

公司代码：601999

公司简称：出版传媒

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

2016 年年度报告

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、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（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、公司负责人杨建军、主管会计工作负责人孙恺及会计机构负责人（会计主管人员）丁元新声明：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

经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，公司 2016 年度利润分配预案为：以 2016 年末总股本 55,091.47 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.47 元（含税），共计分派现金红利 25,892,990.90 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2016 年度不实施资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅管理层经营与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	43
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	55
第七节	优先股相关情况.....	59
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	60
第九节	公司治理.....	66
第十节	公司债券相关情况.....	70
第十一节	财务报告	71
第十二节	备查文件目录.....	171

第一节 释义

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		
公司、本公司、出版传媒	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
辽海社	指	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司
辽科社	指	辽宁科学技术出版社有限责任公司
辽美社	指	辽宁美术出版社有限责任公司
春风社	指	春风文艺出版社有限责任公司
辽少社	指	辽宁少年儿童出版社有限责任公司
万卷公司	指	万卷出版有限责任公司
电子社	指	辽宁电子出版社有限责任公司
音像社	指	辽宁音像出版社有限责任公司
新华书店集团	指	辽宁新华书店发行集团有限公司
北方图书城	指	新华书店北方图书城有限公司
物资公司	指	辽宁印刷物资有限责任公司
票据公司	指	辽宁票据印务有限公司
北方配送公司	指	辽宁北方出版物配送有限公司
出版发行公司	指	辽宁省出版发行有限责任公司
新华印务公司	指	辽宁新华印务有限公司
产业园	指	辽宁出版印刷物资配送产业园
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
公司的中文简称	出版传媒
公司的外文名称	Northern United Publishing & Media (Group) Company Limited
公司的外文名称缩写	NUPMG
公司的法定代表人	杨建军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	费宏伟	王淑华
联系地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
电话	024-23285500	024-23285500
传真	024-23284232	024-23284232
电子信箱	601999@nupmg.com	601999@nupmg.com

三、基本情况简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
公司注册地址的邮政编码	110003
公司办公地址	辽宁省沈阳市和平区十一纬路29号
公司办公地址的邮政编码	110003
公司网址	www.nupmg.com
电子信箱	601999@nupmg.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
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	公司证券和律部

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	出版传媒	601999	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	王强、马洋
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融街 9 号金融街中心北楼 15 层
	签字的保荐代表人姓名	孙洪臣、盛金龙
	持续督导的期间	2007 年 12 月 21 日至今

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年		本期比上年同期增减(%)	2014年
		调整后	调整前		
营业收入	1,639,254,894.38	1,558,515,588.58	1,537,753,630.22	5.18	1,496,265,196.90
归属于上市公司股东的净利润	122,946,719.40	78,049,148.77	80,189,714.61	57.52	75,009,247.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,881,793.40	36,386,946.47	38,527,512.31	-1.39	35,950,132.79
经营活动产生的现金流量净额	167,218,461.25	74,242,624.21	57,302,760.80	125.23	250,831,626.57
	2016年末	2015年末		本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
		调整后	调整前		
归属于上	1,933,363,718.03	1,907,660,406.38	1,864,673,225.79	1.35	1,806,795,899.52

市公司股东的净资产					
总资产	3,068,421,565.64	3,011,794,051.57	2,924,055,649.36	1.88	2,802,046,949.80

（二）主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年		本期比上年同期增减 (%)	2014年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元/股）	0.22	0.14	0.15	57.14	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.14	0.15	57.14	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.07	0.00	0.07
加权平均净资产收益率（%）	6.29	4.25	4.36	增加2.04个百分点	4.22
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.84	1.98	2.10	减少0.14个百分点	2.02

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、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）境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	399,434,052.47	432,986,796.97	470,465,785.07	336,368,259.87
归属于上市公司股东的净利润	6,268,999.55	44,229,578.59	33,173,594.68	39,274,546.58
归属于上市公司股东的扣	1,063,285.82	38,118,446.16	27,488,532.33	-30,788,470.91

除非经常性损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-66,761,767.77	18,358,702.14	-15,955,830.67	231,577,357.55

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	71,952,767.66		41,565.42	-76,401.89
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	20,506,065.54		41,673,658.95	39,366,151.40
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	-11,921.54			
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				7,153.32
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	-52.40		73,216.79	976.34

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	-5,376,171.94		-126,238.86	-238,764.32
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				
所得税影响额	-5,761.32			
合计	87,064,926.00		41,662,202.30	39,059,114.85

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

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	1,093.85	1,041.45	-52.40	-49.14
可供出售金融资产	1,919,406.15	1,827,458.55	-91,947.60	5,714.54
合计	1,920,500.00	1,828,500.00	-92,000.00	5,665.40

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司的主营业务为图书、期刊、电子音像出版物的出版、发行和印刷，以及印刷物资供应和票据印刷业务。公司聚合图书、期刊、电子音像、新媒体等多种介质，形成了集传统出版发行业务与数字出版等业务于一体的

综合性传媒业务架构。图书产品门类齐全，范围广泛，市场网络遍及全国乃至国外主要国家。

1. 出版业务：公司通过所属的辽海社、辽美社、辽科社、万卷公司、电子社、春风社、辽少社、音像社等公司从事教材教辅、一般图书和电子音像产品的出版业务。

2. 出版物发行业务：公司通过全资子公司新华书店发行集团及所属北方配送公司、北方图书城经营出版物的批发、零售、连锁经营业务。

3. 印刷业务：报告期内公司收购了出版集团所属的新华印务公司的全部股权。通过新华印务公司开展出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷等业务。

4. 票据印刷业务：公司通过票据公司从事财政、税务、银行、邮政等机构的票据印制服务。

5. 印刷物资供应：公司通过印刷物资公司从事印刷纸张、印刷耗材、印刷设备及配件等印刷材料经营以及各类造纸原辅材料的物资贸易。

行业情况：

根据国家新闻出版广电总局 2016 年 8 月发布的《新闻出版产业分析报告》中显示，目前新闻出版产业继续保持较快增长，主题出版、主流媒体传播力影响力进一步彰显；图书出版结构进一步优化，重印图书品种数和总印数大幅增长；数字出版继续保持高速增长，已成为产业发展的主要增长极；传统出版与新兴出版融合发展不断深化。

随着中国经济发展进入新常态，出版产业保持了较好的可持续发展能力，虽然传统图书出版业务在一定程度上受到新媒体的冲击，但传统出版企业实施产业升级和战略转型，抓住或分享文化产业和新兴媒体快速发展带来的机遇。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期，公司通过增资、新设、收购等方式进一步拓展、延伸了公司产业链。

1. 公司对辽宁大耳娃文化发展有限责任公司进行增资，并投资实施大耳娃魔法帝国项目。

国内首家集教育、高科技体验、休闲娱乐为一体的全媒体大型儿童主题乐园——大耳娃魔法帝国落户沈阳中街并正式运营，公司将借助内容优势，加大泛娱乐产业的开发力度，快速形成具有较强实力的产业板块。

2. 公司使用募集资金利息 3,000 万元，在上海投资设立全资子公司：北方出版传媒(上海)有限公司。

公司将充分挖掘上海的出版及资本运作资源，加速公司外延式扩张，提升在行业内的竞争力，增强公司持续经营能力，提升经营效益，获得更大的发展空间。

3. 公司变更部分募集资金项目，收购控股股东出版集团所属新华印务公司全部股权及所拥有的产业园相关资产。

公司打造“编、印、发、供”一体化完整产业链条，充分发挥各环节之间的协同效应，实现集约经营、统一管理，提升经营质量，增强内生增长能力，进一步提高公司核心竞争力。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司经过多年的改革创新和经营积累，在出版发行等业务领域拥有诸多优势：经营业务涵盖图书、音像、电子、期刊、网络等多种媒介；拥有编、印、发、供等各环节分工专业、上下游密切协作的完整产业链优势；一流的出版资源、多年的品牌优势和广泛的渠道终端；区域性领导优势；灵活的体制机制创新能力；先进的管理优势、资源优势和政策扶持优势等。公司坚持主业发展，不断提高主业核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司坚持改革创新推动快速发展，出版主业能力显著增强，结构调整和业态创新迈出新步伐，新媒体融合发展快速推进，多元业务布局势头强劲，科学管理再上台阶，社会效益和经济效益双创历史新高。

(一)抓牢改革主线，深化全员创新，推动快速发展

2016 年是公司改革创新主题年，继完成第一轮改革后，又出台了第二轮《全面深化改革方案》，将改革推进到基层，延伸到一线。为了确保改革效果，公司成立了 12 个改革推动小组深入各单位、成立了 5 个改革督导组督查落实、成立了 3 个改革验收小组进行全程验收，对发现的问题及时整改，打出了多管齐下的深化改革“组合拳”，激发了干事创业的热情，形成了全员、全覆盖、全方位的改革大趋势。经过两轮全面改革，公司上下在思想观念、经营理念、精神面貌等方面发生了巨大转变。

(二) 抓实产业版块，聚焦“四+二”产业体系，奠定公司做大、做强、做优的坚实基础

1. 大出版核心地位全面提振。出版主业是公司社会效益和经济效益的源头，是企业发展的“根”和“魂”。公司在坚持正确的政治方向、坚守主流文化责任的基础上，坚定实施精品出版工程战略，提出选题内容精品化、装帧设计精致化、编校质量精细化、宣传营销精准化的总思路，在引作者、拓源头、抓编校、提质量、强设计、树品牌等全方位实现突破，推动了出版主业快速发展。在机制上以创新来破题，出台了《关于出版主业创新发展的若干意见》等主业创新制度。树立“经营作者”理念，成立作者工作室，为 20 余位知名作家建立官方推广网站，集聚大量优秀作者资源。

在选题上坚守精品。加强重点选题建设，优化选题论证制和选题审批制；提高编辑选题能力，全年组织 4 场专业培训，累计培训 700 人次，体现专业培训常态化。抓好智力支持，在北京选聘若干国内一流专家，成立专家委员会，提升选题策划能力。**在审读上坚守质量。**组建审读专家和质检专家队伍，严把出版质量，全年审读和质检书稿近 500 种、8000 余万字。**在装帧设计上坚守精美。**公司加大具有国际视野的专业设计队伍的选聘，形成国际水准的专业设计团队库。开展“最美图书”评选，从比较中找差距，促提高。**在营销上坚守市场。**公司强力推进市场营销，补齐网络渠道短板，线上线下销售全面发力。

经过一年的努力，公司出版主业发生深刻变革，成果突出显现。一是**社会效益成就突出**。辽少社《中国儿歌大系》、辽科社《森林昆虫生态原色图谱》等 5 个图书项目入选中华优秀出版物奖图书奖，实现了公司荣获

中国出版“三大奖”的历史性突破。中国出版政府奖申报 55 项，申报数量和项目质量均创新高。二是**市场竞争能力显著提升**。市场销售能力全面提高，北方配送公司、北方图书城全面推动，辽版图书市场占有率得到提升。当年销售 5 万册以上图书 36 种，较上年增长了近一倍，10 万册以上 7 种，同比增长 12.5%，30 万册以上 2 种，与去年持平。图书平均线上销售占比达 30%，春风社、辽科社等单位线上销售达 50%以上。三是**行业影响力持续扩大**。开卷数据显示，公司大部分出版单位 2016 年在国内同类出版社排名中位次前移。品牌建设强力提升，经典品牌持续发力，畅销品牌不断打造，构建了 12 条重点产品线，提升了“小猪唏哩呼噜”系列、“韩兴娥阅读推广系列”、“万卷楼”国学经典系列等原创品牌影响力。四是**图书“走出去”再创佳绩**。实现版权对外输出 287 项，引进 110 项，分别较上年增加了 18%和 20%，国际业务辐射 25 个国家和地区。继成功举办辽宁省第五届读书节暨北方十一省区精品图书展后，以全新面貌参加第 29 届北京订货会、第 24 届北京国际图书博览会、第 26 届全国图书交易展览会，得到国家新广总局等业界人士和广大读者的肯定与赞赏。

2. 大发行区域布局全面实施。公司整体大发行体系建设已经全面起步，加速北方图书城的业态升级，谋划在全省各市建设“北方新生活”大体系。目前，“北方新生活”样板店——地王店已经正式运营，获得一致好评，为“北方新生活”项目向全省推广奠定了基础。在特色店上，打造了东北第一家 24 小时书店——歌德书店，备受业界关注，获得高度评价，被评为“全国最美书店”，已成为沈阳市新的文化名片。

3. 大教育整体优势全面显现。公司高度重视教育出版的支柱性作用，对大教育产业格局进行了改革，建立市场开发与教材教辅联合推进，并轨运行机制，实现开展业务工作的横向联合。打破旧的经营体制，将租型教材经营权配置给公司下属出版单位，激发了出版社经营活力；建立教育产业运营新机制。组建教育出版领导小组，建立每周例会制度，确保教育工作在有序、统筹、规范中开展；与省联通公司就人教数字资源融入“智慧城市”和教育信息化工建设项目达成合作协议，以“三通两平台”建设为契机，共同搭建辽宁教育数字资源服务平台；拓展与省内知名高校的融合

发展，丰富 K12 教育体系，探索教育评价和考试命题领域，延伸大教育板块。公司将加大教育板块的全面深度合作，不断提高教育产业的发展环境，不断提升教材教辅的市场占有率和服务优质率，使大教育板块得到切实巩固。

4. 泛娱乐衍生业态全面激活。公司深度挖掘图书内容资源，依托原创 IP，孵化和培育文化衍生业态。公司建设的国内首家集教育、高科技体验、休闲娱乐为一体的全媒体大型儿童主题乐园——大耳娃魔法帝国落户沈阳中街并正式运营，取得了预期效果。公司积极探索推动微电影项目、春风社听书项目和原创儿童剧项目，借助内容优势，加大泛娱乐产业的开发力度，快速形成具有较强实力的产业板块。

5. 文化金融和文创园区全面布局。公司把资金汇成资源，把资源聚成资本，用资本撬动产业，培育发展新动能。公司投资 2 亿元，联手国内知名券商国泰君安，成立辽宁省第一支完全市场化运作的文化产业投资基金——辽宁博鸿文化产业创业投资基金。基金首期 5 亿元规模，二期 10 亿元规模，投资方向锁定 IP 开发、互联网、数字出版、游戏、影视、动漫、教育等产业，将形成 20 亿规模的投资拉动。公司投资 1.4 亿元入股设立辽宁省第一家地方保险公司——融盛财产保险公司，占 14% 股权。公司已实现在证券、保险、银行、互联网金融等金融领域的全面布局，形成了文化与金融的共荣发展。

公司实施跨地区、跨领域发展，开创文化创意产业发展新空间。在上海注册公司：北方出版传媒（上海）有限公司并正式运营，有利于公司充分挖掘上海的出版及资本运作资源，加速公司外延式扩张，提升在行业内的竞争力，增强公司持续经营能力，提升经营效益，获得更大的发展空间。

(三) 强化成本效益意识，现代管理体系顺畅运行

1. 加速业态整合，深化集约，释放内在发展动力。公司充分认识到产业链分散经营的历史积弊，科学果断决策，向集约化、精细化、一体化运营转变，全产业链协同降本增效，释放内部价值。一是集约生产资源，提升经营效益。公司继续扎实推进印刷、版权、纸张、装帧设计的集约运营，为主业发展搭建畅通的集约平台，压缩成本。二是集约财务资源，提高资

金价值。三是集约管理资源，共享改革红利。强化北方配送公司中盘配送作用，借助绿色印刷产业园的优势，实现公司图书的仓储集约、配送集约、服务标准集约，大大提升配送和发行能力。

2. 搭建现代企业管理机制。组建会计中心，通过集中管理、服务共享、统一运营，实现再造业务流程、规范会计核算、提升服务质量、提高服务效率；组建人力资源共享中心，实现统一招聘，统一管理，统一人员信息，统一人事档案，统一办理业务，提高人力资源管理服务效率；组建招标中心，确保重大采购在阳光下运行；组建后勤服务中心，统一后勤保障，为全体员工打造优质、贴心的工作环境；成立资金管理平台，有效调剂内部资金余缺，提高资金使用效率，增加资金调配权威性，为发展提供强有力的资金保障。

(四) 抓准数字化转型，建立自主研发与运行体系，推动传统媒体与新兴媒体融合发展

面对数字化出版和媒体融合新时代，公司主动拥抱互联网，进行全体系数字化转型升级。出台《数字化转型战略规划》等多项管理办法，完成数字化顶层设计；在组织架构上，组建总工程师团队来整体把控数字化转型战略的有效实施；组建技术中心，集约技术资源，促进内外部技术合作，培养自有技术团队，用创新技术引领公司数字化转型。

(五) 加强法人治理结构建设，深化制度改革，推动管理创新

1. 加强法人治理结构，确保规范化运作

公司全面落实公司法人治理结构，严格按照《公司法》等法律法规要求，规范组织召开董事会及其专门委员会会议、监事会会议及股东大会会议，确保公司重大事项决策符合相应的审批程序；及时增补独立董事人选；按照中国证监会相关规定及公司治理要求，不断完善公司法人治理结构，确保公司规范运作。

2. 打造忠诚干净，敢于担当，实干出业绩的干部队伍

构建具有公司特色的干部管理体系。一是以制度为保障，按程序选拔干部。二是加强对公司系统内干部的统筹管理力度。三是抓好干部培训、

干部提拔、干部交流、干部考核、干部调整等工作，建立动态管理机制。加强对干部的月考核和年度考核，实施能上能下的干部管理机制。

3. 深入推动薪酬分配制度改革，构建激励性薪酬体系

公司通过薪酬分配制度改革，将薪酬与贡献紧密挂钩，形成竞争激励机制，营造为公司多做贡献的工作氛围，起到奖勤罚懒、奖优罚劣的引导作用，引导广大干部职工努力创造优异工作进度、优秀工作成果。

(六) 创新企业文化，提升企业价值，打造企业精神高地和核心竞争力

公司重构了企业文化理念体系，坚持把“实干、专注、阳光”的全新企业文化融入到经营发展全过程，把“诚信、责任、创新、超越”的核心价值观作为企业立身之本和发展理念的精髓。组织“三新一做”主题系列活动，充分展示了广大员工的新环境、新形象、新作为；畅通建言献策渠道，激发员工主人翁责任感，近 300 条金点子为公司发展贡献聪明才智；坚持改革成果惠及员工，提高了工资收入；组建活动中心，改造食堂，提升服务，创造舒适贴心的工作生活环境，增强员工自豪感、归属感、获得感。以企为家、企兴我荣已成为员工的共识，全公司上下形成了以业绩比高低，以成绩论英雄，忠诚、干净、担当的用人文化；想干事、能干事、干成事的工作文化；“五加二、白加黑”的奉献文化；阳光、公开、公平的治企文化；从严管理、纪律约束的管理文化，广大干部职工整体精神面貌和工作状态发生了根本变化。

二、报告期内主要经营情况

公司实现营业收入 163,925 万元，同比增长 5.18%，其中主营业务收入 159,181 万元，同比增长 5.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 12,295 万元，同比增长 57.52%。期末公司资产总额为 306,842 万元，较年初增长 1.88%，资产负债率 36.92%。

(一) 主营业务分析

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	1,639,254,894.38	1,558,515,588.58	5.18
营业成本	1,294,634,621.81	1,223,134,860.61	5.85
销售费用	125,830,548.50	121,544,544.06	3.53
管理费用	186,571,669.78	178,943,521.47	4.26
财务费用	-10,073,477.47	-8,451,931.21	-19.19
经营活动产生的现金流量净额	167,218,461.25	74,242,624.21	125.23
投资活动产生的现金流量净额	-494,886,017.18	-53,715,210.55	-821.31
筹资活动产生的现金流量净额	-116,913,879.32	-29,572,112.78	-295.35
研发支出	2,302,734.00	1,273,660.00	80.80

报告期财务费用同比减少的原因，主要是由于存款利息收入同比增加以及银行借款利息支出同比减少所致。

报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加的原因，主要是本年购买商品支付现金同比减少所致。

报告期投资活动产生的现金流量净额同比减少的原因，主要是本期固定资产、无形资产等购建支出以及购买理财产品同比增加所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额同比减少的原因，主要是本年收购新华印务公司股权所致。

报告期研发支出同比增加的原因，主要是本年度的富媒体项目、数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与示范应用项目研发资金支出所致。

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	478,605,549.22	323,815,598.01	32.34	6.92	8.61	减少 1.05 个百分点
发行业务	849,345,983.22	744,741,751.39	12.32	11.94	12.92	减少 0.76 个百分点
印刷业务	196,056,218.98	171,061,748.42	12.75	64.38	85.56	减少 9.96 个百分点

印刷物资销售业务	389,467,637.12	368,868,745.06	5.29	-3.55	-1.80	减少 1.68 个百分点
减：内部抵销数	321,663,238.04	322,367,655.26				
合计	1,591,812,150.50	1,286,120,187.62	19.20	5.12	5.78	减少 0.51 个百分点
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 (%)
一般图书	551,752,618.72	459,828,997.97	16.66	10.48	13.86	减少 2.47 个百分点
教材教辅	743,052,296.00	586,485,054.46	21.07	10.67	10.37	增加 0.21 个百分点
纸张、印刷耗材及图书、票据印刷等	585,523,856.10	539,930,493.48	7.79	11.94	15.41	减少 2.77 个百分点
其他	33,146,617.71	22,243,296.97	32.89	-6.76	-0.89	减少 3.97 个百分点
减：内部抵销数	321,663,238.04	322,367,655.26				
合计	1,591,812,150.50	1,286,120,187.62	19.20	5.12	5.78	减少 0.51 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
辽宁省内	1,121,557,167.90	874,196,448.72	22.06	6.52	6.84	减少 0.23 个百分点
辽宁省外	470,254,982.60	411,923,738.90	12.40	1.93	3.62	减少 1.42 个百分点
合计	1,591,812,150.50	1,286,120,187.62	19.20	5.12	5.78	减少 0.51 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期，印刷业务营业收入同比升高的主要原因是公司实施印刷业务集约经营，新华印务公司整体收入增加；印刷业务营业成本同比升高的主要原因是获取收入增长伴随形成的营业成本增加；印刷业务毛利率同比降低的主要原因是外委业务占比提高以及票据公司开拓新渠道业务进行防伪无碳纸微利经营影响。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
出版业务:							
教材教辅	万册	5,892.87	5,861.87	37.90	-4.11	-4.49	17.70
一般图书	万册	2,405.04	1,774.25	1,430.55	37.54	17.11	33.95
光盘	万张	1.40	0.86	13.77	-17.65	-76.57	6.99
期刊	万册	489.00	485.02	1.54	2.01	2.15	27.45
发行业务:							
教材教辅	万册		7,507.07	972.72		25.71	-73.91
一般图书	万册		1,894.18	565.01		6.33	-30.45
印刷物资:							
纸张	吨		54,746.00	12,719.00		24.52	10.28
纸浆	吨		11,494.68			-52.07	
钙粉	吨		46,888.00			-49.13	
图书印刷	万色令	259.79	266.01	21.02	-9.66	-4.53	-22.83
票据印刷:							
组式	万组	10,390.80	10,390.80		-15.68	-15.68	
本式	万组	282.90	282.90		-59.80	-59.80	
数码	万印	587.40	587.40		1.90	1.90	
其他	万组	9,310.50	9,310.50		-20.92	-20.92	

产销量情况说明

1) 本年出版业务一般图书产、销、存同比升高较大的主要原因是生产周期延长，导致产、销、存均升高。

2) 本年光盘生产和销售同比下降较大的主要原因是国家职称考试政策变化，对职称评定应获得计算机考试合格证不再做要求，导致光盘产品需求下降。

3) 本期印刷物资销售业务纸张库存量同比增加的主要原因是春季教材用纸销售延后及集中采购备纸形成库存。

4) 本期票据印刷生产和销售同比下降较大的主要原因是营改增后，主要活源数量及结构都发生了变化，导致业务量减少。

(3). 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		323,815,598.01	20.13	298,137,381.38	20.91	8.61	
发行业务		744,741,751.39	46.30	659,551,139.41	46.27	12.92	
印刷业务		171,061,748.42	10.63	92,187,824.41	6.47	85.56	
印刷物资销售业务		368,868,745.06	22.93	375,640,296.69	26.35	-1.80	
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
一般图书		459,828,997.97	28.59	403,867,451.59	28.33	13.86	
教材教辅		586,485,054.46	36.46	531,378,947.61	37.28	10.37	
纸张、印刷耗材及票据印刷等		539,930,493.48	33.57	467,828,121.10	32.82	15.41	
其他		22,243,296.97	1.38	22,442,121.59	1.57	-0.89	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

本期印刷业务成本增长的主要原因是落实印刷、物资供应集约经营政策，带来收入增加，形成营业成本增加。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 22,873.29 万元，占年度销售总额 13.95%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 24,794.17 万元，占年度采购总额 14.71%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	上年同期金额	增减额	增减比例 (%)	变动的主要原因分析
税金及附加	10,152,829.64	5,957,981.53	4,194,848.11	70.41	本期销售收入增加；核算内容调整，本年房产、土地税以及车船使用税、印花税等计入营业税金及附加，而上年计入管理费用
公允价值变动收益	-52.40	394.18	-446.58	-113.29	所持股票股价波动导致
营业外收入	105,684,126.77	54,977,189.20	50,706,937.57	92.23	公司所属北方图书城房产土地置换所致
营业外支出	6,624,620.44	1,893,961.96	4,730,658.48	249.78	本年对外捐赠支出增加以及库房搬迁导致部分存货损失
所得税费用	4,061,672.84	-556,133.67	4,617,806.51	830.34	本年递延所得税资产转入所得税费用所致

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	2,302,734.00
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	2,302,734.00
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.14
公司研发人员的数量	12
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.57
研发投入资本化的比重 (%)	0

情况说明

√适用 □不适用

报告期研发投入主要是本年度的富媒体项目发生支出 105 万元，同比增加 93 万元；本年新增数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与示范应用项目增加支出 125 万元。

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减比例 (%)	变动的主要原因
经营活动产生的现金流量净额	168,138,758.25	74,242,624.21	126.47	本年购买商品支付现金同比减少
收回投资收到的现金	2,940,140,000.00	2,070,042,917.14	42.03	本年收回理财产品本金增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,473,151.02	3,786,733.77	44.53	本年车改处置车辆等固定资产增加
收到的其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00	-100.00	公司所属北方图书城上年同期收到搬迁补偿款，本年没有
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	374,592,122.99	14,497,282.05	2,483.88	本年购买出版集团产业园相关房产、土地以及本年大耳娃魔法帝国建设、北方图书城新开店装修费用增加等
投资支付的现金	3,101,430,000.00	2,151,880,000.00	44.13	购买理财产品增加导致
投资活动产生的现金流量净额	-494,886,017.18	-53,715,210.55	-821.31	本年固定资产、无形资产等购建支出以及购买理财产品同比增加导致
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	-100.00	上年收到项目补助款，本年没有
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	-100.00	上年偿还银行借款，本年没有
支付其他与筹资活动有关的现金	92,580,000.00			本年收购新华印务公司股权导致
筹资活动产生的现金流量净额	-116,913,879.32	-29,572,112.78	-295.35	本年收购新华印务公司股权导致

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期，公司所属新华书店北方图书城有限公司因原址置换房产土地形成资产增值。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

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
货币资金	458,878,768.41	14.95	885,827,526.04	29.41	-48.20	本年购买出版集团产业园相关房产、土地以及收购新华印务公司股权导致资金支出；本年购买理财产品增加
应收票据	8,444,017.68	0.28	5,485,541.35	0.18	53.93	本年使用票据结算业务增加
预付款项	143,178,229.46	4.67	100,626,935.32	3.34	42.29	纸浆采购业务预付款增加
存货	479,921,052.37	15.64	691,291,818.71	22.95	-30.58	一是大力开展压缩库存活动，加强存货管理；二是 2017 年春季教材生产和采购时间较晚
其他流动资产	497,383,181.21	16.21	370,903,744.53	12.32	34.10	本年购买理财产品增加
固定资产	496,671,474.41	16.19	213,952,887.60	7.10	132.14	本年购买出版集团产业园相关房产导致
在建工程	93,249,600.00	3.04	1,000,000.00	0.03	9,224.96	公司所属北方图书城房产土地置换所致
固定资产清理	22,966,000.37	0.75	34,864,539.24	1.16	-34.13	公司所属北方图书城置换房产冲减固定资产清理所致
长期待摊费用	33,142,205.58	1.08	11,993,773.57	0.40	176.33	办公场所装修改造费用增加
递延所得税资产	117,696.41	0.00	3,701,126.54	0.12	-96.82	转入所得税费用导致
短期借款			3,260,000.00	0.11	-100.00	本年偿还短期借款导致
应付职工薪酬	36,819,378.60	1.20	23,775,369.68	0.79	54.86	本年招聘员工增加，工资及五险一金等薪酬费用同比增加
其他综合收益	-3,170,584.37	-0.10	-2,158,339.77	-0.07	-46.90	外币财务报表折算差额减少

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据 Wind 资讯数据显示，截止 2016 年三季度，新闻与出版业上市公司共 21 家，2016 年前三季度其营业收入合计 694.12 亿元，同比增长 12.57%，净利润合计 78.81 亿元，同比增长 3.56%，表明行业整体处于平稳增长中。

出版传媒行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

(1) 公司主要业务板块包括一般图书和教材教辅的出版和发行业务。

(2) 一般图书主要采取的是经销包退方式，结算期退通常为 3 至 6 个月。

(3) 报告期，公司对大教育产业格局进行了改革，建立市场开发与教材教辅联合推进，并轨运行机制，实现开展业务工作的横向联合，取得了较好的效果。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增长率%	去年	本期	增长率%	去年	本期	增长率%	去年	本期	增长率%	去年	本期	增长率
出版业务：															
自编教材教辅	2,992.63	2,827.06	-5.53	228,849,242.62	212,713,840.47	-7.05	98,938,561.92	115,062,564.03	16.30	63,788,942.94	79,018,524.02	23.87	35.53	31.33	减少4.2个百分点
租型教材教辅	3,145.00	3,034.81	-3.50	247,544,675.00	242,636,508.25	-1.98	177,538,040.25	157,235,833.93	-11.44	114,034,009.51	92,912,187.23	-18.52	35.77	40.91	增加5.14个百分点
一般图书	1,515.06	1,774.25	17.11	355,938,898.76	451,017,305.57	26.71	148,929,127.18	184,769,956.95	24.07	108,571,542.10	139,567,342.14	28.55	27.10	24.46	减少2.63个百分点

期刊	474.8 3	485. 02	2.15	34,611, 222.91	31,127, 268.20	-10.07	18,798, 773.35	15,917, 484.36	-15.33	8,865,7 23.73	6,500,6 06.94	-26.68	52.84	59.16	增加 6.32 个 百分点
发行业 务:															
教材教 辅	5,971 .63	7,50 7.07	25.71	466,557 ,465.56	562,177 ,592.40	20.49	394,935 ,070.32	470,753 ,898.05	19.20	353,555 ,995.16	414,554 ,343.21	17.25	10.48	11.94	增加 1.46 个 百分点
一般图 书	1,781 .35	1,89 4.18	6.33	528,768 ,530.84	549,264 ,072.75	3.88	350,466 ,355.97	366,982 ,661.78	4.71	295,295 ,909.49	320,261 ,655.83	8.45	15.74	12.73	减少 3.01 个 百分点

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率%	去年	本期	增长率%
教材教辅租型费用	14,358,913.26	14,179,587.76	-1.25	0.00	0.00	
版权费	4,310,925.96	7,095,535.20	64.59	390,938.49	218,390.81	-44.14
稿酬	9,236,495.63	8,092,218.35	-12.39	24,972,313.05	32,308,759.38	29.38
印刷成本	70,627,264.53	65,906,215.61	-6.68	42,679,528.33	43,210,378.12	1.24
物流成本	19,630,498.95	21,889,702.33	11.51	6,167,341.08	8,660,181.96	40.42
推广促销活动费用	779,023.46	821,766.50	5.49	1,545,165.43	1,180,912.31	-23.57
纸张	78,617,480.07	73,541,967.61	-6.46	33,850,448.86	35,678,987.44	5.40
编录经费	11,672,025.00	18,545,403.86	58.89	17,984,640.52	18,754,549.05	4.28

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

本公司拥有人民教育出版社、人民美术出版社、人民音乐出版社和中国地图出版社 4 家出版社的教材租型及代理授权。

2016 年，公司租型的教材教辅的销售码洋为 24,263.65 万元，营业收入为 15,723.58 万元，营业成本为 9,291.22 万元，毛利率为 40.91%。

本公司拥有经国家教育部审定的音乐、美术、政治 27 本原创国审教材及辽宁省近 50%份额的地方课程教材出版权；本公司拥有人民教育出版社、北京师范大学出版社、外语教学与研究出版社等 9 家同步教辅编写授权。

根据新闻出版总署[2012] 628 号文件，公司具有中小学教辅材料出版资质，核准科目为：政治、语文、历史、地理、英语、数学、物理、化学、生物。已有自编教材教辅产品合计 646 个，以中小学教材教辅为主。

2016 年，公司自编教材教辅的销售码洋为 21,271.38 万元，营业收入为 11,506.26 万元；营业成本为 7,901.85 万元，毛利率为 31.33%。

公司自编教材教辅主要在辽宁省内发行，目前，公司主要竞争对手是省内开展教材代理业务的民营企业以及开展教辅出版发行的出版社及部分民营企业。对此，公司业务领域向学业水平测试、学生综合素质评价业务拓展；教材培训、职业教育培训取得良好效果；大力拓展数字业务，数字新业务“人教数字校园”完成了抚顺市教学资源全覆盖，该项目的实施是公司将数字教育产品转化为实际盈利能力的新突破。

报告期，公司在辽宁省内锦州、朝阳、沈阳、辽阳和铁岭 5 个城市的 5 个学科由外版学科改为公司代理版本，新转版学科共计增加 26 万元码洋，往年改版学科滚动共计增加 120 万元码洋。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

单位：元

	营业收入			收入占比			平均退货率			结算期限	收入确认时点
	本期	去年	增长率(%)	本期	去年	增长率(%)	本期	去年	增长率(%)		
经销包退模式	161,146,674.19	123,036,920.21	30.97	87.21%	82.61%	增加4.6个百分点	11.48%	15.08%	减少3.6个百分点	6-12个月	在售出版物的退货期满进行结算时确认销售收入
包销模式	23,623,282.76	25,892,206.97	-8.76	12.79%	17.39%	减少4.6个百分点	0.00%	0.03%	减少0.03个百分点	实销实结	以收取货款或取得索取货款的凭证
合计	184,769,956.95	148,929,127.18	24.07	100.00%	100.00%		10.58%	13.34%	减少2.75个百分点		

报告期，公司根据重点图书产品线的建设布局，积极调整结构，加强重点图书板块的建设，加强选题管理，从源头上提高图书质量。加强图书发货质量管理，加大市场调研力度，提高发货精准度。由于发货质量提高，在发货量增加的同时，退货率却同比下降，有效提升图书产品的市场占有率和竞争力。

公司现有中级编辑职称人员 143 人，其中，高级职称人数 33 人。公司优势选题有：《中国儿歌大系》、《森林昆虫生态原色图谱》、《满山打鬼子》、《新订翰林学士传论》、《山西大同万人坑发掘记事：日军侵华罪证》等 5 种图书项目荣获第六届中华优秀出版物奖图书奖，实现了公司荣获中国出版“三大奖”的历史性突破；《小布老虎“好孩子”丛书》、《世界室内装饰元素设计百科》等 8 种图书入选“十三五”国家重点出版规划项目；《中国全景画·半景画考释》等 6 种图书入选 2016 年度国家出版基金资助项目；《红军日记中的长征》等 2 种图书入选总局“2016 年主题出版项目重点出版物”；《中国历代唐诗书目提要》等 4 种图书荣获全国优秀古籍图书奖；图书《喵卷卷来了》入选 2016 年“总局向全国青少年推荐百种优秀出版物”；《生态中国》入选 2016 年“经典中国国际出版工程”项目；《彩图科学史话》（6 册）入选第四届中国科普作家协会优秀科普作品金奖。

公司与众多知名作家合作，如：阎连科、傅璇琮、王亚蓉、党圣元、徐剑、曹文轩、傅熹年、孙幼军等。公司树立“经营作者”理念，实施经营作者新机制，2016 年，首批设立 3 家作者工作室，即春风社孙幼军出版研究中心、辽少社冰波工作室、万卷公司马勇工作室；此外，为秦文君、李国文、段立欣等 20 余位知名作者建立了官方推广网站，加强公司优秀作者的线上营销。作者资源的集聚全面提速，为优化主业发展质量提供了保障。

根据开卷大数据统计，截至报告期，公司所属辽海社、辽科社、春风社、万卷公司 4 家出版社码洋占有率进入全国同类出版社排名前 10 位次；在优势图书板块方面，科技类图书、综合图书在国内细分市场排名中分别位列前五名。

一般图书出版板块 2016 年实现发货码洋 4.51 亿元，营业收入 1.85 亿元，毛利率 24.46%。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

√适用 □不适用

本公司教材教辅发行业务由公司及各新华书店承担，依托公司的出版物经营许可资质，获得辽宁省区域中小学教材的总发行权，其中包括：

1) 非免费教材：发行资质有效期至 2018 年 11 月 6 日。

2) 全省（除大连）免费教材：通过省政府采购（义务教育阶段）单一来源方式获得，有效期至 2017 学年。

3) 大连地区免费教材：通过大连市政府采购竞争谈判方式获得，有效期一年，至 2016 年秋季。

教材发行主要区域：辽宁省全省。

教材教辅结算政策及收入确认点说明：

1) 非免费教材：由公司向销货店直接结算，确认收入时间点为财务开具发票的时间。

2) 全省（除大连）免费教材：由公司向省财政进行结算，确认收入时间点为财务开具发票的时间。

3) 大连地区免费教材：由公司向大连市财政进行结算，确认收入时间点为财务开具发票的时间。

2016 年，教材教辅发行板块实现销售码洋 5.62 亿元，销售收入 4.71 亿元，销售成本 4.15 亿元，平均毛利率为 11.94%。

一般图书发行业务

√适用 □不适用

公司一般图书发行业务包括出版社本版图书发行、北方配送公司中盘图书批发和北方图书城零售业务。

2016 年度实现一般图书销售码洋 5.49 亿元，销售收入 3.67 亿元，营业成本 3.20 亿元，毛利率 12.73%。

销售网点相关情况

√适用 □不适用

1. 图书销售网点的区域分布情况

北方图书城现有连锁经营网点 26 家，总营业面积 4 万多平方米。其中沈阳市内网点 14 家，外阜网点 12 家。沈阳市内图书网点主要分布在内五五大区及于洪区，外阜网店点主要分布在大连、抚顺、营口、本溪、葫芦岛、鞍山、丹东、锦州、阜新等地。

2. 新增、关停店、店铺改作它用的情况

新增店情况：2016 年，新开两家连锁门店，分别是中街豫珑城店和浑南奥莱店；原有太原街店更名为歌德店；地王店 2016 年下半年进行了改造升级，打造全新的“北方新生活”文化综合业态。

3. 平均租金水平

近年北方图书城总体租金成本呈平稳下降态势，原因一是通过新型门店的打造，重新诠释和升级品牌内涵，书城品牌影响力持续扩大，在商业谈判中能够取得相对优惠的商业条件；二是根据经济形势及商业环境的变化，北方图书城对面临续约及租金不符合市场价格的连锁店重新评估，将开店模式从房屋租赁改为联营扣点形式，从根本上降低房租成本对企业经营的压力。

2016 年所有经营门店房租总额为 1,181 万元，房屋租赁合同面积为 32,171 平方米，年平均租金为 367 元每平方米。

4. 连锁特色经营模式

连锁经营是北方图书城的核心经营模式，本着“改革创新，转型发展”的基本思想，通过区域布局、网点拓延、卖场改造、多元扩业、全媒营销实现连锁经营振兴。

(1) 连锁体系门店经营主体化。书城连锁门店通过经营模式的转型升级，将门店建设成为集招商、会员、零售、团购、营销为一体的经营主体。

(2) 连锁门店体系规模化。书城将进一步开发社区书店、校园书店、地铁书店、电影院书吧等直营连锁书店。实现书城经营网点的拓展，提升市场占有率。

(3) 连锁门店经营模式创新化。连锁的战略转型就是将门店打造成“零售+团购+网购+会员制+新渠道”的全新营销模式综合体。

（4）连锁门店经营多元化。连锁店走多元化的道路，图书和其他业态相互辅助，图书+咖啡+简餐+文创+教育+媒体+社区服务+文用等多种组合发展。利用云技术和大数据分析构建移动智能信息平台，大力提升门店服务水平。

（5）营销活动全媒体化。全面加大连锁门店营销活动力度，着力营造文化氛围。充分利用自媒体和新媒体实现线上推广、线下店面体验协同营销。

5. 未来年度网点建设规划

北方图书城连锁体系规划通过区域化布局，推动全民阅读与书香辽宁建设，加快发行连锁体系整体转型升级改造，建设以“北方新生活”城市文化综合体为核心，以连锁门店为节点，以互联网+社区书店+校园书店+企业书屋为延伸，以特色书店为亮点，以网店拓延提升市场占有率，形成层次鲜明、特点突出，具有北方风格和理念的复合式城市文化体验综合体和多元业态的发行网络体系。

线上图书销售业务经营情况统计：

单位：元

	营业收入			占营业收入总额比重 (%)			订单数量 (单)			客户转化率情况			日均访问量(人次)
	本期	去年	增长率 (%)	本期	去年	增长率 (%)	订单数量	其中：移动端订单	其中：PC 端订单数量	访客数量 (潜在客户) (个)	客户数量 (个)	客户转化率 (%)	
出版单位：													
品牌电商平台	53,400,640.33	25,099,209.21	112.76	3.18	1.61	增加 1.57 个百分点	965,430	104,165	861,265	1,887,580	170,058	9.01	176,549
自建线上平台	1,374,623.92	539,573.60	154.76	0.08	0.03	增加 0.05 个百分点	78,521	9,001	69,520	90,301	42,300	46.84	340
移动通信阅读平台	188,998.92			0.01	0	增加 0.01 个百分点	377,976	377,976	0	105,560	65,430	61.98	120
小计	54,964,263.17	25,638,782.81	114.38	3.27	1.65	增加 1.63 个百分点	1,421,927	491,142	930,785	2,083,441	277,788	13.33	177,009
发行单位：													
品牌电商平台	2,388,188.34	4,682,867.01	-49	0.14	0.3	减少 0.16 个百分点	79,009	53,819	25,190	55,209,848	70,614	0.13	150,877
自建线上平台	4,875,403.94	1,069,837.26	355.71	0.29	0.07	增加 0.22 个百分点	5,962	3	5,959	314,418	5,555	1.77	724
小计	7,263,592.28	5,752,704.27	26.26	0.43	0.37	增加 0.06 个百分点	84,971	53,822	31,149	55,524,266	76,169	0.14	151,601
合计	62,227,855.45	31,391,487.08	98.23	3.71	2.01	增加 1.69 个百分点	1,506,898	544,964	961,934	57,607,707	353,957	0.61	328,610

报告期，公司探索销售模式转型，加强线上销售渠道建设，挖掘新增长点。出版单位线上销售无论是品牌电商平台，还是自建线上平台，均取得大幅增长。

(3). 新闻传媒业务**报刊业务**适用 不适用**主要报刊情况**适用 不适用**报刊出版发行的收入和成本构成**适用 不适用**广告业务**适用 不适用**(4). 其他业务**适用 不适用**3. 其他说明**适用 不适用**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**适用 不适用

单位：元

报告期内投资额	142,080,000.00
投资额增减变动数	138,680,000.00
上年同期投资额	3,400,000.00
投资额增减幅度(%)	4079

(1) 重大的股权投资适用 不适用

1) 公司于 2016 年 2 月 2 日召开第二届董事会第三次会议审议了《关于公司投资大耳娃儿童乐园项目的议案》，同意公司与辽美社共同对其所属的辽宁大耳娃文化发展有限责任公司进行现金增资，同意以辽宁大耳娃文

化发展有限责任公司为主体投资 2,000 万元用于实施大耳娃魔法帝国项目，2016 年度公司对其增资 1,950 万元。

投资公司名称	投资金额(万元)	持股比例	本期投资盈亏(万元)	是否涉诉
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	1,950	40%	-378.94	否

2) 公司于 2016 年 4 月 7 日召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司使用募集资金利息投资设立全资子公司及为子公司增资的议案》，同意公司使用募集资金利息 3,000 万元，在上海投资设立全资子公司。

投资公司名称	投资金额(万元)	持股比例	本期投资盈亏(万元)	是否涉诉
北方出版传媒(上海)有限公司	3,000	100%	-99.81	否

3) 公司于 2016 年 12 月 6 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及拟收购控股股东相关资产的议案》，同意公司使用募集资金 9,258 万元收购辽宁新华印务有限公司全部股权。2016 年 12 月 13 日，辽宁新华印务有限公司已经在辽宁省工商局完成相关工商变更登记手续，辽宁新华印务有限公司已经成为公司的全资子公司。

投资公司名称	投资金额(万元)	持股比例	本期投资盈亏(万元)	是否涉诉
辽宁新华印务有限公司	9,258	100%	526.26	否

4) 公司于 2016 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司参与设立财产保险公司的议案》，同意公司出资人民币 1.4 亿元参与设立融盛财产保险股份有限公司，占该财产保险公司总股本的 14%。2017 年 2 月 6 日，公司收到融盛财产保险股份有限公司筹备组通知，已收到中国保险监督管理委员会《关于筹建融盛财产保险股份有限公司的批复》（保监许可[2017]67 号），目前筹备组正在严格依照有关法律法规办理筹建事宜，公司将按照相关要求，根据融盛财产保险股份有限公司筹建、设立的后续进展实际情况，及时履行相应的审批程序和信息披露义务。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

1)公司于2016年4月7日召开2016年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于投资设立博鸿文化产业创业投资基金暨关联交易的议案》，同意公司使用自有资金2亿元与辽宁博鸿投资有限公司、出版集团、上海国泰君安创新创业投资中心和上海航运产业基金管理有限公司共同投资设立辽宁博鸿文化产业创业投资基金（以下简称“博鸿基金”），报告期，博鸿基金《有限合伙协议》已经签署完毕，博鸿基金工商相关手续已经完成，获得了沈阳市和平区政务审批服务局颁发的营业执照。

2)公司于2016年12月6日召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及拟收购控股股东相关资产的议案》，同意公司使用募集资金30,317.58万元收购产业园相关资产，同时支付交易税费1,238.16万元。公司将尽快与出版集团办理完毕相关过户手续。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1		601857	中国石油	1,696.84	131	1,041.45		-49.14
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				1,696.84	/	1,041.45	100%	-49.14

2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601857	中国石油	4,051,540.92		1,827,458.55	5,714.54	-91,947.60	可供出售金融资产	购买

3) 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（%）	本期投资金额（元）	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
铁岭新星村镇银行股份有限公司	8,000,000.00		9.5		11,400,000.00	2,850,000.00		可供出售金融资产	参股
中天证券股份有限公司	198,000,000.00		9.64		210,255,718.39	3,319,334.98		可供出售金融资产	参股
合计	206,000,000.00		/		221,655,718.39	6,169,334.98		/	/

（六）重大资产和股权出售

适用 不适用

（七）主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
辽科社	出版	图书出版,本版出版物批发	1,340	14,641.18	12,299.47	242.63
春风社	出版	图书出版,本版出版物批发	300	11,051.05	4,914.62	703.86
辽美社	出版	图书出版、本版出版物的批发	200	8,556.99	6,641.74	623.78
辽少社	出版	图书出版,本版出版物批发	2,200	5,567.78	3,925.64	601.17
音像社	出版	出版文艺、科技、教育等方面音像制品制作、发行	418.8	901.89	770.2	-12.83
电子社	出版	出版、发行文化、教育、科技方面的电子出版	400	1,041.74	192.12	-475
万卷公司	出版	图书出版,本版出版物批发	800	7,248.87	-2,848.78	-1,307.69
物资公司	流通	纸张、印刷材料及设备供应	2,957	36,677.52	11,105.05	435.96
票据公司	印务	商业票据印刷	1,300	5,897.30	5,123.23	444.31
新华书店集团	发行	总发行,信息咨询服务	2,005.03	76,523.20	34,914.34	2,842.85
出版发行公司	发行	图书、报纸、期刊批发兼零售	319	1,112.63	576.46	24.26

辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	服务业	文化艺术交流活动策划等	2,000	1,914.97	1,494.42	-378.94
北方出版传媒(上海)有限公司	发行	从事出版技术专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询等	3,000	2,901.33	2,900.19	-99.81
新华印务公司	印刷	出版物印刷等	4,000	11,207.49	7,463.89	526.26
中天证券股份有限公司	证券	证券经纪、投资咨询、承销、自营、资产管理、投资基金代销等	222,500	1032629.88	398362.15	5856.51

净利润占公司净利润达到 10%以上的子公司情况：

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	占上市公司净利润的比重(%)
新华书店集团	34,771.24	-4,674.11	2842.85	23.11

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

党的十八大和十八届三中、四中、五中全会对文化产业发展做出了新的重大战略部署，将“文化产业成为国民经济支柱性产业”列入 2020 年全面建成小康社会的指标体系，文化产业发展空间巨大。

新闻出版业基本趋势整体向好。国家政策的顶层设计为出版业发展指明方向，在国家经济结构转型、经济增长步入新常态的宏观环境下，惠及消费端和民生端的大文化产业对中国经济发展具有越来越重要的意义。近年国家陆续出台《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》、《深化新闻出版体制改革实施方案》等利好政策，为文化产业的发展提供良好的政策环境和发展机遇。中央推动东北老工业基地新一轮振兴，出台

《关于深化国有文化企业分类改革的意见》，为辽宁经济特别是文化产业发展带来重大历史机遇。

“十三五”期间，文化产业将迎来全面深化改革和创新发展的新时期。从行业自身情况来看，转型升级压力与新媒体融合发展的机遇并存。随着传统媒体加速转型、新媒体产品不断涌现，新媒体在整个文化产业中的比重和影响力不断上升，新老媒体融合发展、依托数字技术实现传统出版转型已成为业界共识。

出版传媒行业作为文化产业发展的中坚力量，进行跨地区、跨行业、跨所有制兼并重组，将是行业发展大趋势。新兴业态将成为文化传媒产业的战略制高点，新兴产业领域的投资布局、并购重组，导致人才、资本和资源等市场要素更大范围的流动和重组。

（二）公司发展战略

适用 不适用

公司坚持稳中求进的总基调，坚持深化供给侧改革，乘着辽宁老工业基地新一轮振兴的强劲东风，围绕改革主线，以加强内部管理为保证，以重点项目为抓手，以资本运作为杠杆，紧盯市场，打造精品，推进公司稳健快速发展，早日迈进全国出版主流第一方阵。

（三）经营计划

适用 不适用

2017 年是公司的改革深化年、管理提升年、产业拓展年，公司将坚持深化改革不动摇，坚持从严管理不动摇，坚持精品出版不动摇，坚持出版主业和多元产业融合发展不动摇，做大存量，做好增量，开拓进取，扎实工作，强力推进公司各项工作再上新台阶。

2017 年公司经营计划：公司预计实现营业收入 16.8 亿元，营业成本 13.15 亿元，三项费用合计 2.88 亿元。

1. 躬耕精品、挺拔主业，进一步提升图书出版整体水平

全面实施“精品出版工程”战略，从编、印、发、供各环节着力改进。一是选题内容精品化。树立精品出版意识，制定重点选题发展计划和建设工程，深入整合优秀作者资源，完善政策激励机制，落实重点项目扶持资

金，重奖“三大奖”图书和畅销书。二是**装帧设计精致化**。提升编辑人员的设计理念，加强与一流设计机构合作；引进高级专业人才，设立装帧设计总设计师，统领精品出版的设计流程；全面提升印刷工艺和质量；三是**编校质量精细化**。扩大审读、质检范围、质检种类，增加质检密度和质检品种，确保图书编校质量全面提高。四是**宣传营销精准化**。加强线上、线下发行渠道建设，完善销售系统联网互动，提高发货效率；通过实施月度精品力作推广计划和畅销书培育计划、完善图书营销激励机制，加大对精品图书的销售力度。公司将继续承办全省读书节，举办北方十一省区书展、“书香辽宁”高峰论坛、图书经销商大会和馆配图书订货会、积极争取国家重要展会的主宾省资格，全力提升辽版图书在全国市场的竞争力和影响力。

2. 突出重点，狠抓落实，进一步全面深化改革

公司将投入更大精力、统筹协调各方面改革工作，完善工作机制和办法，增强改革定力，加强改革协同，将各项改革措施深入到产业链的每个环节，更大力度推动改革落地见效。进一步加强改革的担当意识、干事意识、责任意识、敬业意识和能力意识，进一步转变工作方式，创新服务模式和增强市场意识，主动改革、加快改革、落实改革。

一要继续转变观念，主动融入改革。公司上下形成深化改革的高度认同，达成深化改革在思想上和行动上的普遍共识。进一步加强改革的担当意识、干事意识、责任意识、敬业意识和能力意识，进一步转变工作方式，创新服务模式和增强市场意识，主动改革、加快改革、落实改革。

二要用改革推动发展，用改革成果衡量工作成效。公司要把提升产业实力和发展成果作为衡量改革成效的根本标准。要在传统业务领域进一步做深做实，培育自身特色业务，打造独特竞争优势和核心竞争力；要适应经济结构调整新形势，加速在现代物流、电子商务、金融合作、园区建设等新兴产业开拓创新、抢滩布局。

三要抓住重点，对标一流，力求实效。将聚焦发展重点、发展瓶颈、重点领域进行改革的再深化、再深入。以重大项目为抓手，加快结构调整

和业态创新，推进多元发展和转型升级。要对标一流推进改革，要在同行业内选择一个高水准标杆，与强的比、与快的赛，全面对接、全面学习、全面追赶，采取一系列改革举措，在经营规模、生产效益、企业管理、产业拓展、发展增速、品牌建设等诸多方面实现赶超。

3. 从严要求、从细入手，进一步提高管理水平

2017 年，要全面提升管理质量，实现又快又好发展。要处理好发展质量与速度的关系，在保证质量和效益的前提下，能快则快，做到发展增速、质量提高、效益增长三者统一。要提高制度执行力和管理监督力，强化内部约束和责任追究，确保重大决策、决定、计划及规章制度的贯彻执行。针对管理中存在的突出问题和薄弱环节，将采取果断措施，提升管理能力，向管理要效益。

4. 聚集优势资源，推进重点项目，进一步提升产业实力

2017 年，公司将通过搭建平台，运用资本杠杆，推动实体经营与资本运营良性互动，推出一批“双效”俱佳的重点项目，不断扩大产业规模和产业实力。

一要加快推进“北方新生活”城市文化综合体建设。在全省各市建设地标式文化综合体——“北方新生活”，实现品牌连锁经营。“北方新生活”作为整合省内文化产业资源的重要载体，将以全民阅读和实体书店为平台，辅以多元化文化创意和体验，引领新型生活观念和消费模式，形成独有北方风格和理念的复合式现代城市文化综合体。

二要着力打造全新北方图书城旗舰店。北方图书城旗舰店将于 2018 年以更大的规模强势回归。将以产品和服务为承托载体，以新技术应用和大数据分析为科技引领，以与读者交流为互动方式，以人文环境和氛围营造为经营特色，以延长服务链及实现附加价值为核心竞争力，以提升辽沈地区文化生活质量为目标，打造东北第一、全国领先的智慧书城、数字书城、体验书城、文化书城和休闲书城。公司将在全球范围遴选国际知名设计机构，尽快确定旗舰店总体规划设计方案，并做好媒体宣传、活动推广、营运建设、人才储备等前期筹备工作。

三要强化做大教育出版产业板块。继续巩固传统教育板块，不断开拓新市场、新领域；聚集教材、教辅等教育资源，做实辽宁教育出版研究院，提升辽宁省教育事业和教育出版产业的发展实力；依托内容优势，深化与互联网运营商合作，打造教育信息化新亮点；发展职教产业，布局教育大数据，成立教育评价公司和考试公司，加快和完善大教育产业布局。

四要推进“大耳娃魔法帝国经营升级工程”，加速品牌复制推广。公司将通过引入数字化体验项目，打造特色经营业态、引进儿童素质教育和亲子教育平台实现娱乐业态、餐饮业态、培训业态、阅读服务业态、百货业态的有效融合和全面升级，不断提高市场影响力和品牌号召力，为未来实现大耳娃项目的连锁拓展做好准备。

五要盘活存量资产，释放北方配送公司原址价值。公司将积极盘活北方配送公司原址，利用资源优势 and 区位优势，与诸多合作伙伴联手，探索建立包括医疗、保健、康复为核心的医疗健康服务等多种项目合作，实现资产价值的全面释放。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 出版选题风险。选题策划是公司出版业务实现良好经营业绩的核心环节。公司在整个图书选题策划、编辑、出版和销售等生产经营环节都制定了相应的管理制度和业务流程，最大程度地控制选题风险，但仍可能存在因选题的定位不准确、内容不被认可而导致的风险。

2. 退货及库存增加的风险。图书行业普遍存在一定比例的退货。公司通过严格图书选题、控制生产规模和再版数量等一系列手段，努力降低退货率。如果公司加强管理和控制退货的措施实施不力，一旦退货率较高并由此带来库存增加，会对公司的资金周转、财务状况及经营业绩产生一定的影响。

3. 人才队伍管理和人才缺乏风险。出版行业属于知识和智力密集型行业。随着未来业务规模的不断扩大以及出版发行业务的多元化发展，公司可能面临人才管理和激励措施不足导致核心人才流失的风险。

(五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、普通股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**

√适用 □不适用

公司严格执行公司章程确定的利润分配政策以及经股东大会审议批准的利润分配方案。

报告期利润分配预案：

在综合考虑公司发展战略、经营规划、投资安排、股东回报等因素基础上，经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，公司 2016 年度利润分配预案为：以 2016 年末总股本 55,091.47 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.47 元（含税），共计分派现金红利 25,892,990.90 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司 2016 年度不实施资本公积金转增股本。公司独立董事已对该预案发表同意的意见。

该利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年		0.47		25,892,990.90	122,946,719.40	21.06
2015 年		0.44		24,240,246.80	80,189,714.61	30.23
2014 年		0.41		22,587,502.70	75,009,247.64	30.11

报告期，归属于上市公司股东的净利润为 122,946,719.40 元，鉴于该 2017 年公司拟有重大投资安排等因素，根据《公司章程》，公司以 2016 年

末总股本 55,091.47 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.47 元（含税），共计分派现金红利 25,892,990.90 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

该利润分配方案符合《公司章程》有关规定，已通过公司董事会审议，尚待公司股东大会审议批准。

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	辽宁出版集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	2007 年至今	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100
境内会计师事务所审计年限	11

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所	45

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司继续聘任瑞华会计师事务所为公司的审计机构，负责 2016 年度财务会计报表审计和内部控制审计，审计总费用为 145 万元。该所已为公司提供十一年审计服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一）导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施适用 不适用**八、面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**九、破产重整相关事项**适用 不适用**十、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
北方配送公司	广东龙业图书有限公司	无	民事诉讼	请求判令被告立即给付原告书款及利息	429.53	否	法院已经受理,等待一审法院确定开庭时间		

(三) 其他说明适用 不适用**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(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

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司严格按照公司董事会审议通过的关联交易协议和关于日常经营性关联交易的议案，开展日常经营性关联交易业务。2016年，公司日常经营性关联交易金额总计1,187万元。	具体情况请见2016年4月23日、2016年9月2日登载在上海证券交易所网站的《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司关于日常经营性关联交易的公告》（临2016-018）、《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司关于增加2016年度日常关联交易额度的公告》（临2016-042）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
报告期，公司变更部分募集资金投资项目及收购控股股东出版集团所拥有的辽宁出版印刷物资配送产业园相关资产及支付交易税费事宜。	具体情况请见 2016 年 11 月 19 日登载在上海证券交易所网站的《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目暨关联交易的公告》（临 2016-056）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

报告期，公司于 2016 年 12 月 6 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及拟收购控股股东相关资产的议案》，同意公司使用募集资金 9,258 万元收购辽宁新华印务有限公司全部股权（具体情况请见 2016 年 12 月 7 日登载在上海证券交易所网站的公司临 2016-059 号公告）。2016 年 12 月 13 日，辽宁新华印务有限公司已经在辽宁省工商局完成相关工商变更登记手续，辽宁新华印务有限公司已经成为公司的全资子公司。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
报告期，公司以自有资金出资 20,000 万元作为有限合伙人，与控股股东辽宁出版集团有限公司及专业投资管理机构和其他社会资本合作，共同设立辽宁博鸿文化产业创业投资基金，以该产业基金为纽带，重点投资文化产业标的资产，提升其规范运作水平和长期价值，在取得投资收益的同时，为公司实施并购整合做好储备和提供条件。	具体情况请见 2016 年 3 月 19 日登载在上海证券交易所网站的《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司关于投资设立博鸿文化产业创业投资基金暨关联交易的公告》（临 2016-008）

<p>报告期，博鸿基金《有限合伙协议》已经签署完毕，博鸿基金工商相关手续已经完成，获得了沈阳市和平区政务审批服务局颁发的营业执照。</p>	<p>具体情况请见 2016 年 5 月 14 日登载在上海证券交易所网站的《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司关于投资设立博鸿基金进展情况的公告》（临 2016-021）</p>
---	---

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 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	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完	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

公司 的关 系	(协议 签署 日)	毕	系
公司及其子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		25,000	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)		25,000	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）			
担保总额 (A+B)		25,000	
担保总额占公司净资产的比例 (%)		12.93	

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

委托理财的情况说明：

公司第一届董事会第三十次和第二届董事会第五次会议分别审议批准了《关于公司使用自有资金进行投资理财的议案》和《关于使用暂时闲置募集资金进行投资理财的议案》。报告期，公司累计使用 177,667 万元暂时闲置自有资金和募集资金购买短期理财产品，累计实现收益 2,012.36 万元，其中已披露购买短期理财产品的总金额为 104,117 万元，尚未到期理财产品的总金额为 9,022 万元。有关具体情况详见登载在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公司临 2016-025、028、033、039、051、2017-003 号公告。公司使用募集资金购买结构性存款产品情况如下：

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
招商银行	结构性存款	26,790	2016.01.14	2016.06.28	4.00%	487.36	是	否	否	其他
招商银行	结构性存款	20,300	2016.07.05	2016.9.28	3.50%	165.46	是	否	否	其他
招商银行	结构性存款	20,460	2016.10.10	2016.12.30	3.50%	158.92	是	否	否	其他
盛京	结构性	6,000	2016.01.14	2017.01.14	4.50%	251.25	是	否	否	其他

银行	存款									
合计	/	73,550	/	/	/	1,062.99	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0				

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

（四）其他重大合同

适用 不适用

序号	合同双方	合同名称	合同内容	有效期
1	本公司/人民美术出版社	《美术教材代理协议》	委托代理在辽宁省美术教材的推广、印制、售后服务等	2016/12/1-2017/12/1
2	本公司/人民教育出版社有限公司	《高中课标教材代理协议》	委托代理普通高中课程标准实验教科书在辽宁省内宣传推广等事项	2014/12/22-2017/12/22
3	本公司/人民教育出版社有限公司	《义务教育教材代理协议》	委托代理义务教育课程标准实验教科书在辽宁省内宣传推广等	2014/12/22-2017/12/22
4	本公司/人民音乐出版社	《高中课标音乐教材代理协议》	委托代理普通高中课程音乐教材标准实验教科书在辽宁省内宣传推广	2016/11/9-2019/11/9
5	本公司/人民音乐出版社	《义务教育音乐教科书代理协议》	委托代理辽宁省音乐教材的推广、印制、售后服务等	2016/11/9-2019/11/9
6	本公司/辽宁省教育厅	《教材采购合同》	2015-2017 学年农村义务教育阶段免费教科书采购	2015/5/11
7	本公司/大连市教育局	《合同》	大连市 2016 年秋季学期全市义务教育免费教科书总发行权	2016/8/24
8	本公司/辽宁出版集团有限公司	《印刷物资购销协议》	购买、销售印刷物资	2016/4/25-2019/4/25
9	本公司/辽宁出版集团有限公司	《印刷协议》	出版物印刷	2016/4/25-2019/4/25
10	本公司/辽宁出版集团有限公司	《出版物销售协议》	受托销售出版物	2015/4/23-2018/4/23

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

公司坚持从实际出发，切实做好定点帮扶及精准帮扶工作，公司定点帮扶单位为清原县南口前镇，驻村精准扶贫单位为南口前镇高力屯村。公司坚持深入帮扶镇、村，了解镇、村建设、生产方面基本情况及面临具体困难，了解掌握贫困户的生产、生活现况，认真分析贫困户的致贫成因及制约贫困户脱贫的突出问题。有针对性地制订年度精准帮扶计划，细化逐户帮扶工作措施，追求实际帮扶成效。在不断转变贫困户的思想观念，鼓足自力更生、艰苦奋斗的劳动干劲，激发积极进取、自主创业的发展激情的同时，针对贫困成因，因户施策，通过提供资金、技术、项目等，使贫困户摆脱贫穷，逐渐走向富裕，按期完成精准扶贫、精准脱贫工作任务。

公司积极争取各类帮扶项目、帮扶资金，加强与项目涉及部门的对接协调，统筹解决好项目实施中的困难和问题，确保项目有序推进；全面整合现有各渠道的项目、资金、技术等资源，建立政府引导、贫困县主导、公司参与的多元化投入机制。结合开展“两学一做”活动，把精准帮扶与党的基层组织建设结合起来，通过结对联系等方式帮助当地加强以党支部为核心的基层组织建设，发挥基层党组织的凝聚和引领作用，带领群众脱贫致富。

2. 年度精准扶贫概要

公司认真贯彻中央、辽宁省委关于扶贫攻坚的工作部署，高度重视扶贫帮困工作，把开展对责任帮扶乡镇定点帮扶、对责任扶贫村屯实施精准扶贫、贫困户精准脱贫作为公司义不容辞的责任，取得了较好的成效。

高力屯村建档立卡贫困户 57 户，118 人，2016 年实现脱贫 39 户，80 人。对南口前镇的帮扶主要集中在四个方面：一是帮助恢复水毁基础设施建设，帮助解决部分资金。2016 年帮助镇里完成河岸防护工程 700 延长米和 2 公里乡级路面硬化工程。二是帮助南口前镇开发旅游项目并协调省电视台做好宣传。三是帮助镇里解决本乡镇特困户的生产生活困难，每年都

走访部分贫困户，送钱、送物，解决困难。四是组织名医、农业专家下乡扶贫。

3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	35
2. 物资折款	20
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	18
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	35
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	18
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	20

4. 后续精准扶贫计划

2017 年，公司将进一步落实习近平总书记在东西部扶贫协作座谈会上的讲话精神，落实辽宁省委的工作部署，将坚持从实际出发，通过多种渠道帮助贫困户脱贫致富。

一是在定点帮扶方面，继续围绕镇基础设施、生产条件改善、贫困户问题进行帮扶。二是在驻村精准扶贫方面，继续逐户深入研究未脱贫户帮扶措施。因人施策，把帮扶工作做实，按户制定扶贫计划和措施，扎实推进帮扶工作，确保全部按期实现脱贫目标。三是采取救助与造血相结合的措施。四是继续帮助开发高附加值的中草药种植基地，以点带面逐步推广

扩大，使贫困户走上共同富裕的道路。五是继续完善村公共服务设施，完善村图书室、村文化活动广场设施，丰富村民业余文化生活。

（二）社会责任工作情况

适用 不适用

详见 2017 年 3 月 25 日披露的《公司 2016 年度社会责任报告》。

（三）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

（一）转债发行情况

适用 不适用

（二）报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

（三）报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

（四）转股价格历次调整情况

适用 不适用

（五）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

（六）转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股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）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内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）：

适用 不适用

(二) 公司普通股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

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	39,044
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	43,374

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
辽宁出版集团有限公司	0	372,000,000	67.52	0	无	0	国家
中央汇金资产管理有限责任公司	0	9,934,200	1.80	0	未知	0	其他
沈阳森木投资管理有限公司—森木价值发现1号证券投资基金	2,579,914	2,579,914	0.47	0	未知	0	其他
中国工商银行股份有限公司—申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)	1,895,708	1,895,708	0.34	0	未知	0	其他
郝明霞	1,650,004	1,650,004	0.30	0	未知	0	其他
张芝源	1,272,200	1,272,200	0.23	0	未知	0	其他
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金(交易所)	1,073,800	1,073,800	0.19	0	未知	0	其他
王金诗	1,010,100	1,010,100	0.18	0	未知	0	其他
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	1,000,000	1,000,000	0.18	0	未知	0	其他
陈志高	943,814	943,814	0.17	0	未知	0	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				
辽宁出版集团有限公司	372,000,000	人民币普通股	372,000,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	9,934,200	人民币普通股	9,934,200				
沈阳森木投资管理有限公司—森木价值发现1号证券投资基金	2,579,914	人民币普通股	2,579,914				
中国工商银行股份有限公司—申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)	1,895,708	人民币普通股	1,895,708				
郝明霞	1,650,004	人民币普通股	1,650,004				
张芝源	1,272,200	人民币普通股	1,272,200				

领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	1,073,800	人民币普通股	1,073,800
王金诗	1,010,100	人民币普通股	1,010,100
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
陈志高	943,814	人民币普通股	943,814
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	辽宁出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	杨建军
成立日期	2000 年 4 月 6 日
主要经营业务	国家授权内的国有资产运营、管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	现持有新华文轩出版传媒股份有限公司 0.53%的股权
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	王世伟
成立日期	2004. 4
主要经营业务	不适用
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	不适用

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨建军	董事长	男	53	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-		是
张东平	董事、总经理	男	51	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	31.45	否
袁小星	董事	男	57	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-		是
陈 闯	董事	男	47	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-		是
班 峰	董事、副总经理	男	39	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	29.45	否
王 琦	董事、副总经理	男	56	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	29.45	否
范文南	董事、副总经理	男	51	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	29.45	否
肖东发	独立董事	男	67	2015年12月16日	2016年4月18日	0	0	0	-	1.67	否
陈 凡	独立董事	男	62	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	5	否
余应敏	独立董事	男	50	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	5	否

史东辉	独立董事	男	48	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	5	否
和 葵	独立董事	男	66	2016年9月20日	2018年12月16日	0	0	0	-	1.67	否
王 秋	监事会主席	女	61	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-		是
彭伟哲	监事	男	43	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	15	否
张 军	监事	男	42	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	13.5	否
赵庆国	副总经理	男	54	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	29.45	否
费宏伟	董事会秘书	男	47	2015年12月16日	2018年12月16日	0	0	0	-	25.87	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	221.96	/

姓名	主要工作经历
杨建军	研究生学历，博士学位。曾任中共盘山县委书记、北方联合广播电视网络股份有限公司董事长、党委书记，2015 年 8 月任辽宁出版集团有限公司董事长、党委书记，2015 年 9 月至今兼任本公司董事长。
张东平	大学学历，编审。2015 年 10 月至今任本公司董事、总经理。
袁小星	研究生学历，高级经济师。辽宁出版集团有限公司董事、副总经理，2015 年 12 月至今兼任本公司董事。
陈 闯	研究生学历，硕士学位，高级会计师。辽宁出版集团有限公司董事、副总经理，2015 年 12 月至今兼任本公司董事。
班 峰	研究生学历，硕士学位。2011 年 5 月至今任本公司董事、副总经理。2015 年 10 月兼任本公司教材中心主任。
王 琦	研究生学历。2012 年 11 月至今任本公司董事、副总经理。
范文南	研究生学历，博士学位。2012 年 11 月起任本公司董事、副总经理。
陈 凡	研究生学历，博士学位。东北大学哲学系教授，博士生导师。2015 年 12 月至今兼任本公司独立董事。
余应敏	管理学博士，应用经济学博士后，注册会计师。中央财经大学会计学院会计学教授，博士生导师。2015 年 12 月至今兼任本公司独立董事。
史东辉	本科学历、学士学位。上海大学经济学院教授，博士生导师。2015 年 12 月至今兼任本公司独立董事。
和 葵	研究生学历，法学硕士学位，编审职称。现任中联口述历史整理研究中心理事长，2016 年 9 月至今兼任本公司独立董事。
王 秋	大学学历，高级政工师。辽宁出版集团有限公司纪委书记，2006 年 8 月至今兼任本公司监事会主席。
彭伟哲	大学学历，副编审。辽宁美术出版社副总编辑，2006 年 8 月至今兼任本公司监事。
张 军	大学学历，会计师。本公司审计部副主任，2006 年 8 月至今兼任本公司监事。
赵庆国	大学学历。2006 年 8 月至今任本公司副总经理，2012 年 11 月至 2015 年 12 月兼任本公司董事。
费宏伟	研究生学历，高级经济师。2007 年 4 月至今任本公司董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

1. 报告期，公司增补和葵先生为公司独立董事。

2016 年 9 月 20 日，公司召开了 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于增补独立董事的议案》，同意增补和葵先生为公司独立董事（详见公司临 2016-045 号公告）。

2. 报告期，公司独立董事余应敏先生因工作原因申请辞去公司独立董事职务，同时一并辞去董事会审计委员会主任委员职务。在股东大会选举出新任独立董事之前，余应敏先生仍将按照有关法律、行政法规和《公司

章程》的规定，继续履行公司独立董事、董事会审计委员会主任委员的职责。公司将按照有关规定尽快完成独立董事的补选工作（详见公司临 2016-060 号公告）。

（二）董事、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
杨建军	辽宁出版集团有限公司	董事长	2015 年 8 月	
袁小星	辽宁出版集团有限公司	董事、副总经理	2006 年 5 月	
陈 闯	辽宁出版集团有限公司	董事、副总经理	2012 年 8 月	
王 秋	辽宁出版集团有限公司	纪委书记	2000 年 1 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

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈 凡	东北大学哲学系	教授、博士生导师		
余应敏	中央财经大学会计学院	教授、博士生导师		
余应敏	广东潮宏基实业股份有限公司	独立董事		
余应敏	智度投资股份有限公司	独立董事		
史东辉	上海大学经济学院	教授、博士生导师		
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会根据经股东大会批准的董事、监事、高级管理人员薪酬方案，按年度对董事、高级管理人员的履职情况和业绩进行考评，根据考评结果确定董事、高级管理人员薪酬支付标准。独立董事津贴报经公司股东大会批准。公司监事均为兼职，在所在单位领取薪酬。
---------------------	--

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员的薪酬实行“基本工资+年终奖”的模式。基本工资按照岗位工资制，逐月按标准发放；年终奖根据公司年度实现的效益情况和个人的工作业绩考核结果最终确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬按照上述方案支付。
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	2016 年度实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额 221.96 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
肖东发	独立董事	离任	去世
和 奕	独立董事	选举	增补独立董事

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、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	102
主要子公司在职员工的数量	1,461
在职员工的数量合计	1,563
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	100
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	287
销售人员	589
技术人员	45
财务人员	86
行政人员	343
编辑人员	213
合计	1,563

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	164
大学	582
大专	458
高中及以下	359
合计	1,563

（二）薪酬政策

适用 不适用

公司按照现代企业管理制度，建立了一整套人力资源管控体系，充分发挥人力资源管控效能。通过深化分配制度改革，建立健全以市场为导向，以效益为前提，以岗位为核心、以考核为依据，与员工工作岗位、责任、业绩、贡献挂钩的薪酬激励机制，建立起符合市场规律的工资体系。

通过将考核激励与日常工作管理相融入、相结合，将绩效考核嵌入到全年工作的各个阶段，绩效考核结果与薪酬分配紧密挂钩，激发全员的干事热情、创新风气。

（三）培训计划

适用 不适用

公司高度重视员工队伍建设，构建了多层次、立体化的集团员工培训体系。以公司战略部署与员工职业发展为主线，以个人业务能力提升、提高人岗匹配度为核心，通过加大培训力度，对主业人才、财务人才、技术人才、资本运作人才及其他各类业务型人才进行跟踪培训，2016 年累计开展培训 80 余次。

（四）劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

（一）公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面相互独立；公司及所属公司与控股股东及所属公司之间发生的关联交易均按照经董事会、股东大会审议批准的关联交易协议执行，做到公平、公正；公司严格执行信息披露制度，确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息；公司不断完善和加强投资者关系管理工作，努力构建企业、员工与投资者等各方和谐共赢的良好局面；公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等要求，建立健全公司内部控制管理制度，形成了较为完善并行之有效的内部控制制度体系。报告期，公司按照《上海证券交易所股票上市规则》和《上市公司信息披露暂缓与豁免业务指引》的有关规定要求，公司制定了《信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度》，严格管理公司信息披露暂缓、豁免事项，规范公司信息披露暂缓、豁免行为，确保公司及相关信息披露义务人依法合规履行信息披露义务。

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理，进一步提高公司的规范运作水平，确保公司健康、稳定、持续发展。

（二）公司内幕知情人登记管理制度建立及执行情况

公司于 2010 年 4 月制订了《内幕信息知情人管理制度》，并经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过。2011 年 12 月根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的要求，经公司第一届董事会第三十二次会议审议批准，公司对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订。在实际工作中，公司严格执行《内幕信息知情人登记管

理制度》，做好重大敏感信息的管理和保密工作，维护公平、公正、公开的信息披露原则，保护投资者的合法权益。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公司临 2016-011 号公告	2016 年 4 月 8 日
2015 年年度股东大会	2016 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公司临 2016-030 号公告	2016 年 6 月 29 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 9 月 20 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公司临 2016-045 号公告	2016 年 9 月 21 日
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 12 月 6 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公司临 2016-059 号公告	2016 年 12 月 7 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内公司共召开四次股东大会。

2016 年第一次临时股东大会审议通过以下议案：1. 关于公司投资设立博鸿文化产业创业投资基金的议案；2. 关于公司使用募集资金利息投资设立全资子公司及为子公司增资的议案。

2015 年年度股东大会审议通过以下议案：1. 公司董事会 2015 年度工作报告；2. 公司监事会 2015 年度工作报告；3. 公司独立董事 2015 年度工作述职报告；4. 关于公司 2015 年度财务决算的议案；5. 关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案；6. 关于续聘公司 2016 年度审计机构的议案；7. 关于公司 2015 年度利润分配方案的议案。

2016 年第二次临时股东大会审议通过以下议案：1. 关于增补独立董事的议案；2. 关于增加 2016 年度日常关联交易额度的议案。

2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目及拟收购控股股东相关资产的议案》。

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
杨建军	否	11	11	10	0	0	否	1
张东平	否	11	11	10	0	0	否	3
袁小星	否	11	11	10	0	0	否	4
陈 闯	否	11	11	10	0	0	否	4
班 峰	否	11	11	10	0	0	否	3
王 琦	否	11	11	10	0	0	否	3
范文南	否	11	11	10	0	0	否	0
肖东发	是	3	3	3	0	0	否	0
陈 凡	是	11	11	10	0	0	否	3
余应敏	是	11	11	10	0	0	否	1
史东辉	是	11	11	10	0	0	否	3
和 葵	是	3	3	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

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，以认真负责的态度，忠实勤勉地履行各自职责。董事会审计委员会对公司执行新企业会计准则、年度内各季度会计报表进行了审议，在编制 2015 年度报告过程中，与公司及年审会计师进行充分沟通，充分发挥了审计监督的作用；董事会薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员 2015 年度工作业绩进行了考核，并在此基础上按照经公司股东大会批准的薪酬方案确定了 2015 年董事及高级管理人员薪酬；董事会战略发展与投资决策委员会对公司重大投资情况进行认真审阅，加强了决策科学性，提高了重大投资决策的水平，充分保护了公司和公司股东的合法权益。董事会各专门委员会在完善公司治理、促进公司发展方面起到了积极的作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、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

适用 不适用

公司建立了高级管理人员考评激励机制，加强对公司高级管理人员的管理和激励。公司高级管理人员实行以基础工资、绩效奖励相结合的考评激励方法，按年度绩效考核目标完成情况确定具体实施方案。高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员年度绩效考核情况确定，较好地调动了公司高级管理人员的积极性。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《公司 2016 年度内部控制自我评价报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

《公司 2016 年度内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2017]21050004 号

北方联合出版传媒(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北方联合出版传媒(集团)股份有限公司(以下简称“北方联合出版传媒公司”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表,2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北方联合出版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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方联合出版传媒(集团)股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王强

中国注册会计师：马洋

二〇一七年三月二十四日

二、 财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）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		458,878,768.41	885,827,526.04
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		1,041.45	1,093.85
衍生金融资产			
应收票据		8,444,017.68	5,485,541.35
应收账款		386,393,206.43	301,257,738.81
预付款项		143,178,229.46	100,626,935.32
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			
其他应收款		55,565,310.33	56,728,558.29
买入返售金融资产			
存货		479,921,052.37	691,291,818.71
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		497,383,181.21	370,903,744.53
流动资产合计		2,029,764,807.34	2,412,122,956.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		224,179,513.94	224,271,461.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		37,608,701.41	
投资性房地产		9,073,549.94	9,554,981.13
固定资产		496,671,474.71	213,952,887.60
在建工程		93,249,600.00	1,000,000.00
工程物资			
固定资产清理		22,966,000.37	34,864,539.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		121,648,015.94	100,332,325.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,142,205.58	11,993,773.57
递延所得税资产		117,696.41	3,701,126.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,038,656,758.30	599,671,094.67
资产总计		3,068,421,565.64	3,011,794,051.57
流动负债：			
短期借款			3,260,000.00
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		195,490,969.50	154,093,059.87
应付账款		656,355,089.05	621,447,652.16
预收款项		137,155,606.11	169,090,864.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		36,819,378.60	23,775,369.68
应交税费		7,646,427.91	7,859,322.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		44,226,527.81	61,710,249.25
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		1,077,693,998.98	1,041,236,518.56
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		55,289,967.48	60,898,485.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,289,967.48	60,898,485.02
负债合计		1,132,983,966.46	1,102,135,003.58
所有者权益			
股本		550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		528,667,186.87	600,658,103.22
减：库存股			
其他综合收益		-3,170,584.37	-2,158,339.77
专项储备			
盈余公积		147,372,056.62	131,260,647.78
一般风险准备			
未分配利润		709,580,358.91	626,985,295.15
归属于母公司所有者权益合计		1,933,363,718.03	1,907,660,406.38
少数股东权益		2,073,881.15	1,998,641.61
所有者权益合计		1,935,437,599.18	1,909,659,047.99
负债和所有者权益总计		3,068,421,565.64	3,011,794,051.57

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：孙恺

会计机构负责人：丁元新

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：北方联合出版传媒（集团）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		350,290,826.32	486,276,201.21
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		162,530,098.77	86,510,696.65

预付款项		14,624,046.41	10,024,046.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款		103,899,261.22	86,394,622.44
存货		28,449,706.83	216,251,105.96
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		485,692,355.87	328,842,757.12
流动资产合计		1,145,486,295.42	1,214,299,429.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		222,264,055.39	222,264,055.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		655,471,329.21	478,753,442.24
投资性房地产			
固定资产		327,017,323.01	57,737,603.63
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		58,520,711.91	27,912,722.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,825,389.48	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,277,098,809.00	786,667,824.18
资产总计		2,422,585,104.42	2,000,967,253.97
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		265,519,531.24	244,144,072.09
预收款项		628,417.05	65,032,958.88
应付职工薪酬		16,270,856.50	16,846,836.11
应交税费		1,363,348.06	3,127,054.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		460,003,768.44	31,696,502.41
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		743,785,921.29	360,847,423.82
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		2,660,000.00	1,718,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,660,000.00	1,718,000.00
负债合计		746,445,921.29	362,565,423.82
所有者权益：			
股本		550,914,700.00	550,914,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		532,152,051.69	550,731,496.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		147,372,056.62	131,260,647.78
未分配利润		445,700,374.82	405,494,986.24
所有者权益合计		1,676,139,183.13	1,638,401,830.15
负债和所有者权益总计		2,422,585,104.42	2,000,967,253.97

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：孙恺

会计机构负责人：丁元新

合并利润表

2016 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		1,639,254,894.38	1,558,515,588.58
其中：营业收入		1,639,254,894.38	1,558,515,588.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,644,362,372.73	1,567,398,438.41
其中：营业成本		1,294,634,621.81	1,223,134,860.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		10,152,829.64	5,957,981.53

销售费用		125,830,548.50	121,544,544.06
管理费用		186,571,669.78	178,943,521.47
财务费用		-10,073,477.47	-8,451,931.21
资产减值损失		37,246,180.47	46,269,461.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-52.40	394.18
投资收益（损失以“-”号填列）		33,131,656.20	33,317,951.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,391,298.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,024,125.45	24,435,495.94
加：营业外收入		105,684,126.77	54,977,189.20
其中：非流动资产处置利得		72,911,909.56	954,792.30
减：营业外支出		6,624,620.44	1,893,961.96
其中：非流动资产处置损失		959,141.90	1,347,275.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,083,631.78	77,518,723.18
减：所得税费用		4,061,672.84	-556,133.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,021,958.94	78,074,856.85
归属于母公司所有者的净利润		122,946,719.40	78,049,148.77
少数股东损益		75,239.54	25,708.08
六、其他综合收益的税后净额		-1,012,244.60	275,114.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,012,244.60	275,114.36
（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		-1,012,244.60	275,114.36
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		-91,947.60	301,319.36
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		-920,297.00	-26,205.00
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		122,009,714.34	78,349,971.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		121,934,474.80	78,324,263.13
归属于少数股东的综合收益总额		75,239.54	25,708.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：4,925,945.85 元，上期被合并方实现的净利润为：3,659,512.32 元。

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：孙恺

会计机构负责人：丁元新

母公司利润表

2016 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		695,569,361.69	632,586,383.81
减：营业成本		564,142,468.91	510,723,565.94
税金及附加		1,539,026.92	668,541.80
销售费用		35,050,353.09	34,394,109.67
管理费用		61,192,744.66	47,961,294.70
财务费用		-3,928,031.12	-3,554,505.71
资产减值损失		-2,964,971.14	6,163,550.17
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）		32,843,689.86	29,960,487.12
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）		73,381,460.23	66,190,314.36
加：营业外收入		8,458,858.44	10,259,094.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,283,274.45	252,840.25
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		80,557,044.22	76,196,568.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		80,557,044.22	76,196,568.79
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		80,557,044.22	76,196,568.79
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：孙恺

会计机构负责人：丁元新

合并现金流量表

2016 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		1,413,700,589.83	1,564,201,293.01
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		12,146,908.75	11,429,515.44
收到其他与经营活动有关的现金		47,965,490.04	39,821,196.86
经营活动现金流入小计		1,473,812,988.62	1,615,452,005.31
购买商品、接受劳务支付的现金		889,527,249.59	1,149,488,732.42
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		212,563,288.30	212,648,291.67
支付的各项税费		53,315,820.44	44,615,954.99
支付其他与经营活动有关的现金		151,188,169.04	134,456,402.02
经营活动现金流出小计		1,306,594,527.37	1,541,209,381.10
经营活动产生的现金流量净额		167,218,461.25	74,242,624.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,940,140,000.00	2,070,042,917.14
取得投资收益收到的现金		35,522,954.79	29,917,951.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,473,151.02	3,786,733.77
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			9,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,981,136,105.81	2,112,747,602.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		374,592,122.99	14,497,282.05
投资支付的现金		3,101,430,000.00	2,151,880,000.00

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			85,531.00
投资活动现金流出小计		3,476,022,122.99	2,166,462,813.05
投资活动产生的现金流量净额		-494,886,017.18	-53,715,210.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00
筹资活动现金流入小计			9,000,000.00
偿还债务支付的现金			15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,333,879.32	23,572,112.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		92,580,000.00	
筹资活动现金流出小计		116,913,879.32	38,572,112.78
筹资活动产生的现金流量净额		-116,913,879.32	-29,572,112.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-26,205.00
五、现金及现金等价物净增加额		-444,581,435.25	-9,070,904.12
加：期初现金及现金等价物余额		839,573,600.91	848,644,505.03
六、期末现金及现金等价物余额		394,992,165.66	839,573,600.91

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：孙恺

会计机构负责人：丁元新

母公司现金流量表

2016 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		525,024,453.92	628,115,006.23
收到的税费返还		5,749,832.71	6,059,579.18
收到其他与经营活动有关的现金		442,706,026.85	10,834,936.29
经营活动现金流入小计		973,480,313.48	645,009,521.70
购买商品、接受劳务支付的现金		325,374,096.01	524,424,834.23
支付给职工以及为职工支付的现金		54,758,010.22	46,646,291.88
支付的各项税费		14,109,211.90	4,409,561.56
支付其他与经营活动有关的现金		56,314,272.00	71,907,817.78
经营活动现金流出小计		450,555,590.13	647,388,505.45
经营活动产生的现金流量净额		522,924,723.35	-2,378,983.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,906,040,000.00	1,519,870,000.00
取得投资收益收到的现金		35,234,988.45	26,560,487.12

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,274,815.64	42,360.00
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		2,943,549,804.09	1,546,472,847.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,870,155.53	856,042.87
投资支付的现金		3,256,349,500.00	1,579,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,578,219,655.53	1,580,556,042.87
投资活动产生的现金流量净额		-634,669,851.44	-34,083,195.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00
筹资活动现金流入小计			9,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,240,246.80	22,587,502.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,240,246.80	22,587,502.70
筹资活动产生的现金流量净额		-24,240,246.80	-13,587,502.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-135,985,374.89	-50,049,682.20
加：期初现金及现金等价物余额		486,276,201.21	536,325,883.41
六、期末现金及现金等价物余额		350,290,826.32	486,276,201.21

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：孙恺

会计机构负责人：丁元新

合并所有者权益变动表

2016 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	550,914,700.00				600,658,103.22		-2,158,339.77		131,260,647.78		626,985,295.15	1,998,641.61	1,909,659,047.99
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	550,914,700.00				600,658,103.22		-2,158,339.77		131,260,647.78		626,985,295.15	1,998,641.61	1,909,659,047.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-71,990,916.35		-1,012,244.60		16,111,408.84		82,595,063.76	75,239.54	25,778,551.19
(一)综合收益总额							-1,012,244.60				122,946,719.40	75,239.54	122,009,714.34
(二)所有者投入和减少资本					-71,990,916.35								-71,990,916.35
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					-71,990,916.35								-71,990,916.35
(三)利润分配									16,111,408.84		-40,351,655.64		-24,240,246.80
1. 提取盈余公积									16,111,408.84		-16,111,408.84		

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-24,240,246.80	-24,240,246.80	
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	550,914,700.00				528,667,186.87		-3,170,584.37		147,372,056.62			709,580,358.91	2,073,881.15	1,935,437,599.18

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	550,914,700.00				600,658,103.22		-2,433,454.13		116,021,334.02		586,762,962.84	1,972,933.53	1,853,896,579.48
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	550,914,700.00				600,658,103.22		-2,433,454.13		116,021,334.02		586,762,962.84	1,972,933.53	1,853,896,579.48
三、本期增减变动金							275,114.36		15,239,313.76		40,222,332.31	25,708.08	55,762,468.51

额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额					275,114.36			78,049,148.77	25,708.08	78,349,971.21	
（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						15,239,313.76		-37,826,816.46		-22,587,502.70	
1. 提取盈余公积						15,239,313.76		-15,239,313.76			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-22,587,502.70		-22,587,502.70	
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、本期末余额	550,914,700.00			600,658,103.22		-2,158,339.77	131,260,647.78	626,985,295.15	1,998,641.61	1,909,659,047.99	

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：孙恺

会计机构负责人：丁元新

母公司所有者权益变动表

2016 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	550,914,700.00				550,731,496.13				131,260,647.78	405,494,986.24	1,638,401,830.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				550,731,496.13				131,260,647.78	405,494,986.24	1,638,401,830.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-18,579,444.44				16,111,408.84	40,205,388.58	37,737,352.98
（一）综合收益总额										80,557,044.22	80,557,044.22
（二）所有者投入和减少资本					-18,579,444.44						-18,579,444.44
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					-18,579,444.44						-18,579,444.44
（三）利润分配									16,111,408.84	-40,351,655.64	-24,240,246.80
1. 提取盈余公积									16,111,408.84	-16,111,408.84	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,240,246.80	-24,240,246.80
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	550,914,700.00				532,152,051.69				147,372,056.62	445,700,374.82	1,676,139,183.13

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	550,914,700.00				550,731,496.13				116,021,334.02	367,125,233.91	1,584,792,764.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,914,700.00				550,731,496.13				116,021,334.02	367,125,233.91	1,584,792,764.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,239,313.76	38,369,752.33	53,609,066.09
（一）综合收益总额										76,196,568.79	76,196,568.79
（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									15,239,313.76	-37,826,816.46	-22,587,502.70
1. 提取盈余公积									15,239,313.76	-15,239,313.76	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,587,502.70	-22,587,502.70
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	550,914,700.00				550,731,496.13				131,260,647.78	405,494,986.24	1,638,401,830.15

法定代表人：杨建军

主管会计工作负责人：孙恺

会计机构负责人：丁元新

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），原名辽宁出版传媒股份有限公司，于 2009 年 1 月份经辽宁省工商行政管理局批准，名称变更为北方联合出版传媒（集团）股份有限公司。本公司成立于 2006 年 8 月 29 日，是经辽宁省人民政府辽政[2006]74 号文《辽宁省人民政府关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组并赴香港联交所主板上市（H 股）的批复》和中华人民共和国新闻出版总署新出图（2006）551 号文《关于同意辽宁出版集团有限公司改制重组赴香港联交所主板（H 股）上市有关事宜的批复》批准，由辽宁出版集团有限公司、辽宁电视台广告传播中心作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司控制人是辽宁出版集团有限公司，最终控制人是辽宁省国有资产监督管理委员会。本公司成立时注册资本为 410,914,700.00 元，由每股面值人民币 1 元的 410,914,700 股组成，注册地为辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，总部位于辽宁省沈阳市和平区十一纬路 29 号，企业法人营业执照号为 2100000091747。本公司经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）证监发行字[2007]452 号文核准，于 2007 年 12 月 14 日公开发行 14000 万股普通股（A 股），并经上海证券交易所上证上字[2007]216 号文批准，公司股票于 2007 年 12 月 21 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4.64 元，募集资金总额为人民币 649,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 550,914,700.00 元，股本总数为 550,914,700 股。变更后的企业法人营业执照号为 91210000791577374P，法定代表人杨建军。

本公司属新闻出版行业，业务范围已经国家新闻出版总署批准为：图书、报刊、音像、电子出版物编辑出版，出版物总批发、批发与分销、零售，印刷、复制，出版、发行、印刷物资购销，版权贸易和对外出版、发行、印刷贸易，互联网出版、发行，广告、会展、文化服务，境内外投资、资产管理与经营业务。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设出版业务部、教育事业部、经营协调部、市场营销部、国际业务部、产业研究中心、综合办公室、人力资源部、财务资产部（下设会计中心）、资金管理部、审计部（下设招标中心）、证券和法律部、信息技术部等职能部门。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注“合并范围的变更”。本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 3 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事图书出版、发行和物资、印刷、票据等经营经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现

的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不

调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分

摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
特殊信用风险特征组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		5
其中：1 年以内分项，可添加行		
3 个月以内	1	
3~6 个月	3	
6~12 个月	5	
1-2 年	20	20
2-3 年	35	35
3 年以上		
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货中除库存商品外领用和发出时按加权平均法计价。

库存商品的核算：发行企业库存商品采用定价法核算；出版企业中辽宁电子出版社有限责任公司、辽宁音像出版社有限责任公司、北方联合出版传媒（集团）股份有限公司辽海出版社分公司、万卷出版有限责任公司采用实际成本法核算，发出和领用时分别采用个别计价法和加权平均法核算，辽宁美术出版社有限责任公司、辽宁科技出版社有限责任公司、辽宁少年儿童出版社有限责任公司和春风文艺出版社有限责任公司采用定价法核算；印务及印刷物资企业采用实际成本法核算，发出和领用时采用加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

出版物零售企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2.5%提取存货跌价准备；

出版物批发企业于每期期末终了按照库存图书总定价的 2%提取存货跌价准备；

出版企业于每期期末终了，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取存货跌价准备。

出版物跌价准备的计提标准：

纸质图书，按实际成本分三年提取书刊跌价准备，当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 10%~20%；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%~30%；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%~40%。

纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取出版物跌价准备。

音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)，按年末库存实际成本的 10%~30%提取书刊跌价准备，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。如有证据证明已无市场的，全部报废。

印务和印刷物资供应企业期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低，如个别存货可变现净值低于个别存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	3	3.233
机器设备	年限平均法	8 年	3	12.125
运输设备	年限平均法	8 年	3	12.125
电子设备	年限平均法	4 年	3	24.250
办公设备	年限平均法	4 年	3	24.250
其他	年限平均法	5 年	3	19.400

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

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

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

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋

及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、房屋租金等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

25. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

（1）商品销售收入

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

①、发行企业

对于出版物零售业务，以收取货款，或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入。

对于出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，以取得委托代销清单时确认销售收入的实现；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出后进行结算时确认销售收入的实现；

C、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。

②、出版企业

A、出版企业销售出版物的收入按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。

B、采取预交定金方式销售出版物时，以发出出版物进行结算时确认销售收入。

C、采取直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提单交给购买方时确认销售出版物收入。

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

29. 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

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府拨款文件明确规定补助资金用于长期资产购置的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

除与资产相关之外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估

计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力

进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

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

（8）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（9）折旧和摊销

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

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）、重要会计政策变更

适用 不适用

（2）、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按 17%、13%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、6%
消费税		
营业税	按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
优易地优易地（北京）文化传媒有限公司	15%
万榕书业发展有限公司	25%
辽宁博雅传媒有限责任公司	20%
辽宁网羽世界杂志社有限责任公司	20%
沈阳鼎籍堂文化艺术品有限公司	25%
智品书业（北京）有限公司	25%
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《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），2014年1月1日起至2018年12月31日止本公司转制的文化企业享受免征所得税政策。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），本公司转制的文化企业享受免征所得税政策延期至2018年12月31日。

2014年12月25日经中共辽宁省委宣传部、辽宁省财政厅、辽宁省地方税务局、及辽宁省国家税务局批准，辽宣发（2014）39号《关于认定辽宁出版集团有限公司等享受转制文化企业税收政策的通知》，认定在财税[2014]84号文件（2014年11月27日发布）下发之前我省已经审核认定享受《财政部 国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税[2009]34号）税收政策的转制文化企业，可继续依法享受财税[2014]84号文件所规定的税收政策。

（2）增值税

依据财政部、国家税务总局财税[2013]87号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司的中小学课本及科技类、少儿类图书等享受增值税“先征后退”的政策，政策执行期限自2013年1月1日至2017年12月31日；自2007年1月1日起，将音像制品和电子出版物的增值税税率由17%下调至13%。

依据财政部、国家税务总局财税[2013]87 号文件《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》的有关规定，本公司及本公司子公司2013年1月1日至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节的增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	182,983.88	119,895.13
银行存款	394,766,744.45	839,416,986.25
其他货币资金	63,929,040.08	46,290,644.66
合计	458,878,768.41	885,827,526.04
其中：存放在境外的款项总额	5,748,401.00	7,774,395.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,041.45	1,093.85
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,041.45	1,093.85
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,041.45	1,093.85

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,444,017.68	4,700,709.58
商业承兑票据		784,831.77
合计	8,444,017.68	5,485,541.35

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,682,000.93	8,444,017.68
商业承兑票据		
合计	52,682,000.93	8,444,017.68

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,960,556.31	1.06	4,960,556.31	100.00	0	4,960,556.31	1.29	4,960,556.31	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	457,306,676.09	98.07	70,913,469.66	15.51	386,393,206.43	375,857,317.68	97.75	74,599,578.87	19.85	301,257,738.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,049,851.72	0.87	4,049,851.72	100.00	0	3,691,610.97	0.96	3,691,610.97	100.00	0
合计	466,317,084.12	/	79,923,877.69	/	386,393,206.43	384,509,484.96	/	83,251,746.15	/	301,257,738.81

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳天择彩色广告印刷股份有限公司	4,960,556.31	4,960,556.31	100.00	已诉讼，能否收回存在不确定性
合计	4,960,556.31	4,960,556.31	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	150,751,522.94	1,495,709.25	1.00
3-6 个月以内	155,467,703.52	4,664,031.12	3.00
6-12 个月	18,095,124.96	904,455.13	5.00
1 年以内小计	324,314,351.42	7,064,195.50	
1 至 2 年	55,479,648.61	11,095,929.72	20.00
2 至 3 年	19,711,271.47	6,898,945.02	35.00
3 年以上	11,852,185.55	5,926,092.79	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	39,928,306.63	39,928,306.63	100.00
合计	451,285,763.68	70,913,469.66	

确定该组合依据的说明：

如附注坏账准备的计提方法所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用风险特征组合	6,020,912.41		
合计	6,020,912.41		

(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 1,445,341.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,773,210.42 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,785,131.96

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
黑龙江同源文化发展有限公司	货款	654,723.20	存在质量问题,对方拒绝付款	内部审批	否
山东求实书店	货款	511,159.14	存在质量问题,对方拒绝付款	内部审批	否
大连丰达印刷物资有限公司	货款	262,373.35	无法查到工商档案	内部审批	否
新华书店总店批销中心	货款	253,973.22	注销	内部审批	否
杭州安藤文化传播公司	货款	203,878.56	注销	内部审批	否
新华书店总店批销中心	货款	189,020.90	注销	内部审批	否
大连盛道纸品彩印有限公司	货款	181,991.37	无法查到工商档案	内部审批	否
广州百通科技文化发展有限公司-发行	货款	174,015.00	注销	内部审批	否
上海思考乐图书有限公司	货款	173,993.64	注销	内部审批	否
吉林省东西方实业公司	货款	173,831.56	无法查到工商档案	内部审批	否
大连国立百川集团有限公司	货款	165,300.00	无法查到工商档案	内部审批	否
广州百通科技文化发展有限公司-母公司	货款	135,000.00	注销	内部审批	否
武汉同行设计家图书有限责任公司	货款	118,552.92	注销	内部审批	否
合计		3,197,812.86	/	/	/

应收账款核销说明:

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 178,326,480.12 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 38.24%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,327,530.79 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	142,670,444.39	99.65	99,878,436.10	99.26
1 至 2 年	174,796.56	0.12	41,627.39	0.04
2 至 3 年			307,130.41	0.30
3 年以上	332,988.51	0.23	399,741.42	0.40
合计	143,178,229.46		100,626,935.32	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 91,207,613.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 63.70%。

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,203,702.20	5.22	2,903,702.20	90.64	300,000.00	3,203,702.20	5.20	2,903,702.20	90.64	300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,145,307.27	94.78	2,879,996.94	4.95	55,265,310.33	58,364,851.61	94.80	1,936,293.32	3.32	56,428,558.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	61,349,009.47	/	5,783,699.14	/	55,565,310.33	61,568,553.81	/	4,839,995.52	/	56,728,558.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
沈阳文萃电器有限公司	3,203,702.20	2,903,702.20	90.64	公司倒闭，款项无法收回，其他应付款-押金（文萃中心）尚有30万元，故没有全额计提
合计	3,203,702.20	2,903,702.20	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	10,823,045.79	538,120.45	5.00
1至2年	4,269,464.64	853,892.93	20.00
2至3年	76,614.88	26,815.21	35.00
3年以上	114,168.39	57,084.20	50.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,404,084.15	1,404,084.15	100.00
合计	16,687,377.85	2,879,996.94	

确定该组合依据的说明：

如附注坏账准备的计提方法所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用风险特征组合	41,457,929.42		
合计	41,457,929.42		

(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 978,646.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 34,942.98 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	34,942.98

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金	7,362,045.75	4,924,728.63
保证金	13,054,967.61	8,471,905.53
员工借款、备用金	11,090,588.29	15,859,629.70
代收代付款	6,251,819.72	6,693,892.82
专户存储款项	8,952,880.47	8,881,485.71
外单位欠款	11,433,005.43	13,533,209.22
租金	3,203,702.20	3,203,702.20
合计	61,349,009.47	61,568,553.81

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

沈阳万安城市房屋拆迁有限公司	拆迁补偿	9,000,000.00	1-2 年	14.67	
沈阳文萃电器有限公司	房租	3,203,702.20	2-3 年	5.22	2,903,702.20
辽宁省省直住房资金管理中心-辽少社	专户存储款项	3,168,289.45	1 年以上	5.16	
辽海出版社售房专用款-辽海社	专户存储款项	3,142,425.13	1 年以上	5.12	
辽宁省财政厅住房公资金管理中心-发行集团	专户存储款项	2,917,366.35	1 年以上	4.76	
合计	/	21,431,783.13	/	34.93	2,903,702.20

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沈阳万安城市房屋拆迁有限公司	拆迁补偿	9,000,000.00	1-2 年	购买房屋时抵房款
合计	/	9,000,000.00	/	/

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,633,235.42		6,633,235.42	8,667,690.43		8,667,690.43
在产品	37,919,615.99	9,324,822.73	28,594,793.26	43,300,969.88	5,831,322.31	37,469,647.57
库存商品	371,746,737.63	99,311,317.44	272,435,420.19	345,745,137.54	78,400,320.83	267,344,816.71
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

发出商品	211,191,365.11	42,335,212.20	168,856,152.91	407,880,896.73	31,918,683.32	375,962,213.41
低值易耗品	3,401,450.59		3,401,450.59	1,847,450.59		1,847,450.59
合计	630,892,404.74	150,971,352.37	479,921,052.37	807,442,145.17	116,150,326.46	691,291,818.71

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	5,831,322.31	3,493,500.42				9,324,822.73
库存商品	78,400,320.83	20,910,996.61				99,311,317.44
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	31,918,683.32	10,416,528.88				42,335,212.20
合计	116,150,326.46	34,821,025.91				150,971,352.37

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费	18,663,181.21	19,473,744.53
理财产品	478,720,000.00	351,430,000.00
合计	497,383,181.21	370,903,744.53

14、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务工具：						
可供出售 权益工具：	224,989,691.89	810,177.95	224,179,513.94	225,081,639.49	810,177.95	224,271,461.54
按公允 价值计量的	1,827,458.55		1,827,458.55	1,919,406.15		1,919,406.15
按成本 计量的	223,162,233.34	810,177.95	222,352,055.39	223,162,233.34	810,177.95	222,352,055.39
合计	224,989,691.89	810,177.95	224,179,513.94	225,081,639.49	810,177.95	224,271,461.54

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,051,540.92		4,051,540.92
公允价值	1,827,458.55		1,827,458.55
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,224,082.37		2,224,082.37
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
天津油墨股份有限公司	88,000.00			88,000.00					
深圳图书贸易股份有限公司	608,337.00			608,337.00				2.94	60,833.70
上海东方出版交易中心有限公司	810,177.95			810,177.95	810,177.95			810,177.95	10.00
铁岭新星村镇银行股份有限公司	11,400,000.00			11,400,000.00				9.50	2,850,000.00
中天证券有限公司	210,255,718.39			210,255,718.39				9.64	3,319,334.98
合计	223,162,233.34			223,162,233.34	810,177.95			810,177.95	/

	33.34		.34	.95		7.95		.68
--	-------	--	-----	-----	--	------	--	-----

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	810,177.95			810,177.95
本期计提				
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	/			
期末已计提减值金余额	810,177.95			810,177.95

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈海热电厂债券	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
辽宁电力债券	1,500.00	1,500.00		1,500.00	1,500.00	
合计	51,500.00	51,500.00		51,500.00	51,500.00	

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心（有限合伙）		40,000,000.00		-2,391,298.59						37,608,701.41	
小计		40,000,000.00		-2,391,298.59						37,608,701.41	
合计		40,000,000.00		-2,391,298.59						37,608,701.41	

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,406,004.23			18,406,004.23
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,406,004.23			18,406,004.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,851,023.10			8,851,023.10
2. 本期增加金额	481,431.19			481,431.19
(1) 计提或摊销	481,431.19			481,431.19
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,332,454.29			9,332,454.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,073,549.94			9,073,549.94
2. 期初账面价值	9,554,981.13			9,554,981.13

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	200,298,451.65	141,513,477.32	31,227,648.09	35,441,191.84	2,279,551.37	9,394,034.09	420,154,354.36
2. 本期增加金额	271,041,425.00	19,739,095.23	4,485,997.17	8,281,990.15	168,328.89	6,621,654.71	310,338,491.15
(1) 购置	271,041,425.00	14,572,055.15	4,485,997.17	7,459,118.68	168,328.89	1,212,814.20	298,939,739.09
(2) 在建工程转入		5,167,040.08		805,788.47		5,408,840.51	11,381,669.06
(3) 企业合并增加							
(4) 其他				17,083.00			17,083.00
3. 本期减少金额		1,394,572.00	18,007,370.74	2,027,592.08	209,420.37	675,949.80	22,314,904.99
(1) 处置或报废		1,394,352.00	18,007,370.74	1,169,959.58	192,337.37	675,949.80	21,439,969.49
(2) 其他转出		220.00		857,632.50	17,083.00		874,935.50
4. 期末余额	471,339,876.65	159,858,000.55	17,706,274.52	41,695,589.91	2,238,459.89	15,339,739.00	708,177,940.52
二、累计折旧							
1. 期初余额	63,421,929.04	85,132,318.87	18,874,318.87	28,907,218.87	1,431,514.87	8,434,098.87	206,201,468.87

		65.80	44.81	13.79	57	.75	6.76
2. 本期增加 金额	5,912,621.75	9,423,956.82	2,777,162.17	2,531,658.37	270,493.05	543,037.75	21,458,929.91
(1) 计提	5,912,621.75	9,423,956.82	2,777,162.17	2,531,658.37	270,493.05	543,037.75	21,458,929.91
3. 本期减少 金额		619,507.38	13,550,165.59	1,157,928.30	170,658.28	655,671.31	16,153,930.86
(1) 处置 或报废		619,450.86	13,550,165.59	1,089,752.12	170,658.28	655,671.31	16,085,698.16
(2) 其他		56.52		68,176.18			68,232.70
4. 期末余额	69,334,550.79	93,936,815.24	8,101,341.39	30,280,943.86	1,531,349.34	8,321,465.19	211,506,465.81
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加 金额							
(1) 计提							
3. 本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面 价值	402,005,325.86	65,921,185.31	9,604,933.13	11,414,646.05	707,110.55	7,018,273.81	496,671,474.71
2. 期初账面 价值	136,876,522.61	56,381,111.52	12,353,303.28	6,533,978.05	848,036.80	959,935.34	213,952,887.60

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

安装设备					1,000,000.00
待装房产			93,249,600.00		
合计			93,249,600.00		1,000,000.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
因搬迁待处理资产	22,966,000.37	34,796,970.26
待处理车辆		67,568.98
合计	22,966,000.37	34,864,539.24

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	116,601,586.94	207,059.90	521,500.00	18,262,029.84	135,592,176.68
2. 本期增加 金额	32,134,402.00			2,824,505.36	34,958,907.36
(1) 购置	32,134,402.00			1,966,652.86	34,101,054.86
(2) 内部研 发					
(3) 企业合					

并增加					
(4) 其他				857,852.50	857,852.50
3. 本期减少 金额	11,172,054.72				11,172,054.72
(1) 处置	11,172,054.72				11,172,054.72
4. 期末余额	137,563,934.22	207,059.90	521,500.00	21,086,535.20	159,379,029.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,341,548.74	105,856.54	221,637.93	11,590,808.42	35,259,851.63
2. 本期增加 金额	2,198,644.67	900.00	52,150.00	1,546,148.59	3,797,843.26
(1) 计提	2,198,644.67	900.00	52,150.00	1,477,915.89	3,729,610.56
(2) 其他				68,232.70	68,232.70
3. 本期减少 金额	1,326,681.51				1,326,681.51
(1) 处置	1,326,681.51				1,326,681.51
4. 期末余额	24,213,511.90	106,756.54	273,787.93	13,136,957.01	37,731,013.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	113,350,422.32	100,303.36	247,712.07	7,949,578.19	121,648,015.94
2. 期初账面 价值	93,260,038.20	101,203.36	299,862.07	6,671,221.42	100,332,325.05

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
数码研发中心租入固定资产改良支出装修费	45,257.92		15,086.04		30,171.88
库房租金	1,710,573.11		155,502.24		1,555,070.87
租入固定资产改良支出	9,946,391.00	2,603,217.37	4,314,282.37		8,235,326.00
广告宣传推广费	6,400.00		6,400.00		0
自动供墨系统（3年）	72,658.50		14,778.00		57,880.50
工程款（装修费）	212,493.04	22,832,548.61	1,595,533.63		21,449,508.02
其他		1,851,915.06	37,666.75		1,814,248.31
合计	11,993,773.57	27,287,681.04	6,139,249.03		33,142,205.58

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	784,642.74	117,696.41	14,804,506.13	3,701,126.54
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	784,642.74	117,696.41	14,804,506.13	3,701,126.54

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,389,731.34	
可抵扣亏损	25,736,532.36	21,825,781.64
合计	44,126,263.70	21,825,781.64

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		4,366,081.38	
2017 年	6,484,172.10	6,484,172.10	
2018 年	4,938,706.00	4,938,706.00	
2019 年	4,805,000.16	4,805,000.16	
2020 年	1,231,822.00	1,231,822.00	
2021 年	8,276,832.10		
合计	25,736,532.36	21,825,781.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	195,490,969.50	154,093,059.87
合计	195,490,969.50	154,093,059.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	601,670,267.64	575,998,253.16
1 至 2 年	27,683,158.47	13,663,354.75
2 至 3 年	6,719,930.67	12,632,280.74
3 年以上	20,281,732.27	19,153,763.51
合计	656,355,089.05	621,447,652.16

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省新华书店图书开发部	1,490,056.35	暂未付款
新华联合图书有限公司	1,105,859.75	暂未付款
北京中印联印务有限公司	947,467.91	未到结算期
北京朝阳新艺印刷有限公司	922,717.19	未到结算期
迪爱生（太原）油墨有限公司	494,874.82	尚未结算
合计	4,960,976.02	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	118,387,480.46	156,706,582.86
1 至 2 年	15,405,740.35	6,834,294.53
2 至 3 年	821,626.72	922,918.95
3 年以上	2,540,758.58	4,627,068.38
合计	137,155,606.11	169,090,864.72

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京书生飞扬科技有限公司	1,408,909.48	尚未发货
辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	348,574.17	尚未发货
市委党校	325,612.49	尚未发货
沈阳工业大学	262,341.93	尚未发货
沈阳市大东地税局	245,873.37	尚未发货
合计	2,591,311.44	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,769,285.30	196,560,076.10	183,682,478.50	36,646,882.90
二、离职后福利-设定提存计划	6,084.38	28,532,692.38	28,366,281.06	172,495.70
三、辞退福利		275,972.26	275,972.26	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,775,369.68	225,368,740.74	212,324,731.82	36,819,378.60

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,851,698.49	156,006,507.86	144,898,312.91	25,959,893.44
二、职工福利费	2,035.63	10,875,408.79	10,877,444.42	
三、社会保险费		12,465,784.03	12,397,711.87	68,072.16
其中：医疗保险费		10,824,295.14	10,765,728.05	58,567.09
工伤保险费		326,732.28	325,148.10	1,584.18
生育保险费		1,314,756.61	1,306,835.72	7,920.89
四、住房公积金		11,621,815.02	11,621,815.02	
五、工会经费和职工教育经费	8,915,551.18	5,586,446.28	3,883,080.16	10,618,917.30
六、短期带薪缺勤		4,114.12	4,114.12	
七、短期利润分享计划				
合计	23,769,285.30	196,560,076.10	183,682,478.50	36,646,882.90

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		26,771,401.98	26,612,984.25	158,417.73
2、失业保险费	6,084.38	1,761,290.40	1,753,296.81	14,077.97
3、企业年金缴费				
合计	6,084.38	28,532,692.38	28,366,281.06	172,495.70

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,599,786.30	5,434,969.91
消费税		
营业税	25,105.42	126,720.57
企业所得税	117,068.67	11,271.73
个人所得税	810,655.06	709,328.84
城市维护建设税	329,212.36	396,807.88
房产税	177,238.60	145,523.41
土地使用税	35,885.46	35,902.09
教育费附加	167,988.24	276,237.96
文化事业建设费	55,030.12	51,601.90
地方教育费附加	76,320.12	9,863.24
其他税费	1,925.12	5,236.87
涉外所得税	823.71	823.71
河道费	223,149.99	535,250.33
印花税	26,238.74	119,784.44
合计	7,646,427.91	7,859,322.88

39、应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金、押金、保证金	12,041,854.18	3,411,867.12
代收代付款与专户存储款项	9,783,573.88	10,506,971.06
欠外单位款	22,401,099.75	47,791,411.07
合计	44,226,527.81	61,710,249.25

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
住房公积金中心	4,358,815.40	专款专用
沈河供电局	950,000.00	尚未结算

豪美地板厂	500,000.00	暂未付款
杭州果麦文化传媒有限公司	329,139.76	暂未付款
第八建筑公司	343,229.00	暂未付款
合计	6,481,184.16	/

其他说明

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,898,485.02	6,455,670.00	12,064,187.54	55,289,967.48	
合计	60,898,485.02	6,455,670.00	12,064,187.54	55,289,967.48	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北方区域出版物电子商务与物流系统集成平台升级改造	3,166,070.11		761,275.42		2,404,794.69	资产收益混合类
数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与应用示范	3,835,000.00	1,060,000.00	1,193,013.55		3,701,986.45	与收益相关
富媒体数字出版内容集成及分发平台建设	5,960,000.00		1,051,700.00		4,908,300.00	与收益相关
数字出版的新高地——微电影数字平台	19,000,000.00				19,000,000.00	资产收益混合类
出版产业基金“走出去”落地经营项目	5,348,621.34		3,846,521.78		1,502,099.56	资产收益混合类
〈元和姓纂新校证〉补贴收入	98,000.00		98,000.00			与收益相关
国家出版基金《清代东北流人诗文集成》第二辑补贴收	180,000.00	960,000.00			1,140,000.00	与收益相关
国家出版基金《历代唐诗选本汇评》补贴收		90,000.00			90,000.00	与收益相关

国家基金办《清代东北流人诗》资助经费		220,000.00			220,000.00	与收益相关
国家基金办《八旗文献集成第二辑》资助经费		670,000.00			670,000.00	与收益相关
国家出版基金办《八旗满洲文献集成》项目款	1,040,000.00		900,000.00		140,000.00	与收益相关
国家基金项目款（《汉末三国两晋文学批评编年》项目首批资助经费）	400,000.00				400,000.00	与收益相关
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设	752,862.48		306,806.51		446,055.97	资产收益混合类
宣传思想理论文化图书出版中心与网络推广平台建设工程		200,000.00			200,000.00	与收益相关
国家出版基金资助项目(美术)		780,000.00			780,000.00	与收益相关
当代少数民族儿童文学原创书系	700,000.00		700,000.00			与收益相关
国家出版基金（少儿）	640,000.00	80,000.00	120,000.00		600,000.00	与收益相关
《宣传思想推论文化图书出版中心与网络推广平台建设工程》		475,670.00	475,670.00			与收益相关
推进现代公共文化服务体系和文化市场体系建设等专项资金	1,400,000.00	1,270,000.00	400,000.00		2,270,000.00	与收益相关
《少儿国学系列短剧》补助		650,000.00	650,000.00			与收益相关
北方图书城创意文化体验中心	9,377,931.09		569,461.73		8,808,469.36	资产收益混合类
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	9,000,000.00		991,738.55		8,008,261.45	与资产相关
合计	60,898,485.02	6,455,670.00	12,064,187.54		55,289,967.48	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	550,914,700.00						550,914,700.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	478,302,352.38	301,732.69	72,292,649.04	406,311,436.03
其他资本公积	122,355,750.84			122,355,750.84
合计	600,658,103.22	301,732.69	72,292,649.04	528,667,186.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初资本公积 41,397,327.47 元。

(2) 本年资本公积减少的原因为同一控制下企业合并收购辽宁新华印务有限公司购买价格与合并时点辽宁新华印务有限公司账面净资产差额减少资本公积 18,579,444.44 元；同一控制下企业合并收购辽宁新华印务有限公司本年减少资本公积 53,713,204.60 元；

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算							

设定受益计划 净负债和净资产 的变动							
权益法下在 被投资单位不 能重分类进损 益的其他综合 收益中享有的 份额							
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	-2,158,339 .77	-1,012,24 4.60			-1,012,244 .60		-3,170,584 .37
其中：权益法下 在被投资单位 以后将重分类 进损益的其 他综合收益中享 有的份额							
可供出售金 融资产公允价 值变动损益	-2,132,134 .77	-91,947.6 0			-91,947.60		-2,224,082 .37
持有至到期 投资重分类为 可供出售金融 资产损益							
现金流量套 期损益的有效 部分							
外币财务报 表折算差额	-26,205.00	-920,297. 00			-920,297.0 0		-946,502.0 0
其他综合收益 合计	-2,158,339 .77	-1,012,24 4.60			-1,012,244 .60		-3,170,584 .37

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,046,502.63	8,055,704.42		71,102,207.05
任意盈余公积	68,214,145.15	8,055,704.42		76,269,849.57
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	131,260,647.78	16,111,408.84		147,372,056.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	626,985,295.15	586,762,962.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	626,985,295.15	586,762,962.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,946,719.40	78,049,148.77
减：提取法定盈余公积	8,055,704.42	7,619,656.88
提取任意盈余公积	8,055,704.42	7,619,656.88
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,240,246.80	22,587,502.70
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
期末未分配利润	709,580,358.91	626,985,295.15

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 1,589,853.12 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,591,812,150.50	1,286,120,187.62	1,514,272,978.71	1,215,803,419.23
其他业务	47,442,743.88	8,514,434.19	44,242,609.87	7,331,441.38
合计	1,639,254,894.38	1,294,634,621.81	1,558,515,588.58	1,223,134,860.61

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	519,591.00	1,006,347.10
城市维护建设税	2,477,874.00	2,329,979.97
教育费附加	1,766,645.12	1,664,269.78
资源税	67,985.06	
房产税	2,761,599.71	599,977.11
土地使用税	732,248.94	
车船使用税	26,512.75	
印花税	398,778.71	
文化建设事业费	236,480.75	357,407.57

河道费	768,271.42	
残疾人保障金	396,842.18	
合计	10,152,829.64	5,957,981.53

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	56,140,707.16	59,318,918.80
职工福利费	3,295,280.61	3,068,902.42
办公费	1,028,820.33	555,953.66
差旅费	5,006,448.77	4,849,080.61
运装费	19,930,644.85	17,707,903.88
机动车费	2,551,717.38	2,343,851.46
宣传推广费	3,800,981.86	3,885,216.65
会议费	1,422,851.15	2,056,895.10
业务招待费	539,282.85	905,459.30
其他	32,113,813.54	26,852,362.18
合计	125,830,548.50	121,544,544.06

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	47,427,896.53	45,153,050.38
其他管理费	64,597,764.90	51,689,291.81
折旧	13,397,636.09	13,173,063.81
职工保险费	25,812,272.20	25,664,884.46
房租费	11,825,361.72	15,145,995.20
审计咨询费	3,166,924.93	2,807,450.48
办公费	8,431,723.42	9,250,434.53
业务招待费	1,849,817.84	2,636,218.00
住房公积金	7,929,106.94	8,829,554.85
税金	2,133,165.21	4,593,577.95
合计	186,571,669.78	178,943,521.47

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,053.64	1,059,174.10
减：利息收入	-5,392,331.91	-5,640,863.14
汇兑损失	14,233.82	94,098.80
减：汇兑收益	-259.49	
银行手续费	546,668.78	531,597.22
其他	-5,363,842.31	-4,495,938.19
合计	-10,073,477.47	-8,451,931.21

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,425,154.56	24,034,645.36
二、存货跌价损失	34,821,025.91	20,341,211.27
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		1,893,605.32
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	37,246,180.47	46,269,461.95

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-52.40	394.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-52.40	394.18

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,391,298.59	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	3.26	20.76
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		149.29
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,235,883.22	3,436,429.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益		72,673.32
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	29,287,068.31	29,808,678.58

合计	33,131,656.20	33,317,951.59
----	---------------	---------------

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	72,911,909.56	954,792.30	72,911,909.56
其中：固定资产处置利得	72,911,909.56	954,792.30	72,911,909.56
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	32,494,832.15	35,314,985.29	20,506,065.54
搬迁补偿		18,000,000.00	
其他	277,385.06	707,411.61	277,385.06
合计	105,684,126.77	54,977,189.20	93,695,360.16

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	11,988,766.61	11,405,326.34	
重点图书补贴款	4,622,617.00	3,470,000.00	与收益相关
数字出版资源集成投送及交互服务技术集成与应用示范	1,193,013.55		资产收益混合类
国家出版基金办《八旗满洲文献集成》	1,000,000.00		与收益相关
〈元和姓纂新校证〉补贴收入	98,000.00		与收益相关
24小时书店—第三空间建设	3,000,000.00		资产收益混合类
北方区域出版物电子商务与物流服务集成平台升级改造	761,275.42	958,138.72	资产收益混合类
幼儿启智工程数字化出版产业基地建设	306,806.51	3,247,137.52	资产收益混合类
在线数字出版系统		1,603,285.17	与资产相关
大数据应用模式下新华书店数字化转型升级改造	991,738.55		与收益相关
《少儿国学系列短剧》	650,000.00		与收益相关
北方图书城城创意文化体验中心	569,461.73	383,928.88	与收益相关
出版基金规划管理办公室《陕西大同万人坑》补贴款	100,000.00		与收益相关
收省财政重点图书补贴资金	1,150,000.00		与收益相关
关于拨付2016年度宣传思想文化工作专项资金的通知	100,000.00		与收益相关
拨付宣传思想论文化图书出版中心与网络补助	574,931.00		与收益相关

《四方街》补助	60,000.00		与收益相关
推进现代公共文化服务体系和文化市场体系建设等专项资金	400,000.00		与收益相关
出版产业基金“走出去”落地经营项目	3,846,521.78	12,557,168.66	与收益相关
文化产品和服务出口补贴		700,000.00	与收益相关
富媒体数字出版内容集成及分发平台建设	1,051,700.00	40,000.00	资产收益混合类
宣传文化发展专项资金		950,000.00	与收益相关
宣传思想理论文化图书出版中心与网络推广平台建设工程	30,000.00		与收益相关
合计	32,494,832.15	35,314,985.29	/

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	959,141.90	1,347,275.35	959,141.90
其中：固定资产处置损失	959,141.90	1,347,275.35	959,141.90
无形资产处置损失			
债务重组损失	11,921.54		11,921.54
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,187,228.50	261,203.36	2,187,228.50
资产盘亏	2,176,471.29		2,176,471.29
罚款	573,655.51	20,189.02	573,655.51
其他	716,201.70	265,294.23	716,201.70
合计	6,624,620.44	1,893,961.96	6,624,620.44

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	478,242.71	64,991.90
递延所得税费用	3,583,430.13	-621,125.57
合计	4,061,672.84	-556,133.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	127,083,631.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	

子公司适用不同税率的影响	-1,683,711.61
调整以前期间所得税的影响	250,489.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,989.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	5,352,034.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	31,871.45
所得税费用	4,061,672.84

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,392,331.91	5,640,863.14
除税费返还外的其他政府补助款	14,897,548.00	18,903,000.00
代收费	1,881,247.69	3,658,776.40
其他	25,794,362.44	11,618,557.32
合计	47,965,490.04	39,821,196.86

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费及宣传推广费	7,105,919.27	8,679,197.38
办公费及低值易耗品	10,808,774.06	9,719,195.44
会议费及保险、审计费	5,649,521.83	7,631,086.96
差旅费及市内交通费	8,384,207.69	8,534,744.43
房租及劳动保护费	18,833,762.20	15,659,283.31
备用金及保证金	16,387,411.60	2,163,856.12
仓储保管费及代发费	1,176,818.05	830,899.35
采暖费及修理费	4,869,091.56	5,217,574.51
水电气费及机动车费	8,000,167.33	8,968,648.46
运杂费及零星费用	69,972,495.45	67,051,916.06
合计	151,188,169.04	134,456,402.02

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

搬迁补偿		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付的收购价款	92,580,000.00	
合计	92,580,000.00	

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	123,021,958.94	78,074,856.85
加：资产减值准备	37,246,180.47	46,269,461.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,922,337.72	21,615,603.47
无形资产摊销	3,729,610.56	3,563,997.43
长期待摊费用摊销	6,139,249.03	4,838,939.32
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）	-72,048,031.42	387,777.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	95,263.76	4,688.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	52.40	-394.18
财务费用（收益以“-”号填列）	122,053.64	1,153,272.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,131,656.20	-33,317,951.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,583,430.13	-621,125.57
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）	176,549,740.43	-17,634,377.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-248,841,525.44	-40,726,482.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,829,797.23	10,634,357.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	167,218,461.25	74,242,624.21
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	394,992,165.66	839,573,600.91
减: 现金的期初余额	839,573,600.91	848,644,505.03
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	-444,581,435.25	-9,070,904.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	394,992,165.66	839,573,600.91
其中: 库存现金	182,983.88	119,895.13
可随时用于支付的银行存款	394,766,744.45	832,455,417.84
可随时用于支付的其他货币资金	42,437.33	36,719.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	394,992,165.66	839,573,600.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,886,602.75	其中: 63,428,602.75 元为银行承兑汇票保证金, 458,000.00 元为信用证保证金。
应收票据		
存货		

固定资产		
无形资产		
合计	63,886,602.75	/

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	700,776.05		5,748,401.00
其中：美元	128,900.75	6.8431	882,085.32
欧元			
港币			
英镑	571,875.30	8.5094	4,866,315.68
人民币			
应收账款	283,210.52		2,409,951.57
其中：美元			
欧元			
港币			
英镑	283,210.52	8.5094	2,409,951.57
人民币			
应付账款	227,857.90		1,938,934.00
其中：美元			
欧元			
港币			
英镑	227,857.90	8.5094	1,938,934.00
人民币			
其他应收款	4,819.96		41,015.00
英镑	4,819.96	8.5094	41,015.00
其他应付款	75,740.95		644,510.00
英镑	75,740.95	8.5094	644,510.00

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

Design Media Publishing (UK) Ltd 境外经营地：英国，记帐本位币：英镑。

78、套期

□适用 √不适用

79、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
辽宁新华印务有限公司	100.00	控制	2016年12月1日	股东大会决议	129,261,703.74	4,925,945.85	72,843,529.02	1,990,207.20

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	辽宁新华印务有限公司
--现金	92,580,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	辽宁新华印务有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	1,404,671.34	15,835,859.77
应收款项	39,897,935.00	30,888,004.64
存货	10,402,271.22	8,201,100.89
固定资产	43,015,760.28	44,155,766.77
无形资产		
负债:		
借款		
应付款项	26,404,504.88	12,159,558.92
净资产	74,000,555.56	48,787,258.75
减:少数股东权益		
取得的净资产	74,000,555.56	48,787,258.75

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司在上海成立了全资子公司北方出版传媒（上海）有限公司，投资金额为 30,000,000.00 元

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
辽宁科学技术出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁电子出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资
辽宁美术出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
万卷出版有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
辽宁印刷物资有限责任公司	沈阳	沈阳	流通	100.00		净资产出资
辽宁票据印务有限公司	沈阳	沈阳	印务	100.00		净资产出资
辽宁新华书店发行集团有限公司	沈阳	沈阳	发行	100.00		净资产出资
辽宁省出版发行有限责任公司	大连	大连	发行	100.00		净资产出资、货币
辽宁少年儿童出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
辽宁音像出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
春风文艺出版社有限责任公司	沈阳	沈阳	出版	100.00		净资产出资、货币
北方出版传媒（上海）有限公司	上海	上海	发行	100.00		货币
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司	沈阳	沈阳	服务业	40.00	60.00	货币
辽宁新华印务有限公司	沈阳	沈阳	印刷	100.00		货币

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

1、市场风险**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司的下属子公司辽宁科学技术出版社有限责任公司在英国成立了全资孙公司 **Design Media Publishing (UK) Ltd** 以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	5,748,401.00	7,774,395.00
应收账款	2,409,951.57	984,879.00
其他应收款	41,015.00	16,861.00
应付账款	1,938,934.00	590,044.00
其他应付款	644,510.00	486,439.00

(2) 其他价格风险

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

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,041.45			1,041.45
1. 交易性金融资产	1,041.45			1,041.45
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,041.45			1,041.45
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	1,827,458.55			1,827,458.55
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,827,458.55			1,827,458.55
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,828,500.00			1,828,500.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为权益工具在证券市场的活跃报价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
辽宁出版集团有限公司	沈阳市和平区十一纬路 25 号	出版	31,569	67.52	67.52

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁人民出版社	母公司的全资子公司
辽宁人民出版社服务部	母公司的全资子公司
辽宁教育出版社	母公司的全资子公司
辽宁万有图书发行有限公司	母公司的全资子公司
辽宁民族出版社	母公司的全资子公司
辽宁美术印刷厂	母公司的全资子公司
赵庆国	其他
班峰	其他
王琦	其他
张东平	其他
费宏伟	其他
范文南	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

辽宁人民出版社服务部	采购货物	129,134.49	722,687.14
辽宁万有图书发行有限公司	采购货物		921,299.39
辽宁民族出版社	采购货物	1,523.00	
合计		130,657.49	1,643,986.53

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁人民出版社	出售货物/提供劳务	4,225,047.51	1,870,698.68
辽宁教育出版社	出售货物/提供劳务	4,391,621.15	2,850,828.29
辽宁民族出版社	出售货物/提供劳务	2,425,085.87	1,862,331.01
辽宁北方期刊出版集团有限公司	出售货物	700,210.06	
合计		11,741,964.59	6,583,857.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	175.12	282

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁出版集团有限公司	5,431.00		3,796,551.10	
应收账款	辽宁人民出版社	4,777,423.77		11,757,198.58	
应收账款	辽宁教育出版社	548,642.99		7,773,890.25	
应收账款	辽宁民族出版社	689,414.65		370,218.99	
合计		6,020,912.41		23,697,858.92	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁人民出版社	147,910.43	147,910.43
应付账款	辽宁万有图书发行有限公司	1,156,021.01	1,315,070.51
应付账款	辽宁民族出版社	30,700.38	43,900.65
应付账款	辽宁人民出版社服务部	3,050,257.06	1,534,125.29
应付账款	拂石传媒	4,800.00	
合计		4,389,688.88	3,041,006.88
其他应付款	辽宁美术印刷厂		1,185,137.19
其他应付款	辽宁出版集团有限公司		29,873,058.91
合计			31,058,196.10

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项**

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	25,892,990.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为出版业务分部、发行业务分部、物资销售业务分部、印刷业务分部。这些报告分部是以经营行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品为图书和纸张、印刷的销售。

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资销售业务	印刷业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	484,661,990.94	767,716,505.34	389,467,637.12	196,056,218.98	2,182,712.67	248,272,914.55	1,591,812,150.50
主营业务成本	329,265,410.42	664,005,953.15	368,868,745.06	171,061,748.42	2,097,450.74	249,179,120.17	1,286,120,187.62
资产总额	2,068,828,419.46	837,942,698.92	366,775,179.68	171,047,862.61	48,163,049.69	424,335,644.72	3,068,421,565.64
负债总额	763,601,689.79	483,244,549.22	255,724,676.35	45,176,670.20	4,216,900.77	418,980,519.87	1,132,983,966.46

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,514,137.94	100.00	22,984,039.17	12.39	162,530,098.77	111,797,542.52	100.00	25,286,845.87	22.62	86,510,696.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	185,514,137.94	/	22,984,039.17	/	162,530,098.77	111,797,542.52	/	25,286,845.87	/	86,510,696.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	20,108,163.84	201,081.64	1.00
3-6 个月	145,504,564.68	4,365,136.94	3.00
6-12 个月	358,297.42	17,914.87	5.00
1 年以内小计	165,971,025.94	4,584,133.45	
1 至 2 年	348,426.79	69,685.36	20.00
2 至 3 年	816,433.90	285,751.87	35.00
3 年以上	667,565.64	333,782.82	50.00
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上	17,710,685.67	17,710,685.67	100.00
合计	185,514,137.94	22,984,039.17	

确定该组合依据的说明：

如附注坏账准备的计提方法所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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-2,302,806.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 174,646,161.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例 94.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,862,649.62 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,990,261.22	100.00	91,000.00	0.09	103,899,261.22	86,394,622.44	100.00			86,394,622.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	103,990,261.22	/	91,000.00	/	103,899,261.22	86,394,622.44	/	/	/	86,394,622.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,820,000.00	91,000.00	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,820,000.00	91,000.00	5

确定该组合依据的说明：

如附注坏账准备的计提方法所述，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试未发现减值的纳入账龄组合进行测试，按账龄分析法计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用风险特征组合	102,170,261.22		
合计	102,170,261.22		

(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 91,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,820,000.00	
员工借款、备用金	1,316,483.19	1,476,458.73
专户存储款项	3,142,425.13	3,142,425.13
子公司欠款	97,711,352.90	81,775,738.58
合计	103,990,261.22	86,394,622.44

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万卷出版有限责任公司	借款	59,248,187.75	5 年以内	56.97	
辽宁北方出版物配送有限公司	借款	20,000,000.00	1 年以内	19.23	
新华书店北方图书城有限公司	借款	7,169,583.47	1 年以内	6.89	
辽宁省出版发行有限责任公司	借款	4,771,058.73	5 年以内	4.59	
辽宁电子出版社有限责任公司	借款	4,587,352.95	5 年以内	4.41	
合计	/	95,776,182.90	/	92.09	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	617,862,627.80		617,862,627.80	478,753,442.24		478,753,442.24
对联营、合营企业投资	37,608,701.41		37,608,701.41			
合计	655,471,329.21		655,471,329.21	478,753,442.24		478,753,442.24

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁印刷物资有限责任公司	64,980,250.55			64,980,250.55		
辽宁科学技术出版社有限责任公司	54,610,692.66			54,610,692.66		
万卷出版有限责任公司	8,730,436.37			8,730,436.37		
辽宁电子出版社有限责任公司	7,674,049.11			7,674,049.11		
辽宁美术出版社有限责任公司	8,140,000.00			8,140,000.00		
辽宁少年儿童出版社有限公司	22,733,382.13			22,733,382.13		
春风文艺出版社有限公司	7,527,946.14			7,527,946.14		
辽宁音像出版社有限责任公司	5,284,772.54			5,284,772.54		
辽宁票据印务有限公司	14,786,297.81			14,786,297.81		
辽宁省出版发行有限责任公司	3,198,652.22			3,198,652.22		
辽宁新华书店发行集团有限公司	281,086,962.71	27,108,630.00		308,195,592.71		
辽宁新华印务有限公司		74,000,555.56		74,000,555.56		
辽宁大耳娃文化发展有限责任公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
北方出版传媒（上海）有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	478,753,442.24	139,109,185.56		617,862,627.80		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁博鸿文化产业创业投资基金管理中心（有限合伙）		40,000,000.00		-2,391,298.59						37,608,701.41	
小计		40,000,000.00		-2,391,298.59						37,608,701.41	
合计		40,000,000.00		-2,391,298.59						37,608,701.41	

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,595,283.68	564,142,468.91	632,344,407.36	510,723,565.94
其他业务	1,974,078.01		241,976.45	
合计	695,569,361.69	564,142,468.91	632,586,383.81	510,723,565.94

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-2,391,298.59	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,230,168.68	3,400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	29,004,819.77	26,560,487.12

合计	32,843,689.86	29,960,487.12
----	---------------	---------------

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	71,952,767.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,506,065.54	
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	-11,921.54	
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	-52.40	
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	-5,376,171.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,761.32	
少数股东权益影响额		
合计	87,064,926.00	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.07	0.07

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员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
--------	--------------------------------------

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：杨建军

2017 年 3 月 24 日