

公司代码：600757

公司简称：长江传媒

长江出版传媒股份有限公司 2014 年年度报告



二〇一五年三月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司未出席会议董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	郝振省	因公出差	喻景忠
独立董事	郁崇文	因公出差	喻景忠

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人潘启胜、主管会计工作负责人华应生及会计机构负责人（会计主管人员）王勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以 2014 年 12 月 31 日的总股本 1,213,650,273 股为基数，向公司股东派发现金股利：每 10 股现金分红 0.20 元（含税），计现金分红 2427.30 万元。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

八、其他

无

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第八节	公司治理.....	42
第九节	内部控制.....	45
第十节	财务报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	156

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
长江传媒、公司	指	长江出版传媒股份有限公司
长江出版传媒集团、集团公司	指	湖北长江出版传媒集团有限公司
新华印务	指	湖北新华印务有限公司
湖北省新华书店	指	湖北省新华书店（集团）有限公司
少儿社	指	长江少年儿童出版社有限公司
数字出版公司	指	湖北长江传媒数字出版有限公司
湖北人民出版社	指	湖北人民出版社有限公司
湖北教育社	指	湖北教育出版社有限公司
长江文艺社	指	长江文艺出版社有限公司
湖北美术社	指	湖北美术出版社有限公司
崇文书局	指	崇文书局有限公司
湖北科技社	指	湖北科学技术出版社有限公司
九通社	指	湖北九通电子音像出版社有限公司
教育报刊社	指	湖北教育报刊传媒有限公司
长瑞星润	指	长瑞星润投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元

二、 重大风险提示

1、 税收优惠政策风险

目前，为鼓励文化产业体制改革及发展，我国对文化产业实施了所得税免税、增值税免征或先征后退等多种税收优惠政策。

根据湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局、湖北省委宣传部《关于湖北省文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展有关税收优惠政策的通知》（鄂财教发〔2010〕71号）、《关于公布享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策的长江出版传媒集团有限公司及其子公司名单的通知》、《关于将长江出版传媒股份有限公司纳入我省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〔2012〕5号），本公司及下属子公司湖北人民出版社有限公司、湖北教育出版社有限公司、长江文艺出版社有限公司、崇文书局有限公司、湖北科学技术出版社有限公司、湖北大家报刊传媒有限责任公司、湖北教育报刊传媒有限公司（现更名为湖北长江报刊传媒（集团）有限公司）、湖北美术出版社有限公司、湖北少年儿童出版社有限公司（现更名为长江少年儿童出版社有限公司）、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。政策执行期限自2009年1月1日至2013年12月31日。

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。上述公司2014年度免缴企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税〔2013〕87号）规定，专为少年儿童出版发行的报纸和刊物、中小学的学生课本、专为老年人出版发行的报纸和期刊、少数民族文字出版物、各类图书、期刊、音像制品、电子出版物等在出版环节享受

增值税“先征后退”的政策；免征图书批发、零售环节增值税。政策执行期限分别为自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日（财税〔2013〕87 号）。

2012 年 4 月，财政部出台《关于贯彻落实十七届六中全会精神做好财政支持文化改革发展工作的通知》（财教〔2012〕33 号），明确支持经营性文化事业单位转企改制，继续落实各项扶持政策并按照中央规定将执行期再延长五年。

未来，如公司享受的上述税收优惠政策到期后，若未出台新的优惠政策，将对公司经营业绩产生影响。

2、出版选题风险

选题策划是出版业务的起点，决定了出版物所包含的内容、知识、信息、形式以及所满足的需求等产品属性。选题管理体系是否健全、选题策划能力是否良好、各年选题计划是否能够实现预期目标，是公司出版业务实现良好经营业绩的核心环节。尽管公司通过一系列的制度管理、流程设计等措施在一定程度上能够保证对选题风险的控制，但仍可能存在因选题的定位不准确、内容不被市场接受和认可而导致的经营风险。

3、纸张成本上涨风险

纸张成本是出版行业生产成本的重要组成部分，对公司图书生产成本影响重大。如纸张成本上涨，对一般图书而言，公司通常可以采取后端转移的方式消化由此带来的成本压力；教材、评议公告类教辅的发行价格均采取政府指导定价的方式，因此在政府重新调整定价之前，需公司自行承担成本上涨压力，对公司盈利能力造成不利影响。

4、市场竞争不规范的风险

目前，由于我国出版发行市场的制度规范相对滞后，导致市场竞争存在一定的混乱、无序，其中盗版印刷行为、高折扣恶性竞争、质量低劣等现象较为突出。

为改善上述情况，政府有关部门近年来制定了诸多打击非法出版行为、规范出版物市场秩序的法律、法规和政策，在保护知识产权方面也取得了明显的成效。同时，公司不断提供高附加值的优质产品以增强市场竞争力，并采取各种手段加强版权保护，基本做到了版权管理规范化、科学化和机制化，使版权保护处于良好的可控状态中。但由于打击盗版侵权、规范出版物市场秩序是一个长期的工作，公司在一定时期内仍将面临市场竞争不规范的风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	长江出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	长江传媒
公司的外文名称	Changjiang Publishing & Media Co., Ltd
公司的法定代表人	潘启胜

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万智	黄顺路
联系地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街268号B座12楼	湖北省武汉市武昌雄楚大街268号B座12楼
电话	027-87673688	027-87673688
传真	027-87673688	027-87673688
电子信箱	cjcbcm@163.com	cjcbcm@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街268号B座
--------	--------------------

公司注册地址的邮政编码	430070
公司办公地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街268号B座11-12楼
公司办公地址的邮政编码	430070
公司网址	http://www.cjcm.com.cn
电子信箱	cjcbcm@163.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	长江传媒	600757	ST源发

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013年11月11日
注册登记地点	湖北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000000047365
税务登记号码	420111132279509
组织机构代码	13227950-9

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见华源发展 1996 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

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。公司已于 2011 年 12 月底前完成重大资产重组资产交割工作。并于 2012 年 1 月 18 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》，公司主营业务由纺织业转型为出版传媒业。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2011 年，公司完成重大资产重组，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。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
---------------	----	------------------

二、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	3,089,531.56		3,416,082.78	2,571,996.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司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	116,707,317.06		70,535,865.55	62,515,497.55
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	15,510,616.11		7,557,200.39	51,426.32
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			15,244,487.50	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,765,887.21		-10,928,723.03	9,534,513.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-3,745,240.33		-2,315,536.84	-1,759,316.49
所得税影响额	-1,139,538.80		-3,502,576.41	-2,726,044.36
合计	116,656,798.39		80,006,799.94	70,188,073.11

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,015,902.82	1,058,420.00	42,517.18	208,912.55
可供出售金融资产	90,557,291.84	191,110,533.04	100,553,241.20	15,258,627.27
合计	91,573,194.66	192,168,953.04	100,595,758.38	15,467,539.82

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年董事会共召开 12 次会议，审议通过各类议案 53 项；召集股东大会 3 次，审议通过各类议案 10 项；召开董事长办公会 27 次，审议议案 96 项。在董事会的正确领导下，公司全面贯彻落实党的十八大精神和省委各项决策部署，认真总结借鉴公司过去十年的发展经验，积极应对复杂多变的市场形势，在工作中居安思危，凝心聚力、攻坚克难，重点梳理解决“十七个”重大问题，认真学习借鉴兄弟单位成功经验，系统制订 3+3 发展规划，成功召开公司务虚会与融合发展会，实现了卸去历史包袱、突破发展瓶颈，统一发展思路、明晰成长路径的阶段性目标，并着力在稳增长、强效益、提质量、抓改革、调结构、促转型、强管理、控风险、促融合等方面下功夫，各项工作都取得了新的进展和成效，主要体现在以下十二个方面：

一是公司战略全面优化。制定了“进入全国出版传媒行业第一方阵”的战略目标。未来 3-6 年公司的总体发展思路是：以融合发展为主题，以项目建设为抓手，以改革创新为动力，以依法治企为保障，着力开拓产品与资本两个市场，着力提升产品与服务两种质量，着力拓展新兴业务和资本营运两个“蓝海”，努力做到主业突出、多元发展，后发先至、弯道超越，努力成为中国最具成长性与投资价值的全媒体文化产业公司，公司市值要进入出版传媒类上市公司前列。

二是融合发展开创新篇。公司分别召开了务虚工作会和融合发展工作部署会，把全体干部员工思想和行动统一到融合发展上来，正确处理继承和创新的关系、当前和长远的关系、重点突破和均衡发展的关系、“公益性”与“市场性”的关系，全力推进集团公司和股份公司、传统媒体和新兴媒体、实体产业与资本市场、内部要素与外部资源“四个融合发展”。

三是遗留问题系统破解。系统梳理出 17 项事关改革发展大局的重大问题，制定了相应建议措施，并由董事长亲自带队到省委、省政府，以及省委宣传部、省直相关部门进行汇报，在较短时间内找到了解决这些问题的可行路径，推动相关问题得到实质性解决，取得阶段性成果。

四是整合资源优化布局。全面完成长江少儿集团组建工作，并启动教育出版集团、印刷物资集团组建工作，积极培养企业“小巨人”。同时已着手实施省域内出版资源整合与省域外出版资源并购工作，进一步提升公司文化产业规模化、集约化、专业化水平。对公司内部存量资源实施优化配置，按照 ABC 三类资产分类，长期持有 A 类优质资产，盘活使用 B 类存量资产，处置出售 C 类劣质资产。

五是出版主业稳步发展。公司精品出版战略进一步强化，两个效益明显，品牌实力进一步提升。《兴国之魂——社会主义核心价值观体系释讲》获得第十三届中宣部“五个一工程”奖，5 种作品获得第五届中华优秀出版物奖及提名奖，3 个项目入选国家出版基金项目，8 个项目入选“十二五”国家重点出版项目，6 个项目入选“经典中国”国际出版工程项目。2014 年公司共出版图书 9651 种，同比增长 3%，平均重印率 52%，比 2013 年提高两个百分点；出版发行 20 种报刊产品，拥有 40 余个版本。公司图书零售市场占有率从 2010 年的 1.6% 提升至 2014 年的 3.18%，在全国出版集团排名第 6 位，同比增幅居全国出版集团前列。

六是转型发展有序推进。湖北科技社、长江少儿社入选 2014 年湖北省数字出版转型示范单位；全媒体产品开发与运营水平提升，形成了电子教材、配套资源平台、数字教育期刊、视频示范课

程、微视频、资源数据库等产品。全面启动文化创意园二期建设工程，旨在以文化产业为核心业务，建设一座现代化创意书城，积极引进创新型文化产业项目，进一步推动公司文化产业转型升级。

七是数字出版多点突破。教育信息化工作方面，《生命安全教育》和《心理健康教育》两课支撑平台通过教育厅审核，成为湖北省地方课程支撑服务官方平台，获批资金近 2000 万元；公司全资子公司教育研究院获得中国教育学会授权成为我省中小学教育质量评估的“第三方”机构，两大机遇为数字板块进一步试水探索盈利打开通路。此外，公司旗下各出版单位电商业务大幅增长；长江文艺社、湖北科技社数字版权交易获得较好收益。四家公司网站及个人获评 2014 年度全国“新闻出版业百强网站”、“新闻出版业优秀网站”、“年度优秀 CIO”奖。

八是重点项目进展顺利。长江少儿出版集团布局幼儿教育产业链，幼教云平台在 25 家幼儿园试点，用户数超过 1 万人。新华书店集团 0-0 复合经营项目进展顺利，卖场升级改造全年累计立项审批项目 18 个，崇文书城武汉 CBD 店等 9 个项目已完工并投入使用。崇文连锁“三进”工程取得新进展，全省开设校园店、超市店、社区店共 32 家。新华印务公司生产流通基地二期工程竣工，搬迁工作顺利完成，为新华印务公司下一步的转型发展创造了条件。

九是产业延伸成效显著。湖北长江报刊传媒集团投资拍摄的电影《班主任》开创佳绩，依托媒体资源优势积极向大健康产业链延伸；湖北教育社、湖北科技社通过合作投资抢占北京出版资源前沿阵地，同步推进影视投资及优质出版单位并购等项目；长江文艺社启动“中国好小说”全媒体出版项目可望取得双效突破；长江少儿出版集团全面向动漫、网游、体验式学前教育和国际化领域拓展，向少儿文教提供商和服务商转型等方面取得实质性进展。

十是对标先进谋划思路。全面开展“研究对手、对标先进、赶超发展”系列学习活动。组织公司领导班子成员、总部部门与子分公司主要负责人共计 42 人，到安徽省出版集团（时代出版）、新华发行集团（皖新传媒）公司集体考察，就企业当前发展思路、发展方向、发展路径进行了深入学习交流，并集体撰写考察调研文章，印发公司全体干部职工学习，在公司上下形成“对标先进找差距”、“瞄准一流谋发展”的良好氛围，并在此基础上，结合“十三五”发展规划编制工作，按照“对标先进找差距 瞄准一流谋发展”的精神，全面启动公司“3+3”发展规划制定工作。

十一是内控建设不断完善。按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引、《上市公司治理准则》、《上市规则》等相关法律法规和业务规则的要求，进一步完善公司法人治理结构和提升内部控制的有效性。在前一年度完成六家试点单位内控体系建设的基础上，对全资和控股子公司实施内控体系建设全覆盖，通过现场指导和培训，对 12 家非试点单位的制度体系和内控风险点进行了全面梳理，编制完成了本公司《内控手册》并于年底发布和试运行。经过努力，公司目前已初步建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系。

十二是信息披露规范高效。董事会严格按照信息披露监管要求，全年组织发布了公告 62 项，不断加大自愿性信息披露的比重，并重点抓好定期报告的编制、审议工作，圆满完成了业绩披露各项工作，确保了公司信息披露的及时性、公平性、准确性、真实性与完整性，有效维护投资者的合法权益。此外，董事会全面加强投资者关系管理，通过电话、电子邮件、网络平台、接待来访、参加投资者见面会等形式与投资者进行互动交流。公司荣获第十届董事会金圆桌论坛 2014 年“优秀董事会”称号，董事会秘书荣获 2014 年“最具创新力董秘奖”。

本年营业利润下降的主要原因：一是公司着力进行数字化转型、产业升级，重点是平台建设、复合出版物研发及新渠道建设，导致销售费用同比上升；二是资产减值准备同比增加，主要是公司两笔委托贷款出现逾期，对其计提减值准备；三是人工成本及材料成本增加，总体毛利率略有下降。

（一）主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,686,820,559.02	4,208,068,450.83	11.38
营业成本	3,364,335,313.10	2,943,743,637.97	14.29
销售费用	504,372,599.91	375,161,619.60	34.44
管理费用	569,671,901.65	567,771,413.78	0.33

财务费用	-3,616,275.25	-5,691,468.09	不适用
经营活动产生的现金流量净额	683,549,923.82	267,012,100.89	156.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,280,507,062.92	-1,127,971,976.30	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	285,252,789.35	1,165,359,919.52	-75.52
研发支出	15,489,724.19	21,667,658.03	-28.51

2 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
出版业务		1,091,548,521.77		1,044,531,123.29		4.50	
发行业务		1,697,627,055.84		1,587,664,229.73		6.93	
印刷业务		170,562,667.81		224,482,881.73		-24.02	
物资销售业务		1,316,518,431.63		1,096,449,393.41		20.07	
其他		70,433,523.55		54,165,835.07		30.03	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
教材教辅		1,723,350,944.12		1,594,517,291.06		8.08	
一般图书		854,901,641.09		896,505,623.82		-4.64	
期刊杂志		86,858,634.12		102,294,336.77		-15.09	
音像制品		35,086,443.16		38,479,345.69		-8.82	
数码产品		84,266,911.86		80,071,820.84		5.24	
印装业务		170,562,667.81		224,482,881.73		-24.02	
纸张、印刷耗材等		1,318,038,131.34		1,050,435,812.37		25.48	
其他		73,624,827.10		20,506,350.95		259.03	

3 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	12,409,073.58
本期资本化研发支出	3,080,650.61
研发支出合计	15,489,724.19
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.32
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.33

4 现金流

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
收到的税费返还	58,027,253.36	42,920,188.84	35.20	主要系增值税返还款增加
收到其他与经营活动有关的现金	231,565,352.13	116,247,412.34	99.20	主要系各种专项补助和奖励增加
收回投资收到的现金	13,933,703.88	222,840,488.39	-93.75	主要系上年收回对外股权投资
取得投资收益收到的现金	75,287,490.73	51,118,987.34	47.28	主要系理财收益增加
收到其他与投资活动有关的现金	289,614,539.03			主要系收回保本型理财产品
支付其他与投资活动有关的现金	1,477,500,000.00	911,113,052.32	62.16	主要系保本型理财产品规模增大所致
吸收投资收到的现金	70,115,000.00	1,164,775,151.69	-93.98	主要系上年收到定向增发募集资金
取得借款收到的现金	447,157,953.01	210,225,954.93	112.70	主要系对外借款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,663,343.86	6,801,231.65	218.52	主要系利息支出增加及子公司对少数股东分配股利

5 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
销售费用	504,372,599.91	375,161,619.60	34.44	主要系业务宣传费增长
资产减值损失	186,808,451.20	35,465,457.43	426.73	主要系计提资产减值损失增加
营业外收入	125,159,014.51	85,874,766.39	45.75	主要系政府补助增加

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
出版业务	1,599,887,334.84	1,091,548,521.77	31.77	3.40	4.50	减少0.72个百分点
发行业务	2,363,226,877.14	1,697,627,055.84	28.16	7.77	6.93	增加0.56个百分点
印刷业务	193,404,748.53	170,562,667.81	11.81	-25.18	-24.02	减少1.35个百分点
物资销售业务	1,343,260,544.42	1,316,518,431.63	1.99	19.52	20.07	减少0.45个百分点

其他	89,662,430.47	70,433,523.55	21.45	47.53	30.03	增加 10.57 个百分点
分部间抵销数	1,015,653,652.43	1,006,296,374.86				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
教材教辅	2,457,262,560.96	1,723,350,944.12	29.87	8.15	8.08	增加 0.05 个百分点
一般图书	1,214,702,615.64	854,901,641.09	29.62	-3.39	-4.64	增加 0.92 个百分点
期刊杂志	137,571,501.47	86,858,634.12	36.86	-9.10	-15.09	增加 4.45 个百分点
音像制品	53,233,713.40	35,086,443.16	34.09	-2.96	-8.82	增加 4.24 个百分点
数码产品	93,251,757.18	84,266,911.86	9.64	9.51	5.24	增加 3.67 个百分点
印装业务	193,404,748.53	170,562,667.81	11.81	-25.18	-24.02	减少 1.35 个百分点
纸张、印刷耗材等	1,344,930,707.87	1,318,038,131.34	2.00	24.79	25.48	减少 0.53 个百分点
其他	95,084,330.35	73,624,827.10	22.57	260.45	259.03	增加 0.31 个百分点
分部间抵销数	1,015,653,652.43	1,006,296,374.86				
合计	4,573,788,282.97	3,340,393,825.74	26.97	11.71	14.54	减少 1.8 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
湖北省内	2,782,284,874.38	-0.86
湖北省外	1,791,503,408.59	39.11
合计	4,573,788,282.97	11.71

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	432,903,115.49	6.03	675,873,027.02	10.60	-35.95	主要系政府采购款收回
其他流动资产	2,074,743,225.68	28.92	931,455,344.15	14.61	122.74	主要系理财产品增加
可供出售金融资产	300,113,739.22	4.18	185,153,044.54	2.90	62.09	主要系公允价值变动及按成

						本计量投资增加
在建工程	98,566,090.17	1.37	59,294,171.05	0.93	66.23	主要系工程投入增加
商誉			3,617,374.02	0.06	-100.00	主要系计提减值
长期待摊费用	54,580,843.73	0.76	29,152,019.62	0.46	87.23	主要系户外广告位等租赁费摊销
短期借款	280,100,000.00	3.90	40,200,000.00	0.63	596.77	主要系借款增加
应付票据	159,389,452.73	2.22	320,566,183.38	5.03	-50.28	主要系支付银行承兑汇票
预收款项	248,488,401.11	3.46	159,077,558.39	2.49	56.21	主要系预收货款增加
递延收益	76,447,185.26	1.07	9,531,462.69	0.15	702.05	主要系收到政府补助增加
递延所得税负债	23,968,625.19	0.33	6,135,130.45	0.10	290.68	主要系公允价值变动
其他综合收益	134,110,849.46	1.87	46,520,139.42	0.73	188.29	主要系公允价值变动

(四) 核心竞争力分析

1. 图书出版

2014 年，公司共出版图书 9651 种，同比增长 3%。根据开卷监测数据，公司图书零售市场占有率增幅明显，从 2010 年的 1.6% 提升至 2014 年的 3.18%，旗下长江文艺出版社在全国文学类细分市场排名第一，长江少年儿童出版社在同类地方出版社排名第二，湖北美术出版社跃居同类地方出版社第一，湖北教育出版社、湖北科技出版社排名也有明显上升。

公司出版的《兴国之魂——社会主义核心价值体系释讲》获得第十三届中宣部“五个一工程”奖，5 种作品获得第五届中华优秀出版物奖及提名奖，3 个项目入选国家出版基金项目，8 个项目入选“十二五”国家重点出版项目，6 个项目入选“经典中国”国际出版工程项目，另外，获得其他各类国家级、省部级及行业协会奖项 100 余项次。国家级重大出版项目《中华大典·语言分典》和《中华大典·训诂分典》以及《尔雅诂林（修订版）》《湖北文徵（全本）》《第三次工业革命和中国走向丛书》等一批有重要影响的图书面市出版。

2. 教材教辅

公司加强教辅发行渠道整合力度，省内渠道控制力进一步增强。公司新开发的《生命安全教育》（1 套）、《心理健康教育》（2 套）通过省教育厅审定；湖北教育出版社的《语文》《品德与生活》国标教材起始二个年级通过教育部审定，国标教材推广在省内外取得一定突破；公司旗下《长江作业本》《长江全能学案》《长江寒暑假作业》等市场教辅影响力初步形成。

拓展教育信息化业务，积极开发电子教材、学习终端，开发建设教育平台，形成新的业务增长点。销售学生学习终端学习手机 1 万台；参与“班班通”政府采购项目，多次夺标；旗下子公司开发建设的在线教育网络平台陆续上线试运营。

3. 报刊业务

在报媒市场整体萎靡的情况下，公司旗下《小学生天地》、《大家文摘报》保持超过 100 万份的月发行量。媒体品质进一步提升，《小学生天地》入选 2014 年总局向全国少年儿童推荐优秀少儿报刊名单；《学校党建与思想教育》和《领导科学论坛》入围总局第一批认定学术期刊名单，《学校党建与思想教育》《新课程研究》荣获湖北省第八届优秀精品期刊奖。推动期刊数字化转型，进军电影领域，布局大健康产业，积极推动产业融合发展。

4. 数字出版

公司旗下湖北少年儿童出版社、湖北科学技术出版社、湖北教育出版社、湖北长江报刊传媒集团、崇文书局等子公司成功申报与承担国家级或省级数字出版项目。长江少年儿童出版社、湖

北科学技术出版社入选 2014 年湖北省数字出版转型示范单位。全媒体产品开发与运营水平提升，形成了电子教材、配套资源平台、数字教育期刊、视频示范课程、微视频、资源数据库等产品，《幸福的哲学》《益往直前》、《你不是一个人世界杯》等一批重点图书创下可观数字版权收益。

5. “走出去”工作

公司连续三届入选“国家文化出口重点企业”；2014 年，公司共引进、输出 212 个项目，同比增长 10%；旗下长江文艺出版社、湖北人民出版社、湖北美术出版社、长江少年儿童出版社入选“2013 中国图书世界影响力出版 100 强”，《宝贝》等 3 本图书入选“2013 中国图书世界影响力图书 50 强”。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	601328	交通银行	25,846,526.18	12,948,750	88,051,500.00	46.07	12,685,265.42
2	股票	000783	长江证券	7,184,532.21	6,127,172	103,059,033.04	53.93	2,504,437.22
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				33,031,058.39	/	191,110,533.04	100.00	15,189,702.64

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
汉口银行股份有限公司	200,000.00		0.00	376,380.00	29,520.00		可供出售金融资产	购买
合计	200,000.00		/	376,380.00	29,520.00		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

报告期内，公司为提高公司自有闲置资金的使用效率，在不影响公司日常经营及项目建设资金需求的情况下，使用自有闲置资金进行委托理财，实现理财收益 6,198 万元。

(2) 委托贷款情况

单位：元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
浙江清水湾置业有限公司	48,000,000	20140108-20140627	20%	精品房装修	股权质押、签订房屋预转让合同、其股东担保	是	否	否	否	自有资金		0.00	0.00
上海库邦资产管理有限公司	50,000,000	20140617-20141211	7.2%	补充流动资金	上海库邦投资有限公司、浙江库邦控股有限公司股权质押	是	是	否	否	自有资金	联营公司	0.00	0.00
上海库邦资产管理有限公司	4,000,000	20140619-20141211	7.2%	补充流动资金	上海库邦投资有限公司、浙江库邦控股有限公司股权质押	是	是	否	否	自有资金	联营公司	154799.87	154799.87

委托贷款情况说明

委托贷款为公司之全资子公司长瑞星润投资有限公司（以下简称长星公司）向浙江清水湾置业有限公司（以下简称清水湾）和上海库邦资产管理有限公司（以下简称库邦公司）发放的委托贷款，截至 2014 年 12 月 31 日，这两笔贷款均处于逾期状态。长星公司对两笔贷款共计提减值准备 5,905.81 万元。具体情况如下：

1) 关于清水湾委托贷款减值准备的计提

长星公司通过兴业银行武汉分行向清水湾提供 4,800.00 万元委托贷款，期限为 2014 年 1 月 8 日至 2014 年 6 月 27 日，浙江浙大网新实业发展有限公司（以下简称“网新实业”）为该笔贷款提供无限连带责任担保。截至 2014 年 12 月 31 日，清水湾共偿付 438.45 万元，尚余 4,361.55 万元未收回。清水湾于 2014 年 8 月向法院申请破产重整，长星公司依据管理人初步审计的债权可覆盖债务的比例对该笔委托贷款尚未归还部分暂按 85%的比例计提减值准备 3,707.31 万元。

2) 关于库邦公司委托贷款减值准备的计提

长星公司于 2014 年 6 月分别通过中信银行水果湖支行及交通银行水果湖支行向库邦公司提供委托贷款 5,000.00 万元和 400.00 万元，截至 2014 年 12 月 31 日，库邦公司已归还 400.00 万元本金及其利息，尚余 5,000.00 万元未归还。库邦公司目前流动资金紧张，所有自有资金及借款均以贷款形式投放到有关项目中，且处于逾期状态。截至 2014 年 12 月 31 日，库邦公司对外贷款预计可收回金额 2,801.50 万元。由于长星公司是库邦公司的唯一债权人，库邦公司预计可收回的对外贷款将首先偿还长星公司，故长星公司对该笔 5,000.00 万委托贷款按可收回金额的差额计提减值准备 2,198.50 万元。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013 年	非公开发行	117,079.00	4500.00	19,500.00	97,579.00	存放募集资金专户
合计	/	117,079.00	4,500.00	19,500.00	97,579.00	/
募集资金总体使用情况说明			<p>2014 年度实际使用募集资金 4500.00 万元，2014 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 3,803.99 万元；累计已使用募集资金 195,00.00 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 4,607.89 万元。</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金余额为 99,226.41 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>			

(2) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
教育数字内容服务运营平台项目	教育数字内容服务运营平台项目	20,000.00	0	0	是					
合计	/	20,000.00	0	0	/		/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明			<p>“教育数字内容服务运营平台项目”的实施主体及实施方式发生了变更，如下：变更前该项目拟由长江传媒的控股子公司长江盘古科技有限公司（持股比例为 65%）实施，现拟变更为由长江传媒的全资子公司湖北长江教育研究院有限公司承担建设。实施主体及实施方式变更后，项目总投资不变，募集资金使用金额不变。</p>							

4、主要子公司、参股公司分析

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
湖北人民出版社有限公司	全资子公司	武汉市	出版	3,000.00	社会科学类图书的出版、发行

湖北教育出版社有限公司	全资子公司	武汉市	出版	8,000.00	出版教育图书；房屋租赁
长江文艺出版社有限公司	全资子公司	武汉市	出版	3,000.00	文艺图书、杂志、画刊以及音像制品的编辑、出版发行；设计、制作、代理发布印刷品广告
湖北美术出版社有限公司	全资子公司	武汉市	出版	3,000.00	出版画册、连环画、年画、挂历、宣传画、图片、书法等美术读物；以及美术理论、技法读物和美术工具书
长江少年儿童出版社有限公司	全资子公司	武汉市	出版	17,499.00	少年儿童读物、少年儿童杂志的出版
崇文书局有限公司	全资子公司	武汉市	出版	3,000.00	编辑、出版辞书、工具书
湖北科学技术出版社有限公司	全资子公司	武汉市	出版	3,000.00	科学技术图书出版、展览策划服务以及科学技术图书配套的音像制品发行
湖北九通电子音像出版社有限公司	全资子公司	武汉市	出版	2,000.00	出版文化、教育、科技方面的电子出版物；音像制品的拍摄、制作、加工；出版发行及音像带、书刊、纸张的批零；
湖北长江报刊传媒（集团）有限公司	全资子公司	武汉市	出版发行	8,000.00	编辑、出版、图书发行
湖北省新华书店（集团）有限公司	全资子公司	武汉市	发行	50,000.00	批零兼营图书、课本、年画、期刊、杂志、文教音像制品、电子出版物、电子、货运
湖北新华印务有限公司	全资子公司	武汉市	印刷	9,500.00	书刊印刷装订、纸质包装品的印刷；批零文化用品、纸张；印刷机械、印刷器材的生产与销售；设计、制作、发布印刷品广告；为客户提供数字资源管理和服务
湖北长江出版印刷物资有限公司	全资子公司	武汉市	印刷物资供应	1,651.30	批零兼营纸张、印刷机械及配件、印刷器材、文化用品、装帧材料、油墨、造纸材料；纸张加工
湖北长江传媒数字出版有限公司	全资子公司	武汉市	数字媒体	1,990.00	主营计算机系统、数据库，网站平台，计算机软硬件
湖北天一国际文化有限公司	全资子公司	武汉市	出版	700.00	出版物的设计、策划，公开发行的国内版图书、报刊的销售，图文设计、制作，影视剧本策划，广告设计、制作，礼仪服务，教育咨询
长瑞星润投资有限公司	全资子公司	武汉市	投资	10,000.00	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务；管理或受托管理股权投资并从事相关咨询服务业务；受托资产管理；企业资产的重组、并购及项目投资；项目投资；财务顾问
湖北长江盘古教育科技有限公司	控股子公司	武汉市	数字媒体	9,000.00	文化教育产品(含数字化内容)的研发、生产、销售；计算机和网络软硬件产品的研发、生产、销售；电子产品的研发、生产、销售；网络科技、通讯工程、网络工程、弱电工程的售后及咨询服务
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	全资子公司	武汉市	房地产开发	8,000.00	国际文化交流活动的策划与组织(不含营业性演出经营项目)；房地产开发；房屋租赁；文化产业的投资、招商与推介、市场运营及物业管理；设计、制作、发布、代理广告；承办展览展示及会议服务；投资咨询、信息咨询；百货、文化用品、工艺美术品、办公设备及用品

					销售。
湖北长江教育研究院有限公司	全资子公司	武汉市	教育研究咨询	1,000.00	教育学研究服务、新闻学与传播学研究服务；教育咨询服务（不含出国留学人员咨询服务）；教育产品研发与推广。
湖北长江数字文化产业园有限公司	全资子公司	武汉市	房地产开发	10,000.00	文化产业园项目投资与开发；投资管理（除股权投资和股权投资管理）、投资咨询（不含期货及证券咨询）；房地产开发、销售；物业管理。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 公司发展战略

未来3-6年公司的总体发展思路是：以融合发展为主题，以项目建设为抓手，以改革创新为动力，以依法治企为保障，着力开拓产品与资本两个市场，着力提升产品与服务两种质量，着力拓展新兴业务和资本营运两个“蓝海”，努力做到主业突出、多元发展，后发先至、弯道超越，努力成为中国最具成长性与投资价值的全媒体文化产业公司。

(二) 经营计划

1. 实施精品出版工程，大力提升内容价值。在坚守政治底线、质量底线的基础上，努力做到“突出一个中心，坚持三个结合”。突出一个中心，即突出抓好实施“精品出版工程”这个中心。要坚持社会效益与经济效益相统一、优质内容与人民需求相统一、文化传承与现实创新相统一的基本要求，大力推进“荆楚文库”、“一社一品”、教材教辅的高效化品牌化数字化3个重点项目。为确保精品出版工程的有效实施，公司决定，实行精品出版重点扶持和重奖制度。从2015年起，大幅度提高包括图书、报刊、教材教辅、电子音像制品、数字出版在内的精品奖励与补助基金，年基金额度不低于2000万元。

2. 实施资源整合工程，大力提升配置效益。要侧重在出版发行主业上实施资源整合，重点实施省域内和省域外出版发行资源整合2个重点项目。采取国有股权转让、股份合作等方式，选择资源丰富、知名度高、资产质量好的图书和报刊出版发行单位作为重点整合并购目标。设立北京运营中心，统筹公司在北京的资产管理，统筹公司在北京的商务工作，统筹公司在中央一级项目的申报与争取工作。

3. 实施产业转型工程，大力提升持续发展能力。重点实施好教育信息集成服务、大众数字出版内容营运平台、合版网络印刷、文化复合经营（O2O）连锁、跨区域文化MALL、幼教全程服务和长江同济堂大健康等，重点产业融合、转型项目和与公司内容资源具有“强融合性”的战略并购项目。

4. 实施项目“孵化”工程，大力提升一体化发展能力。侧重于与出版主业融合度高的项目“孵化”。把“孵化”基地打造成为文化与科技融合的重要平台、创新成果产业化的重要桥梁、培育创新型企业 and 企业家的重要载体。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

公司拟以 2014 年 12 月 31 日的总股本 1,213,650,273 股为基数，向公司股东派发现金股利：每 10 股现金分红 0.20 元（含税），计现金分红 2427.30 万元。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	0	0	24,273,005.46	211,031,438.28	11.50
2013 年	0	0	0	0	378,207,523.68	0
2012 年	0	0	0	0	326,563,347.03	0

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 其他说明

2012年4月,凌云科技集团有限责任公司就与本公司之子公司湖北教育出版社有限公司合资、合作开发房地产纠纷向武汉市中级人民法院提起诉讼,请求判令湖北教育出版社有限公司腾退涉案房屋及场地,并支付凌云科技集团有限责任公司房屋使用费2,000万元。2012年11月,湖北教育出版社有限公司向武汉中级人民法院提起反诉,请求判令凌云科技集团有限责任公司返还房地产转让款420万元及利息9,389,520.00元,并赔偿湖北教育出版社有限公司损失3,500万元。

2015年1月27日,法院首次组织双方正式开庭,开庭后,凌云科技集团有限责任公司表示愿意支付420万本金及合理补偿,因此双方均同意调解,并各自汇报公司领导决策,并将可能最终形成调解方案,但尚无法预测最终调解金额。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
长江传媒关于全资子公司向参股公司提供委托贷款的关联交易公告	www.sse.com.cn

2、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖北武穴银莹化工有限公司	联营公司	接受劳务	印刷物资	市场价		1,950,938.60		银行转账		
湖北新华美雅精装印务有限公司	联营公司	接受劳务	印刷物资	市场价		6,413,021.81		银行转账		
湖北长江崇文国际文化交流有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	印刷物资	市场价		191374.23		银行转账		
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	合营公司	接受劳务	图书策划	市场价		8,961,601.52		银行转账		
北京长江新世纪文化传媒有 限公司	联营公司	提供劳务	图书销售	市场价		80,965,479.58		银行转账		
湖北武穴银莹化工有限公司	联营公司	提供劳务	化工原料	市场价		1,950,938.60		银行转账		
湖北新华美雅精装印务有限公司	联营公司	提供劳务	印刷物资	市场价		415,228.76		银行转账		
合计				/	/	100,848,583.10		/	/	/

大额销货退回的详细情况	无
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	公司日常经营需要。
关联交易对上市公司独立性的影响	无
关联交易的说明	上述日常关联交易严格遵循自愿、平等、诚信的原则，该等交易不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形，是一种完全的市场行为，不会影响公司的独立性，不会对公司的持续经营能力产生影响。

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							1,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.21						

3 其他重大合同

无

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

（一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、关于重大资产重组事项的承诺：

承诺事项	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	履行情况说明
注入房屋产权证书办理	集团公司	<p>一、由于本次拟注入本公司资产中尚有四处房屋建筑物未办理房屋产权证，为保护本公司全体股东权益，长江出版传媒集团对本次拟注入公司的房产不能如期办理完产权证书而可能导入拟注入公司资产的价值发生减损的情形给予如下承诺：</p> <p>将尽力督促上述房产所属单位尽快办理完毕产权证书，若至本次交易之交割日尚未完成该等房产的产权证书办理而致使长江出版传媒集团注入本公司资产价值发生减损的，长江出版传媒集团愿意以现金方式予以补足。</p>	无期限	截至披露日，已有两处办理完毕，另外两处正在办理中。
股份限售	集团公司	<p>二、长江出版传媒集团作为本公司控股股东，现持有公司 120,586,064 股，在本次发行股份购买资产暨关联交易完成后，将持有本公司 683,684,486 股，现就相关股份限售期承诺如下：</p> <p>（一）自本次股份发行结束之日起 36 个月内，长江出版传媒集团不转让或者委托他人管理其有直接或间接持有的长江出版传媒集团本次重大资产重组前已持有的 120,586,064 股；</p> <p>（二）自本次股份发行结束之日起 36 个月内，长江出版传媒集团不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的长江出版传媒集团在本次重大资产重组中获得的本公司其他股东让渡的 7,558.62 万股有限售条件的流通股；</p> <p>（三）自本次股份发行结束之日起 36 个月内，长江出版传媒集团不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的长江出版传媒集团通过本次重大资产重组所增持的其他股份。</p> <p>本次发行的股份将在上海证券交易所上市，待限售期届满后股份将依据中国证监会及上海证券交易所的有关规定进行交易。</p>	2015 年 1 月 18 日	严格履行
独立性承	集团公司	<p>三、长江出版传媒集团亦已承诺本次交易完成后与本公司做到业务、资产、人员、机构、财</p>	无期限	严格履行

诺	<p>务“五独立”，确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立完整、财务独立、机构独立。</p> <p>为维护重组完成后的上市公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，长江出版传媒集团承诺如下：</p> <p>（一）保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务。</p> <p>2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与长江出版传媒集团之间完全独立。</p> <p>（二）保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产。</p> <p>2、保证上市公司不存在资金、资产被长江出版传媒集团占用的情形。</p> <p>（三）保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与长江出版传媒集团共用银行账户，独立核算。</p> <p>4、保证上市公司的财务人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业兼职和领取报酬。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>6、保证上市公司能够独立做出财务决策，长江出版传媒集团不干预上市公司资金的使用。</p> <p>（四）保证上市公司机构独立</p> <p>保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与长江出版传媒集团的机构完全分开。</p> <p>（五）保证上市公司业务独立</p> <p>保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力，与长江出版传媒集团不存在同</p>		
---	---	--	--

		业竞争。		
解决 同业 竞争	集团公司	四、本次交易，长江出版传媒集团下属《行政事业资产与财务》杂志社未纳入本次交易拟注入上市公司资产的范围内，为此长江出版传媒集团出具承诺函：未来若《行政事业资产与财务》杂志社盈利能力显著改善，或与拟购买资产业务产生较大金额不必要的关联交易，或与拟购买资产的业务存在竞争或潜在竞争，将以市场公允价格由本公司优先收购；实施前述收购的时间最迟不晚于本次交易完成后的36个月；如本次交易完成后的36个月本公司不收购，长江出版传媒集团将转让所持有的全部股权。	2015年1月18日	长江出版传媒集团已与本公司签订相关协议，本公司将受让《行政事业资产与财务》杂志社的全部股权。截至本报告出具日，公司正在履行相关手续，完毕后另行发布公告。
避免 同业 竞争	集团公司	五、为避免今后可能出现的同业竞争，湖北长江出版传媒集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，向本公司作出如下承诺： （一）在资产重组顺利完成后，长江出版传媒集团注入上市公司资产同保留资产不存在同业竞争或潜在同业竞争关系； （二）长江出版传媒集团未来拥有与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争关系的业务资产时，将通过监管部门认可的合法方式将其注入上市公司，以规避与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争，保证不利用自身股东的地位损害上市公司及中小股东的正当权益。	无期限	严格履行
规范 关联 交易	集团公司	六、为保护上市公司股东利益、规范关联交易，长江出版传媒集团出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，向上市公司及其全体股东作出如下承诺： （一）不利用自身对上市公司的控股股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予长江出版传媒集团优于市场第三方的权	无期限	严格履行

		<p>利。</p> <p>(二) 不利用自身对上市公司的控股股东地位及重大影响, 谋求与上市公司达成交易的优先权利。</p> <p>(三) 不利用关联交易转移上市公司的资金、利润。</p> <p>(四) 不要求上市公司违规向长江出版传媒集团及所控制的企业提供任何形式的担保。</p> <p>(五) 不与上市公司发生不必要的关联交易, 若长江出版传媒集团及所控制的企业与上市公司发生必要之关联交易, 保证:</p> <p>① 督促上市公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定, 履行关联交易的决策程序, 长江出版传媒集团将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务, 从制度上保证上市公司及中小股东的利益不受损害;</p> <p>② 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则, 以市场公允价格与上市公司进行交易, 不利用该等交易从事任何损害上市公司利益的行为;</p> <p>③ 根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定, 督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>		
避免资金占用	集团公司	<p>七、长江出版传媒集团有限公司关于避免上市公司资金占用的承诺: 2010年12月31日, 湖北长江出版传媒集团有限公司(以下简称“长江出版传媒集团”及“集团”)拟注入上海华源企业发展股份有限公司(以下简称“上市公司”)资产中的其他应收款中含应收控股股东长江出版传媒集团款项共计 561,406,363.69 元, 其中包含拟注入上市公司的各子公司在集团结算中心的存款余额 558,813,711.23 元以及湖北省新华书店(集团)有限公司为集团代垫</p>	无期限	严格履行

	<p>的房产过户费 2,592,652.46 元；2011 年 1-5 月拟注入上市公司的各主体共发生代发非上市主体离退休人员工资和费用 21,008,585.00 元。截至 2011 年 5 月 31 日，以上款项余额已经全部结清。本次重组完成后，为了确保上市公司资金不被占用，长江出版传媒集团承诺：本次重组完成以后，长江出版传媒集团将严格执行上市公司相关制度和规定，本次重组注入上市公司的各子公司将不再发生在集团结算中心存款的事项，集团也不会以其他任何方式占用上市公司资金。</p>		
--	---	--	--

2、本公司于 2006 年 8 月 31 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）“2006 证监立通字 001 号”《立案调查通知书》，因“涉嫌违反证券法规”，证监会上海稽查局对本公司立案调查。截至目前，该项立案调查仍在进行中，尚无调查结论意见。作为本公司的控股股东，湖北长江出版传媒集团有限公司对于因上述立案调查可能导致的行政处罚及可能由此产生的民事诉讼及相关的民事诉讼赔偿事宜，承诺如下：

承诺事项	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	履行情况
关于公司立案调查事项的关承诺	集团公司	如果上市公司因中国证监会上海稽查局立案稽查导致任何行政处罚，且行政处罚费用超出上市公司实施重大资产重组前自有资金能够承担的范围，或由上市公司原控股股东中国华源集团有限公司承担后仍不足，或上市公司原控股股东中国华源集团有限公司无力承担，则由长江出版传媒集团负责承担差额部分；若由于本次行政处罚导致相关的民事诉讼或赔偿，相关的民事诉讼或赔偿费用由华源发展原控股股东中国华源集团有限公司承担后仍不足，或华源发展原控股股东中国华源集团有限公司无力承担，则由长江出版传媒集团负责承担部分或全部民事诉讼或赔偿费用。	无期限	截至披露日，公司未因该立案调查事项导致任何行政处罚或产生民事诉讼事宜。2011 年，公司通过破产重整和重大资产重组，已经实现“脱胎换骨，更名改姓”，演变为一个全新的上市公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	20

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
湖北经典 美术文献 艺术有限 公司	股权投资		-56,002.13	56,002.13	
湖北省地 市州教育 书刊发行 有限公司	股权投资		-717,250.00	717,250.00	
新华数字 图书技术 有限公司	股权投资		-200,000.00	200,000.00	
汉口银行 股份有限 公司	股权投资		-376,380.00	376,380.00	
武汉华汇 创业投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	股权投资		-65,000,000.00	65,000,000.00	
武汉惠人 生物创业 投资基金 中心（有 限合伙）	股权投资		-20,000,000.00	20,000,000.00	
上海景林 景麒投资 中心（有 限合伙）	股权投资		-7,839,120.57	7,839,120.57	
湖北魔耳 教育投资 咨询有限	股权投资		-407,000.00	407,000.00	

责任公司					
合计	/		-94,595,752.70	94,595,752.70	

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

2012年10月12日，公司召开2012年第二次临时股东大会会议，审议通过2012年度非公开发行的相关议案，并授权董事会全权办理非公开发行相关事宜。本次发行新增股份173,965,824股已于2013年9月9日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，本次发行对象认购的本次发行股份的预计上市可交易时间为2014年9月9日。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖北长江出版传媒集团有限公司	675,339,759	0	0	675,339,759	重组限售	2015年1月27日
上海华源企业发展股份有限公司（破产企业财产处置专户）	5,859,663	0	0	5,859,663	股改限售	
曹鲁江	26,451,708	26,451,708	0	0	非公开发行	2014年9月9日
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富·创赢一期57号集合资金信托计划	24,419,019	24,419,019	0	0	非公开发行	2014年9月9日
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001沪	23,634,472	23,634,472	0	0	非公开发行	2014年9月9日
张郁	20,505,200	20,505,200	0	0	非公开发行	2014年9月9日
泰达宏利基金—工商银行	17,530,460	17,530,460	0	0	非公开发	2014年9月9日

一精益精选一定向增发 1 号资产管理计划					行	
平安大华基金—平安银行—平安信托—平安财富·创赢一期 56 号集合资金信托计划	17,399,732	17,399,732	0	0	非公开发行	2014 年 9 月 9 日
北京郁金香股权投资中心(有限合伙)	17,399,703	17,399,703	0	0	非公开发行	2014 年 9 月 9 日
深圳市保腾丰利创业投资企业(有限合伙)	13,326,867	13,326,867	0	0	非公开发行	2014 年 9 月 9 日
财通基金—平安银行—津杉华融(天津)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,429,421	7,429,421	0	0	非公开发行	2014 年 9 月 9 日
财通基金—兴业银行—海通证券股份有限公司	5,869,242	5,869,242	0	0	非公开发行	2014 年 9 月 9 日
合计	855,165,246	173,965,824	0	681,199,422	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类					
2013 年 9 月 9 日	6.73	173,965,824	2013 年 9 月 9 日	173,965,824	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明):

公司于 2011 年 12 月 31 日完成了重大资产重组的资产交割工作。经天健会计师事务所审验,截至 2011 年 12 月 31 日止,公司已实际收到湖北长江出版传媒集团有限公司以 2010 年 12 月 31 日为基准日经评估的 15 家全资子公司 100%股权和湖北长江出版传媒集团有限公司本部教材中心业务净资产总评估价值为 2,535,063,558.04 元,按每股发行价格 5.20 元折合 487,512,222 股,扣减发行费用 18,980,000.00 元后,公司收到的出资净额为 2,516,083,558.04 元,计入实收资本人民币肆亿捌仟柒佰伍拾壹万贰仟贰佰贰拾贰元(¥487,512,222.00 元),计入资本公积(股本溢价)2,028,571,336.04 元。

公司于 2012 年 1 月 18 日完成了本次增发股份登记,增发股份数量为 487,512,22 股(有限售条件流通股数量为 487,512,22 股),上述股份已于 2015 年 1 月 27 日上市流通。

2012 年 10 月 12 日,公司召开 2012 年第二次临时股东大会会议,审议通过 2012 年度非公开发行的相关议案,并授权董事会全权办理非公开发行相关事宜。本次发行新增股份 173,965,824 股已于 2013 年 9 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股,本次发行对象认购的本次发行股份于 2014 年 9 月 9 日上市流通。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	43,948
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	30,922

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
湖北长江出版传媒集团有限公司		683,684,486	56.33%	675,339,759	无		国有法人
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富·创赢一期57号集合资金信托计划		24,375,019	2.01%		未知		其他
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001沪		23,634,472	1.95%		未知		其他
王国璞		17,643,000	1.45%		未知	17,643,000	其他
上海华源企业发展股份有限公司(破产企业财产处置专户)		15,327,495	1.26%	5,859,663	冻结	15,327,495	其他
上工申贝(集团)股份有限公司		10,298,534	0.85%		未知		其他
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金		9,387,840	0.77%		未知		其他
财通资产—光大银行—财通资产—雪豹一期特定多客户资产管理计划		8,799,703	0.73%		未知		其他
华润深国投信托有限公司—智慧金109号集合资金信托计划		8,600,000	0.71%		未知		其他
上海浦东发展银行上海分行		8,552,090	0.70%		未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富·创赢一期 57 号集合资金信托计划	24,375,019	人民币普通股	24,375,019
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	23,634,472	人民币普通股	23,634,472
王国璞	17,643,000	人民币普通股	17,643,000
上工申贝(集团)股份有限公司	10,298,534	人民币普通股	10,298,534
上海华源企业发展股份有限公司(破产企业财产处置专户)	9,467,832	人民币普通股	9,467,832
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	9,387,840	人民币普通股	9,387,840
财通资产—光大银行—财通资产—雪豹一期特定多客户资产管理计划	8,799,703	人民币普通股	8,799,703
华润深国投信托有限公司—智慧金 109 号集合资金信托计划	8,600,000	人民币普通股	8,600,000
上海浦东发展银行上海分行	8,552,090	人民币普通股	8,552,090
湖北长江出版传媒集团有限公司	8,344,727	人民币普通股	8,344,727
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖北长江出版传媒集团有限公司	675,339,759	2015 年 1 月 27 日	675,339,759	重组限售
2	上海华源企业发展股份有限公司(破产企业财产处置专户)	5,859,663			股改限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		湖北长江出版传媒集团有限公司为公司控股股东，其他股东为公司非公开发行股份特定投资对象，公司未知有限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。			

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	湖北长江出版传媒集团有限公司
单位负责人或法定代表人	潘启胜
成立日期	2008 年 7 月 28 日
组织机构代码	67648297-8
注册资本	150,000.00
主要经营业务	出版产业及相关产业投资及管理

(二) 实际控制人情况

1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

长江出版传媒集团持有公司 56.33% 的股权，为公司的控股股东；湖北省财政厅持有长江出版传媒集团 100% 的股权。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文资办履行省属国有文化资产出资人职责，湖北省文资办为公司的实际控制人。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
潘启胜	董事长	男	50	2014年9月29日		0	
孙永平	董事长	男	57	2012年4月25日	2014年9月11日	0	
刘志田	董事	男	58	2011年2月15日	2015年2月2日	0	
周艺平	董事、总经理	男	58	2011年2月15日		71.19	
宋丹娜	监事会主席	女	58	2011年2月15日		0	
周百义	副董事长	男	61	2011年2月15日		0	
华应生	董事、常务副总经理、财务负责人	男	53	2011年2月15日		65.16	
田武英	副总经理	女	57	2011年2月15日		62.00	
邱菊生	副总经理	男	53	2011年2月15日		62.08	
万智	董事、董事会秘书	男	48	2011年2月15日		61.99	
李兵	监事	男	52	2011年2月15日		37.97	
龙敏贤	监事	女	52	2012年1月15日		33.70	
张跃	职工监事	男	57	2013年5月6日		18.42	
罗劲	职工监事	男	42	2013年5月6日		20.25	
郁崇文	独立董事	男	52	2011年2月15日		5.36	
喻景忠	独立董事	男	50	2011年2月15日		5.36	
郝振省	独立董事	男	61	2011年2月15日		5.36	
合计	/	/	/	/	/	448.84	/

姓名	最近5年的主要工作经历
----	-------------

潘启胜	2005 年 7 月至 2005 年 12 月任黄冈市环保局局长、党组副书记;2005 年 12 月至 2009 年 2 月任湖北省商务厅副厅长、党组成员;2009 年 2 月至 2011 年 9 月任襄阳市委常委、南漳县委书记、县人大主任、人武部第一书记;2011 年 11 月至 2014 年 8 月任孝感市委副书记、孝感市委党校校长;2012 年 9 月至 2014 年 3 月任孝感市副市长、孝感市城投公司董事长;2014 年 8 月至今任湖北长江出版传媒集团有限公司董事长、党委书记,长江出版传媒股份有限公司党委书记;2014 年 9 月至今,长江出版传媒股份有限公司董事长。
孙永平	2006 年 4 月至 2008 年 11 月,湖北省委宣传部副部长;2008 年 11 月至 2012 年 4 月,湖北省粮食局局长、党组书记;2012 年 4 月至今,湖北长江出版传媒集团有限公司董事长、党委书记。2012 年 5 月-2014 年 9 月任长江出版传媒股份有限公司董事长。
刘志田	2005 年 9 月-2008 年 11 月,孝感市委常委、市政府副市长、党组副书记、市行政学院院长;2008 年 11 月-2009 年 8 月孝感市委副书记;2009 年 8 月至今,湖北长江出版传媒集团有限公司总裁、党委副书记;2011 年 2 月至 2015 年 2 月,长江出版传媒股份有限公司董事。
周艺平	2006 年 5 月-2010 年 11 月,中共湖北省委外宣办主任、湖北省人民政府新闻办公室主任,湖北省网络文化建设与信息安全管理领导小组办公室常务副主任;2011 年 2 月至今,长江出版传媒股份有限公司董事、总经理。
宋丹娜	2004 年 9 月-2008 年 6 月,湖北长江出版集团(省出版总社)副总经理(副社长)、党委委员;2008 年 6 月至今,湖北长江出版传媒集团有限公司副总裁、党委副书记、党委委员;2011 年 2 月至今,长江出版传媒股份有限公司监事会主席。
周百义	2004 年 9 月-2008 年 6 月,湖北长江出版集团(省出版总社)总编辑、党委委员;2008 年 6 月至今,湖北长江出版传媒集团有限公司副总裁、党委委员;2011 年 2 月至今,长江出版传媒股份有限公司副董事长。周百义获得 2008 年度湖北省出版政府奖“优秀出版人物奖”;2010 年获新闻出版总署“新中国 60 年百名优秀出版人”、“新中国 60 年 60 位编辑”称号、2014 年第十二届韬奋出版奖。
华应生	2005 年 2 月-2010 年 8 月,湖北省新华书店集团有限责任公司董事长,湖北省新华书店法定代表人;2005 年 2 月-2012 年 8 月,湖北省外文书店有限公司法定代表人;2010 年 8 月-2012 年 10 月,湖北省新华资产管理有限公司董事长、党委书记;2010 年 8 月-2013 年 7 月,湖北省新华书店(集团)有限公司党委书记;2010 年 8 月-2013 年 11 月,湖北省新华书店(集团)有限公司董事长;2011 年 02 月至今,长江出版传媒股份有限公司董事、常务副总经理;2012 年 7 月,任公司财务负责人。华应生获 2008 年度湖北省出版政府奖“优秀出版人物奖”;2011 或全国宣传文化“四个一批”人才培养工程经营管理人才。
田武英	2010 年 6 月-2012 年 7 月,湖北新华印务有限公司董事长;2010 年 6 月-2012 年 8 月,湖北新华印务有限公司总经理;2010 年 6 月-2012 年 10 月,湖北省新华印刷产业园有限公司董事长、党委书记;2010 年 6 月-2013 年 7 月,湖北新华印务有限公司党委书记;2011 年 2 月至今,长江出版传媒股份有限公司副总经理;田武英获 2008 年度湖北省出版政府奖优秀出版人物奖;2009 年度中国印刷技术协会第十届毕昇印刷杰出成就奖;2010 年

	度新闻出版总署“中国百名优秀出版企业家”。
邱菊生	2005年2月-2009年12月，湖北教育出版社社长；2009年12月至2013年3月，湖北教育出版社有限公司总经理；2011年2月至今，长江出版传媒股份有限公司副总经理；兼任子公司湖北博盛数字教育服务有限公司董事长。
万智	2005年8月-2008年1月，湖北长江出版传媒集团有限公司教材中心主任；2008年1月-2010年12月，湖北长江出版传媒集团有限公司综合部部长；2011年2月至今，长江出版传媒股份有限公司董事、董事会秘书；兼任子公司湖北长江盘古教育科技有限公司董事长。万智获2010年湖北省文化体制改革金牛奖；2011年获全国文化体制改革先进个人；2012年金治理*资本创新公司董秘奖，2013年获十一届中国财经风云榜金牌董秘。
李兵	2005年8月-2007年7月，武汉新华书店股份有限公司董事长兼总经理；2005年8月-2008年6月，武汉出版集团公司副总经理、党委委员；2008年6月-2009年12月，湖北少年儿童出版社社长；2009年12月至今，湖北少年儿童出版社有限公司总经理。李兵获2012年度湖北省有突出贡献中青年专家；2013年“湖北文化名家”。
龙敏贤	2008年6月至2012年5月湖北人民出版社《中国图书年鉴》编辑部主任；2012年5月至2013年4月，长江出版传媒股份有限公司审计监察部(监事会办公室)；2013年04月，长江出版传媒股份有限公司审计监察部副部长。2012年1月至今任公司监事。
张跃	2001年9月至2013年3月任湖北人民出版社副社长、湖北人民出版社有限公司主要负责人。现任湖北省新华书店(集团)有限公司监事会主席、工会工作负责人。2013年5月6日起任本公司职工监事。
罗劲	2009年9月至2011年9月任湖北省新华书店(集团)有限公司计划财务部副主任。2011年9月至2013年4月任湖北大家报刊传媒有限公司财务部主任、长江报刊传媒(集团)有限公司财务部主任。现任湖北九通电子音像出版社有限公司财务科长。2013年5月6日起任本公司职工监事。
郁崇文	2000年3月至今，东华大学纺织学院纺织工程系博士生导师；2006年12月至今，长江出版传媒股份有限公司独立董事。
喻景忠	中南财经政法大学副教授、中南财经政法大学会计学院财务管理系成本管理教研室主任、副教授。担任江西长运股份有限公司(600561)、湖北鼎龙化学股份有限公司(300054)独立董事；2011年2月至今，长江出版传媒股份有限公司独立董事。
郝振省	2005年9月任中国出版科学研究所所长、党委书记，2009年8月任中国出版科学研究所所长、党委副书记，2010年11月起任中国新闻出版研究院院长、党委副书记。2011年2月至今，长江出版传媒股份有限公司独立董事。

其它情况说明

2014年5月26日，公司董事会收到公司独立董事郝振省先生的书面辞职申请，郝振省先生因工作需要提出辞去公司独立董事职务，同时申请一并辞去公司董事会战略与投资委员会委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员和提名委员会主任委员的职务。6月23日，董事会收到公司独立董事郁崇文先生的书面辞职申请，郁崇文先生因工作需要提出辞去公司独立董事职务，同时申请一并辞去公司董事会审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员和提名委员会委员的职务。

鉴于郝振省、郁崇文先生的辞职将导致公司独立董事占董事会全体成员的比例低于三分之一，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，在公司股东大会改选新任独立董事就任前，郝振省、郁崇文先生仍将继续履行独立董事职责。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
潘启胜	湖北长江出版传媒集团有限公司	董事长、党委书记	2014年8月	
孙永平	湖北长江出版传媒集团有限公司	董事长、党委书记	2012年4月	2014年8月
刘志田	湖北长江出版传媒集团有限公司	总裁、党委副书记	2009年8月	2015年2月
周艺平	湖北长江出版传媒集团有限公司	董事、党委副书记	2012年4月	
宋丹娜	湖北长江出版传媒集团有限公司	副总裁、党委副书记	2008年8月	
周百义	湖北长江出版传媒集团有限公司	副总裁、党委委员	2008年8月	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会制定，经薪酬与考核委员会审议后提交董事
---------------------	---------------------------------

	会审议，其中有关董事、独立董事、监事薪酬制度在董事会审议后提交股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司股东大会、董事会审议通过的相关制度
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报酬在按相关规定核准后进行支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	448.84 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
潘启胜	董事长	聘任	股东大会、董事会选举
孙永平	董事长	离任	工作调动
刘志田	董事	离任	工作调动

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

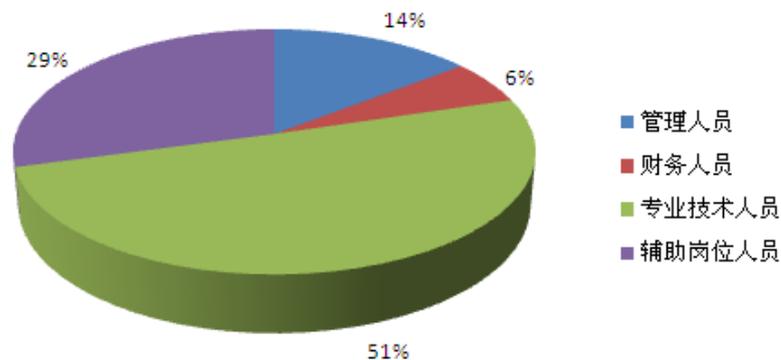
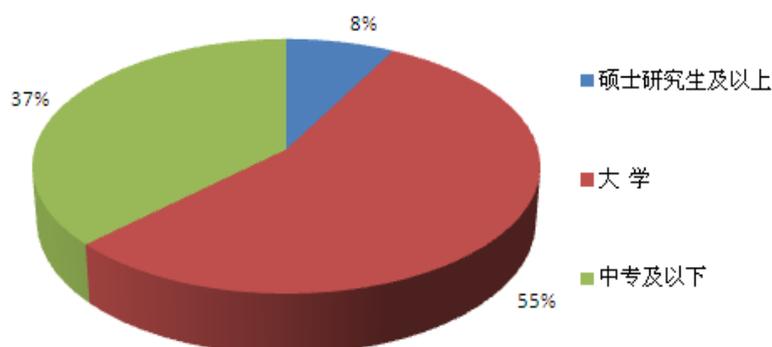
母公司在职员工的数量	113
主要子公司在职员工的数量	4,619
在职员工的数量合计	4,732
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	683
财务人员	275
专业技术人员	2,388
辅助岗位人员	1,386
合计	4,732
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	372
大学	2,603
中专及以下	1,757
合计	4,732

(二) 薪酬政策

为了体现薪酬的公平性、激励性及竞争性，本公司制定了员工绩效考核晋升制度、薪酬福利制度和年终绩效奖励制度等一系列的薪酬制度，对员工进行定期考核和客观评价，明确在机会面前人人平等的良性竞争环境，为员工提供越来越多发展、提升的机会和平台，激发员工积极性，实现公司与员工的共同发展。

(三) 培训计划

在人力资源发展方面，公司通过建立分层次、分梯队的关键岗位人才储备和培训计划，评估选拔出各个关键岗位优秀人才，并针对性制定培训计划，加速提升关键岗位人才成长，保障企业快速扩张过程的人力需求。

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****第八节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所所有关公司治理的规范性文件要求，按照《企业内部控制制度基本规范》要求，建立了公司内部控制制度和内部控制自我评估体系。公司根据《公司内幕信息知情人管理制度》，定期向上海证券交易所、湖北监管局报送公司内幕信息知情人登记情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司股东大会、董事会与监事会等会议召集、召开及信息披露程序符合公司《章程》及相关议事规则的规定，公司独立董事能公正履行职责，独立发表意见。公司将按照中国证监会、上海证券交易所等相关要求，不断完善和提高公司的治理水平。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 4 月 29 日	1、《长江出版传媒股份有限公司董事会 2013 年度工作报告》 2、《长江出版传媒股份有限公司监事会 2013 年度工作报告》 3、《长江出版传媒股份有限公司独立董事 2013 年度述职报告》 4、《关于长江出版传媒股份有限公司 2013 年度财务决算的议案》 5、《关于长江出版传媒股份有限公司 2014 年度财务预算的议案》 6、《关于长江出版传媒股份有限公司 2014 年日常关联交易的议案》 7、《关于长江出版传媒股份有限公司 2013 年度利润分配、资本公积转增股本预案的议案》 8、《关于长江出版传媒股份有限公司 2013 年度报告及摘要的议案》 9、《长江出版传媒股份有限公司关于变更部分募投项目实施主体、实施方式的议案》	超过有表决权三分之二通过	www.sse.com.cn	2014 年 4 月 30 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 6 月 19 日	《关于为其全资子公司提供担保的议案》	议案未获通过	www.sse.com.cn	2014 年 6 月 20 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 9 月 29 日	1、《长江出版传媒股份有限公司关于补选潘启胜先生为公司第五届董事会董事的议案》 2、《长江出版传媒股份有限公司关于使用部分闲置自有资金购买银行理财产品的议案》	超过有表决权三分之二通过	www.sse.com.cn	2014 年 9 月 30 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

潘启胜	否	3	2	1	0	0	否	1
孙永平	否	8	2	6	0	0	否	2
周百义	否	12	4	8	0	0	否	2
刘志田	否	12	0	8	4	0	是	0
周艺平	否	12	4	8	0	0	否	3
万智	否	12	4	8	0	0	否	3
华应生	否	12	4	8	0	0	否	1
郁崇文	是	12	0	9	3	0	是	1
喻景忠	是	12	2	9	1	0	否	2
郝振省	是	12	1	9	2	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

由于公司经营性事务与董事会时间冲突，未参会董事均依照《公司章程》和《董事会议事规则》的相关规定，向公司董事会书面请假，并书面委托其他董事代为出席，向董事会提交了董事会授权委托书。

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，董事会战略委员会在公司战略规划推进方面提出了许多建设性意见和建议；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告、关联交易过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；董事会薪酬与考核委员会对公司董事和高管的年度履职情况进行了有效监督。董事会各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司已初步建立高级管理人员的绩效评价体系。董事会下设薪酬委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。公司依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。公司正在按照市场化取向，逐步建立更加完善的激励和约束机制。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 根据证监会、财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求, 公司成立了内部控制领导小组和内部控制管理办公室, 组织开展企业内部控制规范体系建设。同时, 聘请专业咨询机构, 协助、指导公司完成公司 2014 年度内部控制实施、评价工作。公司董事会对内部控制体系的完善性和运行的有效性进行了自我评价。

内部控制自我评价报告详见附件

(二) 建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据是公司根据《会计法》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件的要求, 建立了较为完善的财务管理内部控制制度。

是否披露内部控制自我评价报告: 是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了标准无保留意见的内控审计报告。

是否披露内部控制审计报告: 是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制订并实施了《年报信息披露重大差错责任追究制度》, 信息披露义务人或知情人因工作失职或违反本办法规定, 致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的, 应查明原因, 依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内, 公司信息披露未发生重大会计差错、重大遗漏信息补充及业绩预告更正。

第十节 财务报告

一、审计报告

长江出版传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长江出版传媒股份有限公司（以下简称长江传媒公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是长江传媒公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，长江传媒公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长江传媒公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一五年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,072,259,867.44	1,381,976,858.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,058,420.00	1,015,902.82
衍生金融资产			
应收票据	3	122,185,522.71	91,987,912.45
应收账款	4	432,903,115.49	675,873,027.02
预付款项	5	168,271,449.45	135,177,605.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	6	19,422,784.07	19,122,784.07
其他应收款	7	38,734,666.37	37,970,101.08
买入返售金融资产			

存货	8	1,011,360,631.31	976,661,879.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	2,074,743,225.68	931,455,344.15
流动资产合计		4,940,939,682.52	4,251,241,415.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	300,113,739.22	185,153,044.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	35,658,435.70	59,137,234.82
投资性房地产	12	316,001,499.25	356,960,721.65
固定资产	13	985,158,235.95	932,633,435.53
在建工程	14	98,566,090.17	59,294,171.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15	370,636,974.54	403,116,757.65
开发支出			
商誉	16		3,617,374.02
长期待摊费用	17	54,580,843.73	29,152,019.62
递延所得税资产	18		732,533.68
其他非流动资产	19	72,827,223.63	96,542,035.06
非流动资产合计		2,233,543,042.19	2,126,339,327.62
资产总计		7,174,482,724.71	6,377,580,742.83
流动负债：			
短期借款	20	280,100,000.00	40,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21	159,389,452.73	320,566,183.38
应付账款	22	995,227,637.98	832,522,695.31
预收款项	23	248,488,401.11	159,077,558.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	173,691,474.58	151,129,610.46
应交税费	25	30,381,095.61	35,776,369.66
应付利息	26	507,583.33	984,707.80
应付股利			
其他应付款	27	341,239,819.51	270,362,872.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,229,025,464.85	1,810,619,997.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	28		455,256.16
预计负债			
递延收益	29	76,447,185.26	9,531,462.69
递延所得税负债	18	23,968,625.19	6,135,130.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,415,810.45	16,121,849.30
负债合计		2,329,441,275.30	1,826,741,847.23
所有者权益			
股本	30	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	31	1,785,546,585.65	1,785,546,585.65
减：库存股			
其他综合收益	32	134,110,849.46	46,520,139.42
专项储备			
盈余公积	33	22,430,328.34	
一般风险准备			
未分配利润	34	1,590,350,277.00	1,401,749,167.06
归属于母公司所有者权益合计		4,746,088,313.45	4,447,466,165.13
少数股东权益		98,953,135.96	103,372,730.47
所有者权益合计		4,845,041,449.41	4,550,838,895.60
负债和所有者权益总计		7,174,482,724.71	6,377,580,742.83

法定代表人：潘启胜 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		735,705,687.17	1,029,528,141.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	1	1,907,872.20	5,460,831.59
预付款项		35,000,000.00	22,000,000.00
应收利息			
应收股利		911,650,234.00	653,142,096.73
其他应收款	2	385,500.00	2,125,001.81
存货		19,355,473.26	49,463,123.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,355,536,072.24	1,142,724,684.06
流动资产合计		4,059,540,838.87	2,904,443,879.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		112,500.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,892,425,294.47	2,724,425,294.47
投资性房地产			
固定资产		6,253,541.51	7,115,509.95
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,812.16	123,215.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,500,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,787,421.36	24,349,056.58
非流动资产合计		2,918,175,569.50	2,756,013,076.48
资产总计		6,977,716,408.37	5,660,456,955.79
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	
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		25,000,000.00	25,000,000.00
应付账款		39,217,200.84	31,299,155.28
预收款项			
应付职工薪酬		43,510,111.39	48,981,395.17
应交税费		536,851.62	954,186.75
应付利息		449,166.67	
应付股利			
其他应付款		1,587,415,968.91	963,477,991.54
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,946,129,299.43	1,069,712,728.74

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		26,570,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,570,000.00	
负债合计		1,972,699,299.43	1,069,712,728.74
所有者权益：			
股本		1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,567,063,552.56	3,567,063,552.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,430,328.34	
未分配利润		201,872,955.04	-189,969,598.51
所有者权益合计		5,005,017,108.94	4,590,744,227.05
负债和所有者权益总计		6,977,716,408.37	5,660,456,955.79

法定代表人：潘启胜 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,686,820,559.02	4,208,068,450.83
其中：营业收入	1	4,686,820,559.02	4,208,068,450.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,642,541,245.68	3,944,121,344.29
其中：营业成本	1	3,364,335,313.10	2,943,743,637.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
营业税金及附加	2	20,969,255.07	27,670,683.60
销售费用	3	504,372,599.91	375,161,619.60
管理费用	4	569,671,901.65	567,771,413.78
财务费用	5	-3,616,275.25	-5,691,468.09
资产减值损失	6	186,808,451.20	35,465,457.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	248,317.18	19,545.97
投资收益（损失以“-”号填列）	8	59,905,996.91	60,755,535.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,183,350.59	8,123,265.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,433,627.43	324,722,188.01
加：营业外收入	9	125,159,014.51	85,874,766.39
其中：非流动资产处置利得		3,890,231.14	310,303.31
减：营业外支出	10	19,128,053.10	27,206,223.34
其中：非流动资产处置损失		800,699.58	1,248,902.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,464,588.84	383,390,731.06
减：所得税费用	11	6,388,005.96	11,688,912.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,076,582.88	371,701,818.59
归属于母公司所有者的净利润		211,031,438.28	378,207,523.68
少数股东损益		-6,954,855.40	-6,505,705.09
六、其他综合收益的税后净额		87,590,710.04	-19,774,061.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		87,590,710.04	-19,774,061.40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		87,590,710.04	-19,774,061.40
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		87,590,710.04	-19,774,061.40
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		291,667,292.92	351,927,757.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		298,622,148.32	358,433,462.28
归属于少数股东的综合收益总额		-6,954,855.40	-6,505,705.09
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.35

法定代表人：潘启胜 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1	367,492,650.23	366,663,023.54
减：营业成本		271,446,806.94	262,752,103.08
营业税金及附加		2,703,112.29	2,815,288.76
销售费用		19,503,503.77	21,895,717.38
管理费用	2	56,653,335.70	55,452,590.56
财务费用		242,816.63	-3,071,288.62
资产减值损失		-253,822.57	124,728.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	3	382,343,305.96	291,877,470.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		399,540,203.43	318,571,354.29
加：营业外收入		16,299,908.32	12,182,813.06
其中：非流动资产处置利得		7,216.02	
减：营业外支出		1,567,229.86	15,812,824.59
其中：非流动资产处置损失		63,616.81	26,220.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		414,272,881.89	314,941,342.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		414,272,881.89	314,941,342.76
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		414,272,881.89	314,941,342.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：潘启胜 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,355,633,581.32	4,560,357,184.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		58,027,253.36	42,920,188.84
收到其他与经营活动有关的现金	1	231,565,352.13	116,247,412.34
经营活动现金流入小计		5,645,226,186.81	4,719,524,785.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,784,369,008.88	3,301,475,335.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		526,932,154.42	496,214,477.64
支付的各项税费		123,768,542.36	148,178,002.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	526,606,557.33	506,644,868.33
经营活动现金流出小计		4,961,676,262.99	4,452,512,684.34
经营活动产生的现金流量净额		683,549,923.82	267,012,100.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,933,703.88	222,840,488.39
取得投资收益收到的现金		75,287,490.73	51,118,987.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,239,032.53	1,332,479.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,148,467.35	
收到其他与投资活动有关的现金	3	289,614,539.03	
投资活动现金流入小计		402,223,233.52	275,291,955.24

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,451,796.44	179,150,879.22
投资支付的现金		15,778,500.00	313,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,477,500,000.00	911,113,052.32
投资活动现金流出小计		1,682,730,296.44	1,403,263,931.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,280,507,062.92	-1,127,971,976.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		70,115,000.00	1,164,775,151.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,115,000.00	23,590,000.00
取得借款收到的现金		447,157,953.01	210,225,954.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	600,416.69	13,415,999.48
筹资活动现金流入小计		517,873,369.70	1,388,417,106.10
偿还债务支付的现金		197,057,953.01	215,275,954.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,663,343.86	6,801,231.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,900,000.00	3,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	13,899,283.48	980,000.00
筹资活动现金流出小计		232,620,580.35	223,057,186.58
筹资活动产生的现金流量净额		285,252,789.35	1,165,359,919.52
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		-311,704,349.75	304,400,044.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,367,135,714.44	1,062,735,670.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,055,431,364.69	1,367,135,714.44

法定代表人：潘启胜 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		419,490,053.70	412,583,201.52
收到的税费返还		13,937,220.12	12,182,813.06
收到其他与经营活动有关的现金		46,254,407.31	5,480,457.22
经营活动现金流入小计		479,681,681.13	430,246,471.80
购买商品、接受劳务支付的现金		280,738,317.79	320,946,862.43
支付给职工以及为职工支付的现金		32,617,677.16	29,684,432.44
支付的各项税费		19,366,712.94	19,667,816.18
支付其他与经营活动有关的现金		43,602,289.95	44,718,429.00
经营活动现金流出小计		376,324,997.84	415,017,540.05

经营活动产生的现金流量净额		103,356,683.29	15,228,931.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		123,835,168.69	67,081,426.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,143.50	67,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,168,312.19	67,148,626.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,168,391.12	3,877,264.20
投资支付的现金		168,112,500.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,210,655,521.66	1,057,200,000.00
投资活动现金流出小计		1,379,936,412.78	1,083,077,264.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,255,768,100.59	-1,015,928,637.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,141,185,151.69
取得借款收到的现金		394,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		621,256,395.85	194,184,003.44
筹资活动现金流入小计		1,015,756,395.85	1,335,369,155.13
偿还债务支付的现金		144,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,667,433.32	2,377,430.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		157,167,433.32	2,377,430.34
筹资活动产生的现金流量净额		858,588,962.53	1,332,991,724.79
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		-293,822,454.77	332,292,018.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,029,528,141.94	697,236,123.00
六、期末现金及现金等价物余额		735,705,687.17	1,029,528,141.94

法定代表人：潘启胜 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				1,785,546,585.65		46,520,139.42				1,401,749,167.06	103,372,730.47	4,550,838,895.60
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				1,785,546,585.65		46,520,139.42				1,401,749,167.06	103,372,730.47	4,550,838,895.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							87,590,710.04		22,430,328.34		188,601,109.94	-4,419,594.51	294,202,553.81
(一) 综合收益总额							87,590,710.04				211,031,438.28	-6,954,855.40	291,667,292.92
(二)所有者投入和减少资本												7,435,260.89	7,435,260.89
1. 股东投入的普通股												28,245,000.00	28,245,000.00
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-20,809,739.11	-20,809,739.11	
(三) 利润分配								22,430,328.34		-22,430,328.34	-4,900,000.00	-4,900,000.00	
1. 提取盈余公积								22,430,328.34		-22,430,328.34			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,900,000.00	-4,900,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,213,650,273.				1,785,546,585.		134,110,849.46	22,430,328.34		1,590,350,277.	98,953,135.96	4,845,041,449.41	

	00				65						00	
--	----	--	--	--	----	--	--	--	--	--	----	--

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,039,684,449.00				818,271,284.69		66,294,200.82				1,023,541,643.38	87,446,754.47	3,035,238,332.36
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	1,039,684,449.00				818,271,284.69		66,294,200.82				1,023,541,643.38	87,446,754.47	3,035,238,332.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	173,965,824.00				967,275,300.96		-19,774,061.40				378,207,523.68	15,925,976.00	1,515,600,563.24
(一) 综合收益总额							-19,774,061.40				378,207,523.68	-6,505,705.09	351,927,757.19
(二) 所有者投入和减少资本	173,965,824.00				967,219,327.69							26,407,654.36	1,167,592,806.05
1. 股东投入的普通股	173,965,824.00				967,219,327.69							22,610,000.00	1,163,795,151.69

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												3,797,654.36	3,797,654.36
(三) 利润分配												-3,920,000.00	-3,920,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-3,920,000.00	-3,920,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					55,973.27							-55,973.27	
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					55,973.27							-55,973.27	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	1, 213, 650, 273.00				1, 785, 546, 585.65		46, 520, 139.42				1, 401, 749, 167.06	103, 372, 730.47	4, 550, 838, 895.60
----------	---------------------	--	--	--	---------------------	--	-----------------	--	--	--	---------------------	------------------	---------------------

法定代表人：潘启胜 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1, 213, 650, 273.00				3, 567, 063, 552.56					-189, 969, 598.51	4, 590, 744, 227.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1, 213, 650, 273.00				3, 567, 063, 552.56					-189, 969, 598.51	4, 590, 744, 227.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								22, 430, 328.34	391, 842, 553.55	414, 272, 881.89	414, 272, 881.89
（一）综合收益总额									414, 272, 881.89	414, 272, 881.89	414, 272, 881.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									22,430,328.34	-22,430,328.34	
1. 提取盈余公积									22,430,328.34	-22,430,328.34	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				3,567,063,552.56				22,430,328.34	201,872,955.04	5,005,017,108.94

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,039,684,449.00				2,598,206,425.64					-504,910,941.27	3,132,979,933.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,039,684,449.00				2,598,206,425.64					-504,910,941.27	3,132,979,933.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	173,965,824.00				968,857,126.92					314,941,342.76	1,457,764,293.68
（一）综合收益总额										314,941,342.76	314,941,342.76
（二）所有者投入和减少资本	173,965,824.00				967,219,327.69						1,141,185,151.69
1. 股东投入的普通股	173,965,824.00				967,219,327.69						1,141,185,151.69
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					1,637,799.23						1,637,799.23

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他					1,637,799.23						1,637,799.23
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				3,567,063,552.56					-189,969,598.51	4,590,744,227.05

法定代表人：潘启胜 主管会计工作负责人：华应生 会计机构负责人：王勇

长江出版传媒股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长江出版传媒股份有限公司（原名：上海华源企业发展股份有限公司，以下统一简称本公司或公司）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。本公司的原注册地为上海市，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。现持有湖北省工商行政管理局换发的注册号为 310000000047365 的营业执照，注册资本 1,213,650,273.00 元，股份总数 1,213,650,273 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 681,299,422 股，无限售条件的流通股份 532,350,851 股。

公司成立时发起法人股 7,500 万股，向社会公众公开募集股份 2,500 万股，注册资本共计 1 亿元。本公司股权分置改革方案于 2007 年 1 月 24 日经公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会审议通过。公司以截至 2006 年 11 月 30 日的流通股 140,400,000 股为基础，用资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份，流通股股东每 10 股获得转增股份 5.7 股，转增股份共计 80,028,000 股。股权分置改革方案实施后本公司总股本增加至 552,172,227 股。

2011 年 12 月根据本公司第五届董事会第二次会议决议和 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可〔2011〕2131 号）批准，本公司获准向湖北长江出版传媒集团有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）487,512,222 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 5.20 元/股，相应增加本公司股本 487,512,222.00 元，此次增发后股本为 1,039,684,449.00 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准长江出版传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2013〕331号）核准，公司获准非公开发行不超过18,323万股新股。公司实际非公开发行数量为173,965,824股，发行价为每股6.73元，投资者均以现金认购本次非公开发行股份，实际募集资金共计人民币1,170,789,995.52元，减除发行费用人民币29,604,843.83元后，募集资金净额为1,141,185,151.69元。其中，计入股本173,965,824.00元，计入资本公积(股本溢价)967,219,327.69元。变更后公司注册资本为1,213,650,273.00元，公司注册资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了《验资报告》（天健验〔2013〕1-13号）。

本公司的控股股东为湖北长江出版传媒集团有限公司（以下简称长江出版集团）。

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；出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；出版物版权及物资贸易；新介质媒体开发与运营（不含其他许可经营项目）。

本财务报表业经公司2015年3月27日第五届董事会第四十六次会议批准对外报出。

本公司合并财务报表范围详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。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。

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

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

（十一）应收款项

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 1 年, 以下同)	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。

(十二) 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. 发出存货的计价方法

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定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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）

1) 按年末库存实际成本的 30%提取。

2) 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。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十六) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限
软件及其他	5-10
著作权	40（剩余年限）
营销网络及渠道	20
商标	10

非专利技术	3
-------	---

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日, 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。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

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。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

（二十七）重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司第五届第四十三次董事会审议通过。

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
可供出售金融资产	94,595,752.70	
长期股权投资	-94,595,752.70	
递延收益	9,531,462.69	
一年内到期的非流动负债	-930,559.22	
其他流动负债	-7,053,332.10	

其他非流动负债	-1,547,571.37	
其他综合收益	46,520,139.42	
资本公积	-46,520,139.42	

四、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	6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的8%、12%计缴	1.2%、8%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
海豚传媒股份有限公司	10%
湖北长江传媒数字出版有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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

2. 所得税

根据湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局、湖北省委宣传部《关于湖北省文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化企业发展有关税收优惠政策的通知》（鄂财教发〔2010〕71号）、《关于公布享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策的长江出版传媒集团有限公司及其子公司名单的通知》、《关于将长江出版传媒股份有限公司纳入我省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〔2012〕5号），本公司及下属子公司湖北人民出版社有限公司、湖北教育出版社有限公司、长江文艺出版社有限公司、崇文书局有限公司、湖北科学技术出版社有限公司、湖北大家报刊传媒有限责任公司、湖北教育报刊传媒有限公司（现更名为湖北长江报刊传媒（集团）有限公司）、湖北美术出版社有限公司、湖北少年儿童出版社有限公司（现更名为长江少年儿童出版社有限公司）、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。政策执行期限自2009年1月1日至2013年12月31日。

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。上述公司2014年度免缴企业所得税。

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

为扶持和鼓励高新技术企业发展，《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》明确规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。为加强高新技术企业企业所得税优惠管理，经国务院批准，科技部、财政部和国家税务总局联合出台了《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172

号)及其附件《国家重点支持的高新技术领域》和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362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。公司之全资子公司湖北长江传媒数字出版有限公司属于经认定的高新技术企业,因此享受按照15%的所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	259,595.54	312,645.64
银行存款	1,054,557,907.89	1,366,427,542.01
其他货币资金	17,442,364.01	15,236,670.56
合 计	1,072,259,867.44	1,381,976,858.21
其中:存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

期末其他货币资金中有16,828,502.75元系受限票据保证金,使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,058,420.00	1,015,902.82
其中:权益工具投资	1,058,420.00	1,015,902.82
合 计	1,058,420.00	1,015,902.82

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	108,843,970.26		108,843,970.26	32,772,352.45		32,772,352.45

商业承兑 汇票	13,341,552.45		13,341,552.45	59,215,560.00		59,215,560.00
合 计	122,185,522.71		122,185,522.71	91,987,912.45		91,987,912.45

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	237,388,415.99	
商业承兑汇票	20,000,000.00	
小 计	257,388,415.99	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	79,908,950.16	15.93			79,908,950.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	404,882,926.65	80.73	52,364,506.28	12.93	352,518,420.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	16,740,105.38	3.34	16,264,360.42	97.16	475,744.96
合 计	501,531,982.19	100.00	68,628,866.70	13.68	432,903,115.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	180,849,920.85	24.38			180,849,920.85
按信用风险特征组合计提坏账准备	557,805,570.33	75.20	62,782,464.16	11.26	495,023,106.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,112,109.58	0.42	3,112,109.58	100.00	
合 计	741,767,600.76	100.00	65,894,573.74	8.88	675,873,027.02

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北省财政厅	79,908,950.16			注
小 计	79,908,950.16			

注：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款均为政府采购款，无回收风险，故不计提减值准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,778,764.80	14,838,938.24	5.00
1-2 年	40,511,315.59	4,051,131.56	10.00
2-3 年	39,486,575.81	11,845,972.74	30.00
3-4 年	12,080,386.95	6,040,193.48	50.00
4-5 年	2,188,066.20	1,750,452.96	80.00
5 年以上	13,837,817.30	13,837,817.30	100.00
小 计	404,882,926.65	52,364,506.28	12.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,270,000.01 元，因山东水浒书业有限公司不再纳入合并范围而转出坏账准备 2,443,959.84 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 18,091,747.21 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京广济林纸业有限公司	货款	9,165,131.40	账龄长，无法收回	经董事长办公会批准	否
湖北古今大家报刊发行有限责任公司	货款	1,656,266.89	账龄长，无法收回	经董事长办公会批准	否
团风教育局	货款	985,047.88	账龄长，无法收回	经董事长办公会批准	否
武汉智慧鸟科教文化发展有限公司	货款	646,030.55	对方已注销	经董事长办公会批准	否
麻城教育局	货款	633,019.27	账龄长，无法收回	经董事长办公会批准	否
孝感日报印刷厂	货款	467,370.89	账龄长，	经董事长办	否

			无法收回	公会批准	
阳新教育局	货款	439,285.50	账龄长, 无法收回	经董事长办 公会批准	否
武汉嘉捷印务有限公司	货款	311,211.43	账龄长, 无法收回	经董事长办 公会批准	否
湖北樱桂源酒店	货款	286,319.48	对方破产	经董事长办 公会批准	否
其他小额核销汇总	货款	3,502,063.92	账龄长, 无法收回	经董事长办 公会批准	否
小 计		18,091,747.21			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北省财政厅	79,908,950.16	15.93	
北京长江新世纪文化传媒有限公司	31,752,274.07	6.33	1,587,613.70
湖北长江商报社	32,277,180.11	6.44	9,881,391.44
天门市教育报刊社	8,373,742.35	1.67	418,687.12
大冶市校办产业有限责任公司	6,043,403.86	1.20	302,170.19
小 计	158,355,550.55	31.57	12,189,862.45

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	94,274,575.01	55.60		94,274,575.01	127,005,138.98	93.86		127,005,138.98
1-2 年	68,641,180.96	40.48		68,641,180.96	6,795,289.55	5.02		6,795,289.55
2-3 年	6,130,450.54	3.62	1,141,299.08	4,989,151.46	834,714.90	0.62		834,714.90
3 年以上	507,977.55	0.30	141,435.53	366,542.02	683,897.57	0.50	141,435.53	542,462.04
合 计	169,554,184.06	100.00	1,282,734.61	168,271,449.45	135,319,041.00	100.00	141,435.53	135,177,605.47

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
宜昌市国土资源交易中心	58,059,905.00	土地权证未办妥

小 计	58,059,905.00	
-----	---------------	--

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宜昌市国土资源交易中心	58,059,905.00	34.24
山西众聚通贸易有限公司	12,294,800.08	7.25
襄阳市国土资源局	6,250,000.00	3.69
淮南市奕天浆纸贸易有限公司	4,137,625.80	2.44
聊城博林木业有限公司	4,080,000.00	2.41
小 计	84,822,330.88	50.03

6. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
北京长江新世纪文化传媒有限公司	19,122,784.07	19,122,784.07
长瑞当代资本管理有限公司	300,000.00	
合 计	19,422,784.07	19,122,784.07

(2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京长江新世纪文化传媒有限公司	19,122,784.07	1-3 年	各股东支持被投资单位发展	否
小 计	19,122,784.07			

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	46,021,005.99	97.39	7,286,339.62	15.83	38,734,666.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,233,416.66	2.61	1,233,416.66	100.00	
合计	47,254,422.65	100.00	8,519,756.28	18.03	38,734,666.37

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,914,448.15	98.62	8,944,347.07	19.07	37,970,101.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	655,540.45	1.38	655,540.45	100.00	
合计	47,569,988.60	100.00	9,599,887.52	20.18	37,970,101.08

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,639,443.00	481,972.15	5.00
1-2 年	3,425,192.83	342,519.28	10.00
2-3 年	920,368.51	276,110.55	30.00
3-4 年	644,535.68	322,267.84	50.00
4-5 年	76,388.80	61,111.04	80.00
5 年以上	5,802,358.76	5,802,358.76	100.00
小计	20,508,287.58	7,286,339.62	35.53

5) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金及押金组合	25,512,718.41		
小计	25,512,718.41		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,272,738.78 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款金额 2,352,870.02 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京京楚博雅教育科技有限公司	往来款	1,727,000.00	长期挂账,无法收回	经董事长办公会批准	否
湖北联创教育文化传播有限责任公司	投资收益	303,993.88	确定无法收回	经董事长办公会批准	否
小额核销汇总	往来款	321,876.14	无法收回	经董事长办公会批准	否
小 计		2,352,870.02			

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
咸宁金胜置业投资有限公司	借款	2,000,000.00	1 年以内	4.23	100,000.00
南宁市江南区人民法院	保证金	1,200,000.00	1 年以内	2.54	60,000.00
中太建设集团股份有限公司	应收暂付款	1,000,000.00	1 年以内	2.12	50,000.00
汉川市银河商贸发展有限公司	应收暂付款	660,000.00	1-2 年	1.40	66,000.00
十堰和信茂元置业有限公司	应收暂付款	500,000.00	1-2 年	1.06	50,000.00
小 计		5,360,000.00		11.35	326,000.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,692,198.67		43,692,198.67
库存商品	751,833,665.26	96,179,026.00	655,654,639.26
委托代销商品	353,586,875.85	53,854,793.11	299,732,082.74
委托加工物资			
开发成本	9,594,241.39		9,594,241.39
其他周转材料	2,687,469.25		2,687,469.25
合 计	1,161,394,450.42	150,033,819.11	1,011,360,631.31

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,134,456.92	196,895.32	32,937,561.60
库存商品	904,904,991.94	95,483,765.91	809,421,226.03
委托代销商品	174,988,569.84	50,069,585.31	124,918,984.53
委托加工物资	7,706,379.67		7,706,379.67
开发成本			
其他周转材料	1,677,728.11		1,677,728.11
合 计	1,122,412,126.48	145,750,246.54	976,661,879.94

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转销	其他	
原材料	196,895.32		196,895.32		
库存商品	95,483,765.91	66,338,910.55	65,643,650.46		96,179,026.00
委托代销商品	50,069,585.31	14,352,754.02	10,567,546.22		53,854,793.11
小 计	145,750,246.54	80,691,664.57	76,408,092.00		150,033,819.11

2) 本期转销存货跌价准备的原因说明

存货跌价准备转销经公司董事长办公会第十次会议审议通过（董办会〔2015〕10号）。

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
保本型理财产品	2,010,500,000.00	94.22		2,010,500,000.00
委托贷款	93,615,460.97	4.39	59,058,141.82	34,557,319.15
预缴税费	29,566,175.09	1.38		29,566,175.09
待摊的房屋租金及设备财产保险等	119,731.44	0.01		119,731.44
合 计	2,133,801,367.50	100.00	59,058,141.82	2,074,743,225.68

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
保本型理财产品	910,000,000.00	97.70		910,000,000.00
预缴税费	21,306,491.68	2.29		21,306,491.68
待摊的房屋租金及设备财产保险等	148,852.47	0.01		148,852.47
合 计	931,455,344.15	100.00		931,455,344.15

(2) 其他说明

委托贷款为公司之全资子公司长瑞星润投资有限公司（以下简称长星公司）向浙江清水湾置业有限公司（以下简称清水湾）和上海库邦资产管理有限公司（以下简称库邦公司）发放的委托贷款，截至 2014 年 12 月 31 日，这两笔贷款均处于逾期状态。长星公司对两笔贷款共计提减值准备 5,905.81 万元。具体情况如下：

1) 关于清水湾委托贷款减值准备的计提

长星公司通过兴业银行武汉分行向清水湾提供 4,800.00 万元委托贷款，期限为 2014 年 1 月 8 日至 2014 年 6 月 27 日，浙江浙大网新实业发展有限公司（以下简称“网新实业”）为该笔贷款提供无限连带责任担保。截至 2014 年 12 月 31 日，清水湾共偿付 438.45 万元，尚余 4,361.55 万元未收回。清水湾于 2014 年 8 月向法院申请破产重整，长星公司依据管理人初步审计的债权可覆盖债务的比例对该笔委托贷款尚未归还部分暂按 85% 的比例计提减值准备 3,707.31 万元。

2) 关于库邦公司委托贷款减值准备的计提

长星公司于 2014 年 6 月分别通过中信银行水果湖支行及交通银行水果湖支行向库邦公司提供委托贷款 5,000.00 万元和 400.00 万元，截至 2014 年 12 月 31 日，库邦公司已归还 400.00 万元本金及其利息，尚余 5,000.00 万元未归还。库邦公司目前流动资金紧张，所有自有资金及借款均以贷款形式投放到有关项目中，且处于逾期状态。截至 2014 年 12 月 31 日，库邦公司对外贷款预计可收回金额 2,801.50 万元。由于长星公司是库邦公司的唯一债权人，库邦公司预计可收回的对外贷款将首先偿还长星公司，故长星公司对该笔 5,000.00 万委托贷款按可收回金额的差额计提减值准备 2,198.50 万元。

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	302,162,891.92	2,049,152.70	300,113,739.22
其中：按公允价值计量的	191,110,533.04		191,110,533.04
按成本计量的	111,052,358.88	2,049,152.70	109,003,206.18
合 计	302,162,891.92	2,049,152.70	300,113,739.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	186,470,294.54	1,317,250.00	185,153,044.54
其中：按公允价值计量的	90,557,291.84		90,557,291.84
按成本计量的	95,913,002.70	1,317,250.00	94,595,752.70
合 计	186,470,294.54	1,317,250.00	185,153,044.54

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
权益工具的成本	33,031,058.39	33,031,058.39
公允价值	191,110,533.04	191,110,533.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	134,110,849.46	134,110,849.46
已计提减值金额		

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武汉理工数字传播工程有限公司		112,500.00		112,500.00
湖北经典美术文献艺术有限公司	56,002.13			56,002.13
北京百赛事达广告传媒有限公司	200,000.00			200,000.00
湖北省地市州教育书刊发行有限公司	1,434,500.00			1,434,500.00
新华数字图书技术有限公司	600,000.00			600,000.00
汉口银行股份有限公司	376,380.00			376,380.00
武汉华汇创业投资基金合伙企业（有限合伙）	65,000,000.00			65,000,000.00

武汉惠人生物创业投资基金中心（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00
上海景林景麒投资中心（有限合伙）	7,839,120.57	1,760,856.18		9,599,976.75
湖北魔耳教育投资咨询有限责任公司	407,000.00			407,000.00
石河子环球艺动股权投资有限合伙企业		13,266,000.00		13,266,000.00
小 计	95,913,002.70	15,139,356.18		111,052,358.88

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
武汉理工数字传播工程有限公司					4.50	
湖北经典美术文献艺术有限公司		14,652.70		14,652.70	5.00	
北京百赛事达广告传媒有限公司	200,000.00			200,000.00	10.00	
湖北省地州市教育书刊发行有限公司	717,250.00	717,250.00		1,434,500.00	19.00	
新华数字图书技术有限公司	400,000.00			400,000.00	12.00	
汉口银行股份有限公司					参股	29,520.00
武汉华汇创业投资基金合伙企业（有限合伙）					参股	
武汉惠人生物创业投资基金中心（有限合伙）					8.00	
上海景林景麒投资中心（有限合伙）					1.53	
湖北魔耳教育投资咨询有限责任公司					37.00	
石河子环球艺动股权投资有限合伙企业					99.00	
小 计	1,317,250.00	731,902.70		2,049,152.70		29,520.00

(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	小 计
期初已计提减值金额	1,317,250.00	1,317,250.00
本期计提	731,902.70	731,902.70
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	2,049,152.70	2,049,152.70

(5) 其他说明

根据公司之子公司长瑞星润投资有限公司与武汉华汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)签订的协议,长瑞星润投资有限公司投资于武汉华汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)的6,500万元的投资款专项投资于康欣新材料科技股份有限公司,占其股份比例小于10%,故按照成本法核算。

根据公司之子公司长瑞星润投资有限公司与新疆环球艺动股权投资管理有限公司签订的协议,长瑞星润投资有限公司为石河子环球艺动股权投资有限合伙企业的有限合伙人,不参与公司经营,长瑞星润投资有限公司投资于石河子环球艺动股权投资有限合伙企业的1,326.60万元的投资款专项投资电影《精绝古城》项目,占其股份比例为8.04%,故按照成本法核算。

根据2013年8月6日湖北魔耳教育投资咨询有限责任公司董事会决议,公司之全资子公司湖北天一国际文化有限公司对湖北魔耳教育投资咨询有限责任公司的投资享受固定收益,故按照成本法核算。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	7,202,816.29		7,202,816.29	8,464,226.90		8,464,226.90
对联营企业投资	28,941,067.95	485,448.54	28,455,619.41	50,673,007.92		50,673,007.92
合 计	36,143,884.24	485,448.54	35,658,435.70	59,137,234.82		59,137,234.82

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整
合营企业					
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	8,464,226.90			-1,261,410.61	
小 计	8,464,226.90			-1,261,410.61	
联营企业					
北京长江新世纪文化传媒有限公司	13,576,180.26			7,109,598.46	
西藏长江时代图书有限公司	2,758,078.68			523,080.30	
长瑞当代资本管理有限公司	6,405,977.00			294,555.17	
上海库邦资产管理 有限公司	24,341,264.42			-24,341,264.42	
湖北武穴银莹化工 有限公司	51,207.22			17,992.73	
湖北新华美雅精装 印务有限公司	2,865,206.53			-125,902.21	
北京世纪元文化传 媒有限公司		400,000.00		-400,000.00	
国试书业(武汉)有 限公司	675,093.81				
小 计	50,673,007.92	400,000.00		-16,921,939.97	
合 计	59,137,234.82	400,000.00		-18,183,350.58	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司					7,202,816.29	
小 计					7,202,816.29	
联营企业						
北京长江新世纪文化 传媒有限公司		3,910,000.00			16,775,778.72	
西藏长江时代图书 有限公司		700,000.00			2,581,158.98	

长瑞当代资本管理 有限公司		600,000.00			6,100,532.17	
上海库邦资产管理 有限公司						
湖北武穴银莹化工 有限公司					69,199.95	
湖北新华美雅精装 印务有限公司					2,739,304.32	
北京世纪元文化传 媒有限公司						
国试书业(武汉)有 限公司			485,448.54		189,645.27	485,448.54
小 计		5,210,000.00	485,448.54		28,455,619.41	485,448.54
合 计		5,210,000.00	485,448.54		35,658,435.70	485,448.54

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	452,498,860.54	452,498,860.54
本期增加金额	11,182,996.34	11,182,996.34
1) 外购		
2) 固定资产转入	11,182,996.34	11,182,996.34
本期减少金额	47,063,164.34	47,063,164.34
1) 处置		
2) 其他转出	47,063,164.34	47,063,164.34
期末数	416,618,692.54	416,618,692.54
累计折旧和累计摊销		
期初数	95,538,138.89	95,538,138.89
本期增加金额	12,979,817.67	12,979,817.67
1) 计提或摊销	12,724,812.83	12,724,812.83
2) 固定资产转入	255,004.84	255,004.84
本期减少金额	7,900,763.27	7,900,763.27
1) 处置		

2) 其他转出	7,900,763.27	7,900,763.27
期末数	100,617,193.29	100,617,193.29
账面价值		
期末账面价值	316,001,499.25	316,001,499.25
期初账面价值	356,960,721.65	356,960,721.65

账面原值、累计折旧和累计摊销的本期减少金额，系因出租房屋减少而转入固定资产原值、累计折旧的金额。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	828,171,588.47	324,222,347.92	92,742,617.10	84,507,347.05	1,329,643,900.54
本期增加金额	119,245,230.77	13,635,853.15	3,142,009.71	14,695,182.78	150,718,276.41
1) 购置	59,747,753.90	4,428,348.38	2,891,523.30	14,695,182.78	81,762,808.36
2) 在建工程转入	12,434,312.53	9,207,504.77	250,486.41		21,892,303.71
3) 投资性房地产转入	47,063,164.34				47,063,164.34
本期减少金额	12,162,996.34	27,038,155.03	7,881,081.41	3,212,240.34	50,294,473.12
1) 处置或报废	980,000.00	20,963,781.30	6,667,152.41	2,696,677.54	31,307,611.25
2) 转入投资性房地产	11,182,996.34				11,182,996.34
3) 企业合并减少		6,074,373.73	1,213,929.00	515,562.80	7,803,865.53
期末数	935,253,822.90	310,820,046.04	88,003,545.40	95,990,289.49	1,430,067,703.83
累计折旧					
期初数	107,058,510.21	183,529,512.60	45,118,469.56	57,935,466.86	393,641,959.23
本期增加金额	32,597,596.23	18,538,994.45	8,765,348.68	14,493,552.02	74,395,491.38
1) 计提	24,696,832.96	18,538,994.45	8,765,348.68	14,493,552.02	66,494,728.11
2) 投资性房地产转入	7,900,763.27				7,900,763.27

本期减少金额	255,004.84	17,922,344.56	6,210,515.06	2,539,939.17	26,927,803.63
1) 处置或报废		17,385,215.24	6,178,702.53	2,511,198.21	26,075,115.98
2) 转入投资性 房地产	255,004.84				255,004.84
3) 企业合并减 少		537,129.32	31,812.53	28,740.96	597,682.81
期末数	139,401,101.60	184,146,162.49	47,673,303.18	69,889,079.71	441,109,646.98
减值准备					
期初数	2,878,089.22	490,416.56			3,368,505.78
本期增加金额	921,731.68				921,731.68
1) 计提	921,731.68				921,731.68
本期减少金额		490,416.56			490,416.56
1) 处置或报废		490,416.56			490,416.56
期末数	3,799,820.90				3,799,820.90
账面价值					
期末账面价值	792,052,900.40	126,673,883.55	40,330,242.22	26,101,209.78	985,158,235.95
期初账面价值	718,234,989.04	140,202,418.76	47,624,147.54	26,571,880.19	932,633,435.53

企业合并减少，系子公司湖北省新华书店（集团）有限公司将持有的山东长江水浒文化传媒有限公司的股权全部转让，故自2014年4月1日起公司不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值（万元）	未办妥产权证书原因
新华书店分拣中心一期项目	20,332.71	补充办证资料中
新华书店分拣中心二期项目	5,923.20	补充办证资料中
新华印务纸业车间及附属配套	661.94	竣工结算未完成
富丽园房产公司富丽豪亭 1#-1-805	32.99	变更登记中
富丽园房产公司富丽豪亭 2#-1-1302	56.53	变更登记中
富丽园房产公司富丽豪亭 3-2-14-04	38.86	变更登记中
盘龙城领袖城丁 7 栋 2 单元 302 号	52.91	变更登记中
盘龙城领袖城丁 5 栋 1 单元 301 号	92.34	变更登记中
阳逻街高潮村高新商务广场 2 幢 1 单元 7 层 702 号房	51.81	变更登记中
阳逻街平江东路以北（东方明珠）1 栋 2 单元 10 层 3 室	76.44	变更登记中

盘龙城经济开发区卓尔优势企业总部 第一企业社区商业街 E8 幢 8 号房	174.13	变更登记中
小 计	27,493.86	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新华书店分拣中心二期	6,383,345.02		6,383,345.02	6,339,782.56		6,339,782.56
崇文连锁荆州天桥店 图书超市				4,985,384.32		4,985,384.32
嘉鱼新华书店综合楼				2,427,207.00		2,427,207.00
古田二路二期产业园 工程	78,287,381.95		78,287,381.95	42,479,138.11		42,479,138.11
设备	1,936,600.00		1,936,600.00	73,100.00		73,100.00
数码印刷生产线	2,888,000.00		2,888,000.00			
零星工程	9,070,763.20		9,070,763.20	2,989,559.06		2,989,559.06
合 计	98,566,090.17		98,566,090.17	59,294,171.05		59,294,171.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新华书店分 拣中心二期	3,000.00	6,339,782.56	2,729,438.34	2,685,875.88		6,383,345.02
崇文连锁荆 州天桥店图 书超市	600.00	4,985,384.32	-54,820.00	4,930,564.32		
嘉鱼新华书 店综合楼	260.00	2,427,207.00	48,654.31	2,475,861.31		
古田二路二 期产业园工 程	9,000.00	42,479,138.11	40,766,432.26	4,958,188.42		78,287,381.95
数码印刷生 产线	1,088.00		2,888,000.00			2,888,000.00
小 计		56,231,511.99	46,377,704.91	15,050,489.93		87,558,726.97

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
------	--------------------	-------------	---------------	---------------	-----------------	------

新华书店分 拣中心二期	98.00	98.00				自有资金
崇文连锁荆 州天桥店图 书超市	92.00	100.00				自有资金
嘉鱼新华书 店综合楼	100.00	100.00				自有资金
古田二路二 期产业园工 程	97.39	90.00	854,166.77	854,166.77	6.00	自有资金、银 行借款
数码印刷生 产线	26.54	30.00				自有资金
小 计			854,166.77	854,166.77		

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	著作权
账面原值			
期初数	396,131,565.17	44,234,782.07	19,057,750.00
本期增加金额	8,925,000.00	10,873,942.15	9,614,995.07
1) 购置	8,925,000.00	10,873,942.15	4,614,995.07
2) 投资者投入			5,000,000.00
本期减少金额		94,940.00	19,057,750.00
1) 处置			
2) 企业合并减少		94,940.00	19,057,750.00
期末数	405,056,565.17	55,013,784.22	9,614,995.07
累计摊销			
期初数	50,173,011.18	17,103,434.74	317,629.17
本期增加金额	9,466,149.62	8,113,079.01	1,703,422.76
1) 计提	9,466,149.62	8,113,079.01	1,703,422.76
本期减少金额		3,164.67	436,740.00
1) 处置			
2) 企业合并减少		3,164.67	436,740.00
期末数	59,639,160.80	25,213,349.08	1,584,311.93
减值准备			
期初数	314,280.71		
本期增加金额		15,618,150.00	

1) 计提		15,618,150.00	
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	314,280.71	15,618,150.00	
账面价值			
期末账面价值	345,103,123.66	14,182,285.14	8,030,683.14
期初账面价值	345,644,273.28	27,131,347.33	18,740,120.83

(续上表)

项 目	营销网络及渠道	商标	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	7,102,800.00	4,846,807.21		471,373,704.45
本期增加金额			2,150,000.00	31,563,937.22
1) 购置			2,150,000.00	26,563,937.22
2) 投资者投入				5,000,000.00
本期减少金额	7,102,800.00	3,264,600.00		29,520,090.00
1) 处置				
2) 企业合并减少	7,102,800.00	3,264,600.00		29,520,090.00
期末数	0.00	1,582,207.21	2,150,000.00	473,417,551.67
累计摊销				
期初数	118,380.00	230,211.00		67,942,666.09
本期增加金额	44,392.50	196,204.75	59,722.70	19,582,971.34
1) 计提	44,392.50	196,204.75	59,722.70	19,582,971.34
本期减少金额	162,772.50	74,813.84		677,491.01
1) 处置				
2) 企业合并减少	162,772.50	74,813.84		677,491.01
期末数		351,601.91	59,722.70	86,848,146.42
减值准备				
期初数				314,280.71
本期增加金额				15,618,150.00
1) 计提				15,618,150.00
本期减少金额				
1) 处置				

期末数				15,932,430.71
账面价值				
期末账面价值	0.00	1,230,605.30	2,090,277.30	370,636,974.54
期初账面价值	6,984,420.00	4,616,596.21		403,116,757.65

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
上海安柏文化传播有限公司	3,617,374.02				3,617,374.02
合计	3,617,374.02				3,617,374.02

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
上海安柏文化传播有限公司		3,617,374.02				3,617,374.02
小计		3,617,374.02				3,617,374.02

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

以收益现值法测算商誉是否减值，期末根据商誉的账面成本大于享有的上海安柏文化传播有限公司整体价值份额之差额计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改造支出	28,381,210.65	14,176,219.35	5,128,773.95		37,428,656.05
户外广告位等租赁费		22,000,000.00	5,500,000.00		16,500,000.00
其他长期待摊费用	770,808.97	291,693.02	410,314.31		652,187.68
合计	29,152,019.62	36,467,912.37	11,039,088.26		54,580,843.73

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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			2,930,134.72	732,533.68
合 计			2,930,134.72	732,533.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	95,874,500.76	23,968,625.19	24,540,521.80	6,135,130.45
合 计	95,874,500.76	23,968,625.19	24,540,521.80	6,135,130.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	75,907,102.49	236,522.33
可抵扣亏损	98,542,331.51	40,692,057.41
小 计	174,449,434.00	40,928,579.74

(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	期末数	期初数
2017 年	6,601,463.80	6,601,463.80
2018 年	34,090,593.61	34,090,593.61
2019 年	57,850,274.10	
小 计	98,542,331.51	40,692,057.41

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付固定资产购买款	1,348,990.27	56,194,544.68
预付户外广告位等租赁费		22,000,000.00
预付购房款	6,538,052.00	6,538,052.00
预付购土地使用权款	62,067,760.00	6,520,000.00

预付系统开发费	2,872,421.36	2,349,056.58
预付其他长期资产款项		2,940,381.80
合 计	72,827,223.63	96,542,035.06

(2) 其他说明

预付购土地使用权 62,067,760.00 元，系本公司之子公司湖北长江报刊传媒（集团）有限公司、湖北长江数字文化产业园有限公司预付土地款。

20. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	100,000.00	35,200,000.00
信用借款	270,000,000.00	
合 计	280,100,000.00	40,200,000.00

(2) 其他说明

期末质押借款为子公司海豚传媒股份有限公司以某一客户销售业务回款作为质押。期末保证借款为海豚传媒股份有限公司之子公司济南小海豚图书有限责任公司借款，并由海豚传媒股份有限公司提供担保。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	159,389,452.73	307,656,183.38
商业承兑汇票		12,910,000.00
合 计	159,389,452.73	320,566,183.38

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付书款	653,631,873.02	550,412,948.88
应付纸张和印装费	288,763,912.17	248,244,368.79
其他货款	52,831,852.79	33,865,377.64

合 计	995,227,637.98	832,522,695.31
-----	----------------	----------------

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收书款	190,693,590.43	144,142,694.53
预收加工费	6,039,752.84	3,964,657.73
预收其他货款	51,755,057.84	10,970,206.13
合 计	248,488,401.11	159,077,558.39

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	147,674,521.92	498,047,128.34	476,785,478.51	168,936,171.75
离职后福利—设定提存计划	3,455,088.54	47,043,068.03	46,903,243.36	3,594,913.21
辞退福利		3,860,213.75	2,699,824.13	1,160,389.62
合 计	151,129,610.46	548,950,410.12	526,388,546.00	173,691,474.58

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	132,899,981.82	412,994,788.86	394,620,292.83	151,274,477.85
职工福利费		31,725,914.76	31,725,914.76	
社会保险费	502,846.06	20,776,198.28	21,148,643.46	130,400.88
其中： 医疗保险费	422,011.15	17,992,056.41	18,330,740.53	83,327.03
工伤保险费	75,062.69	1,443,461.93	1,478,591.45	39,933.17
生育保险费	5,772.22	1,340,679.94	1,339,311.48	7,140.68
住房公积金	1,551,536.96	20,493,497.19	20,653,491.53	1,391,542.62
工会经费和职工教育经费	12,691,164.64	12,056,729.25	8,608,143.49	16,139,750.40
其他	28,992.44		28,992.44	
小 计	147,674,521.92	498,047,128.34	476,785,478.51	168,936,171.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,189,677.14	42,642,151.55	42,578,509.74	3,253,318.95
失业保险费	265,411.40	4,400,916.48	4,324,733.62	341,594.26
小 计	3,455,088.54	47,043,068.03	46,903,243.36	3,594,913.21

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	12,436,465.51	17,464,786.87
增值税	5,307,844.87	4,391,327.53
房产税	3,731,869.74	3,781,340.49
营业税	1,011,389.01	1,924,037.15
城市维护建设税	1,875,862.68	1,847,759.71
教育费附加	844,407.48	816,029.70
个人所得税	2,560,318.48	3,103,926.90
土地使用税	564,041.72	556,963.13
堤防费	510,958.25	522,051.51
地方教育附加	728,279.42	776,011.83
印花税	481,647.91	498,328.01
其他税费	328,010.54	93,806.83
合 计	30,381,095.61	35,776,369.66

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	507,583.33	984,707.80
合 计	507,583.33	984,707.80

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	97,323,275.49	93,402,104.73
应付宣传推广费	29,281,861.12	25,435,062.35

应付稿酬	38,911,245.65	40,175,393.36
押金、保证金	19,979,763.71	26,214,686.43
应付工程款	18,925,232.65	20,934,169.61
关联方往来款	1,018,459.44	660,219.03
应付外包服务运费	88,500,091.94	20,222,284.48
其他	47,299,889.51	43,318,952.94
合 计	341,239,819.51	270,362,872.93

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
作者稿酬	14,561,350.00	未到结算期
宣传推广费	13,428,523.78	未到结算期
小 计	27,989,873.78	

28. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
小鼠乒乓动画研发制作专项资金	455,256.16		455,256.16		
合 计	455,256.16		455,256.16		

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,531,462.69	110,381,004.56	43,465,281.99	76,447,185.26	
合 计	9,531,462.69	110,381,004.56	43,465,281.99	76,447,185.26	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益 相关
出版专项资金	7,351,400.00	47,651,004.56	10,404,631.55	3,150,000.00	41,447,773.01	与收益相关
2013 年财政文化 发展专项资金		28,000,000.00	27,654,880.10	345,119.90		与收益相关
2014 年财政文化 发展专项资金		22,000,000.00			22,000,000.00	与收益相关

文化大发展大繁荣专项资金		6,500,000.00			6,500,000.00	与收益相关
数字学习内容与产业化服务模式	801,932.10	300,000.00	116,166.81		985,765.29	与资产相关
小鼠乒乓动画制作	877,198.25		443,130.10		434,068.15	与资产相关
面向中小学校的数字教育云服务平台建设及应用	500,932.34		101,353.53		399,578.81	与资产相关
湖北连锁数字书城项目		5,000,000.00	1,250,000.00		3,750,000.00	与资产相关
电影放映设备补助		930,000.00			930,000.00	与资产相关
小 计	9,531,462.69	110,381,004.56	39,970,162.09	3,495,119.90	76,447,185.26	

(3) 其他说明

与资产相关政府补助按照对应资产折旧分配期间结转营业外收入，与收益相关的政府补助根据对应出版物已出版并且销售实现时相应结转营业外收入。

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,785,490,612.40			1,785,490,612.40
其他资本公积	55,973.25			55,973.25
合 计	1,785,546,585.65			1,785,546,585.65

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	46,520,139.42	110,713,778.67	5,289,573.89	17,833,494.74	87,590,710.04		134,110,849.46
其他综合收益合计	46,520,139.42	110,713,778.67	5,289,573.89	17,833,494.74	87,590,710.04		134,110,849.46

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		22,430,328.34		22,430,328.34
合 计		22,430,328.34		22,430,328.34

(2) 其他说明

本期法定盈余公积按照母公司实现净利润扣除以前年度亏损后按照 10% 计提。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,401,749,167.06	1,023,541,643.38
调整后期初未分配利润	1,401,749,167.06	1,023,541,643.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,031,438.28	378,207,523.68
减：提取法定盈余公积	22,430,328.34	
期末未分配利润	1,590,350,277.00	1,401,749,167.06

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,573,788,282.97	3,340,393,825.74	4,094,193,727.25	2,916,434,026.55
其他业务	113,032,276.05	23,941,487.36	113,874,723.58	27,309,611.42
合 计	4,686,820,559.02	3,364,335,313.10	4,208,068,450.83	2,943,743,637.97

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	5,185,645.50	5,763,046.16
城市维护建设税	5,447,487.21	7,105,985.31
教育费附加	2,346,662.58	3,053,052.43
地方教育费附加	1,242,963.03	1,851,611.20
堤防费	1,226,699.76	1,730,323.73
平抑副食品价格基金	20,739.98	6,685.41
房产税	5,009,482.16	7,751,869.46
其他税费	489,574.85	408,109.90
合 计	20,969,255.07	27,670,683.60

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	163,099,910.98	135,365,473.23
宣传推广费及外包服务费	165,273,876.66	82,461,959.70
运杂费	64,689,686.78	53,040,913.14
业务招待费	15,120,215.59	18,772,693.12
交通费	6,564,914.00	6,881,038.64
办公及会务费	15,851,325.39	18,542,351.97
差旅费	8,306,401.26	8,334,277.63
租赁费	22,658,812.82	13,941,557.03
物业管理费及水电费	15,730,139.34	13,371,515.40
周转物资摊销	4,172,004.40	3,392,668.38
其他	22,905,312.69	21,057,171.36
合 计	504,372,599.91	375,161,619.60

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	311,464,879.00	287,709,721.79
折旧摊销费用	70,721,738.98	70,032,284.10
业务招待费	23,766,899.49	31,442,249.60
房屋租赁费	35,371,588.42	25,305,863.71
办公及会务费	28,573,113.84	34,481,147.52
物业管理及水电费	20,402,053.14	20,442,672.08
税费	11,803,150.59	8,075,663.48
差旅费	8,792,599.43	9,964,267.54
修理费	8,381,986.53	7,932,908.08
车辆交通费	12,424,464.25	10,208,117.81
其他	37,969,427.98	62,176,518.07
合 计	569,671,901.65	567,771,413.78

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	16,286,219.39	3,693,428.34
减：利息收入	20,954,801.49	10,598,434.27
手续费支出	1,052,306.85	1,213,537.84
合 计	-3,616,275.25	-5,691,468.09

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	25,684,037.87	13,843,039.30
存货跌价损失	80,691,664.57	19,094,333.58
可供出售金融资产减值损失	731,902.70	
长期股权投资减值损失	485,448.54	1,420,000.00
固定资产减值损失	921,731.68	1,108,084.55
无形资产减值损失	15,618,150.00	
商誉减值损失	3,617,374.02	

委托贷款减值损失	59,058,141.82	
合 计	186,808,451.20	35,465,457.43

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	248,317.18	19,545.97
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	248,317.18	19,545.97
合 计	248,317.18	19,545.97

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		114,887.18
权益法核算的长期股权投资收益	-18,183,350.58	8,123,265.91
处置长期股权投资产生的投资收益		4,354,682.25
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	28,605.94	7,315.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,003,728.16	4,481,217.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,254,899.11	7,537,654.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	-47,298.23	
委托贷款取得的投资收益		15,244,487.50
理财收益	61,978,975.95	17,228,866.16
其他	870,436.56	3,663,159.14
合 计	59,905,996.91	60,755,535.50

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,890,231.14	310,303.31	3,890,231.14
其中：固定资产处置利得	3,890,231.14	310,303.31	3,890,231.14
政府补助	116,707,317.06	70,535,865.55	116,707,317.06

盘盈利得		11,247.15	
合同违约补偿金	50,000.00	1,500,000.00	50,000.00
房屋拆迁补助		7,615,196.64	
其他	4,511,466.31	5,902,153.74	4,511,466.31
合计	125,159,014.51	85,874,766.39	125,159,014.51

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税收返还款	58,027,253.36	42,920,188.84	与收益相关
文化产业专项资金	38,059,511.65	12,731,937.09	与收益相关
实体书店扶持试点奖励	5,000,000.00		与收益相关
中华大典补助	5,000,000.00	2,490,000.00	与收益相关
中国出版云平台建设专项资金	2,800,000.00	2,500,000.00	与收益相关
湖北连锁数字书城项目	1,250,000.00		与资产相关
高新技术产业发展专项资金	1,200,000.00	1,400,000.00	与收益相关
升值稳定就业岗位补贴	1,170,000.00		与收益相关
动漫专项补贴	857,602.00	2,820,000.00	与收益相关
小鼠乒乓动画制作	443,130.10	429,626.88	与资产相关
数字学习内容产业化服务模式	116,166.81	219,567.90	与资产相关
面向中小学的数字教育云服务平台建设及应用	101,353.53	2,882,582.24	与资产相关
现在网补贴		200,000.00	与收益相关
宣传文化专项资金-农创读本		305,311.65	与收益相关
其他补助	2,682,299.61	1,636,650.95	与收益相关
小计	116,707,317.06	70,535,865.55	

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	800,699.58	1,248,902.78	800,699.58
其中：固定资产处置损失	800,699.58	1,248,902.78	800,699.58
对外捐赠	6,394,567.55	7,383,142.06	6,394,567.55
罚款支出	296,256.14	143,351.42	296,256.14

非常损失	7,099,677.72	16,211,363.48	7,099,677.72
盘亏损失	1,208,628.97		1,208,628.97
其他	3,328,223.14	2,219,463.60	3,328,223.14
合计	19,128,053.10	27,206,223.34	19,128,053.10

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,266,462.24	12,421,446.15
递延所得税费用	121,543.72	-732,533.68
合计	6,388,005.96	11,688,912.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	210,464,588.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,616,147.21
子公司适用不同税率的影响	-4,040,952.29
调整以前期间所得税的影响	34,216.86
非应税收入的影响	-77,222,784.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,729,044.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,879.55
本期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	33,380,213.57
所得税费用	6,388,005.96

12. 其他综合收益的税后净额

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。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各种专项补助和奖励	118,910,530.11	27,761,488.04
往来款	77,143,974.92	58,641,988.66
利息收入	20,954,801.49	10,598,434.27
合同违约补偿	50,000.00	1,500,000.00
其他	14,506,045.61	17,745,501.37
合 计	231,565,352.13	116,247,412.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
宣传推广费	93,149,270.43	58,153,459.28
往来款	77,014,806.14	65,524,675.24
业务招待费	38,887,115.08	50,214,942.72
运杂费	83,679,065.03	81,021,408.83
办公及会务费	44,424,439.23	53,023,499.49
房屋租赁费	52,530,401.24	39,247,420.74
物业管理及水电费	36,132,192.48	33,814,187.48
差旅费	17,099,000.69	18,298,545.17
修理费	8,381,986.53	7,932,908.08
对外捐赠	6,394,567.55	7,383,142.06
其他	68,913,712.93	92,030,679.24
合 计	526,606,557.33	506,644,868.33

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保本型理财产品	275,000,000.00	
委托贷款	8,384,539.03	
与资产相关的递延收益	6,230,000.00	
合 计	289,614,539.03	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保本型理财产品	1,375,500,000.00	910,000,000.00
委托贷款	102,000,000.00	
处置子公司减少现金净额		1,113,052.32
合 计	1,477,500,000.00	911,113,052.32

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
个人拆借借款	600,416.69	5,000,000.00
少数股东拆借款		8,415,999.48
合 计	600,416.69	13,415,999.48

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买少数股东股权		980,000.00
子公司归还少数股东借款	13,899,283.48	
合 计	13,899,283.48	980,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	204,076,582.88	371,701,818.59
加: 资产减值准备	186,808,451.20	35,465,457.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,219,540.94	77,709,775.65
无形资产摊销	19,582,971.34	19,780,351.36
长期待摊费用摊销	11,039,088.26	4,859,970.97
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)	-3,089,531.56	536,235.62

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		402,363.85
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-248,317.18	-19,545.97
财务费用(收益以“－”号填列)	16,286,219.39	3,693,428.34
投资损失(收益以“－”号填列)	-59,905,996.91	-60,755,535.50
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	121,543.72	-732,533.68
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-125,903,786.89	-82,442,328.46
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	52,610,346.31	-394,344,751.43
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	302,952,812.32	291,157,394.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	683,549,923.82	267,012,100.89
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	1,055,431,364.69	1,367,135,714.44
减: 现金的期初余额	1,367,135,714.44	1,062,735,670.33
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	-311,704,349.75	304,400,044.11

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,400,000.00
其中: 山东长江水浒文化传媒有限公司	20,400,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金或金等价物	5,251,532.65
其中: 山东长江水浒文化传媒有限公司	5,251,532.65
处置子公司收到的现金净额	15,148,467.35

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,055,431,364.69	1,367,135,714.44
其中：库存现金	259,595.54	312,645.64
可随时用于支付的银行存款	1,054,557,907.89	1,366,427,542.01
可随时用于支付的其他货币资金	613,861.26	395,526.79
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,055,431,364.69	1,367,135,714.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	16,828,502.75	14,841,143.77

(4) 现金流量表补充资料的说明

本公司货币资金期末中应付票据保证金 16,828,502.75 元，未计入期末现金及现金等价物余额。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,828,502.75	票据保证金
应收账款	1,016,980.76	质押借款
合 计	17,845,483.51	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,797.88	6.1190	151,738.23
欧元	8,492.49	7.4556	63,316.61
港币	4,551.50	0.7889	3,590.68
英镑	400.00	9.5437	3,817.48
日元	155,254.00	0.0514	7,980.06

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款(单位:万元)	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
山东水浒书业有限公司	2,040.00	51.00	出售	2014年3月31日	收到大部分转让款并办妥交接手续后	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
山东水浒书业有限公司						

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
湖北长江数字文化产业园有限公司	设立	2014年3月	65,000,000.00	100.00
襄阳长江国际文化广场有限公司	设立	2014年4月	30,000,000.00	100.00
湖北长江复兴科技发展有限公司	设立	2014年4月		100.00
湖北新达泰印刷有限公司	设立	2014年9月	255,000.00	51.00
湖北海豚儿童书店有限公司	设立	2014年11月	6,000,000.00	100.00

公司之全资子公司湖北长江数字文化产业园有限公司2014年4月成立子公司湖北长江复兴科技发展有限公司,取得注武汉市工商行政管理局颁发的注册号为420100000406470的企业法人营业执照,注册资本4,000.00万元。截至2014年12月31日,公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
长瑞星润投资有限公司	武汉市	武汉市	投资	100.00		设立
湖北长江盘古教育科技有限公司	武汉市	武汉市	数字媒体	65.00		设立
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	武汉市	武汉市	房地产业	100.00		设立
湖北长江教育研究院有限公司	武汉市	武汉市	教育研究咨询	100.00		设立
湖北长江数字文化产业园有限公司	武汉市	武汉市	房地产业	100.00		设立
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	武汉市	武汉市	影视娱乐		60.00	设立
湖北长江云慧物流科技有限公司	武汉市	武汉市	物流		95.00	设立
湖北惠宾物业管理有限公司	武汉市	武汉市	物业		100.00	设立
武汉马小跳文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	媒体		100.00	设立
湖北博盛数字教育服务有限公司	武汉市	武汉市	数字教育		99.00	设立
北京智慧树文化传播有限公司	北京市	北京市	文化传媒		100.00	设立
江尚风炫(上海)动漫有限公司	上海市	上海市	动漫		49.00	设立
武汉长江学习工场数字科技有限公司	武汉市	武汉市	软件、电子产品		75.00	设立
湖北元传媒文化有限公司	武汉市	武汉市	出版		51.10	设立
襄阳智城出版传媒有限公司	襄阳市	襄阳市	出版		51.00	设立

山东长江水浒文化传媒有限公司	山东	山东	图书销售		51.00	设立
宜昌长江国际文化广场有限公司	宜昌	宜昌	房地产业		100.00	设立
襄阳长江国际文化广场有限公司	襄阳	襄阳	房地产业		100.00	设立
湖北长江复兴科技发展有限公司	武汉市	武汉市	房地产业		100.00	设立
湖北海豚儿童书店有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	设立
湖北新达泰印刷有限公司	武汉市	武汉市	印刷		51.00	设立
湖北人民出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北教育出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
长江文艺出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北美术出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
长江少年儿童出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
崇文书局有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北科学技术出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北九通电子音像出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	武汉市	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北省新华书店(集团)有限公司	武汉市	武汉市	发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北新华印务有限公司	武汉市	武汉市	印刷	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江出版印刷物资有限公司	武汉市	武汉市	印刷物资供应	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江传媒数字出版有限公司	武汉市	武汉市	数字媒体	100.00		非同一控制下企业合并
湖北天一国际文化有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并

海豚传媒股份有限公司	武汉市	武汉市	出版		51.00	非同一控制下企业合并
湖北新华高速彩印有限责任公司	武汉市	武汉市	印刷	38.00	62.00	非同一控制下企业合并
湖北省新华书业文化股份公司	武汉市	武汉市	发行		80.00	非同一控制下企业合并
湖北省外文书店	武汉市	武汉市	发行		100.00	非同一控制下企业合并
湖北教育图书有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	非同一控制下企业合并
湖北和谐号传媒有限公司	武汉市	武汉市	发行		80.00	非同一控制下企业合并
湖北民风杂志社有限公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北大家报刊传媒有限责任公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
上海安柏文化传播有限公司	上海	上海	文化		100.00	非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

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

2) 其他说明

湖北长江复兴科技发展有限公司已办妥工商登记，期末尚未实际出资。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北长江盘古教育科技有限公司	35.00	-10,287,855.76		10,131,781.48
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	40.00	-1,567,896.49		12,901,964.39
湖北长江云慧物流科技有限公司	5.00	-17,905.70		404,521.33

湖北博盛数字教育服务有限公司	1.00	4,315.18		67,178.65
江尚风炫(上海)动漫有限公司	51.00	19,734.00		410,815.37
武汉长江学习工场数字科技有限公司	25.00	-569,828.02		4,430,171.98
湖北元传媒文化有限公司	48.90	-1,467,044.39		406,294.33
襄阳智城出版传媒有限公司	49.00	57,341.53		1,085,688.13
湖北新达泰印刷有限公司	49.00	-340,012.96		8,904,987.04
海豚传媒股份有限公司	49.00	9,117,571.03	4,900,000.00	59,970,061.32
湖北省新华书业文化股份公司	20.00	-587,580.09		1,148,282.66
湖北和谐号传媒有限公司	20.00	-1,346,876.65		-908,610.72
山东长江水浒文化传媒有限公司	49.00	31,182.92		

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	期末数					
	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	32,169,337.03	5,555,190.31	37,724,527.34	5,891,236.16	2,885,344.10	8,776,580.26
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	8,179,619.79	27,923,237.90	36,102,857.69	2,917,946.70	930,000.00	3,847,946.70
湖北长江云慧物流科技有限公司	7,955,681.79	395,301.34	8,350,983.13	260,556.64		260,556.64
湖北博盛数字教育服务有限公司	9,993,003.86	888,234.19	10,881,238.05	3,663,372.97	500,000.00	4,163,372.97
江尚风炫(上海)动漫有限公司	1,058,308.34	8,600.63	1,066,908.97	261,388.64		261,388.64
武汉长江学习工场数字科技有限公司	13,385,309.64	7,450,432.75	20,835,742.39	3,115,054.46		3,115,054.46
湖北元传媒文化有限公司	1,446,319.04	185,855.86	1,632,174.90	801,307.14		801,307.14
襄阳智城出版传媒有限公司	3,088,223.01	175,342.00	3,263,565.01	1,047,874.93		1,047,874.93

湖北新达泰印刷有限公司	3,603,282.30	19,013,184.72	22,616,467.02	13,810,371.03		13,810,371.03
海豚传媒股份有限公司	219,240,283.91	47,078,247.55	266,318,531.46	146,130,604.99	163,637.28	146,294,242.27
湖北省新华书业文化股份公司	39,958,053.85	5,460,744.13	45,418,797.98	39,677,384.69		39,677,384.69
湖北和谐号传媒有限公司	8,126,548.92	38,420.38	8,164,969.30	12,708,022.91		12,708,022.91

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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	42,227,960.28	26,213,531.84	68,441,492.12	8,796,806.99	1,302,864.44	10,099,671.43
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	3,084,272.38	30,345,541.06	33,429,813.44	32,255,161.23		32,255,161.23
湖北长江云慧物流科技有限公司	8,260,017.35	459,999.67	8,720,017.02	271,476.49		271,476.49
湖北博盛数字教育服务有限公司	6,104,722.03	758,355.28	6,863,077.31	576,730.43		576,730.43
江尚风炫(上海)动漫有限公司	764,653.72	2,420.68	767,074.40	248.19		248.19
武汉长江学习工场数字科技有限公司	13,672,245.50	439,409.56	14,111,655.06	7,566.15		7,566.15
湖北元传媒文化有限公司	4,114,646.32	75,282.74	4,189,929.06	358,950.08		358,950.08
襄阳智城出版传媒有限公司	2,710,939.10	217,342.00	2,928,281.10	829,614.56		829,614.56
湖北新达泰印刷有限公司						
海豚传媒股份有限公司	200,471,067.64	45,501,858.35	245,972,925.99	133,196,137.94	1,332,454.41	134,528,592.35
湖北省新华书业文化股份公司	71,179,770.17	1,167,359.41	72,347,129.58	63,667,815.86		63,667,815.86
湖北和谐号传媒有限公司	23,657,093.13	46,084.68	23,703,177.81	21,511,848.19		21,511,848.19

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	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	45,837,579.42	-29,393,873.61	-29,393,873.61	-17,799,954.80
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	14,888,597.27	-3,919,741.22	-3,919,741.22	-10,001,887.60
湖北长江云慧物流科技有限公司	202,764.70	-358,114.04	-358,114.04	-431,000.70
湖北博盛数字教育服务有限公司	9,626,328.44	431,518.20	431,518.20	-618,681.46
江尚风炫（上海）动漫有限公司	1,750,077.03	38,694.12	38,694.12	-125,920.85
武汉长江学习工场数字科技有限公司	521,081.82	-1,383,400.98	-1,383,400.98	-1,288,061.54
湖北元传媒文化有限公司	1,495,981.97	-3,000,111.22	-3,000,111.22	-1,948,560.74
襄阳智城出版传媒有限公司	2,208,596.46	117,023.54	117,023.54	-92,968.09
湖北新达泰印刷有限公司	1,083,165.31	-693,904.01	-693,904.01	10,409,957.03
海豚传媒股份有限公司	290,858,797.76	18,579,955.55	18,579,955.55	26,087,245.54
湖北省新华书业文化股份公司	47,808,751.16	-2,937,900.43	-2,937,900.43	-13,237,282.17
湖北和谐号传媒有限公司	22,689,837.76	-6,734,383.23	-6,734,383.23	2,287,051.84

(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	46,185,807.97	-25,865,531.57	-25,865,531.57	-13,267,329.07
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	5,190,728.36	-6,546,043.22	-6,546,043.22	-4,412,839.48
湖北长江云慧物流科技有限公司		-1,551,459.47	-1,551,459.47	-1,334,725.25
湖北博盛数字教育服务有限公司	2,000,000.01	-3,713,653.12	-3,713,653.12	-3,059,713.77
江尚风炫（上海）动漫有限公司	160,893.36	-233,173.79	-233,173.79	-247,425.91
武汉长江学习工场数字科技有限公司	153,846.15	-895,911.09	-895,911.09	-4,047,597.03
湖北元传媒文化有限公司	1,295,283.00	-259,021.02	-259,021.02	-1,027,395.08
襄阳智城出版传媒有限公司	2,008,107.01	98,666.54	98,666.54	-876,455.30
湖北新达泰印刷有限公司				
海豚传媒股份有限公司	209,913,871.48	13,799,186.28	13,799,186.28	13,799,186.28
湖北省新华书业文化股份公司	47,528,260.04	-2,252,058.06	-2,252,058.06	-3,058,442.38
湖北和谐号传媒有限公司	25,618,090.74	262,371.31	262,371.31	-1,619,151.45

(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	
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	发行、咨询		50.00	权益法核算
北京长江新世纪文化传媒有限公司	北京	北京	图书销售		39.10	权益法核算
西藏长江时代图书有限公司	西藏	西藏	图书销售		35.00	权益法核算
长瑞当代资本管理有限公司	武汉	武汉	资产管理		30.00	权益法核算
上海库邦资产管理有限公司	上海	上市	投资		48.00	权益法核算
湖北武穴银莹化工有限公司	武穴	武穴	化工		38.00	权益法核算
湖北新华美雅精装印务有限公司	武汉	武汉	印刷装帧		40.00	权益法核算
北京世纪元文化传媒有限公司	北京	北京	广告设计		40.00	权益法核算
国试书业(武汉)有限公司	武汉	武汉	图书发行		30.00	权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司
流动资产	14,118,333.24	16,833,296.34
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	494,536.15	592,365.03
资产合计	14,612,869.39	17,425,661.37
流动负债	207,236.81	505,161.57
非流动负债		
负债合计	207,236.81	505,161.57
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	14,405,632.58	16,920,499.80

按持股比例计算的净资产份额	7,202,816.29	8,460,249.90
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		3,977.00
对合营企业权益投资的账面价值	7,202,816.29	8,464,226.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,490,674.05	11,410,098.16
财务费用		
所得税费用		
净利润	-2,522,821.22	1,089,748.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,522,821.22	1,089,748.43
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数				
	北京新世纪文化传 媒有限公司	西藏长江时代图书有 限公司	长瑞当代资本管理 有限公司	上海库邦资产管理 有限公司	湖北武穴银莹化工 有限公司
流动资产	146,627,364.15	10,511,103.21	19,699,121.83	3,554,346.39	3,204,887.24
非流动资产	7,892,777.91	14,510.98	3,964,127.45	21,064,737.63	10,553,489.11
资产合计	154,520,142.06	10,525,614.19	23,663,249.28	24,619,084.02	13,758,376.35
流动负债	111,615,337.14	3,150,042.89	3,328,142.06	53,842,197.72	6,983,463.21
非流动负债		831.37			6,592,808.00
负债合计	111,615,337.14	3,150,874.26	3,328,142.06	53,842,197.72	13,576,271.21
少数股东权益					
归属于母公司所有者权 益	42,904,804.92	7,374,739.93	20,335,107.22	-29,223,113.70	182,105.14

按持股比例计算的净资产份额	16,775,778.72	2,581,158.98	6,100,532.17	-14,027,094.58	69,199.95
调整事项					
商誉					
内部交易未实现利润					
其他					
对联营企业权益投资的账面价值	16,775,778.72	2,581,158.98	6,100,532.17		69,199.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	151,798,529.37	10,353,721.63	1,524,271.85	2,528,920.00	2,706,683.26
净利润	18,183,116.27	1,494,515.14	1,280,183.47	-79,934,081.24	47,349.30
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	18,183,116.27	1,494,515.14	1,280,183.47	-79,934,081.24	47,349.30
本期收到的来自联营企业的股利	3,910,000.00	700,000.00	300,000.00		

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数				
	北京新世纪文化传媒 有限公司	西藏长江时代图书有 限公司	长瑞当代资本管理 有限公司	上海库邦资产管理 有限公司	湖北武穴银莹化工 有限公司
流动资产	138,956,553.01	10,941,651.43	2,065,872.72	4,742,309.08	1,347,389.98
非流动资产	7,093,014.74	37,693.22	20,290,260.06	102,242,104.91	9,050,914.60
资产合计	146,049,567.75	10,979,344.65	22,356,132.78	106,984,413.99	10,398,304.58
流动负债	111,327,879.10	3,099,119.84	1,002,876.11	56,273,446.45	3,651,706.33
非流动负债					6,611,842.41
负债合计	111,327,879.10	3,099,119.84	1,002,876.11	56,273,446.45	10,263,548.74
少数股东权益					
归属于母公司所有者权 益	34,721,688.65	7,880,224.81	21,353,256.67	50,710,967.54	134,755.84
按持股比例计算的净资 产份额	13,576,180.26	2,758,078.68	6,405,977.00	24,341,264.42	51,207.22

调整事项					
商誉					
内部交易未实现利润					
其他					
对联营企业权益投资的账面价值	13,576,180.26	2,758,078.68	6,405,977.00	24,341,264.42	51,207.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	167,281,976.82	22,748,835.53	2,113,398.05	54,432,540.54	2,996,380.79
净利润	14,492,973.35	3,257,883.80	1,456,200.62	713,330.56	-95,652.11
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	14,492,973.35	3,257,883.80	1,456,200.62	713,330.56	-95,652.11

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	2,928,949.59	3,054,851.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-731,352.28	1,146,082.61
其他综合收益		
综合收益总额	-731,352.28	1,146,082.61

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	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
上海库邦资产管理有限公司		-14,027,094.58	-14,027,094.58
北京世纪元文化传媒有限公司		-205,450.07	-205,450.07

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 31.57%（2013 年 12 月 31 日：38.74%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	122,185,522.71				122,185,522.71
应收账款	79,908,950.16				79,908,950.16
其他应收款	25,512,718.41				25,512,718.41
小 计	227,607,191.28				227,607,191.28

(续上表)

项 目	期初数			合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值		

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	91,987,912.45				91,987,912.45
应收账款	180,849,920.85				180,849,920.85
其他应收款	26,904,778.38				26,904,778.38
小 计	299,742,611.68				299,742,611.68

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 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。

公司流动性风险较低，为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	280,100,000.00	287,571,795.17	287,571,795.17		
应付票据	159,389,452.73	159,389,452.73	159,389,452.73		
应付账款	995,227,637.98	995,227,637.98	995,227,637.98		
其他应付款	341,239,819.51	341,239,819.51	341,239,819.51		
应付利息	507,583.33	507,583.33	507,583.33		
小 计	1,776,464,493.55	1,783,936,288.72	1,783,936,288.72		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,200,000.00	40,501,200.63	40,501,200.63		
应付票据	320,566,183.38	320,566,183.38	320,566,183.38		
应付账款	832,522,695.31	832,522,695.31	832,522,695.31		

其他应付款	270,362,872.93	270,362,872.93	270,362,872.93		
应付利息	984,707.80	984,707.80	984,707.80		
小 计	1,464,636,459.42	1,464,937,660.05	1,464,636,459.42		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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 2014 年 12 月 31 日,本公司无以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

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。

本公司期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。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产				
权益工具投资	1,058,420.00			1,058,420.00
2. 可供出售金融资产				
(2) 权益工具投资	191,110,533.04			191,110,533.04
持续以公允价值计量的资产总额	192,168,953.04			192,168,953.04

(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

公允价值来源于 2014 年 12 月 31 日证券交易所收盘价格。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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	56.33	56.33

(2) 本公司最终控制方是湖北省人民政府，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（简称文资办）代替湖北省财政厅履行省属国有文化资产出资人职责。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司
湖北省新华印刷产业园有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文国际文化交流有限公司	母公司的控股子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖北武穴银莹化工有限公司	印刷物资	1,950,938.60	6,992,242.01
湖北长江崇文国际文化	印刷物资	191,374.23	5,656,966.04

交流股份有限公司			
湖北新华美雅精装印务有限公司	印刷加工	6,413,021.81	5,777,948.76
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	图书策划	8,961,601.52	7,594,105.26

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京长江新世纪文化传媒集团有限公司	图书销售	80,965,479.58	114,456,847.58
湖北武穴银莹化工有限公司	化工原料	1,950,938.60	5,363,830.92
湖北新华美雅精装印务有限公司	印刷物资	415,228.76	463,186.63
上海库邦资产管理有限公司	化工材料		50,580,994.38

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。2014、2013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27,813,453.41元和31,441,202.30元。

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
湖北长江东光物业管理有限责任公司	房产	28,518,949.60	22,452,034.92
湖北长江东光物业管理有限责任公司	户外广告位等租赁费	5,500,000.00	
湖北省新华资产管理公司	房产	4,583,700.00	4,413,400.00
湖北长江出版传媒集团有限公司	房产	2,318,400.00	2,318,400.00
湖北省新华印刷产业	房产	6,000,000.00	6,000,000.00

园有限公司			
-------	--	--	--

4. 关联方资产收购

公司全资子公司湖北省新华书店（集团）有限公司以前年度预付给湖北省新华资产管理公司资产的长期资产收购款本期已全部转为固定资产和无形资产，详细情况如下：

序号	地 址	房 屋		土 地	
		权证号	面积 (m ²)	权证号	面积 (m ²)
1	枝江市马家店 马店路	枝江市房权证马家店字第 20101725 号	1,393.43	枝江国用(2010)第 0801651 号	363.72
2	枝江市马家店 马店路	枝江市房权证马家店字第 20101726 号	281.06	枝江国用(2010)第 0801650 号	199.50
3	崇阳县天城镇 崇阳大道 28 号	崇房权证天城镇 字第 B00833 号	437.18	崇阳国用(2010)字第(10)0629 号	73.92
4	崇阳县天城镇 崇阳大道 28 号	崇房权证天城镇 字第 B00832 号	695.56	崇阳国用(2010)字第(10)0629 号	563.32
5	襄樊市樊城区 长征路 108 号 3 幢	襄樊市房权证襄城区字第 00127151 号	3,333.09	襄樊市国用(2010)字第 320909007-2 号	954.30
6	红安县城关镇 龙乡大道	红房权八里 字第 1092139 号	2,387.52	红安国用(2010)字第 42212310204082	4,235.00
7	安陆市南城 四里村五组	安陆市房权证城南区字第 D031508	628.78	安土国用(2010)第 0690 号	2,728.10
8	宜城市汉江路		1,200.00	宜城市国用(2010)第 003002006 号	2,441.80
	合 计		10,356.62		11,559.66

以上资产金额共计 59,451,300.00 元，其中固定资产 50,526,300.00 元，无形资产 8,925,000.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日，上述交易尚未办理产权转移手续。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海库邦资产管理 有限公司	54,000,000.00	2014-6-18	2014-12-18	

本期收回 400.00 万元，期末余额 5,000.00 万元已逾期，计提减值准备 2,198.50 万元。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	448.84 万元	443.14 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	上海库邦资产管理有限 公司			59,175,560.00	
小 计				59,175,560.00	
应收股利					
	北京长江新世纪文化传 媒有限公司	19,122,784.07		19,122,784.07	
	长瑞当代资本管理有限 公司	300,000.00			
小 计		19,422,784.07		19,122,784.07	
应收账款					
	北京长江新世纪文化传 媒有限公司	31,752,274.07	1,587,613.70	45,833,689.53	2,291,684.48
	上海库邦资产管理有限 公司	3,175,560.00	3,175,560.00		
小 计		34,927,834.07	4,763,173.70	45,833,689.53	2,291,684.48
预付款项					
	湖北武穴银莹化工有限 公司	4,062,168.84	1,141,299.08	4,062,168.84	
小 计		4,062,168.84	1,141,299.08	4,062,168.84	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	湖北长江崇文国际文化 交流股份有限公司	155,000.00	70,000.00
小 计		155,000.00	70,000.00

应付账款			
	湖北长江崇文国际文化交流股份有限公司	193,843.33	236,424.19
	湖北新华美雅精装印务有限公司	602,874.08	2,754,721.08
	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	17,452,936.13	15,820,358.92
小计		18,249,653.54	18,811,504.19
预收款项			
	西藏长江时代图书有限公司	2,877,399.60	637,723.82
小计		2,877,399.60	637,723.82
其他应付款			
	湖北长江出版传媒集团有限公司	1,018,459.44	651,349.76
	湖北省新华印刷产业园有限公司		8,869.27
小计		1,018,459.44	660,219.03

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末数	期初数	备注
其他流动资产				
	上海库邦资产管理有限公司	28,015,000.00		委托贷款
小计		28,015,000.00		
长期待摊费用				
	湖北长江出版传媒集团有限公司	16,500,000.00		户外广告位等租赁费
小计		16,500,000.00		
其他非流动资产				
	湖北新华资产管理有限公司		56,194,544.68	预付固定资产采购款
	湖北长江出版传媒集团有限公司		22,000,000.00	预付户外广告位等租赁费
小计			78,194,544.68	

十一、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012 年 4 月, 凌云科技集团有限责任公司就与本公司之子公司湖北教育出版社有限公司合资、合作开发房地产纠纷向武汉市中级人民法院提起诉讼, 请求判令湖北教育出版社有限公司腾退涉案房屋及场地, 并支付凌云科技集团有限责任公司房屋使用费 2,000 万元。2012 年 11 月, 湖北教育出版社有限公司向武汉中级人民法院提起反诉, 请求判令凌云科技集团有限责任公司返还房地产转让款 420 万元及利息 9,389,520.00 元, 并赔偿湖北教育出版社有限公司损失 3,500 万元。

2015 年 1 月 27 日, 法院首次组织双方正式开庭, 开庭后, 凌云科技集团有限责任公司表示愿意支付 420 万本金及合理补偿, 因此双方均同意调解, 并各自汇报公司领导决策, 并将可能最终形成调解方案, 但尚无法预测最终调解金额。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司控股子公司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。

截至资产负债表日, 新华书业公司和永富春公司共同对外发出了受托代销商品 745.00 万元, 新华书业公司因没有收到相应货款, 无法确认相应的收入与成本, 导致期末的受托代销商品和受托代销商品款的余额仍为 2,112.00 万元。

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, 新华书业公司对该货款不承担支付义务。同时, 各相关方尚未向新华书业公司主张付款义务, 新华书业公司也无法预计尚余图书商品未来销售情况, 故无法判断该事项对财务报表的影响。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	24,273,005.46
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,273,005.46

十三、其他重要事项

(一) 设立破产重整专用账户

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

2011年12月31日，本公司进行了重大资产重组，接受了长江出版集团投入的资产及业务。为了保障公司原债权人的利益，也为了区分公司的新老业务，公司决定自2011年12月31日起，由管理人管理的与破产相关的资产、负债不纳入本公司正常经营的报表。

(二) 2006年8月，公司因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，截至财务报表批准报出日尚无正式调查结论。

(三) 债务重组

1. 2014年3月，公司之全资子公司湖北新华印务有限公司与湖北长江日报社签署了用8套房产冲抵印刷费5,760,000.00元协议：

名称	面积(m ²)
富丽园房产公司富丽豪亭 1#-1-805	55.69
富丽园房产公司富丽豪亭 2#-1-1302	95.41
富丽园房产公司富丽豪亭 3-2-14-04	65.59
盘龙城领袖城丁 7 栋 2 单元 302 号	89.31
盘龙城领袖城丁 5 栋 1 单元 301 号	155.85
阳逻街高潮村高新商务广场 2 幢 1 单元 7 层 702 号房	87.44
阳逻街平江东路以北（东方明珠）1 栋 2 单元 10 层 3 室	129.02
盘龙城经济开发区卓尔优势企业总部第一企业社区商业街 E8 幢 8 号房	293.9

2. 2014年4月，公司之全资子公司湖北新华印务有限公司与湖北长江日报社签署了用商品酒冲抵印刷费1,390,000.00元协议。

3. 2014 年 6 月公司之全资子公司湖北新华印务有限公司与湖北长江商报社签署了用体检卡冲抵印刷费 32,430.00 元协议。

4. 2014 年 7 月, 公司之全资子公司湖北新华印务有限公司与湖北长江商报社签署了用白酒等物品冲抵应付湖北新华印务有限公司印刷款 617,100.00 元的协议。

5. 2014 年 8 月, 公司之全资子公司湖北新华印务有限公司与湖北长江商报社签署了用应收湖北新华印务有限公司租车费冲抵应付湖北新华印务有限公司印刷款 18,000.00 元的协议。

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司之全资子公司湖北新华印务有限公司应收湖北长江商报社印刷费共计 30,402,564.11 元, 扣除以上抵债资产 7,817,530.00 后, 剩余余额为 22,585,034.11 元。

(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	2,782,284,874.38	1,795,122,203.86
湖北省外	1,791,503,408.59	1,545,271,621.88
小 计	4,573,788,282.97	3,340,393,825.74

行业分部

项 目	营业收入	主营业务成本
出版业务	1,599,887,334.84	1,091,548,521.77

发行业务	2,363,226,877.14	1,697,627,055.84
印刷业务	193,404,748.53	170,562,667.81
物资销售业务	1,343,260,544.42	1,316,518,431.63
其他	89,662,430.47	70,433,523.55
分部间抵销数	1,015,653,652.43	1,006,296,374.86
小 计	4,573,788,282.97	3,340,393,825.74

产品分部

项 目	主营业收入	主营业务成本
教材教辅	2,457,262,560.96	1,723,350,944.12
一般图书	1,214,702,615.64	854,901,641.09
期刊杂志	137,571,501.47	86,858,634.12
音像制品	53,233,713.40	35,086,443.16
数码产品	93,251,757.18	84,266,911.86
印装业务	193,404,748.53	170,562,667.81
纸张、印刷耗材等	1,344,930,707.87	1,318,038,131.34
其他	95,084,330.35	73,624,827.10
分部间抵销数	1,015,653,652.43	1,006,296,374.86
小 计	4,573,788,282.97	3,340,393,825.74

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,948,168.20	100.00	40,296.00	2.07	1,907,872.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,948,168.20	100.00	40,296.00	2.07	1,907,872.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,754,950.16	100.00	294,118.57	5.11	5,460,831.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,754,950.16	100.00	294,118.57	5.11	5,460,831.59

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	805,919.92	40,296.00	5.00
小 计	805,919.92	40,296.00	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	1,142,248.28		
小 计	1,142,248.28		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提-253,822.57 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北省新华书店(集团)有限公司	1,142,248.28	58.63	
武汉弘佳文化传播有限公司	805,919.92	41.37	40,296.00
小 计	1,948,168.20	100.00	40,296.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	385,500.00	100.00			385,500.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	385,500.00	100.00			385,500.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,125,001.81	100.00			2,125,001.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,125,001.81	100.00			2,125,001.81

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及押金	385,500.00		
小 计	385,500.00		

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	385,500.00	2,125,001.81
合 计	385,500.00	2,125,001.81

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
周强	备用金	357,100.00	1 年以内	92.63	
周刚	备用金	12,400.00	1 年以内	3.22	
李舸	备用金	10,000.00	1 年以内	2.59	

柯荣	备用金	6,000.00	1 年以内	1.56	
小 计		385,500.00		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,892,425,294.47		2,892,425,294.47	2,724,425,294.47		2,724,425,294.47
合 计	2,892,425,294.47		2,892,425,294.47	2,724,425,294.47		2,724,425,294.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北人民出版社有限公司	31,808,619.58			31,808,619.58		
长江文艺出版社有限公司	77,805,729.86			77,805,729.86		
湖北教育出版社有限公司	262,256,846.35			262,256,846.35		
长江少年儿童出版社有限公司	167,362,806.58	45,000,000.00		212,362,806.58		
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		
崇文书局有限公司	35,623,448.07			35,623,448.07		
湖北九通电子音像出版社有限公司	33,456,111.50			33,456,111.50		
湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	209,989,158.58			209,989,158.58		
湖北省新华书店(集团)有限公司	1,273,499,172.65			1,273,499,172.65		
湖北新华印务有限公司	200,485,047.17	20,000,000.00		220,485,047.17		

湖北长江出版印刷物资有限公司	28,486,740.88			28,486,740.88		
湖北长江传媒数字出版有限公司	20,209,614.21			20,209,614.21		
湖北天一国际文化有限公司	13,677,116.76			13,677,116.76		
湖北新华高速彩印有限责任公司	21,454,994.03			21,454,994.03		
长瑞星润投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北长江盘古教育科技有限公司	58,500,000.00			58,500,000.00		
湖北长江教育研究院有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00		80,000,000.00		
湖北长江数字文化产业园有限公司		65,000,000.00		65,000,000.00		
小 计	2,724,425,294.47	168,000,000.00		2,892,425,294.47		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,226,795.17	271,446,806.94	364,898,788.24	262,752,103.08
其他业务	265,855.06		1,764,235.30	
合 计	367,492,650.23	271,446,806.94	366,663,023.54	262,752,103.08

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,273,295.59	27,468,913.87
折旧摊销费用	1,261,626.43	1,047,997.12
业务招待费	1,125,887.30	1,106,851.32
房屋租赁费	7,803,958.00	1,852,238.40
办公及会务费	3,642,120.08	4,358,381.36

物业管理及水电费	996,625.90	2,338,802.43
税费	453,778.22	475,728.15
差旅费	150,582.33	915,231.43
修理费		27,595.00
车辆交通费	1,724,842.72	995,185.80
其他	13,220,619.13	14,865,665.68
合 计	56,653,335.70	55,452,590.56

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	310,622,604.82	260,192,677.85
理财和委托贷款收益	71,720,701.14	31,684,792.25
合 计	382,343,305.96	291,877,470.10

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,089,531.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	116,707,317.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,510,616.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,765,887.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	121,541,577.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,139,538.80	
少数股东权益影响额(税后)	3,745,240.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	116,656,798.39	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.59	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润		A	211,031,438.28
非经常性损益		B	116,656,798.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	94,374,639.89
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,447,466,165.13
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	可供出售金融资产公允价值变动	I1	87,590,710.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
		I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	4,596,777,239.29
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	2.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	211,031,438.28
非经常性损益	B	116,656,798.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	94,374,639.89
期初股份总数	D	1,213,650,273.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,213,650,273.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013. 1. 1	2013. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产：			
货币资金	1,076,772,999.21	1,381,976,858.21	1,072,259,867.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	996,356.85	1,015,902.82	1,058,420.00
衍生金融资产			
应收票据	33,615,764.73	91,987,912.45	122,185,522.71
应收账款	428,109,692.77	675,873,027.02	432,903,115.49
预付款项	91,551,104.51	135,177,605.47	168,271,449.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	19,122,784.07	19,122,784.07	19,422,784.07
其他应收款	35,249,778.77	37,970,101.08	38,734,666.37
买入返售金融资产			
存货	908,438,484.92	976,661,879.94	1,011,360,631.31

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,028,217.95	931,455,344.15	2,074,743,225.68
流动资产合计	2,605,885,183.78	4,251,241,415.21	4,940,939,682.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	115,057,295.57	185,153,044.54	300,113,739.22
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	55,218,662.09	59,137,234.82	35,658,435.70
投资性房地产	349,439,705.68	356,960,721.65	316,001,499.25
固定资产	929,555,789.08	932,633,435.53	985,158,235.95
在建工程	20,330,610.82	59,294,171.05	98,566,090.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	391,298,577.59	403,116,757.65	370,636,974.54
开发支出			
商誉	3,617,374.02	3,617,374.02	
长期待摊费用	9,518,855.52	29,152,019.62	54,580,843.73
递延所得税资产		732,533.68	
其他非流动资产	37,429,201.80	96,542,035.06	72,827,223.63
非流动资产合计	1,911,466,072.17	2,126,339,327.62	2,233,543,042.19
资产总计	4,517,351,255.95	6,377,580,742.83	7,174,482,724.71
流动负债：			
短期借款	45,250,000.00	40,200,000.00	280,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	175,557,906.82	320,566,183.38	159,389,452.73
应付账款	739,755,712.26	832,522,695.31	995,227,637.98
预收款项	150,691,528.10	159,077,558.39	248,488,401.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	132,157,529.66	151,129,610.46	173,691,474.58
应交税费	38,009,497.39	35,776,369.66	30,381,095.61
应付利息	172,511.11	984,707.80	507,583.33
应付股利			
其他应付款	183,515,494.04	270,362,872.93	341,239,819.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,465,110,179.38	1,810,619,997.93	2,229,025,464.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	495,261.16	455,256.16	

预计负债			
递延收益	9,385,651.36	9,531,462.69	76,447,185.26
递延所得税负债	7,121,831.69	6,135,130.45	23,968,625.19
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,002,744.21	16,121,849.30	100,415,810.45
负债合计	1,482,112,923.59	1,826,741,847.23	2,329,441,275.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,039,684,449.00	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	818,271,284.69	1,785,546,585.65	1,785,546,585.65
减：库存股			
其他综合收益	66,294,200.82	46,520,139.42	134,110,849.46
专项储备			
盈余公积			22,430,328.34
一般风险准备			
未分配利润	1,023,541,643.38	1,401,749,167.06	1,590,350,277.00
归属于母公司所有者权益合计	2,947,791,577.89	4,447,466,165.13	4,746,088,313.45
少数股东权益	87,446,754.47	103,372,730.47	98,953,135.96
所有者权益合计	3,035,238,332.36	4,550,838,895.60	4,845,041,449.41
负债和所有者权益总计	4,517,351,255.95	6,377,580,742.83	7,174,482,724.71

长江出版传媒股份有限公司

二〇一五年三月二十七日

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：潘启胜

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 27 日