

公司代码：601900

公司简称：南方传媒

南方出版传媒股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人王桂科、主管会计工作负责人陈玉敏及会计机构负责人（会计主管人员）田华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
否
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	167

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、广版集团	指	广东省出版集团有限公司
南方报业	指	广东南方报业传媒集团有限公司
发行人、本公司、公司、南方传媒、股份公司	指	南方出版传媒股份有限公司
发行集团	指	广东新华发行集团股份有限公司
教育社	指	广东教育出版社有限公司
科技社	指	广东科技出版社有限公司
花城社	指	广东花城出版社有限公司
新世纪社	指	广东新世纪出版社有限公司
经济社	指	广东经济出版社有限公司
海燕社	指	广东海燕电子音像出版社有限公司
语言社	指	广东语言音像电子出版社有限公司
新粤教材	指	广东新粤教材研究开发有限公司
广版新世纪	指	北京广版新世纪文化传媒有限公司
数字出版公司	指	广东省出版集团数字出版有限公司
新华印刷	指	广东新华印刷有限公司
物资公司	指	广东省出版印刷物资有限公司
金版公司	指	广东金版出版物资有限公司
金印公司	指	广东金印印刷物资有限公司
时代传媒	指	广东时代传媒有限公司
粤信出版	指	广东粤信出版信息有限公司
南方文化产业公司	指	广东南方文化产业中心项目开发有限公司
新华文化广场公司	指	广东新华文化广场建设开发有限公司
葡萄酒杂志社	指	广东《葡萄酒》杂志社有限公司
新周刊	指	广东新周刊杂志社有限公司
市场经济与价格	指	广东《市场经济与价格》杂志社有限公司

汽车与你杂志社	指	广州汽车与你杂志社有限公司
万家科学画报杂志社	指	广州万家科学画报杂志社有限公司
希望杂志社	指	广东《希望》杂志社有限公司，目前已经更名为广东《药店周刊》杂志社有限公司
新世纪音像社	指	广东新世纪音像电子出版社有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	南方出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	南方传媒
公司的外文名称	Southern Publishing and Media Company Limited
公司的外文名称缩写	SPM
公司的法定代表人	王桂科

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷鹤	龚慧明
联系地址	广东省广州市越秀区水荫路11号	广东省广州市越秀区水荫路11号
电话	020-37600020	020-37600020
传真	020-37600030	020-37600030
电子信箱	ir@nfc.com.cn	ir@nfc.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市越秀区环市东路472号11楼
公司注册地址的邮政编码	510075
公司办公地址	广东省广州市越秀区水荫路11号
公司办公地址的邮政编码	510075
公司网址	www.nfc.com.cn
电子信箱	ir@nfc.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	南方传媒	601900	无

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2009年12月28日
注册登记地点	广州市越秀区环市东路472号11楼
统一社会信用代码	91440000699718840J
报告期内注册变更情况查询索引	详见2016-5-7 《关于完成工商变更登记并取得换发营业执照的公告》（临 2016-021）

七、其他有关资料

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长城证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区西直门外大街112号阳光大厦9层
	签字的保荐代表人姓名	涂文炜 史金鹏
	持续督导的期间	2016年2月15日至2018年12月31日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,162,835,928.87	2,000,099,581.85	8.14
归属于上市公司股东的净利润	188,937,955.57	175,869,554.37	7.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	155,355,122.58	141,401,818.18	9.87
经营活动产生的现金流量净额	168,240,635.88	452,648,972.79	-62.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,387,113,214.87	2,316,361,068.12	46.23
总资产	7,954,236,414.45	6,931,751,768.20	14.75

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.27	-7.41
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.27	-7.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.20	0.22	-9.09

加权平均净资产收益率 (%)	6.15	8.73	减少2.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.09	7.02	减少1.93个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

营业收入上升主要是物资贸易销售增加 19043.46 万元；本期经营活动产生的现金流量净额大幅下降主要是去年同期预收了财政拨款的秋季教材款 33220.15 万元；归属于上市公司股东的净资产以及总资产大幅增加系报告期内公司发行股份所致；加权平均净资产收益率以及每股收益下降的原因是公司发行股份募集资金后净资产增加。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-17,727.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,457,064.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,155,374.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,939,183.65	
少数股东权益影响额	-9,640,288.36	
所得税影响额	-24.98	
合计	33,582,832.99	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司以登陆国内资本市场为契机，转变经济发展方式，谋求科学发展，逐步突破现有业务格局，做强主业、做大产业，建设数字、物流、印务三大产业基地，构建图书、报刊、数字、发行、印务、投资六大业务平台，紧紧抓住创新 2.0 下互联网发展新业态的机遇，依托“互联网+”以云媒体、云出版、云阅读、云教育和云终端五大平台为载体，公司将传统主业与新兴业态、金融有机结合，各项经营数据稳步增长。公司注重提高发展质量和效益，稳中求进，开拓创新，整体发展态势良好。

报告期内，公司实现营业收入 21.63 亿元，利润总额 2.17 亿元，同比分别增长 8.14% 和 6.83%；各业务板块发展均衡，效益稳步提高，产业经营良好，发展潜力凸显。

一、报告期内主要工作

公司围绕年初既定的经营计划主要开展了如下工作：

1. 出版板块打造优秀作品。公司以做好主题出版、做优重点出版、做强品牌出版为指导，以“世界眼光、中国气派、岭南风格”为标准，出版了一大批优秀作品。今年上半年，南方传媒属下的 8 家出版社，以《改革开放 40 周年回顾与展望丛书》为代表的 32 个项目入选“十三五”国家重点出版规划。截至 2016 年 6 月底，在出版主业上，南方传媒呈明显上升势头：图书零售市场，排名第 20 位，较去年同期上升 4 位；实体店渠道排名第 17 位，排名上升 4 位；网店渠道排名第 22 位，排名上升 4 个名次。

2. 报刊工作新突破。公司在发展传统报刊产业基础上，不断创新，其中“协同编撰平台”项目可实现采编流程的编发留痕、实时监控和多渠道发布；通过对内容资源和经营平台的整理规划，全力打造时代财经、时代生活两大产品线。新周刊杂志社依托“两微一端”，成立新周刊（广州）新媒体发展有限公司，全力打造“生活π（派）”新媒体矩阵，该新媒体矩阵以《新周刊》官方微博（粉丝超 1500 万）、微信公众号为龙头，与“新周猫”、“九行”等微信小号共同组成。《少年文摘》再次入选国家新闻出版广电总局“2016 年全国优秀少儿报刊推荐名单”。

3. 发行产业整合成效明显。公司加强实体终端建设，对各地新华书店门店改造，带动“双效”明显；继续加速抢滩零售市场，开展线下多类型销售活动，丰富发行销售产品线；加快区域级地

标文化广场建设，惠州文化广场上半年投入 1411 万，广州番禺区新华里项目完成前期项目策划，建成后将成为当地地标；继续扩大教材发行和目录教辅市场份额，积极开拓一般重点图书，大中专教材，馆配图书市场，发货码洋稳步提升。公司上半年成立北京始祖鸟文化传媒公司，拓展北京市场。

4. 印务板块加快升级改造。公司通过增加印制板块资金投入、加强人才队伍建设，不断提高印制水平，增强印制实力，上半年印制技改支出 2300 多万元。企业着力改变单一的书刊生产型配置，开发出《食经》、《法治社会》、《党建》等一系列具有社会影响力的新产品，报告期社会产品同比增长 15%。产品质量继续保持行业领先水平，报告期《求是》杂志在全国印刷质量评比中获得第一名。通过推行精细化管理，有效控制成本提高生产效率，印制利润总额同比增加 242.5 万元，增长率达 27.36%。

5. 物资板块增长快速。公司物资贸易多元化经营成效显著，经营类别包括纸张、设备、出版物资等，纸张经营重点开展造纸原辅材料、社会工业用纸张、文化出版用纸张，设备经营重点包括印刷机械设备、出版印刷原辅材料，出版物资包括出版专用物资及其他大众社会物资，各类别贸易量较去年同期均出现增长，2016 年上半年公司实现营业收入 6.9 亿元，比 2015 年上半年同比增长 38%，总体利润实现同比增长。2016 年下半年公司物资贸易工作将进一步发挥行业资源优势，做大做强造纸行业全链条物资贸易。

6. 媒体融合稳步推进。媒体融合发展作为南方传媒“调结构、谋发展、促转型”的关键之举，公司继续大力推进“五朵云”建设，打造多种媒介相融合的内容平台。

(1) “云出版”。协同编撰系统报刊模块上线，《时代周报》、《葡萄酒》、《收藏拍卖》等报刊均在系统中完成多期内容的线上编辑。

(2) “云教育”。粤版数字教材 2.0 版本开发基本完成，南方虚拟实验室完成功能升级，引进优质科普视频资源。

(3) “云阅读”。“吸墨网”完成改版，“吸墨”APP 应用完成开发，进入最后内测。

(4) “云媒体”。“时代在线”网站全面改版，“时代财经”APP 应用完成开发，已发布。

(5) “云终端”。“广东新华阅读会”微信服务号投入运营，广东省内共有 6 家智慧书店门店上线。

7. 园区建设。3 月，南方传媒以 15.17 亿元竞得广州市琶洲西区地块，地块宗地面积为 7671 平方米，地上计算容积率建筑面积地上 11.67 万平方米。琶洲西区作为广州未来发展的新引擎，公司将充分利用该地块的地理、人文优势，打造更具现代气息的新型出版传媒企业，公司将在此打造“花城文化广场”，建设成为永不落幕的“南国书香节”以及广州市乃至华南地区的文化新地标，满足市民多层次文化消费需求。此外“广东国家数字出版基地”二期工程加速推进，前期策划工作顺利。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,162,835,928.87	2,000,099,581.85	8.14
营业成本	1,546,980,047.34	1,382,869,169.05	11.87
销售费用	213,483,376.84	193,201,568.81	10.5
管理费用	225,406,390.57	224,610,370.33	0.35
财务费用	-7,685,112.31	-449,787.65	-1,608.61
经营活动产生的现金流量净额	168,240,635.88	452,648,972.79	-62.83

投资活动产生的现金流量净额	-1,322,371,063.13	-3,854,429.13	-34,207.83
筹资活动产生的现金流量净额	996,687,589.54	54,841,869.59	1,717.38
研发支出			

营业收入变动原因说明:较上年同期增长 16,273.63 万元,增幅 8.14%,主要是物资板块收入增长 19,043.46 万元。

营业成本变动原因说明:较上年同期增长 16,411.09 万元,增幅 11.87%,主要是物资板块收入增长成本相应增加,此外为提高品质,公司减少轻型纸的用量,出版板块的成本有所上升所致。

销售费用变动原因说明:较上年同期增加 2,028.18 万元,增长 10.50%,主要系公司为了保持业务的增长,加大销售投入所致。

管理费用变动原因说明:较上年同期增加 79.60 万元,增长 0.35%,主要是公司强化管理,在收入上升的同时管理费用基本持平。

财务费用变动原因说明:较上年同期减少 723.53 万元,下降 1608.61%,主要是公司报告期内发行股份收到募集资金以及公司加强了资金管理,导致利息收入大幅提高。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期减少 28,440.83 万元,下降 62.83%,主要是去年同期预收了财政拨款的秋季教材款 33,220.15 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期减少 131,851.66 万元,下降 34207.83%,主要是公司本期支付琶洲项目土地进度款 80,384.77 万元,理财较去年同期增加,导致投资净支出 50,355.38 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期增加 94,184.57 万元,增长 1717.38%,主要是报告期内发行股份募集资金到位所致。

研发支出变动原因说明:_____

_____变动原因说明:_____

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】87 号文《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,于 2016 年 1 月 28 日公开发行人民币普通股股票 169,100,000 股(A 股),公司股票于 2016 年 2 月 15 日在上海证券交易所上市,每股面值为人民币 1 元,每股发行价格为人民币 6.13 元,募集资金总额为人民币 1,036,583,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 819,100,000 元,股本总数为 819,100,000 股。

(3) 经营计划进展说明

详见“第四节董事会报告”之“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成	毛利率比

业			(%)	比上年增 减 (%)	本比上 年增减 (%)	上年增减 (%)
出版	611,047,248.79	386,735,209.46	36.71	-0.80	6.47	减少 4.32 个百分点
发行	926,550,027.52	638,062,833.81	31.14	5.12	5.31	减少 0.12 个百分点
物资	692,020,207.30	663,245,424.62	4.16	37.97	39.18	减少 0.84 个百分点
印刷 业务	85,478,641.47	68,237,071.69	20.17	63.90	88.29	减少 10.34 个百分点
报媒	25,154,567.82	18,661,640.28	25.81	-6.53	18.90	减少 15.87 个百分点
其他	13,636,818.95	12,138,360.06	10.99	43.74	58.09	减少 8.08 个百分点
小计	2,353,887,511.85	1,787,080,539.92	24.08	12.76	18.72	减少 3.81 个百分点
减：内 部抵 销数	238,725,768.08	254,108,757.69	-6.44	75.22	80.96	减少 3.38 个百分点
合 计	2,115,161,743.77	1,532,971,782.23	27.52	8.40	12.32	减少 2.53 个百分点
主营业务分产品情况						
分产 品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
教材 教辅	1,184,733,886.20	766,523,150.31	35.30	1.86	4.52	减少 1.65 个百分点
一般 图书	279,717,801.08	205,468,419.88	26.54	8.58	9.14	减少 0.38 个百分点
音像 制品	14,594,506.22	11,821,476.86	19.00	-0.84	0.34	减少 0.95 个百分点
文化 用品	24,723,471.96	13,347,181.91	46.01	-48.09	-47.29	减少 0.82 个百分点
其他	850,117,846.39	789,920,310.96	7.08	40.66	44.54	减少 2.49 个百分点
小计	2,353,887,511.85	1,787,080,539.92	24.08	12.76	18.72	减少 3.81 个百分点
减：内 部抵 销数	238,725,768.08	254,108,757.69	-6.44	75.22	80.96	减少 3.38 个百分点
合 计	2,115,161,743.77	1,532,971,782.23	27.52	8.40	12.32	减少 2.53 个百分点

						个百分点
--	--	--	--	--	--	------

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
广东省内	1,775,106,866.67	4.19
广东省外	340,054,877.10	37.40
小计	2,115,161,743.77	8.40
减：内部抵销数		
合计	2,115,161,743.77	8.40

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司将以全面深化改革为主基调，围绕“创新驱动、加快转型”的主线，注重提高发展质量和效益，稳中求进，开拓创新，将继续利用公司渠道、规模、品牌等核心竞争力优势巩固在出版发行领域的基础，进一步推进媒体融合，加快转型升级，争取主要业绩指标再创发展新高。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期期末长期股权投资余额 13,529,693.50 元，较年初增长 14%，主要为投资收益。详见“第十节、七、合并财务报表项目注释：17. 长期股权投资”。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
长城证券股份有限公司	120,278,148.48	0.86	0.86	120,278,148.48	6,105,168.50		可供出售金融资产	购买
合计	120,278,148.48	/	/	120,278,148.48	6,105,168.50		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行	银行理财	50,000,000.00	2016/4/5	2016/5/17	浮动收益	201,369.86	50,000,000.00	201,369.86	是	0	否	否	募集资金	
广发银行	银行理财	180,000,000.00	2016/4/1	2016/5/4	浮动收益	537,041.10	180,000,000.00	537,041.10	是	0	否	否	募集资金	
广发银行	银行理财	180,000,000.00	2016/5/18	2016/6/20	浮动收益	488,219.18	180,000,000.00	488,219.18	是	0	否	否	募集资金	
招商银行	银行理财	120,000,000.00	2016/4/6	2016/6/15	浮动收益	874,560.00	120,000,000.00	874,560.00	是	0	否	否	募集资金	
招商	银行理财	50,000,000.00	2016/4/8	2016/5/20	浮动收益	212,900.00	50,000,000.00	212,900.00	是	0	否	否	募集资金	

银行														
平安银行	银行理财	50,000,000.00	2016/4/1	2016/4/29	浮动收益	115,068.49	50,000,000.00	115,068.49	是	0	否	否	募集资金	
平安银行	银行理财	50,000,000.00	2016/4/29	2016/5/29	浮动收益	123,287.67	50,000,000.00	107,397.26	是	0	否	否	募集资金	
平安银行	银行理财	50,000,000.00	2016/5/29	2016/6/29	浮动收益	127,397.26	50,000,000.00	101,643.84	是	0	否	否	募集资金	
华夏银行	银行理财	50,000,000.00	2016/4/1	2016/5/4	浮动收益	135,616.43	50,000,000.00	135,616.43	是	0	否	否	募集资金	
华夏银行	银行理财	50,000,000.00	2016/5/19	2016/6/20	浮动收益	98,191.78	50,000,000.00	98,191.78	是	0	否	否	募集资金	
华夏银行	银行理财	50,000,000.00	2016/6/27	2016/9/27	浮动收益	349,095.89			是	0	否	否	募集资金	
中国	银行理财	50,000,000.00	2016/5/18	2016/8/19	浮动收益	305,753.42			是	0	否	否	募集资金	

银行														
广发银行	银行理财	80,000,000.00	2016/6/24	2016/9/23	浮动收益	518,575.34			是	0	否	否	募集资金	
招商银行	银行理财	50,000,000.00	2016/5/25	2016/8/17	浮动收益	425,753.42			是	0	否	否	募集资金	
平安银行	银行理财	50,000,000.00	2016/6/29	2016/7/29	浮动收益	123,287.67			是	0	否	否	募集资金	
合计	/		/	/	/	4,636,117.51		2,872,007.94	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）							0							
委托理财的情况说明														

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2016年	首次发行	988,951,300	325,113,000	325,113,000	663,838,300.00	专户存管
合计	/	988,951,300	325,113,000	325,113,000	663,838,300.00	/
募集资金总体使用情况说明			详见 2016 年 8 月 30 日披露的《南方传媒 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
品牌教育图书出版项目	否	26,000.00	18,306.89	18,306.89	是	70.41%			是		
连锁门店升级改造项目	否	20,750.00	550.78	550.78	是	2.65%			是		
跨网络教育内容聚合服务平台项目	否	20,680.00	—	—	是	—			是		
信息化系统项目	否	10,894.00	771.47	771.47	是	7.08%			是		
数字化印刷系统项目	否	10,650.00	2,961.03	2,961.03	是	27.80%			是		
补充流动资金	否	9,921.13	9,921.13	9,921.13	是	100%			是		
合计	/	98,895.13	32,511.30	32,511.30	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			详见 2016 年 8 月 30 日披露的《南方传媒 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》								

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	注册资本	主营业务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	占归属于母公司净利润的比例
广东教育出版社有限公司	10,000	编辑出版教材、教学参考书、学生辅导读物、教育理论、工具书和其他综合类图书	83,068.78	49,890.66	17,309.49	3,101.25	3,140.46	16.62%
广东新华发行集团股份有限公司	30,324.99	销售图书、报纸、期刊、文化用品以及中小学教科书总发行等	372,769.83	167,833.09	96,107.12	5,340.03	6,024.04	31.88%

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
琶洲土地购置	151,669		80,384.77	80,384.77	
合计	151,669	/	80,384.77	80,384.77	/

非募集资金项目情况说明

按合同进度支付广州市海珠区琶洲西区 AH040245 地块出让金及相关税金 80,384.77 万元。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润分配方案为：以利润分配方案实施股权登记日的总股本 81,910 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.3 元（含税）。本次利润分配已实施完毕，具体情况参见《2015 年度利润分配实施公告》（编号：临 2016-037）。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
竞拍琶洲西区国有建设用地使用权，类型为购置土地	详见公司发布《关于竞拍琶洲西区国有建设用地使用权的公告》（临 2016-012）
拟购买的标的资产为公司控股子公司广东新华发行集团股份有限公司少数股东权益，类型为发行股份收购资产	详见公司发布《关于筹划重大事项的停牌公告》（临 2016-030） 《重大事项继续停牌公告》（临 2016-031） 《重大资产重组停牌公告》（临 2016-032） 《重大资产重组继续停牌公告》（临 2016-036） 《重大资产重组继续停牌公告》（临 2016-038）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2016 年度日常关联交易预计情况	详见公司发布《关于 2015 年度关联交易情况及 2016 年度日常关联交易预计情况的公告》（临 2016-016）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(五) 其他**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
南方传媒	广东白天鹅文化企业	广州市天河区中山大	37,898.50	2014年9月1日	2034年8月31日	82,095.40	根据合同条款		否	

	有限公司	道 2 号											
广东新华发行集团股份有限公司	广州雅大酒店管理有限公司	广州市天河区长福路 157.15 9 号 1-4 层, 157 号 5-8 层	269.26	2011 年 2 月 1 日	2026 年 1 月 31 日	2,352.83	根据合同条款	75.15	否				
广东新华发行集团股份有限公司	广州莱卡维雅贸易有限公司	广州市越秀区大沙头四马路 12 号	313.62	2015 年 9 月 15 日	2027 年 9 月 14 日	1,944.45	根据合同条款	75.12	否				
广东新华印刷有限公司	广州市健柏物业管理有限公司	科普厂房	516.75	2015 年 10 月	2025 年 9 月	554.33	根据合同条款	8.87	否				

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						38,465.53							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						26,642.26							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						26,642.26							
担保总额占公司净资产的比例（%）						6.38							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	26,642.26
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	26,642.26
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同或交易

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行股票相关的承诺	股份限售	广版集团	自本公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理持有的本公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。	自本公司股票上市之日起三十六个月内	是	是		

	南方报业	自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让其持有的本公司首次公开发行股票前已发行股份。	自本公司股票上市之日起十二个月内	是	是		
解决同业竞争	广版集团	广版集团已签署《规范和减少关联交易承诺函》，进一步降低了大股东控制风险		否	是		
股份限售	广版集团	本公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月	自本公司股票上市之日起六个月内	是	是		
盈利预测及补偿	广版集团	并购新华书店存在员工自愿要求不缴纳社保及公积金情形，如本公司及其下属子公司需要为员工补缴社会保险及住房公积金，以及本公司及其下属子公司因未足额缴纳员工社会保险及住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，其将共同足额补偿本公司及其下属子公司因此发生的支出或承受的损失，且毋需本公司及其下属子公司支付任何对价。		否	是		
解决土地等产权瑕疵	广版集团	13 处并购新华书店获得房产未办理所占土地的出让手续。本公司承诺将于 2016 年 6 月 30 日前办理完毕土地出让手续，如果未能在承诺期限内解决，在使用该等房产过程中给本公司造成损失，控股股东广版集团承诺将补偿该等损失		否	是		
解决土地等产权瑕疵	广版集团	通过并购新华书店方式取得 22 处房产，承诺在 2016 年 6 月 30 日之前将相关房产的房屋用途由住宅变更为商业。如果未能在承诺期限内解决，本公司在使用该等房产过程中因瑕疵而实际发生损失的，控股股东广版集团承诺全额补偿。		否	是		
解决土地等	广版集团	21 处房产为临建或未履行报建手续，本公司承诺将在 2016 年 6 月 30 日之前解决，如果未能在承诺期限内解决，本公司在使用该等房产过程中由于被罚款或强制拆		否	是		

	产 权 瑕 疵		除实际发生损失的，控股股东广版集团承诺全额补偿。					
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	广版集团、董事、高管	在本公司上市后三年内，如本公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于本公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致本公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）且系非因不可抗力因素所致，本公司将采取回购本公司股票或其他证券监督管理部门认可的方式稳定本公司股价。	自本公司股票上市之日起三十六个月内	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所、广东证监局有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。目前公司治理结构情况如下：

1. 股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照公司《章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权。
2. 董事与董事会：公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更董事，目前董事人数和人员

构成均符合法律法规的要求。公司董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司建立了独立董事工作制度，独立董事能够独立客观地维护公司及股东的合法权益，并在董事会进行决策时起到制衡作用。公司全体董事能够按照相关规定勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。

3. 监事和监事会：公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更监事，监事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司监事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司监事按照《公司章程》以及相关法律法规的规定，认真履行职责，对公司财务状况、重大资产重组、关联交易以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，公司监事列席董事会会议并向股东大会汇报工作，提交监事会工作报告。

4. 公司高级管理人员：公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和公司《章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，勤勉工作，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

5. 信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作，严格按照法律法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	650,000,000	100						650,000,000	79.35
1、国家持股									
2、国有法人持股	650,000,000	100						650,000,000	79.35
3、其他内资持股									

其中：境内非国有法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股股份			169,100,000			169,100,000	169,100,000	20.65
1、人民币普通股			169,100,000			169,100,000	169,100,000	20.65
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	650,000,000		169,100,000			169,100,000	819,100,000	100

2、股份变动情况说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】87号文《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，于2016年1月28日公开发行人民币普通股股票169,100,000股（A股）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用 股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	68,549
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	

广东省出版集团有限公司		626,759,100	76.52	626,759,100	无		国有法人
全国社会保障基金理事会转持二户		16,910,000	2.06	16,910,000	无		国有法人
广东南方报业传媒集团有限公司		6,330,900	0.77	6,330,900	无		国有法人
杜保辉		1,300,000	0.16		未知		境内自然人
何新海		1,129,001	0.14		未知		境内自然人
李文芳		898,028	0.11		未知		境内自然人
王安成		800,000	0.10		未知		境内自然人
曹建辉		800,000	0.10		未知		境内自然人
林涛		390,000	0.05		未知		境内自然人
欧阳楨颖		335,800	0.04		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杜保辉	1,300,000	人民币普通股	1,300,000				
何新海	1,129,001	人民币普通股	1,129,001				
李文芳	898,028	人民币普通股	898,028				
王安成	800,000	人民币普通股	800,000				
曹建辉	800,000	人民币普通股	800,000				
林涛	390,000	人民币普通股	390,000				
欧阳楨颖	335,800	人民币普通股	335,800				
张渺翊	320,000	人民币普通股	320,000				
陈国妹	320,000	人民币普通股	320,000				
牛轶	293,000	人民币普通股	293,000				

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司已知限售股股东之间不存在关联关系。公司未知流通股股东之间、限售股股东与流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东省出版集团有限公司	626,759,100	2019年2月16日		公司股票上市之日起36个月内限售
2	全国社会保障基金理事会转持二户	16,910,000	2019年2月16日		公司股票上市之日起36个月内限售，其中169100股限售时间为公司股票上市之日起12个月
3	广东南方报业传媒集团有限公司	6,330,900	2017年2月16日		公司股票上市之日起12个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系或一致行动			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

二、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,733,126,783.01	1,897,507,444.64
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		16,348,612.82	14,216,019.87
应收账款		591,574,417.20	736,412,193.69
预付款项		928,101,110.87	72,556,345.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		4,286,857.40	830,943.31
应收股利		6,105,168.50	
其他应收款		71,609,872.55	69,502,970.38
买入返售金融资产			
存货		760,619,547.45	739,975,165.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,383,317,029.86	935,915,589.56
流动资产合计		5,495,089,399.66	4,466,916,673.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		124,687,948.48	124,687,948.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		13,332,329.13	11,610,276.95
投资性房地产		413,866,368.05	419,123,884.69
固定资产		574,272,124.93	634,405,619.43
在建工程		139,013,984.35	114,941,596.95
工程物资			
固定资产清理		533.70	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		1,147,619,928.63	1,116,445,703.10
开发支出			
商誉		4,343,123.98	4,343,123.98
长期待摊费用		35,335,770.82	32,602,038.86
递延所得税资产		185,111.74	185,111.74
其他非流动资产		6,489,790.98	6,489,790.98
非流动资产合计		2,459,147,014.79	2,464,835,095.16
资产总计		7,954,236,414.45	6,931,751,768.20
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	21,000,000.00
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		284,787,822.60	331,781,989.96
应付账款		1,509,773,988.51	1,524,795,472.63
预收款项		211,829,572.73	214,519,650.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		165,311,990.86	193,158,200.68
应交税费		20,014,807.66	25,102,292.53
应付利息		43,077.08	35,540.86
应付股利		306,878,935.01	235,811,493.85
其他应付款		668,619,612.89	719,004,164.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,195,259,807.34	3,265,208,806.15
非流动负债：			
长期借款		3,432,000.00	4,332,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		106,655,500.84	106,655,500.84
其他非流动负债		475,010,314.25	470,812,184.48
非流动负债合计		585,097,815.09	581,799,685.32
负债合计		3,780,357,622.43	3,847,008,491.47

所有者权益			
股本		819,100,000.00	650,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,083,210,071.88	264,012,880.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,114,679.25	82,114,679.25
一般风险准备			
未分配利润		1,402,688,463.74	1,320,233,508.17
归属于母公司所有者权益合计		3,387,113,214.87	2,316,361,068.12
少数股东权益		786,765,577.15	768,382,208.61
所有者权益合计		4,173,878,792.02	3,084,743,276.73
负债和所有者权益总计		7,954,236,414.45	6,931,751,768.20

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：田华

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		928,708,709.30	986,479,231.73
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		90,715,502.56	121,137,917.38
预付款项		937,900,589.66	115,000,000.00
应收利息		1,749,055.42	
应收股利		41,725,369.58	202,055,470.06
其他应收款		89,302,533.27	88,727,055.58
存货			79,551,372.95
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		540,000,000.00	321,585,015.38
流动资产合计		2,630,101,759.79	1,914,536,063.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		120,278,148.48	120,278,148.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,372,509,655.50	1,362,509,655.50
投资性房地产		362,430,785.95	366,945,563.65
固定资产		58,922,189.26	60,237,363.29
在建工程		22,935,404.48	19,805,271.20

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		56,819,342.06	58,420,023.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		424,056.42	552,199.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,994,319,582.15	1,988,748,225.20
资产总计		4,624,421,341.94	3,903,284,288.28
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		470,914,835.90	404,578,422.65
预收款项		226,597.63	226,597.63
应付职工薪酬		7,447,139.13	15,006,613.21
应交税费		1,894,426.85	1,636,657.52
应付利息			
应付股利		106,483,000.00	39,531,915.54
其他应付款		1,417,815,916.70	1,791,573,953.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,004,781,916.21	2,252,554,159.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		44,629,746.99	42,954,564.25
非流动负债合计		44,629,746.99	42,954,564.25
负债合计		2,049,411,663.20	2,295,508,723.84
所有者权益：			
股本		819,100,000.00	650,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,125,866,540.56	306,015,240.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,114,679.25	82,114,679.25
未分配利润		547,928,458.93	569,645,644.63
所有者权益合计		2,575,009,678.74	1,607,775,564.44
负债和所有者权益总计		4,624,421,341.94	3,903,284,288.28

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：田华

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,162,835,928.87	2,000,099,581.85
其中：营业收入		2,162,835,928.87	2,000,099,581.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,008,361,589.65	1,838,686,113.90
其中：营业成本		1,546,980,047.34	1,382,869,169.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		9,291,657.51	11,162,887.63
销售费用		213,483,376.84	193,201,568.81
管理费用		225,406,390.57	224,610,370.33
财务费用		-7,685,112.31	-449,787.65
资产减值损失		20,885,229.70	27,291,905.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		33,766,404.33	26,901,119.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,722,052.18	1,359,304.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		188,240,743.55	188,314,587.58
加：营业外收入		31,543,228.57	16,875,764.85
其中：非流动资产处置利得		58,696.20	37,337.19
减：营业外支出		2,596,333.94	1,903,078.11
其中：非流动资产处置损失		76,423.92	1,189,009.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		217,187,638.18	203,287,274.32
减：所得税费用		735,591.63	165,378.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		216,452,046.55	203,121,896.32
归属于母公司所有者的净利润		188,937,955.57	175,869,554.37
少数股东损益		27,514,090.98	27,252,341.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		216,452,046.55	203,121,896.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		188,937,955.57	175,869,554.37
归属于少数股东的综合收益总额		27,514,090.98	27,252,341.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.27

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

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：田华

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		460,012,457.90	456,685,218.77
减：营业成本		376,293,929.82	357,358,418.31
营业税金及附加		747,430.19	619,543.51
销售费用		3,983,435.29	4,362,993.23
管理费用		24,399,167.29	26,182,253.62
财务费用		-2,198,748.17	1,809,564.30
资产减值损失		129,428.40	-685,661.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）		23,097,146.74	28,903,243.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,754,961.82	95,941,350.48
加：营业外收入		9,746,852.48	756,377.95
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,736,000.00	2,187,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,765,814.30	94,510,728.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,765,814.30	94,510,728.43
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		84,765,814.30	94,510,728.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：田华

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,285,275,686.49	2,324,477,160.39
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		13,433,922.33	2,124,124.42
收到其他与经营活动有关的现金		62,483,750.79	35,237,900.25
经营活动现金流入小计		2,361,193,359.61	2,361,839,185.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,617,774,654.79	1,385,687,140.52
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		311,788,808.42	273,228,363.73
支付的各项税费		74,435,472.97	74,719,650.01
支付其他与经营活动有关的现金		188,953,787.55	175,555,058.01
经营活动现金流出小计		2,192,952,723.73	1,909,190,212.27
经营活动产生的现金流量净额		168,240,635.88	452,648,972.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,681,705,700.00	1,700,777,636.77
取得投资收益收到的现金		22,208,443.92	26,036,145.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,202.38	8,853.57
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			3,429,017.92
投资活动现金流入小计		2,704,019,346.30	1,730,251,653.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		844,701,920.06	36,899,434.20
投资支付的现金		3,181,688,489.37	1,697,206,648.80
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			
投资活动现金流出小计		4,026,390,409.43	1,734,106,083.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,322,371,063.13	-3,854,429.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,016,445,259.00	1,029,000.00
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		24,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		120,387,348.24	146,445,853.35
筹资活动现金流入小计		1,160,832,607.24	166,974,853.35
偿还债务支付的现金		17,900,000.00	19,968,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		42,078,240.37	27,941,599.31

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,824,225.61	
支付其他与筹资活动有关的现金		104,166,777.33	64,223,384.45
筹资活动现金流出小计		164,145,017.70	112,132,983.76
筹资活动产生的现金流量净额		996,687,589.54	54,841,869.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,119.64	-112.75
五、现金及现金等价物净增加额		-157,437,718.07	503,636,300.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,777,597,938.29	1,175,474,647.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,620,160,220.22	1,679,110,947.89

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：田华

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		504,737,164.66	743,134,299.02
收到的税费返还		7,808,535.22	
收到其他与经营活动有关的现金		29,786,156.12	23,471,534.51
经营活动现金流入小计		542,331,856.00	766,605,833.53
购买商品、接受劳务支付的现金		242,787,791.97	347,449,375.53
支付给职工以及为职工支付的现金		22,023,473.13	16,833,733.06
支付的各项税费		5,749,222.79	7,092,791.76
支付其他与经营活动有关的现金		383,428,597.52	81,235,911.52
经营活动现金流出小计		653,989,085.41	452,611,811.87
经营活动产生的现金流量净额		-111,657,229.41	313,994,021.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,190,000,000.00	862,777,636.77
取得投资收益收到的现金		182,175,507.49	23,639,415.64
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			
投资活动现金流入小计		1,372,175,507.49	886,417,052.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		810,243,654.60	3,998,324.93
投资支付的现金		1,474,958,489.37	706,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,285,202,143.97	709,998,324.93
投资活动产生的现金流量净额		-913,026,636.48	176,418,727.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,006,445,259.00	

取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,006,445,259.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,531,915.54	20,017,553.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,531,915.54	20,017,553.00
筹资活动产生的现金流量净额		966,913,343.46	-20,017,553.00
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		-57,770,522.43	470,395,196.14
加：期初现金及现金等价物余额		986,479,231.73	473,299,995.72
六、期末现金及现金等价物余额		928,708,709.30	943,695,191.86

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：田华

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	650,000,000.00				264,012,880.70				82,114,679.25		1,320,233,508.17	768,382,208.61	3,084,743,276.73
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	650,000,000.00				264,012,880.70				82,114,679.25		1,320,233,508.17	768,382,208.61	3,084,743,276.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	169,100,000.00				819,197,191.18						82,454,955.57	18,383,368.54	1,089,135,515.29
(一) 综合收益总额											188,937,955.57	27,514,090.98	216,452,046.55
(二) 所有者投入和减少资本	169,100,000.00				819,197,191.18							-3,186,091.18	985,111,100.00
1. 股东投入的普通股	169,100,000.00				819,851,300.00								988,951,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-654,108.82								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	819,100,000.00				1,083,210,071.88				82,114,679.25		1,402,688,463.74	786,765,577.15	4,173,878,792.00
项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	650,000,000.00				256,368,943.19				56,304,563.97		969,061,244.29	677,247,234.75	2,608,981,986.20

额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	650,000,000.00				256,368,943.19			56,304,563.97		969,061,244.29	677,247,234.75		2,608,981,986.2
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,055,033.88					175,869,554.37	44,050,611.38		226,975,199.63
（一）综合收益总额										175,869,554.37	27,252,341.95		203,121,896.32
（二）所有者投入和减少资本											-1,437,264.74		-1,437,264.74
1. 股东投入的普通股											1,029,000.00		1,029,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-2,466,264.74		-2,466,264.74
（三）利润分配											-8,287,157.26		-8,287,157.26
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,287,157.26		-8,287,157.26
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					7,055,033.88							26,522,691.43	33,577,725.31
四、本期期末余额	650,000,000.00				263,423,977.07			56,304,563.97		1,144,930,798.66		721,297,846.13	2,835,957,185.8

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：田华

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	650,000,000.00				306,015,240.56				82,114,679.25	569,645,644.63	1,607,775,564.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	650,000,000.00				306,015,240.56				82,114,679.25	569,645,644.63	1,607,775,564.44
三、本期增减变动金额（减少以	169,100,000.00				819,851,300.00					-21,717,185.70	967,234,114.30

“一”号填列)											
(一) 综合收益总额									84,765,814.30		84,765,814.30
(二) 所有者投入和减少资本	169,100,000.00				819,851,300.00						988,951,300.00
1. 股东投入的普通股	169,100,000.00				819,851,300.00						988,951,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-106,483,000.00		-106,483,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-106,483,000.00		-106,483,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	819,100,000.00				1,125,866,540.56			82,114,679.25	547,928,458.93		2,575,009,678.74
项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	项 储 备			
一、上年期末余额	650,000,000.00				306,015,240.56				56,304,563.97	337,354,607.09	1,349,674,411.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	650,000,000.00				306,015,240.56				56,304,563.97	337,354,607.09	1,349,674,411.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										94,510,728.43	94,510,728.43
（一）综合收益总额										94,510,728.43	94,510,728.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增											

资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	650,000,000.00				306,015,240.56				56,304,563.97	431,865,335.52	1,444,185,140.05

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：田华

三、公司基本情况

南方出版传媒股份有限公司原名广东南方出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254号）、中共广东省委宣传部《关于广东省出版集团有限公司联合广东南方报业传媒集团有限公司发起设立南方出版传媒股份有限公司的复函》（粤宣函【2009】184号）的批复，由广东省出版集团有限公司（以下简称“出版集团”）和广东南方报业传媒集团有限公司作为发起人，以出版集团2008年12月31日拥有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产进行重组改制设立的股份有限公司。公司于2009年12月28日经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：440000000077160。

本公司主要发起人出版集团的前身为广东省出版公司，成立于1991年3月2日，1992年经广东省新闻出版局粤新出[1992]7号文批准，公司名称更改为广东省出版总公司；1999年11月，根据国家新闻出版署《关于组建广东省出版集团的批复》（新出图[1998]1427号）和中共广东省委办公厅《关于组建广东省出版集团和广东新华发行集团有关问题的复函》（粤委办【1999】21号），公司变更为广东出版集团有限公司。公司于1999年12月17日在广东省工商行政管理局重新登记注册，取得了注册号为4400001006470的企业法人营业执照。2004年广东省新闻出版局党组以《关于进一步转变职能政企分开，加快广东出版企业集团化建设的决定》（粤新出[2004]6号）将14家企业的国有股权划归出版集团，这14家企业分别为：广东科技出版社、广东省花城出版社、广东新世纪出版社、广东经济出版社、广东省语言音像出版社、广东新华印刷厂、广东省印刷物资公司、广东省出版进出口公司、广东大沿海出版工贸有限公司、广东粤信出版信息有限公司、广东现代文化实业发展中心、新周刊杂志社、时代日报社和广东新华发行集团股份有限公司。

根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254号）的批复以及改制重组方案主营业务整体上市的原则，除物业、进出口等少数因特殊情况无法纳入上市范围的业务和资产外，出版集团所有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产全部进入本公司。改制后本公司的本部由原集团公司本部剥离非主营业务后的资产、负债组成。进入本公司的企业的原“三类人员”自公司成立日起移交给出版集团。

对于上述重组进入本公司的二级公司的下属企业，除主营业务与本公司无关的公司在本次重组时剥离外，其余的三级及三级以下企业的资产、负债、权益随同二级公司一并进入本公司，原有的投资关系基本不变。

2009年12月28日，出版集团与本公司签定了《资产移交协议》，依据改制重组方案的原则出版集团将本部主要经营性资产（包括对二级子公司的权益投资）按双方确定的公允价值移交给本公司。截至交接日交接范围内的资产总额1,869,811,164.12元，其中货币资金357,417,382.98元，存货35,636,071.84元，应收账款、其他应收款、预付账款等总额为

348,270,387.75 元；非流动资产为 1,128,487,331.54 元。截至交接日交接范围内除银行借款外的流动负债（包括应付账款、其他应付款、预收账款）总额为 1,204,705,935.80 元；净资产价值 665,105,228.32 元。

本公司注册资本为人民币 65,000.00 万元，其中广东省出版集团有限公司出资 64,350.00 万元，持股比例 99.00%；广东南方报业传媒集团有限公司出资 650.00 万元，持股比例 1.00%。注册地址：广东省广州市越秀区环市东路 472 号 11 楼；法定代表人：王桂科。

经营范围为：设计、制作、代理、发布国内外各类广告；文化用品、体育用品的销售；项目投资，资产管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）

2010 年 3 月 24 日公司取得广东省新闻出版局核发的《出版物经营许可证》并于 2010 年 6 月 22 日公司对经营范围进行了变更并取得了粤核变通内字[2010]第 1000022155 号工商核准变更登记通知书，经营范围变更为：本集团出版及租赁印制的图书、期刊（中小学教材除外）总发、批发、零售、代理（有效期至 2013 年 3 月 31 日）；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；文化用品、体育用品的销售；项目投资，资产管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；版权、著作权、图表设计、软件的代理、转让、咨询、检索，专利、商标的转让、咨询、检索。

2010 年 11 月 9 日公司召开临时股东大会并通过决议，将公司名称广东南方出版传媒股份有限公司更名为南方出版传媒股份有限公司，2010 年 12 月 28 日广东省工商行政管理局颁发了注册号为 440000000077160 的企业法人营业执照。

2011 年 12 月 25 日公司召开股东大会并通过决议，将经营范围变更为：图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售，书报刊、广告、文化用品、体育用品经营，印刷物资销售，包装装潢印刷、印刷品印刷，物流、版权贸易，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，出版物、印刷物及文化用品进出口，国内贸易（以上涉及前置许可的，凭许可证书经营）。2012 年 1 月 10 日取得了粤核变通内字[2012]第 Z90000202 号工商核准变更登记通知书。

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】87 号文《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，于 2016 年 1 月 28 日公开发行人民币普通股股票 169,100,000 股（A 股），公司股票于 2016 年 2 月 15 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 6.13 元，募集资金总额为人民币 1,036,583,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 819,100,000 元，股本总数为 819,100,000 股。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 132 户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司 2016 年 1-6 月合并范围的变化情况详见本节八“合并范围的变更”。

1. 合并财务报表范围

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

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 本公司及各子公司从事图书出版发行、批发、零售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、29“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、34“其他重要的会计政策和会计估计”。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 营业周期

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

5. 记账本位币

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、15“长期股权投资”或本节五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、15、

（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11. 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价

值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

12. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例
组合 2：个别认定组合	关联方款项、政府采购教材的应收款项、本公司职工个人备用金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

出版、物资、印刷类企业：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8	8
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15	15
2—3 年	45	45
3 年以上		
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

发行类企业：

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

本公司对于关联方之间的应收款项、政府采购教材的应收款项、公司职工个人备用金、单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品、周转材料、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

出版类企业存货的跌价准备：对于出版物，年末对库存出版物计提存货跌价准备。计提标准如下：①纸质图书分三年提取：当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%；前两年出版的，按年末库存图书总定价提取 30%；前三年及三年以上出版的，按年末库存图书总定价提取 40%。所有各类减值准备的累积提取额不超过实际成本，如果超过的，按实际成本计提。②纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取。③音像制品、电子出版物和投影片，按年末库存实际成本的 30%提取，如果上述出版物升级，升级的原有出版物仍有市场的，保留该出版物实际成本 10%；升级的原有出版已无市场的，全部报废。

发行类企业存货的跌价准备：库存商品和发出商品中除教材以外的部分按年末余额的 5%计提。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因后进行处理。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投

资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2009 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

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

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

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

17. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-40 年	3	12.13-2.43
机器设备	年限平均法	4-20 年	3	24.25-4.85
运输设备	年限平均法	8-10 年	3	12.13-9.70
办公设备	年限平均法	4-10 年	3	24.25-9.70
电子设备	年限平均法	4-8 年	3	24.25-12.13
其他设备	年限平均法	4-20 年	3	24.25-4.85

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

(5) 其他说明

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

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

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

18. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

19. 借款费用

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

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

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

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

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

20. 生物资产

21. 油气资产

22. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

26. 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27. 股份支付

无。

28. 优先股、永续债等其他金融工具

无。

29. 收入

（1）商品销售收入

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

①出版企业销售出版物的收入应按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。

采取买断方式销售出版物的，以出版物发出并验收后确认销售收入的实现。

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

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

②出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

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

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，在收到代销清单时确认销售收入；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出并验收后确认销售收入的实现；

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

③报社（含杂志社，下同）的报刊杂志发行收入以报社与邮局或发行机构实际应结算的金额确认，而预收的报费按报纸实际出版进程同步确认收入；报纸广告收入应在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时予以确认，如有预收的广告费时，应当按照广告实际刊出时间同步确认收入。

④印刷企业

印刷企业销售收入的确认以产品完工交付给订货单位，经订货单位确认收货数量，在能够可靠计量销售收入的前提下，收取货款或取得索取货款的凭证时确认商品销售收入。

⑤物资供应企业

印刷物资供应企业纸张、木浆、油墨等销售收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。采用预交定金方式销售时，以发出商品进行结算时确认销售收入；采用直接收款方式销售时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售收入。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

30. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）、融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

33. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

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

（7）可供出售金融资产减值

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

（8）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（9）折旧和摊销

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

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）递延所得税资产

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

（12）所得税

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

（13）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

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

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

34. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

35. 其他**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	增值税的销项税率为报业、教材教辅、一般图书、音像制品和电子出版物 13%，文化用品及其他 17%，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。	13%、17%
消费税		
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%、15%、10%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率

广东教育出版社江门出版有限公司	10%
广东省新华书店有限公司	15%

2. 税收优惠

根据2010年4月30日广东省委宣传部、广东省委财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局粤宣通[2010]27号《关于省属文化体制改革试点单位名单认定发布工作有关事宜的通知》、粤宣通[2010]28号《关于发布省属文化体制改革试点单位名单的通知》，按照财政部、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》和财政部、国家税务总局财税[2009]34号《经营性文化事业单位转制为企业的若干税收政策问题的通知》、《关于发布2010年广东省属文化体制改革试点单位名单的通知》（粤宣通[2011]23号）及《关于发布2011年广东省属文化体制改革单位名单的通知》（粤宣通[2012]17号），本公司作为文化体制改革试点单位自2009年1月1日至2013年12月31日享受免征企业所得税的税收优惠政策。2014年4月2日国务院办公厅《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），经营性文化事业单位转制为企业后免征企业所得税。根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。本公司所属子公司及分公司所得税优惠情况如下：

序号	公司名称	2015年	2016年1-6月
1	南方出版传媒股份有限公司	免税	免税
2	广东教育出版社有限公司	免税	免税
3	广东教育出版社江门出版有限公司	10%	10%
4	惠州粤教文化发展有限公司	25%	25%
5	广东教育出版社珠海出版有限公司	25%	25%
6	广东人民出版社有限公司	免税	免税
7	广东《药店周刊》杂志社有限公司	25%	25%
8	广东人民出版社中山出版有限公司	25%	25%
9	广东人民出版社惠州出版有限公司	25%	25%
10	广东科技出版社有限公司	免税	免税
11	广东花城出版社有限公司	免税	免税
12	广东新世纪出版社有限公司	免税	免税
13	广东新世纪音像电子出版社有限公司	25%	25%
14	广东经济出版社有限公司	免税	免税
15	广州汽车与你杂志社有限公司	25%	免税
16	广州万家科学画报杂志社有限公司	25%	免税
17	广东海燕电子音像出版社有限公司	免税	免税
18	广东天文锦途文化传播有限公司	25%	25%
19	广东语言音像电子出版社有限公司	免税	免税
20	广东新华印刷有限公司	免税	免税
21	广东新华印刷有限公司南海分公司	免税	免税
22	广东新华印刷有限公司科普分公司	免税	免税

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
23	广东省出版印刷物资有限公司	免税	免税
24	广东金版出版物资有限公司	免税	免税
25	广东金印印刷物资有限公司	免税	免税
26	广东时代传媒有限公司	免税	免税
27	广东粤信出版信息有限公司	免税	免税
28	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	免税	免税
29	广东新粤教材研究开发有限公司	免税	免税
30	北京广版新世纪文化传媒有限公司	25%	25%
31	广东省出版集团数字出版有限公司	免税	免税
32	广东出版置业投资有限公司	25%	25%
33	广东新周刊杂志社有限公司	免税	免税
34	广州市消费者报道传媒有限公司	25%	25%
35	广东《市场经济与价格》杂志社有限公司	免税	免税
36	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	25%	25%
37	广东大沿海出版工贸有限公司	免税	免税
38	广东天英科技有限公司	25%	25%
39	广东精品生活杂志社有限公司	25%	25%
40	珠海市天圆多媒体技术有限公司	25%	25%
41	珠海朗园贸易有限公司	25%	25%
42	广东新华发行集团股份有限公司	免税	免税
43	广东新华发行集团股份有限公司石岐购书中心	免税	免税
44	广东新华发行集团股份有限公司赤坎购书中心	免税	免税
45	广东新华发行集团股份有限公司鹤山新华书店	免税	免税
46	广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	免税	免税
47	广东新华发行集团教育图书有限公司	免税	免税
48	广东省外文书店有限公司	免税	免税
49	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免税	免税
50	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免税	免税
51	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免税	免税
52	阳江新新图书有限公司	免税	免税
53	广东新华发行集团高要新华书店有限公司	免税	免税
54	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免税	免税
55	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免税	免税
56	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免税	免税
57	韶关新华图书音像发行有限公司	免税	免税
58	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免税	免税
59	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免税	免税
60	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免税	免税
61	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免税	免税
62	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免税	免税
63	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免税	免税
64	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	25%	25%
65	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免税	免税
66	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
67	广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	免税	免税
68	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免税	免税
69	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免税	免税
70	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免税	免税
71	广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	免税	免税
72	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免税	免税
73	广东新华发行集团连南新华书店有限公司	免税	免税
74	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免税	免税
75	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免税	免税
76	广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	免税	免税
77	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免税	免税
78	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免税	免税
79	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免税	免税
80	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	25%	25%
81	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免税	免税
82	广东省新华书店有限公司	15%	15%
83	广东新华物流有限公司	25%	25%
84	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免税	免税
85	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免税	免税
86	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免税	免税
87	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免税	免税
88	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免税	免税
89	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免税	免税
90	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免税	免税
91	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免税	免税
92	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免税	免税
93	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免税	免税
94	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免税	免税
95	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	25%	25%
96	高要市新华书店有限公司	25%	25%
97	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免税	免税
98	广东新华发行集团廉江市新华书店有限公司	免税	免税
99	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免税	免税
100	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	25%	25%
101	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免税	免税
102	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免税	免税
103	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免税	免税
104	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免税	免税
105	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免税	免税
106	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免税	免税
107	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免税	免税
108	广东新华发行集团股份有限公司潮南新华书店	免税	免税
109	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免税	免税
110	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
111	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免税	免税
112	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免税	免税
113	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免税	免税
114	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免税	免税
115	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免税	免税
116	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免税	免税
117	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免税	免税
118	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免税	免税
119	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免税	免税
120	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免税	免税
121	广东新华发行集团连山新华书店有限公司	免税	免税
122	广东新华发行集团股份有限公司德庆分公司	免税	免税
123	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免税	免税
124	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免税	免税
125	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免税	免税
126	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免税	免税
127	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免税	免税
128	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免税	免税
129	广东新华文化广场建设开发有限公司	25%	25%
130	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免税	免税
131	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免税	免税
132	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免税	免税
133	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免税	免税
134	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免税	免税
135	广东新华发行集团股份有限公司云浮分公司	免税	免税
136	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	25%	25%
137	普宁新华书店有限公司	25%	免税
138	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	25%	25%
139	北京始祖鸟文化传媒公司		25%
140	新周刊（广州）新媒体发展有限公司		25%
141	广东南传广场开发有限公司		25%

依据财政部、国家税务总局《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2009]147号)和《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2011]92号),经营出版物的自2009年1月1日起至2012年12月31日在出版环节实行先征后退政策,县级及县级以下新华书店增值税免税或先征后退政策;依据财政部、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),经营出版物的自2013年1月1日起至2017年12月31日在出版环节实行先征后退政策;图书批发、零售环节自2013年1月1日起至2017年12月31日免征增值税。本公司所属子公司及分公司增值税税收优惠情况如下:

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
1	南方出版传媒股份有限公司	先征后退/免征	先征后退/免征
2	广东教育出版社有限公司	先征后退	先征后退
3	广东教育出版社江门出版有限公司	不享受	不享受
4	惠州粤教文化发展有限公司	不享受	不享受
5	广东教育出版社珠海出版有限公司	不享受	不享受
6	广东人民出版社有限公司	先征后退	先征后退

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
7	广东《药店周刊》杂志社有限公司	不享受	不享受
8	广东人民出版社中山出版有限公司	不享受	不享受
9	广东人民出版社惠州出版有限公司	不享受	不享受
10	广东科技出版社有限公司	先征后退	先征后退
11	广东花城出版社有限公司	先征后退	先征后退
12	广东新世纪出版社有限公司	先征后退	先征后退
13	广东新世纪音像电子出版社有限公司	不享受	不享受
14	广东经济出版社有限公司	先征后退	先征后退
15	广州汽车与你杂志社有限公司	不享受	不享受
16	广州万家科学画报杂志社有限公司	不享受	不享受
17	广东海燕电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
18	广东天文锦途文化传播有限公司	不享受	不享受
19	广东语言音像电子出版社有限公司	先征后退	先征后退
20	广东新华印刷有限公司	不享受	不享受
21	广东新华印刷有限公司南海分公司	不享受	不享受
22	广东新华印刷有限公司科普分公司	不享受	不享受
23	广东省出版印刷物资有限公司	不享受	不享受
24	广东金版出版物资有限公司	不享受	不享受
25	广东金印印刷物资有限公司	不享受	不享受
26	广东时代传媒有限公司	先征后退	先征后退
27	广东粤信出版信息有限公司	不享受	不享受
28	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	先征后退	先征后退
29	广州市消费者报道传媒有限公司	不享受	不享受
30	广东新粤教材研究开发有限公司	免征	免征
31	北京广版新世纪文化传媒有限公司	免征	免征
32	广东省出版集团数字出版有限公司	免征	免征
33	广东出版置业投资有限公司	不享受	不享受
34	广东新周刊杂志社有限公司	先征后退	先征后退
35	广东《市场经济与价格》杂志社有限公司	不享受	不享受
36	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	不享受	不享受
37	广东大沿海出版工贸有限公司	不享受	不享受
38	广东天英科技有限公司	不享受	不享受
39	广东精品生活杂志社有限公司	不享受	不享受
40	珠海市天圆多媒体技术有限公司	不享受	不享受
41	珠海朗园贸易有限公司	不享受	不享受
42	广东新华发行集团股份有限公司	免征	免征
43	广东新华发行集团股份有限公司石歧购书中心	免征	免征
44	广东新华发行集团股份有限公司赤坎购书中心	免征	免征
45	广东新华发行集团股份有限公司鹤山新华书店	免征	免征
46	广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	免征	免征
47	广东新华发行集团教育图书有限公司	免征	免征
48	广东省外文书店有限公司	免征	免征
49	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免征	免征
50	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
51	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免征	免征
52	阳江新新图书有限公司	免征	免征
53	广东新华发行集团高要新华书店有限公司	免征	免征
54	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免征	免征
55	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免征	免征
56	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免征	免征
57	韶关新华图书音像发行有限公司	免征	免征
58	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免征	免征
59	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免征	免征
60	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免征	免征
61	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免征	免征
62	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免征	免征
63	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免征	免征
64	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	免征	免征
65	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免征	免征
66	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免征	免征
67	广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	免征	免征
68	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免征	免征
69	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免征	免征
70	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免征	免征
71	广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	免征	免征
72	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免征	免征
73	广东新华发行集团连南新华书店有限公司	免征	免征
74	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免征	免征
75	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免征	免征
76	广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	免征	免征
77	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免征	免征
78	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免征	免征
79	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免征	免征
80	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	免征	免征
81	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免征	免征
82	广东省新华书店有限公司	不享受	不享受
83	广东新华物流有限公司	不享受	不享受
84	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免征	免征
85	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免征	免征
86	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免征	免征
87	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免征	免征
88	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免征	免征
89	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免征	免征
90	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免征	免征
91	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免征	免征
92	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免征	免征
93	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免征	免征
94	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
95	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	免征	免征
96	高要市新华书店有限公司	不享受	不享受
97	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免征	免征
98	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	免征	免征
99	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免征	免征
100	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	不享受	不享受
101	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免征	免征
102	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免征	免征
103	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免征	免征
104	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免征	免征
105	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免征	免征
106	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免征	免征
107	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免征	免征
108	广东新华发行集团股份有限公司潮南新华书店	免征	免征
109	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免征	免征
110	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免征	免征
111	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免征	免征
112	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免征	免征
113	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免征	免征
114	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免征	免征
115	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免征	免征
116	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免征	免征
117	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免征	免征
118	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免征	免征
119	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免征	免征
120	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免征	免征
121	广东新华发行集团连山新华书店有限公司	免征	免征
122	广东新华发行集团股份有限公司德庆分公司	免征	免征
123	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免征	免征
124	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免征	免征
125	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免征	免征
126	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免征	免征
127	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免征	免征
128	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免征	免征
129	广东新华文化广场建设开发有限公司	不享受	不享受
130	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免征	免征
131	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免税	免税
132	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免征	免税
133	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免征	免税
134	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免征	免税
135	广东新华发行集团股份有限公司云浮分公司	免征	免征
136	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	免征	免征
137	普宁新华书店有限公司	免征	免征
138	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
139	北京始祖鸟文化传媒公司		不享受
140	新周刊（广州）新媒体发展有限公司		不享受
141	广东南传广场开发有限公司		不享受

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,097,551.78	5,839,392.71
银行存款	1,618,062,668.44	1,771,758,545.58
其他货币资金	112,966,562.79	119,909,506.35
合计	1,733,126,783.01	1,897,507,444.64
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,348,612.82	14,216,019.87
商业承兑票据		
合计	16,348,612.82	14,216,019.87

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	137,343,341.91	
商业承兑票据	80,000,000.00	
合计	217,343,341.91	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	91,580,073.52	12.20	48,195,613.58	52.63	43,384,459.94	39,645,283.63	4.47	39,645,283.63	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	633,174,364.51	84.33	84,984,407.25	13.42	548,189,957.26	826,509,974.74	93.22	91,707,009.91	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,073,249.04	3.47	26,073,249.04	100		20,497,908.04	2.31	18,888,679.18	9
合计	750,827,687.07	/	159,253,269.87	/	591,574,417.20	886,653,166.41	/	150,240,972.72	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州三映贸易有限公司	36,327,212.36	9,081,803.09	25.00%	经营不佳
广州市定位球图书有限公司	21,455,358.54	5,363,839.63	25.00%	经营不佳
香港新华书城有限公司	13,881,735.57	13,881,735.57	100.00%	被审计单位已注销
广东开明文化教育发展有限公司	11,245,541.41	11,245,541.41	100.00%	无法收回
增城市新华书店	8,670,225.64	8,622,693.88	99.45%	存在法律纠纷
合计	91,580,073.52	48,195,613.58	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-12 月	442,079,443.08	28,972,954.37	6.55
1 年以内小计	442,079,443.08	28,972,954.37	6.55
1 至 2 年	100,711,574.54	13,495,774.20	13.40
2 至 3 年	21,546,709.48	8,636,902.68	40.08
3 年以上			
3 至 4 年	5,532,304.42	3,263,455.07	58.99
4 至 5 年	4,804,962.72	3,843,970.18	80.00
5 年以上	26,771,350.75	26,771,350.75	100.00
合计	601,446,344.99	84,984,407.25	14.13

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府采购教材	30,057,693.48		
股份合并范围外出版集团合并范围内关联方应收款项	1,655,276.19		
其他	15,049.85		
合计	31,728,019.52		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,197,406.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	185,109.32

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用 应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 197,052,243.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 22,172,317.66 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	917,506,949.18	98.86	57,532,668.44	79.29
1 至 2 年	8,441,689.96	0.91	2,565,485.16	3.54
2 至 3 年	1,388,679.31	0.15	11,829,182.07	16.30
3 年以上	763,792.42	0.08	629,010.26	0.87
合计	928,101,110.87	100.00	72,556,345.93	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 872,038,573.67 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 93.96%。

其他说明

预付账款期末较年初增长 8.56 亿元，增幅 1179%，主要系本公司本期按合同进度支付广州市海珠区琶洲西区 AH040245 地块出让金及相关税金 8.04 亿元所致。

7、应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	556,117.67	830,943.31
委托贷款		
债券投资		
理财产品应收利息	3,730,739.73	
合计	4,286,857.40	830,943.31

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

8、 应收股利

√适用 □不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
长城证券股份有限公司	6,105,168.50	
合计	6,105,168.50	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,249,231.04	4.81	5,249,231.04	100.00	0	5,249,231.04	4.99	5,249,231.04	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,876,343.03	89.61	27,324,250.48	27.92	70,552,092.55	93,616,926.89	88.95	25,171,736.51	26.89	68,445,190.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,094,761.92	5.58	5,036,981.92	82.64	1,057,780.00	6,376,151.99	6.06	5,318,371.99	83.41	1,057,780.00

合计	109,220,335.99	/	37,610,463.44	/	71,609,872.55	105,242,309.92	/	35,739,339.54	/	69,50
----	----------------	---	---------------	---	---------------	----------------	---	---------------	---	-------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
增值税	5,249,231.04	5,249,231.04	100%	退税条件不满足
合计	5,249,231.04	5,249,231.04	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-12 月	6,507,131.27	392,873.28	6.04
1 年以内小计	6,507,131.27	392,873.28	6.04
1 至 2 年	3,293,259.55	392,255.70	11.91
2 至 3 年	7,005,614.47	2,141,458.55	30.57
3 年以上			
3 至 4 年	9,814,651.96	4,910,135.98	50.03
4 至 5 年	578,644.14	462,915.32	80.00
5 年以上	19,024,611.65	19,024,611.65	100.00
合计	46,223,913.04	27,324,250.48	59.11

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合中，采用个别认定法计提坏帐准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
职工个人备用金	18,388,673.60		
押金	20,253,592.83		
股份外集团内关联方应收款项	70,387.60		
社科基金	4,300,000.00		
其他	8,639,775.96		

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	51,652,429.99		

注：其他代收代付款 365,359.58 元、税费 749,597.23 元、广州市荔湾区人民法院 298,876.00 元、始兴县兴达资产有限公司 600,000.00 元、四会财政局 3,124,390.32 元、南雄国资委资产管理中心 1,228,784.66 元、预提税金 918,739.90 元、仁化县公共资产管理中心 644,300.46 元、新丰县财政局 476,046.70 元、阳春县财政局 164,307.46 元、英德市国有资产经营管理中心 55,655.90 元、其他 13,717.75 元。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,871,123.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工个人备用金	18,388,673.60	10,353,357.37
押金及保证金	20,253,592.83	16,328,001.34
社科基金	4,300,000.00	4,300,000.00
代收代付款	35,864,119.03	19,118,263.63
增值税退税款	5,284,508.80	27,436,512.08
其他	25,129,441.73	27,706,175.50
合计	109,220,335.99	105,242,309.92

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
和平县新华书店有限公司	改制重组借款	9,388,608.36	2~3 年； 3~4 年	8.60	3,857,431.22
佛山金声集团有限公司	代垫款	4,450,000.00	5 年以上	4.07	4,450,000.00
广东新华文具有限公司	代垫款	3,089,565.34	5 年以上	2.83	3,089,565.34
广东优秀哲学社会科学著作出版社	社科基金	3,000,000.00	5 年以上	2.75	
茂名市造纸厂	代垫款	2,800,799.60	5 年以上	2.56	2,800,799.60
合计	/	22,728,973.30	/	20.81	14,197,796.16

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,756,235.90	1,396,487.36	12,359,748.54	13,689,169.96	1,396,487.36	12,292,682.60
在产品	61,933,541.05		61,933,541.05	49,147,253.48		49,147,253.48
库存商品	675,526,499.45	150,691,504.10	524,834,995.35	660,144,714.66	140,365,462.70	519,779,251.96
周转材料	672,544.51		672,544.51	1,220,244.44		1,220,244.44
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	265,743,964.74	104,925,246.74	160,818,718.00	265,208,831.45	107,673,098.27	157,535,733.18
合计	1,017,632,785.65	257,013,238.20	760,619,547.45	989,410,213.99	249,435,048.33	739,975,165.66

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,396,487.36					1,396,487.36
在产品						
库存商品	140,365,462.70	12,564,550.86		2,238,509.46		150,691,504.10
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	107,673,098.27	-2,747,851.53				104,925,246.74
合计	249,435,048.33	9,816,699.33		2,238,509.46		257,013,238.20

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

无

13、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,369,230,000.00	914,205,700.00
上市费用		10,784,740.41
待抵扣进项税	13,708,765.30	10,925,149.15
其他	378,264.56	
合计	1,383,317,029.86	935,915,589.56

其他说明

14、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	124,687,948.48		124,687,948.48	126,687,948.48	2,000,000.00	124,687,948.48
合计	124,687,948.48		124,687,948.48	126,687,948.48	2,000,000.00	124,687,948.48

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳图书贸易有限公司	3,559,800.00			3,559,800.00					10.04	
珠海经济特区拱图贸易有限公司	500,000.00			500,000.00					6.95	
长城证券有限责任公司	120,278,148.48			120,278,148.48					0.86	6,105,168.50
广东南方网络信息有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00				
北京企通新传网络科技有限公司	350,000.00			350,000.00						
合计	126,687,948.48		2,000,000.00	124,687,948.48	2,000,000.00	2,000,000.00			/	6,105,168.50

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	2,000,000.00			2,000,000.00
本期计提				
其中: 从其他综合收益转入				
本期减少	2,000,000.00			2,000,000.00
其中: 期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额				

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

□适用 √不适用

其他说明

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
广州新华骏纬音乐发展有限公司	197,364.37									197,364.37 0	197
小计	197,364.37									197,364.37	197
二、联营企业											
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	8,696,541.80			1,598,263.07						10,294,804.87	
中山市小榄购书中心有限公司	2,693,627.69			128,176.79						2,821,804.48	
广州喜阅网络科技有限公司	220,107.46			-4,387.68						215,719.78	
小计	11,610,276.95			1,722,052.18						13,332,329.13	
合计	11,807,641.32			1,722,052.18						13,529,693.50	197

其他说明

18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	358,764,323.45	105,619,815.00		464,384,138.45
2. 本期增加金额	678,722.00			678,722.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	678,722.00			678,722.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	359,443,045.45	105,619,815.00		465,062,860.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	42,059,653.28	3,200,600.48		45,260,253.76
2. 本期增加金额	4,736,013.46	1,200,225.18		5,936,238.64
(1) 计提或摊销	4,736,013.46	1,200,225.18		5,936,238.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	46,795,666.74	4,400,825.66		51,196,492.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	312,647,378.71	101,218,989.34		413,866,368.05
2. 期初账面价值	316,704,670.17	102,419,214.52		419,123,884.69

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	744,587,062.88	190,386,663.37	63,020,239.64	56,691,963.97	30,947,021.61	4,283,363.90	1,089,916,315.37
2. 本期增加金额	1,122,257.94	8,189,129.78	1,157,058.17	3,156,028.75	1,591,515.50	38,158.00	15,254,148.14
(1) 购置	1,122,257.94	8,189,129.78	1,037,236.17	1,350,265.90	1,591,515.50	38,158.00	13,328,563.29
(2) 在建工程转入				110,650.00			110,650.00
(3) 企业合并增加							
44) 其他			119,822.00	1,695,112.85			1,814,934.85
3. 本期减少金额	52,851,012.91	365,304.97	2,186,843.24	294,418.60	1,499,322.21	267,482.31	57,464,384.24
(1) 处置或报废	678,722.00	81,000.00	2,186,843.24	294,418.60	247,804.44		3,488,788.28
22) 其他转出	52,172,290.91	284,304.97			1,251,517.77	267,482.31	53,975,595.96
4. 期末余额	692,858,307.91	198,210,488.18	61,990,454.57	59,553,574.12	31,039,214.90	4,054,039.59	1,047,706,079.27
二、累计折旧							
1. 期初余额	222,719,087.48	122,468,086.57	39,566,306.80	44,385,464.89	22,170,762.91	4,032,727.29	455,342,435.94
2. 本期增加金额	12,880,136.17	6,220,732.23	2,442,969.88	2,947,957.07	1,247,490.54	53,753.06	25,793,038.95
1) 计提	12,880,136.17	6,180,657.73	2,390,542.28	1,989,455.16	1,247,490.54	53,753.06	24,742,034.94
2) 其他		40,074.50	52,427.60	958,501.91			1,051,004.01
3. 本期减少金额	4,128,912.38	78,570.00	2,086,031.92	290,461.86	1,005,986.06	279,818.33	7,869,780.55
(1) 处置或报废		78,570.00	2,086,031.92	290,461.86	239,344.65		2,694,408.43

2) 其他转出	4,128,912.38				766,641.41	279,818.33	5,175,372.12
4. 期末余额	231,470,311.27	128,610,248.80	39,923,244.76	47,042,960.10	22,412,267.39	3,806,662.02	473,265,694.34
三、减值准备							
1. 期初余额	168,260.00						168,260.00
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	168,260.00						168,260.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	461,219,736.64	69,600,239.38	22,067,209.81	12,510,614.02	8,626,947.51	247,377.57	574,272,124.93
2. 期初账面价值	521,699,715.40	67,918,576.80	23,453,932.84	12,306,499.08	8,776,258.70	250,636.61	634,405,619.43

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越秀区中山四路 228 号西侧裙楼第壹层和 second 层	5,793,601.60	
梅江区金山办下石牌 8 号	13,200.00	
南雄市雄州街道沿江西路 33 号天台加建	229,000.00	
潮安县城城区安北路	412,800.00	

鹰峰中路	33,502.00	
金砂门市（仓库）	11,235.77	
金砂老办公厅（叠建）	142,175.82	
越秀区大沙头四马路 12 号 3 号楼六、七楼部位	0.00	1-5 层能确认产权，6-7 层无法确认
天宁南路天宁商业城商业东侧对面（即水豆口对面）商业楼二层	1,243,000.00	该价值为二、三层价值，无法分割
肇庆市天宁南路 27 号第 6 卡（天宁商业城首层 A30 之一、二两卡）	2,404,800.00	土地与房产合并评估，未拆分
韶关市曲江区马坝镇大丘麻开发区岭南大厦 B 座首层地下室	217,500	该价值为首层和地下室价值合并价值，无法分割
廉江市罗州大道 118 号	1,484,125.00	
方正路 33 号	488,520.00	
廉城南街 20 号	430,210.84	
阳江市立新五巷 6 号	186,511.17	
阳东县东城镇永兴中路	4,266,300.00	
阳江市江城区太付路 158	1,774,286.00	
端州区西江路西鸿苑东街 19 号	150,400.00	
连平县忠信镇东风路地段	101,001.04	
雷州市水店开发区水店中路	432,900.00	

其他说明：

20、在建工程

√适用 □不适用

(1)、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州新华文化广场	68,709,258.47		68,709,258.47	54,599,758.77		54,599,758.77
新华文化中心	25,491,498.38		25,491,498.38	20,985,890.14		20,985,890.14
广东数字出版中心二期	11,718,129.71		11,718,129.71	11,025,171.20		11,025,171.20
南方文化数字出版中心	13,666,038.93		13,666,038.93	11,358,956.68		11,358,956.68
书店装修改造工程	11,707,983.75		11,707,983.75	11,291,203.22		11,291,203.22
新华文化广场项目	6,397,016.38		6,397,016.38	4,336,850.89		4,336,850.89
阳东县东城镇裕东四路仓库	287,243.50		287,243.50	287,243.50		287,243.50
外网信息平台系统（二期）				280,000.00		280,000.00
外网信息平台（一期）	212,932.00		212,932.00	243,100.00		243,100.00
RF 枪系统	49,320.00		49,320.00	49,320.00		49,320.00
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00	

杜阮仓库	62,798.80	62,798.80		62,798.80	62,798.80	
大沙头物业升级改造 项目	112,500.00	112,500.00		112,500.00	112,500.00	
全自动打包机	484,102.55		484,102.55	484,102.55		484,102.55
南传文化广场项目	216,686.05		216,686.05			
编撰项目	56,756.06		56,756.06			
挖媒项目	10,602.73		10,602.73			
杜阮物流基地	6,415.84		6,415.84			
合计	139,339,283.15	325,298.80	139,013,984.35	115,266,895.75	325,298.80	114,941,596.95

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广东数字出版中心二期		11,025,171.20	692,958.51			11,718,129.71						
惠州新华文化广场		54,599,758.77	14,109,499.70			68,709,258.47						
新华文化中心		20,985,890.14	4,505,608.24			25,491,498.38						
合计		86,610,820.11	19,308,066.45			105,918,886.56	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
始兴固定资产清理	533.70	
合计	533.70	

其他说明：
_____**23、生产性生物资产**

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,210,009,247.12		2,940,740.00	9,090.64	35,664,007.45	1,248,623,085.21
2. 本期增加金额	52,160,661.11				1,074,312.79	53,234,973.90
(1) 购置					636,859.96	636,859.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并						
增加						
(4) 其他	52,160,661.11				437,452.83	52,598,113.94
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,262,169,908.23		2,940,740.00	9,090.64	36,738,320.24	1,301,858,059.11
二、累计摊销						
1. 期初余额	106,186,966.86		390,188.33	9,090.64	25,591,136.28	132,177,382.11
2. 本期增加金额	19,671,555.78		146,122.00		2,243,070.59	22,060,748.37
(1) 计提	15,548,593.83		146,122.00		2,243,070.59	17,937,786.42
(2) 其他	4,122,961.95					4,122,961.95
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	125,858,522.64		536,310.33	9,090.64	27,834,206.87	154,238,130.48
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,136,311,385.59		2,404,429.67		8,904,113.37	1,147,619,928.63
2. 期初账面价值	1,103,822,280.26		2,550,551.67		10,072,871.17	1,116,445,703.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
肇庆市天宁南路 27 号第 6 卡 (天宁商业城首层 A30 之一、 之二卡)	2,404,800.00	
阳江市立新五巷 6 号	186,511.17	

其他说明:

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成 的		处置		
广东新华发行集团 澄海新华书店有限 公司	250,628.05					250,628.05
广东新华发行集团 阳山新华书店有限	1,513.76					1,513.76

公司						
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	116,886.65					116,886.65
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42					116,604.42
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	13,694.76					13,694.76
韶关新华图书音像发行有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74					8,940.74
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68					66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05					43,667.05
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63					187,319.63
广东新华发行集团连山新华书店有限公司	9,545.59					9,545.59
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50					671,686.50
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05					315,515.05
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11					462.11
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19					799,646.19
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	425,265.47					425,265.47
广东新华发行集团郁南新华书店有限	173,155.30					173,155.30

公司						
广东新华发行集团 高州新华书店有限公司	286,090.31					286,090.31
广东新华发行集团 连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团 吴川新华书店有限公司	174,384.43					174,384.43
广东新华发行集团 四会新华书店有限公司	683,434.05					683,434.05
合计	8,447,452.16					8,447,452.16

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东新华发行集团 连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团 肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团 阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团 徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
韶关新华图书音像 发行有限公司	542,000.00					542,000.00
合计	4,104,328.18					4,104,328.18

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长福路电梯 井维修费	221,950.77		95,121.76		126,829.01
仓地面硬化 及环氧工程 费	396,191.74		169,796.46		226,395.28
湛江培训基	151,520.00		56,820.00		94,700.00

地装饰工程					
图书城装修 费	22,145,579.54	7,321,051.97	3,516,729.61		25,949,901.90
办公室装修 费	4,889,476.86	608,887.81	786,506.89		4,711,857.78
租赁仓库维 修费	560,149.37	116,604.41	92,455.33		584,298.45
广州商铺装 修费	324,534.68		22,127.34		302,407.34
厂房消防维 修工程费	917,046.67		152,934.00		764,112.67
1600KVA 电房 增容工程	1,301,397.40		47,612.10		1,253,785.30
英语培训中 心	1,411,524.19		325,736.34		1,085,787.85
出版大楼食 堂装饰工程	282,667.64		46,972.40		235,695.24
合计	32,602,038.86	8,046,544.19	5,312,812.23		35,335,770.82

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	740,446.96	185,111.74	740,446.96	185,111.74
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	740,446.96	185,111.74	740,446.96	185,111.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	426,622,003.36	106,655,500.84	426,622,003.36	106,655,500.84
可供出售金融资产公允 价值变动				
合计	426,622,003.36	106,655,500.84	426,622,003.36	106,655,500.84

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,169,300.35	28,240,004.92
可抵扣亏损		
合计	19,169,300.35	28,240,004.92

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
房产	6,489,790.98	6,489,790.98
合计	6,489,790.98	6,489,790.98

其他说明:

本公司下属三级子公司广东新华发行集团连平新华书店有限公司 2014 年 5 月 29 日同河源市客天下投资有限公司签订国有土地上房屋置换协议, 该协议为商业性质, 按房产原值对连平公司房产进行等价置换 (将原置换房产拆除, 在原土地上建设 5 层, 连平公司回迁 2 层), 河源市客天下投资有限公司交付置换新房产的时间为 2016 年 7 月 1 日, 截止 2015 年 9 月 30 日, 该房产已经拆除。

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		
合计	28,000,000.00	21,000,000.00

短期借款分类的说明:

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,880,000.00	
银行承兑汇票	274,907,822.60	331,781,989.96
合计	284,787,822.60	331,781,989.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	715,308,796.91	1,265,490,341.35
1 至 2 年	598,789,434.33	93,087,242.42
2 至 3 年	56,199,873.29	80,990,025.46
3 年以上	139,475,883.98	85,227,863.40
合计	1,509,773,988.51	1,524,795,472.63

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省第一建筑工程有限公司	26,936,723.89	尚未结算
广东骄阳书业有限公司	13,753,755.37	尚未结算
人民出版社	12,441,716.09	尚未结算
广东高等教育出版社有限公司	8,512,297.82	尚未结算
广东世纪达装饰工程有限公司	8,166,236.76	尚未结算
合计	69,810,729.93	/

其他说明

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	119,147,625.25	161,213,146.14
1 至 2 年	62,956,727.36	31,357,475.60
2 至 3 年	20,096,047.03	15,529,986.24
3 年以上	9,629,173.09	6,419,042.85
合计	211,829,572.73	214,519,650.83

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省立中山图书馆	3,460,780.07	尚未结算
广州图文图书发展有限公司	2,163,745.60	尚未结算
广东革命历史博物馆	1,747,496.49	尚未结算
广州市越秀区图书馆	1,487,067.73	尚未结算
广州开心教育科技股份有限公司	1,395,144.48	尚未结算
合计	10,254,234.37	/

注：于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款主要为预收订书款以及纸款，鉴于合同尚未履行完毕，该款项尚未结清。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	185,344,194.36	255,598,759.94	282,684,807.89	158,258,146.41
二、离职后福利-设定提存计划	6,773,254.08	25,945,009.16	26,633,728.52	6,084,534.72
三、辞退福利	1,040,752.24	3,104,443.87	3,175,886.38	969,309.73
四、一年内到期的其他福利				
合计	193,158,200.68	284,648,212.97	312,494,422.79	165,311,990.86

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	166,810,940.10	196,693,102.96	223,604,943.66	139,899,099.40

补贴				
二、职工福利费	194,541.21	7,099,301.64	7,272,388.86	21,453.99
三、社会保险费	232,464.92	13,662,278.30	13,614,558.88	280,184.34
其中：医疗保险费	160,606.06	12,213,797.67	12,212,593.55	161,810.18
工伤保险费	0.27	436,691.04	436,690.93	0.38
生育保险费	71,858.59	1,011,789.59	965,274.40	118,373.78
四、住房公积金	1,156,733.20	19,073,927.79	20,051,756.91	178,904.08
五、工会经费和职工教育经费	16,762,534.48	8,545,019.92	7,517,598.55	17,789,955.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	186,980.45	10,525,129.33	10,623,561.03	88,548.75
合计	185,344,194.36	255,598,759.94	282,684,807.89	158,258,146.41

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,632.72	19,695,306.17	19,689,813.28	10,125.61
2、失业保险费	2,349.27	1,046,954.44	1,048,137.80	1,165.91
3、企业年金缴费	6,766,272.09	5,202,748.55	5,895,777.44	6,073,243.20
合计	6,773,254.08	25,945,009.16	26,633,728.52	6,084,534.72

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,297,810.80	4,980,636.11
消费税		
营业税	761,830.84	5,146,061.92
企业所得税	2,145,818.99	2,777,099.76
个人所得税	2,151,366.16	4,799,562.62
城市维护建设税	1,123,251.50	2,910,752.18
土地使用税	227,363.21	11,695.67
印花税	168,350.95	696,441.74
房产税	1,809,383.28	874,022.54
车船使用税	1,112.16	916.32
教育费附加	865,770.83	2,137,507.41
防洪费	251,685.87	289,552.47
文化事业建设费	211,063.07	478,043.79

合计	20,014,807.66	25,102,292.53
----	---------------	---------------

其他说明：

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	43,077.08	35,540.86
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	43,077.08	35,540.86

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用 其他说明：

40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	306,878,935.01	235,811,493.85
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	306,878,935.01	235,811,493.85

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	238,226,298.76	130,753,706.98
1 至 2 年	93,233,162.26	49,539,488.45
2 至 3 年	20,870,215.30	89,153,433.07
3 年以上	316,289,936.57	449,557,536.31
合计	668,619,612.89	719,004,164.81

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省出版集团有限公司	336,644,320.68	尚未结算
广东白天鹅文化企业有限公司	12,000,000.00	履约保证金
合计	348,644,320.68	/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	3,100,000.00	4,000,000.00
保证借款		
信用借款	332,000.00	332,000.00
合计	3,432,000.00	4,332,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明,包括利率区间:

本公司子公司广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司于 2012 年 12 月 4 日向中国工商银行陆丰支行以抵押的形式借款，借款期限为 5 年，抵押物为陆丰书城，截止至 2016 年 6 月 30 日，该抵押物账面原值为 13,433,118.72 元，账面净值 12,303,339.12 元。截止至 2016 年 6 月 30 日，该借款账面余额为 3,100,000.00 元。

上述借款利率为浮动利率，在基准利率基础上上浮 20%，利率期间为 5.88%~7.08%。

46、应付债券

适用 不适用

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
递延收益	475,010,314.25	470,812,184.48
合计	475,010,314.25	470,812,184.48

其他说明：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字出版基地数字出版交易服务平台	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
跨网络教育内容聚合服务平台	1,367,051.67				1,367,051.67	与资产相关
MPR 复合数字出版产业化工程	4,155,364.16		3,622,222.24		533,141.92	与资产相关
电子书包中小学教育云终端的研发与应用示范工程	1,328,000.00				1,328,000.00	与资产相关
出版流程再造工程	9,080,261.19		1,016,095.02		8,064,166.17	与资产相关
信息化工程建设资金	2,979,166.67		325,000.00		2,654,166.67	与资产相关
岭南文化数字复合出版平台	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
南方文化物流基地建设专项资金	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
改制重组专项补贴	267,700,265.63		5,205,618.63		262,494,647.00	与资产相关
小连锁工程	8,870,253.55		247,373.31		8,622,880.24	与资产相关
《岭南中医药文库》出版补贴	3,551,219.28		797,783.47		2,753,435.81	与收益相关
《广东美食文化丛书》出版补贴	222,010.00		10,130.00		211,880.00	与收益相关
《岭南华侨与侨乡历史文化影像库》资助经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
《中国海洋大系》全媒体出版工程	598,040.22			-231,959.78	830,000.00	与收益相关
《中国自然灾害通史》出版补贴	420,000.00				420,000.00	与收益相关
《自然灾害》出版补贴	1,602,000.00				1,602,000.00	与收益相关
《我们的雷锋日记 19732012》	50,000.00				50,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
出版补贴						
《雷锋式幸福》出版奖励	80,000.00				80,000.00	与收益相关
中国野生蔬菜资源出版补贴	115,524.70		7,534.22		107,990.48	与收益相关
月球与深空探测出版补贴	178,032.96		10,146.66		167,886.30	与收益相关
新世纪文库	295,385.00				295,385.00	与收益相关
《葡萄牙外交部藏葡国驻广州总领事馆档案》项目补助	9,110,000.00				9,110,000.00	与收益相关
《中国共产党指导思想发展史》资助款	202,500.00				202,500.00	与收益相关
《中国共产党指导思想史》补贴款	60,000.00				60,000.00	与收益相关
《经典中国》项目资助经费	163,000.00				163,000.00	与收益相关
《社会主义在中国》(外文版)资助款	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
《元代文化史》经典中国项目补助款	178,000.00				178,000.00	与收益相关
《汉字里的故事》出版补贴	23,645.00				23,645.00	与收益相关
《中国古代文学大辞典》《小白城市达人系列》出版补贴	341,840.00				341,840.00	与收益相关
中国南海文化研究	379,259.15			231,959.78	147,299.37	与收益相关
十八大后十年的中国经济走向	42,933.33		9,633.33		33,300.00	与收益相关
《中国新型城镇化理论与研究丛书》十八大精神	476,212.77		27,966.11		448,246.66	与收益相关
《新兴产业和高新技术现状与前景研究丛书》	1,370,000.00		77,364.09		1,292,635.91	与收益相关
美丽中国生态文明知识科普丛书	352,550.87		350,850.44		1,700.43	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《广东苔藓志》出版补贴	185,069.31		2,647.28		182,422.03	与收益相关
技术创新与战略性新兴产业	141,509.43				141,509.43	与收益相关
《中国民族服饰全集》出版补贴	377,358.48				377,358.48	与收益相关
《地道广东》补贴款	500,000.00				500,000.00	与收益相关
南国书香节和海外文献珍本丛	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
MPR 复合数字出版产业化工程	3,778,938.90				3,778,938.90	与收益相关
《大嘴鸟》系列图书补贴	581,773.81				581,773.81	与收益相关
2011 年省文化产业专项资金： MPR	810,000.00				810,000.00	与收益相关
“走出去”专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
产品公共服务平台专项资金	1,333,333.40		199,999.98		1,133,333.42	与收益相关
出版全流程数字化改造	11,000,000.00				11,000,000.00	与收益相关
《元代历史》出版补贴	75,000.00				75,000.00	与收益相关
《近代以来中国南海诸岛罕见 文献汇编》出版补贴	4,250,000.00				4,250,000.00	与收益相关
《汉语方言大词典》出版补贴	780,000.00				780,000.00	与收益相关
移动微课堂项目资助款	8,720,000.00				8,720,000.00	与收益相关
《美丽中国：青少年国情教育 读本》出版补贴	100,000.00				100,000.00	与收益相关
《长征：英雄与信仰的史诗》 出版补贴	210,000.00				210,000.00	与收益相关
《父母课堂丛书》资助款	100,000.00				100,000.00	与收益相关
《中国特色社会主义研究丛	180,000.00				180,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
书》出版补贴款						
《中国历代海路针经汇编》姚芸	188,679.24				188,679.24	与收益相关
《服务“三农”花卉产业丛书》补贴	103,620.31		8,278.74		95,341.57	与收益相关
《容庚藏帖论帖合集》	2,720,000.00				2,720,000.00	与收益相关
新闻出版总署古籍整理出版资助金	770,000.00				770,000.00	与收益相关
《中国梦是什么》五种语言项目资助经费	103,773.58				103,773.58	与收益相关
《共建 21 世纪海上丝绸之路书系（第一辑）》出版项目补助经费	330,188.69				330,188.69	与收益相关
《李长春同志在广东工作文稿》出版补贴	300,000.00				300,000.00	与收益相关
《南国魂》、《呼吸中国农民工 30 年迁徙史》、《大唐遗梦》补贴	49,346.67				49,346.67	与收益相关
《海权战略》专项资金补助	50,287.50				50,287.50	与收益相关
《终极底牌》专项资金补助	20,199.68				20,199.68	与收益相关
《康梁》及《沧桑》扶持金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
《中国新文学百年图典》专项资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
《中国当代大众文化史》补助	250,000.00				250,000.00	与收益相关
继续写好中国特色社会主义这篇大文章》补助	120,000.00				120,000.00	与收益相关
《海上丝绸之路研究书系》	164,240.68	100,000.00	50,606.99		213,633.69	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《深化经济体制改革研究丛书》	720,000.00		23,549.98		696,450.02	与收益相关
文贸通专项资金	10,859,789.98		576,542.93		10,283,247.05	与收益相关
《清代稿抄本》图书补贴	397,487.58		52,727.27		344,760.31	与收益相关
《中国当代作品翻译工程》	99,900.00				99,900.00	与收益相关
大国筋骨	45,120.00		1,280.00		43,840.00	与收益相关
近代华侨报刊大系	654,000.00	1,350,000.00			2,004,000.00	与收益相关
不屈的丰碑写给新一代人看的抗战史	60,000.00				60,000.00	与收益相关
蓝色东欧第三辑 16 第四辑 14 首拨款	280,000.00				280,000.00	与收益相关
同步网络实验平台	4,970,873.79				4,970,873.79	与收益相关
吸墨网自助出版与分众阅读平台	1,316,400.00				1,316,400.00	与收益相关
“中国梦.广东故事”主题图书对外出版和宣传推介活动款	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
《廖冰兄全集》	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
《烽火巾帼：抗日战争中的女英雄》	30,000.00	20,000.00			50,000.00	与收益相关
《岭南文化十大名片》丛书印尼文版项目	400,000.00				400,000.00	与收益相关
第一批广东特支计划专项资金	900,000.00				900,000.00	与收益相关
2015 年宣传文化发展专项资金	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与收益相关
第二批文艺精品专项资金	150,000.00				150,000.00	与收益相关
《十九路军松沪抗战汇编》	90,000.00	60,000.00			150,000.00	与收益相关
《大唐名相》扶持资金	100,000.00				100,000.00	与收益

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
						与资产相关/与收益相关
2015年外经贸发展专项资金进口贴息	583,666.61		34,000.02		549,666.59	与资产相关
“从优秀到卓越”业务骨干高级研修班	200,000.00		200,000.00			与收益相关
“南方出版精英”宣传推介项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
王清：“王一梅乡土乡韵童话”系列	200,000.00		200,000.00			与收益相关
卞晓琰：青少年践行社会主义核心价值观书系我的家在中国	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2015年推动媒体融合发展扶持资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2015年群众文化活动专项资金	440,000.00		70,000.00	370,000.00		与收益相关
数字出版转型示范单位扶持资金	50,000.00				50,000.00	与收益相关
爱生活悦读书数字阅读活动扶持资金	30,000.00				30,000.00	与收益相关
南国书香节补贴	60,000.00				60,000.00	与收益相关
《丝路书香工程》	3,037,471.70				3,037,471.70	与收益相关
2014年度广东省培养岭南文化名家人才引进奖励	100,000.00				100,000.00	与收益相关
《前沿科技研究系列》（第一辑）	113,207.55	30,000.00		1,698.11	141,509.44	与收益相关
《解码深圳华强北》	47,169.81				47,169.81	与收益相关
《中国梦美丽乡村建设丛书》	141,509.43	30,000.00		1,698.11	169,811.32	与收益相关
《名老中医临床经验传承系列》（第一辑）	122,641.51	50,000.00		2,830.19	169,811.32	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
历史视野下的中华民族	475,471.70				475,471.70	与收益相关
《广东语言多态应用及教育工程》	13,500,000.00		3,623,952.00		9,876,048.00	与资产相关
传承和弘扬岭南优秀传统文化出版项目和原创精品出版项目	150,943.40				150,943.40	与收益相关
《走读广东》	500,000.00				500,000.00	与收益相关
快乐的早期阅读专项资金	4,178,425.30				4,178,425.30	与收益相关
快乐的早期阅读专项资金	303,389.26				303,389.26	与资产相关
多元融合传播运营平台建设项日	5,591,908.93				5,591,908.93	与收益相关
多元融合传播运营平台建设项日	731,662.07				731,662.07	与资产相关
《战俘》《西藏，隐秘岁月》 印尼语及越南语资助款	227,200.00				227,200.00	与收益相关
《通儒饶宗颐》	50,000.00				50,000.00	与收益相关
《康梁》	50,000.00				50,000.00	与收益相关
《侠客与英雄——郑成功传》	50,000.00				50,000.00	与收益相关
《丝路文苑·他乡故事》	60,000.00	40,000.00			100,000.00	与收益相关
《时光之外》	20,000.00				20,000.00	与收益相关
《女工记》	113,400.00				113,400.00	与收益相关
《广东原创文学精品书系》补贴	160,000.00				160,000.00	与收益相关
登峰造极	50,000.00	50,000.00			100,000.00	与收益相关
中小学阅读基地项目专项资金	17,999,451.00		69,925.36		17,929,525.64	与资产相关
教育资源一点通项目专项资金	5,015,259.03		996,916.36		4,018,342.67	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
教育资源一点通项目专项资金	8,000,000.00		87,059.89		7,912,940.11	与资产相关
实体书店项目专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
2015 年文艺精品专项资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
2016 年省宣传思想文化发展专项资金-宣传文化人才方向宣传思想文化领军人才、青年文化英才类(粤财教[2016]137 号文件)		1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
2016 年省宣传文化发展专项资金““挖媒”自媒体聚合平台”(粤财教[2016]50 号文件)		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
2016 年省宣传文化发展专项资金“中小学书法教育全媒体运营平台”(粤财教[2016]50 号文件)		4,200,000.00			4,200,000.00	与收益相关
《当代岭南文化名家文丛》出版经费(粤财教[2016]11 号文件)		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
2013-2015 年服务贸易发展专项资金(粤财外[2013]153 号文件)		468,000.00	154,000.00	234,000.00	80,000.00	与收益相关
收省委宣传部《粤海扬帆》资助款		20,000.00			20,000.00	与收益相关
收广东省新闻出版广电局拨来出版名家培养经费		50,000.00			50,000.00	与收益相关
广东省扶持文化走出去专项资金		10,710.00	10,710.00			与收益相关
新华文化驿站建设项目		6,000,000.00	439.50		5,999,560.50	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
杨应彬出版经费		200,000.00			200,000.00	与收益相关
省委宣传部《广东原创文学精品书系》扶持资金		40,000.00	40,000.00			与收益相关
中共广东省委宣传部《社会主义核心价值观三字经漫画》		53,097.35	53,097.35			与收益相关
省委宣传部《童说岭南-听彭嘉志讲古仔》出版经费		138,495.58	138,495.58			与收益相关
中国广东省宣传部《东江纵队抗日英雄传奇系列》		79,646.02	79,646.02			与收益相关
合计	470,812,184.48	24,189,948.95	19,381,592.77	610,226.41	475,010,314.25	

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	650,000,000.00	169,100,000.00				169,100,000.00	819,100,000.00

其他说明：

公司股票于2016年2月15日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币6.13元，募集资金总额为人民币1,036,583,000.00元，变更后的注册资本为人民币819,100,000元，股本总数为819,100,000股。

54、其他权益工具

适用 不适用

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	151,799,337.51	819,851,300.00		971,650,637.51
其他资本公积	112,213,543.19		654,108.82	111,559,434.37
合计	264,012,880.70	819,851,300.00	654,108.82	1,083,210,071.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内二级子公司发行集团因回购库存股导致其所有者权益发生变动，本公司按期末股比确认该变动应享有的份额，减少其他资本公积。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,114,679.25			82,114,679.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	82,114,679.25			82,114,679.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,320,233,508.17	969,061,244.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,320,233,508.17	969,061,244.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,937,955.57	175,869,554.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	106,483,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,402,688,463.74	1,144,930,798.66

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,115,161,743.77	1,532,971,782.23	1,951,252,770.81	1,364,849,368.58
其他业务	47,674,185.10	14,008,265.11	48,846,811.04	18,019,800.47
合计	2,162,835,928.87	1,546,980,047.34	2,000,099,581.85	1,382,869,169.05

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	4,629,925.43	4,858,865.02
城市维护建设税	2,009,130.10	2,865,420.46
教育费附加	1,546,228.93	2,219,660.15
资源税		
防洪费	434,787.70	537,009.46
文化事业建设费	671,585.35	681,932.54
合计	9,291,657.51	11,162,887.63

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	83,987,548.48	74,517,596.10
广告宣传推广费	54,640,256.40	52,810,497.84
物流运输费	19,940,436.42	12,572,510.87
发行手续费	10,523,645.83	9,951,145.77
劳务费	9,101,159.10	7,845,894.60
社会保险费	7,607,254.60	4,700,225.11
场地使用费	6,630,453.97	5,570,670.99
车辆费	4,118,823.63	4,124,272.25
交通差旅费	3,025,376.78	2,833,675.76
水电费	2,883,840.90	3,604,633.11
办公费	2,135,661.57	1,336,360.65
会议费	1,842,414.96	1,352,980.52
维修保养费	1,364,744.57	65,257.77
业务招待费	999,229.92	921,246.57
图书资料费	910,334.03	2,438,392.35
商品损耗	664,074.22	124,314.60
保险费	600,354.42	95,557.79
其他	2,507,767.04	8,336,336.16
合计	213,483,376.84	193,201,568.81

其他说明：

—

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	80,462,074.56	80,829,473.28
社会保险费	41,820,131.26	41,867,422.42
折旧费	18,945,536.72	19,004,032.72
无形资产摊销	12,073,098.31	10,661,485.50
业务招待费	8,830,724.55	7,170,620.19
工会经费及职工教育经费	7,717,895.39	6,351,307.17
租赁及使用费	7,184,278.58	7,201,416.79
技术研究咨询费	6,275,975.18	2,683,644.72
税费	5,474,689.92	9,185,330.99
办公费	5,153,077.38	4,985,447.54
长期待摊费用	4,724,656.06	3,556,556.32
维修保养费	4,559,629.20	2,184,844.09
交通差旅	3,340,911.66	3,250,345.49
经济补偿金	3,037,800.87	1,212,189.36
车辆使用费	2,968,620.14	2,817,542.31
邮电通讯费	2,049,545.50	1,541,905.48
其他	10,787,745.29	20,106,805.96
合计	225,406,390.57	224,610,370.33

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	734,601.30	1,111,595.71
利息收入	-10,189,644.75	-4,120,189.89
汇兑损益	-833,441.90	286,186.05
其他	2,603,373.04	2,272,620.48
合计	-7,685,112.31	-449,787.65

其他说明：

66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,068,530.37	14,143,067.78
二、存货跌价损失	9,816,699.33	12,823,539.15
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		325,298.80
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	20,885,229.70	27,291,905.73

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,722,052.18	1,359,304.08
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,105,168.50	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	25,939,183.65	25,541,815.55
合计	33,766,404.33	26,901,119.63

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	58,696.20	37,337.19	58,696.20
其中：固定资产处置利得	58,696.20	37,337.19	58,696.20
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	31,119,996.42	14,846,077.83	19,457,064.47
其他	364,535.95	1,992,349.83	364,535.95
合计	31,543,228.57	16,875,764.85	19,880,296.62

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还款	11,662,931.95	1,821,331.80	与收益相关
中央财政文化产业专项资金		377,440.32	与资产相关
改制重组专项补贴	5,205,618.63	4,884,803.64	与资产相关
广东省委宣传部重点		154,431.76	与收益相关

图书补贴			
国家出版基金管理办公室重点图书补贴		4,238,534.47	与收益相关
电子商务		512,980.05	与收益相关
《岭南中医药文库》补贴	797,783.47	337,258.58	与收益相关
信息化工程建设基金	325,000.00	325,000.00	与资产相关
广东省财政厅小连锁工程	247,373.31	381,387.44	与资产相关
广东省财政厅专项资金补贴		1,339,225.98	与收益相关
广东新闻出版局重点图书补贴		26,355.00	与收益相关
文贸通专项资金	576,542.93	247,328.81	与收益相关
产品公共服务平台专项资金	199,999.98	199,999.98	与收益相关
“从优秀到卓越”业务骨干高级研修班	200,000.00		与收益相关
“南方出版精英”宣传推介项目	500,000.00		与收益相关
出版流程再造工程(广东省财政厅粤财教【2010】471号文件)	1,016,095.02		与资产相关
MPR 复合数字出版产业化工程(广东省财政厅文件粤财教【2013】364号)	222,222.24		与资产相关
《广东美食文化丛书》	10,130.00		与收益相关
《中国野生蔬菜资源》	7,534.22		与收益相关
《月球与深空探测》	10,146.66		与收益相关
《美丽中国生态文明知识科普丛书》	350,850.44		与收益相关
《广东苔藓志》	2,647.28		与收益相关
《服务“三农”花卉产业丛书》罗孝政	8,278.74		与收益相关
2015年宣传文化发展专项资金(文化事业建设费)	500,000.00		与收益相关
南方出版传媒转省政府《广东语言多态应用及教育工程广东省文化产业专项资金的请示》	3,623,952.00		与资产相关
中国新闻出版研究院项目奖励金	45,283.02		与收益相关
省委宣传部《广东原创文学精品书系》扶持资金	40,000.00		与收益相关
2015年群众文化活动	70,000.00		与收益相关

专项资金			
《十八大后十年的中国经济走向》	9,633.33		与收益相关
《新兴产业和高新技术现状与前景研究丛书》	77,364.09		与收益相关
《中国新型城镇化理论与研究丛书》	27,966.11		与收益相关
《海上丝绸之路研究书系》	50,606.99		与收益相关
《深化经济体制改革研究丛书》	23,549.98		与收益相关
大国筋骨	1,280.00		与收益相关
股份公司拔《王一梅乡土乡韵》系列文化人才专项资金	200,000.00		与收益相关
中共广东省委宣传部《社会主义核心价值观三字经漫画》	221,238.95		与收益相关
省委宣传部《童说岭南-听彭嘉志讲古仔》出版经费	50,000.00		与收益相关
收到中国新闻出版研究院图书版权输出奖励	30,188.68		与收益相关
2013 年中央文化产业资金 MPR 项目:股份公司	3,400,000.00		与资产相关
外经贸发展专用资金进口贴息(海德堡八色平印机)	34,000.02		与资产相关
广东省扶持文化走出去专项资金	10,710.00		与收益相关
中央文化产业发展专项资金-中小学阅读基地项目专项资金	69,925.36		与资产相关
中央文化产业发展专项资金-教育资源一点通项目专项资金	87,059.89		与资产相关
新华文化驿站项目	439.50		与资产相关
中央文化产业发展专项资金-教育资源一点通项目专项资金	996,916.36		与收益相关
广东省文化产业发展专项资金	154,000.00		与收益相关
《清代稿抄本》图书补贴	52,727.27		与收益相关
合计	31,119,996.42	14,846,077.83	/

其他说明：

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	76,423.92	1,189,009.25	76,423.92
其中：固定资产处置损失	76,423.92	1,189,009.25	76,423.92
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	693,564.22	642,276.13	693,564.22
其他	1,826,345.80	71,792.73	1,826,345.80
合计	2,596,333.94	1,903,078.11	2,596,333.94

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	735,591.63	35,258.80
递延所得税费用		130,119.20
合计	735,591.63	165,378.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	217,187,638.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,296,909.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	4,137.17
非应税收入的影响	-1,956,805.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,436.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,267,676.14

免征所得税影响	-53,882,762.89
所得税费用	735,591.63

其他说明：

72、其他综合收益

无

73、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	18,669,505.21	7,434,176.12
政府补助收入	17,993,471.70	18,069,239.62
利息收入	10,464,470.39	4,120,189.89
押金、保证金	3,850,222.97	3,579,487.47
备用金	2,836,889.41	1,487,773.59
图书报废收入	200,845.77	5,742.00
赔偿款	64,907.00	9,265.18
其他	8,403,438.34	532,026.38
合计	62,483,750.79	35,237,900.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金、员工借款等往来款	46,554,917.69	23,969,939.87
宣传推广费	23,794,676.00	25,648,121.36
差旅及业务招待费	18,876,547.27	14,189,626.94
包装运输仓储费	18,052,937.82	22,233,516.96
编审费、劳务费及发行手续费	12,006,144.42	12,639,567.17
办公会议费	9,645,535.53	8,460,813.17
租赁费	7,891,555.37	7,993,416.22
场地使用费	6,507,025.56	6,001,053.86
退休人员费用	6,005,456.64	9,235,280.43
水电费	4,619,573.20	5,034,282.56
维修保养费	4,434,560.61	2,433,950.99
修理费及装修费	3,585,314.13	6,422,717.35
银行手续费	2,603,373.04	2,272,620.48
捐赠支出	693,564.22	643,963.93
其他杂费	23,682,606.05	28,376,186.72
合计	188,953,787.55	175,555,058.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
在收购日收购子公司产生的现金流量净额		3,429,017.92
合计		3,429,017.92

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	114,387,348.24	68,945,853.35
政府补助	6,000,000.00	77,500,000.00
合计	120,387,348.24	146,445,853.35

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	104,166,777.33	64,223,384.45
合计	104,166,777.33	64,223,384.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	216,452,046.55	203,121,896.32

加：资产减值准备	20,885,229.70	27,291,905.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,654,237.03	29,713,052.90
无形资产摊销	14,499,005.30	11,870,853.24
长期待摊费用摊销	5,312,812.23	3,905,262.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	17,727.72	1,151,672.06
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-98,840.60	1,111,708.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,766,404.33	-26,901,119.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		130,119.20
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）	-30,461,081.12	9,862,369.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	127,024,782.22	-64,164,302.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-182,278,878.82	255,555,555.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,240,635.88	452,648,972.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,620,160,220.22	1,679,110,947.89
减：现金的期初余额	1,777,597,938.29	1,175,474,647.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-157,437,718.07	503,636,300.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,620,160,220.22	1,679,110,947.89
其中：库存现金	2,097,551.78	2,425,799.84
可随时用于支付的银行存款	1,618,062,668.44	1,676,685,148.05
可随时用于支付的其他货币资 金		
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,620,160,220.22	1,679,110,947.89
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
无

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	112,966,562.79	保证金、住房基金、定期存款
应收票据		
存货		
固定资产	18,491,681.47	抵押担保
无形资产		
投资性房地产	61,021,745.78	抵押担保
合计	192,479,990.04	/

其他说明：

1、投资性房地产抵押担保情况：本公司的二级子公司广东大沿海出版工贸有限公司于 2016 年 6 月 2 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订了编号为 152009015-2 号的最高额抵押合同的补充协议，延长原最高额抵押合编号为 152009015-1 号的约定抵押担保期限即由原约定在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的延长至 2018 年 12 月 31 日，将广东大沿海出版工贸有限公司的坐落于珠海市屏东二路 1 号、珠海市香洲区健民路 147 号第一层的房产抵押（2016 年 6 月 30 日原值为 84,824,657.22 元，账面净值为 56,199,468.30 元），用于担保因贷款、开立信用证、银行承兑汇票、押汇而产生的债务。与事项 2 共同抵押担保的最高权额为 6,000.00 万元。

2、固定资产抵押担保情况：本公司的二级子公司广东大沿海出版工贸有限公司于 2016 年 6 月 2 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订了编号为 152009015-2 号的最高额抵押合同的补充协议，延长原最高额抵押合编号为 152009015-1 号的约定抵押担保期限，即由原约定在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间的延长至 2018 年 12 月 31 日，将广东大沿海出版工贸有限

公司的坐落于珠海市香洲区健民路 147 号第六层的房产抵押（2015 年 12 月 31 日原值为 3,542,189.46 元，账面净值为 2,924,414.10），用于担保因贷款、开立信用证、银行承兑汇票、押汇而产生的债务。与事项 1 共同抵押担保的最高权额为 6,000.00 万元。

3、投资性房地产抵押担保情况：本公司三级子公司珠海市天圆多媒体技术有限公司于 2016 年 2016 年 6 月 3 日与兴业银行股份有限公司珠海分行签订了编号为 201606010054-01 号的最高额抵押合同约定在 2016 年 6 月 3 日至 2021 年 6 月 3 日期间将珠海市天圆多媒体技术有限公司的坐落于珠海市香洲区健民路 147 号第四层的房产抵押（2016 年 6 月 30 日原值为 2,107,138.00 元，账面净值为 1,413,055.52 元），用于担保因贷款、开立信用证、银行承兑汇票等短期融资业务。抵押担保的最高权额 800.00 万元。

本公司的二级子公司广东大沿海出版工贸有限公司于 2016 年 5 月 30 日因与珠海市希有达油墨涂料有限公司买卖合同纠纷，向珠海市香洲区人民法院提出财产保全，以珠海市香洲区健民路 147 号第二层的房产抵押（2016 年 6 月 30 日原值为 4,066,666.42 元，账面净值为 3,409,221.96 元），用于查封珠海市希有达油墨涂料制品有限公司位于珠海市南屏科技园屏东三路 1 号的厂房、珠海市恒达化工科技有限公司位于珠海高栏港经济区南港西路北侧南水化工土地的财产担保。

4、固定资产抵押担保情况：本公司三级子公司广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司于 2012 年 12 月 4 日向中国工商银行陆丰支行以抵押的形式借款，借款期限为 5 年，抵押物为陆丰书城，截止至 2016 年 6 月 30 日，该抵押物账面原值为 13,433,118.72 元，账面净值为 12,303,339.12 元。截止至 2016 年 6 月 30 日，该借款账面余额为 3,100,000.00 元。

5、固定资产抵押担保情况：本公司二级子公司广东省出版印刷物资有限公司于 2015 年 2 月 5 日因与惠阳金利金印刷包装制品有限公司买卖合同纠纷，向惠州市惠阳区人民法院提出财产保全，以广州市白云区棠溪岗贝路南一巷 5、7 号首层、二、三楼的房产抵押（2016 年 6 月 30 日原值为 6,623,743.19 元，账面净值为 3,263,928.25 元），用于查封惠阳金利金印刷包装制品有限公司位于惠州市惠阳区淡水白云工业区厂房及机器设备，查封惠阳金利金印刷包装制品有限公司股权的财产担保。

77、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			286,927.47
其中：美元	2,931.06	6.67	19,553.40
欧元			
港币	310,936.24	0.86	267,374.07
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			

人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6). 其他说明：

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

2016 年 1-6 月新设二级子公司 1 家，三级子公司 2 家，分别为广东南传广场开发有限公司、新周刊（广州）新媒体发展有限公司和北京始祖鸟文化传媒公司。

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东教育出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东教育出版社江门出版有限公司	江门市	江门市	图书出版		60.00	设立
惠州粤教文化发展有限公司	惠州市	惠州市	销售图书出版物		75.00	设立
广东教育出版社珠海出版有限公司	珠海市	珠海市	图书出版		67.00	设立
广东人民出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东《药店周刊》杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	设立
广东人民出版社中山出版有限公司	中山市	中山市	图书出版		51.00	设立
广东人民出版社惠州出版有限公司	惠州市	惠州市	图书出版		51.00	设立
广东科技出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东花城出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东新世纪出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东新世纪音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	设立
广东经济出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广州万家科学画报杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	设立
广州汽车与你杂志社有限公司	广州	广州	图书出版		100.00	设立
广东海燕电子音像出版社有限公司	广州市	广州市	电子、音像出版	100.00		设立
广东天文锦途文化传播有限公司	广州市	广州市	文化发展		100.00	设立
广东语言音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	音像出版	100.00		设立
广东新华印刷有限公司	广州市	广州市	印刷	100.00		设立
广东省出版印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销	90.00	10.00	设立
广东金版出版物资有	广州市	广州市	印刷物资经销		100.00	设立

限公司						
广东金印印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销		100.00	设立
广东时代传媒有限公司	广州市	广州市	报刊出版	100.00		设立
广东粤信出版信息有限公司	广州市	广州市	出版信息		100.00	设立
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	广州市	广州市	期刊出版	100.00		设立
广东新粤教材研究开发有限公司	广州市	广州市	图书出版	90.00	10.00	设立
北京广版新世纪文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒		100.00	设立
广东省出版集团数字出版有限公司	广州市	广州市	数字出版	100.00		设立
广东新华发行集团股份有限公司	广州市	广州市	图书音像制品发行	54.19	0.58	设立
广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团教育图书有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	设立
广东省外文书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	梅州市	梅州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售		100.00	设立
阳江新新图书有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团高要新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	连州市	连州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	清远市	清远市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	佛冈县	佛冈县	批发、零售		51.00	设立
韶关新华图书音像发行有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	东莞市	东莞市	零售		51.00	设立
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	台山市	台山市	零售		67.00	设立
广东新华物流有限公司	广州市	广州市	图书发行		100.00	设立

广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		51.00	设立
广东新华文化广场建设开发有限公司	广州市	广州市	项目管理		100.00	设立
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	广州市	广州市	项目管理	100.00		设立
广州市消费者报道传媒有限公司	广州市	广州市	期刊出版		51.00	设立
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	五华县	五华县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	阳山县	阳山县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	南雄市	南雄市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	大埔县	大埔县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	阳西县	阳西县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	潮安县	潮安县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	丰顺县	丰顺县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	蕉岭县	蕉岭县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	平远县	平远县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连南新华书店有限公司	连南县	连南县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	乐昌市	乐昌市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	仁化县	仁化县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	乳源县	乳源县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	清新县	清新县	批发、零售		67.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	中山市	中山市	批发零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	阳东县	阳东县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团开	开平市	开平市	批发、零售		100.00	非同一控制

平新华书店有限公司						下企业合并
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	饶平县	饶平县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	河源市	河源市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	始兴县	始兴县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	兴宁县	兴宁县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	潮州市	潮州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	雷州市	雷州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	茂名市	茂名市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	云安县	云安县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	徐闻县	徐闻县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	陆河县	陆河县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
高要市新华书店有限公司	高要市	高要市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	信宜市	信宜市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	廉江市	廉江市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	龙门县	龙门县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	郁南县	郁南县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	罗定市	罗定市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	新兴县	新兴县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	化州市	化州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	高州市	高州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	海丰县	海丰县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并

广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	新丰县	新丰县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	老隆镇	老隆镇	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	电白县	电白县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	阳春市	阳春市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	揭西县	揭西县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	惠来县	惠来县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	东源县	东源县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	英德市	英德市	批发、零售		99.82	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		51.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	连平县 城	连平县城	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连山新华书店有限公司	连山县	连山县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	怀集县	怀集县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	紫金县	紫金县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	吴川市	吴川市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	陆丰市	陆丰市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	翁源县	翁源县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	广宁县	广宁县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	四会市	四会市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	博罗县	博罗县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	遂溪县	遂溪县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团封开新华书店有限公司	封开县	封开县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	惠东县	惠东县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	汕尾市	汕尾市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
普宁新华书店有限公司	普宁市	普宁市	批发、零售		100.00	非同一控制

司						下企业合并
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	揭阳市	揭阳市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东省新华书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	同一控制下企业合并
广东出版置业投资有限公司	广州市	广州市	工程管理服务	100.00		同一控制下企业合并
广东南传广场开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发	100.00		设立
广东新周刊杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		同一控制下企业合并
新周刊(广州)新媒体发展有限公司	广州市	广州市	图书出版		95.00	同一控制下企业合并
广东《市场经济与价格》杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	同一控制下企业合并
北京始祖鸟文化传媒有限公司	北京	北京	广告、商品销售		69.00	设立
广东大沿海出版工贸有限公司	珠海	珠海	商品销售	100.00		同一控制下企业合并
广东天英科技有限公司	珠海	珠海	软件开发、销售		100.00	同一控制下企业合并
广东精品生活杂志社有限公司	珠海	珠海	商品销售		100.00	同一控制下企业合并
珠海市天圆多媒体技术有限公司	珠海	珠海	商品销售		30.00	同一控制下企业合并
珠海朗园贸易有限公司	珠海	珠海	商品销售		100.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东新华发行	45.23	27,798,309.56	4,116,356.70	770,367,670.71

集团股份有限 公司				
--------------	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
广东新华发行集团股份有限公司	218,238.54	154,531.29	372,769.83	160,503.13	44,433.61	204,936.74	219,471.58	154,502.05	373,973.63	165,995.30
子公司名称	本期发生额				上期发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额			
广东新华发行集团股份有限公司	96,107.12	6,024.04	6,024.04	12,406.15	91,755.93	5,850.52	5,850.52			

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
广东新华 发行集团 广州教育 用品配置 有限公司	广州市	广州市	图书期刊批 发、零售	40.00		权益法
广东现代 教育传媒 股份有限 公司	广州市	广州市越秀 区	广播、电视、 电影和影视 录音制作	40.00		权益法
中山市小 榄购书中 心有限公 司	中山市小榄 镇	中山市小榄 镇	批发、零售	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
流动资产						
其中: 现金和现金等价物						
非流动资产						
资产合计						
流动负债						
非流动负债						
负债合计						
少数股东权益						
归属于母公司股东权益						
按持股比例计算的净资产份额						
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						

对合营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入						
财务费用						
所得税费用						
净利润						
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额						
本年度收到的来自合营企业的股利						

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	广东新华发行集团教育用品配置有限公司	广东现代教育传媒股份有限公司	中山市小榄购书中心有限公司	广东新华发行集团教育用品配置有限公司	广东现代教育传媒股份有限公司	中山市小榄购书中心有限公司
流动资产	20,912,603.38	2,989,935.93	20,069,160.94	24,529,034.27	5,277,528.94	19,157,427.08
非流动资产	8,289,141.11	3,372,061.81	227,661.17	8,371,330.55	1,986,097.18	94,461.30
资产合计	29,201,744.49	6,361,997.74	20,296,822.11	32,900,364.82	7,263,626.12	19,251,888.38
流动负债	3,261,027.86	19,754,172.57	11,325,044.36	9,802,457.42	7,496,032.90	10,707,486.60
非流动负债				1,130,658.26		
负债合计	3,261,027.86	19,754,172.57	11,325,044.36	10,933,115.68	7,496,032.90	10,707,486.60
少数股东权益						
归属于母公司股东权益						
按持股比例计算的净资产份额	10,376,286.65	-5,356,869.93	2,691,533.33	8,786,899.66	-92,962.71	2,563,320.53
调整事项						

—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	-81,481.78		130,271.15	-90,357.86		130,307.16
对联营企业权益投资的账面价值	10,294,804.87		2,821,804.48	8,696,541.80	0.00	2,693,627.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	69,886,064.80	2,398,982.05	4,133,487.66	135,475,657.58	6,462,540.60	10,532,122.63
净利润	3,995,657.68	-3,159,768.05	427,255.97	5,967,198.47	-9,409,837.40	1,215,128.36
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	3,995,657.68	-3,159,768.05	427,255.97	5,967,198.47	-9,409,837.40	1,215,128.36
本年度收到的来自联营企业的股利				2,092,732.15		

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	215,719.78	220,107.46

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-12,536.25	18,969.61
--其他综合收益		
--综合收益总额	-12,536.25	18,969.61

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
广东现代教育传媒股份有限公司	-92,962.71	-1,263,907.22	-5,356,869.93

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，本公司除银行存款中有港元和美元外币余额外其他资产及负债无外币余额均为人民币余额，该港元和美元不是用于主营活动，本公司持有的外币资产比重非常小，该等外币余额产生的外汇风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。因此，本公司不承担证券变动的风险。。

2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将自有资金作为主要资金来源，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司自有资金比较充裕，流动性风险较小。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省出版集团有限公司	广州市	资产管理	5,521.00	76.52	76.52

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省人民政府
其他说明:

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
第十节 九、在其他主体中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
本节 八、在其他主体中的权益

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	本公司投资的联营企业
中山市小榄购书中心有限公司	本公司投资的联营企业

其他说明

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东新知本置业有限公司	母公司的全资子公司
广东省出版集团广版物业管理有限公司	母公司的全资子公司
广东威雅光电有限公司	母公司的全资子公司
广东省出版进出口公司	母公司的全资子公司
广东海阅文化传播有限公司	母公司的控股子公司
广东同文教育交流中心有限公司	母公司的控股子公司
佛山市广彩商务咨询有限公司	母公司的控股子公司
广东三图贸易有限公司	母公司的全资子公司
广东大经贸杂志社	母公司的全资子公司
广东广轩大厦酒店管理有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省出版集团广版物业管理有限公司	物业费	1,945,844.71	1,593,751.35
广东省出版进出口公司	外事费	224,449.88	266,615.36
广东威雅光电有限公司	光盘	1,430,860.53	3,589,239.56
广东广轩大厦酒店管理有限公司	会议费	599,718.49	46,458.00
广东省出版集团有限公司	外事费	87,911.76	
广州喜阅科技有限公司	劳务费		71,265.33

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省出版集团有限公司	图书	48,377.23	69,488.74
广东省出版集团广版物业管理有限公司	酒水		11,822.22
广东新知本置业有限公司	酒水		11,022.22
广东广轩大厦酒店管理有限公司	酒水	20,460.68	22,469.24
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	图书	11,240,150.26	13,708,729.19
广东威雅光电有限公司	配件	331,176.07	421,391.08
广东三图贸易有限公司	图书	45,791.02	
中山市小榄购书中心有限公司	图书	1,857,039.05	2,541,035.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市广彩商务咨	房屋建筑物、土地	1,517,877.64	1,544,840.40

询有限公司			
广东省出版集团有限公司	房屋建筑物	733,260.00	726,000.00
广东省出版集团有限公司	房屋建筑物	389,182.86	395,460.00
广东省出版进出口公司	房屋建筑物	129,904.76	

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东威雅光电有限公司	1,524,274.55		1,518,236.36	
应收账款	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	4,786.34		485,232.59	24,261.63
应收账款	广东海阅文化传播有限公司	113,770.75		113,770.75	
应收账款	广东省出版集团有限公司	53,746.87			
应收账款	广东三图贸易有限公司	16,098.41		16,098.41	
应收账款	中山市小榄购书中心有限公司	4,945,848.96	247,292.45	4,705,018.80	235,250.94
其他应收款	广东同文教育交流中心有限公司	28,113.00		26,413.00	

其他应收款	广东威雅光电有限公司	24,320.00		24,320.00	
其他应收款	广东省出版进出口公司	47,762.66		168,122.36	
其他应收款	中山市小榄购书中心有限公司	49,685.70			
预付款项	广东省出版进出口公司	87,064.16			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省出版集团广版物业管理有限公司	481,695.74	
应付账款	广东威雅光电有限公司	3,224,655.75	9,773,006.83
应付账款	广东大经贸杂志社	46,860.00	46,860.00
应付账款	广东广轩大厦酒店管理有限公司	71,836.00	
应付股利	广东省出版集团有限公司	263,681,231.59	242,399,322.24
其他应付款	广东大经贸杂志社	48,352.49	88,352.49
其他应付款	广东省出版集团有限公司	348,350,257.40	382,180,026.77
其他应付款	佛山市广彩商务咨询有限公司	1,571,555.88	1,543,326.40
其他应付款	中山市小榄购书中心有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1、本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司新收购的高要市新华书店有限公司与肇庆市城区天宁路整治建设指挥部、肇庆市建设局、肇庆市人民政府、肇庆市景铭房地产开发有限公司之间的拆迁补偿纠纷案，该案于 2007 年经肇庆市中级人民法院一审、2008 年经广东省高级人民法院终审以及 2009 年经最高人民法院再审，再审判决：肇庆市景铭房地产开发有限公司在一审判决生效之日起 10 日内支付补偿金 809,513.33 元和滞纳金 161,902.67 元；肇庆市景铭房地产开发有限公司在一审判决生效之日起 10 日内赔偿不能调换房屋的价值款 1,243,000.00 元给高要市新华书店有限公司；肇庆市人民政府对上述第一、二项的债务承担连带清偿责任，2013 年 5 月广东省肇庆市中级人民法院下达了执行裁定书，冻结被执行人肇庆市景铭房地产开发有限公司所有银行存款（在 250 万元范围内），查封被执行人肇庆市景铭房地产开发有限公司所持有的 24 套房屋，查封期限为 2 年，2013 年 11 月 22 日，肇庆市中级人民法院裁定中止对肇庆市睦民路 2 号“天福广场”第四幢（第 D 幢）夹层之二号房的查封，2014 年 2 月 11 日，高要市新华书店有限公司收到肇庆市中级人民法院划转的执行款 76,000 元。2014 年 3 月 10 日，肇庆市中级人民法院裁定解除对肇庆市睦民路南 2 号“天福广场”首层 B3、B5-B8 等 21 套房产的查封，截至财务报告批准报出日，该案件的被执行人尚未清偿完毕，剩余 3 套房屋仍处于查封状态。

2、2014 年 10 月 22 日，广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州图文图书发展有限公司，要求广州图文图书发展有限公司偿还货款 4,363,401.33 元，并要求支付违约金及扣留保证金 30 万元。广州市越秀区人民法院于 2015 年 1 月 5 日开庭审理本案，2015 年 4 月 16 日，广州市越秀区人民法院就本案作出判决，判令广州图文图书发展有限公司在判决发生法律效力之日起十日内向发行集团支付货款 4,063,401.33 元和违约金，并驳回发行集团的其他诉讼请求。广州图文图书发展有限公司不服上述判决，于 2015 年 5 月 6 日向广州市中级人民法院提起上诉，要求广州图文图书发展有限公司向发行集团支付的违约金以涉案买卖合同标的的 30%为限。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院已就二审作出判决，维持原判。2015

年十月十二日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。其中 2016 年 2 月 18 日收到执行款 413,303.12 元。

3、2014 年 7 月 20 日，发行集团向广州市越秀区人民法院起诉增城市国有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司，要求增城市国有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司共同偿还拖欠货款 8,619,054.58 元及利息。2014 年 12 月 20 日，广州市越秀区人民法院作出《民事判决书》（（2014）穗越法民二初字第 3305 号），判决广州增城新华书店有限公司向发行集团清偿货款 7,140,618.49 元及其利息。广州增城新华书店有限公司不服上述判决，于 2014 年 12 月 27 日向广州市中级人民法院提起上诉，要求向发行集团支付的货款减少 15 万元。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院已就二审作出判决，维持原判。2015 年 8 月 18 日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。目前还没有新的进展情况。

4、2015 年 2 月 5 日，广东省出版印刷物资有限公司向惠州市惠阳区人民法院起诉惠阳金利金印刷包装制品有限公司，要求偿还货款 3,307,365.58 元及其利息。2015 年 2 月 10 日惠州市惠阳区人民法院下达了执行裁定，查封惠阳金利金印刷包装制品有限公司位于惠阳市淡水白云工业区的厂房及机器设备以及股权，查封期限 2 年。2015 年 8 月 3 日，广东省惠州市惠阳区人民法院作出民事判决（2015）惠阳法民二初字第 233 号，惠阳金利金印刷包装制品有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内向广东省出版印刷物资有限公司偿还货款 3,307,365.58 元及其利息。截止报告期末，本案正在执行当中。

5、2015 年 4 月 9 日广东省出版印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州濂兴印刷有限公司，要求偿还货款 2,902,924.37 元及其利息。广州市越秀区人民法院于 2015 年 5 月 29 日受理本案。2015 年 9 月 15 日，作出民事判决（2015）穗越法民二初字第 641 号，广州市濂兴印刷有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内向广东省出版印刷物资有限公司偿还货款 2,902,924.37 元及其利息。截止报告期末，本案正在执行当中。

6、本公司的二级子公司广东大沿海出版工贸有限公司于 2016 年 5 月 30 日因与珠海市希有达油墨涂料有限公司买卖合同纠纷，向珠海市香洲区人民法院提出财产保全，以珠海市香洲区健民路 147 号第二层的房产抵押（2016 年 6 月 30 日原值为 4,066,666.42 元，账面净值为 3,409,221.96 元），用于查封珠海市希有达油墨涂料装制品有限公司位于珠海市南屏科技园屏东三路 1 号的厂房、珠海市恒达化工科技有限公司位于珠海高栏港经济区南港西路北侧南水化工土地的财产担保。

7、对子公司担保事项

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	是否违约
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	信用	170,000,000.00	否
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	信用	150,000,000.00	否
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	信用	50,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金印印刷物资有限公司	信用	30,000,000.00	否

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	是否违约
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	信用	20,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	信用	10,000,000.00	否

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司于6月6日停牌筹划发行股份收购控股子公司发行集团少数股东权益事项，截止本报告报出日，该事项仍在进行中。		发行集团少数股权分散，在签署协议前很难预估相关影响数
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

(1). 非货币性资产交换

(2). 其他资产置换

4、 年金计划

适用 不适用

公司 2016 年上半年计提企业年金总额为 5,202,748.55 元。

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为六个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了六个报告分部，分别为出版业务、发行业务、物资贸易业务、印刷业务、报媒业务、其他业务。这些报告分部是以不同部分提供的主要产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为图书、纸张、印刷、期刊杂志。

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

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资贸易	印刷业务	报媒业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	611,047,248.79	926,550,027.52	692,020,207.30	85,478,641.47	25,154,567.82	13,636,818.95	238,725,768.08	2,115,161,743.77
主营业务成本	386,735,209.46	638,062,833.81	663,245,424.62	68,237,071.69	18,661,640.28	12,138,360.06	254,108,757.69	1,532,971,782.23

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

(4). 其他说明：

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与揭阳市揭东区资产经营公司等 3 家单位签署了相关股权转让协议，截至 2016 年 6 月 30 日依据相关协议，股权尚未交割，本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司尚未取得相关单位控制权，具体收购情况如下：

(1) 2013 年 6 月 25 日本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与揭阳市揭东区资产经营公司签订股权置换协议，将揭阳市揭东区新华书店有限公司股权转让给广东新华发行集团股份有限公司。

(2) 2013 年 9 月 29 日本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与中共珠海市委宣传部签订股权置换协议，将珠海市新华书店有限公司股权转让给广东新华发行集团股份有限公司。

(3) 2013 年 8 月 8 日本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与和平县财政局签订股权置换协议，将和平县新华书店有限公司股权转让给广东新华发行集团股份有限公司。

2、2016 年 6 月 30 日，本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司股东会决议《粤新集股决【2016】1 号》通过了《关于对广东新华发行集团股份有限公司股东所持公司股份实施股权回购及减资的提案》，公司将定向回购揭阳、遂溪等 7 家子公司持有集团公司的 970,000 股份，占公司总股本的 0.32%，回购交易总金额是 7,449,988 元。该事项已签订股权回购协议，尚未办理工商变更及注销流程。同时，2015 年进行工商变更时，对标的资产（广东新华发行集团广宁新华书店有限公司）净资产折股数存在 6,489 元差异，本次拟将广宁县公共资产管理中心所持股份数由 830,644 股调整为 824,155 股，该事项尚未办理工商变更，但财务报表已按正确金额披露。

8、其他

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,882,578.04	100.00	1,167,075.48	1.27	90,715,502.56	122,267,483.59	100.00	1,129,566.21	0.92	121,137,917.38

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	91,882,578.04	/	1,167,075.48	/	90,715,502.56	122,267,483.59	/	1,129,566.21	/	121,137,917.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-12 月	11,315,928.48	905,274.28	8%
1 年以内小计	11,315,928.48	905,274.28	8%
1 至 2 年			
2 至 3 年	29,430.00	13,243.50	45%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	248,557.70	248,557.70	100%
合计	11,593,916.18	1,167,075.48	10.07%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
股份合并范围内关联方应收款项	74,768,661.86		
政府采购教材的应收款项	5,520,000.00		
合计	80,288,661.86		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 37,509.27 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 91,754,531.81 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.86%, 相应计提坏账准备期末余额汇总金额 1,055,215.75 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

不适用

其他说明:

2、其他应收款**(1). 其他应收款分类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,752,392.44	100.00	8,449,859.17	8.64	89,302,533.27	97,084,995.62	100	8,357,940.04	8.61	88,727,055.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	97,752,392.44	/	8,449,859.17	/	89,302,533.27	97,084,995.62	/	8,357,940.04	/	88,727,055.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,715.55	10,297.25	8%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	128,715.55	10,297.25	8%
1 至 2 年			
2 至 3 年	210,592.01	94,766.40	45%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8,344,795.52	8,344,795.52	100%
合计	8,684,103.08	8,449,859.17	97.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工个人备用金	983,440.40		
押金	2,641,902.38		
股份合并范围内关联方应收款项	85,442,946.58		
其他			
合计	89,068,289.36		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 91,919.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工个人备用金	983,440.40	515,748.83
押金及保证金	2,641,902.38	2,626,900.12
股份合并范围内关联方其他应收款项	85,442,946.58	85,442,946.58
代收代付款	8,684,103.08	8,355,595.52
其他		143,804.57
合计	97,752,392.44	97,084,995.62

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东时代传媒有限公司	合并范围内关联方	73,240,000.00	1年以上	74.92	
佛山金声集团有限公司	代收代付款	4,450,000.00	5年以上	4.55	4,450,000.00
广东人民出版社有限公司	合并范围内关联方	2,089,529.95	5年以上	2.14	
茂名市造纸厂	代收代付款	2,800,799.66	5年以上	2.87	2,800,799.66
广东海燕电子音像出版社有限公司	合并范围内关联方	2,800,000.00	5年以上	2.86	
合计	/	85,380,329.61	/	87.34	7,250,799.66

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

不适用

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,372,509,655.50		1,372,509,655.50	1,362,509,655.50		1,362,509,655.50
对联营、合营企业投资						
合计	1,372,509,655.50		1,372,509,655.50	1,362,509,655.50		1,362,509,655.50

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东人民出版社有限公司	26,955,459.30			26,955,459.30		
广东教育出版社有限公司	327,580,475.13			327,580,475.13		
广东经济出版社有限公司	12,769,214.99			12,769,214.99		
广东科技出版社有限公司	42,279,245.17			42,279,245.17		
广东花城出版社有限公司	15,904,952.51			15,904,952.51		
广东新世纪出版社有限公司	30,298,441.21			30,298,441.21		
广东海燕电子音像出版社有限公司	16,073,940.13			16,073,940.13		
广东语言音像电子出版社有限公司	6,993,513.36			6,993,513.36		
广东新粤教材研究开发有限公司	2,126,674.29			2,126,674.29		
广东新华印刷有限公司	91,241,299.04			91,241,299.04		
广东省出版印刷物资有限公司	55,466,281.63			55,466,281.63		
广东新华发行集团股份有限公司	655,917,766.87			655,917,766.87		
广东时代传媒有限公司	-6,412,542.83			-6,412,542.83		
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	-1,405,258.79			-1,405,258.79		
广东省出版集团数字出版有	10,296,271.16			10,296,271.16		

限公司					
广东出版置业投资有限公司	9,017,679.62			9,017,679.62	
广东新周刊杂志社有限公司	744,243.20			744,243.20	
广东南传广场开发有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
广东大沿海出版工贸有限公司	66,661,999.51			66,661,999.51	
合计	1,362,509,655.50	10,000,000.00		1,372,509,655.50	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,853,443.64	371,651,478.39	456,685,218.77	352,843,640.61
其他业务	1,159,014.26	4,642,451.43		4,514,777.70
合计	460,012,457.90	376,293,929.82	456,685,218.77	357,358,418.31

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,914,539.73	9,829,079.46
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,105,168.50	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	12,077,438.51	19,074,163.84
合计	23,097,146.74	28,903,243.30

6、其他

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,727.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,457,064.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,155,374.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,939,183.65	
所得税影响额	-24.98	

少数股东权益影响额	-9,640,288.36	
合计	33,582,832.99	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,939,183.65	主要是公司开展资金管理，提升资金使用效率，取得的投资收益

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

4、其他

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文的正本及公告的原稿。

董事长：王桂科

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容