

重庆出版集团有限公司

公司债券年度报告

(2017 年)

二〇一八年四月

重要提示

公司董事、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，并承担相应的法律责任。

大信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

2017 年度公司净利润-2.06 亿元，较上年度减少-2.74 亿元，盈利能力下降。报告期内亏损主要是由于发行人江津时代港湾未开发建设用地项目因拟转让可能出现亏损而计提存货跌价准备 2.58 亿元，导致资产减值损失较上年度增加 2.58 亿元。

除上述事项，公司面临的风险因素与《重庆出版集团有限公司公司债券 2017 年半年度报告》相比没有重大变化，投资者可在“12 渝出版债”、“12 渝出版”存续期内访问上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）查阅《重庆出版集团有限公司公司债券 2016 年半年度报告》。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
七、 中介机构变更情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	8
三、 跟踪资信评级情况.....	9
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	9
五、 偿债计划.....	10
六、 专项偿债账户设置情况.....	10
七、 持有人会议召开情况.....	10
八、 受托管理人履职情况.....	11
第三节 业务和公司治理情况.....	11
一、 公司业务情况.....	11
二、 公司治理、内部控制情况.....	12
三、 公司独立性情况.....	12
四、 业务经营情况分析.....	12
五、 投资状况.....	13
六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	13
七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况.....	13
第四节 财务情况.....	14
一、 审计情况.....	14
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	14
三、 主要会计数据和财务指标.....	15
四、 资产情况.....	16
五、 负债情况.....	17
六、 利润及其他损益来源情况.....	19
七、 对外担保情况.....	19
第五节 重大事项.....	20
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	20
二、 关于破产相关事项.....	20
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	20
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	20
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	20
第六节 特殊债项应当披露的其他事项.....	20
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	21
第八节 备查文件目录.....	22
附件 财务报表.....	24
担保人财务报表.....	42

释义

重庆出版集团/公司/本公司/公司	指	重庆出版集团有限公司
母公司/本部	指	重庆出版集团有限公司本部
本期债券	指	2012 年重庆出版集团公司公司债券
人民银行	指	中国人民银行
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	重庆出版集团公司公司章程
债券代理协议	指	《债权代理协议》及变更和补充协议
我国、中国	指	中华人民共和国
交易日	指	上交所的营业日
报告期	指	2017 年度

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	重庆出版集团有限公司
中文简称	重庆出版
外文名称（如有）	CHONGQING PUBLISHING GROUP COMPANY LIMITED
外文缩写（如有）	CHONGQING PUBLISHING CO., LTD.
法定代表人	曲艺
注册地址	重庆市南岸区南滨路 162 号 1 幢
办公地址	重庆市南岸区南滨路 162 号 1 幢
办公地址的邮政编码	400061
公司网址	http://www.cqph.com/
电子信箱	tjcbw@cqph.com

二、信息披露事务负责人

姓名	胡骏、魏娅
联系地址	重庆市南岸区南滨路 162 号 1 幢
电话	023-61520950
传真	023-61520942
电子信箱	914778863@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn
年度报告备置地	投资者可至本公司查询本年度公司债券半年度报告

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司

报告期末实际控制人名称：重庆市人民政府

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内公司有部分董事、监事变更，变更后的董事、监事和高级管理人员情况如下：

姓名	年龄	职务
曲艺	60	董事长、总经理
陈兴芜	54	董事
王怀龙	50	董事
高晓艳	54	董事、财务总监
陈建军	49	董事、副总经理
邱振邦	46	董事
高岭	45	董事、副总经理
戴华	54	董事
寇德江	51	董事、副总经理
余世钦	49	监事会主席
易扬	39	监事
袁世渝	44	监事
李敏	48	监事
代远盛	43	监事

六、中介机构情况**（一）出具审计报告的会计师事务所**

名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层
签字会计师姓名	刘先利、艾德彬

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	124113, 1280412
债券简称	12渝出版, 12渝出版债
名称	海通证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区安定路5号天圆祥泰大厦15层

联系人	尹一婷、郑云桥
联系电话	010-88027267

（三）资信评级机构

债券代码	124113, 1280412
债券简称	12 渝出版, 12 渝出版债
名称	鹏元资信评估有限公司
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

七、中介机构变更情况

适用 不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	124113 1280412
2、债券简称	12 渝出版, 12 渝出版债
3、债券名称	2012 年重庆出版集团公司公司债券
4、发行日	2012 年 11 月 23 日
5、到期日	2019 年 11 月 23 日
6、债券余额	3.20
7、利率（%）	6.18
8、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。
9、上市或转让的交易场所	上海证券交易所，银行间债券市场
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	本期债券的付息日为 2013 年至 2019 年每年的 11 月 23 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后第一个工作日）。发行人已于 2017 年 11 月 23 日支付第 5 个计息年度的利息 2,472 万元，支付回售本金 8,000 万元。发行人不存在应付未付本息的情况。
12、特殊条款的触发及执行情况	-

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：124113 1280412

债券简称	12 渝出版, 12 渝出版债
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金总额	4.00

募集资金期末余额	0.00
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	本期债券募集资金 40,000 万元，其中 30,000 万元用于“重庆出版集团公司数字传媒出版平台项目”；10,000 万元用于调整债务结构（偿还中国建设银行股份有限公司重庆中山路支行营业部的贷款）。
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	否

三、跟踪资信评级情况

（一）最新跟踪评级情况

适用 不适用

债券代码	124113 1280412
债券简称	12 渝出版，12 渝出版债
评级机构	鹏元资信评估有限公司
评级报告出具时间	2017 年 6 月 26 日
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	AA，偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
债项评级标识所代表的含义	AA，债务安全性很高，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	评级结果不变，对投资者权益无影响

（二）主体评级差异

适用 不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

2) 自然人保证担保

适用 不适用

3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人

适用 不适用

2. 抵押或质押担保

□适用 √不适用

3. 其他方式增信

□适用 √不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

√适用 □不适用

债券代码：124113 1280412

债券简称	12 渝出版，12 渝出版债
其他偿债保障措施概述	良好的财务状况、经营状况和发展态势；股东的大力支持；良好的募集资金投向项目的收益
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是
其他偿债保障措施的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

五、偿债计划**（一）偿债计划变更情况**

□适用 √不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

√适用 □不适用

债券代码：124113 1280412

债券简称	12 渝出版，12 渝出版债
偿债计划概述	确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，努力形成一套确保债券安全兑付的内部机制。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：124113 1280412

债券简称	12 渝出版，12 渝出版债
账户资金的提取情况	按时兑付债券本息
与募集说明书的相关承诺的一致情况	与募集说明书承诺一致
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	未变更

七、持有人会议召开情况

适用 不适用

八、受托管理人履职情况

债券代码	124113 1280412
债券简称	12 渝出版, 12 渝出版债
债券受托管理人名称	海通证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	报告期内, 海通证券股份有限公司勤勉尽责、恪尽职守, 圆满地履行了相关职责, 维护了公司和投资者的合法权益。其在履行职责时, 并不存在利益冲突的情形。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制(如有)	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	是, 披露地址为上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

第三节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

(一) 公司业务情况概述

公司主营业务包括出版、报刊、图书发行、印刷、出版贸易等出版传媒类业务, 拥有完整的“编、印、发、供”出版产业链, 初步形成以图书、报刊、音像、电子出版物编辑出版、印制、发行及相关物资供应为主, 出版对外贸易、科研、教育培训等各环节相配套, 并以向影视、网络等媒体及其他文化服务、地产物业等领域拓展的产业体系。

多年来, 出版业由于受到政策保护, 在一定程度上属于垄断性行业, 或者处于专营状态。近年来, 我国出版业保持着较高的增长速度, 是增长潜力最大的行业之一。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出到 2020 年, 文化产业要成为国民经济支柱性产业, 这意味着文化产业增加值应占到国内生产总值的 5%以上。2020 年国内生产总值的预期性指标大于 92.7 万亿元, 其 5%约为 4.6 万亿元以上。2014 年, 新闻出版产业的增加值为 5500 亿元, 占文化产业增加值的 23%。预计 2020 年新闻出版产业的增加值应该超过 4.6 亿的 23%, 即超过 10580 亿元。

(二) 未来发展展望

图书主业方面: 随着十九大的召开和学习热潮, 紧扣重要时间节点, 推出一批培育和践行社会主义核心价值观的优秀出版物; 抓住国家统编教材铺开的机遇, 进一步稳定增长教材教辅的市场份额及收入利润。

在其他方面, 集团在近期开展以下工作: 坚持改革创新, 实施数字化转型升级, 大力推进传统出版与新兴出版融合发展; 深耕教育资源, 推进出版主业与教育培训产业、教育装备产业的深度融合发展; 打造跨境电商为核心的供应链金融体系, 积极培育新的经济增长点。

（三） 报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

是 否**二、公司治理、内部控制情况**

是否存在违反公司法、公司章程规定

是 否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

严格执行募集说明书相关的约定和承诺。

三、公司独立性情况

是否存在与发行人控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

发行人及下属企业合法拥有生产经营的资产，具备完全独立生产的能力，不存在与股东共享生产经营资产的情况。

发行人建立了完善的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度和人事管理部门，并独立履行人事管理职责。发行人的董事长、董事、监事长、监事、总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员均按照公司法、公司章程等有关规定通过合法程序产生。发行人的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。

发行人根据中国法律法规及相关规定建立了董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。发行人已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

发行人设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理和内部控制制度。发行人根据经营需要独立作出财务决策，未将以公司名义取得的银行授信额度转借给控股股东，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在与控股股东和实际控制人共用银行账户的情况，控股股东未干预公司的会计活动，公司独立在银行开户，独立运作、独立核算、独立纳税。

目前，发行人的主营业务包括广告制作与代理、图书及音像电教产品发行、出版物出版、纸业贸易、房地产开发、印刷、新兴文化传媒以及光盘生产销售等。发行人已建立较为科学完整的职能部门架构，拥有独立的采购、研发和销售体系，能够独立开展业务。

四、业务经营情况分析**（一） 各业务板块的收入成本情况**

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
广告业务	0.02	0.00	0.14	0.01	0.01	0.08
报刊发行业务	0.02	0.01	0.13	0.02	0.06	0.16
网络经营业务	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.04
出版业务	3.20	1.87	22.04	3.63	2.02	29.63

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
纸业贸易	1.39	1.23	9.57	1.22	1.00	9.96
图书及音像电教产品发行	1.57	1.28	10.80	1.40	1.12	11.44
印刷业务	0.28	0.18	1.94	0.46	0.39	3.79
房地产开发	3.31	3.05	22.81	2.69	2.33	22.00
物业经营	0.17	0.00	1.18	-	-	-
汽缸体总运城	0.36	0.33	2.50	0.45	0.41	3.71
设计、制作	0.02	0.01	0.16	0.08	0.06	0.64
运输、仓储	0.13	0.05	0.89	0.22	0.16	1.77
中转贸易	3.24	3.20	22.26	1.10	1.10	9.01
其他业务小计	0.81	0.22	5.58	0.95	0.27	7.77
合计	14.53	11.43	100.00	12.25	8.92	100.00

（二） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

五、投资状况

（一） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况

（一） 非经营性往来占款和资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

非经营性往来款指公司（包含合并范围内子公司）为其他企业（股东、联营、合营企业等

非合并范围内的公司，下同）垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；为其他企业偿还债务而支付的资金；有偿或无偿、直接或间接拆借给其他企业的资金；为其他企业承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下与其他企业发生的与生产经营活动无关的资金往来。

经营性往来款指公司（包含合并范围内子公司）与其他企业（股东、联营、合营企业等非合并范围内的公司，下同）发生的与生产经营活动相关，具有商品和劳务对价的资金往来。

2. 报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：

不存在

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：1.76，占合并口径净资产的比例（%）：5.80，是否超过合并口径净资产的10%：是 否

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

第四节 财务情况

一、审计情况

标准无保留意见 其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

变更、更正的类型及原因，说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。

（一）主要会计政策变更说明

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

2017年度，公司会计政策变更对本年度损益影响合计为增加0.22亿元，对上年度损益影响合计为增加0.01亿元。

（二）主要会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本报告期无会计差错更正事项。

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	总资产	80.24	81.33	-1.33	-
2	总负债	49.89	48.21	3.49	-
3	净资产	30.35	33.11	-8.34	-
4	归属母公司股东的净资产	22.72	24.08	-5.66	-
5	资产负债率 (%)	62.18	59.28	4.88	-
6	流动比率	1.70	2.36	-28.13	-
7	速动比率	0.64	0.80	-19.23	-
8	期末现金及现金等价物余额	7.96	7.30	9.10	-
		本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	营业总收入	14.53	12.25	18.67	-
2	营业总成本	17.04	12.72	33.99	发行人江津时代港湾未开发建设用地项目因拟转让可能出现亏损而计提存货跌价准备 2.58 亿元, 导致资产减值损失较上年度增加 2.58 亿元
3	利润总额	-2.00	0.84	-339.12	营业总成本增加所致
4	净利润	-2.06	0.68	-403.28	营业总成本增加所致
5	扣除非经常性损益后净利润	-2.12	0.26	-918.59	营业总成本增加所致
6	归属母公司股东的净利润	-0.87	0.58	-250.35	营业总成本增加所致
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	-0.20	3.13	-106.36	营业总成本增加所致
8	EBITDA 利息倍数	-0.13	1.61	-107.99	营业总成本增加所致
9	经营活动产生的现金流净额	4.30	1.13	279.75	主营业务收入规模增加, 销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
10	投资活动产生的现金流净额	-0.07	-1.47	-94.90	投资活动支出规

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
	额				模下降所致
11	筹资活动产生的现金流净额	-3.56	1.52	-334.52	筹资规模减少所致
12	应收账款周转率	7.22	8.08	-10.70	-
13	存货周转率	0.40	0.30	33.73	存货规模下降所致
14	贷款偿还率 (%)	100	100	0	-
15	利息偿付率 (%)	100	100	0	-

（二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

公司本年度营业总成本、利润总额、净利润以及归属母公司股东的净利润降幅较大，主要是由于发行人江津时代港湾未开发建设用地项目因拟转让可能出现亏损而计提存货跌价准备 2.58 亿元，导致资产减值损失较上年度增加 2.58 亿元。

公司本年度经营活动产生的现金流净额同比增长 279.75%，主要是主营业务收入规模增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

发行人本年度投资活动产生的现金流净额同比下降 94.90%，主要是投资活动支出规模下降所致。

发行人本年度筹资活动产生的现金流净额同比下降 334.52%，主要是筹资规模减少所致。

发行人截至 2017 年末存货周转率上升，主要是存货规模下降所致。

四、资产情况

（一） 主要资产变动情况及其原因

1. 变动情况

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
货币资金	9.07	8.17	10.99	-
应收票据	1.12	1.81	-38.29	旗下海业公司部分国内贸易业务被国外业务替代，国内贸易业务主要收款主要采用票据结算，故应收票据减少，应收款增加
应收账款	2.51	1.52	65.78	旗下海业公司部分国内贸易业务被国外业务替代，国内贸易业务主要收款主要采用票据结算，故应收票据减少，应收款增加
预付款项	1.18	0.99	19.51	-
其他应收款	2.60	2.56	1.57	-
存货	27.61	30.17	-8.49	-
其他流动资产	0.35	0.26	31.93	主要是本年度待抵

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
				扣进项税增加所致
投资性房地产	28.76	28.51	0.87	-
固定资产	3.18	3.38	-5.92	-
无形资产	3.52	3.49	0.68	-

2. 主要资产变动的原因

公司 2017 年末应收票据同比下降 38.29%，主要是因为旗下海业公司部分国内贸易业务被国外业务替代，国内贸易业务主要收款主要采用票据结算，故应收票据减少，应收款增加。

公司 2017 年末应收账款同比增长 65.78%，主要是因为旗下海业公司部分国内贸易业务被国外业务替代，国内贸易业务主要收款主要采用票据结算，故应收票据减少，应收款增加。

公司 2017 年末其他流动资产同比增长 31.93%，主要是本年度待抵扣进项税增加所致。

（二） 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
货币资金	1.11	-	保证金
合计	1.11	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

√适用 □不适用

直接或间接持有的子公司股权截至报告期末存在的权利受限情况：

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期营业收入	母公司直接或间接持有的股权比例（%）	母公司持有的股权中权利限制情况及原因
无	无	无	无	不涉及
合计	无	无	无	

五、 负债情况

（一） 主要负债变动情况及其原因

1. 变动情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
短期借款	4.61	2.26	103.98	公司新增银行借款所致
应付票据	4.56	3.49	30.85	新增信用证结算0.97亿元所致。
应付账款	2.60	2.56	1.59	-
预收款项	7.19	2.78	158.25	江津时代港湾未开发建设用地项目预收款项增加6亿元所致
应付职工薪酬	0.43	0.35	22.96	-
应交税费	0.13	0.07	86.98	应交增值税和企业所得税增加所致。
应付利息	0.08	0.03	204.06	分期付息到期还本的长期借款利息增加所致
其他应付款	4.57	7.30	-37.34	正升公司本年支付欠付土地款所致
长期借款	15.15	10.03	51.07	新增银行长期借款所致
应付债券	3.19	3.98	-19.93	-
长期应付款	-	9.50	-100.00	偿付重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司有息债务9.50亿元所致
长期应付职工薪酬	0.32	0.38	-17.76	-
递延收益	0.22	0.24	-8.48	-
递延所得税负债	4.86	4.83	0.67	-

2.主要负债变动的的原因

发行人 2017 年末短期借款同比增长 103.98%，主要是银行借款增加所致。

发行人 2017 年末应付票据同比增长 30.85%，主要是新增信用证结算 0.97 亿元所致。

发行人 2017 年末预收账款同比增长 158.25%，主要是因为江津时代港湾未开发建设用地项目预收款项增加 6 亿元所致。

发行人 2017 年末应交税费同比增长 86.98%，主要是应交增值税和企业所得税增加所致。

发行人 2017 年末应付利息同比增长 204.06%，主要是分期付息到期还本的长期借款利息增加所致。

发行人 2017 年末其他应付款同比下降 37.34%，主要是因为正升公司本年支付欠付土地款所致。

发行人 2017 年末长期借款同比增长 51.07%，主要是新长期银行借款所致。

发行人 2017 年末长期应付款同比下降 100%，主要是偿付重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司有息债务 9.50 亿元所致。

（二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 24.94 亿元；上年末借款总额 26.19 亿元

借款总额同比变动超过 30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

适用 不适用

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无。

（五） 后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：公司资金需求总金额约 28 亿元，其中通过银行融资约 6 亿元。

2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
三峡银行江北支行	1.50	1.50	-
工行弹子石支行	1.80	1.00	0.80
农行渝中区支行	2.20	1.90	0.30
建行中山路支行	13.00	9.92	3.09
农商行营业部	4.00	1.98	2.02
交行九龙坡支行	1.00	1.00	-
浦发银行大坪支行	1.10	1.00	0.10
兴业银行渝州路支行	1.00	1.00	-
招行上清寺支行	1.50	1.50	-
中信分行营业部	2.00	0.45	1.55
光大银行大坪支行	0.50	-	-
合计	29.60	21.25	7.86

本报告期银行授信额度变化情况：1.50 亿元

3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

无。

六、 利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：-2.00

报告期非经常性损益总额：0.06

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

七、 对外担保情况

（一） 对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：较上年末减少 1.5 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：1.00

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：□是 √否

（二）对外担保是否存在风险情况

□适用 √不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

□适用 √不适用

二、关于破产相关事项

□适用 √不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

□适用 √不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

四、关于暂停/终止上市的风险提示

□适用 √不适用

五、其他重大事项的信息披露情况

□适用 √不适用

第六节 特殊债项应当披露的其他事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《重庆出版集团有限公司公司债券年度报告（2017年）》之盖章页)



2018年4月26日

重庆出版集团有限公司
审计报告
大信审字〔2018〕第 12-00018 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字(2018)第12-00018号

重庆出版集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了重庆出版集团有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2017年12月31日的合并资产负债表,2017年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表,以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年三月三十一日

合并资产负债表

编制单位：重庆出版集团有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	906,846,039.66	817,015,986.12
△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			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	111,767,099.54	181,112,135.64
应收账款	(三)	251,178,118.44	151,515,625.93
预付款项	(四)	118,186,322.26	98,895,375.57
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	58,157.03	
应收股利			
其他应收款	(六)	259,628,851.21	255,608,702.39
△买入返售金融资产			
存货	(七)	2,760,689,079.46	3,016,684,724.92
其中：原材料		81,973,472.74	
库存商品（产成品）		205,092,849.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	228,597.59	2,608,891.74
其他流动资产	(九)	34,586,344.92	26,215,693.80
流动资产合计		4,443,168,610.11	4,549,657,136.11
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	15,650,000.00	15,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	258,695.20	565,611.31
投资性房地产	(十二)	2,875,914,786.50	2,851,098,026.97
固定资产原价	(十三)	427,709,319.07	463,308,199.25
减：累计折旧		109,698,478.58	125,277,722.41
固定资产净值		318,010,840.49	338,030,476.84
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		318,010,840.49	338,030,476.84
在建工程	(十四)	13,592,102.22	20,166,927.20
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	(十五)	351,859,233.30	349,477,256.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	1,518,606.27	3,475,417.55
递延所得税资产	(十七)	4,451,437.26	4,516,760.33
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,581,255,701.24	3,582,980,476.93
资产合计		8,024,424,311.35	8,132,637,613.04

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆出版集团有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	461,000,000.00	226,000,000.00
△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	(十九)	458,071,132.26	348,537,407.45
应付账款	(二十)	260,432,647.10	256,345,441.59
预收款项	(二十一)	718,536,145.25	278,233,205.74
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	42,879,137.73	34,871,585.59
其中：应付工资		33,285,508.28	24,748,358.50
应付福利费		1,791,064.79	2,004,445.59
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	(二十三)	12,517,914.85	6,694,848.77
其中：应交税金		11,387,162.14	5,885,071.70
应付利息	(二十四)	7,825,225.60	2,573,589.05
应付股利			
其他应付款	(二十五)	457,474,928.02	730,043,064.56
△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	(二十六)	290,000,000.00	42,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,416,737,130.81	1,925,799,142.75
非流动负债：			
长期借款	(二十七)	1,514,500,000.00	1,002,500,000.00
应付债券	(二十八)	318,700,978.12	398,015,263.83
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)		950,000,000.00
长期应付职工薪酬	(三十)	31,628,599.77	38,459,627.96
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(三十一)	21,658,735.99	23,666,333.86
递延所得税负债	(十七)	486,177,677.92	482,928,830.83
其他非流动负债			
其中：持准储备基金			
非流动负债合计		2,372,665,991.80	2,895,570,051.50
负债合计		4,989,403,122.61	4,821,369,194.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(三十二)	380,929,700.00	380,929,700.00
国有资本		380,929,700.00	380,929,700.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		380,929,700.00	380,929,700.00
其他权益工具	(三十三)	886,500,000.00	886,500,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	886,500,000.00	886,500,000.00
减：库存股		38,422,466.58	37,113,925.24
其他综合收益		792,200,490.83	792,200,490.83
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(三十五)	8,419,785.45	8,419,785.45
其中：法定公积金		8,419,785.45	8,419,785.45
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	165,143,454.28	302,732,157.85
归属于母公司所有者权益合计		2,271,615,897.17	2,267,896,059.40
少数股东权益		763,405,291.57	903,372,359.39
所有者权益（或股东权益）合计		3,035,021,188.74	3,171,268,418.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,024,424,311.35	8,042,637,613.04

企业负责人：

曲艺
009100115560Y

主管会计工作负责人

高艳

会计机构负责人：

重庆出版集团有限公司
财务部
2018年1月10日

曾敏

合并利润表

编制单位：重庆出版集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	(三十七)	1,453,408,334.34	1,224,763,945.77
△利息收入		1,453,408,334.34	1,224,763,945.77
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	(三十七)	1,704,121,874.37	1,271,809,664.65
△利息支出		1,142,658,491.28	892,284,910.72
△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			
销售费用	(三十八)	28,592,820.60	28,495,883.08
管理费用	(三十九)	58,127,391.94	66,234,843.01
其中：研究与开发费		171,767,345.29	194,600,068.38
党建工作经费			
财务费用	(四十)		
其中：利息支出		32,007,294.06	77,629,906.78
利息收入		45,586,457.80	82,557,316.73
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		19,823,073.36	14,786,620.67
资产减值损失	(四十一)	-152,342.19	110,680.54
其他		270,968,531.20	12,564,052.68
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	24,816,759.53	97,509,900.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-306,916.11	-3,681,991.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			-583,669.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	-1,565,045.38	
其他收益	(四十五)	23,549,765.89	1,023,687.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			
加：营业外收入	(四十六)	-204,218,976.10	47,805,877.37
其中：政府补助		6,228,201.20	42,035,118.00
债务重组利得		100,000.00	33,132,173.35
减：营业外支出	(四十七)		
其中：债务重组损失		2,281,324.77	6,086,678.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			
减：所得税费用	(四十八)	-200,272,099.67	83,754,316.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)			
归属于母公司所有者的净利润		5,877,306.14	15,781,343.49
※少数股东损益		-206,149,405.81	67,972,973.37
持续经营净利润		-87,326,359.43	58,082,546.98
终止经营净利润		-118,823,046.38	9,890,426.39
六、其他综合收益的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			29,279,704.40
(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			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			29,279,704.40
(1)权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(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)投资性房地产初始转换确认	(四十九)		
(5)外币财务报表折算差额			29,279,704.40
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-206,149,405.81	97,252,677.77
※归属于少数股东的综合收益总额		-87,326,359.43	87,362,251.38
八、每股收益			
(一)基本每股收益		-118,823,046.38	9,890,426.39
(二)稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：重庆出版集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,016,417,604.79	1,306,732,524.86
△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		9,006,393.27	2,632,190.97
收到其他与经营活动有关的现金		202,668,074.20	160,458,089.17
经营活动现金流入小计		2,228,092,072.26	1,469,822,805.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,360,560,477.89	958,950,530.02
△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		176,765,499.25	172,308,977.71
支付的各项税费		48,007,898.79	53,408,766.67
支付其他与经营活动有关的现金		212,360,707.55	171,816,567.12
经营活动现金流出小计		1,797,694,583.48	1,356,484,841.52
经营活动产生的现金流量净额		430,397,488.78	113,337,963.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		683,278.93	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,217,343.37	13,507,800.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,741,317.29	10,011,805.40
投资活动现金流入小计		14,641,939.59	33,519,605.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,203,244.52	29,185,411.08
投资支付的现金		10,938,417.00	73,324,443.36
△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			77,926,494.95
投资活动现金流出小计		22,141,661.52	180,436,349.39
投资活动产生的现金流量净额		-7,499,721.93	-146,916,743.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			905,717,215.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,367,500,000.00	1,191,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	500,300,000.00
筹资活动现金流入小计		1,372,500,000.00	2,597,017,215.82
偿还债务支付的现金		463,000,000.00	1,107,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,154,069.68	108,081,602.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,063,807,001.55	1,229,537,712.60
筹资活动现金流出小计		1,728,961,071.23	2,445,019,314.74
筹资活动产生的现金流量净额		-356,461,071.23	151,997,901.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,255,001.00	-92,601.73
五、现金及现金等价物净增加额		66,372,440.61	118,326,518.86
加：期初现金及现金等价物余额		729,670,409.60	611,343,890.74
六、期末现金及现金等价物余额		796,042,850.21	729,670,409.60

企业负责人：

曲艺
5001001155607

主管会计工作负责人：

曾敏

会计机构负责人：

曾敏

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：重庆出版集团有限公司

单位：人民币元

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
一、上年年末余额	484,929,700.00	37,113,925.24	-	792,200,490.83	-	8,419,785.48	-	302,732,157.85	-	2,407,896,059.40	903,372,559.39	3,311,268,418.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	484,929,700.00	37,113,925.24	-	792,200,490.83	-	8,419,785.48	-	302,732,157.85	-	2,407,896,059.40	903,372,559.39	3,311,268,418.79
三、本年年变动金额(减少以“-”号填列)	-	1,308,541.34	-	-	-	-	-	-137,588,703.57	-	-136,289,162.23	-139,367,067.82	-276,217,230.05
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-87,326,359.43	-	-87,326,359.43	-118,823,016.38	206,119,406.81
(二)所有者投入和减少资本	-	1,308,541.34	-	-	-	-	-	1,002,018.31	-	306,523.03	-9,919,021.41	9,612,498.41
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	1,308,541.34	-	-	-	-	-	-1,002,018.31	-	306,523.03	-9,919,021.41	-9,612,498.41
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-49,260,325.83	-	-49,260,325.83	-11,225,000.00	60,485,325.83
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-17,700,000.00	-	-17,700,000.00	-11,225,000.00	-8,925,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-1,560,325.83	-	-1,560,325.83	-	1,560,325.83
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重估计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	484,929,700.00	38,422,466.58	-	792,200,490.83	-	8,419,785.48	-	165,143,154.28	-	2,271,615,897.17	763,405,291.57	3,035,021,188.71

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



5001001155607
 重庆出版集团有限公司
 审计报告一起使用
 仅供会计核算系统使用(特殊用途合同)

合并所有者权益变动表

2017年度

上年金额

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	380,929,700.00		26,801,446.16		762,920,786.43		8,419,785.48		240,286,483.84		1,419,358,201.91	953,051,504.97	2,372,409,706.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	380,929,700.00		26,801,446.16		762,920,786.43		8,419,785.48		240,286,483.84		1,419,358,201.91	953,051,504.97	2,372,409,706.88
(一) 综合收益总额		886,500,000.00	10,312,479.08		29,279,704.40				62,415,674.01		988,537,857.49	94,679,145.58	1,083,217,002.97
(二) 所有者投入和减少资本									58,882,546.98		58,882,546.98	9,890,426.39	68,772,973.37
1. 所有者投入的普通股									3,173,338.41		3,173,338.41	57,609,571.97	60,782,910.38
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) 专项储备提取和使用									3,173,338.41		3,173,338.41	-52,248,186.19	2,651,152.22
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配									1,189,788.62		1,189,788.62	-1,960,000.00	-70,211.38
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 提取企业发展基金													
3. 回购专户投资													
4. 提取一般风险准备													
5. 对所有者(或股东)的分配													
6. 其他													
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5. 其他													
三、本年年末余额	380,929,700.00		37,113,925.24		792,200,490.83		8,419,785.48		302,732,157.85		2,407,896,059.40	903,372,359.39	3,311,268,418.79

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



本报告一起使用
 请投资者认真阅读报告(含投资者须知)



合并国有资产变动情况表

编制单位：重庆出版集团有限公司 2017年度 金额单位：元

目	行次	金额	项目	行次	金额
一、年初国有资产及权益总额	1	2,407,896,059.40	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年期国有资产及权益增加	2	35,970,610.04	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3		(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5	24,816,759.53	(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	47,700,000.00
(八) 债转股股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11	9,006,393.27	(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	1,253,802.80
(十) 减值准备转回	12	2,147,457.24	(十二) 经营减值	28	123,296,969.47
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资产及权益总额	29	2,271,615,897.17
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资产	30	
(十三) 经营积累	15		六、年末合并国有资产总量	31	2,271,615,897.17
三、本年期国有资产及权益减少	16	172,250,772.27	七、年末合并国有资产总量	32	1,890,686,197.17

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并资产减值准备情况表

2017年12月31日

编制单位： 天虹集团有限公司

行次	年初余额	本期增加			本期减少			期末账面余额	项目	行次	金额
		本期计提	合并增加	其他原因增加	转销	合并减少	其他原因减少				
一、坏账准备	450.64	2	3	4	7	8	9	11	坏账	17	—
二、存货跌价准备	269,353,026.93	269,353,026.93			1,308.56	306,268.70	637,381.66	24,284,572.84	补充资料： 一、政策性计提 二、当年处理以前年度 超呆账计提 其中，在当年损益 中处理以前年度超呆账	18	—
三、持有待售资产减值准备	664,832.75							346,698,241.32		19	—
四、可供出售金融资产减值准备										20	—
五、持有至到期投资减值准备										21	—
六、长期股权投资减值准备		3,762,961.51						3,762,961.51		22	—
七、投资性房地产减值准备										23	—
八、固定资产减值准备										24	—
九、无形资产减值准备										25	—
十、在建工程减值准备										26	—
十一、生产性生物资产减值准备										27	—
十二、油气资产减值准备										28	—
十三、无形资产减值准备										29	—
十四、商誉减值准备										30	—
十五、其他减值准备										31	—
合计	102,724,283.30	273,115,988.44	273,115,988.44		1,308.56	945,670.36	3,094,406.16	373,745,775.67		32	—

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曾敏

魏艳高

曲艺

本报告一定使用
天虹集团审计报告(附注册会计师盖章)



重庆出版集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

重庆出版集团有限公司(以下简称本公司)于2005年9月经重庆市人民政府及新闻出版总署批准成立,并接受重庆市国有文化资产管理有限责任公司的监督和管理。本公司由重庆市人民政府授权经营国有资产,系以出版为主,集多种产业经营为一体的大型企业集团。注册资本:叁亿捌仟零玖拾贰万玖仟柒佰元整;法定代表人:曲艺;统一社会信用代码:9150000077849438XL;注册地:重庆市南岸区南滨路162号1幢。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属于综合性文化出版机构。母公司经营范围:授权范围内的国有资产经营和管理。

主要子公司经营范围:

重庆出版传媒股份有限公司:图书出版;货物进出口。

重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司:企业资产经营管理。

重庆盛博实业有限公司:房屋出租,货物储存。

重庆正升置业有限公司:房地产开发、商品房销售。

重庆海业实业有限公司:销售纸张、造纸原辅材料。

重庆嘉铂国际物流有限公司:进出口货物的仓储、贸易。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会于2018年3月31日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下

所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益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份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，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

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。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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处

理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
组合 2	关联方往来、内部职工借款、保证金及因国家政策性因素形成的应收政府款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	按金额 50.00 万元以下 (含 50.00 万元) 且企业认定其需要单项计提
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品) 等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。于每年末，根据投资性房地产公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	2-18	5.00	5.28-47.50
电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	2-5	5.00	19.00-47.5
其他设备	2-5	5.00	19.00-47.5

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十四）收入

1. 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

3. 本集团公司主要业务收入的具体确认方法

（1）出版及图书音像类收入

在商品所有权移交，经购买方确认收货后确认收入。

（2）房地产开发类收入

在房地产商品已与买方办理了交房手续时确认收入。

（3）贸易类收入

公司如承担了与贸易商品销售过程中的主要风险、报酬，则根据合同、提单（或报关单）及银行水单按全额法确认收入；如未承担货物流转过程中的主要风险、报酬则按照净额法确认收入。

（4）其他收入

让渡资产使用权收入：在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权收入。

（二十五）建造合同

1. 建造合同收入及成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的

确认原则为：

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

(2) 建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

2. 合同完工进度的确认方法

本公司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合同完工进度。

3. 预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：若政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；若政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为

与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，

认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则租赁》的规定进行处理。

(二十九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为划分为持有待售的资产，持有待售的处置组中的负债列示为划分为持有待售的负债。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度

及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	23,603,850.60		33,132,173.35	
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	-1,565,045.38	1,023,687.77	4,364,851.72	3,341,163.95

(二) 主要会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本报告期无会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税收入额	免征或6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	免征或7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	免征或3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	免征或25%

(二) 税收优惠及批文

1. 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)文件精神,经营性文化事业单位转制为企业后,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。

根据财政部国家税务总局中宣部财税〔2009〕105号《关于转制文化企业名单及认定问题的通知》及重庆市委宣传部、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合下发的《关于公布第一批转制文化企业名单的通知》(渝委宣〔2009〕117号)、《关于公布第二批转制文化企业名单的通知》(渝委宣〔2009〕153号)、《关于公布第三批转制文化企业名单的通知》(渝委宣〔2010〕74号)及《关于公布第六批转制文化企业名单的通知》(渝委宣〔2011〕206号)文件精神,本公司及子公司重庆出版集团图书发行有限公司、重庆新华印务

有限公司、重庆天健电子音像出版有限公司、重庆天健互联网出版有限公司、重庆市天下图书有限责任公司、重庆出版集团艺术设计有限公司符合上述规定。其他不符合相关文件规定的子公司按 25% 计缴企业所得税。

2. 根据财政部《国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税〔2013〕87号）文件精神，在 2017 年底以前，对宣传文化事业增值税和营业税优惠政策作适当调整后延续。自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

本公司下属子公司重庆出版集团图书发行有限公司、重庆市天下图书有限责任公司等单位符合上述规定。其他不符合相关文件规定的子公司按收入类型分别适用 6%、11%、13%、17% 缴纳增值税。

3. 根据重庆市财政局、中共重庆市委老干部局、重庆市国有资产监督管理委员会、重庆市人力资源和社会保障局、重庆市地方税务局联合发布的渝财社〔2017〕201 号文件，本公司下属子公司重庆新华印刷厂有限公司被认定为 2017 年市级特困企业，享受市级特困企业相关社保补贴和税收优惠政策。

4. 根据财税〔2016〕52 号 财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知，本公司下属子公司重庆新华印务有限公司享受限额即征即退增值税政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

单位：万元

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	重庆出版传媒股份有限公司	重庆	重庆	图书出版、货物进出口、招待所（住宿）	50,600.00	100%	100%	投资设立
2	重庆出版集团图书发行有限公司	重庆	重庆	图书、音像制品、电子出版物的市场营销策划	2,000.00	100%	100%	投资设立
3	重庆源洲教育科技有限公司	重庆	重庆	图书、期刊、音像制品、电子出版物批发	900.00	100%	100%	投资设立
4	重庆今日教育杂志社有限公司	重庆	重庆	出版发行《今日教育》杂志	400.00	51%	51%	投资设立
5	重庆市天下图书有限责任公司	重庆	重庆	批发：图书、期刊、电子出版物、	800.00	51%	51%	投资设立
6	重庆农家科技杂志社有限公司	重庆	重庆	出版《农家科技》杂志	1,000.00	100%	100%	投资设立
7	重庆出版社艺术设计有限公司	重庆	重庆	零售书刊、货物进出口及技术进出口	600.00	100%	100%	投资设立
8	重庆天健电子音像出版有限公司	重庆	重庆	配合本版图书出版电子出版物	300.00	100%	100%	投资设立

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
9	重庆至弘文化传媒有限公司	重庆	重庆	图书、期刊、音像制品、电子出版物批发	750.00	60%	60%	投资设立
10	重庆天健互联网出版有限责任公司	重庆	重庆	计算机软硬件的技术开发、技术转让	200.00	100%	100%	投资设立
11	重庆传奇天下杂志社有限公司	重庆	重庆	出版发行《传奇天下》杂志	30.00	100%	100%	投资设立
12	重庆旅游新报社有限公司	重庆	重庆	编辑出版发行《旅游新报》	1,000.00	100%	100%	投资设立
13	重庆新华印务有限责任公司	重庆	重庆	出版物、包装装潢印刷品	3,076.92	52%	52%	投资设立
14	重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司	重庆	重庆	企业资产经营管理	3,000.00	100%	100%	投资设立
15	重庆亿图实业有限公司	重庆	重庆	房地产开发、物业管理	1,000.00	100%	100%	投资设立
16	重庆盛博实业有限公司	重庆	重庆	房屋出租, 货物储存	3,000.00	100%	100%	投资设立
17	重庆正升置业有限公司	重庆	重庆	房地产开发; 商品房销售	2,800.00	51%	51%	投资设立
18	重庆正升商业管理有限公司	重庆	重庆	工艺美术品销售; 自有摊位出租; 车库管理服务;	1,000.00	100%	100%	投资设立
19	重庆富瀚置业有限责任公司	重庆	重庆	房地产开发; 物业管理;	20,000.00	49%	60%	投资设立
20	重庆书林贸易有限公司	重庆	重庆	销售: 纸张、造纸原辅材料、化工原料、印刷原辅材料	2,398.00	100%	100%	投资设立
21	重庆海业实业有限公司	重庆	重庆	销售纸及其制品、造纸原辅材	10,000.00	51%	51%	投资设立
22	重庆海迅机械制造有限公司	重庆	重庆	加工、生产、销售; 汽车零部件、摩托车零部件	2,000.00	90%	90%	投资设立
23	重庆派瑞现代物流有限公司	重庆	重庆	普通货运、批发兼零售预包装食品、散装食品	2,000.00	100%	100%	投资设立
24	重庆嘉铂国际物流有限公司	重庆	重庆	进出口货物的仓储、集装箱箱体的搬运、堆放、装卸、储存	1,500.00	100%	100%	投资设立
25	重庆新华印刷厂有限公司	重庆	重庆	出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品	1,748.58	100%	100%	其他
26	重庆至乐文化传播有限公司	重庆	重庆	组织经批准的文化艺术交流活动;	800.00	100%	100%	投资设立
27	北京宏图华章文化传播有限公司	北京	北京	组织文化交流活动、营销策划	3,000.00	100%	100%	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

单位: 万元

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	重庆富瀚置业有限责任公司	49.00%	60.00%	20,000.00	9,800.00	3	控制

注: 本公司下属子公司重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司拥有重庆富瀚置业有限责任公司49%股权, 但在其董事会成员7席中占4席, 且其董事长、财务总监由本公司派出人员担任, 具有实质控制权。

(三) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆正升置业有限公司	49.00%	-122,832,762.97		589,279,351.40
2	重庆海业实业有限公司	49.00%	10,117,102.45	7,350,000.00	61,503,681.92
	重庆富瀚置业有限责任公司	51.00%	-14,616,903.36		45,180,946.03

2. 主要财务信息 (单位: 万元)

项 目	本期数			上期数		
	重庆正升置业有限公司	重庆海业实业有限公司	重庆富瀚置业有限责任公司	重庆正升置业有限公司	重庆海业实业有限公司	重庆富瀚置业有限责任公司
流动资产	148,214.43	68,874.76	109,178.50	196,490.91	60,107.53	103,989.88
非流动资产	232,144.15	2,091.72	46.27	231,310.55	2,427.62	88.20
资产合计	380,358.58	70,966.48	109,224.77	427,801.46	62,535.15	104,078.08
流动负债	214,406.59	54,520.19	100,365.76	224,993.20	50,666.63	92,353.01
非流动负债	45,690.89	4,000.00		57,479.26		
负债合计	260,097.49	58,520.19	100,365.76	282,472.45	50,666.63	92,353.01
营业收入	37,397.19	40,012.81		31,043.09	61,597.87	
净利润	-25,067.91	2,077.77	-2,866.06	288.45	1,874.34	-1,356.83
综合收益总额	-25,067.91	2,077.77	-2,866.06	288.45	1,874.34	-1,356.83
经营活动现金流量	39,658.08	3,223.95	645.55	4,388.22	-2,445.20	-2,416.72

(四) 本期不再纳入合并范围的主体

名 称	处置日净资产	本期期初至处置日期间的净利润
重庆五洲文化传媒集团有限公司	132,018,185.03	1,200,665.14

(五) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况 (单位: 万元)

子企业名称	子企业所有者权益总额 (以“归属于母公司所有者权益”填列)			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	年初余额	本期变动	期末余额	年初余额	本期变动	期末余额
重庆派瑞现代物流有限公司	2,040.08	109.10	2,149.17	1,040.44	1,108.73	2,149.17
重庆五洲文化传媒集团有限公司	13,081.75	-13,081.75	-	13,081.75	-13,081.75	-

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	217,437.97	330,914.96
银行存款	795,825,412.24	729,339,494.64

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金	110,803,189.45	87,345,576.52
合 计	906,846,039.66	817,015,986.12

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	94,943,026.83	87,345,576.52
信用证保证金	15,860,162.62	
合 计	110,803,189.45	87,345,576.52

(二) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,894,618.24	35,263,470.66
商业承兑汇票	91,872,481.30	145,848,664.98
合 计	111,767,099.54	181,112,135.64

(三) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	266,565,892.84	100.00	15,388,927.20	5.77
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	1,152.80			
组合小计	266,567,045.64	100.00	15,388,927.20	5.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	266,567,045.64	100.00	15,388,927.20	5.77

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	146,655,643.31	87.25	16,569,229.12	11.30
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	21,429,211.74	12.75		
组合小计	168,084,855.05	100.00	16,569,229.12	9.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	168,084,855.05	100.00	16,569,229.12	9.86

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	213,211,828.63	79.98	1,066,059.14	124,903,051.95	85.17	6,144,326.70
1至2年	34,436,479.86	12.92	3,443,647.99	6,550,498.68	4.47	637,111.82
2至3年	5,406,982.80	2.03	1,081,396.56	4,721,835.16	3.22	931,074.83
3至4年	4,063,515.54	1.52	1,219,054.66	2,210,619.11	1.51	1,113,061.36
4至5年	1,736,634.32	0.65	868,317.16	2,581,666.60	1.76	2,075,466.19
5年以上	7,710,451.69	2.89	7,710,451.69	5,687,971.81	3.88	5,668,188.22
合计	266,565,892.84	100.00	15,388,927.20	146,655,643.31	100.00	16,569,229.12

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方往来	1,152.80		21,429,211.74	
合计	1,152.80		21,429,211.74	

2. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南麻园金荣艺术书苑	货款	1,368.56	历史遗留	上级单位批准核销	否
合计		1,368.56			

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
DragonCrown(H.K)TradingLimited	61,313,160.85	1年以内	23.00	3,065,658.03
重庆前锋科技有限公司	23,565,594.82	1年以内	8.84	1,178,279.74
DragonCrownTradingLimited	21,658,207.32	1年以内	8.12	1,082,910.37
重庆凯特动力科技有限公司	13,198,446.92	1年以内	4.95	659,922.35
HKZARAPADATRADINGCO.,LIMITED	10,361,881.01	1年以内	3.89	518,094.05
合计	130,097,290.72		48.80	6,504,864.54

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	82,728,573.48	70.00		47,529,252.52	48.06	

1至2年	495,608.10	0.42		29,358,156.81	29.69
2至3年	27,347,529.81	23.14		17,293,326.38	17.49
3年以上	7,614,610.87	6.44		4,714,639.86	4.76
合计	118,186,322.26	100.00		98,895,375.57	100.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆富瀚置业有限责任公司	重庆富大元景房地产开发有限公司	27,202,019.04	2至3年	未结算
重庆富瀚置业有限责任公司	重庆出版传媒股份有限公司	6,378,850.98	3年以上	未结算
合计		33,580,870.02		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
海南金海浆纸业有限公司	50,045,000.00	42.34	
重庆富大元景房地产开发有限公司	27,202,019.04	23.02	
重庆华松贸易有限公司	4,885,956.13	4.13	
岳阳林纸股份有限公司	4,697,954.27	3.98	
IBB GLOBAL BUSINESS LIMITED	1,852,894.30	1.57	
合计	88,683,823.74	75.04	

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
其他	58,157.03	
合计	58,157.03	

(六) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	248,795,804.83	92.65	8,895,645.64	3.58
组合2: 不计提坏账准备的其他应收款	19,728,692.02	7.35		
组合小计	268,524,496.85	100.00	8,895,645.64	3.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	268,524,496.85	100.00	8,895,645.64	3.31

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	224,051,584.38	84.33	10,090,221.52	4.50
组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款	41,647,339.53	15.67		
组合小计	265,698,923.91	100.00	10,090,221.52	3.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	265,698,923.91	100.00	10,090,221.52	3.80

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	239,462,035.98	96.24	1,197,310.17	202,223,203.41	90.26	1,825,234.00
1 至 2 年	1,569,700.01	0.63	156,970.00	12,774,091.37	5.70	605,784.23
2 至 3 年	256,179.35	0.10	51,235.87	1,219,573.31	0.54	112,794.56
3 至 4 年	12,762.29	0.01	3,828.69	357,241.68	0.16	80,587.90
4 至 5 年	17,652.59	0.01	8,826.30	23,307.56	0.01	11,653.78
5 年以上	7,477,474.61	3.01	7,477,474.61	7,454,167.05	3.33	7,454,167.05
合计	248,795,804.83	100.00	8,895,645.64	224,051,584.38	100.00	10,090,221.52

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部职工借款	6,396,672.39			6,621,260.23		
保证金	13,332,019.63			35,026,079.30		
合计	19,728,692.02			41,647,339.53		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆资源与环境保护职业学院	借款及利息	122,000,000.00	1 年以内	45.43	6,100,000.00
重庆普瑞置业有限责任公司	借款及利息	53,918,751.32	1 年以内	20.08	2,695,937.57
王府井商铺租金	租金	28,753,284.77	1 年以内	10.71	1,437,664.24
国闻时代文化产业投资控股有限公司	应收退回股权款	7,197,495.82	1 年以内	2.68	359,874.79
资金管理中心集资建房款	保证金-备用金	2,855,211.07	1 年以内	1.06	
合计		214,724,742.98		79.96	10,593,476.60

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	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	82,069,784.96	96,312.22	81,973,472.74	69,235,199.58	815,930.58	68,419,269.00
自制半成品及在产品	103,719,524.60		103,719,524.60	42,759,166.09		42,759,166.09
库存商品(产成品)	292,238,629.92	87,145,780.78	205,092,849.14	201,398,526.95	76,248,902.17	125,149,624.78
开发产品(成本)	2,627,728,488.13	258,456,148.32	2,369,272,339.81	2,780,356,665.05		2,780,356,665.05
其他	630,893.17		630,893.17			
合计	3,106,387,320.78	345,698,241.32	2,760,689,079.46	3,093,749,557.67	77,064,832.75	3,016,684,724.92

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额

项目	期末余额	期末余额中的资本化金额	本年确认的资本化金额
重庆天健创意产业基地	1,056,385,209.99	167,122,203.26	55,345,755.99
江津时代港湾项目	1,571,933,055.16	248,643,433.17	53,521,855.89
合计	2,628,318,265.15	415,765,636.43	108,867,611.88

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
资金使用手续费		2,608,891.74
开卷费	150,000.00	
家属区停车场工程款	78,597.59	
合计	228,597.59	2,608,891.74

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	20,963,134.92	2,830,981.51
待摊费用		119,581.00
预交税费	13,607,001.92	23,265,131.29
其他	16,208.08	
合计	34,586,344.92	26,215,693.80

(十) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	33,005,500.00	17,355,500.00	15,650,000.00	33,005,500.00	17,355,500.00	15,650,000.00
合计	33,005,500.00	17,355,500.00	15,650,000.00	33,005,500.00	17,355,500.00	15,650,000.00

2. 以成本计量的权益工具投资明细

项目（被投资单位）	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	减值准备
1.重庆重影集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	25.00%	
2.重庆云汉网络传媒有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5.00%	
3.重庆正隆纸业股份有限公司	17,355,500.00		17,355,500.00	20.00%	17,355,500.00
4.西南图书公司	550,000.00		550,000.00	30.61%	
5.中美联书业（北京）有限公司	100,000.00		100,000.00	5.00%	
合计	33,005,500.00		33,005,500.00	—	17,355,500.00

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	565,611.31		306,916.11	258,695.20
合计	565,611.31		306,916.11	258,695.20

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业:										
重庆市优我信息技术运营有限公司	权益法	1,470,000.00	565,611.31	-306,916.11	258,695.20	49%	49%			
合计	—	1,470,000.00	565,611.31	-306,916.11	258,695.20	—	—			

3. 不重要联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
联营企业:		
投资账面价值合计	258,695.20	565,611.31
下列各项按持股比例计算的合计数:	-306,916.11	-583,669.36
净利润	-626,359.41	-1,191,161.96

(十二) 投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项 目	年初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地 产或存货 转入	公允价值变 动损益	处 置	转为 自用 房地 产	
一、成本合计	2,556,646,929.88						2,556,646,929.88
其中：房屋、建筑物	2,556,646,929.88						2,556,646,929.88
二、公允价值变动合计	294,451,097.09			24,816,759.53			319,267,856.62
其中：房屋、建筑物	294,451,097.09			24,816,759.53			319,267,856.62
三、投资性房地产账面价值合计	2,851,098,026.97			24,816,759.53			2,875,914,786.50
其中：房屋、建筑物	2,851,098,026.97			24,816,759.53			2,875,914,786.50

注：本公司委托重庆谛威资产评估房地产土地估价有限公司基于财务报告要求，对本公司母公司及其子公司投资性房地产 2017 年 12 月 31 日价值进行评估，并根据 2018 年 3 月 27 日出具的《评估报告》（谛威资产评报字（2018）第 38 号）确认公允价值变动 24,816,759.53 元。

(十三) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	463,308,199.25	8,859,370.81	44,458,250.99	427,709,319.07
其中：房屋及建筑物	287,936,621.81	5,816,154.91	1,923,732.69	291,829,044.03
机器设备	124,353,425.26	806,008.21	35,956,634.11	89,202,799.36
运输设备	24,621,263.89	224,976.13	4,552,543.86	20,293,696.16
办公设备	22,406,714.46	1,320,327.99	2,025,340.33	21,701,702.12
电脑设备	357,127.07	13,564.00		370,691.07
其 他	3,633,046.76	678,339.57		4,311,386.33
二、累计折旧合计	125,277,722.41	19,816,494.66	35,395,738.49	109,698,478.58
其中：房屋及建筑物	32,659,725.29	7,123,422.73	2,162,533.93	37,620,614.09
机器设备	61,915,065.93	8,273,425.47	28,204,270.71	41,984,220.69
运输设备	18,145,510.76	1,708,239.20	3,593,105.76	16,260,644.20
办公设备	10,467,472.52	2,170,176.50	1,435,828.09	11,201,820.93
电脑设备	294,188.15	14,580.35		308,768.50
其 他	1,795,759.76	526,650.41		2,322,410.17
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	338,030,476.84			318,010,840.49
其中：房屋及建筑物	255,276,896.52			254,208,429.94
机器设备	62,438,359.33			47,218,578.67
运输设备	6,475,753.13			4,033,051.96
办公设备	11,939,241.94			10,499,881.19
电脑设备	62,938.92			61,922.57

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	1,837,287.00			1,988,976.16

(十四) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南滨创意传媒大厦				5,239,545.45		5,239,545.45
茶园物流基地				489,307.31		489,307.31
用友 ERP 项目	845,000.00		845,000.00	2,902,264.97		2,902,264.97
马天尼胶装龙设备	2,749,019.86		2,749,019.86	2,619,897.41		2,619,897.41
重庆现代印刷包装基地	6,681,494.99		6,681,494.99	6,681,494.99		6,681,494.99
升级改造生产线				140,400.00		140,400.00
基于移动互联网自助出版发行平台				2,094,017.07		2,094,017.07
装订机械设备	319,500.00		319,500.00			
商轮设备	2,900,000.00		2,900,000.00			
重庆旅游 AR 互动地图系统	97,087.37		97,087.37			
合计	13,592,102.22		13,592,102.22	20,166,927.20		20,166,927.20

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
南滨创意传媒大厦	5,239,545.45		5,239,545.45		
茶园物流基地	489,307.31		489,307.31		
用友 ERP 项目	2,902,264.97		2,057,264.97		845,000.00
马天尼胶装龙设备	2,619,897.41	129,122.45			2,749,019.86
重庆现代印刷包装基地	6,681,494.99				6,681,494.99
升级改造生产线	140,400.00	187,200.00	327,600.00		
基于移动互联网自助出版发行平台	2,094,017.07			2,094,017.07	
装订机械设备		319,500.00			319,500.00
商轮设备		2,900,000.00			2,900,000.00
重庆旅游 AR 互动地图系统		97,087.37			97,087.37
合计	20,166,927.20	3,632,909.82	8,113,717.73	2,094,017.07	13,592,102.22

(十五) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	356,377,792.47	5,490,108.45	356,753.33	361,511,147.59
其中：计算机软件	3,033,902.63	2,498,655.50	356,753.33	5,175,804.80
土地使用权	350,318,439.79			350,318,439.79

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术		2,991,452.95		2,991,452.95
商标权	25,450.05			25,450.05
著作权	3,000,000.00			3,000,000.00
二、累计摊销额合计	6,900,535.74	2,964,919.25	213,540.70	9,651,914.29
其中：计算机软件	1,192,973.83	375,237.69	213,540.70	1,354,670.82
土地使用权	4,902,439.14	2,329,078.50		7,231,517.64
非专利技术				
商标权	20,507.38	2,500.00		23,007.38
著作权	784,615.39	258,103.06		1,042,718.45
三、无形资产减值准备合计				
四、无形资产账面价值合计	349,477,256.73			351,859,233.30
其中：计算机软件	1,840,928.80			3,821,133.98
土地使用权	345,416,000.65			343,086,922.15
非专利技术				2,991,452.95
商标权	4,942.67			2,442.67
著作权	2,215,384.61			1,957,281.55

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	463,975.02	555,301.89	591,685.35		427,591.56	
委托经管费	1,635,000.00		1,635,000.00			
燃气安装费	171,620.43	18,880.35	39,283.68		151,217.10	
绿化工程款		63,722.00	12,744.36		50,977.64	
开卷服务费	250,000.00	300,000.00	400,000.00	150,000.00		一年内到期
接装纸车间改装费用	208,278.14	248,664.68	87,451.63		369,491.19	
监控安装款		47,553.00	8,557.62		38,995.38	
给水工程款		67,382.40	13,476.48		53,905.92	
方正软件授权费	51,653.00		20,004.00		31,649.00	
厂房改造工程	115,853.82		23,875.20		91,978.62	
IT服务费用摊销	113,559.72		53,735.88		59,823.84	
律师费	141,509.44		141,509.44			
家属区停车场工程款		134,738.74	56,141.15	78,597.59		一年内到期
办公室装修费	323,967.98		80,991.96		242,976.02	
合计	3,475,417.55	1,436,243.06	3,164,456.75	228,597.59	1,518,606.27	

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	4,451,437.26	17,805,749.03	4,516,760.33	18,067,041.30
小 计	4,451,437.26	17,805,749.03	4,516,760.33	18,067,041.30
二、递延所得税负债：				
投资性房地产公允价值变动	486,177,677.92	1,923,117,092.02	482,928,830.83	1,914,723,353.90
小 计	486,177,677.92	1,923,117,092.02	482,928,830.83	1,914,723,353.90

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	258,456,148.32	
合 计	258,456,148.32	

(十八) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	261,000,000.00	226,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
合 计	461,000,000.00	226,000,000.00

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	358,625,422.62	348,537,407.45
信用证	97,445,709.64	
合 计	456,071,132.26	348,537,407.45

(二十) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	220,681,025.55	171,813,616.65
1至2年(含2年)	5,351,265.12	67,176,806.32
2至3年(含3年)	24,944,901.72	9,527,798.65
3年以上	9,455,454.71	7,827,219.97
合 计	260,432,647.10	256,345,441.59

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
五洲博尔文化传媒(北京)有限公司	6,099,880.00	未结算
重庆市江津区滨江工程开发有限公司	8,238,298.00	未结算
富阳董氏纸业有限公司	743,108.70	未结算
重庆住宅建筑公司	700,000.00	未结算
成都兴合润纸业有限公司	611,000.00	未结算
合 计	16,392,286.70	

(二十一) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	694,618,669.07	108,073,926.45
1年以上	23,917,476.18	170,159,279.29
合 计	718,536,145.25	278,233,205.74

账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
合川教委	2,509,399.81	未结算
铜梁县教委	1,969,185.76	未结算
潼南教委	1,126,557.05	未结算
开县教委	847,178.25	未结算
李家友	518,006.74	未结算
合 计	6,970,327.61	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,877,614.28	170,018,580.75	162,207,978.63	42,688,216.40
二、离职后福利-设定提存计划	-6,028.69	7,287,734.04	7,090,788.02	190,917.33
三、辞退福利		805,111.63	805,111.63	
四、其他		98,296.52	98,292.52	4.00
合 计	34,871,585.59	178,209,722.94	170,202,170.80	42,879,137.73

2. 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	24,748,358.50	149,443,977.47	140,906,827.69	33,285,508.28
2.职工福利费	2,004,445.59	4,435,198.03	4,648,578.83	1,791,064.79
3.社会保险费	174,616.45	7,469,399.32	7,469,813.65	174,202.12
其中: 医疗保险费	175,791.95	4,594,495.95	4,598,114.84	-172,173.06
工伤保险费	-2,405.22	278,725.79	276,010.92	309.65
生育保险费	-3,836.26	137,433.15	133,617.48	-20.59
其他	5,065.98	2,458,744.43	2,462,070.41	1,740.00
4.住房公积金	376,178.66	6,898,979.51	7,073,105.93	202,052.24
5.工会经费和职工教育经费	7,552,080.27	1,771,026.42	2,096,005.34	7,227,101.35
6.其他短期薪酬	21,934.81		13,647.19	8,287.62
合 计	34,877,614.28	170,018,580.75	162,207,978.63	42,688,216.40

3. 设定提存计划情况

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	-24,755.07	6,794,202.55	6,602,474.23	166,973.25
2.失业保险费	18,726.38	234,993.49	239,721.35	13,998.52
3.企业年金缴费		258,538.00	248,592.44	9,945.56
合计	-6,028.69	7,287,734.04	7,090,788.02	190,917.33

(二十三) 应交税费

税种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,021,408.40	30,372,299.88	26,270,356.72	7,123,351.56
营业税	10,979.92		10,979.92	
企业所得税	990,784.04	2,623,240.05	1,718,812.30	1,895,211.79
城市维护建设税	152,096.63	1,808,219.88	1,811,264.88	149,051.63
房产税	525,703.51	10,024,600.51	9,989,556.61	560,747.41
土地使用税		4,615,087.00	4,615,087.00	
个人所得税	1,184,099.20	8,997,643.29	8,522,942.74	1,658,799.75
教育费附加	164,590.12	1,291,570.25	1,349,134.85	107,025.52
其他税费	645,186.95	2,215,583.42	1,837,043.18	1,023,727.19
合计	6,694,848.77	61,948,244.28	56,125,178.20	12,517,914.85

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,766,354.36	
企业债券利息	2,058,871.24	2,573,589.05
合计	7,825,225.60	2,573,589.05

(二十五) 其他应付款

1. 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	98,887,805.75	21.62	307,825,980.71	42.17
1至2年	174,094,050.68	38.06	393,674,579.64	53.92
2至3年	162,244,501.06	35.46	23,852,286.51	3.27
3年以上	22,248,570.53	4.86	4,690,217.70	0.64
合计	457,474,928.02	100.00	730,043,064.56	100.00

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
华信资产经营(集团)有限公司	120,000,000.00	未结算
大洋百货集团有限公司	6,481,500.00	未结算
合计	126,481,500.00	

(三十六) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	42,500,000.00
合计	200,000,000.00	42,500,000.00

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额	期末利率区间
抵押借款		120,000,000.00	
保证借款	90,000,000.00		4.99%-5.23%
信用借款	1,424,500,000.00	862,500,000.00	4.75%-5.23%
合计	1,514,500,000.00	1,002,500,000.00	

(二十八) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	年初余额
12 溢出版债		398,015,263.85
合计		398,015,263.85

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 溢出版债	400,000,000.00	2012年11月23日	2019年11月22日	400,000,000.00	398,015,263.85			-685,714.27	80,000,000.00	318,700,978.12
合计	400,000,000.00			400,000,000.00	398,015,263.85			-685,714.27	80,000,000.00	318,700,978.12

重庆出版集团有限公司
 2018年年度报告一起使用
 (除特殊说明外)

(二十九) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司		950,000,000.00

(三十) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期福利	38,459,622.96		6,831,023.19	31,628,599.77
合 计	38,459,622.96		6,831,023.19	31,628,599.77

注：2015年12月9日，《关于重庆新华印刷厂改制立项的批复》（渝文资〔2015〕24号），同意重庆新华印刷厂有限公司改制工作立项。2015年12月28日，经重庆新华印刷厂有限公司第十届职工代表大会第九次全会决议通过了《重庆新华印刷厂改制职工安置方案》，对截至2015年12月31日止的529名所有在册职工实施安置补偿。截至2017年12月31日止，本期应付内退职工及内部托养职工工资、劳动保险费余额为31,628,599.77元。

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地补偿款（新华印务）	1,480,000.04		53,333.28	1,426,666.76
基于移动互联网自助出版发行平台	3,081,657.82		2,698,926.59	382,731.23
国家出版基金规划管理办公室专项		1,830,000.00		1,830,000.00
全国哲学社会科学规划办公室专项资金		3,000,000.00		3,000,000.00
市文委2017年度出版专项资金		2,600,000.00		2,600,000.00
市财政局财政专项款		2,217,000.00		2,217,000.00
重庆历史文化作品抢救性数字转换工作		550,000.00		550,000.00
出版AR技术应用规范		100,000.00		100,000.00
创意产业的发展政府补偿款	19,104,676.00		9,552,338.00	9,552,338.00
合 计	23,666,333.86	10,297,000.00	12,304,597.87	21,658,735.99

政府补助项目情况

项目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
土地补偿款	与资产相关	1,480,000.04		53,333.28			1,426,666.76
基于移动互联网自助出版发行平台	与收益相关	3,081,657.82		2,698,926.59			382,731.23
国家出版基金规划管理办公室专项	与收益相关		1,830,000.00				1,830,000.00
全国哲学社会科学规划办公室专项资金	与收益相关		3,000,000.00				3,000,000.00
市文委2017年度出版专项资金	与收益相关		2,600,000.00				2,600,000.00
市财政局财政专项款	与收益相关		2,217,000.00				2,217,000.00

重庆历史文化作品抢救性数字转换工作	与收益相关		550,000.00			550,000.00
出版 AR 技术应用规范	与收益相关		100,000.00			100,000.00
创意产业的发展政府补偿款	与收益相关	19,104,676.00		9,552,338.00		9,552,338.00
合计		23,666,333.86	10,297,000.00	12,304,597.87		21,658,735.99

(三十二) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
重庆市国有文化资产管理有限责任公司	380,929,700.00	100.00			380,929,700.00	100.00
合计	380,929,700.00	100.00			380,929,700.00	100.00

(三十三) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
重庆出版集团公司 2016 年度第一期中票据	2016 年 4 月 5 日	其他权益工具		面值 100 元	9,000,000.00	900,000,000.00			
合计					9,000,000.00	900,000,000.00			

2. 重庆出版集团公司 2016 年度第一期中票据的主要条款

(1) 本期中期票据期限：于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

(2) 赎回权：于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。

(3) 票面利率：通过簿记建档集中配售方式确定票面利率。

(4) 利率确定方式：本期中期票据采用固定利率计息。①本期中期票据前 5 个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前 5 个计息年度内保持不变。自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率；②前 5 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或银行间市场清算所股份有限公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到

0.01%)；初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值；③如果发行人不行使赎回权，则从第6个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在第6个计息年度至第10个计息年度内保持不变。当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日内中国债券信息网站(www.chinabond.com.cn)(或银行间市场清算所股份有限公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为5年的国债收益率算术平均值(四舍五入计算到0.01%)。此后每5年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定；④票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300BPs；如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。

(5) 递延支付利息条款：除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

3. 发行在外优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
重庆出版集团公司2016年度第一期中票据	9,000,000.00	886,500,000.00					9,000,000.00	886,500,000.00
合计		886,500,000.00						886,500,000.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	37,113,925.24	1,325,918.59	17,377.25	38,422,466.58
合计	37,113,925.24	1,325,918.59	17,377.25	38,422,466.58

注：1. 2017年，本公司子公司重庆出版传媒股份有限公司根据《股权转让款确认协议》，将重庆耀宗实业有限公司承担的重庆出版集团印务有限公司期间费用以及亏损予以扣除，调减了持有的重庆出版集团印务有限公司长期股权投资入账价值，本年度在合并层面相应调增资本公积1,325,918.59元。

2. 2017年3月31日，本公司根据《关于重庆出版集团有限公司收购重庆派瑞现代物流有限公司股权的批复》(渝文资(2016)79号)，以10,938,417.00元收购重庆瑞利通供应链有限公司持有的重庆派瑞现代物流有限公司49%股权。对于新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例

例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减合并报表中的资本公积 17,377.25 元。

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,419,785.48			8,419,785.48
合计	8,419,785.48			8,419,785.48

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	302,732,157.85	240,286,483.84
本期增加额	-89,888,703.57	62,445,674.01
其中：本期净利润转入	-87,326,359.43	58,082,546.98
其他调整因素	-2,562,344.14	4,363,127.03
本期减少额	47,700,000.00	
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	47,700,000.00	
转增资本		
其他减少		
本期末余额	165,143,454.28	302,732,157.85

注：本期未分配利润-其他调整因素-2,562,344.14 元，其中：

1. 2017年3月31日，本公司根据《关于重庆出版集团有限公司收购重庆派瑞现代物流有限公司股权的批复》（渝文资〔2016〕79号），以10,938,417.00元收购重庆瑞利通供应链有限公司持有的重庆派瑞现代物流有限公司49%股权。对于上期报表列示少数股东权益与处置时点少数股东权益应享有被投资单位按照持股比例计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减合并报表中的未分配利润1,002,018.31元。

2. 本报告期因上海宏图华章文化传播有限责任公司注销，合并层面将减少的被投资单位净资产与本期确认的长期股权投资减值准备之间的差额，调减合并层面未分配利润2,943,604.76元。

3. 本报告期收回以前年度已注销公司（重庆果壳文化传播有限公司）销户划款，调增合并层面未分配利润683,278.93元；对已注销公司并入的已支付款项（重庆豪森印务有限公司）调整增加合并层面未分配利润700,000.00元。

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,372,318,133.56	1,120,417,718.12	1,129,642,187.76	865,711,149.23
其中：广告业务	2,023,581.90	80,600.00	1,034,755.96	974,003.78
报刊发行业务	1,959,786.14	1,496,587.57	1,948,421.09	5,820,467.29
网络经营业务	13,195.56		457,493.31	103,924.44
出版业务	320,264,907.25	186,589,875.66	362,855,567.45	202,337,233.45

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纸业贸易	139,123,003.07	122,561,676.09	121,960,984.18	99,778,354.15
图书及音像电教产品发行	156,909,061.47	128,182,363.63	140,154,005.29	111,912,973.22
印刷业务	28,248,952.62	17,887,366.93	46,390,178.69	39,284,730.17
房地产开发	331,467,033.81	305,012,864.18	269,474,341.62	232,881,337.05
物业经营	17,215,266.29	471,316.89		
汽运体总运城	36,377,235.96	32,637,264.51	45,402,793.47	40,850,988.63
设计、制作	2,254,586.40	767,032.61	7,881,520.74	5,565,877.10
运输、仓储	12,954,796.37	4,801,261.99	21,728,231.66	15,847,365.65
中转贸易	323,506,726.72	319,929,508.06	110,353,894.30	110,353,894.30
二、其他业务小计	81,090,200.78	22,240,773.16	95,121,758.01	26,573,761.49
其中：房屋租赁	39,332,262.95	883,282.72	40,956,623.53	
来料加工	6,759,670.24	6,024,809.55	16,389,821.68	11,191,844.32
纸张材料等其他	5,389,090.59	3,742,495.24	4,668,996.18	1,461,197.39
管理费及服务代理费	8,349,980.69	286,555.97	13,137,172.28	5,536,962.42
其他	21,259,196.31	11,303,629.68	19,969,144.34	8,383,757.36
合计	1,453,408,334.34	1,142,658,491.28	1,224,763,945.77	892,284,910.72

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	22,119,477.33	11,805,361.16
业务招待费	1,201,258.00	9,347,233.40
广告推广费	9,393,931.87	11,002,994.07
装卸物流费	735,824.85	7,198,478.14
运杂费	6,761,875.61	6,556,473.17
交通费	560,350.85	972,777.43
差旅费	1,836,577.35	2,844,326.04
租赁费	806,608.79	690,286.48
代理费	1,433,670.37	4,535,698.06
社会保险金	1,652,267.13	1,189,101.55
办公费	3,924,167.66	1,436,368.41
低值易耗品	669,374.50	1,116,941.70
职工福利费	468,610.47	572,262.32
折旧费	645,212.49	820,869.09
其他	5,918,184.67	6,145,671.99
合计	58,127,391.94	66,234,843.01

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	93,478,530.32	72,985,154.97
社会保险费	12,922,612.29	29,695,428.76
损失、折旧及摊销	16,442,343.99	23,798,096.01
住房公积金	4,298,151.55	6,334,380.34
各项税费	60,247.37	5,494,172.75
差旅费	3,265,661.45	5,262,772.15
咨询服务费	5,230,901.44	5,239,664.86
租赁费	2,009,887.83	5,022,388.84
业务招待费	1,760,077.64	4,452,223.77
劳务费	6,237,519.75	4,442,651.54
水电物管费	3,336,330.58	3,796,229.17
交通费用	2,012,177.26	3,697,129.29
办公费用	5,964,665.51	3,254,900.09
职工福利费	3,748,267.18	2,592,492.85
其他	10,999,971.13	18,532,382.99
合 计	171,767,345.29	194,600,068.38

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,586,457.80	82,557,316.73
减：利息收入	19,823,073.36	14,786,620.67
汇兑损失		113,355.02
减：汇兑收益	152,342.19	2,674.48
手续费支出	6,389,826.81	9,748,530.18
其他支出	6,425.00	
合 计	32,007,294.06	77,629,906.78

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,065,220.54	-4,544,300.06
二、存货跌价损失	269,270,790.23	14,488,666.18
三、可供出售金融资产减值损失		2,619,886.56
四、长期股权投资减值损失	3,762,961.51	
合 计	270,968,531.20	12,564,052.68

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	24,816,759.53	97,509,900.00
合 计	24,816,759.53	97,509,900.00

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-306,916.11	-583,669.36
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,098,322.16
合 计	-306,916.11	-3,681,991.52

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-1,565,045.38	1,023,687.77
其中：固定资产处置利得	-1,565,045.38	1,023,687.77
合 计	-1,565,045.38	1,023,687.77

(四十五) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
创意产业政府补助摊销	与收益相关	9,552,338.00	
退税收入	与收益相关	5,424,287.30	
残疾人就业增值税优惠政策	与收益相关	3,408,000.00	
基于移动互联网自助出版发行平台	与资产相关	2,698,926.59	
中华大典·地学典海洋专项资金补助	与收益相关	490,000.00	
旧房改造拆迁补助	与收益相关	465,311.60	
中华大典·天文典专项资金补助	与收益相关	400,000.00	
中国外国文学研究的学术历程专项资金补助	与收益相关	293,929.12	
收到文委资助《三峡影像记录(中英文对照版)》	与收益相关	150,000.00	
智能终端项目政府补助文件	与收益相关	120,000.00	
收重庆市文化委员会书市补助款	与收益相关	100,000.00	
收重庆市文化委数字出版专项资金	与收益相关	100,000.00	
巴渝文献专项资金补助	与收益相关	100,000.00	
绿色印刷印制认证补贴	与收益相关	80,000.00	
深博会专项经费	与收益相关	72,000.00	
土地摊销补贴	与资产相关	53,333.28	
稳岗补贴	与收益相关	41,640.00	
合 计		23,549,765.89	

(四十六) 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	33,132,173.35	
违约金收入	254,000.00	73,330.54	
其他	5,874,201.20	8,829,614.11	
合 计	6,228,201.20	42,035,118.00	

金额较大的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
南岸区经信委 2017 年工业发展扶持资金	100,000.00	
合 计	100,000.00	

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000,000.00	1,042,500.00	
非常损失	4,763.77		
盘亏损失		691,835.96	
罚款支出	12,899.00	70,106.71	
赔偿金、违约金及罚款支出	15,698.36	3,601,307.29	
其他支出	1,247,963.64	680,928.55	
合 计	2,281,324.77	6,086,678.51	

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,560,666.68	1,321,688.11
递延所得税调整	3,324,883.11	14,459,655.38
其他	-8,243.65	
合 计	5,877,306.14	15,781,343.49

(四十九) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 非投资性房地产转换投资性房地产差异				29,279,704.40		29,279,704.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				29,279,704.40		29,279,704.40
三、其他综合收益合计				29,279,704.40		29,279,704.40

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年初余额	增减变动金额（减少以“-”号填列）	期末余额

其他（非投资性房地产转换 投资性房地产差异）	762,920,786.43	29,279,704.40	792,200,490.83		792,200,490.83
其他综合收益合计	762,920,786.43	29,279,704.40	792,200,490.83		792,200,490.83

(五十) 借款费用

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率 (%)
重庆关创创意产业基地	存货	55,345,755.99	6.23
江津时代港湾项目	存货	53,521,855.89	4.06
合 计		108,867,611.88	

(五十一) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	152,342.19	-100,963.54

(五十二) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-206,149,405.81	67,972,973.37
加: 资产减值准备	270,968,531.20	12,564,052.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,816,494.66	29,712,177.24
无形资产摊销	2,964,919.25	3,314,143.20
长期待摊费用摊销	3,164,456.75	1,602,102.64
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)	1,565,045.38	-1,023,687.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-24,816,759.53	-97,509,900.00
财务费用(收益以“-”号填列)	33,723,040.25	82,557,316.73
投资损失(收益以“-”号填列)	306,916.11	3,681,991.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	65,323.07	-443,870.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,248,847.09	11,113,092.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,637,763.11	-102,533,761.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	214,683,017.94	31,941,322.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	123,494,825.53	70,390,010.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	430,397,488.78	113,337,963.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	796,042,850.21	729,670,409.60
减: 现金的年初余额	729,670,409.60	611,343,890.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	66,372,440.61	118,326,518.86

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	796,042,850.21	729,670,409.60
其中: 库存现金	217,437.97	330,914.96
可随时用于支付的银行存款	795,825,412.24	729,339,494.64
可随时用于支付的其他货币资金		
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	796,042,850.21	729,670,409.60
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十三) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,991,447.91
其中: 美元	916,936.21	6.53	5,991,444.58
欧元	0.01	7.80	0.08
英镑	0.37	8.78	3.25
澳元	512.58	5.0928	2,610.47
应收账款			19,122,913.30
其中: 美元	1,340,796.47	6.53	8,761,032.29
澳元	2,034,613.77	5.09	10,361,881.01

(五十四) 政府补助

本公司本年确认的政府补助金额合计 21,642,168.02 元; 与收益相关的政府补助金额为 21,642,168.02 元。其中: 10,297,000.00 元计入递延收益, 详见“附注八、(三十一) 递延收益”; 11,345,168.02 元计入当期损益, 具体明细详见下表:

项目	本期计入损益金额(均以净额列示)	计入当期损益的项目
退税收入	5,424,287.30	其他收益
残疾人就业增值税优惠政策	3,408,000.00	其他收益
中华大典·地学典海洋专项资金补助	490,000.00	其他收益

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
旧房改造拆迁补助	465,311.60	其他收益
中华大典·天文典专项资金补助	400,000.00	其他收益
中国外国文学研究的学术历程专项资金补助	293,929.12	其他收益
收到文委资助《三峡影像记录（中英文对照版）》	150,000.00	其他收益
其他资助项目政府补助文件	120,000.00	其他收益
收重庆市文化委员会书市补助款	100,000.00	其他收益
收重庆市文化委数字出版专项资金	100,000.00	其他收益
巴渝文献专项资金补助	100,000.00	其他收益
绿色印刷印制认证补贴	80,000.00	其他收益
深博会专项经费	72,000.00	其他收益
稳岗补贴	41,640.00	其他收益
南岸区经信委 2017 年工业发展扶持资金	100,000.00	营业外收入
合计	11,345,168.02	

（五十五）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,803,189.45	保证金
合计	110,803,189.45	

九、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司	重庆市渝中区中山三路	国有资产的经营管理	170,851.39 万元	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

详见附注“七、（一）子企业情况”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

详见附注“八、(十一)长期股权投资”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆新华书店集团公司	同一最终控制方
重庆新华传媒有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
重庆新华书店集团公司	销售商品	教材、教辅 图书、音像	227,406,902.69	61.86	公允定价原则
合 计			227,406,902.69	61.86	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆出版集团有限公司	重庆新华书店集团公司	50,000,000.00	2017-9-18	2018-9-18	否
重庆出版集团有限公司	重庆新华书店集团公司	50,000,000.00	2017-8-31	2018-8-31	否
重庆出版集团有限公司	重庆海业实业有限公司	40,000,000.00	2017-6-23	2021-6-23	否
重庆出版集团有限公司	重庆海业实业有限公司	10,000,000.00	2017-1-12	2018-1-12	否
重庆瀚墨资产经营管理有限 责任公司	重庆出版集团有限公司	100,000,000.00	2017-3-3	2018-3-3	否
重庆瀚墨资产经营管理有限 责任公司	重庆出版集团有限公司	50,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	否
重庆新华书店集团公司	重庆出版集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-14	2018-11-14	否
重庆新华书店集团公司	重庆出版集团有限公司	50,000,000.00	2017-6-9	2020-2-16	否
重庆海迅机械制造有限公司	重庆海业实业有限公司 重庆书林贸易有限公司	1,000,000.00	2017-04-13	2018-04-12	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆新华传媒有限公司采购分公司			2,340,876.12	
应收账款	重庆新华传媒有限公司连锁经营分公司			19,088,335.62	
应收账款	重庆新华书店集团公司	1,152.80			
合 计		1,152.80		21,429,211.74	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司		39,224,517.31
长期应付款	重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司		950,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	合 计		989,224,517.31

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

本报告期无应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本公司财务报告经董事会批准报出。



第 01 页至第 48 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

曲艺
5001001155607

签名:

日期:

主管会计工作负责人

晓艳高

签名:

日期:

会计机构负责人

曾敏

签名:

日期:

重庆出版集团有限公司
审计报告
大信审字〔2018〕第 12-00031 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字(2018)第12-00031号

重庆出版集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了重庆出版集团有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist,
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330568
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月三十一日

重庆出版集团有限公司 资产负债表

编制单位：重庆出版集团有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	253,008,289.41	112,522,837.24
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	七（二）	886,360.00	761,550.00
预付款项	七（三）	150,000.00	150,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（四）	2,581,595,917.17	2,675,146,061.75
存货			
其中：原材料			
库存商品			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七（五）		2,608,891.74
其他流动资产	七（六）	409,352.47	
流动资产合计		2,836,049,919.05	2,791,189,340.73
非流动资产：			
可供出售金融资产	七（七）	15,550,000.00	15,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（八）	440,554,289.79	429,615,872.79
投资性房地产	七（九）	212,474,988.00	201,357,800.00
固定资产原价	七（十）	208,155,449.98	202,359,654.29
减：累计折旧		22,138,135.96	16,447,010.17
固定资产净值		186,017,314.02	185,912,644.12
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		186,017,314.02	185,912,644.12
在建工程	七（十一）	845,000.00	6,548,184.46
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	七（十二）	73,255,105.31	75,463,593.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		928,696,697.12	914,448,094.52
资产合计		3,764,746,616.17	3,705,637,435.25

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

编制单位: 重庆出版集团有限公司

2017年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七(十三)	450,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七(十四)		2,103,489.25
预收款项	七(十五)	5,559,419.13	1,638,526.40
应付职工薪酬	七(十六)	7,992,270.00	7,980,753.00
其中: 应付工资		8,000,000.00	8,000,000.00
应付福利费		-7,730.00	-19,247.00
应交税费	七(十七)	7,240.06	103,985.22
其中: 应交税金		4,223.37	97,360.92
应付利息	七(十八)	2,058,871.24	2,573,589.05
应付股利			
其他应付款	七(十九)	152,303,201.50	65,960,429.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(二十)	200,000,000.00	42,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		817,921,001.93	272,860,772.17
非流动负债:			
长期借款	七(二十一)	1,474,500,000.00	882,500,000.00
应付债券	七(二十二)	318,700,978.12	398,015,263.85
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七(二十三)		900,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七(二十四)	9,552,338.00	19,104,676.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		1,802,753,316.12	2,249,619,939.85
负债合计		2,620,674,318.05	2,522,480,712.02
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(二十五)	380,929,700.00	380,929,700.00
国有资本		380,929,700.00	380,929,700.00
其中: 国有法人资本		380,929,700.00	380,929,700.00
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本净额		380,929,700.00	380,929,700.00
其他权益工具	七(二十六)	886,500,000.00	886,500,000.00
其中: 优先股			
永续债		886,500,000.00	886,500,000.00
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益	七(三十六)	93,176,073.66	93,176,073.66
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	七(二十七)	-216,533,475.54	-177,449,050.43
所有者权益(或股东权益)合计		1,144,072,298.12	1,183,156,723.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,764,746,616.17	3,705,637,435.25

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

编制单位：重庆出版集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七(二十八)	9,129,069.02	7,919,698.94
减：营业成本	七(二十八)	286,272.95	436,361.21
税金及附加		3,479,492.38	1,755,872.20
销售费用			
管理费用	七(二十九)	45,627,292.37	43,794,024.74
其中：研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用	七(三十)	-20,233,686.46	24,383,944.15
其中：利息支出		122,926,108.51	140,332,209.41
利息收入		148,162,785.42	124,196,789.86
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七(三十一)	11,117,188.00	40,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	七(三十二)	8,500,000.00	973,188.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七(三十三)	10,089,649.60	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,676,536.38	23,477,914.78
加：营业外收入	七(三十四)	27,039.51	19,552,338.00
其中：政府补助			19,552,338.00
债务重组利得			
减：营业外支出	七(三十五)	1,088,000.00	1,000,000.00
其中：债务重组损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,615,574.89	-2,924,976.78
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,615,574.89	-2,924,976.78
持续经营净利润		8,615,574.89	-2,924,976.78
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			16,906,444.90
1.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			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			16,906,444.90
(1)权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(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)投资性房地产初始转换确认			16,906,444.90
(5)外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		8,615,574.89	13,981,468.12
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

连同报告一起使用
重庆出版集团有限公司(特等) (普通合伙)

企业负责人

曲艺
5001001137890

主管会计工作负责人：

魏艳

会计机构负责人：

曾敏



现金流量表

编制单位：重庆出版集团有限公司

2017年度

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			10,631,257.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		177,479,958.84	11,204,835.54
经营活动现金流入小计		177,479,958.84	21,836,093.34
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,987,602.42	15,371,195.91
支付的各项税费		3,901,672.92	3,821,986.29
支付其他与经营活动有关的现金		19,572,370.13	57,233,313.07
经营活动现金流出小计		49,461,645.47	76,426,495.27
经营活动产生的现金流量净额		128,018,313.37	-54,590,401.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,500,000.00	2,040,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		278,633,025.75	113,386,213.45
投资活动现金流入小计		287,133,025.75	115,426,213.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,301,148.09	5,432,015.69
投资支付的现金		10,938,417.00	4,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00	287,912,060.11
投资活动现金流出小计		83,239,565.09	297,424,075.80
投资活动产生的现金流量净额		203,893,460.66	-181,997,862.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			886,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,316,500,000.00	1,015,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	157,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,321,500,000.00	2,058,500,000.00
偿还债务支付的现金		267,000,000.00	355,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,831,321.86	51,321,536.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,108,095,000.00	1,333,249,027.11
筹资活动现金流出小计		1,512,926,321.86	1,739,570,563.80
筹资活动产生的现金流量净额		-191,426,321.86	318,929,436.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		140,485,452.17	82,341,171.92
加：期初现金及现金等价物余额		112,522,837.24	30,181,665.32
六、期末现金及现金等价物余额			
		253,008,289.41	112,522,837.24

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：重庆出版集团有限公司



行次	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	380,929,700.00	886,500,000.00					93,176,073.66			-177,449,050.43		1,183,156,723.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	380,929,700.00	886,500,000.00					93,176,073.66			-177,449,050.43		1,183,156,723.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	380,929,700.00	886,500,000.00					93,176,073.66			-216,533,475.54		1,144,072,298.12

主管会计工作负责人：

曾敏

会计机构负责人：



连同报告一起使用
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



所有者权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

行次	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	上年金额				所有者权益合计	
	1	2	3	4	优先股	永续债			其他	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	380,929,700.00						17,573,700.00				1,616,695.64	-36,079,062.57		364,041,033.07
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	380,929,700.00						17,573,700.00				1,616,695.64	-36,079,062.57		364,041,033.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						886,500,000.00	-17,573,700.00		93,176,073.66		-1,616,695.64	-141,369,987.86		819,115,690.16
(一) 综合收益总额									16,906,444.90					13,981,468.12
(二) 所有者投入和减少资本						886,500,000.00	-17,573,700.00		76,289,628.76		-1,616,695.64	-138,445,011.08		805,134,222.04
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用						886,500,000.00								886,500,000.00
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
2. 储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润再投资														
3. 提取一般风险准备														
4. 对所有者(或股东)的分配														
其他														
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
四、本年年末余额	380,929,700.00					886,500,000.00			93,176,073.66		-1,616,695.64	-177,449,050.43		1,183,156,723.23

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曾敏

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 连同报告一起使用



国有资产变动情况表

企财05表
金额单位：元

2017年度

编制单位：重庆出版集团有限公司



项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	1,183,156,723.23	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本及权益增加	2	11,117,188.00	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3		(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5	11,117,188.00	(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	47,700,000.00
(八) 债权转股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	2,501,613.11
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本及权益总额	29	1,144,072,298.12
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15		六、年末合计国有资产总量	31	1,144,072,298.12
三、本年国有资本及权益减少	16	50,201,613.11	七、年末合并国有资产总量	32	

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产减值准备情况表

企财06表
金额单位：元

2017年度

编制单位：重庆出版集团有限公司



项目	年初余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
		计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
二、存货跌价准备	2												
三、持有待售资产减值准备	3												
四、可供出售金融资产减值准备	4												
五、持有至到期投资减值准备	5												
六、长期股权投资减值准备	6												
七、投资性房地产减值准备	7												
八、固定资产减值准备	8												
九、工程物资减值准备	9												
十、在建工程减值准备	10												
十一、生产性生物资产减值准备	11												
十二、油气资产减值准备	12												
十三、无形资产减值准备	13												
十四、商誉减值准备	14												
十五、其他减值准备	15												
合计	16												

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
连同报告一起使用



重庆出版集团有限公司 母公司财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

重庆出版集团有限公司(以下简称本公司)于2005年9月经重庆市人民政府及新闻出版总署批准成立, 并接受重庆市国有文化资产管理有限责任公司的监督和管理。本公司由重庆市人民政府授权经营国有资产, 系以出版为主, 集多种产业经营为一体的大型企业集团。

注册资本: 叁亿捌仟零玖拾贰万玖仟柒佰元整; 法定代表人: 曲艺; 统一社会信用代码:

9150000077849438XL; 注册地: 重庆市南岸区南滨路162号1幢。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于综合性文化出版机构。经营范围: 授权范围内的国有资产经营和管理。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司母公司及集团总部均为重庆市国有文化资产管理有限责任公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于2018年3月31日批准报出。

(五) 营业期限。

2005年09月29日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司母公司2017年12月31日的财务状况、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产、交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

（七）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观

证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
组合 2	关联方往来、内部职工借款、保证金及因国家政策性因素形成的应收政府款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

连同报告一起使用
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	按金额 50.00 万元以下 (含 50.00 万元) 且企业认定其需要单项计提
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品) 等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。于每年末，根据投资性房地产公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	2-18	5.00	5.28-47.50
电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	2-5	5.00	19.00-47.5
其他设备	2-5	5.00	19.00-47.5

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

（十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十一）收入

1. 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

3. 本公司主要业务收入的具体确认方法

(1) 租赁收入：本公司按照有关租赁合同或协议约定的租金全额，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入：在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：若政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；若政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

(二十五) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，

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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为划分为持有待售的资产，持有待售的处置组中的负债列示为划分为持有待售的负债。

（二十六）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

2017年1月1日—2017年12月31日

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	10,089,649.60		19,552,338.00	

(二) 主要会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本报告期无会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税收入额	免征、5%、6%
城市维护建设税	实际应纳的流转税额	7%
教育费附加	实际应纳的流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	免征

(二) 税收优惠及批文

根据中共重庆市委宣传部、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局 2011年 12 月 19 日联合发布的渝委宣(2011)206 号文件, 本公司已被认定为转制文化企业, 按照《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化实业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》(财税(2009)34 号)的规定享受税收优惠政策, 自转制注册之日起免征企业所得税。

按照《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的两个规定的通知》(国办发(2014)15 号)的规定, 将免征企业所得税的执行期限延期至 2018 年 12 月 31 日。

七、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	253,008,289.41	112,522,837.24
合计	253,008,289.41	112,522,837.24

(二) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	886,360.00	100.00		
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	886,360.00	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款				
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	761,550.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	761,550.00	100.00		

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	886,360.00	100.00				
合 计	886,360.00	100.00				

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
关联方往来				761,550.00	100.00	
合 计				761,550.00	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆市南岸资产经营管理有限公司	399,600.00	45.08	
重庆幸福百年股权投资公司	384,010.00	43.32	
中国农业银行股份有限公司重庆渝中支行	96,750.00	10.92	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
南岸区国税局第六税务所	6,000.00	0.68	
合 计	886,360.00	100.00	

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年				150,000.00	100.00	
3年以上	150,000.00	100.00				
合 计	150,000.00	100.00		150,000.00	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
重庆巨能建设集团建筑安装工程有限公司	150,000.00	100.00	
合 计	150,000.00	100.00	

(四) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款	360,400.00	0.01		
组合2: 不计提坏账准备的其他应收款	2,581,235,517.17	99.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,581,595,917.17	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 按账龄计提坏账准备的其他应收款				
组合2: 不计提坏账准备的其他应收款	2,675,146,061.75	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,675,146,061.75	100.00		

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	360,400.00	100.00				
合计	360,400.00	100.00				

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
关联方往来	2,581,032,767.17	99.99		2,674,386,691.75	99.97	
保证金	202,750.00	0.01		759,370.00	0.03	
合计	2,581,235,517.17	100.00		2,675,146,061.75	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
重庆盛博实业有限公司	借款及利息	1,354,239,362.99	1年以内	52.46	
重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司	借款及利息	832,855,436.37	1年以内	32.26	
重庆亿图实业有限公司	借款及利息	240,211,287.33	1年以内	9.30	
重庆新华印刷厂	借款及利息	96,791,198.59	1年以内	3.75	
重庆嘉铂国际物流有限公司	借款及利息	40,000,000.00	1年以内	1.55	
合计		2,564,097,285.28		99.32	

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
资金使用手续费		2,608,891.74
合计		2,608,891.74

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	409,352.47	
合计	409,352.47	

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	15,550,000.00		15,550,000.00	15,550,000.00		15,550,000.00
合 计	15,550,000.00		15,550,000.00	15,550,000.00		15,550,000.00

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额		本期增加额	本期减少额		期末余额
	年初余额	减值准备		年初余额	减值准备	
对子公司投资	429,615,872.79		10,938,417.00			440,554,289.79
合 计	429,615,872.79		10,938,417.00			440,554,289.79

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、 子企业										
1. 重庆出版传媒股份有限公司	成本法	405,218,922.83	333,382,197.19		333,382,197.19	95	95			
2. 重庆书林贸易有限公司	成本法	30,424,000.00	30,424,000.00		30,424,000.00	100	100			
3. 重庆瀚墨资产经营管理有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100			
4. 重庆派瑞现代物流有限公司	成本法	10,323,909.35	10,323,909.35	10,938,417.00	21,262,326.35	100	100			
5. 重庆新华印刷厂有限公司	成本法	17,485,766.25	17,485,766.25		17,485,766.25	100	100			
6. 重庆至乐文化传播有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100	100			
合 计		501,452,598.43	429,615,872.79	10,938,417.00	440,554,289.79					

(九) 投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	161,414,100.00						161,414,100.00
其中：房屋、建筑物	161,414,100.00						161,414,100.00
二、公允价值变动合计	39,943,700.00			11,117,188.00			51,060,888.00
其中：房屋、建筑物	39,943,700.00			11,117,188.00			51,060,888.00
三、投资性房地产账面价值合计	201,357,800.00			11,117,188.00			212,474,988.00
其中：房屋、建筑物	201,357,800.00			11,117,188.00			212,474,988.00

注：本公司委托重庆谛威资产评估房地产土地估价有限公司基于财务报告要求，对本公司投资性房地产2017年12月31日价值进行评估，并根据2018年3月27日出具的《评估报告》（谛威资产评估字（2018）第38号）确认公允价值变动11,117,188.00元。

(十) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	202,359,654.29	5,834,795.69	39,000.00	208,155,449.98
其中：房屋及建筑物	194,208,995.64	5,816,154.91	39,000.00	199,986,150.55
办公设备	8,150,658.65	18,640.78		8,169,299.43
二、累计折旧合计	16,447,010.17	5,706,895.79	15,770.00	22,138,135.96
其中：房屋及建筑物	15,622,124.36	4,949,657.53	15,770.00	20,556,011.89
办公设备	824,885.81	757,238.26		1,582,124.07
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	185,912,644.12			186,017,314.02
其中：房屋及建筑物	178,586,871.28			179,430,138.66
办公设备	7,325,772.84			6,587,175.36

(十一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南滨创意传媒大厦				5,213,877.15		5,213,877.15
茶园物流基地				489,307.31		489,307.31

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友 ERP 系统	845,000.00		845,000.00	845,000.00		845,000.00
合 计	845,000.00		845,000.00	6,548,184.46		6,548,184.46

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
南滨创意传媒大厦	5,213,877.15		5,213,877.15		
茶园物流基地	489,307.31		489,307.31		
用友 ERP 系统	845,000.00				845,000.00

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	80,007,186.84	59,700.85		80,066,887.69
其中：计算机软件	450,000.00	59,700.85		509,700.85
土地使用权	79,557,186.84			79,557,186.84
二、累计摊销额合计	4,543,593.69	2,268,188.69		6,811,782.38
其中：计算机软件	157,500.00	58,266.83		215,766.83
土地使用权	4,386,093.69	2,209,921.86		6,596,015.55
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	75,463,593.15			73,255,105.31
其中：计算机软件	292,500.00			293,934.02
土地使用权	75,171,093.15			72,961,171.29

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	250,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
合 计	450,000,000.00	150,000,000.00

(十四) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		2,103,489.25
合 计		2,103,489.25

(十五) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	5,559,419.13	1,638,526.40
合 计	5,559,419.13	1,638,526.40

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,980,753.00	23,681,905.89	23,670,388.89	7,992,270.00
合 计	7,980,753.00	23,681,905.89	23,670,388.89	7,992,270.00

2. 短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	8,000,000.00	23,536,398.89	23,536,398.89	8,000,000.00
2.职工福利费	-19,247.00	145,507.00	133,990.00	-7,730.00
合 计	7,980,753.00	23,681,905.89	23,670,388.89	7,992,270.00

(十七) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	88,086.89	325,435.38	413,522.27	
城市维护建设税	9,274.03	23,895.89	28,946.55	4,223.37
房产税		2,916,960.80	2,916,960.80	
土地使用税		495,063.32	495,063.32	
个人所得税		520,562.15	520,562.15	
教育费附加	6,624.30	17,068.51	20,676.12	3,016.69
其他税费		26,503.86	26,503.86	
合 计	103,985.22	4,325,489.91	4,422,235.07	7,240.06

(十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	2,058,871.24	2,573,589.05
合 计	2,058,871.24	2,573,589.05

(十九) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	149,295,204.71	60,415,019.17
1至2年	707,996.79	3,508,987.08
2至3年	300,000.00	32,423.00

项 目	期末余额	年初余额
3年以上	2,000,000.00	2,004,000.00
合 计	152,303,201.50	65,960,429.25

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
北京宏图华章文化传播有限公司	2,000,000.00	未结算
合 计	2,000,000.00	

(二十) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	42,500,000.00
合 计	200,000,000.00	42,500,000.00

(二十一) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额	期末利率区间
保证借款	50,000,000.00	47,500,000.00	4.99%-5.23%
信用借款	1,424,500,000.00	835,000,000.00	4.75%-5.23%
合 计	1,474,500,000.00	882,500,000.00	

(二十二) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
12 渝出版债	318,700,978.12	398,015,263.85
合 计	318,700,978.12	398,015,263.85

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 渝出版债	400,000,000.00	2012年11月23日	2019年11月22日	400,000,000.00	398,015,263.85			-685,714.27	80,000,000.00	318,700,978.12
合计	400,000,000.00			400,000,000.00	398,015,263.85			-685,714.27	80,000,000.00	318,700,978.12
(二十三) 长期应付款										
项 目					期末余额					
重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司					950,000,000.00					
合 计					950,000,000.00					

(二十四) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
创意产业的发展政府补偿款	19,104,676.00		9,552,338.00	9,552,338.00
合 计	19,104,676.00		9,552,338.00	9,552,338.00

政府补助项目情况

项 目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
创意产业的发展政府补偿款	与收益相关	19,104,676.00		9,552,338.00			9,552,338.00
合 计		19,104,676.00		9,552,338.00			9,552,338.00

(二十五) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
重庆市国有文化资产管理有限责任公司	380,929,700.00	100.00			380,929,700.00	100.00
合计	380,929,700.00	100.00			380,929,700.00	100.00

(二十六) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
重庆出版集团公司 2016 年度第一期中票据	2016 年 4 月 5 日	其他权益工具		面值 100 元	9,000,000.00	900,000,000.00			
合计					9,000,000.00	900,000,000.00			

2. 重庆出版集团公司 2016 年度第一期中票据的主要条款

(1) 本期中期票据期限：于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

(2) 赎回权：于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息）赎回本期中期票据。

(3) 票面利率：通过簿记建档集中配售方式确定票面利率。

(4) 利率确定方式：本期中期票据采用固定利率计息。①本期中期票据前 5 个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前 5 个计息年度内保持不变。自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率；②前 5 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网站（www.chinabond.com.cn）（或银行间市场清算所股份有限公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值；③如果发行人不行使赎回权，则从第 6 个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在第 6 个计息年度至第 10 个计息年度内保持不变。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作

日中国债券信息网 (www.chinabond.com.cn) (或银行间市场清算所股份有限公司认可的其
他网站) 公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中, 待偿期为 5 年的国债收益率算术平
均值 (四舍五入计算到 0.01%)。此后每 5 年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加
上 300 个基点确定; ④票面利率公式为: 当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300BPs; 如
果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得, 票面利率
将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

(5) 递延支付利息条款: 除非发生强制付息事件, 本期中期票据的每个付息日, 发行人
可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支
付, 且不受任何递延支付利息次数的限制; 前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额
支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

3. 发行在外优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金 融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面价值
重庆出版集团 公司 2016 年度 第一期中票据	9,000,000.00	886,500,000.00					9,000,000.00	886,500,000.00
合计		886,500,000.00						886,500,000.00

(二十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-177,449,050.43	-36,079,062.57
本期增加额	8,615,574.89	-2,924,976.78
其中: 本期净利润转入	8,615,574.89	-2,924,976.78
其他调整因素		
本期减少额	47,700,000.00	138,445,011.08
其中: 本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		138,445,011.08
本期分配现金股利数	47,700,000.00	
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-216,533,475.54	-177,449,050.43

(二十八) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	9,129,069.02	286,272.95	7,919,698.94	436,361.21
管理费及服务代理费	6,827,403.96	286,272.95	6,379,733.90	436,361.21
其他	2,301,665.06		1,539,965.04	
合 计	9,129,069.02	286,272.95	7,919,698.94	436,361.21

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	23,010,723.86	23,014,363.46
社会保险费	2,259,403.53	2,556,018.86
损失、折旧及摊销	7,975,084.48	8,437,408.72
各项税费		1,794,548.81
差旅费	22,628.99	231,810.30
咨询服务费	3,114,904.84	1,743,030.18
租赁费	134,879.24	54,177.44
业务招待费	22,423.01	58,963.70
劳务费	5,180,920.81	2,638,623.87
水电物管费	2,464,275.07	2,209,375.95
交通费用		160.00
办公费用	517,114.33	466,628.00
职工福利费	145,507.00	1,680.00
其他	779,427.21	592,235.45
合 计	45,627,292.37	43,794,024.74

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,926,108.51	140,332,209.41
减：利息收入	148,162,785.42	124,196,789.86
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,002,990.45	8,248,524.60
其他支出		
合 计	-20,233,686.46	24,383,944.15

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	11,117,188.00	40,000,000.00
合 计	11,117,188.00	40,000,000.00

(三十二) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,500,000.00	2,040,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,066,811.42
合 计	8,500,000.00	973,188.58

(三十三) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
创意产业政府补助摊销	与收益相关	9,552,338.00	
深博会专项经费	与收益相关	72,000.00	
旧房改造拆迁补助	与收益相关	465,311.60	
合 计		10,089,649.60	

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		19,552,338.00	
其他利得	27,039.51		
合 计	27,039.51	19,552,338.00	

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
创意产业政府补助摊销		9,552,338.00
2016年中央文化产业资金		10,000,000.00
合 计		19,552,338.00

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他支出	88,000.00		
合 计	1,088,000.00	1,000,000.00	

(三十六) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益				16,906,444.90		16,906,444.90
1.非投资性房地产转换投资性房地产差异				16,906,444.90		16,906,444.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
小计				16,906,444.90		16,906,444.90
二、其他综合收益合计				16,906,444.90		16,906,444.90

2. 其他综合收益各项项目的调节情况

项目	上年年初余 额	上年增减变 动金额（减 少以“-”号 填列）	本年年初余 额	增减变动金 额（减少以 “-”号填列）	期末余额
其他（非投资性房地产转换投 资性房地产差异）	93,176,073.66		93,176,073.66		93,176,073.66
其他综合收益合计	93,176,073.66		93,176,073.66		93,176,073.66

(三十七) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,615,574.89	-2,924,976.78
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,706,895.79	6,102,670.16
无形资产摊销	2,268,188.69	2,254,921.86
长期待摊费用摊销	2,608,891.74	1,499,999.99
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,117,188.00	-40,000,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,031,644.23	
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,500,000.00	-973,188.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,392,646.92	-322,309,740.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,074,947.57	301,759,911.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,018,313.37	-54,590,401.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	253,008,289.41	112,522,837.24
减: 现金的年初余额	112,522,837.24	30,181,665.32
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	140,485,452.17	82,341,171.92

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	253,008,289.41	112,522,837.24
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	253,008,289.41	112,522,837.24
可随时用于支付的其他货币资金		
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	253,008,289.41	112,522,837.24
其中: 母公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十八) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 537,311.60 元, 与收益相关的政府补助金额为 537,311.60 元。具体明细详见下表:

项目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
旧房改造拆迁补偿	465,311.60	其他收益
深博会专项经费	72,000.00	其他收益
合 计	537,311.60	

八、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司无其他应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告日, 本公司无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司	重庆市渝中区中山三路	国有资产的经营管理	170,851.39 万元	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司

单位：万元

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆出版传媒股份有限公司	股份有限公司	重庆	曲艺	图书出版、货物进出口、招待所(住宿)	50,600.00	95	95
重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司	有限责任公司	重庆	寇德江	企业资产经营管理	3,000.00	100	100
重庆书林贸易有限公司	有限责任公司	重庆	王怀龙	销售：纸张、造纸原辅材料、化工原料、印刷原辅材料	2,398.00	100	100
重庆派瑞现代物流有限公司	有限责任公司	重庆	高岭	普通货运、批发兼零售预包装食品、散装食品	2,000.00	100	100
重庆新华印刷厂有限公司	有限责任公司	重庆	吴虹	出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品	1,748.58	100	100
重庆至乐文化传播有限公司	有限责任公司	重庆	王怀龙	组织经批准的文化艺术交流活动	800.00	100	100

(三) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	期末余额	期初余额
拆出：		
重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司	832,681,848.33	816,858,122.93
重庆新华印刷厂有限公司	92,000,000.00	99,750,000.00
重庆亿图实业有限公司	182,410,000.00	182,410,000.00
重庆盛博实业有限公司	1,354,240,521.52	1,474,862,001.88
重庆新华印务有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00
重庆嘉铂国际物流有限公司	40,000,000.00	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆出版集团有限公司	重庆新华书店集团公司	50,000,000.00	2017-9-18	2018-9-18	否
重庆出版集团有限公司	重庆新华书店集团公司	50,000,000.00	2017-8-31	2018-8-31	否
重庆出版集团有限公司	重庆海业实业有限公司	40,000,000.00	2017-6-23	2021-6-23	否
重庆出版集团有限公司	重庆海业实业有限公司	10,000,000.00	2017-1-12	2018-1-12	否
重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司	重庆出版集团有限公司	100,000,000.00	2017-3-3	2018-3-3	否
重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司	重庆出版集团有限公司	50,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	否
重庆新华书店集团公司	重庆出版集团有限公司	100,000,000.00	2017-11-14	2018-11-14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆新华书店集团公司	重庆出版集团有限公司	50,000,000.00	2017-6-9	2020-2-16	否

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆派瑞现代物流有限公司			761,550.00	
其他应收款	重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司	832,855,436.37		816,478,955.27	
其他应收款	重庆亿图实业有限公司	240,211,287.33		227,375,807.31	
其他应收款	重庆盛博实业有限公司	1,354,240,521.52		1,474,862,001.88	
其他应收款	重庆出版传媒股份有限公司	85,090.00		32,257,970.08	
其他应收款	重庆出版集团图书发行有限公司	181,996.38		181,996.38	
其他应收款	重庆农家科技杂志社有限公司	19,050.00			
其他应收款	重庆出版社艺术设计有限公司	31,750.00			
其他应收款	重庆天健电子音像出版有限公司	12,700.00			
其他应收款	重庆新华印务有限责任公司	15,629,739.74		14,777,364.76	
其他应收款	重庆嘉铂国际物流有限公司	40,000,000.00			
其他应收款	重庆新华印刷厂有限公司	97,766,354.36		108,252,596.07	
合计		2,581,033,925.70		2,674,186,691.75	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	重庆至弘文化传媒有限公司	112,644.00	
预收账款	重庆瀚墨资产经营管理有限责任公司	2,258,333.40	1,538,526.40
其他应付款	重庆出版传媒股份有限公司	148,284,793.48	20,665,116.43
其他应付款	北京华章同人文化传播有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	重庆至弘文化传媒有限公司	36,585.00	
其他应付款	重庆天健互联网出版有限责任公司	373,001.23	3,071,927.82
其他应付款	重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司		39,020,350.67
长期应付款	重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司		950,000,000.00
合计		153,065,357.11	1,016,295,921.32

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本报告期无应披露的其他内容。

十二、财务报表的批准

本公司财务报告经董事会批准报出。



第1页至第33的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:



签名:



签名:

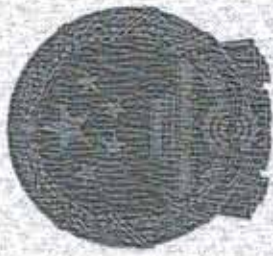
日期:

日期:

日期:



连同报告一起使用
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3310万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

证书序号：NO. 019863

说明

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

收供大信审字2018第12-00031号报告之用



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 2018年12-0003 | 号报信之代

名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 01月 25日

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