

公司代码: 600757

公司简称: 长江传媒

# 长江出版传媒股份有限公司 2018 年半年度报告



二〇一八年八月

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈义国、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人（会计主管人员）陆红亚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

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，敬请投资者认真阅读，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

公司已在本报告中描述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中其他披露事项中可能面对的风险部分内容

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.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	158

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
长江传媒、公司	指	长江出版传媒股份有限公司
长江出版传媒集团、集团公司	指	湖北长江出版传媒集团有限公司
新华印务	指	湖北新华印务有限公司
湖北省新华书店集团	指	湖北省新华书店（集团）有限公司
长江少儿社	指	长江少年儿童出版社（集团）有限公司
爱立方公司	指	武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司
数字出版公司	指	湖北长江传媒数字出版有限公司
湖北人民出版社	指	湖北人民出版社有限公司
湖北教育社	指	湖北教育出版社有限公司
长江文艺社	指	长江文艺出版社有限公司
湖北美术社	指	湖北美术出版社有限公司
崇文书局	指	崇文书局有限公司
湖北科技社	指	湖北科学技术出版社有限公司
九通社	指	湖北九通电子音像出版社有限公司
德锦公司	指	武汉德锦投资有限公司
报刊集团	指	湖北长江报刊传媒（集团）有限公司
博盛公司	指	湖北博盛数字教育服务有限公司
数字产业园公司	指	湖北长江数字文化产业园有限公司
华盛公司	指	湖北长江华盛国际文化发展有限公司
湖北文投	指	湖北长江文化地产投资管理有限公司
物资公司	指	湖北长江出版印刷物资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2018 年上半年
元	指	人民币元

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	冷雪	邓涛
联系地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街268号B座12楼	湖北省武汉市武昌雄楚大街268号B座12楼
电话	027-87673688	027-87679282
传真	027-87673612	027-87673612
电子信箱	cjcm@600757.com.cn	cjcm@600757.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街268号B座
公司注册地址的邮政编码	430070
公司办公地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街268号B座11-12楼
公司办公地址的邮政编码	430070
公司网址	http://www.cjcm.com.cn
电子信箱	cjcm@600757.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	5,235,495,344.16	4,540,666,707.92	15.30
归属于上市公司股东的净利润	484,274,366.59	380,746,142.99	27.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	399,861,115.65	315,250,800.65	26.84
经营活动产生的现金流量净额	-95,488,048.26	-556,902,999.46	不适用

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	6,437,849,962.59	6,087,725,289.75	5.75
总资产	10,650,588,577.61	10,036,376,789.16	6.12

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.40	0.31	29.03
稀释每股收益(元/股)	0.40	0.31	29.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.33	0.26	26.92
加权平均净资产收益率(%)	7.68	6.66	上升1.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.34	5.51	上升0.83个百分点

公司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

适用 不适用

## 九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	344,816.19	
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	15,951,896.23	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素,如遭受自然		

灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	73,654,821.98	
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	1,766,990.29	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-7,012,957.20	
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	-211,458.86	
所得税影响额	-80,857.69	
合计	84,413,250.94	

## 十、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

报告期内，公司以图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物的出版、发行、印制、物资贸易为主业，拥有涵盖“编、印、发、供”的产业链，并逐步向数字阅读、在线教育、动漫影视、文化创意、健康产业、地产开发、投资金融等领域拓展，形成了跨领域、多介质、全链条发展格局。其中，出版业务主要为一般图书的出版、教材教辅的出版、报刊的出版及新媒体经营等。发行业务主要为图书、报刊、电子音像制品、数码产品的批发、零售。印刷业务主要为图书、报刊印刷和纸质包装品印刷。物资贸易业务主要为印刷物资自主采购和销售，业务范围主要包括图书用纸、包装用纸、油墨、印刷器材、印刷机械及配件以及大宗商品等。

#### 报告期内公司主营业务的采购模式：

公司采购业务主要涉及印刷采购、印刷物资采购和出版物采购。其中，印刷采购主要委托新华印务完成，各经营单位也可根据实际需要，自主通过公开招标方式或协商定价方式，根据价格、印刷质量、服务质量等选择印刷商；印刷物资采购采取两种方式：对于小额物资由各相关单位自主采购，相关单位与供应商单独谈判、签订采购合同的方式进行，或者由相关单位自主组织招标比价、公开采购。对于纸张、油墨、热熔胶等大宗物资由长江出版印刷物资公司实行集中采购方式，统一组织招标比价、公开采购方式进行；出版物采购由湖北省新华书店集团统一向公司内部和外部的各大出版社以及电子音像、数码产品供应商等采购产品，然后通过其覆盖全省的新华书店分公司对外销售。

#### 报告期内公司主营业务的生产模式：

公司出版业务的选题策划、报批、组稿、编辑等工作均由各出版社自主进行；排版、印刷主要委托新华印务完成，部分业务也可由有关单位自主选定的印刷厂进行。在出版环节，选题策划与报批由各出版社经过市场调研，结合读者消费需求分析以及作者资源等，提出出版选题内容，经责任编辑、编辑室主任、总编辑、出版选题论证委员会层层进行论证，最终由选题审核委员会审核通过，报湖北省新闻出版广电局批准通过后报国家新闻出版署备案。出版选题经过严格审核，确保选题符合《出版管理条例》等法律法规的有关规定，符合把社会效益放在首位，实现社会效益和经济效益相统一的原则，形成并加强公司产品线建设和品牌建设。组稿一般分为直接向作者约稿以及委托作者代理组织稿件以及原创自采稿件。为保证拥有出版物的自主知识产权，公司各出版单位与作者签订出版合同，约定和保护作者和出版社双方的合作条件和权利，约定稿酬的支付标准和支付方式等。编辑工作则主要由各出版单位内部编辑部门完成。在印刷复制环节，公司各出版单位的图书、期刊印刷业务主要委托新华印务进行印刷和包装。在生产高峰期，公司各出版单位也可自主选择其他印刷复制单位进行加工制作。

#### 报告期内公司主营业务的销售模式：



公司主要采取系统发行和零售发行两大主要发行方式。各出版社系统发行主要针对中小学教材和进入学校征订范围的教辅材料，采用预订方式，通过地方新华书店系统发行，基本无退货；报刊集团系统发行主要针对教育系统，采用预订方式，通过邮局系统发行，基本无退货；各出版社零售发行主要针对一般图书以及未进入征订范围的教辅材料，采取的方式为与图书发行商签订协议，向图书发行商提供图书，并由出版社将成品书从印刷厂发运到发行商，在约定期限内，书店将未售出的图书退回；报刊集团零售发行主要针对大众类期刊，采取的方式为与各地经销商签订协议，向经销商提供报刊，并由印刷厂将成品发运到经销商，在约定期限内，未售出的报刊退回。公司所属湖北省新华书店集团以打造区域性中盘为目标，快速拓展连锁市场，目前，在湖北省各市、州、县设有 82 家分（子）公司，分销网点 394 家，营业面积 10 万平方米。

#### **报告期内公司主营业务的推广模式：**

公司主要分两个层面组织开展营销推广活动，一是在公司层面，由公司统一策划和组织实施营销推广活动，包括自行组织年度教材教辅推介会、年度发行会、馆配图书看样订货会，参与每年定期举办的全国性图书、期刊订货活动以及网络推广活动等。公司每年定期参加的主要图书订货活动有北京图书订货会、刊博会、北京国际图书博览会、全国书博会、各类专业图书订货会、期刊展示会、民营书店联合举办的图书订货会以及各种图书团体采购活动，以及国际重要图书博览会。二是各经营单位根据具体业务经营需要，自主策划和组织实施区域性、专题性的营销推广活动。

#### **报告期内公司主营业务的物流模式：**

目前，公司努力打造具有国内先进水平的自动化信息管理系统和物流设施，为公司物流、商流、信息流、资金流等业务环节的数字化、网络化、智能化运营打下基础。湖北省新华书店集团具有完全自主的物流体系，各出版单位主要采用社会第三方物流公司服务完成图书配送业务。

报告期内，新闻出版业认真贯彻落实中央要求，把社会效益放在首位，努力实现社会效益与经济效益相统一，坚持稳中求进的工作总基调，按照高质量发展的要求，不断推进供给侧结构性改革，深入推动优化升级和融合发展，持续提高优质出版产品供给，实现了行业的良好发展。公司所属的出版传媒产业规模、效益稳步提升。根据国家新闻出版署 2018 年 7 月发布的《2017 年新闻出版产业分析报告》，2017 年全国出版、印刷和发行服务（不含数字出版）实现营业收入 18119.2 亿元，较 2016 年同口径增长 4.5%，利润总额 1344.3 亿元，同比增长 2.7%。出版传媒集团集群基本形成，公司母公司湖北长江出版传媒集团总体经济规模综合评价位列全国图书出版集团第 8 位，继续保持在前 10 名以内。

## **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

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

**品牌优势。**报告期内，公司控股股东湖北长江出版传媒集团进入全国“文化企业三十强”。公司旗下拥有长江文艺社、湖北美术社、长江少儿社等核心出版品牌、报刊传媒等优势品牌，形成了全国品牌影响力。

**市场优势。**根据北京开卷公司统计，2018 年上半年长江传媒全国实体店市场份额 2.82%，排名第 5。其中湖北美术社在全国美术图书市场占有率排名第 1，长江少儿社在全国少儿图书市场占有率排名第 3，公司传记类图书市场占有率全国排名第 5，长江文艺社在全国文学图书市场占有率排名第 7。

**区域优势。**公司在湖北省内深耕数十载，具有明显的区域经营优势。作为湖北文化产业龙头企业，在湖北省内具有明显出版、发行、印刷等多方面优势。

**全产业链优势。**公司产业布局完整，具有图书、报刊出版、发行、印刷、物资贸易等完整产业链，并加强在数字出版、数字教育、文化创意等多方面进行产业布局，可以整合产业链上下游资源，参与市场竞争，取得更大的竞争优势。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，坚持稳中求进的总基调，进一步突出主业发展、进一步突出创新发展，强化党建引领、强化基层基础、强化规范管理、强化人才保障，实现营业收入 52.35 亿元，同比增长 15.3%；实现净利润 4.84 亿元，同比增长 27.2%，并着力在提升发展质量，多出精品佳作，优化产业结构，突出创新驱动，完善管理体系，强化风险防控等方面下实功，为湖北长江出版传媒集团再次入围全国“文化企业 30 强”作出了重要贡献，具体做好以下十二个方面工作：

**一是突出重点主题出版。**紧紧围绕持续深入宣传阐述党的十九大精神，充分发挥好主渠道、主阵地作用，不折不扣落实好各类重要主题出版物的出版发行工作，出版《马克思主义大辞典》《新时代大国治理》《马克思主义在中国早期传播著作选集》等主题图书，策划《图证改革开放 40 年》《中国道路》《扶贫札记》《国之大纲》等重点选题。《习近平谈治国理政》全省新华书店发行量达 95 万册，居全国第三；《习近平新时代中国特色社会主义思想三十讲》发行 70.32 万册；《梁家河》发行近 7 万册，居全国第五。

**二是抓好精品出版工程。**《中国教育改革大系》获第四届“中国出版政府奖”，12 个项目获国家出版基金资助，同比增加 20%，入选项目总数创历史新高。3 个项目入选总局“大众喜爱的 50 种图书”，3 个项目入选“2018 年向全国青少年推荐百种优秀出版物”，6 个项目入选 2018 年国家新闻出版广电总局改革发展项目库，37 个项目入选 2018 年农家书屋推荐目录。

**三是稳居市场占有率前列。**公司在实体书店码洋占有率 2.82%，排名第 5；网店码洋占有率 2.38%，排名第 9；综合零售市场码洋占有率 2.47%，排名第 9 位。美术（第 1 名）、少儿（第 3 名）、传记（第 5 名）、文学（第 7 名）、教育（第 9 名）、医学（第 7 名）等业务板块进入各细分市场前十名。

**四是推进特色产品线建设。**湖北人民出版社《国学经典故事》系列；长江文艺社“部编阅读书系”、“名家作品精选系列”系列；湖北教育社《中国好字帖》系列；长江少儿社《中国画本馆》系列；湖北美术社“绘·森·活”、“最手绘”、“描品汇”系列；湖北科技社《中国科普大奖典藏书系》、时尚体育系列；崇文书局“崇文馆”系列、九通社“九通英语”、“九通早教”系列等重点产品线建设成效显著。

**五是做优教材教辅板块。**教材质量连续两年荣获全国质检评比第七名，三科统编教材的专项评比获得全国第五的好成绩。湖北省新华书店集团推行“校园店综合平台+教育服务专员”服务模式，举办教材培训和巡展活动、教辅重点产品展示会等活动。

**六是加快实体书店转型。**湖北省新华书店集团按照“五个统一”原则加强实体书店整体策划，推动实体书店项目战略理念、品牌形象、营销方式、商业模式“四个新升级”，加快推进项目建设。在 13 个重点项目中，仙桃书城已完成并开业，黄冈遗爱湖书城正在抓紧施工，红安红色书店已完成规划设计，外文书店等 7 个项目正在进行规划设计，宜昌伍家岗书城等 3 个项目完成了造价审核。

**七是打造报刊重点品牌。**报刊集团“天地系列”联合省教育厅举办 2018 年“改革开放四十年”主题教育活动，影响了 300 万中小学生参与；《湖北教育》《新班主任》等刊物，打造了桂子山教育智库“588 工程”；《学校党建与思想教育》续创核心期刊；《领导科学论坛》有望评定为核心期刊；中国故事品牌 IP 与知名企业合作初现成效。《统计与决策》杂志入选 2018 年 CSSCI 目录，基本确保入选北大核心期刊。《安全生产杂志》积极打造“走进企业、安监局”系列品牌宣传活动。

**八是深化数字融合创新。**数字出版公司入选国家知识服务模式试点单位，以“党员知家”智慧党建知识服务平台与全民阅读产品应用推广为抓手，加快知识服务产品线建设。博盛公司定位为公司教育口径业务的配套支持与技术服务单位，丰富和完善两课服务体系，构建“教材+平台+移动端”运营模式，通过“移动端”面向学生和家长延伸。

**九是推进产业链条延伸。**湖北省新华书店集团文创板块销售收入实现 3282 万元，同比增长 66.22%；教育装备业务政府采购中标近 1 亿元，同比翻番；文教板块销售收入 2.13 亿元，同比增长 82.21%。爱立方公司加快推进幼教产业链布局，继续保持新三板创新层评级，拥有 50 多项玩具知识产权、十多项专利，形成了“研发+服务”的核心竞争力。湖北人民出版社“湖北省地方文献数字化工程”上线运营；长江文艺社推进“诗歌中心”项目，建成“中国好诗歌”数字资源库；湖北教育社“习汉字”工作室拓展“图书+平台+活动+文创”书法教育产业链；湖北美术社打造

“绘·森·活”品牌，探索艺术文创全产业链融合发展；九通社被总局确定为“盘配书”跨媒体出版试点单位。

**十是提升运营管理质量。**开展内控整改暨内控优化建设，控制运营管理风险，强化资金集中管控力度，保证资金业务安全运行。修订出台《资产管理办法》，全面清理公司现有资产，进一步理顺、健全公司资产与投资管理制度体系。以合同管理为切入点，推进公司“依法治企”，全面梳理合同规范文本，加大合同检查监督力度。

**十一激发人才强企活力。**在严格选拔流程的基础上，公司对部分子公司配齐、配优了领导班子，公开遴选提拔了7名80后年轻干部担任中层管理人员，促进子公司领导班子年龄结构改善。通过两次大规模的校招、社招新录用123人，其中硕士研究生占比50%以上，本科学历中985、211院校毕业生占比达到80%，进入门槛提高了，人才质量也提高了。

**十二发挥党建引领作用。**把党的建设融入公司经营中心工作，为公司改革发展提供坚强保障。从严管党治党压实党建责任，全面落实“三级联述联评联考”，驰而不息强化党风廉政建设。严格落实意识形态工作责任，加强选题审查和内容管理，完善编辑出版流程制度，未出现意识形态风险问题。常态化制度化抓好学习教育，开展中心组引领学、专家辅导学、支部经常学、基地实践教学等多种形式的学习教育。实施“一单位一品牌、一单位一典型、一支部一特色”党建工程，打造了“感动长江”、“南湖夜话”等有企业特色的党建品牌。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报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	5,235,495,344.16	4,540,666,707.92	15.30
营业成本	4,328,322,975.75	3,754,471,658.90	15.28
销售费用	240,243,976.41	218,768,808.28	9.82
管理费用	313,010,693.36	279,041,766.95	12.17
财务费用	864,212.91	-135,329.54	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-95,488,048.26	-556,902,999.46	不适用
投资活动产生的现金流量净额	460,723,620.32	759,390,071.67	-39.33
筹资活动产生的现金流量净额	-112,505,348.13	-13,447,000.00	不适用
研发支出	17,923,677.98	18,701,178.80	-4.16

### 2 其他

#### （1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### （2）其他

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (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	1,047,564,711.05	9.84	797,993,651.60	7.95	31.27	主要理财产品到期，本金收回及取得投资收益
预付账款	655,971,220.59	6.16	249,203,794.71	2.48	163.23	主要系预付货款增加
其他应收款	151,704,084.74	1.42	63,552,199.18	0.63	138.71	主要系应收股权转让款增加
长期股权投资	117,083,055.94	1.10	87,500,195.18	0.87	33.81	主要系对外股权投资增加
在建工程	13,120,154.74	0.12	7,480,435.69	0.07	75.39	主要系新增工程项目及工程投入增加
短期借款	20,000,000.00	0.19	10,000,000.00	0.10	100.00	主要系对外银行借款增加
应交税费	27,761,497.27	0.26	57,125,437.59	0.57	-51.40	主要系本期支付各项税费

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,986,379.69	票据保证金

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	旅游行业保证金
固定资产	5,308,974.41	融资租赁租入
合计	20,695,354.10	

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司向一级全资子公司增资 1 起，股权投资合计 10000 万元，此项股权增资项目为出版主业渠道延伸业务领域，对推动主业发展、提升公司渠道建设具有积极影响。

投资主体	被投资单位	主要业务	占被投资单位的权益比重	投资金额 (万元)	投资类型
长江出版传媒股份有限公司	湖北长江出版印刷物资有限公司	印刷物资	100%	10000	对全资子公司增资

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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	1,587,612.01	1,465,089.43	-122,522.58	-111,375.51
可供出售金融资产	67,764,327.45	53,229,370.30	-14,534,957.15	333,775.94

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2018 年 2 月，公司按照《企业国有资产交易监督管理办法》（财政部第 32 号令）等文件的规定，依照法定程序分别完成了华盛公司的财务审计、资产评估、法务尽调等工作。2018 年 5 月，经公司第五届董事会第八十九次会议审议通过，以评估值 10494.48 万元转让给湖北长江文化地产



投资管理有限公司，本项交易详细情况参见本公司于 2018 年 5 月 15 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报等媒体上的《长江传媒关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告》，现已顺利完成了工商变更等工作。

## （六）主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	被投资单位	持股比例(%)	期末账面价值 (元)	期初账面价值 (元)
1	北京长江新世纪文化 传媒有限公司	39.10	31,901,108.74	33,064,395.76
2	心喜阅信息咨询（深 圳）有限公司	50.00	15,307,789.22	13,487,289.83
3	西苑出版社有限公司	50.00	28,500,823.77	28,715,655.13

## （七）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

### （一）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

### （二）可能面对的风险

√适用 □不适用

**1. 技术创新风险。**2018 年，出版行业将面临新技术新理念更大的冲击，新一轮以大数据、云计算、物联网为代表的数字革命，正在以更快的速度改变产业生态和消费生态。公司虽然已在新技术、新媒体转型发展方面加强布局并取得成效，但如果不能迅速吸收、引进和应用先进的数字技术，在未来的市场竞争中将会越来越多地受到数字技术和新型传媒业态的冲击。同时，新媒体产品的开发和市场推广具有不确定性，可能存在人才团队培养、市场拓展不能完全达到预期的风险。

**2. 市场竞争风险。**随着产业融合发展加速，在产业投资、资本运营的驱动下，出版、内容、文化产业领域竞争主体日益多元化，在资源获取、产品业态、消费市场等各方面市场竞争愈演愈烈，资本的杠杆效应对传播领域的资源配置起着越来越大的作用，市场趋于集中。公司拥有较强的经济实力、丰富的出版资源和市场网点，近年来发展势头强劲，资产状况良好，竞争能力不断增强。公司将进一步创新模式，创新作者、内容等资源聚集方式，创新营销方式，充分利用产业资源，积极稳妥推进产业融合，不断提升市场竞争力。

3. **成本控制风险。**2017 年上游纸张涨价明显，今年仍可能产生较大波动，但公司出版中小学教材、公告教辅属于国家定价，价格变动幅度须由有关部门批准。2018 年春季国家定价部分已经上调，对公司当期利润产生一定的积极影响。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、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
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2018 年 2 月 10 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2018 年 5 月 5 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、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
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	湖北长江出版传媒集团有限	详见表后说明	无期限	否	是		加快办理



		公司						
	其他	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	无期限	否	是		
	解决同业竞争	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	无期限	否	是		
	解决关联交易	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	无期限	否	是		
	其他	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	无期限	否	是		
	其他	湖北长江出版传媒集团有限公司	详见表后说明	无期限	否	是		

### 关于承诺事项的说明

1. 由于本次拟注入本公司资产中尚有四处房屋建筑物未办理房屋产权证，为保护本公司全体股东权益，长江出版传媒集团对本次拟注入公司的房产不能如期办理完产权证书而可能导入拟注入公司资产的价值发生减损的情形给予如下承诺：将尽力督促上述房产所属单位尽快办理完毕产权证书，若至本次交易之交割日尚未完成该等房产的产权证书办理而致使长江出版传媒集团注入本公司资产价值发生减损的，长江出版传媒集团愿意以现金方式予以补足。

截至披露日，已有三处办理完毕，尚有一处正在办理中。具体情况如下：湖北省新华书店集团图书分拣中心项目竣工验收已经完成，已通过湖北省环境保护厅验收并取得了《省环保厅关于湖北省新华书店生产流通基地图书分拣中心项目竣工环境保护验收有关意见的函》，目前正在监管部门办理建设工程的备案手续，备案后即可办理房产证。

2. 长江出版传媒集团亦已承诺本次交易完成后与本公司做到业务、资产、人员、机构、财务“五独立”，确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立完整、财务独立、机构独立。为维护重组完成后的上市公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，长江出版传媒集团承诺如下：

（一）保证上市公司人员独立

(1)、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务。

(2)、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与长江出版传媒集团之间完全独立。

(二) 保证上市公司资产独立完整

(1)、保证上市公司具有独立完整的资产。

(2)、保证上市公司不存在资金、资产被长江出版传媒集团占用的情形。

(三) 保证上市公司的财务独立

(1)、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

(2)、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。

(3)、保证上市公司独立在银行开户，不与长江出版传媒集团共用银行账户，独立核算。

(4)、保证上市公司的财务人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业兼职和领取报酬。

(5)、保证上市公司依法独立纳税。

(6)、保证上市公司能够独立做出财务决策，长江出版传媒集团不干预上市公司资金的使用。

(四) 保证上市公司机构独立保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与长江出版传媒集团的机构完全分开。

(五) 保证上市公司业务独立保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力，与长江出版传媒集团不存在同业竞争。

3. 为避免今后可能出现的同业竞争，湖北长江出版传媒集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，向本公司作出如下承诺：

(一) 在资产重组顺利完成后，长江出版传媒集团注入上市公司资产同保留资产不存在同业竞争或潜在同业竞争关系；

(二) 长江出版传媒集团未来拥有与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争关系的业务资产时，将通过监管部门认可的合法方式将其注入上市公司，以规避与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争，保证不利用自身股东的地位损害上市公司及中小股东的正当权益。

4. 为保护上市公司股东利益、规范关联交易，长江出版传媒集团出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，向上市公司及其全体股东作出如下承诺：

(一) 不利用自身对上市公司的控股股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予长江出版传媒集团优于市场第三方的权利。

(二) 不利用自身对上市公司的控股股东地位及重大影响，谋求与上市公司达成交易的优先权利。

(三) 不利用关联交易转移上市公司的资金、利润。

(四) 不要求上市公司违规向长江出版传媒集团及所控制的企业提供任何形式的担保。

(五) 不与上市公司发生不必要的关联交易，若长江出版传媒集团及所控制的企业与上市公司发生必要之关联交易，保证：

① 督促上市公司按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，长江出版传媒集团将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务，从制度上保证上市公司及中小股东的利益不受损害；

② 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害上市公司利益的行为；

③ 根据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

5. 长江出版传媒集团有限公司关于避免上市公司资金占用的承诺：2010 年 12 月 31 日，湖北长江出版传媒集团有限公司（以下简称“长江出版传媒集团”及“集团”）拟注入上海华源企业发展股份有限公司（以下简称“上市公司”）资产中的其他应收款中含应收控股股东长江出版传媒集团款项共计 561,406,363.69 元，其中包含拟注入上市公司的各子公司在集团结算中心的存款余额 558,813,711.23 元以及湖北省新华书店（集团）有限公司为集团代垫的房产过户费 2,592,652.46 元；2011 年 1-5 月拟注入上市公司的各主体共发生代发非上市主体离退休人员工资和费用 21,008,585.00 元。截至 2011 年 5 月 31 日，以上款项余额已经全部结清。本次重组完成后，为了确保上市公司资金不被占用，长江出版传媒集团承诺：本次重组完成以后，长江出版传媒集团将严格执行上市公司相关制度和规定，本次重组注入上市公司的各子公司将不再发生在集团结算中心存款的事项，集团也不会以其他任何方式占用上市公司资金。

6. 如果上市公司因中国证监会上海稽查局立案稽查导致任何行政处罚，且行政处罚费用超出上市公司实施重大资产重组前自有资金能够承担的范围，或由上市公司原控股股东中国华源集团有限公司承担后仍不足，或上市公司原控股股东中国华源集团有限公司无力承担，则由长江出版传媒集团负责承担差额部分；若由于本次行政处罚导致相关的民事诉讼或赔偿，相关的民事诉讼或赔偿费用由华源发展原控股股东中国华源集团有限公司承担后仍不足，或华源发展原控股股东中国华源集团有限公司无力承担，则由长江出版传媒集团负责承担部分或全部民事诉讼或赔偿费用。

截至披露日，公司未因该立案调查事项导致任何行政处罚或产生民事诉讼事宜。2011 年，公司通过破产重整和重大资产重组，已经实现“脱胎换骨，更名改姓”，演变为一个全新的上市公司。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明  
适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、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

#### 八、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。

#### 九、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）相关股权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、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

##### 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖北武穴银莹化工有限公司	联营公司	购买商品	增白剂货款	市场价		427,595.00		银行转账		
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	合营公司	购买商品	图书	市场价		24,641,723.42		银行转账		
北京长江新世纪文化传媒有限公司	联营公司	销售商品	图书	市场价		17,343,951.35		银行转账		
西藏长江时代图书有限公司	联营公司	销售商品	图书	市场价		2,997,010.51		银行转账		
湖北长江出版传媒集团有限公司	控股股东	销售商品	图书	市场价		421.62		银行转账		
湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	房产	市场价		4,897,015.14		银行转账		
湖北长江出版传媒集团有限公司	控股股东	接受劳务	房产	市场价		13,502,164.55		银行转账		
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	房产	市场价		14,000.00		银行转账		
合计				/	/	63,823,881.59		/	/	/

大额销货退回的详细情况	
关联交易的说明	

**(二) 资产收购或股权收购、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
长江传媒关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

**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

**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

**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) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						1,503,446,402.30							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						1,385,126,433.89							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						1,385,126,433.89							
担保总额占公司净资产的比例（%）						22.75							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						1,370,127,771.69							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						1,370,127,771.69							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						<p>公司为全资子公司物资公司、湖北省新华书店集团提供银行综合授信业务担保，系物资公司和湖北省新华书店集团生产经营的需要。被担保的物资公司和湖北省新华书店集团为长江传媒全资子公司，经营正常，因此，提供担保的风险是可控的。此项担保有利于缓解物资公司和湖北省新华书店集团资金需求，保证其生产经营业务的正常开展，符合公司整体发展的需要，符合中国证监会证监发[2005]120号文件的规定，批准程序符合《公司章程》和有关法律法规的规定。</p>							



### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2018 年上半年，公司认真贯彻落实中央乡村振兴和精准扶贫战略部署，按照省委、省政府精准扶贫相关文件要求，结合地方乡村振兴和扶贫规划，制定年度计划，产业扶贫、项目扶贫、文化扶贫并重，各项工作扎实推进，受到地方党委政府、社会和媒体好评。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

2018 上半年，公司积极支持乡村振兴和精准扶贫工作，采取方案和措施，走访贫困户，帮助贫困户改善生活条件。报告期内共投入扶贫资金 39.08 万元。

(一) 产业扶贫。500 亩杂柑基地田园综合体建设有序推进。杂柑种植完毕，蕲艾 2018 年第一季收割完毕，已开始产生效益。田园综合体后续建设将按规划进行。该田园综合体以村委会成立的殷源种养专业合作社为经营主体，全村 15 户建档立卡贫困户为合作社股东，其中有劳动能力的贫困人口在基地就近就业；

(二) 文化扶贫。依托公司优势出版文化资源，兴建“村读——朱铺村乡村阅读文化空间”，目前已封顶，外部环境和内部装修工程正在进行之中；

(三) 项目扶贫。朱铺村胡家山村庄废弃老村文化旅居项目改造，招商引资工作已正式启动。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

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	38.16
2. 物资折款	0.92
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	28
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 checked="" type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	4
1.3 产业扶贫项目投入金额	36.32



1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	28
2. 转移就业脱贫	
其中: 2.1 职业技能培训投入金额	0.1
2.2 职业技能培训人数 (人/次)	5
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数 (人)	0
3. 教育脱贫	
其中: 3.1 资助贫困学生投入金额	0.14
3.2 资助贫困学生人数 (人)	2
3.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
4. 兜底保障	
其中: 4.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
4.2 帮助“三留守”人员数 (人)	0
4.3 帮助贫困残疾人投入金额	0.49
4.4 帮助贫困残疾人数 (人)	7
5. 社会扶贫	
其中: 5.1 东西部扶贫协作投入金额	0
5.2 定点扶贫工作投入金额	0.03
5.3 扶贫公益基金	0
6. 其他项目	
其中: 6.1. 项目个数 (个)	1
6.2. 投入金额	1.08
6.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	0
6.4. 其他项目说明	传统节日慰问建档立卡贫困户和大冶市级低保户共计 19 户 35 人
三、所获奖项 (内容、级别)	
驻村工作队队长严强华同志被评为“湖北省 2018 年全国脱贫攻坚奖拟推荐和通报表扬对象”	

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

(1) 500 亩杂柑产业扶贫基地 (田园综合体), 目前杂柑栽种完成, 蕲艾完成第一季收割, 芝麻、红薯、芋头完成套种;

(2) 文化扶贫项目“村读——朱铺乡村阅读文化空间”已封顶, 外部环境建设、内部装修施工进展顺利;

(3) 胡家山湾废弃老村“晴耕雨读”文化旅居项目, 开始招商引资, 前期规划设计已启动;

(4) 落户朱铺村的光伏发电项目, 已开始产生收益;

(5) 结合“厕所革命”“乡村振兴”, 朱铺村美丽乡村建设整村推进, 已完成项目建议书。

#### 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

(1) 继续推进朱铺村乡村振兴规划, 打造朱铺村生态宜居村庄示范点, 打造黄石市特色乡村典范;

(2) 按照规划, 继续打造牛角垅湾 500 亩杂柑产业扶贫基地 (田园综合体);

- (3) 建成“村读——朱铺乡村阅读文化空间”；
- (4) 规范、有序推进胡家山废弃老村“晴耕雨读”文化旅居项目开发；
- (5) 持续经营光伏项目；
- (6) 落实“一对一”帮扶方案，帮扶建档立卡贫困户提高生活质量；加强“三留”人员（留守儿童、留守妇女、留守老人）服务体系建设，建立健全农村“三留”人员关爱体系。

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

公司下属子公司新华印务于 2018 年 1 月被武汉市环境保护局列为 2018 年度武汉市重点排污单位。

- (1) 主要污染物：废水、废气、危险废物。
- (2) 特征污染物的名称：COD、氨氮、VOCs。
- (3) 报告期内，新华印务环保设施运行正常，确保了废水、废气和危险废物处理的浓度和总量均符合环保要求，具体排放情况如下：

##### ① 废水：

主要污染物的名称	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	排放总量	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
COD	污水收集处理后排放。	1 个污水总排放口，位于厂区中东侧。	49mg/L	0.6534t	500 mg/L	无
氨氮			0.915 mg/L	0.0042t	45mg/L	

##### ② 废气：

主要污染物的名称	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	排放总量	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
VOCs	处理后排放。	3 个排放口，位于厂区中南部 2 个，厂区北部 1 个。	0.42-2.18mg/m <sup>3</sup>	1.9696t	120 mg/m <sup>3</sup>	无

##### ③ 危险废物：

2018 年 4 月新华印务委托有资质的单位荆门市宏勋再生资源有限公司回收处置了废油墨桶 2.62 吨。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司积极响应国家号召，把环保工作放在首位，新华印务总排污口污水处理设施运行正常，生产单元废气处理设施运行正常，同时设立了危废存储间，加强对危废的管理，产生的危废都是由有资质的回收公司进行回收处理。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2012 年 9 月新华印务委托湖北永业行评估咨询有限公司出具《长江合版网络印刷建设项目》环境影响报告表；2012 年 9 月武汉市硚口区环境保护局出具了《长江合版网络印刷建设项目环境影响报告表》审批意见函（硚环审【2012】22 号）；2016 年 10 月新华印务委托武汉祺美检测技术有限公司出具《长江合版网络印刷建设项目》建设项目竣工环境保护验收报告表；2016 年 11 月武汉市硚口区环境保护局出具了验收意见（硚环验【2016】27 号）。

2017 年武汉市硚口区环境保护局对新华印务颁发了《污染物排放许可证》（证书编号：420104-2017-000063-B）。目前，新华印务已向武汉市硚口区环境保护局提交了《武汉市排污许可证申请表》，2018 年度《污染物排放许可证》正在审批中。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

新华印务制定了《危险废物处置突发事件应急预案》等多项环保管理制度，报告期内未发生突发环境事件。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

2018 年 1 月新华印务委托有资质的检测单位武汉众谱检测科技有限公司对废水、废气、厂界噪声进行检测，监测结果显示：COD 实测浓度为 49mg/L；氨氮实测浓度为 0.915 mg/L；VOCs 实测浓度为 0.42-2.18mg/m<sup>3</sup>；厂界噪声（昼间）实测结果：53.8-57.2dB(A)；厂界噪声（夜间）实测结果：44.7-45.3dB(A)；检测结果均符合国家相关标准的要求。

## 6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

新华印务于 2015 年 6 月与武汉天辰世纪环保科技有限公司签订了清洁生产审核咨询合同，2018 年 5 月通过了武汉市清洁生产专家组审核。

## （二）重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

除新华印务以外，公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内公司及下属子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## （三）重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

## （四）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### （一）与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

### （二）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### （三）其他

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕331号文核准，由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票173,965,824股，发行价为每股人民币6.73元，共计募集资金117,079万元，扣除承销和保荐费用2,680万元后的募集资金为114,399万元，已由主承销商国泰君安证券股份有限公司于2013年9月4日汇入公司募集资金监管账户。另减除申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用280.48万元后，公司募集资金净额为114,118.52万元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2013〕1-13号）。

截至2018年6月30日，公司共拨出募集资金24,500.00万元，其中补充流动资金15,000.00万元，向二级单位通过增加注册资本的方式拨出募集资金9,500.00万元，具体为：（1）向长江少年儿童出版社有限公司增资6,500.00万元，由其负责“体验式学前教育数字内容全程服务”项目；（2）向湖北长江传媒数字出版有限公司增资2,000.00万元，由其负责“数字阅读服务平台建设”项目；（3）向湖北长江教育研究院有限公司增资1,000.00万元，由其负责“教育数字内容服务运营平台”项目。各二级单位募投项目实际累计使用了7,452.99万元募集资金。

鉴于募投项目涉及的市场环境发生变化，项目投资的可行性显著降低，为防范经营风险，维护公司及全体股东的利益，2018年2月9日，经长江传媒2018年第一次临时股东大会审议通过，

决定终止大型跨区域连锁文化 MALL 一期（宜昌）项目和大型跨区域连锁文化 MALL 一期（襄阳）项目；同意转让“体验式学前教育数字内容全程服务项目”中的上海安柏文化传播有限公司 70% 股权。详细情况参见本公司于 2018 年 1 月 25 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报等媒体上的《长江传媒关于处置部分募集资金投资项目的公告》。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

#### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数（户）	38,855
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
湖北长江出版传媒集团 有限公司	300,000	685,196,237	56.46		无		国有法 人

中央汇金资产管理有限责任公司		29,762,100	2.45		无		其他
上工申贝(集团)股份有限公司		10,298,534	0.85		无		其他
上海赤祺资产管理有限公司一天祺一号基金	2,805,936	9,867,156	0.81		无		其他
上海赤祺资产管理有限公司一承祺1号基金	1,697,897	6,343,267	0.52		无		其他
中国农业银行股份有限公司一安信消费医药主题股票型证券投资基金	2,304,999	6,248,199	0.51		无		其他
中国建设银行股份有限公司一安信价值精选股票型证券投资基金	2,284,700	6,176,903	0.51		无		其他
中江国际信托股份有限公司	500,000	6,008,282	0.50		无		其他
上海外高桥保税区联合发展有限公司		5,714,631	0.47		无		其他
袁克平	413,000	4,885,100	0.40		无		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
湖北长江出版传媒集团有限公司	685,196,237	人民币普通股	685,196,237
中央汇金资产管理有限责任公司	29,762,100	人民币普通股	29,762,100
上工申贝(集团)股份有限公司	10,298,534	人民币普通股	10,298,534
上海赤祺资产管理有限公司一天祺一号基金	9,867,156	人民币普通股	9,867,156
上海赤祺资产管理有限公司一承祺1号基金	6,343,267	人民币普通股	6,343,267
中国农业银行股份有限公司一安信消费医药主题股票型证券投资基金	6,248,199	人民币普通股	6,248,199
中国建设银行股份有限公司一安信价值精选股票型证券投资基金	6,176,903	人民币普通股	6,176,903
中江国际信托股份有限公司	6,008,282	人民币普通股	6,008,282
上海外高桥保税区联合发展有限公司	5,714,631	人民币普通股	5,714,631
袁克平	4,885,100	人民币普通股	4,885,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料表明以上股东间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。湖北长江出版传媒集团有限公司增加300,000股为转融通证券归还部分。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、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
万智	董事、副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018 年 4 月，万智先生因工作变动辞去长江出版传媒股份有限公司第五届董事会董事、副总经理职务。

三、其他说明

适用 不适用



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,047,564,711.05	797,993,651.60
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		1,465,089.43	1,587,612.01
衍生金融资产			
应收票据		937,955,505.62	1,022,677,577.99
应收账款		835,155,119.92	764,885,359.02
预付款项		655,971,220.59	249,203,794.71
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		151,704,084.74	63,552,199.18
买入返售金融资产			
存货		1,390,129,662.08	1,113,284,504.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,433,901,728.79	3,820,457,370.52
流动资产合计		8,453,847,122.22	7,833,642,069.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		294,084,981.84	300,218,589.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		117,083,055.94	87,500,195.18
投资性房地产		439,383,846.42	449,671,256.66
固定资产		865,715,000.08	877,810,509.61
在建工程		13,120,154.74	7,480,435.69
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		283,074,389.95	290,203,169.91
开发支出			
商誉		2,609.39	
长期待摊费用		66,133,382.17	69,772,321.22
递延所得税资产		12,406,023.72	14,588,311.69
其他非流动资产		105,738,011.14	105,489,929.43
非流动资产合计		2,196,741,455.39	2,202,734,719.38
资产总计		10,650,588,577.61	10,036,376,789.16
<b>流动负债:</b>			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
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		824,286,404.96	949,644,595.86
应付账款		1,807,076,528.60	1,407,853,847.69
预收款项		528,971,231.10	439,797,746.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		358,923,632.90	409,078,837.16
应交税费		27,761,497.27	57,125,437.59
应付利息		30,812.50	
应付股利			
其他应付款		360,838,758.32	381,915,107.21
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,927,888,865.65	3,655,415,571.99
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,884,327.53	2,652,756.61
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		146,531,753.34	154,832,846.13
递延所得税负债		3,261,597.24	5,123,534.68

其他非流动负债			
非流动负债合计		151,677,678.11	162,609,137.42
负债合计		4,079,566,543.76	3,818,024,709.41
<b>所有者权益</b>			
股本		1,213,650,273.00	1,213,650,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,812,832,560.48	1,812,832,560.48
减：库存股			
其他综合收益		33,523,737.22	46,308,403.67
专项储备			
盈余公积		225,367,803.50	178,505,311.29
一般风险准备			
未分配利润		3,152,475,588.39	2,836,428,741.31
归属于母公司所有者权益合计		6,437,849,962.59	6,087,725,289.75
少数股东权益		133,172,071.26	130,626,790.00
所有者权益合计		6,571,022,033.85	6,218,352,079.75
负债和所有者权益总计		10,650,588,577.61	10,036,376,789.16

法定代表人：陈义国 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：陆红亚

### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		611,221,140.50	311,286,156.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		6,963,396.54	3,066,500.28
预付款项		17,500,000.00	17,500,000.00
应收利息			
应收股利		1,006,679,098.98	1,006,679,098.98
其他应收款		79,226,917.35	1,092,152.37
存货		41,157,024.05	18,018,018.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,000,000.00	17,000,000.00
其他流动资产		3,505,000,000.00	3,913,194,441.33
流动资产合计		5,274,747,577.42	5,287,836,367.43
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		200,200,000.00	200,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		3,334,597,995.68	3,214,982,502.87
投资性房地产			
固定资产		5,822,514.96	6,701,771.67
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		11,775,106.91	13,164,086.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,108,000.00	9,504,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,862,303.17	1,602,869.21
非流动资产合计		3,563,365,920.72	3,446,155,230.26
资产总计		8,838,113,498.14	8,733,991,597.69
<b>流动负债:</b>			
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		10,587,952.01	50,065,115.43
预收款项			
应付职工薪酬		97,381,823.85	107,835,188.81
应交税费		2,222,422.79	1,255,528.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,276,694,636.10	3,197,568,533.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,386,886,834.75	3,356,724,366.46
<b>非流动负债:</b>			
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		2,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,500,000.00	2,500,000.00
负债合计		3,389,386,834.75	3,359,224,366.46
<b>所有者权益:</b>			

股本		1, 213, 650, 273. 00	1, 213, 650, 273. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3, 533, 161, 435. 80	3, 533, 161, 435. 80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		225, 367, 803. 50	178, 505, 311. 29
未分配利润		476, 547, 151. 09	449, 450, 211. 14
所有者权益合计		5, 448, 726, 663. 39	5, 374, 767, 231. 23
负债和所有者权益总计		8, 838, 113, 498. 14	8, 733, 991, 597. 69

法定代表人：陈义国 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：陆红亚

### 合并利润表

2018 年 1—6 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		5, 235, 495, 344. 16	4, 540, 666, 707. 92
其中：营业收入		5, 235, 495, 344. 16	4, 540, 666, 707. 92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4, 934, 895, 010. 72	4, 317, 620, 001. 17
其中：营业成本		4, 328, 322, 975. 75	3, 754, 471, 658. 90
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		11, 143, 306. 00	13, 268, 789. 11
销售费用		240, 243, 976. 41	218, 768, 808. 28
管理费用		313, 010, 693. 36	279, 041, 766. 95
财务费用		864, 212. 91	-135, 329. 54
资产减值损失		41, 309, 846. 29	52, 204, 307. 47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-122, 522. 58	130, 366. 64
投资收益（损失以“－”号填列）		154, 121, 127. 21	106, 947, 201. 05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47, 064. 03	-147, 434. 58
资产处置收益（损失以“－”号填列）		344, 816. 19	7, 530, 982. 00

汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
其他收益		36,020,984.30	
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		490,964,738.56	337,655,256.44
加: 营业外收入		12,828,434.69	57,015,954.09
减: 营业外支出		9,434,084.34	7,252,926.88
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		494,359,088.91	387,418,283.65
减: 所得税费用		7,622,511.10	3,199,932.16
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		486,736,577.81	384,218,351.49
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		416,135,026.56	334,612,847.62
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		70,601,551.25	49,605,503.87
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		484,274,366.59	380,746,142.99
2. 少数股东损益		2,462,211.22	3,472,208.50
六、其他综合收益的税后净额		-12,784,666.45	-851,623.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,784,666.45	-851,623.86
(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		-12,784,666.45	-851,623.86
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		-12,668,357.15	-1,178,775.26
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		-116,309.30	327,151.40
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		473,951,911.36	383,366,727.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		471,489,700.14	379,894,519.13
归属于少数股东的综合收益总额		2,462,211.22	3,472,208.50
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.40	0.31
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.40	0.31

定代表人: 陈义国 主管会计工作负责人: 王勇 会计机构负责人: 陆红亚

**母公司利润表**  
2018 年 1—6 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		162,197,537.71	146,605,166.44
减: 营业成本		119,886,232.41	100,942,931.30
税金及附加		351,141.79	669,026.01
销售费用		1,261,803.83	1,364,284.54
管理费用		21,232,213.50	22,148,867.47
财务费用		4,113,298.03	2,937,715.45
资产减值损失		33,291.23	46,797.53
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)		170,652,954.20	214,761,252.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-384,507.19	-322,616.95
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
其他收益		9,352,027.11	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		195,324,538.23	233,256,796.99
加: 营业外收入			13,121,405.85
减: 营业外支出		78.77	14,218.05
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		195,324,459.46	246,363,984.79
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		195,324,459.46	246,363,984.79
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		195,324,459.46	246,363,984.79
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划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		195,324,459.46	246,363,984.79
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：陈义国 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：陆红亚

### 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,408,959,091.63	4,278,143,627.29
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		30,476,395.62	39,123,206.89
收到其他与经营活动有关的现金		63,404,359.66	69,646,377.64
经营活动现金流入小计		5,502,839,846.91	4,386,913,211.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,868,852,308.75	4,212,356,404.65
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		406,804,590.52	370,327,749.32
支付的各项税费		68,165,042.80	79,007,713.08
支付其他与经营活动有关的现金		254,505,953.10	282,124,344.23
经营活动现金流出小计		5,598,327,895.17	4,943,816,211.28
经营活动产生的现金流量净额		-95,488,048.26	-556,902,999.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			49,458,471.46
取得投资收益收到的现金		80,705,213.84	57,178,285.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		839,950.00	14,940,351.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		41,220,777.64	157,743,805.00
收到其他与投资活动有关的现金		411,011,072.39	583,000,000.00
投资活动现金流入小计		533,777,013.87	862,320,912.58

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,652,044.55	20,331,258.83
投资支付的现金		32,401,349.00	37,599,582.08
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		10,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流出小计		73,053,393.55	102,930,840.91
投资活动产生的现金流量净额		460,723,620.32	759,390,071.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,150,000.00	
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		122,292,348.13	8,902,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,902,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		363,000.00	4,545,000.00
筹资活动现金流出小计		122,655,348.13	13,447,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-112,505,348.13	-13,447,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-116,309.30	259,751.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		252,613,914.63	189,299,823.61
加：期初现金及现金等价物余额		779,564,416.73	708,726,576.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,032,178,331.36	898,026,400.44

法定代表人：陈义国 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：陆红亚

#### 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,674,938.64	55,807,673.94
收到的税费返还		9,352,027.11	13,121,405.85
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		185,026,965.75	68,929,079.79
购买商品、接受劳务支付的现金		194,816,045.74	87,579,055.43
支付给职工以及为职工支付的现金		22,315,564.26	17,860,034.52
支付的各项税费		1,283,750.91	4,355,687.82
支付其他与经营活动有关的现金		26,172,808.08	22,630,661.51
经营活动现金流出小计		244,588,168.99	132,425,439.28



经营活动产生的现金流量净额		-59,561,203.24	-63,496,359.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		146,092,661.39	117,998,830.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,483,400.00	157,506,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		415,000,000.00	580,000,000.00
投资活动现金流入小计		592,576,061.39	855,504,830.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,763.26	330,868.84
投资支付的现金		200,000,000.00	101,627,400.00
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		200,302,763.26	101,958,268.84
投资活动产生的现金流量净额		392,273,298.13	753,546,561.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		88,587,916.44	
筹资活动现金流入小计		88,587,916.44	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,365,027.30	
支付其他与筹资活动有关的现金			503,255,782.77
筹资活动现金流出小计		121,365,027.30	503,255,782.77
筹资活动产生的现金流量净额		-32,777,110.86	-503,255,782.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		299,934,984.03	186,794,419.63
加：期初现金及现金等价物余额		311,286,156.47	319,153,410.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		611,221,140.50	505,947,830.30

法定代表人：陈义国 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：陆红亚

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				1,812,832,560.48		46,308,403.67		178,505,311.29		2,836,428,741.31	130,626,790.00	6,218,352,079.75
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,213,650,273.00				1,812,832,560.48		46,308,403.67		178,505,311.29		2,836,428,741.31	130,626,790.00	6,218,352,079.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-12,784,666.45		46,862,492.21		316,046,847.08	2,545,281.26	352,669,954.10
(一) 综合收益总额							-12,784,666.45				484,274,366.59	2,462,211.22	473,951,911.36
(二)所有者投入和减少资本												83,070.04	83,070.04
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											83,070.04	83,070.04	
(三) 利润分配								46,862,492.21		-168,227,519.51		-121,365,027.30	
1. 提取盈余公积								46,862,492.21		-46,862,492.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-121,365,027.30		-121,365,027.30	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				1,812,832,560.48		33,523,737.22		225,367,803.50		3,152,475,588.39	133,172,071.26	6,571,022,033.85

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				1,806,698,921.57		49,791,009.70		123,224,005.60		2,339,075,564.27	118,939,982.48	5,651,379,756.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					2,563,146.23						-48,768.42	2,415,774.75	4,930,152.56
其他													
二、本年期初余额	1,213,650,273.00				1,809,262,067.80		49,791,009.70		123,224,005.60		2,339,026,795.85	121,355,757.23	5,656,309,909.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,805,049.86		-851,623.86		31,850,059.59		288,213,569.75	-4,198,359.23	320,818,696.11
(一) 综合收益总额							-851,623.86				380,746,142.99	3,472,208.50	383,366,727.63
(二) 所有者投入和减少资本					5,805,049.86							2,129,432.27	7,934,482.13
1. 股东投入的普通股					5,805,049.86							2,129,432.27	7,934,482.13
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									31,850,059.59		-92,532,573.24	-9,800,000.00	-70,482,513.65

1. 提取盈余公积									31,850,059.59		-31,850,059.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-60,682,513.65	-9,800,000.00	-70,482,513.65
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				1,815,067,117.66		48,939,385.84		155,074,065.19		2,627,240,365.60	117,157,398.00	5,977,128,605.29

法定代表人：陈义国 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：陆红亚

### 母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 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	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权

		优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				3,533,161,435.80				178,505,311.29	449,450,211.14	5,374,767,231.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,213,650,273.00				3,533,161,435.80				178,505,311.29	449,450,211.14	5,374,767,231.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									46,862,492.21	27,096,939.95	73,959,432.16
（一）综合收益总额										195,324,459.46	195,324,459.46
（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									46,862,492.21	-168,227,519.51	-121,365,027.30
1. 提取盈余公积									46,862,492.21	-46,862,492.21	
2. 对所有者（或股东）的分配										-121,365,027.30	-121,365,027.30
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				3,533,161,435.80				225,367,803.50	476,547,151.09	5,448,726,663.39

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,213,650,273.00				3,553,386,435.80				123,224,005.60	331,101,569.45	5,221,362,283.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,213,650,273.00				3,553,386,435.80				123,224,005.60	331,101,569.45	5,221,362,283.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-20,000,000.00				31,850,059.59	153,831,411.55	165,681,471.14
(一) 综合收益总额										246,363,984.79	246,363,984.79
(二) 所有者投入和减少资					-20,000						-20,000



本					, 000.00						, 000.00
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					-20,000,000.00						-20,000,000.00
(三) 利润分配									31,850,059.59	-92,532,573.24	-60,682,513.65
1. 提取盈余公积									31,850,059.59	-31,850,059.59	
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,682,513.65	-60,682,513.65
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,213,650,273.00				3,533,386,435.80				155,074,065.19	484,932,981.00	5,387,043,754.99

法定代表人：陈义国 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：陆红亚

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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

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

本财务报表于 2018 年 8 月 27 日业经公司第五届董事会第九十一次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2018 年上半年纳入合并范围的二级子公司共 21 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 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。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项适用的具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“五、重要会计政策和会计估计”所述进行编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

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

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合

收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

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

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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



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

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

## 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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√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;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

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

### 3、外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

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

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

## 3、金融资产减值

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

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

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值

已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的分类和计量

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

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### （2）其他金融负债

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

##### （3）财务担保合同

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

#### 6、金融负债的终止确认

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

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

#### 7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为



单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9、权益工具

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

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

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

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√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）	
备用金及押金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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

## 12. 存货

适用 不适用

### 1、存货的分类

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

### 2、存货取得和发出的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### （1）纸质图书

出版系统实行分年核价，按规定的比例分三年计提存货跌价准备，出版物跌价准备计提的方法：

当年出版的不提；

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%；

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%；

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

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

(2) 纸质期刊（包括年鉴和挂历、年画）

出版系统：当年出版的按年末库存实际成本的 100%提取；

新华书店系统：按年末库存实际成本的 100%提取。

(3) 音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品）

A、按年末库存实际成本的 30%提取。

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

以上各类产成品（库存商品）跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、周转材料采用五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 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，其会计政策详见本附注之“金融工具”部份。

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

1、投资成本的确定



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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策

及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

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

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

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

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

**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。

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

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

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

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

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

**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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2). 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	平均年限法	30—40	5.00	2.38—3.17
机器设备	平均年限法	8—15	3.00	6.47—12.13
运输工具	平均年限法	5—10	3.00	9.7—19.40
办公设备及其他	平均年限法	5—10	3.00	9.7—19.40

**(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。

## 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

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

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

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

**(2). 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租入固定资产改造支出、户外广告位、房屋等租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

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

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

### (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。

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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

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。公司主要销售出版物、大宗贸易商品等产品。

本公司对于出版物的销售收入具体确认方法如下：

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

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

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

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

本公司采用总额法核算大宗贸易业务的销售收入，具体会计政策如下：

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

销售。公司市场人员获取客户需求信息后，自主与客户就商品规格、数量、价格及结算条款进行谈判，并签订销售协议。货物所有权在公司交付起转移，一般约定客户在公司货物所在仓库自提。达到双方约定的交货条件后，仓储企业根据公司开具的提货单发货后，商品所有权和风险



转移给客户，公司确认销售收入的实现。下游客户以现款或在合同约定账期内回款，回款结算方式主要为现款、商业汇票。

## 2、提供劳务收入

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

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

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

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

## 3、建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

## 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 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

### 3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### 4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 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、可供出售金融资产减值

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

## 6、长期资产减值准备

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

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

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



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

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

#### 7、折旧和摊销

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

### 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	销售货物或提供应税劳务	3、5、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	10、15、25
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的8%、12%计缴	1.2、4、8、12
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5

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 (%)
海豚传媒股份有限公司	15
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	15

湖北长江盘古教育科技有限公司	15
湖北长江教育研究院有限公司	15
湖北博盛数字教育服务有限公司	15
湖北新华印务有限公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

湖北长江传媒英爵意文化发展有限公司，税率 20%，减按所得的 50% 计入应纳税所得额。

## 2. 税收优惠

√ 适用 □ 不适用

### 1、增值税

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

### 2、所得税

根据国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知（国办发【2014】15 号），以及《财政部、国家税务总局、中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知（财税【2014】84 号）》，为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，继续执行免征企业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。本公司及下属子公司湖北人民出版社有限公司、湖北教育出版社有限公司、长江文艺出版社有限公司、崇文书局有限公司、湖北科学技术出版社有限公司、湖北大家报刊传媒有限责任公司、湖北长江报刊传媒（集团）有限公司、湖北美术出版社有限公司、长江少年儿童出版社（集团）有限公司、湖北省新华书店（集团）有限公司享受文化事业单位转制为企业的所得税免税优惠政策。2018 年 1-6 月免缴企业所得税。

中共湖北省委宣传部、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局《中共湖北省委宣传部等四部门关于公布我省认定享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策名单的通知》（鄂宣发【2015】1 号）规定，公布认定享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策的文化企业名单所列企业可按政策规定直接向主管税务机关申请办理相关手续，经认定的企业享受经营性文化事业单位转制为企业税收优惠政策，依据财税【2014】84 号文，免征企业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。公司之全资子公司湖北省外文书店有限公司在通知附件列示名单范围内，2018 年 1-6 月免缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局关于《进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业



所得税。公司之控股子公司湖北长江传媒英爵意文化发展有限公司属于小型微利企业，享受上述文件中的优惠政策。

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

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

### 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	65,399.01	33,691.08
银行存款	1,031,104,809.16	778,985,867.73
其他货币资金	16,394,502.88	18,974,092.79
合计	1,047,564,711.05	797,993,651.60
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

期末余额中包含被冻结的旅游行业保证金 1,400,000.00 元，以及用于票据保证金 13,986,379.69 元使用受限的资金。

### 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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

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	1,465,089.43	1,587,612.01
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,465,089.43	1,587,612.01
其他		
合计	1,465,089.43	1,587,612.01

其他说明：

期末余额中权益工具投资系中邮核心成长基金等基金产品。

### 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	431,172,506.58	289,541,796.86
商业承兑票据	506,782,999.04	733,135,781.13
合计	937,955,505.62	1,022,677,577.99

#### (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	373,364,747.43	34,042,308.20
商业承兑票据		
合计	373,364,747.43	34,042,308.20

#### (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	52,426,293.66	5.27			52,426,293.66	34,989,317.98	3.84			34,989,317.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	871,994,966.92	87.74	91,103,003.66	10.45	780,891,963.26	795,839,768.11	87.34	78,744,569.65	9.89	717,095,198.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,462,322.05	6.99	67,625,459.05	97.36	1,836,863.00	80,360,082.78	8.82	67,559,240.20	84.07	12,800,842.58
合计	993,883,582.63	/	158,728,462.71	/	835,155,119.92	911,189,168.87	/	146,303,809.85	/	764,885,359.02

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

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
湖北省财政厅	52,426,293.66			政府采购, 无回收风险
合计	52,426,293.66		/	/

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			
	661,007,246.60	33,050,362.35	5.00
1 年以内小计	661,007,246.60	33,050,362.35	5.00
1 至 2 年	146,091,386.82	14,609,138.69	10.00
2 至 3 年	20,235,608.76	6,070,682.61	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	10,405,512.95	5,202,756.52	50.00
4 至 5 年	10,425,741.39	8,340,593.09	80.00
5 年以上	23,829,470.40	23,829,470.40	100.00
合计	871,994,966.92	91,103,003.66	

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

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
湖北长江日报社	35,725,264.43	33,888,401.43	94.86	无法全部收回
江西省洪能石油化工有限公司	18,711,472.19	18,711,472.19	100.00	无法收回
上海库邦资产管理有限公司	3,175,560.00	3,175,560.00	100.00	无法收回
湖北省邮政报刊发行局	1,676,054.00	1,676,054.00	100.00	无法收回
合计	59,288,350.62	57,451,487.62	96.90	

(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 12,510,402.10 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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	85,749.24

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
武汉方向标传媒有限公司	物业管理费	12,949.00	无法收回	内部审批	否
其他项	物业管理费等	72,800.24	无法收回	内部审批	否
合计	/	85,749.24	/	/	/

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	52,426,293.66	5.27	
第二名	40,904,074.40	4.12	2,045,203.72
第三名	35,725,264.43	3.59	33,888,401.43
第四名	18,711,472.19	1.88	18,711,472.19
第五名	16,999,980.80	1.71	849,999.04
小计	164,767,085.48	16.57	55,495,076.38

## (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	605,718,449.27	90.85	214,769,680.07	82.62
1 至 2 年	29,056,918.52	4.36	13,229,466.04	5.09
2 至 3 年	9,284,977.83	1.39	9,212,423.04	3.54
3 年以上	11,910,874.97	3.40	11,992,225.56	8.75
合计	655,971,220.59	100.00	249,203,794.71	100.00

## (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

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	100,760,000.00	15.11
第二名	95,122,722.40	14.27
第三名	89,868,459.12	13.48

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第四名	75,979,791.19	11.40
第五名	61,000,000.02	9.15
小计	422,730,972.73	63.41

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	173,4 09,78 2.28	97. 63	22,203,47 4.06	12. 80	151,206,30 8.22	78,840,53 2.62	90. 38	19,847,75 4.69	25. 17	58,992,77 7.93
单项金 额不重 大但单 独计提 坏账准 备的其 他应收 款	4,217 ,190. 82	2.3 7	3,719,414 .30	88. 20	497,776.52	8,392,949 .10	9.6 2	3,833,527 .85	45. 68	4,559,421 .25
合计	177,62 6,973.1 0	/	25,922,888. 36	/	151,704,084. 74	87,233,481. 72	/	23,681,282. 54	/	63,552,199. 18

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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			
	19,140,725.79	957,036.29	5.00
1 年以内小计	19,140,725.79	957,036.29	5.00
1 至 2 年	1,614,094.09	161,409.41	10.00
2 至 3 年	1,679,638.15	503,891.45	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	820,100.98	410,050.49	50.00
4 至 5 年	307,815.62	246,252.49	80.00
5 年以上	6,381,798.40	6,381,798.40	100.00
合计	29,944,173.03	8,660,438.53	

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	期末余额
------	------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	88,754,183.48	13,543,035.53	15.26
备用金、押金、投标保证金	54,711,425.77		
合计	143,465,609.25	13,543,035.53	9.54

注：本期因湖北新华书业文化股份有限公司（以下简称“新华书业”）破产清算未纳入合并范围，关联方组合中对其往来款 13,482,783.48 元全额计提坏账准备。

#### (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 2,306,875.82 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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	270.00

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
押金保证金	26,007,505.50	12,712,914.17
备用金	28,344,382.61	34,368,121.13
应收暂付款	23,993,413.30	22,759,278.29
其他	99,281,671.69	17,393,168.13
合计	177,626,973.10	87,233,481.72

#### (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
第一名	股权转让款	73,461,400.00	1 年以内	41.36	
第二名	往来款	13,482,783.48	5 年以上	7.59	13,482,783.48
第三名	借支	6,708,450.79	1 年以内	3.78	
第四名	押金保证金	2,507,188.03	1 年以内	1.41	
第五名	借支	2,167,262.44	1 年以内	1.22	
合计	/	98,327,084.74	/	55.36	13,482,783.48

## (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	62,792,917.68		62,792,917.68	41,631,708.59		41,631,708.59
在产品	78,929,434.52		78,929,434.52	90,181,832.28		90,181,832.28
库存商品	1,113,197,755.07	154,098,619.57	959,099,135.50	816,504,009.23	152,107,199.98	664,396,809.25
周转材料	2,716,080.28		2,716,080.28	2,909,861.49		2,909,861.49
委托代销商品	380,895,530.13	94,303,436.03	286,592,094.10	312,766,151.10	79,830,960.73	232,935,190.37
开发成本				81,229,102.77		81,229,102.77
合计	1,638,531,717.68	248,402,055.60	1,390,129,662.08	1,345,222,665.46	231,938,160.71	1,113,284,504.75

## (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	
库存商品	152,107,199.98	12,008,156.56		10,016,736.97		154,098,619.57
委托代销商品	79,830,960.73	14,484,411.81		11,936.51		94,303,436.03
合计	231,938,160.71	26,492,568.37		10,028,673.48		248,402,055.60

## (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

本公司本期转销金额主要为图书报损形成。

## 11、持有待售资产

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
保本型理财产品	3,340,000,000.00	3,750,000,000.00
委托贷款	25,989,011.38	15,989,011.38
减：委托贷款减值准备	-15,989,011.38	-15,989,011.38
预缴税费	35,282,011.10	45,936,395.48
增值税留抵税额	44,460,607.59	23,868,410.62
待摊的房屋租金、财产保险及其他	4,159,110.10	652,564.42
合计	3,433,901,728.79	3,820,457,370.52

## 其他说明

(1) 期末委托贷款中有 5,000,000.00 元为本公司所属长江少年儿童出版社(集团)有限公司于 2018 年 1 月通过交通银行洪山支行向上海安柏文化传播有限公司提供委托贷款,借款期限为 2018 年 1 月 17 日至 2018 年 7 月 17 日。

(2) 期末委托贷款中有 5,000,000.00 元为本公司于 2018 年 4 月通过交通银行洪山支行向湖北长江华盛国际文化发展有限公司提供委托贷款,借款期限为 2018 年 4 月 10 日至 2018 年 10 月 10 日,已于 2018 年 7 月 30 日归还。

(3) 期末未委托贷款中有 15,989,011.38 元为本公司所属长瑞星润投资有限公司于 2014 年 6 月通过中信银行水果湖支行向上海库邦资产管理有限公司(以下简称“库邦公司”)提供委托贷款 50,000,000.00 元,借款期限为 2014 年 6 月 17 日至 2014 年 12 月 11 日。截至 2018 年 06 月 30 日,库邦公司共偿付 34,010,988.62 元,其中 2015 年度偿付 25,000,000.00 元、2016 年度偿付 9,010,988.62 元,尚余 15,989,011.38 元因无法收回,2016 年期末长瑞星润投资有限公司将该项委托贷款无法收回部份 15,989,011.38 元全额计提了减值准备。

## 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：	295,719, 481.84	1,634,500.0 0	294,084,981.8 4	301,853,089.9 9	1,634,500.0 0	300,218,589.9 9
按公允 价值计 量的	53,229,3 70.30		53,229,370.30	67,764,327.45		67,764,327.45
按成本 计量的	242,490, 111.54	1,634,500.0 0	240,855,611.5 4	234,088,762.5 4	1,634,500.0 0	232,454,262.5 4
合计	295,719, 481.84	1,634,500.0 0	294,084,981.8 4	301,853,089.9 9	1,634,500.0 0	300,218,589.9 9

## (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	18,963,987.67		18,963,987.67
公允价值	53,229,370.30		53,229,370.30
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	31,008,447.95		31,008,447.95
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	期末		
湖北银行	200,			200,200,00					0.9	

股份有限公司	200,000.00		0.00					5	
汉口银行股份有限公司	376,380.00		376,380.00					0.11	
湖北魔耳教育投资咨询有限责任公司	592,000.00		592,000.00					37.00	330,000.00
北京幼海天行会展服务有限公司		401,349.00	401,349.00					5.66	
湖北各县市发行公司	1,434,500.00		1,434,500.00	1,434,500.00		1,434,500.00		19.00	
北京百赛事达广告传媒有限公司	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00		10.00	
湖北惠人生物产业创业投资基金(有限合伙)	11,713,100.00		11,713,100.00					8.00	
上海景林景麒投资中心(有限合伙)	4,060,576.26		4,060,576.26					1.53	
石河子环球艺动股权投资有限合伙	37,206.28		37,206.28					99.00	
武汉丰荟股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,450,000.00		9,450,000.00					41.00	
湖北湘村生态农业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00					10.00	
武汉长江文创产业基金管理有限公司	800,000.00		800,000.00					16.00	
武汉理工数字传播工程有限公司	225,000.00		225,000.00					3.26	

《又见红叶》		8,000,000.00		8,000,000.00				17.77	
合计	234,088,762.54	8,401,349.00		242,490,111.54	1,634,500.00			1,634,500.00	330,000.00

## (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	1,634,500.00			1,634,500.00
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	1,634,500.00			1,634,500.00

## (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

## (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											
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	13,487,289.83			1,820,499.39						15,307,789.22	
西苑出版社有限公司	28,715,655.13			-214,831.36						28,500,823.77	
小计	42,202,944.96			1,605,668.03						43,808,612.99	
二、联营企业											
华中国家板块交易中心有限公司	5,754,006.79			-169,675.83						5,584,330.96	
北京长江新世纪文化传媒有限公司	33,064,395.76			-1,163,287.02						31,901,108.74	
上海安柏		5,940,000.		-344,954.5		21,866.7				5,616,912.	



文化传播有限公司		00		7		8				21	
北京中船书局有限公司	427,758.40		337,000.00	-1,688.35		-89,070.05					
湖北长江讯飞教育服务有限公司	1,868,192.18			-1,131.80						1,867,060.38	
国试弘凯投资(武汉)有限公司											675,093.81
湖北海上花园餐饮服务服务有限公司	1,285,149.70									1,285,149.70	
湖北武穴银莹化工有限公司	2,546,345.38			126,425.05						2,672,770.43	
上海库邦资产管理有限公司											24,000,000.00
武汉长江融汇资产管理有限公司	351,402.01			-4,291.48						347,110.53	
湖北		24,00								24,00	

长江文锦股权投资基金合伙企业		0,000.00								0,000.00	
小计	45,297,250.22	29,940,000.00	337,000.00	-1,558,604.00		-67,203.27				73,274,442.95	24,675,093.81
合计	87,500,195.18	29,940,000.00	337,000.00	47,064.03		-67,203.27				117,083,055.94	24,675,093.81

## 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	573,503,611.75	53,383,106.39		626,886,718.14
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	573,503,611.75	53,383,106.39		626,886,718.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	161,060,123.83	16,155,337.65		177,215,461.48
2. 本期增加金额	9,627,126.20	660,284.04		10,287,410.24
(1) 计提或摊销	9,627,126.20	660,284.04		10,287,410.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	170,687,250.03	16,815,621.69		187,502,871.72
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	402,816,361.72	36,567,484.70		439,383,846.42
2. 期初账面价值	412,443,487.92	37,227,768.74		449,671,256.66

## (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	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	932,386,503.55	311,417,216.05	66,262,703.91	122,926,504.07	1,432,992,927.58
2. 本期增加金额	8,119,828.19	7,929,862.67	540,924.40	2,630,127.42	19,220,742.68
(1) 购置	7,728,900.00	1,668,932.90	540,924.40	2,556,969.45	12,495,726.75
(2) 在建工程转入	390,928.19	6,260,929.77		73,157.97	6,725,015.93
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,746,019.92	991,426.00	2,817,552.78	9,554,998.70
(1) 处置或报废		5,363,819.92	221,190.00	155,958.19	5,740,968.11
(2) 企业合并减少		382,200.00	770,236.00	2,661,594.59	3,814,030.59
4. 期末余额	940,506,331.74	313,601,058.80	65,812,202.31	122,739,078.71	1,442,658,671.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	189,820,644.28	217,270,170.87	46,922,506.32	88,045,644.94	542,058,966.41
2. 本期增加金额	14,550,353.50	9,100,368.01	1,623,084.15	4,501,293.31	29,775,098.97
(1) 计提	14,550,353.50	9,100,368.01	1,623,084.15	4,501,293.31	29,775,098.97

3. 本期减少金额		5,072,076.70	559,196.30	2,382,572.46	8,013,845.46
(1) 处置或报废		4,918,809.09	214,554.30	147,403.92	5,280,767.31
(2) 企业合并减少		153,267.61	344,642.00	2,235,168.54	2,733,078.15
4. 期末余额	204,370,997.78	221,298,462.18	47,986,394.17	90,164,365.79	563,820,219.92
三、减值准备					
1. 期初余额	4,282,859.76	8,509,973.55		330,618.25	13,123,451.56
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	4,282,859.76	8,509,973.55		330,618.25	13,123,451.56
四、账面价值					
1. 期末账面价值	731,852,474.20	83,792,623.07	17,825,808.14	32,244,094.67	865,715,000.08
2. 期初账面价值	738,282,999.51	85,637,071.63	19,340,197.59	34,550,240.88	877,810,509.61

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
海德堡速霸五色平张纸胶印机	7,008,547.01	1,699,572.60		5,308,974.41

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	27,596,235.21

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安陆市南城四里村五组平房 1 栋	756,017.03	正在协商办理中
巴东县信陵镇楚天路 11 号西壤坡社区 1 栋 1-5 层	3,861,400.94	正在协商办理中
崇阳县天城镇崇阳大道 28 号城区仓库 1 栋 1-2 层	1,075,186.33	正在协商办理中
恩施市舞阳大道崇文财富广场 20 层	2,251,307.24	正在协商办理中
恩施市舞阳大道崇文财富广场 2 层卖场	664,304.12	正在协商办理中
恩施市舞阳大道崇文财富广场 2 层卖场	741,996.09	正在协商办理中
红安县城关镇红金龙大道 6 号 1-5 层	4,579,261.56	正在协商办理中
嘉鱼县发展大道 97 号 1 楼仓库和 2 楼办公区域	2,467,384.62	正在协商办理中
荆州天桥西楼	4,579,261.56	正在协商办理中
襄阳市樊城区长征路 108 号 3 幢 1-5 层	20,791,899.76	正在协商办理中
新华书店本部分拣中心二期项目	108,805,706.45	正在协商办理中
新华书店本部分拣中心一期项目	187,336,633.81	正在协商办理中
宜城市汉江路 85 号平房 1 栋	316,930.55	正在协商办理中
枝江市马家店马店路西侧 1	5,098,455.00	正在协商办理中
枝江市马家店马店路西侧 2	825,018.51	正在协商办理中
秭归县茅坪镇屈原路 2 号丰辰大厦 1-2 层	5,726,285.94	正在协商办理中
合计	349,877,049.51	

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
图书分拣中心二期(综合楼)装修工程	2,035,586.54		2,035,586.54	1,392,705.02		1,392,705.02
鄂州古城连锁改造工程	873,304.62		873,304.62	873,304.62		873,304.62
仙桃特色书店工程	1,177,395.37		1,177,395.37	509,320.80		509,320.80
荆门书城工程	307,053.64		307,053.64	291,009.47		291,009.47
伍家岗书城工程	358,520.56		358,520.56	216,056.60		216,056.60
外文书店大楼改造初步设计费	969,339.60		969,339.60	186,792.45		186,792.45
利川综合大楼改扩建工程	186,400.00		186,400.00	186,400.00		186,400.00
鄂州古城路门店改造设计	577,652.35		577,652.35	110,000.00		110,000.00
黄州特色店装修工程款				103,000.00		103,000.00
设备	1,025,300.00		1,025,300.00	350,000.00		350,000.00
高速胶订线				2,975,000.00		2,975,000.00
精密达高速胶订线	3,828,000.00		3,828,000.00			
其他	1,781,602.06		1,781,602.06	286,846.73		286,846.73
合计	13,120,154.74		13,120,154.74	7,480,435.69		7,480,435.69

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高速胶订线	4,250,000.00	2,975,000.00	1,275,000.00	3,632,478.80	617,521.20		100.00	100.00			自筹

图书分拣中心二期(综合楼)装修工程	20,336,000.00	1,392,705.02	642,881.52			2,035,586.54	16996.0590						自筹
鄂州古城连锁改造工程	3,140,000.00	873,304.62				873,304.62	2727.81						自筹
仙桃特色书店工程	4,072,500.00	509,320.80	668,074.57			1,177,395.37	2828.91						自筹
全自动高速皮壳机	1,380,000.00		1,380,000.00	1,179,487.15	200,512.85		1000.00						自筹
精密达高速胶订线	6,380,000.00		3,828,000.00			3,828,000.00	6080.00						自筹
设备	6,000,000.00	350,000.00	2,454,770.00	1,522,121.79	257,348.21	1,025,300.00	4690.75						自筹
合计	45,558,500.00	6,100,330.44	10,248,726.09	6,334,087.74	1,075,382.26	8,939,586.53	/	/			/	/	

## (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

## 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	著作权	商标	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	328,953,461.46		1,400,000.00	78,020,932.89	19,646,226.30	1,582,207.21	429,602,827.86
2. 本期增加金额				218,867.92	2,244,762.76		2,463,630.68
(1) 购置				218,867.92	2,244,762.76		2,463,630.68
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	328,953,461.46		1,400,000.00	78,239,800.81	21,890,989.06	1,582,207.21	432,066,458.54
二、累计摊销							
1. 期初余额	67,298,498.64		1,400,000.00	41,366,284.12	11,729,279.25	879,004.20	122,673,066.21
2. 本期增加金额	3,521,790.48			3,463,095.16	2,519,624.58	87,900.42	9,592,410.64
(1) 计提	3,521,790.48			3,463,095.16	2,519,624.58	87,900.42	9,592,410.64
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4.	70,820,2		1,400,000	44,829,379	14,248,903	966,904.6	132,265,476

期末余额	89.12		.00	.28	.83	2	.85
三、减值准备							
1. 期初余额	314,280.71			16,412,311.03			16,726,591.74
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	314,280.71			16,412,311.03			16,726,591.74
四、账面价值							
1. 期末账面价值	257,818,891.63			16,998,110.50	7,642,085.23	615,302.59	283,074,389.95
2. 期初账面价值	261,340,682.11			20,242,337.74	7,916,947.05	703,203.01	290,203,169.91

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
襄阳市樊城区长征路 108 号	5,201,089.89	正在办理中
巴东县信陵镇西壤坡社区楚天路 11 号	1,991,340.00	正在办理中
宜城市汉江路 85 号	580,622.44	正在办理中
崇阳县天城镇崇阳大道 28 号	535,667.44	正在办理中
枝江市马家店马家路	383,042.44	正在办理中
红安县城关镇城关镇红金龙大道 6 号	373,237.50	正在办理中
安陆市南城四里村五组	344,932.50	正在办理中
枝江市马家店马家路	178,062.55	正在办理中

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合并商誉		2,609.39				2,609.39
合计		2,609.39				2,609.39

**(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
租入固定资产改造支出	54,815,835.73	5,410,849.59	5,721,106.16	2,511,676.88	51,993,902.28
户外广告位、房屋等租赁费	10,952,540.37	2,453,279.86	1,948,202.46		11,457,617.77
装修费及工程隔断	859,767.05		171,578.79		688,188.26
其他	3,144,178.07	188,250.00	1,338,754.21		1,993,673.86
合计	69,772,321.22	8,052,379.45	9,179,641.62	2,511,676.88	66,133,382.17

其他说明：

本期长期待摊费用的其他减少主要为企业合并减少。

**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	可抵扣暂时性	递延所得税

		资产	差异	资产
资产减值准备	41,943,688.13	9,185,630.34	48,367,909.26	10,696,022.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	881,642.64	220,410.66	881,642.64	220,410.66
递延收益的政府补助	11,941,000.00	2,157,353.76	18,195,000.00	2,829,250.00
其他	3,370,515.86	842,628.96	3,370,515.90	842,628.97
合计	58,136,846.63	12,406,023.72	70,815,067.80	14,588,311.69

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	21,712,897.88	3,256,934.68	34,156,897.88	5,123,534.68
其他	18,650.23	4,662.56		
合计	21,731,548.11	3,261,597.24	34,156,897.88	5,123,534.68

## (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

## (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

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购土地使用权款	7,817,760.00	7,817,760.00
预付系统开发费	9,842,303.17	9,582,869.21
委托贷款	45,000,000.00	45,000,000.00
其他长期资产	43,077,947.97	43,089,300.22
合计	105,738,011.14	105,489,929.43

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

本期末保证借款，系本公司所属海豚传媒股份有限公司分别于 2017 年 10 月和 2018 年 3 月向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心的借款，该借款由该子公司的个人股东夏顺华担保。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□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	824,286,404.96	949,644,595.86
合计	824,286,404.96	949,644,595.86

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
应付书款	811,621,563.53	587,956,586.20
应付纸张和印刷费	277,095,652.59	226,577,324.16
其他货款	718,359,312.48	593,319,937.33
合计	1,807,076,528.60	1,407,853,847.69

## (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
武汉大学出版社	15,413,787.17	未到结算期
学习出版社	14,852,134.94	未到结算期
红安县教研室	964,126.96	未到结算期
北京神州中联教育科技有限公司	3,380,801.59	未到结算期
合计	34,610,850.66	/

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
预收书款	323,472,524.12	288,631,759.20
预收加工费	5,166,319.86	25,946.92
预收纸张和印刷物资款	14,980,515.40	59,512,699.58
租金	10,222,252.14	11,335,605.96
其他货款	175,129,619.58	80,291,734.82
合计	528,971,231.10	439,797,746.48

## (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
预付卡	4,450,965.46	未结算
湖北省地方志编纂委员会办公室	12,566,371.65	《湖北省志》项目书未出版，无法结转书款
合计	17,017,337.11	/

## (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	353,917,114.30	325,355,706.36	377,457,882.37	301,814,938.29
二、离职后福利-设定提存计划	55,109,156.11	31,989,036.94	30,042,065.19	57,056,127.86
三、辞退福利	52,566.75	818,612.93	<b>818,612.93</b>	52,566.75
四、一年内到期的其他福利				
合计	409,078,837.16	358,163,356.23	408,318,560.49	<b>358,923,632.90</b>

## (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	322,032,038.07	275,911,831.40	331,930,920.69	266,012,948.78
二、职工福利费	566,963.92	8,443,126.35	8,607,172.45	402,917.82
三、社会保险费	586,556.90	15,273,647.77	14,473,734.00	1,386,470.67
其中: 医疗保险费	509,222.79	13,696,347.01	12,945,603.58	1,259,966.22
工伤保险费	48,325.11	703,329.38	689,065.69	62,588.80
生育保险费	29,009.00	873,971.38	839,064.73	63,915.65
四、住房公积金	2,040,048.57	18,591,908.75	16,574,687.29	4,057,270.03
五、工会经费和职工教育经费	28,691,506.84	7,135,192.09	5,871,367.94	29,955,330.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	353,917,114.30	325,355,706.36	377,457,882.37	<b>301,814,938.29</b>

## (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	5,425,822.39	23,704,084.37	26,898,488.79	2,231,417.97
2、失业保险费	314,703.23	908,912.05	848,035.88	375,579.40
3、企业年金缴费	49,368,630.49	7,376,040.52	2,295,540.52	54,449,130.49
合计	55,109,156.11	31,989,036.94	30,042,065.19	57,056,127.86

其他说明:

□适用 √不适用



**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	5,090,716.51	14,859,867.06
消费税		
营业税	160,594.26	168,193.23
企业所得税	13,141,343.98	24,842,557.06
个人所得税	2,799,664.10	5,038,692.82
城市维护建设税	645,864.49	1,456,054.89
教育费附加	324,544.93	671,634.90
地方教育附加	244,927.85	413,625.71
堤防费	61,674.01	59,377.88
房产税	4,369,911.69	6,243,371.23
土地使用税	558,003.18	841,095.32
印花税	346,361.95	2,239,571.24
其他	17,890.32	291,396.25
合计	27,761,497.27	57,125,437.59

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	30,812.50	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	30,812.50	

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
押金保证金	25,139,661.25	23,251,066.64

关联方往来款	8,302,061.45	7,302,488.39
应付暂收款	25,593,991.27	65,406,899.36
应付宣传推广费	37,332,927.63	29,950,150.60
应付稿酬	12,851,935.65	14,299,877.46
应付工程款	9,037,412.28	8,227,895.40
应付外包服务及运费	72,315,761.74	84,958,692.48
应付其他款	170,265,007.05	148,518,036.88
合计	360,838,758.32	381,915,107.21

**(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
服务外包费	72,247,254.84	尚未结算
作者稿酬	10,067,934.76	未到结算期
合计	82,315,189.60	/

其他说明

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
远东国际租赁有限公司	2,652,756.61	1,884,327.53
合计	2,652,756.61	1,884,327.53

其他说明：

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	154,832,846.13	12,748,302.40	21,049,395.19	146,531,753.34	注
合计	154,832,846.13	12,748,302.40	21,049,395.19	146,531,753.34	/

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

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
出版补助	69,728,494.35	8,647,302.40	4,482,122.64	836,792.46	73,056,881.65	与收益相关
2016 中央文化产业发展专项资金-面向教师专业发展的全媒体出版服务平台	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
市政箱涵改造工程款	8,000,000.00			8,000,000.00		与资产相关
长江传媒集团文化综合体	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
K12 在线教育项目	3,650,000.00				3,650,000.00	与收益相关
“绿手指”绿色生活产业服务平台	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
中国传统文化旅游产品开发及 O2O 平台建设项目	2,179,115.80			930,480.09	1,248,635.71	与收益相关
基于 CNONIX 标准的出版物产业链全景协同示范平台建设	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
“健康中国”全媒体数字传播平台项目资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
长江儿童成长体验中心	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
智慧工厂	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
湖北连锁数字书城项目	1,750,000.00				1,750,000.00	与资产相关

中小学德育教育资源运营服务平台专项资金	3,550,000.00				3,550,000.00	与收益相关
文化大发展大繁荣专项资金	1,968,730.74				1,968,730.74	与资产相关
“学前教育培训传媒多平台推送系统建设”文化专项资金	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
连锁幼儿园管理信息系统建设项目专项资金	6,000,000.00		4,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
其他	29,706,505.24	4,101,000.00	2,800,000.00		31,007,505.24	与资产相关
合计	154,832,846.13	12,748,302.40	11,282,122.64	9,767,272.55	146,531,753.34	/

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	1,213,650,273.00						1,213,650,273.00

## 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)	1,812,832,560.48			1,812,832,560.48
其他资本公积				
合计	1,812,832,560.48			1,812,832,560.48

**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	46,308,403.67	-14,651,266.45		-1,866,600.00	-12,784,666.45		33,523,737.22
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	46,139,792.60	-14,534,957.15		-1,866,600.00	-12,668,357.15		33,471,435.45
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	168,611.07	-116,309.30			-116,309.30		52,301.77
其他综合收益合计	46,308,403.67	-14,651,266.45		-1,866,600.00	-12,784,666.45		33,523,737.22



**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	75,122,601.17			75,122,601.17
任意盈余公积	103,382,710.12	46,862,492.21		150,245,202.33
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	178,505,311.29	46,862,492.21		225,367,803.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2018年5月05日股东大会决议通过的《关于长江出版传媒股份有限公司2017年年度利润分配预案的议案》，公司本期根据2017年的净利润计提了46,862,492.21元任意盈余公积金。

**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	2,836,428,741.31	2,339,075,564.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-48,768.42
调整后期初未分配利润	2,836,428,741.31	2,339,026,795.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	484,274,366.59	380,746,142.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	46,862,492.21	31,850,059.59
提取一般风险准备		
应付普通股股利	121,365,027.30	60,682,513.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,152,475,588.39	2,627,240,365.60

**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	5,161,647,026.41	4,309,951,365.06	4,467,058,892.03	3,731,874,004.40
其他业务	73,848,317.75	18,371,610.69	73,607,815.89	22,597,654.50
合计	5,235,495,344.16	4,328,322,975.75	4,540,666,707.92	3,754,471,658.90

**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		7,871.61
城市维护建设税	1,187,622.68	1,627,991.50
教育费附加	512,391.71	702,049.01
资源税		
房产税	6,037,067.33	6,889,809.62
土地使用税	649,903.75	937,935.85
车船使用税		
印花税	2,137,207.69	1,688,321.06
地方教育附加	259,269.78	354,288.98
其他	359,843.06	1,060,521.48
合计	11,143,306.00	13,268,789.11

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注税项。

**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
职工薪酬	125,151,411.22	100,050,599.67
宣传推广费和外包服务费	35,264,250.01	44,521,445.94
运杂费	25,598,584.89	26,774,793.41
业务招待费	3,609,827.13	4,145,557.26
交通费	3,153,634.14	3,112,687.35
办公及会务费	6,039,834.69	6,026,718.10
差旅费	6,716,219.41	5,812,742.56
租赁费	19,151,366.27	15,272,523.38
物业管理费及水电费	2,465,407.05	1,903,741.72
周转物资摊销	1,389,630.83	1,185,271.95
其他	11,703,810.77	9,962,726.94
合计	240,243,976.41	218,768,808.28

**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
职工薪酬	190,317,484.34	154,533,630.65
折旧摊销费用	29,627,101.82	30,379,319.46
业务招待费	5,489,879.26	6,543,355.29
房屋租赁费	12,066,826.55	13,621,716.13
办公及会务费	6,460,654.81	9,676,862.21

物业管理及水电费	10,097,113.00	8,321,503.32
差旅费	3,248,664.87	4,049,938.84
修理费	3,039,377.98	3,405,633.73
车辆交通费	5,705,180.81	5,092,388.86
研发费	17,923,677.98	18,701,178.80
其他	29,034,731.94	24,716,239.66
合计	313,010,693.36	279,041,766.95

## 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	1,851,514.35	692,895.72
减：利息收入	-2,171,991.99	-1,843,236.97
汇兑损益	927.63	35,013.78
手续费支出	1,183,762.92	979,997.93
合计	864,212.91	-135,329.54

## 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	14,817,277.92	19,052,556.18
二、存货跌价损失	26,492,568.37	33,151,751.29
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		
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	41,309,846.29	52,204,307.47

## 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	-122,522.58	130,366.64
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	-122,522.58	130,366.64

**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	47,064.03	-147,434.58
处置长期股权投资产生的投资收益	73,651,419.48	49,605,503.87
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	11,147.07	247,938.71
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	330,373.44	955,840.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,402.50	6,180.86
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	78,310,730.40	54,847,672.43
委托贷款收益	1,766,990.29	1,431,499.46
合计	154,121,127.21	106,947,201.05

**69、资产处置收益**

√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
非流动资产处置利得或损失		
其中：固定资产处置利得或损失	344,816.19	7,530,982.00
合计	344,816.19	7,530,982.00

其他说明：

□适用 √不适用

**70、其他收益**

√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
----	-------	-------

政府补助项目	36,020,984.30	
合计	36,020,984.30	

其他说明:

√适用 □不适用

与企业日常活动有关的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还款	30,476,395.62		与收益相关
出版专项资金	984,548.59		与收益相关
文化发展专项资金	500,000.00		与收益相关
“丝路书香工程”重点翻译资助	229,950.00		与收益相关
湖北省古生物与珍稀古生物群丛书	680,000.00		与收益相关
2017 年中央文化产业专项资金 (非洲出版中心)	2,700,000.00		与收益相关
其他	450,090.09		与收益相关
合计	36,020,984.30		

## 71、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	32,254.10	2,080,564.49	32,254.10
其中: 固定资产处置利得	32,254.10	2,080,564.49	32,254.10
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	10,407,307.55	51,047,297.52	10,407,307.55
无法支付款项	55,753.33	56,657.74	55,753.33
报废图书处置收益	1,040,706.80	250,842.55	1,040,706.80
赔偿收入	208,065.84	2,500,000.00	208,065.84
其他	1,084,347.07	1,080,591.79	1,084,347.07
合计	12,828,434.69	57,015,954.09	12,828,434.69

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
税收返还款		39,123,206.89	与收益相关
出版专项资金	1,443,207.55	6,026,608.78	与收益相关
文化发展专项资金	8,083,500.00	3,010,000.00	与收益相关
文艺精品创作扶持专项资金-《我是中国的孩子》		400,000.00	与收益相关
第三批“黄鹤英才计划”第二期资助奖金		300,000.00	与收益相关
电影专项资金返还款		1,620,000.00	与收益相关
市级科技创新平台认定	300,000.00		与收益相关
其他	580,600.00	567,481.85	与收益相关
合计	10,407,307.55	51,047,297.52	/

其他说明：

□适用 √不适用

**72、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	2,000.00	101,882.06	2,000.00
其中：固定资产处置损失	2,000.00	101,882.06	2,000.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	8,136,337.38	6,503,806.18	8,136,337.38
盘亏毁损损失	10,395.79	2,187.29	10,395.79
罚款支出	55,018.87	64,836.16	55,018.87
其他	1,230,332.30	580,215.19	1,230,332.30
合计	9,434,084.34	7,252,926.88	9,434,084.34

**73、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	5,444,885.69	3,174,148.12
递延所得税费用	2,177,625.41	25,784.04
合计	7,622,511.10	3,199,932.16

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 74、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 75、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
各种专项补助和奖励	14,288,361.07	56,668,552.68
往来款	45,856,226.35	9,803,153.65
利息收入	2,171,991.99	1,843,236.97
其他	1,087,780.25	1,331,434.34
合计	63,404,359.66	69,646,377.64

## (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
宣传推广费及外包服务费	35,264,250.01	51,691,780.02
往来款	57,606,927.76	64,993,526.68
业务招待费	9,099,706.39	10,688,912.55
运杂费	25,598,584.89	26,774,793.41
办公及会务费	12,500,489.50	15,703,580.31
房屋租赁费	31,218,192.82	28,894,239.51
物业管理及水电费	12,562,520.05	10,225,245.04
差旅费	9,964,884.28	9,862,681.40
修理费	3,039,377.98	3,405,633.73
技术研发费	17,923,677.98	18,701,178.80
对外捐赠	8,136,337.38	6,503,806.18
其他	31,591,004.06	34,678,966.60
合计	254,505,953.10	282,124,344.23



## (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
理财产品	410,000,000.00	583,000,000.00
收到取得北京中船书局有限公司现金净额	1,011,072.39	
合计	411,011,072.39	583,000,000.00

## (4). 支付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
委托贷款	10,000,000.00	45,000,000.00
合计	10,000,000.00	45,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (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
退股东股本款	363,000.00	4,545,000.00
合计	363,000.00	4,545,000.00

## 76、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	486,736,577.81	384,218,351.49
加：资产减值准备	41,309,846.29	52,204,307.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,062,509.21	42,885,877.48
无形资产摊销	9,592,410.64	9,263,739.55
长期待摊费用摊销	9,179,641.62	9,998,444.19
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）	-344,816.19	-9,509,664.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-30,254.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	122,522.58	-130,366.64

财务费用(收益以“—”号填列)	1,851,514.35	692,895.72
投资损失(收益以“—”号填列)	-154,121,127.21	-106,947,201.05
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,362,298.16	25,784.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-815,327.25	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-220,393,232.43	-79,960,229.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-19,489,798.50	-612,552,697.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-290,510,813.24	-247,092,240.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-95,488,048.26	-556,902,999.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,032,178,331.36	898,026,400.44
减: 现金的期初余额	779,564,416.73	708,726,576.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	252,613,914.63	189,299,823.61

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 北京中船书局有限公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,011,072.39
其中: 北京中船书局有限公司	1,011,072.39
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-1,011,072.39

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	45,395,400.00
其中: 湖北长江华盛国际文化发展有限公司	31,483,400.00
上海安柏文化传播有限公司	13,912,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,174,622.36
其中: 湖北长江华盛国际文化发展有限公司	267,452.96
上海安柏文化传播有限公司	3,907,169.40

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	41,220,777.64

**(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	1,032,178,331.36	779,564,416.73
其中：库存现金	65,399.01	33,691.08
可随时用于支付的银行存款	1,029,704,809.16	777,585,867.73
可随时用于支付的其他货币资金	2,408,123.19	1,944,857.92
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	1,032,178,331.36	779,564,416.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

本公司货币资金期末余额中票据保证金及信用证保证金 13,986,379.69 元、旅游行业保证金 1,400,000.00 元未计入期末现金及现金等价物余额。

**77、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

**78、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	13,986,379.69	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	5,308,974.41	融资租赁租入
无形资产		
货币资金	1,400,000.00	旅游行业保证金
合计	20,695,354.10	/

**79、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			
其中：美元	53.38	6.62	353.38
欧元			
港币			
人民币			
英镑	934,174.15	8.66	8,089,948.14
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

(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

#### 80、套期

适用 不适用

#### 81、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 82、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

**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

**(一) 本年新增合并单位**

公司名称	增加或减少方式	股权增加或减少时点	出资或认缴出资	出资比例 (%)
北京中船书局有限公司	扩股	2018年04月01日	15.30	51.00

**(二) 本期减少合并单位**

公司名称	增加或减少方式	股权增加或减少时点	出资额 (万元)	出资比例 (%)
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	协议转让	2018年05月16日	8,000.00	100.00
上海安柏文化传播有限公司	拍卖转让	2018年06月04日	1,980.00	100.00

**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	
湖北人民出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北教育出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北长江教育研究院有限公司	武汉市	武汉市	教育研究咨询	100.00		设立
长江文艺出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北天一国际文化有限公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
武汉宝葫芦文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	文化传媒		51.00	设立
湖北美术出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北嘉宝艺术有限公司	武汉市	武汉市	艺术品制作、销售		100.00	同一控制下企业合并
湖北嘉宝一品拍卖有限公司	武汉市	武汉市	拍卖		100.00	同一控制下企业合并
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
海豚传媒股份有限公司	武汉市	武汉市	出版		51.00	非同一控制下企业合并
湖北海豚儿童书店有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	设立
上海海豚文化发展有限公司	上海市	上海市	发行		100.00	设立
山东小海豚文化传媒股份有限公司	济南市	济南市	发行		51.00	设立
成都小海豚文化传媒有限公司	成都市	成都市	发行		90.00	设立
安徽小海豚文化传播有限公司	合肥市	合肥市	发行		90.00	设立
北京小海豚启航文化传播有限公司	北京市	北京市	发行		85.00	设立
北京智慧树文化传播有限公司	北京市	北京市	文化传媒		100.00	设立
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	武汉市	武汉市	幼儿教育		68.57	设立
武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园	武汉市	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园	武汉市	武汉市	幼儿教育		100.00	设立
武汉市青山区爱立方江南	武汉市	武汉市	幼儿教育		100.00	设立



春城幼儿园						
武汉长江学习工场数字科技有限公司	武汉市	武汉市	软件		100.00	设立
崇文书局有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北科学技术出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	同一控制下企业合并
武汉绿手指文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	设立
北京中船书局有限公司	北京市	北京市	出版		51.00	扩股
湖北九通电子音像出版社有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		非同一控制下企业合并
湖北和谐号传媒有限公司	武汉市	武汉市	发行		80.00	非同一控制下企业合并
湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	武汉市	武汉市	出版发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北大家报刊传媒有限责任公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北民风杂志社有限公司	武汉市	武汉市	出版		100.00	非同一控制下企业合并
湖北惠宾物业管理有限公司	武汉市	武汉市	物业		100.00	设立
武汉马小跳文化传媒有限责任公司	武汉市	武汉市	媒体		100.00	设立
湖北省新华书店(集团)有限公司	武汉市	武汉市	发行	100.00		非同一控制下企业合并
湖北省外文书店有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	非同一控制下企业合并
湖北九丘文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	发行		100.00	设立
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	武汉市	武汉市	影视娱乐		60.00	设立
湖北长江云慧物流科技有限公司	武汉市	武汉市	物流		95.00	设立
湖北新华文化教育科技有限公司	武汉市	武汉市	物资		100.00	设立
湖北长江传媒国际旅行社有限公司	武汉市	武汉市	旅游		51.00	同一控制下企业合并
湖北千里畅行文化传播有限公司	武汉市	武汉市	广告业		51.00	设立
JIUQIUINDUSTRIALSDN. BHD	海外	海外	发行		100.00	设立
湖北新华印务有限公司	武汉市	武汉市	印刷	100.00		非同一控制下企业合并
湖北新华高速彩印有限责任公司	武汉市	武汉市	印刷	38.00	62.00	非同一控制下企业合并
湖北新达泰印刷有限公司	武汉市	武汉市	印刷		93.10	设立
湖北长江出版印刷物资有	武汉市	武汉市	印刷物资	100.00		非同一控制

限公司			供应			下企业合并
湖北长江传媒数字出版有限公司	武汉市	武汉市	数字媒体	100.00		非同一控制下企业合并
湖北博盛数字教育服务有限公司	武汉市	武汉市	数字教育		99.00	设立
湖北长江传媒数字科技有限公司	武汉市	武汉市	数字媒体		51.00	设立
长瑞星润投资有限公司	武汉市	武汉市		100.00		设立
湖北长江盘古教育科技有限公司	武汉市	武汉市		65.00		设立
武汉德锦投资有限公司	武汉市	武汉市	投资	100.00		设立
湖北长江文化广场有限公司	武汉市	武汉市	发行	100.00		设立
湖北长江传媒英爵意文化发展有限公司	武汉市	武汉市	出版	100.00		设立
长江国际传媒(伦敦)有限公司	海外	海外	文化传媒	100.00		设立
长江传媒国际(香港)有限公司	海外	海外	文化传媒	100.00		设立
湖北长江传媒安全生产文化传媒有限公司	武汉市	武汉市	杂志	100.00		非同一控制下企业合并
深圳亚合实业有限公司	深圳市	深圳市	新闻及出版业		100.00	设立

其他说明:

长江传媒国际(香港)有限公司(ChangjiangMediaInternationalHongKongLimited)于2016年6月27日注册,该单位截至2018年06月30日止尚未实际出资。深圳亚合实业有限公司于2017年1月11日注册,该单位截至2018年06月30日止尚未实际出资。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北长江盘古教育科技有限公司	35	-71,557.02		7,465,520.93
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	40	-67,162.40		15,615,629.64
海豚传媒股份有限公司	49	891,984.55		80,583,616.01
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	22.05	1,531,221.53		22,190,910.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北长江盘古教育科技有限公司	23,361,271.58	621,031.84	23,982,303.42	1,517,204.95	1,135,038.68	2,652,243.63	26,016,431.23	908,718.89	26,925,150.12	4,255,603.03	1,135,038.68	5,390,641.71
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	20,473,761.87	21,229,491.86	41,703,253.73	2,664,179.60		2,664,179.60	19,985,973.47	22,418,894.98	42,404,868.45	3,197,888.33		3,197,888.33
海豚传媒股份有限公司	384,311,777.08	74,202,162.77	458,513,939.85	296,347,491.92	2,304,662.56	298,652,154.48	362,602,206.55	69,660,833.0	432,263,044.85	271,698,800.00	2,300,000.00	273,998,800.98
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	120,108,660.39	9,255,276.69	129,363,937.08	17,128,888.27	11,596,000.00	28,724,888.27	127,055,178.65	10,701,890.4	137,757,068.69	28,167,335.19	15,895,000.00	44,062,335.19

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北长江盘古教育科技有限公司	2,252,115.65	-204,448.62	-204,448.62	-2,904,591.24	1,780,453.02	-152,153.02	-152,153.02	1,415,720.78
湖北新华银兴影视文化发展有限公司	9,566,185.19	-167,905.99	-167,905.99	641,827.09	10,981,233.46	2,511,108.88	2,511,108.88	2,137,928.83

海豚传媒股份有限公司	177,838,802.40	1,597,599.50	1,597,599.50	-25,714,976.81	185,553,131.95	2,073,906.32	1,417,789.75	-28,829,577.06
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	43,088,234.70	6,944,315.31	6,944,315.31	-9,096,168.11	41,270,151.38	6,093,524.21	5,760,563.79	2,294,394.14

## (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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

飞教育服务有限公司						
-----------	--	--	--	--	--	--

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	西苑出版社有限公司	心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	西苑出版社有限公司
流动资产	27,676,319.68	33,633,284.98	30,337,238.23	40,341,158.33
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	914,469.13	561,424.66	1,008,599.45	573,956.07
资产合计	28,590,788.81	34,194,709.64	31,345,837.68	40,915,114.40
流动负债	475,210.39	2,246,277.13	4,371,258.03	6,105,247.79
非流动负债		800,000.00		800,000.00
负债合计	475,210.39	3,046,277.13	4,371,258.03	6,905,247.79
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	28,115,578.42	31,148,432.51	26,974,579.65	34,009,866.61
按持股比例计算的净资产份额	14,057,789.21	15,574,216.26	13,487,289.83	17,004,933.31
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	15,307,789.22	28,500,823.77	13,487,289.83	28,715,655.13
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	13,657,182.37	675,355.17	15,229,980.52	
财务费用	-376,896.20	-443,020.05	-241,653.60	
所得税费用	630,114.33		930,252.50	
净利润	3,640,998.77	-429,662.71	4,811,117.06	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,640,998.77	-429,662.71	4,811,117.06	
本年度收到的来自合营企业的股利				

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	华中国家板块 交易中心有限 公司	北京长江新世纪 文化传媒有限公 司	华中国家板块 交易中心有限 公司	北京长江新世纪 文化传媒有限公 司
流动资产	14,464,550.25	126,016,297.42	15,859,265.04	131,955,624.11
非流动资产	1,241,228.25	7,300,433.19	1,390,634.43	9,209,151.65
资产合计	15,705,778.50	133,316,730.61	17,249,899.47	141,164,775.76
流动负债	827,035.12	51,728,217.20	1,366,385.75	56,601,103.73
非流动负债				
负债合计	827,035.12	51,728,217.20	1,366,385.75	56,601,103.73
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	14,878,743.38	81,588,513.41	15,883,513.72	84,563,672.03
按持股比例计算的净资产 份额	3,719,685.85	31,901,108.74	3,970,878.43	33,064,395.76
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	5,584,330.96	31,901,108.74	5,754,006.79	33,064,395.76
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	394,738.24	27,471,495.22	64,387.32	25,957,394.34
净利润	-1,004,770.34	-3,030,644.29	-1,290,467.81	-558,327.24
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,004,770.34	-3,030,644.29	-1,290,467.81	-558,327.24
财务费用	-234,811.15	-679,064.49	-17,611.48	-300,281.61
所得税费用				277,809.62
本年度收到的来自联营 企业的股利				391,000.00

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	湖北武穴银莹 化工有限公司	湖北长江讯飞 教育服务有限 公司	湖北武穴银莹 化工有限公司	湖北长江讯飞 教育服务有限 公司
流动资产	47,895,204.40	2,419,623.20	21,596,094.51	2,413,150.91
非流动资产	7,957,910.77	1,774,800.97	9,095,802.70	1,968,216.19
资产合计	55,853,115.17	4,194,424.17	30,691,897.21	4,381,367.10
流动负债	46,943,880.39	771,105.14	22,204,079.27	975,475.79

非流动负债				
负债合计	46,943,880.39	771,105.14	22,204,079.27	975,475.79
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,909,234.78	3,423,319.03	8,487,817.94	3,405,891.31
按持股比例计算的净资产份额	2,672,770.43	1,506,260.37	2,546,345.38	1,498,592.18
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,672,770.43	1,867,060.38	2,546,345.38	1,868,192.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	36,496,667.15	1,598,352.71	12,669,381.18	1,684,858.49
净利润	421,416.84	-2,572.28	223,436.89	-281,074.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	421,416.84	-2,572.28	223,436.89	-281,074.66
财务费用	1,673.88	-1,473.74	7,662.58	-2,161.00
所得税费用	14,721.50			304.79
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海库邦资产管理有限公司	北京中船书局有限公司	上海库邦资产管理有限公司	北京中船书局有限公司
流动资产	2,725,222.79	1,020,474.10	2,773,426.88	1,018,513.92
非流动资产	1,295,000.00		1,295,000.00	
资产合计	4,020,222.79	1,020,474.10	4,068,426.88	1,018,513.92
流动负债	24,647,609.89	150,943.39	24,649,229.89	145,537.60
非流动负债				
负债合计	24,647,609.89	150,943.39	24,649,229.89	145,537.60
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-20,627,387.10	869,530.71	-20,580,803.01	872,976.32
按持股比例计算的净资产份额	-9,901,145.81	426,070.05	-9,878,785.44	427,758.40
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				427,758.40
存在公开报价的联营企业权				

益投资的公允价值				
营业收入				54,000.00
净利润	-46,584.09	-3,445.61	-234,135.48	-64,206.45
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-46,584.09	-3,445.61	-234,135.48	-64,206.45
财务费用	-	-666.37	-1,446.79	-587.70
所得税费用				22.63
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	国试弘凯投资(武汉)有限公司	湖北海上花园餐饮服务有限公司	国试弘凯投资(武汉)有限公司	湖北海上花园餐饮服务有限公司
流动资产	7,013,194.03	1,690,597.31	7,013,194.03	1,690,597.31
非流动资产	2,529,370.57	2,138,235.56	2,529,370.57	2,138,235.56
资产合计	9,542,564.60	3,828,832.87	9,542,564.60	3,828,832.87
流动负债	1,945,863.93	1,074,940.65	1,945,863.93	1,074,940.65
非流动负债				
负债合计	1,945,863.93	1,074,940.65	1,945,863.93	1,074,940.65
少数股东权益	5,346,387.97		5,346,387.97	
归属于母公司股东权益	2,250,312.70	2,753,892.22	2,250,312.70	2,753,892.22
按持股比例计算的净资产份额	675,093.81	1,285,241.50	675,093.81	1,285,241.50
调整事项	-675,093.81		-675,093.81	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-675,093.81		-675,093.81	
对联营企业权益投资的账面价值		1,285,241.50		1,285,241.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
财务费用				
所得税费用				
本年度收到的来自联营企业				



的股利				
-----	--	--	--	--

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	武汉长江融汇资产管理 有限公司	上海安柏文化传播有 限公司	武汉长江融汇 资产管理有限 公司	上海安柏文 化传播有限 公司
流动资产	131,776.36	6,716,129.55	142,505.05	
非流动资产	736,000.00	2,190,958.78	736,000.00	
资产合计	867,776.36	8,907,088.33	878,505.05	
流动负债		6,737,319.68		
非流动负债				
负债合计		6,737,319.68		
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	867,776.36	2,169,768.65	878,505.05	
按持股比例计算的净资产 份额	347,110.54	650,930.60	351,402.02	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	347,110.53	5,616,912.21	351,402.01	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入		845,237.72	-2,230.13	
净利润	-10,728.69	-1,149,848.57	-44,138.20	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-10,728.69	-1,149,848.57	-44,138.20	
财务费用	103.69	60,733.99	-142.54	
所得税费用				
本年度收到的来自联营企 业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海库邦资产管理有限公司	-9,878,785.44	-22,360.36	-9,901,145.80

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

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

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

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

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

**(一) 市场风险****1、外汇风险**

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

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

**2、利率风险—现金流量变动风险**

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

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

**3、其他价格风险**

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

### (二) 信用风险

2018年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，同时制订了对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### (三) 流动风险

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

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,465,089.43			1,465,089.43
1. 交易性金融资产	1,465,089.43			1,465,089.43
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,465,089.43			1,465,089.43
(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	53,229,370.30			53,229,370.30
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	53,229,370.30			53,229,370.30
(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	54,694,459.73			54,694,459.73
(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:亿元 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 (%)
湖北长江出版传媒集团有限公司	武汉市	出版传媒	15	56.46	56.46

**本企业的母公司情况的说明**

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

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

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

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”。

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

**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
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	参股股东
北京长江新世纪文化传媒有限公司	参股股东

湖北武穴银莹化工有限公司	参股股东
华中国家版权交易中心有限公司	参股股东
湖北长江讯飞教育服务有限公司	参股股东
上海库邦资产管理有限公司	参股股东
湖北海上花园餐饮服务有限公司	参股股东
武汉长江融汇资产管理有限公司	参股股东
上海安柏文化传播有限公司	参股股东
湖北新华书业文化股份有限公司	其他
湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司
湖北长江崇文国际文化交流有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江启林文化传播有限公司	母公司的全资子公司
湖北长江新华数码有限责任公司	母公司的控股子公司
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	母公司的控股子公司

## 其他说明

新华书业已于 2016 年 12 月进入破产清算程序，未纳入合并范围。

## 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
湖北武穴银莹化工有限公司	增白剂货款	427,595.00	
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	图书	24,641,723.42	20,506,540.73

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
北京长江新世纪文化传媒有限公司	图书销售	17,343,951.35	9,973,673.14
西藏长江时代图书有限公司	图书销售	2,997,010.51	
湖北长江出版传媒集团有限公司	图书销售	421.62	228,150.00

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

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北长江东光物业管理有限责任公司	房产	4,897,015.14	6,918,224.38
湖北长江出版传媒集团有限公司	户外广告位等租赁		2,750,000.00
湖北省新华资产管理公司	房产		3,439,908.14
湖北长江出版传媒集团有限公司	房产	13,502,164.55	8,754,425.32
湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	房产	14,000.00	

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

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方委托贷款

借出方	借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	-----	------	-----	-----	----

长江出版传媒股份有限公司	湖北长江华盛国际文化发展有限公司	5,000,000.00	2018年4月10日	2018年10月10日	见注释1
长江出版传媒股份有限公司	上海安柏文化传播有限公司	5,000,000.00	2018年1月17日	2018年7月17日	见注释2

注1: 湖北长江华盛国际文化发展有限公司已于2018年5月16日通过协议转让方式将股权100%转让给湖北长江文化地产投资管理有限公司,期末不再纳入合并范围。

注2: 上海安柏文化传播有限公司已于2018年06月04日通过股权出售方式将股权70%转让给上海雄泛实业发展有限公司,期末不再纳入合并范围。

## 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	上海库邦资产管理有限公司	3,175,560.00	3,175,560.00	3,175,560.00	3,175,560.00
	湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	86,212.23		45,934.02	
	湖北长江出版集团有限公司	65,940.00		659.70	
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	6,717,031.58	335,851.58	21,774,726.11	1,088,736.30
预付款项	湖北武穴银莹化工有限公司	988,327.32	988,327.32	1,415,922.32	1,415,922.32
	湖北长江启林文化传播有限公司			10,000.00	
	湖北长江东光物业管理有限责任公司			15,140.00	
其他应收款	湖北省新华资产管理有限公司			100,000.00	
	湖北长江出版传媒集团有限公司			5,772.20	
	湖北海上花园餐饮服务有限公司			526,633.14	
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	10,000.00		10,000.00	
	湖北启林文化传播有限公司	1,800,000.00			
	湖北新华书业文化股份有限公司	13,482,783.48	13,482,783.48	12,209,192.99	12,209,192.99



	湖北长江文化 地产投资管理 有限公司	73,461,400.00			
--	--------------------------	---------------	--	--	--

## (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	北京长江新世纪文化 传媒有限公司	72,637.20	1,817,592.55
	湖北新华书业文化股 份有限公司		210,025.59
	湖北长江新华数码有 限责任公司		102,538.64
	湖北长江崇文国际文 化交流有限公司	44,444.45	44,444.45
	心喜阅信息咨询(深 圳)有限公司	43,373,696.75	25,111,156.15
其他应付款	湖北长江华盛国际文 化发展有限公司	3,970,611.07	
	湖北长江出版传媒集 团有限公司	3,767,214.78	1,991,185.54
	湖北长江东光物业管 理有限公司	425,235.60	3,148,044.10
	湖北省新华资产管理 有限公司		2,024,258.75
	武汉长江融汇资产管 理有限公司	139,000.00	139,000.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产					
	上海库邦资产管理有限 公司	15,989,011.38	15,989,011.38	15,989,011.38	15,989,011.38
	湖北长江华盛国际文化 发展有限公司	5,000,000.00			
	上海安柏文化传播有限 公司	5,000,000.00			
小计		25,989,011.38	15,989,011.38	15,989,011.38	15,989,011.38

注：其他流动资产为委托贷款，委托贷款信息详见附注“七、合并财务报表项目注释”之“13、其他流动资产”。

### 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

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

2017年11月23日，湖北长江出版印刷物资有限公司向武汉市硚口区人民法院递交《民事起诉状》，将法人江西省洪能石油化工有限公司、自然人万兰香、自然人徐彦龙列为被告向武汉市硚口区人民法院提起诉讼，请求判令法人江西省洪能石油化工有限公司支付物资公司货款差价、代理费、油罐租赁费、仓储电费及检验费以及由此产生的利息损失；自然人万兰香和徐彦龙对上述债务承担连带责任。因该案一直未开庭审理，公司于2018年2月向武汉市硚口区人民法院提交撤诉申请，并于2018年3月16日向武汉市中级人民法院提起诉讼。武汉市中级人民法院经审理，于2018年7月17日作出(2018)鄂01民初562号判决，判决江西省洪能石油化工有限公司支付物资公司货款和代理费人民币18,131,472.19元，利息人民币1,248,409.34元；油罐租赁费、仓储电费及检验费人民币680,582.49元，利息人民币38,569.18元；自然人万兰香和徐彦龙对上述债务承担连带责任。

##### (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

**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

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
利润表新增“资产处置收益”行项目		资产处置收益	7,530,982.00
		营业外收入	-7,661,569.09
		营业外支出	-130,587.09

**(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

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

企业年金的总体规模与本公司的经济效益挂钩,并与公司的实际情况相适应,如实际情况发生变化时,动态调整公司的缴费水平。企业年金方案由公司统一制定并实施,企业缴费根据员工

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

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

企业年金基金由单位缴费、职工个人缴费和企业年金基金投资收益组成。本计划采取法人受托管理模式，所归集的企业年金基金由公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。本公司成立企业年金管理委员会，负责企业年金工作的领导、协调和监督管理。企业年金管理委员会常设工作机构为企业年金管理办公室，设在长江传媒人力资源部，负责企业年金的日常管理。企业年金基金实行专户管理，与委托人、受托人、账户管理人、投资管理人和托管人的自有资产或其他资产分开管理，分别记账不得挪作它用。企业年金基金管理运营的所需费用，按照国家有关法律法规及企业年金基金管理合同中的相关条款确定。

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

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

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

## 5、终止经营

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
湖北长江华盛国际文化发展有限公司		2,613,736.99	-2,737,343.20		-2,737,343.20	-2,737,343.20
上海安柏文化传播有限公司	5,185,684.08	1,902,390.34	-312,525.03		-312,525.03	-312,525.03

## 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

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

### (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

#### 地区分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
湖北省内	2,000,351,981.07	1,319,435,248.44
湖北省外	3,161,295,045.34	2,990,516,116.62
合计	5,161,647,026.41	4,309,951,365.06

#### 行业分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
出版业务	839,520,270.48	545,765,184.16
发行业务	1,481,441,909.42	995,080,764.56
印刷业务	102,839,950.37	86,819,414.92
物资销售业务	3,192,465,599.77	3,156,125,220.57
其他	228,523,335.62	209,304,820.10
分部间抵销数	-683,144,039.25	-683,144,039.25
合计	5,161,647,026.41	4,309,951,365.06

#### 产品分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
教材教辅	1,611,025,878.12	1,121,133,983.22

项目	主营业务收入	主营业务成本
一般图书	731,158,598.69	468,302,105.92
期刊杂志	52,101,098.98	28,158,428.02
音像制品	32,028,459.66	23,878,068.36
印装业务	102,839,950.37	86,819,414.92
大宗贸易业务	1,189,852,141.45	1,185,402,997.82
传统及其他物资贸易	1,896,882,870.00	1,869,886,139.33
其他	228,902,068.39	209,514,266.72
分部间抵销数	-683,144,039.25	-683,144,039.25
合计	5,161,647,026.41	4,309,951,365.06

## 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

本期已生效诉讼的后续进展。

### 1、火灾房产损失情况

2016年12月5日，本公司所属新华书店仙桃分公司位于大新路的办公楼及门店发生火灾，造成22户受灾，过火面积2373平方米，相关资产账面净值11,626,161.74元（包含土地成本）。2017年2月6日，仙桃市公安消防大队下达《火灾事故认定书》（仙公消火认[2017]第0002号），认定起火原因由速7奶茶店造成，该失火房产系新华书店仙桃分公司出租给湖北王子鞋业有限公司的资产。2017年6月14日，新华书店仙桃分公司向仙桃市人民法院提起诉讼，请求判令湖北王子鞋业有限公司赔偿因租赁场地火灾造成的经济损失。仙桃市人民法院经鉴定评估仙桃市分公司火灾受损房产价值及两次开庭审理，于2018年7月25日作出（2017）鄂9004民初2344号判决，判决湖北王子鞋业有限公司赔偿新华书店仙桃分公司经济损失费人民币3,488,000.00元，并支付房屋损失鉴定费人民币5,460.00元。新华书店仙桃分公司不服一审判决，已于2018年8月14日向湖北省汉江中级人民法院提起上诉，请求改判湖北王子鞋业有限公司另多支付房屋重建租金损失人民币3,240,000.00元和房屋维护损失96,765.00元。

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



图书尚未对外实现销售，新华书业公司不承担该货款支付义务。某银行请求判令永富春偿还欠款本金 12,518,177.08 元及利息 4,016,048.00 元(利息暂算至 2015 年 9 月 10 日)。

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

2017 年 9 月，永富春公司将新华书业公司破产清算管理人作为第一被告，新华书店集团作为第二被告向武汉市中级人民法院提起诉讼，要求确认普通破产债权。2017 年 12 月 18 日开庭审理，新华书店集团聘请湖北山河律师事务所与新华书业破产清算管理人律师一同出庭辩论，2018 年 2 月，武汉中院判决原告永富春公司败诉。

2018 年 3 月，永富春不服判决，向湖北省高院提起上诉。2018 年 7 月 18 日，省高院就永富春上诉案开庭审理，原告没有提交任何新证据，新华书业公司表达了不接受法院调解的意见，目前案件在等待高院判决中。

新华书业公司破产清算工作已经进入资产处置、部分诉讼执行和部分诉讼等待判决，以及经营场地清退环节，预计 2018 年 8 月底或 9 月初完成资产处置并完全退出场地，并筹备第二次债权人会议。

## 8、其他

适用 不适用

2018 年 1-6 月大宗贸易主要采购与销售情况如下：

### 1、2018 年 1-6 月前 5 名供应商采购情况

供应商名称	采购金额(含税)
第一名	748,548,292.06
第二名	501,247,375.08
第三名	104,343,803.87
第四名	26,745,846.87
第五名	
合计	1,380,885,317.88

### 2、2018 年 1-6 月前 5 名客户销售情况

客户名称	销售金额(含税)
第一名	877,943,733.29
第二名	403,561,210.08
第三名	100,270,648.38
第四名	2,710,806.83
第五名	1,568,333.49
合计	1,386,054,732.07

## 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	7,158,082.52	100.00	194,685.98	2.72	6,963,396.54	3,227,895.03	100.00	161,394.75	5.00	3,066,500.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,158,082.52	/	194,685.98	/	6,963,396.54	3,227,895.03	/	161,394.75	/	3,066,500.28

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	3,893,719.52	194,685.98	5.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	3,893,719.52	194,685.98	5.00
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	3,893,719.52	194,685.98	5.00

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 33,291.23 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

(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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,893,719.52	54.40	194,685.98
小计	3,893,719.52	54.40	194,685.98

(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	79,226,917.35	100.00			79,226,917.35	1,092,152.37	100.00			1,092,152.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	79,226,917.35	/		/	79,226,917.35	1,092,152.37	/		/	1,092,152.37

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

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及押金组合	1,039,870.11		
合并范围内关联方组合	2,768,530.51		
其他	75,418,516.73		
合计	79,226,917.35		

## (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 0 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
押金保证金	543,820.00	577,560.00
备用金	496,050.11	357,767.07
应收暂付款		156,825.30
其他	78,187,047.24	
合计	79,226,917.35	1,092,152.37

## (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
第一名	股权转让款	73,461,400.00	1 年以内	92.72	
第二名	应收暂付款	1,800,000.00	1 年以内	2.27	
第三名	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.63	
第四名	备用金	86,193.87	1 年以内	0.11	
第五名	备用金	70,000.00	1 年以内	0.09	
合计	/	75,917,593.87	/	95.82	

## (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	3,300,512,840.95		3,300,512,840.95	3,180,512,840.95		3,180,512,840.95
对联营、合营企业投资	34,085,154.73		34,085,154.73	34,469,661.92		34,469,661.92
合计	3,334,597,995.68		3,334,597,995.68	3,214,982,502.87		3,214,982,502.87

**(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
崇文书局有限公司	35,623,448.07			35,623,448.07		
湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	209,989,158.58			209,989,158.58		
湖北教育出版社有限公司	262,256,846.35			262,256,846.35		
湖北九通电子音像出版社有限公司	33,456,111.50			33,456,111.50		
湖北科学技术出版社有限公司	47,903,412.30			47,903,412.30		
湖北美术出版社有限公司	89,906,475.95			89,906,475.95		
湖北人民出版社有限公司	31,808,619.58			31,808,619.58		
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	232,362,806.58			232,362,806.58		
湖北省新华书	1,273,499,172.			1,273,499,172.65		

店(集团)有限公司	65				
湖北新华高速彩印有限责任公司	21,454,994.03			21,454,994.03	
湖北新华印务有限公司	278,384,847.17			278,384,847.17	
湖北长江传媒数字出版有限公司	40,209,614.21			40,209,614.21	
湖北长江出版印刷物资有限公司	178,486,740.88	100,000,000.00		278,486,740.88	
湖北长江华盛国际文化发展有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00		
湖北长江盘古教育科技有限公司	58,500,000.00			58,500,000.00	
湖北长江数字文化产业园有限公司					
武汉德锦投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00	
湖北长江教育研究院有限公司					
长江文艺出版社有限公司	77,805,729.86			77,805,729.86	
长瑞星润投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
长江国际传媒(伦敦)有限公司	8,627,400.00			8,627,400.00	
湖北长江文化广场有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
长江传媒英爵意文化发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	5,237,463.24			5,237,463.24	
合计	3,180,512,840.95	200,000,000.00	80,000,000.00	3,300,512,840.95	

## (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		
一、合营企业										
西苑出版社有限公司	28,715,655.13			-214,831.36						28,500,823.77
小计	28,715,655.13			-214,831.36						28,500,823.77
二、联营企业										
华中国家版权交易中心有限公司	5,754,006.79			-169,675.83						5,584,330.96
小计	5,754,006.79			-169,675.83						5,584,330.96
合计	34,469,661.92			-384,507.19						34,085,154.73

其他说明:

适用 不适用**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	162,197,537.71	119,886,232.41	145,280,024.70	100,942,931.30
其他业务			1,325,141.74	
合计	162,197,537.71	119,886,232.41	146,605,166.44	100,942,931.30

## 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	63,198,373.86	115,970,078.11
权益法核算的长期股权投资收益	-384,507.19	-322,616.95
处置长期股权投资产生的投资收益	24,944,800.00	39,100,000.00
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		
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		
委托贷款及理财收益	82,894,287.53	60,013,791.69
合计	170,652,954.20	214,761,252.85

## 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	344,816.19	
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）	15,951,896.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	73,654,821.98	
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	1,766,990.29	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-7,012,957.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-80,857.69	
少数股东权益影响额	-211,458.86	
合计	84,413,250.94	

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	7.68	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34	0.33	0.33

## 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



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作及会计机构负责人签名并盖章的会计报表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以及公告的原稿
--------	---

董事长：陈义国

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用