告共同承担本案的案件受理费、保全费等全部诉讼费,判令上海芮赢贸易有限公司提供抵押的位于上海市长宁区天山路 600 弄号 905、906 室两处房屋及土地使用权折价或者拍卖、变卖所得价款,对原告诉讼请求列明的债权,在 15,000,000.00 元范围内享有优先受偿权。

截止审计报告日,武汉市洪山区人民法院立案受理该起诉讼,但尚未开庭审理。

4、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与商丘新荣纸业有限公司的采购合同纠纷案件

2018 年 10 月,湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市洪山区人民法院递交《民事起诉状》,请求判令商丘新荣纸业有限公司返还货款 17,003,707.82 元,判令支付违约金 5,101,112.35 元(按照原告已支付货款 17,003,707.82 元的 30% 计算),支付原告为实现本案债权及担保权而承担的律师费损失 693,144.00 元,判令全部被告承担本案的受理费、保全费等全部诉讼费用,同时判令原告有权对被告无锡裕信达贸易有限公司提供抵押的不动产证号为苏(2017)无锡市不动产权第 0213489 号的房屋及土地使用权折价或者拍卖、变卖所得价款,对原告诉讼请求列明的债权,在 15,000,000.00 元范围内享有优先受偿权。

截止审计报告日,武汉市洪山区人民法院立案受理该起诉讼,但尚未开庭审理。

5、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与江苏博众达浆纸有限公司的销售合

同纠纷案件

2018 年 10 月，湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市洪山区人民法院递交《民事起诉状》，请求判令江苏博众达浆纸有限公司支付货款 16,999,980.80 元，判令因逾期支付货款而产生的违约金 246,499.72 元（以未支付货款 16,999,980.80 元为基数，按约定的日万分之五的违约金标准，自 2018 年 9 月 26 日起，暂计至 2018 年 10 月 24 日，应计至货款实际清偿完毕之日止），支付原告为实现本案债权及担保权而承担的律师费损失 547,394.00 元，判令全部被告承担本案的受理费、保全费等全部诉讼费用，同时判令原告有权对被告无锡裕信达贸易有限公司提供抵押的不动产证号为苏（2017）无锡市不动产权第 0213489 号的房屋及土地使用权折价或者拍卖、变卖所得价款，对原告诉讼请求列明的债权，在 23,000,000.00 元范围内享有优先受偿权。

截止审计报告日，武汉市洪山区人民法院立案受理该起诉讼，但尚未开庭审理。

6、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与江苏鹏凌纸业有限公司的销售合同纠纷案件

2018 年 10 月，湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市洪山区人民法院递交《民事起诉状》，请求判令江苏鹏凌纸业有限公司支付货款 16,499,992.84 元，判令因逾期支付货款而产生的违约金 239,249.89 元（以未支付货款 16,499,992.84 元为基数，按约定的日万分之五的违约金标准，自 2018 年 9 月 26 日起，暂计至 2018 年 10 月 24 日，应计至货款实际清偿完毕之日止），支付原告为实现本案债权及担保权而承担的律师费损失 532,177.00 元，判令全部被告承担本案的受理费、保全费等全部诉讼费用，同时判令原告有权对被告无锡裕信达贸易有限公司提供抵押的不动产证号为苏（2017）无锡市不动产权第 0213489 号的房屋及土地使用权折价或者拍卖、变卖所得价款，对原告诉讼请求列明的债权，在 22,000,000.00 元范围内享有优先受偿权。

截止审计报告日，武汉市洪山区人民法院立案受理该起诉讼，但尚未开庭审理。

7、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与无锡裕满和纸业有限公司的销售合同纠纷案件

2018 年 10 月，湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市洪山区人民法院递交《民事起诉状》，请求判令无锡裕满和纸业有限公司支付货款 16,499,988.21 元，判令因逾期支付货款而产生的违约金 239,249.83 元（以未支付货款 16,499,988.21 元为基数，按约定的日万分之五的违约金标准，自 2018 年 9 月 26 日起，暂计至 2018 年 10 月 24 日，应计至货款实际清偿完毕之日止），支付原告为实现本案债权及担保权而承担的律师费损失 532,177.14 元，判令全部被告承担本案的受理费、保全费等全部诉讼费用，同时判令原告有权对被告无锡裕信达贸易有限公司提供抵押的不动产证号为苏（2017）无锡市不动产权第 0213489 号的房屋及土地使用权折价或者拍卖、变卖所得价款，对原告诉讼请求列明的债权，在 23,000,000.00 元范围内享有优先受偿权。

截止审计报告日，武汉市洪山区人民法院立案受理该起诉讼，但尚未开庭审理。

8、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与商丘新浩纸业有限公司的租赁合同纠纷案件

2018 年 12 月，湖北长江出版印刷物资有限公司（简称“物资公司”）向河南省睢县人民法院递交《民事起诉状》，请求依法撤销（2018）豫 1422 执保 664 号《民事裁定书》及《公告》，依法解除对存放于城北工业园区仓库内的白卡纸 1200 吨的查封并确认所有权归属于物资公司，同时请求本案诉讼费由被告河南恒兴纸业股份有限公司、商丘新浩纸业股份有限公司共同承担；

2018 年 12 月，湖北长江出版印刷物资有限公司（简称“物资公司”）向河南省睢县人民法院递交《民事起诉状》，请求依法撤销（2018）豫 1422 执保 632 号《民事裁定书》，依法解除对存放于城北工业园区仓库内的白卡纸 700 吨的查封并确认所有权归属于物资公司，同时请求本案诉讼费由被告开封市第三运输公司、商丘新浩纸业股份有限公司、商丘新荣纸业股份有限公司共同承担；

2018 年 12 月，湖北长江出版印刷物资有限公司（简称“物资公司”）向河南省睢县人民法院递交《民事起诉状》，请求依法撤销贵院 2018 年 12 月 12 日作出的查封存放于城北工业园区仓库内的白卡纸 1000 吨的《公告》，依法解除对存放于城北工业园区仓库内的白卡纸 1000 吨的查封并确认所有权归属于物资公司，同时请求本案诉讼费由被告睢县汇鑫投资担保有限公司、商丘新浩纸业股份有限公司、商丘新荣纸业股份有限公司共同承担。

2019 年 1 月 17 日，河南省睢县人民法院分别作出（2019）豫 1422 执异 1、2、3 号裁定书，驳回物资公司提出的执行异议；同月，物资公司二次上诉至河南省睢县人民法院，河南省睢县人民法院于 2019 年 1 月 28 日立案受理

截止审计报告日，河南省睢县人民法院尚未开庭审理该起诉讼。

9、湖北省新华书店（集团）有限公司下属十堰市分公司与十堰市万隆基房地产开发有限公司合资、合作开发房地产合同纠纷案

因作开发房地产纠纷，2015 年 1 月 4 日，十堰分公司将十堰市万隆基房地产开发有限公司列为被告向十堰市中级人民法院提起诉讼，请求判令被告向原告交付拆迁还建房及《房屋所有权证》；支付建设房屋期间拆迁还建房房屋租金 1,816,584.18 元，并按银行贷款利率支付逾期利息，直至所欠租金清偿为止；支付过渡费、空租费、开工前一次性补偿费、场地租赁费、搬家费共计 803,242.84 元。

2016 年 6 月 22 日，十堰市中级人民法院审理后一审判决万隆基公司为十堰市分公司办理位于十堰市茅箭区五堰街办朝阳中路 9 号 9 幢的“鼎盛阁”一楼的拆迁还建房的《房屋所有权证》；万隆基公司向十堰市分公司支付租金 1,816,584.18 元及利息。

2017 年 5 月 19 日，就同一事实，十堰市分公司再次向十堰市茅箭区人民法院提出诉讼，诉讼请求：1、判令万隆基公司立即向新华书店十堰分公司交付十堰市朝阳中路 9 号鼎盛阁综合楼二楼 340 m² 商铺房屋和四楼 70 m² 商铺房屋，并交付房地产权证；2、判令万隆基公司立即支付 2014 年 1 月 1 日前过渡费、空租费、开工前一次性补偿费、场地租赁

费、搬运费等费用共计 803,242.00 元；3、诉讼费用由万隆基公司承担。

2018 年 5 月 29 日，十堰市茅箭区人民法院审理后终审判决如下：1、被告十堰市万隆基房地产开发有限公司于本判决生效之日起 30 日内向原告湖北省新华书店（集团）有限公司十堰市分公司交付位于十堰市茅箭区朝阳中路 9 号“鼎盛阁”9 幢 2-1 号约 340 m²（已交付的约 280.17 m²除外，共约 620.17 m²）、4-5 号约 70.85 m²的拆迁还建房屋，并为原告湖北省新华书店（集团）有限公司十堰市分公司办理并交付前述房屋权属证书（前述房屋的具体情况以 2013 年 12 月 16 日十堰市房地产管理局测绘中心实测报告为准）；2、被告十堰市万隆基房地产开发有限公司支付原告湖北省新华书店（集团）有限公司十堰市分公司 2014 年 1 月 1 日前的一次性补偿款、空租费、搬家费、临时经营用房租赁费、过渡补偿费等共计 803,242.84 元。

截至审计报告日，该判决尚未执行。

10、湖北省新华书店（集团）有限公司下属仙桃市分公司大新路门店火灾事故

2016 年 12 月 5 日，仙桃分公司位于大新路的办公楼及门店发生火灾，造成 22 户受灾，过火面积 2,373.00 m²，相关资产账面净值 10,907,426.27 元（包含土地成本）。2017 年 2 月 6 日，仙桃市公安消防大队下达《火灾事故认定书》（仙公消火认[2017]第 0002 号），认定起火原因由速 7 奶茶店造成，该失火房产系新华书店仙桃分公司出租给湖北王子鞋业有限公司（以下简称“王子鞋业”）的资产。房屋租赁期间，因承租方王子鞋业管理不善，造成租赁物完全毁损并无法继续使用，仙桃分公司请求王子鞋业为此承担各项经济损失的赔偿责任。王子鞋业则认为引起火灾的直接原因系速七奶茶店门面不具备合法的消防条件，应当由仙桃分公司承担相应责任。

为此，2017 年 7 月 7 日，仙桃市分公司提起诉讼，要求王子鞋业承担火灾造成的经济损失共计 7,297,450.63 元（后根据房屋损失鉴定结果变更为 6,992,225.00 元）。2018 年 7 月 25 日，经仙桃市人民法院审理后，一审判决[（2017 鄂 9004 民初 2344 号）如下：1、王子鞋业赔偿仙桃市分公司经济损失 3,488,000.00 元；2、王子鞋业支付仙桃市分公司房屋损失鉴定费 5,460.00 元。

仙桃市分公司不服仙桃市人民法院（2017）鄂 9004 民初 2344 号民事判决，向湖北省汉江中级人民法院上诉。仙桃市分公司上诉请求在一审判决的基础上另增加判令王子鞋业支付仙桃市分公司重建租金损失 324 万元、王五维护损失 96,765.00 元。经审查，2018 年 12 月 21 日，作出判决[（2018）鄂 96 民终 1144 号]如下：仙桃市分公司上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，实体处理得当，应予维持。

二审判决后，仙桃分公司在保留申诉权利的前提下，和王子鞋业公司达成和解协议，并于 2019 年 1 月 29 日签订了和解协议书，约定王子鞋业公司分五期履行判决书确定的给付义务。截至 2019 年 3 月 19 日，王子鞋业公司已按和解协议书履行了部分赔偿责任，分别于 2019 年 2 月 1 日、2 月 28 日向新华书店集团仙桃市分公司支付了人民币共计 1,200,000.00 元。

11、湖北省新华书店（集团）有限公司下属仙桃市分公司大新路门店火灾事故其他赔偿

2016 年 12 月 5 日，仙桃市分公司租赁给王子鞋业位于仙桃市大新路 55 号房屋发生火灾，造成周围商户及个人财产受损。2018 年 6 月，在仙桃市社会调解服务中心的组织调解下，仙桃市分公司与黄智凤等七家受灾户达成调解协议，并将调解协议在仙桃市人民法院予以司法确认。仙桃市分公司按约定赔偿了黄智凤等七家受灾户各项经济损失共计 1,667,602.00 元，黄智凤等七家受灾户同意将赔偿部分的一切权益转给仙桃市分公司。仙桃市分公司的受灾房屋已鉴定为 D 级危房，为了防止次生事故发生必须将受灾房屋予以拆除，仙桃市分公司据此支付了拆除费用共计 196,800.00 元。仙桃市分公司认为，仙桃市分公司将房屋租赁给王子鞋业，王子鞋业在租赁期间疏于管理，因租赁物给他人及仙桃市分公司造成损失，王子鞋业应当承担赔偿责任。据此，2018 年 12 月 3 日，仙桃市分公司向仙桃市人民法院提起诉讼。

截至审计报告日，该案件尚未受理。

12、湖北省新华书店（集团）有限公司下属襄阳市分公司与湖北文理学院理工学院买卖合同纠纷事项

2015 年秋—2016 年秋，襄阳市分公司与湖北文理学院理工学院（以下简称“理工学院”）签订一份教材供应合同，合同签订后，按理工学院要求，襄阳市分公司提供价值 3,456,030.01 元的教材，理工学院未付款。襄阳市分公司多次追索该款项，理工学院仍未履行付款义务。为此，襄阳市分公司向襄阳市樊城区人民法院提起诉讼，要求理工学院支付货款 3,456,030.01 元，并支付滞纳金 519,132.79 元，法院于 2018 年 11 月 6 日立案受理，经襄阳市樊城区人民法院调解，2018 年 12 月 26 日双方达成协议，理工学院于 2019 年 3 月 30 日前支付给襄阳市分公司教材款 3,021,080.30 元及利息 453,593.00 元。

截止审计报告日，理工学院未向襄阳市分公司支付该款项。

十四、资产负债表日后事项

（一）投资子公司事项

为加快公司实体书店建设，优化产业布局，增强整体实力，提升市场竞争能力，公司全资子公司湖北省新华书店(集团)有限公司（以下简称“新华书店集团”）拟与湖北长江文化地产投资管理有限公司（以下简称“文投公司”）、武汉崇文置业发展有限公司（以下简称“崇文置业”）共同出资设立孝感市崇文广场置业有限公司（以下简称“孝感崇文公司”）（暂定名，以工商行政管理部门核准登记名称为准）。孝感崇文公司注册资本为人民币 5000 万元，其中，文投公司拟出资 11100 万元，持有孝感崇文公司 30%的股权；崇文置业拟出资 14800 万元，持有孝感崇文公司 40%的股权；新华书店集团拟出资 11100 万元，持有孝感崇文公司 30%股权。湖北长江出版传媒集团有限公司为公司控股股东，文投公司为湖北长江出版传媒集团有限公司全资子公司，崇文置业为湖北长江出版传媒集团有限公司重

要的联营企业。

（二）利润分配情况

无。

（三）拟出售子公司情况

无。

十五、其他重要事项

（一）应收票据兑付风险

公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司因物资贸易销售合同于 2018 年 5 月 15 日收到由武汉市天瑞纸业有限公司背书转让的电子银行承兑汇票，出票人为宁夏灵武宝塔大古储运有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票金额 500 万元，出票日 2018 年 5 月 15 日，到期日 2018 年 11 月 15 日；2018 年 5 月 23 日收到由武汉市天瑞纸业有限公司背书转让的电子银行承兑汇票，出票人为宝塔盛华商贸集团有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票金额 500 万元，出票日 2018 年 5 月 23 日，到期日 2018 年 11 月 23 日；2018 年 7 月 4 日收到由武汉市德琪纸业有限公司背书转让的电子银行承兑汇票，出票人为宁夏宝塔能源化工有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票金额 500 万元，出票日 2018 年 6 月 26 日，到期日 2018 年 12 月 26 日；2018 年 9 月 4 日收到由彩客科技（北京）有限公司背书转让的电子银行承兑汇票，出票人为宁夏宝塔能源化工有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票金额 600 万元，出票日 2018 年 6 月 27 日，到期日 2018 年 12 月 27 日。公司于票据到期日前向宝塔石化集团财务有限公司提起兑付，均遭拒绝兑付，考虑到宝塔财务公司兑付风险，公司于 2018 年底将以上 2100 万元逾期未兑付应收票据转入应收账款核算并按照 20% 的比例单项计提减值准备 420 万元。

（二）本年已生效诉讼的后续进展。

1、公司子公司湖北长江出版印刷物资有限公司与江西省洪能石油化工有限公司、万兰香、徐彦龙的合同纠纷案件。

因销售合同纠纷，2018 年 2 月 26 日湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市中级人民法院提起诉讼，武汉市中级人民法院于 2018 年 3 月 19 日受理后，于 2018 年 7 月 12 日适用普通程序公开开庭进行了审理。截止审计报告日，法院已作出判决，判决被告江西省洪能石油化工有限公司向湖北长江出版印刷物资有限公司支付货款和代理费人民币 18,131,472.19 元，利息人民币 1,248,409.34 元。油罐租赁费、仓储电费及检验费人民币 680,582.49 元，利息人民币 38,569.18 元。律师费人民币 100,000.00 元，自然人万兰香和徐彦龙对上述判决结果付款义务承担连带清偿责任，同时驳回其他诉讼请求。案件受理费 143,795.00 元，由湖北长江出版印刷物资有限公司负担 1,000.00 元，江西省洪能石油

化工有限公司和万兰香、徐彦龙共同负担 142,795.00 元。

截至审计报告日，该判决尚未执行。

2、湖北省新华书店（集团）有限公司下属随州分公司与张春明、梁升华的合同纠纷案。

因联合建房合同纠纷，2016 年 9 月，张春明将梁升华及随州分公司列为被告向随州市曾都区人民法院提起诉讼，经法院审理，判决梁升华返还张春明工程资金 1,359,930.00 元；随州分公司返还张春明履约保证金 20 万元。2017 年 5 月 8 日，随州分公司向法院汇出执行款 20 万元。随后，随州分公司向随县人民法院提上诉，请求法院判令梁升华赔偿经济损失 174,276.00 元。随县人民法院于 2017 年 10 月 30 日判决驳回随州分公司诉讼请求。2017 年 11 月 10 日随州分公司向随州市中级人民法院提起上诉。2018 年 10 月 30 日作出民事判决[(2017)鄂 1321 民初 1540 号]，判决如下：驳回随州分公司诉年 5 月 23 日，随州市中级人民法院作出驳回上诉，维持原判的终审判决[(2018)鄂 13 民终 404 号]。

3、湖北省新华书店（集团）有限公司下属湖北新华书业文化股份有限公司与湖北永富春图书发行有限公司代理销售合同纠纷。

本公司所属湖北新华书业文化股份有限公司（以下简称“新华书业公司”）于 2012 年 6 月与湖北永富春图书发行有限公司（以下简称永富春公司）签订了《图书销售合作协议》，新华书业公司代理销售永富春公司之《阅读天下》图书。永富春公司已向新华书业公司发货 2,112.00 万元。2013 年 1 月，永富春公司以其对新华书业公司之应收账款作为质押，向某银行贷款 3,000.00 万元。同时，新华书业公司向某银行确认应付永富春公司之款项为 2,112.00 万元。某银行于 2014 年 12 月向新华书业公司发出《应收账款到期催收通知书》，要求新华书业公司支付 2,112.00 万元对永富春公司的欠款。2015 年 12 月 5 日，某银行向武汉市武昌区人民法院起诉，将新华书业公司列为第二被告，请求判令新华书业公司将已确认的应向永富春公司支付的应付账款立即支付给永富春公司，并向永富春公司支付利息（利息从 2013 年 7 月 5 日开始计算，计算标准为一至三年期银行贷款利息），由于新华书业公司与永富春公司之间签署的是代销协议，且该受托代销商品-图书尚未对外实现销售，新华书业公司不承担该货款支付义务。某银行请求判令永富春偿还欠款本金 12,518,177.08 元及利息 4,016,048.00 元（利息暂算至 2015 年 9 月 10 日）。

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

2017 年 9 月，永富春公司将新华书业公司破产清算管理人作为第一被告，新华书店集团作为第二被告向武汉市中级人民法院提起诉讼，要求确认普通破产债权。2017 年 12 月 18 日开庭审理，新华书店集团聘请湖北山河律师事务所与新华书业破产清算管理人律

师一同出庭辩论，2018 年 2 月，武汉中院判决原告永富春公司败诉。

2018 年 3 月，永富春不服判决，向湖北省高院提起上诉。2018 年 7 月 18 日，省高院就永富春上诉案开庭审理，原告没有提交任何新证据，新华书业公司表达了不接受法院调解的意见，2019 年 2 月 28 日，湖北省高级人民法院判决（（2018）鄂民终 645 号）：驳回永富春公司上诉，维持武汉市中级人民法院于 2018 年 2 月作出的永富春公司败诉的判决。

新华书业公司破产清算工作已经进入资产处置、部分诉讼执行和部分诉讼等待判决，以及经营场地清退环节。预计 2019 年内完成全部破产清算工作。

（三）年金计划

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

企业年金的总体规模与本公司的经济效益挂钩,并与公司的实际情况相适应,如实际情况发生变化时,动态调整公司的缴费水平。企业年金方案由公司统一制定并实施,企业缴费根据员工的职务、职称、司龄以及对企业的贡献等因素作适当的差异化调整;同时充分考虑历史因素和现实条件,使企业年金待遇与本公司原有的相关制度平衡衔接、有序过渡。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行;职工个人缴费由单位从职工工资中代扣、代缴。单位的缴费总额上限为上年度工资总额的 8.33%,按照职工个人缴费基数 4.2%分配至职工个人账户,其他部分记入企业账户。如单位年缴费比例不足 8.33%,分配至员工个人账户和记入企业账户的比例进行等比调整。缴费基数每年 7 月调整一次。年金计划企业账户主要用于奖励表现优秀的职工及长期服务贡献突出的职工,具体分配办法由公司通过集体协商另行制定,并经民主程序审议通过后实施,但不得用于抵缴未来年度单位缴费。个人缴费按个人上年度工资总额的 2%缴纳。公司按月将全部缴费款项按时、足额汇至托管人开立的企业年金基金受托财产托管专户。

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

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

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

本方案参加职工符合下列条件之一时，可以享受本方案规定的企业年金待遇：（一）国家规定的退休年龄；（二）经劳动能力鉴定委员会鉴定，因病（残）完全丧失劳动能力办理病退或提前退休；（三）退休前身故；（四）出国（境）定居。职工达到规定的企业年金待遇领取条件后，可根据个人账户余额、个人所得税税负等情况选择一次性或分期领取企业年金待遇。

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

本方案自 2015 年 1 月 1 日起开始实施，自人力资源社会保障行政部门备案通过后生效。2014 年 12 月 2 日，湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室下达《关于长江出版传媒股份有限公司建立企业年金制度的批复》（鄂文资办文[2014]36 号），批复同意本公司建立企业年金制度，原则上年金的单位缴纳总额不超过员工工资总额的 6%，2017 年 2 月 8 日湖北省人力资源和社会保障厅《关于长江出版传媒股份有限公司申请调整年金方案备案的复函》（鄂人社函[2017]8 号），同意将单位缴纳比例调整为 8.33%。2017 年 12 月 18 日人力资源和社会保障部和财政部公布《企业年金办法》（人力资源和社会保障部、财政部令第 36 号），企业缴费每年不超过本企业职工工资总额的 8%，自 2018 年 2 月 1 日起施行。

（四）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

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

2、报告分部的财务信息

地区分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
----	--------	--------

湖北省内	4,931,279,680.19	3,538,668,876.07
湖北省外	5,266,269,355.69	4,889,581,853.80
合计	10,197,549,035.88	8,428,250,729.87

行业分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
出版业务	1,943,074,709.22	1,281,951,029.52
发行业务	3,021,353,861.64	2,073,360,264.57
印刷业务	233,976,886.85	191,676,661.26
物资销售业务	6,168,621,901.24	6,096,399,338.37
其他	718,938,299.61	668,787,885.60
分部间抵销数	-1,888,416,622.68	-1,883,924,449.45
合计	10,197,549,035.88	8,428,250,729.87

产品分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
教材教辅	3,286,972,219.26	2,326,061,234.14
一般图书	1,851,157,774.68	1,298,175,933.02
期刊杂志	131,001,265.07	60,552,822.81
音像制品	60,278,225.16	44,697,711.16
印装业务	233,976,886.85	191,676,661.26
大宗贸易业务	1,717,166,802.66	1,707,885,382.12
传统及其他物资贸易	4,263,214,760.54	4,208,996,278.60
其他	542,197,724.34	474,129,156.21
分部间抵销数	-1,888,416,622.68	-1,883,924,449.45
合计	10,197,549,035.88	8,428,250,729.87

(五) 终止经营

无。

(六) 其他说明

2018 年主要采购与销售情况如下：

1、2018 年度前 5 名供应商采购情况

供应商名称	采购金额（含税）
第一名	763,373,464.96
第二名	748,548,292.06
第三名	533,032,092.23

供应商名称	采购金额 (含税)
第四名	506,385,894.66
第五名	327,027,679.64
合计	2,878,367,423.55

2、2018 年度前 5 名客户销售情况

客户名称	销售金额 (含税)
第一名	1,285,330,058.11
第二名	510,392,637.07
第三名	465,597,589.37
第四名	403,561,210.08
第五名	189,261,130.69
合计	2,854,142,625.32

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,958,717.49	3,066,500.28
合计	3,958,717.49	3,066,500.28

1、应收账款

1)、应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,167,071.04	100.00	208,353.55	5.00	3,958,717.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,167,071.04	100.00	208,353.55	5.00	3,958,717.49

(续)

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,227,895.03	100.00	161,394.75	5.00	3,066,500.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,227,895.03	100.00	161,394.75	5.00	3,066,500.28

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,167,071.04	208,353.55	5.00
合计	4,167,071.04	208,353.55	5.00

2)、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 46,958.80 元。

3)、本年实际核销的应收账款情况

无。

4)、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	4,167,071.04	100.00	208,353.55
小计	4,167,071.04	100.00	208,353.55

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,006,679,098.98	1,006,679,098.98
其他应收款	1,615,399.85	1,092,152.37
合计	1,008,294,498.83	1,007,771,251.35

1、应收股利

被投资单位名称	年末余额	年初余额
---------	------	------

湖北人民出版社有限公司	1,435,783.58	1,435,783.58
湖北教育出版社有限公司	70,170,123.31	70,170,123.31
长江文艺出版社有限公司	33,933,399.36	33,933,399.36
湖北美术出版社有限公司	15,850,842.58	15,850,842.58
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	88,277,517.88	88,277,517.88
崇文书局有限公司	7,095,211.11	7,095,211.11
湖北科学技术出版社有限公司	13,449,088.75	13,449,088.75
湖北九通电子音像出版社有限公司	20,073,686.52	20,073,686.52
湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	124,094,371.49	124,094,371.49
湖北省新华书店(集团)有限公司	525,849,036.81	525,849,036.81
湖北新华印务有限公司	79,075,511.24	79,075,511.24
湖北长江出版印刷物资有限公司	4,372,577.85	4,372,577.85
湖北长江传媒数字出版有限公司	1,000,485.40	1,000,485.40
长瑞星润投资有限公司	7,443,682.25	7,443,682.25
武汉德锦投资有限公司	27,774.48	27,774.48
湖北长江文化广场有限公司	6,555.90	6,555.90
湖北新华高速彩印有限公司	727,438.14	727,438.14
湖北天一国际文化有限公司	616,521.42	616,521.42
湖北大家报刊传媒有限责任公司	13,179,490.91	13,179,490.91
合计	1,006,679,098.98	1,006,679,098.98

2、其他应收款

1)、其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,026,645.67	63.55			1,026,645.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	588,754.18	36.45			588,754.18
合计	1,615,399.85	100.00			1,615,399.85

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,092,152.37	100.00			1,092,152.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,092,152.37	100.00			1,092,152.37

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金及押金组合	1,026,645.67		
合计	1,026,645.67		

(3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
人民教育出版社	588,754.18			期后已收回
合计	588,754.18			

2)、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

3)、本年实际核销的其他应收款情况

无。

4)、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	523,217.30	577,560.00
备用金	503,428.37	357,767.07
教材赔款	588,754.18	
关联方款项		156,825.30
合计	1,615,399.85	1,092,152.37

5)、按欠款方归集的年末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	教材赔款	588,754.18	1 年以内	36.45	
第二名	押金	500,000.00	3-4 年	30.95	
合计		1,088,754.18		67.40	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,290,864,721.54		3,290,864,721.54	3,180,512,840.95		3,180,512,840.95
对联营、合营企业投资	32,588,827.08		32,588,827.08	34,469,661.92		34,469,661.92
合计	3,323,453,548.62		3,323,453,548.62	3,214,982,502.87		3,214,982,502.87

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
崇文书局有限公司	35,623,448.07			35,623,448.07		
湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	209,989,158.58			209,989,158.58		
湖北教育出版社有限公司	262,256,846.35			262,256,846.35		
湖北九通电子音像出版社有限公司	33,456,111.50			33,456,111.50		
湖北科学技术出版社有限公司	47,903,412.30			47,903,412.30		
湖北美术出版社有限公司	89,906,475.95			89,906,475.95		
湖北人民出版社有限公司	31,808,619.58			31,808,619.58		
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	232,362,806.58			232,362,806.58		
湖北省新华书店(集团)有限公司	1,273,499,172.65			1,273,499,172.65		
湖北新华高速彩印有限责任公司	21,454,994.03			21,454,994.03		
湖北新华印务有限公司	278,384,847.17			278,384,847.17		
湖北长江传媒数字出版有限公司	40,209,614.21			40,209,614.21		
湖北长江出版印刷物资有限公司	178,486,740.88	100,000,000.00		278,486,740.88		
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00			
湖北长江盘古教育科技有限公司	58,500,000.00			58,500,000.00		
武汉德锦投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
长江文艺出版社有限公司	77,805,729.86			77,805,729.86		
长瑞星润投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
长江国际传媒(伦敦)有限公司	8,627,400.00			8,627,400.00		
湖北长江文化广场有	10,000,000.00		10,000,000.00			

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
长江传媒英爵意文化发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	5,237,463.24			5,237,463.24		
湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司		5,351,880.59		5,351,880.59		
合计	3,180,512,840.95	205,351,880.59	95,000,000.00	3,290,864,721.54		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
西苑出版社有限公司	28,715,655.13			-1,092,099.75		
小计	28,715,655.13			-1,092,099.75		
二、联营企业						
华中国家版权交易中心有限公司	5,754,006.79			-788,735.09		
小计	5,754,006.79			-788,735.09		
合计	34,469,661.92			-1,880,834.84		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
西苑出版社有限公司				27,623,555.38	
小计				27,623,555.38	
二、联营企业					
华中国家版权交易中心有限公司				4,965,271.70	
小计				4,965,271.70	
合计				32,588,827.08	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,576,322.38	287,030,805.65	333,528,352.64	247,095,621.23
其他业务	7,167,509.87		2,674,688.51	

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	365,743,832.25	287,030,805.65	336,203,041.15	247,095,621.23

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,198,373.86	115,970,078.11
权益法核算的长期股权投资收益	-1,880,834.84	-1,165,852.47
处置长期股权投资产生的投资收益	22,077,043.71	38,231,529.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,550,000.00	
委托贷款及理财收益	147,336,041.01	135,340,466.52
合计	235,280,623.74	288,376,222.00

十七、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	46,382,943.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	49,250,117.13	
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	-1,113,234.81	
非货币性资产交换损益		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-627,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	77,917,755.71	
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	13,189,924.29	
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		

项目	金额	说明
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	-42,516,281.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	142,484,224.33	
所得税影响额	6,991,524.28	
少数股东权益影响额（税后）	1,742,732.84	
合计	133,749,967.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.48	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.38	0.49	0.49

(此页无正文)



第 17 页至第 123 页的财务报表附注由下列负责人签署:



法定代表人:

签名:

陈国

日期: _____

主管会计工作负责人:

签名:



王勇

日期: _____

会计机构负责人:

签名:



陆红亚

日期: _____



营业执照

(11-2)
(副 本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名 称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成 立 日 期 2013年12月13日

合 伙 期 限 2013年12月13日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

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

2019





证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一〇年十二月二十六日



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：祝卫

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1101-704

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000204

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0079号

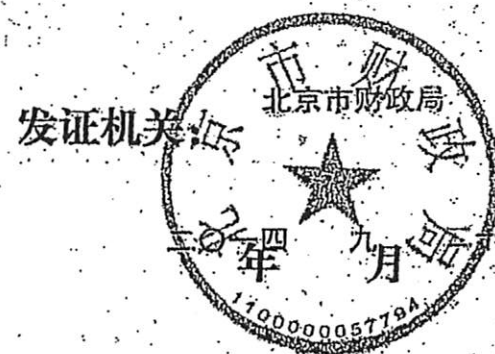
批准设立日期：2013-12-02



证书序号：NO. 019580

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名: 王传平
 Full name: 王传平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967-10-13
 Date of birth: 1967-10-13
 工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙), 湖北分所
 Working unit: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙), 湖北分所
 身份证号码: 42222819671013101X
 Identity card No.: 42222819671013101X

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

王传平 420000024198

2017年已通过

湖北注册会计师协会



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

王传平 (420000024198)

2018年已通过



证书编号:
No. of Certificate

420000024198

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1989

09

01

年

月

日



姓名 张联枝
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-08-04
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业)武汉分所
Working unit
身份证号码 42098419710804001X
Identity card No.

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业)武汉分所
(Special General Partnership Firm) Wuhan Branch
事务所 CPAs
转出协会盖章
Transfer-out Institute of CPAs
2014 年 9 月 19 日
In

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中天会计师事务所(特殊普通合伙企业)武汉分所
(Special General Partnership Firm) Wuhan Branch
事务所 CPAs
转入协会盖章
Transfer-in Institute of CPAs
2014 年 9 月 19 日
In

10

证书编号: 420002690743
No. of Certificate

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

发证日期: 1994 年 10 月 12 日
Date of Issuance

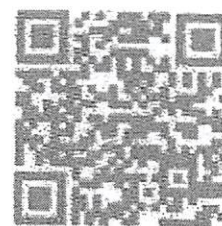
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

张联枝 420002690743

2017年已通过

湖北注册会计师协会



除证书真实有效



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张联枝 (420002690743)

2018年已通过

