

公司代码：601811

公司简称：新华文轩

新华文轩出版传媒股份有限公司

2017 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、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事 | 罗军 | 其他公务 | 何志勇 |

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人何志勇、主管会计工作负责人朱在祥及会计机构负责人（会计主管人员）吴素芳声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告第四节“经营情况的讨论与分析”部分详细阐述了可能存在的风险因素，敬请查阅相关内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 7 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 9 |
| 第五节 | 重要事项..... | 17 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 24 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 26 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 26 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 27 |
| 第十节 | 财务报告..... | 28 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 126 |

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 | | |
|---------------|---|---|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 联交所 | 指 | 香港联合交易所有限公司 |
| 上市规则 | 指 | 《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及/或《上海证券交易所股票上市规则》，视内文具体情况而定 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| A 股 | 指 | 本公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股 |
| H 股 | 指 | 本公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股 |
| 本公司、新华文轩、公司 | 指 | 新华文轩出版传媒股份有限公司 |
| 本集团 | 指 | 本公司及其子公司 |
| 控股股东、四川新华发行集团 | 指 | 四川新华发行集团有限公司 |
| 董事会 | 指 | 本公司董事会 |
| 董事 | 指 | 本公司董事 |
| 监事会 | 指 | 本公司监事会 |
| 监事 | 指 | 本公司监事 |
| 《公司章程》 | 指 | 本公司的公司章程，经不时修订 |
| 本期间、报告期、本期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 |
| 财务摘要 | 指 | 本集团过去五年的年度业绩、资产、负债及权益等摘要 |
| 2016 年度股东周年大会 | 指 | 本公司于 2017 年 5 月 25 日举行之股东周年大会 |
| 德勤华永会计师事务所 | 指 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 华影文轩 | 指 | 北京华影文轩影视文化有限公司 |
| 新华印刷 | 指 | 四川新华印刷有限责任公司 |
| 文轩国际 | 指 | 文轩国际文化传播有限公司 |
| 文轩投资 | 指 | 文轩投资有限公司 |
| 四川文化传播 | 指 | 四川新华文化传播有限责任公司 |
| 文轩在线 | 指 | 四川文轩在线电子商务有限公司 |
| 新华彩印 | 指 | 四川新华彩色印务有限公司 |
| 华夏盛轩 | 指 | 北京华夏盛轩图书有限公司 |
| 文轩商超 | 指 | 新华文轩商业连锁（北京）有限公司 |
| 四川文卓 | 指 | 四川文轩卓泰投资有限公司 |
| 重庆云汉 | 指 | 重庆云汉网络传媒有限责任公司 |
| 贵州文轩 | 指 | 贵州新华文轩图书音像连锁有限责任公司 |
| 成都鑫汇 | 指 | 成都鑫汇实业有限公司 |
| 文轩幼教 | 指 | 四川文轩幼儿教育管理有限公司 |
| 北京蜀川 | 指 | 北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司 |
| 文轩网 | 指 | 文轩在线旗下纸质出版物互联网销售平台 |
| 九月网 | 指 | 文轩在线旗下数字内容推送平台 |
| 航天云 | 指 | 北京航天云教育科技有限公司 |
| 友利控股 | 指 | 江苏友利投资控股有限公司 |
| 皖新传媒 | 指 | 安徽新华传媒股份有限公司 |
| 新华在线 | 指 | 四川新华在线网络有限责任公司 |
| 人民东方 | 指 | 人民东方（北京）书业有限公司 |

| | | |
|---------|---|--------------------------|
| 川外成都学院 | 指 | 四川外国语大学成都学院 |
| 文宝公司 | 指 | 四川文轩宝湾供应链有限公司 |
| 海南出版社 | 指 | 海南出版社有限公司 |
| 文轩教育科技 | 指 | 四川文轩教育科技有限公司 |
| 文传物流 | 指 | 四川文传物流有限公司 |
| 西藏文轩基金 | 指 | 西藏文轩创业投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 成都银行 | 指 | 成都银行股份有限公司 |
| 四川发展 | 指 | 四川发展（控股）有限责任公司 |
| 四川省国资委 | 指 | 四川省政府国有资产监督管理委员会 |
| 四川出版集团 | 指 | 四川出版集团有限责任公司 |
| 四川日报集团 | 指 | 四川日报报业集团 |
| 辽宁出版集团 | 指 | 辽宁出版集团有限公司 |
| 成都华盛 | 指 | 成都市华盛（集团）实业有限公司 |
| 全国社保基金 | 指 | 全国社会保障基金理事会转特二户 |
| 中信并购基金 | 指 | 中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙） |
| 文轩恒信基金 | 指 | 文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 青岛金石 | 指 | 青岛金石智信投资中心(有限合伙) |
| 泰州信恒基金 | 指 | 泰州信恒众润投资基金(有限合伙) |
| 人民币 | 指 | 人民币，中国法定货币 |
| 码洋 | 指 | 图书背面印有的图书定价 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|--|
| 公司的中文名称 | 新华文轩出版传媒股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 新华文轩 |
| 公司的外文名称 | Xinhua Winshare publishing & Media Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Xinhua Winshare |
| 公司的法定代表人 | 何志勇 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名 | 游祖刚 | 杨淼 |
| 联系地址 | 四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号 | 四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号 |
| 电话 | 028-83157099 | 028-83157099 |
| 传真 | 028-83157090 | 028-83157090 |
| 电子信箱 | xh-dsb@winshare.com.cn | xh-dsb@winshare.com.cn |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|------------------------|
| 公司注册地址 | 四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 610000 |
| 公司办公地址 | 四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号 |

| | |
|--------------|----------------------------|
| 公司办公地址的邮政编码 | 610081 |
| 公司网址 | http://www.winshare.com.cn |
| 电子信箱 | xh-dsb@winshare.com.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | / |

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 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |
| 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 | 新华文轩 | 601811 | / |
| H股 | 香港联合交易所有限公司 | 新华文轩 | 00811 | / |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 营业收入 | 3,186,015,247.21 | 2,720,377,728.66 | 17.12 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 497,924,902.26 | 350,023,356.00 | 42.25 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 358,823,464.27 | 333,689,118.77 | 7.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37,004,326.02 | 99,727,804.31 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 7,994,089,541.74 | 8,335,690,360.52 | -4.10 |
| 总资产 | 11,811,781,442.10 | 12,255,176,609.39 | -3.62 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.40 | 0.31 | 29.03 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.40 | 0.31 | 29.03 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股) | 0.29 | 0.29 | - |
| 加权平均净资产收益率(%) | 5.96 | 4.90 | 增加1.06个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%) | 4.30 | 4.67 | 减少0.37个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本期间，本公司归属于上市公司股东的净利润 49,792.49 万元，同比增加 14,790.15 万元，增幅 42.25%，主要因本期间转让持有的合营公司四川文卓 48%和联营公司成都鑫汇 34%的股权实现处置净收益 1.33 亿元的影响。

本期间，经营活动产生的现金流量净额为-3,700.43 万元，同比减少 13,673.21 万元，主要因本期间公司对大众图书出版业务、教育信息化业务、影视业务的投入致现金流量流出较大。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

| 非经常性损益项目 | 金额 | 单位:元 币种:人民币 |
|---|----------------|----------------|
| | | 附注(如适用) |
| 非流动资产处置损益 | 133,055,758.45 | 主要为长期股权投资处置净收益 |
| 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 | 8,933,132.26 | |
| 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 | 12,167,557.58 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 1,180,018.10 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -15,966,543.68 | |
| 少数股东权益影响额 | -222,629.77 | |
| 所得税影响额 | -45,854.95 | |
| 合计 | 139,101,437.99 | |

注:本公司的子公司文轩投资主营业务为投资,其持有可供出售金融资产取得的投资收益及处置可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益,本期该等投资收益分别为人民币 2,125,630.93 元及人民币 64,485.56 元。

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司作为西南地区文化产业龙头企业,以传承中华文化为使命,是集出版物编辑、出版、销售及多元文化产业发展于一体的文化产业经营实体,主营业务包括出版物的编辑和出版、图书及影音产品零售、分销以及教材和助学类读物发行业务等。

1. 出版业务:本公司旗下 10 家出版社,围绕各自的出版专业定位,策划组织选题并组稿,按专业出版流程完成图书出版工作,并通过相关渠道面向市场进行销售。其中 1 家出版社作为专业

的教育图书出版单位，负责本公司教育类图书的研发及出版工作，其余 9 家为专业大众图书及音像电子网络出版单位，负责相关产品的研发及出版工作。

2. 发行业务：按照渠道主要分为教育服务、实体门店、商业连锁超市以及互联网销售等业务。销售的商品来源于自有出版产品和外采商品。公司构建了强大的实体销售网络以及电商销售平台，拥有覆盖全省的 116 家分公司组成的教育服务网络、150 多家零售直营门店、遍布全国一线城市的近 800 家商超网点，以及“文轩网”、“九月网”为核心的互联网销售平台。此外，本公司建立了以成都、天津、无锡为基地辐射全国的物流配送网络，为线上线下业务的发展提供支撑。

近年来，在国家一系列政策支持下，新闻出版产业积极推进供给侧结构性改革，进一步推动产业升级和融合发展。2017 年上半年，中央办公厅、国务院办公厅、文化部、国家新闻出版广电总局等陆续发布《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》、《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》、《关于开展 2017 年全民阅读的通知》等一系列政策支持文件，对建设中华优秀传统文化传承发展体系，提升中国文化国际影响力；加强基层公共文化服务，繁荣文化产业发展；加大人财物方面的投入，深入推进新闻出版业数字化转型升级；大力推动全面阅读，推动设立全民阅读基金等方面提出了明确要求。同时，国家亦持续加大对重大产业项目专项扶持基金的投入，鼓励文化企业在新闻内容创新、兼并重组联合、传统出版与数字出版融合、新闻出版大数据建设、新闻出版走出去等方面取得更为显著的成效。

在国家新闻出版转型升级、融合发展政策引导扶持力度进一步增强的背景下，我国新闻出版产业保持了较快的增长。2016 年全国出版、印刷和发行服务实现营业收入 23,595.8 亿元，较 2015 年增长 9%；利润总额 1,791.99 亿元，较 2015 年增长 7.82%。数字出版继续保持高速增长，图书出版物结构持续优化，对外版权输出增速加快。图书零售市场整体依然保持较好的发展势头。

近年来，传统出版发行行业与其它文化行业的融合在不断深化，通过合作、并购等方式积极进入游戏、艺术、教育等领域，多元化布局已经取得一定成效；在资本运作方面，出版发行企业通过登陆 A 股、重组并购、融资扩张等资本运作方式，不断增强企业竞争力，扩大业务版图。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）实施振兴出版战略，出版发展能力大幅提升。2016 年以来，在四川省委、省政府“振兴四川出版”的战略部署下，本集团以促进四川出版业发展为己任，依托于既有出版资源，制定“振兴文轩出版实施方案”并推进实施。通过搭建富有活力的出版经营管理体系，加大对出版资源投入，引入赛马机制，整合内外部出版资源等一系列创新举措，文轩出版逐步形成了充满活力的出版运行机制，文轩出版的社会影响力和市场竞争力不断增强，发展能力得到大幅提升，出版业务呈现出快速发展态势。2017 年上半年，文轩出版在全国总体市场排名第 18 位，同比上升 4

个位次，继续保持较快增长，在 2016 年全国排名增速第一的基础上，继续保持在全国 35 家出版集团中排名增速并列第一。

（二）推进阅读服务网络体系建设，业态创新能力不断增强。近年来，公司在全省实体书店的基础上，通过加大业态创新不断满足人们文化消费新需求，构建了以四川省为基础、辐射全国的垂直纵深阅读服务网络体系。本集团运营“新华文轩”、“轩客会·格调书店”、“读读书吧”、“文轩 BOOKS”、“文轩云图”、“文轩商超”等各具特色的实体书店品牌，涵盖文化 MALL，大中型书店、专业书店、社区书店、商超书店、智能书店等众多业态，为消费者提供便捷、舒适、智能和个性化的阅读服务，已成为四川省最具影响力的阅读服务提供商。

（三）大力拓展网络书店渠道，传统渠道转型升级全国领先。本集团把握出版业电子商务发展趋势，大力拓展网络书店销售渠道，打造了“文轩网”、“九月网”、出版物协同交易平台等纸质图书和电子书的互联网销售平台。为进一步争夺网络销售市场，本集团向互联网时代的国有文化传播主渠道、主阵地迈进，通过内部业务调整，构建以成都、天津、无锡为中心辐射全国的物流配送体系，着力加强商品供应、销售组织、物流配送及商业技术开发等四大能力建设，发挥供应链整体优势开展市场竞争，销售规模持续高速增长，连续六年蝉联“双十一”各大电商平台图书类销售冠军，传统渠道的转型升级领先于全国同行。

（四）推进教育出版物发行向教育服务转型，教育服务能力全面提升。本公司是国家新闻出版广电总局核准的四川省唯一一家具备开展中小学教科书发行业务的企业。近年来，本集团在做好教学用书发行业务的同时，积极推进从“教学产品提供商”向“教育服务运营商”的转型升级，围绕老师、学生、家长和教育管理人员的“教、学、管”需求开发多样化的信息化产品和教育装备产品，现已建立面向基础教育阶段，以提供教学用书、数字化资源与应用、数字化教室、学科教室和创客空间等在内的线上线下融合、纸电融合的教育服务体系和产品体系，初步构建了全方位的教育服务能力。本集团的数字化教室系列产品截止本期末累计覆盖四川省内约 3 千余所学校、约 6 万间教室，惠及 300 多万师生及家长，确立了四川省内教育信息化行业的主导地位。

（五）构建了“A+H”双资本运作平台，投融资能力不断增强。作为我国唯一一家 A+H 两地上市的出版传媒企业，本集团借助 A+H 两大资本平台，围绕本集团战略目标开展资本经营，对接两地资本市场，整合产业发展资源，开拓国际国内市场，助力出版传媒主业发展，投融资运营能力不断增强，实现实业经营与资本经营的协调发展，为实现公司战略目标创造了良好的条件。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年本集团继续深入推进“振兴四川出版”、“振兴实体书店”的战略部署，站在“A+H”

双资本市场平台，借助“互联网经营”和“资本经营”两大引擎，做强做大出版发行主业，促进经营业务转型升级，取得经济效益与社会效益的双丰收。今年上半年，本集团实现营业收入人民币318,601.52万元，同比增长17.12%；利润总额人民币48,604.16万元，同比增长41.95%；归属于母公司股东的净利润人民币49,792.49万元，同比增长42.25%；基本每股收益为人民币0.40元，较去年同期人民币0.31元增长29.03%。本期间，公司转让了持有的合营公司四川文卓48%的股权和联营公司成都鑫汇34%的股权，产生处置收益1.33亿元。剔除因该事项对公司利润增长的贡献，本集团主营业务实现了稳步增长。

本集团本期间主营业务分板块情况如下：

| 主营业务分板块情况 | | | | | | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 单位：元 币种：人民币 | | | | | | |
| 分板块 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 一、出版 | 693,733,476.42 | 500,108,138.09 | 27.91 | 37.59 | 51.22 | 减少 6.50 个百分点 |
| 教材及助学类读物 | 355,092,114.97 | 239,524,578.42 | 32.55 | 23.21 | 44.26 | 减少 9.84 个百分点 |
| 一般图书 | 240,960,584.11 | 181,597,445.33 | 24.64 | 99.00 | 114.05 | 减少 5.30 个百分点 |
| 印刷及物资 | 81,442,345.34 | 73,124,667.80 | 10.21 | -1.18 | -1.66 | 增加 0.44 个百分点 |
| 其他 | 16,238,432.00 | 5,861,446.54 | 63.90 | 29.98 | 6.94 | 增加 7.78 个百分点 |
| 二、发行 | 2,703,377,697.17 | 1,864,823,127.34 | 31.02 | 8.52 | 10.59 | 减少 1.29 个百分点 |
| 教育服务 | 1,785,050,770.12 | 1,119,814,275.82 | 37.27 | 9.87 | 9.93 | 减少 0.03 个百分点 |
| 其中：教材及助学类读物 | 1,648,705,381.49 | 992,424,367.05 | 39.81 | 8.92 | 7.49 | 增加 0.80 个百分点 |
| 教育信息化业务 | 126,866,480.63 | 118,191,605.36 | 6.84 | 18.05 | 26.95 | 减少 6.53 个百分点 |
| 零售 | 248,611,712.68 | 157,616,225.57 | 36.60 | -9.10 | -8.49 | 减少 0.42 个百分点 |
| 商超 | 64,746,558.43 | 42,754,985.29 | 33.97 | -19.31 | -18.33 | 减少 0.79 个百分点 |
| 互联网销售 | 528,923,785.52 | 488,115,968.46 | 7.72 | 17.16 | 21.80 | 减少 3.51 个百分点 |
| 其他 | 76,044,870.42 | 56,521,672.20 | 25.67 | 24.17 | 33.66 | 减少 5.28 个百分点 |
| 三、其他 | 237,188,594.24 | 223,721,331.27 | 5.68 | 1,345.10 | 2,272.30 | 减少 36.87 个百分点 |
| 内部抵销数合计 | -508,452,516.59 | -574,411,892.70 | | | | |
| 合计 | 3,125,847,251.24 | 2,014,240,704.00 | 35.56 | 17.42 | 25.91 | 减少 4.35 个百分点 |

（一）乘势而上，纵深推进振兴出版工作

2017年，本集团进一步明确了“提升自身能力、整合外部资源、打通市场关节”的战略思路，将振兴出版工作向纵深推进，出版了一批市场销量高、社会影响好的作品，经营规模稳步提升。2017年上半年，本公司一般图书出版入库约2,900个品种，同比增长11.23%，入库码洋约8亿元，同比增长72%；净发货码洋6.6亿元，同比增长82%。市场码洋占有率在全国出版集团中排名第18位，同比上升4个位次。获国家级大奖数量实现新的突破，《人体解剖与素描》《瞻对》等共9个品种获得第四届中国出版政府奖、中华优秀出版物奖的正式奖或提名奖。入选国家级项目的

品种数创历史新高，本公司旗下出版社有 12 个品种入选“2017 年度国家出版基金资助项目”；3 个品种入选“2017 年度国家古籍整理出版专项经费资助项目”；2 个品种入选中宣部、国家新闻出版广电总局 2017 年主题出版重点出版物选题。2017 年已成功向印度、巴基斯坦、阿拉伯国家和地区等输出版权 88 项，预计全年版权输出量将超过去年。

本期间，本集团出版业务中一般图书销售收入人民币 24,096.06 万元（含内销），同比增长 99.00%；成本为人民币 18,159.74 万元，同比增长 114.05%；毛利率为 24.64%，同比下降 5.30 个百分点，主要源于纸张成本上涨及促销让利的的影响。

此外，本集团在教材教辅出版方面，积极研发小学科学读本，大力开发地方课程教材、校本课程教材，力求将地方教材、校本教材打造成为一个既有深度也有广度的产品板块。本期间，教材教辅出版业务实现销售收入人民币 35,509.21 万元（含内销），同比增长 23.21%；成本为人民币 23,952.46 万元，同比增长 44.26%；毛利率为 32.55%，同比下降 9.84 个百分点。出版分部的教材教辅业务销售绝大部分为内部销售，在商品印制完成发行分部入库时，出版分部确认向发行分部的销售。因提前备货的需要，春季商品的入库时间被分割在了两个自然年度。今年上半年教材教辅出版业务毛利率较去年同期下降较多，一方面因春季学期教材教辅入库时间和入库品种结构存在差异，导致当期教材教辅出版业务的毛利率有所下降；另一方面公司去年同期对以前年度代印商品成本差异进行了清算，增加了上年同期毛利率。剔除上述因素影响，2017 年春季教材教辅出版业务的销售毛利率较去年变化不大。

（二）教育服务业务稳步发展

本公司发挥教育服务业务一体化运营优势，进一步建设线上平台和线下渠道深度融合的教育服务体系，提升教学用书、教育装备、教育信息化软硬件产品的创新研发、市场推广和运营服务能力。在市场竞争日益激烈、上游供应商议价能力不断增强、市场与需求不断变化的情况下，公司积极开展内容资源建设、产品迭代升级、产品宣传推广、示范区域建设等工作，加大运营产品线及售后服务产品化的市场资源投入，不断强化对电子书包、云平台、教学资源中心、创客空间和覆盖多学科的专业教室体系等产品的市场推广和运营工作。

本期间，公司教育服务业务对外实现销售收入人民币 178,505.08 万元，较去年同期增长 9.87%，主要得益于本集团助学类读物及教育信息化业务销售实现持续增长，其中教育信息化业务实现销售收入人民币 12,686.65 万元，较去年同期增长 18.05%。教育服务业务毛利率为 37.27%，与去年同期持平。

（三）振兴实体书店，推进全民阅读，构建现代阅读服务网络

2017 年，本公司通过多品牌建设，加快实体书店建设，建立与新零售发展相适应的商业模式、管控方式和人才团队。一是创新经营模式，突出阅读体验，打造现代、时尚、亲子阅读消费场所。二是贯彻落实党中央、国务院传承发展中华优秀传统文化的部署要求，以特色国学文化活动体验组织为核心，打造国学交流体验场所，建设文轩国学书店，使其成为传承中华优秀传统文化，宣传四川特色文化的前沿窗口阵地。三是加快智慧书城建设，打通线下和线上融合发展通道，分析

读者阅读、购书习惯，为读者提供最便捷、智能、个性的文化服务。四是以零售垂直纵深网络为基础，大力推动全民阅读服务体系建设，积极开展全民阅读活动。

本期间，零售业务实现销售收入人民币24,861.17万元，较去年同期下降9.10%，主要由于2017年上半年时政读物的销售减少所致。零售业务毛利率为36.60%，与去年同期基本持平。

(四)持续发力，推动电子商务销售快速增长

2017年上半年，本集团进一步完善电子商务网络连锁经营模式，着力加强商品组织、销售运营、物流配送和技术支撑四大能力建设。优化专业网店的定位和规划，在少儿、经管、考试等专业书店基础上增设科技类专业店，逐步在各专业品类形成较强的营销和服务能力；完善以成都、天津、无锡为基地辐射全国的物流配送网络，调整物流运输和配送方式，更好地满足用户网络购物消费体验。同时，助力行业供给侧改革，面向行业建设供应链协同云平台，借助信息技术打通产业链上下游的信息、供应、物流和结算瓶颈，提升行业供应链运行效率，目前，有960余家出版单位及西藏、广东、深圳、沈阳等6个省市的新华书店通过该平台进行交易。

本期间，互联网销售业务实现销售收入人民币52,892.38万元，较去年同期增长17.16%。互联网销售业务毛利率为7.72%，较去年同期下降3.51个百分点，主要由于销售折扣的增加所致。

(五)提升物流运营能力，探索物流经营新模式

公司依托建成的华北、华东和西部物流中心辐射全国的物流主干网络，有效地提升了本集团互联网销售和自有出版的物流配送支持能力。在开展内部服务的同时，积极拓展第三方物流业务，由单纯仓储服务向仓配一体化三方物流服务发展，今年上半年实现第三方物流收入达5,117万元。

(六)借力资本，打造战略升级发展新引擎

2017年上半年，本集团利用上市后形成的资金优势，坚持出版发行主业不动摇，支持出版社和实体书店发展，全力提升四川出版影响力，打造专业阅读服务品牌。同时，发挥“文轩投资”投融资平台的作用，以直接投资、并购基金、创投基金等为手段，开展资本经营业务，截至目前已形成8支基金的基金群规模。

2017年，本集团将以“互联网+资本”为转型驱动力，围绕大文化消费服务，构筑大文化消费生态圈，打造中国最具创新成长性的出版传媒企业，努力建设成为具有国际影响力的综合性文化服务集团。为此，本集团将重点实施以下策略：持续加大对出版板块的资源投入，通过内部机制改革、整合外部资源、拓展销售渠道等措施进一步助力发展出版主业；继续推进打造垂直纵深网络服务体系，升级门店经营业态；加大对电商业务的投入，持续完善电商供应链体系建设；加快推进教育信息化和教育装备业务，由教学用书提供商向教育服务综合提供商转型；运用资本经营的手段，优化资源配置，聚集优质资源，推进公司主业发展。

(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 | 3,186,015,247.21 | 2,720,377,728.66 | 17.12 |
| 营业成本 | 2,026,412,232.84 | 1,605,280,276.85 | 26.23 |
| 销售费用 | 414,997,707.05 | 394,873,379.04 | 5.10 |
| 管理费用 | 430,621,441.97 | 425,305,939.58 | 1.25 |
| 财务费用 | -9,102,091.09 | -4,253,085.56 | -114.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37,004,326.02 | 99,727,804.31 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 553,755,902.19 | -854,676,281.14 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -418,518,426.19 | 19,381,083.66 | 不适用 |
| 研发支出 | 13,011,290.41 | 4,226,025.91 | 207.88 |

营业收入变动原因说明:营业收入的增长主要得益于教育服务业务、图书互联网销售业务以及物资供应业务的销售增长。

营业成本变动原因说明:营业成本的增长由销售收入的增长所带动,由于公司销售收入结构的变化导致综合成本率有所上升。

销售费用变动原因说明:因销售收入的增长而增加。

管理费用变动原因说明:较去年同期基本持平。

财务费用变动原因说明:本期间银行存款利息收入同比增加较多。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因本期间大众图书出版业务、教育信息化业务、影视业务的投入致现金流量流出较大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期间处置持有的合营公司四川文卓 48%的股权和联营公司成都鑫汇 34%的股权合计收到款项 5.65 亿元,本期间购买保本型银行理财产品净流出 1,576 万元(去年同期购买保本型银行理财产品和信托产品致资金净流出 7.25 亿元)。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期间派发股利人民币 3.70 亿元(去年同期:无)。

研发支出变动原因说明:本期间公司在教育信息化业务方面投入的研发支出同比增加。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

□适用 √不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本期间因转让持有的合营公司四川文卓 48%的股权和联营公司成都鑫汇 34%的股权产生的处置收益 1.33 亿元,致投资收益总额同比增加较大。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|------|-------|------------------|-------|------------------|---------------------|------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|------------------|-------|------------------|-------|--------|--|
| 货币资金 | 1,860,578,183.31 | 15.75 | 1,695,414,090.58 | 13.83 | 9.74 | |
| 应收账款 | 1,023,014,784.91 | 8.66 | 801,178,862.51 | 6.54 | 27.69 | 主要为应收甘孜、阿坝、凉山州新华书店 2017 年春季教材教辅款项暂未收回；其次，教育信息化业务、大众图书出版业务销售规模的扩大也带来了相应应收款项增加 |
| 预付款项 | 167,779,801.95 | 1.42 | 92,509,488.32 | 0.75 | 81.36 | 主要因教育信息化业务、影视业务的预付款增加所致 |
| 存货 | 1,430,732,327.91 | 12.11 | 1,512,550,560.26 | 12.34 | -5.41 | |
| 其他流动资产 | 993,058,362.67 | 8.41 | 974,629,765.89 | 7.95 | 1.89 | |
| 可供出售金融资产 | 2,465,099,489.39 | 20.87 | 2,933,130,717.43 | 23.93 | -15.96 | 主要因公司持有的皖新传媒股票公允价值变动所致 |
| 长期应收款 | 124,133,051.11 | 1.05 | 134,581,582.86 | 1.10 | -7.76 | |
| 长期股权投资 | 260,277,638.78 | 2.20 | 685,192,748.42 | 5.59 | -62.01 | 主要因本期处置合营公司四川文卓以及联营公司成都鑫汇股权所致 |
| 投资性房地产 | 72,058,099.11 | 0.61 | 68,671,687.82 | 0.56 | 4.93 | |
| 固定资产 | 1,325,708,279.81 | 11.22 | 1,358,740,899.48 | 11.09 | -2.43 | |
| 在建工程 | 544,672,400.52 | 4.61 | 460,203,701.05 | 3.76 | 18.35 | |
| 无形资产 | 377,765,577.60 | 3.20 | 397,038,235.41 | 3.24 | -4.85 | |
| 其他非流动资产 | 470,728,743.88 | 3.99 | 413,198,913.58 | 3.37 | 13.92 | |
| 应付账款 | 2,659,291,418.52 | 22.51 | 2,715,003,443.35 | 22.15 | -2.05 | |
| 预收账款 | 284,715,921.83 | 2.41 | 309,946,513.41 | 2.53 | -8.14 | |
| 应付职工薪酬 | 190,564,598.82 | 1.61 | 251,796,187.52 | 2.05 | -24.32 | 主要因期初余额中包含的 2016 年度绩效已发放 |
| 应付股利 | 132,783,358.29 | 1.12 | 132,581,130.00 | 1.08 | 0.15 | |
| 其他应付款 | 305,734,862.36 | 2.59 | 270,461,490.08 | 2.21 | 13.04 | |

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期，本集团新增对外投资总额为 545 万元，较上年同期减少 6,120 万元，减少 91.82%。

本期新增投资项目主要包括：

| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例 (%) | 备注 |
|----------|-------------|-----------------|-------------|
| 西藏文轩基金 | 投资管理及相关咨询服务 | 56.34 | 本期投资 320 万元 |

| | | | |
|------|---------------|----|-------------|
| 文宝公司 | 供应链管理服务和融资服务等 | 45 | 本期投资 225 万元 |
|------|---------------|----|-------------|

为探索供应链金融业务，本公司的子公司文传物流与宝湾物流控股有限公司、成都龙创投资管理中心（有限合伙）合作，共同发起设立文宝公司。文宝公司注册资本人民币1亿元，文传物流拟以土地及现金出资共计人民币4,500万元，持股45%。于本期间，文传物流已完成第一期出资人民币225万元。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 公允价值变动对当期利润的影响金额 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产： | | | | |
| 股票 | - | 72,209.16 | 72,209.16 | 25,983.57 |
| 小计 | | 72,209.16 | 72,209.16 | 25,983.57 |
| 其他流动资产中按公允价值计量的资产： | | | | |
| 银行理财产品 | 936,000,000.00 | 945,000,000.00 | 9,000,000.00 | - |
| 信托产品投资 | 17,176,654.12 | 11,041,144.69 | -6,135,509.43 | - |
| 小计 | 953,176,654.12 | 956,041,144.69 | 2,864,490.57 | - |
| 按公允价值计量的可供出售金融资产： | | | | |
| 皖新传媒股票 | 2,189,924,800.00 | 1,722,524,800.00 | -467,400,000.00 | - |
| 友利控股股票 | 1,592,651.85 | 1,755,277.06 | 162,625.21 | - |
| 中信并购基金 | 102,972,401.83 | 102,972,401.83 | - | - |
| 文轩恒信基金 | 220,943,522.28 | 219,029,365.60 | -1,914,156.68 | - |
| 青岛金石 | 151,667,500.00 | 151,667,500.00 | - | - |
| 泰州信恒基金 | 25,801,026.14 | 24,921,329.57 | -879,696.57 | - |
| 兴证资管-兴业银行定向资产管理计划 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - |
| 小计 | 2,692,901,902.10 | 2,224,870,674.06 | -468,031,228.04 | - |
| 合计 | 3,646,078,556.22 | 3,180,984,027.91 | -465,094,528.31 | 25,983.57 |

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

于本期间，为优化公司资源配置，本公司通过公开挂牌方式转让了所持有的四川文卓48%股权，

转让价格为人民币42,352.94万元，实现收益11,484.63万元，转让的相关手续已履行完毕（详情请见2017年4月13日刊登于上交所网站《关于转让参股公司股权的进展公告》（公告编号：2017-012）。此外，本公司亦通过公开挂牌方式转让了所持成都鑫汇34%股权，交易对价为人民币14,192.07万元，实现收益人民币1,816.50万元，转让的相关手续已履行完毕。

本公司为专注出版传媒主业发展，拟将所持有的华影文轩85%股权转让给本公司控股股东四川新华发行集团，标的股权交易对价为人民币11,580.33万元，转让完成后，本公司持有华影文轩的股权将由100%减少至15%。该项股权出售已于2017年5月25日获本公司第四届董事会2017年第七次会议批准，截止本公告日，该项转让尚未完成，公司正在履行四川省国资委及/或其他法定授权机构批准程序。详情请见2017年5月26日刊登于上交所网站《关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2017-021）。

此外，本公司通过公开挂牌程序出售所持四川文轩幼儿教育管理有限公司34%股权，挂牌底价为人民币1,545.45万元。截至本报告日期，该项股权尚在挂牌出售中。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司全称 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 注册资本 | 营业收入 | 净利润 | 总资产 | 净资产 |
|----------------|----------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 四川教育出版社有限公司 | 出版物及相关出版物出版及批发 | 100 | 1,000.00 | 21,601.39 | 10,040.83 | 75,745.41 | 63,367.15 |
| 四川出版印刷有限公司 | 出版物及相关出版物出版及批发 | 100 | 5,000.00 | 10,680.11 | 4,376.65 | 62,387.00 | 58,169.91 |
| 四川省印刷物资有限责任公司 | 提供印刷相关物资 | 100 | 3,000.00 | 26,147.52 | 105.75 | 30,740.35 | 3,950.44 |
| 四川文轩教育科技有限公司 | 软件开发、电子设备销售 | 100 | 33,000.00 | 14,332.99 | -741.80 | 59,623.12 | 32,556.00 |
| 四川文轩在线电子商务有限公司 | 网络销售各类产品 | 75 | 6,000.00 | 50,035.41 | -2,776.22 | 28,027.08 | -9,683.46 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

长期以来，国家对文化产业给予了重要的政策扶持，出版传媒企业享受国家统一制定的税收优惠政策。若目前享受的税收优惠政策到期后不能延续，则将对公司的财务状况构成不利影响。

由于出版业原材料价格不断大幅上涨，物流成本、人力成本持续攀升，如果这一趋势没有改变，可能将导致公司的出版发行业务经营成本上升、影响公司利润水平。

为加快公司的发展，公司制定了稳健的经营目标和完善的经营计划，并构建了目标预算考核管理体系以确保经营目标的实现。但由于外部市场存在不确定性，以及在经营管理水平、人才团队建设、资源投入等方面存在的不足，在目标执行过程中可能出现达不到预期的风险。

此外，本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项以及应付款项等，这些金融工具可能面对市场风险、信用风险、流动风险等，本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

本集团的业务主要位于中国，绝大部分的资产、负债、收益、成本及费用均以人民币列支。因此，管理层相信人民币汇率变动对本集团的净利润及股东权益并无重大影响，本集团须承担的外汇风险极低，亦无作出任何外汇对冲安排。本集团本期末亦无计息借款，因此本集团未面临重大利率风险。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|---------------|-----------------|--|-----------------|
| 2016 年度股东周年大会 | 2017 年 5 月 25 日 | 公司于 2017 年 5 月 26 日披露的《2016 年度股东周年大会决议公告》(2017-019 号)，具体内容见：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站 (www.sse.com.cn) | 2017 年 5 月 26 日 |

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|----------|---|------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 四川新华发行集团 | 自新华文轩 A 股股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的新华文轩 A 股股份，也不由新华文轩收购其持有的该部分股份 | 公司股票上市之日起 36 个月内 | 是 | 是 | | |
| | 股份限售 | 四川新华发行集团 | 1、新华文轩首次公开发行股票并上市后，对于本次发行前四川新华发行集团所持的新华文轩内资股股票，四川新华发行集团在其股票锁定期满后的第 1 至第 24 个月内，每 12 个月内通过证券交易所减持的股票数量不超过本次发行前四川新华发行集团所持新华文轩内资股股份总额的 30%。 2、新华文轩首次公开发行股票并上市后，对于本次发行前四川新华发行集团所持的公司内资股股票，四川新华发行集团在其股票锁定期满后的第 1 至第 24 个月内，通过证券交易所减持的价格不低于本次发行价格，四川新华发行集团在其股票锁定期满后的第 25 至第 36 个月内，通过证券交易所减持的价格不低于最近一期经审计的新华文轩的每股净资产。 3、四川新华发行集团将按照适用的法律法规、证券监管机构及证券交易所等有权部门允许的合规方式进行减持。 4、四川新华发行集团将在减持前 4 个交易日通知公司，并由新华文轩在减持前 3 个交易日予以公告。 5、如四川新华发行集团违反前述承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴新华文轩。 6、自新华文轩 A 股股票上市至四川新华发行集团减持期间，新华文轩如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述减持底价下限将相应进行调整。 | 其股票锁定期满后的第 1 至第 36 个月内 | 是 | 是 | | |
| | 解决关联交易 | 四川新华发行集团 | 1. 四川新华发行集团将尽力减少四川新华发行集团及其附属企业与新华文轩及其附属企业之间的关联交易； 2. 对于四川新华发行集团及其附属企业与新 | 长期 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | |
|--------|----------|--|------------------|---|---|--|--|
| | | <p>华文轩及其附属企业的任何交易将按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 新华文轩《公司章程》、《关联交易制度》的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场公允价格确定；保证按照中国证监会、上交所、香港联交所有关规章以及新华文轩《公司章程》、《关联交易制度》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移新华文轩的资金、利润，不利用关联交易损害新华文轩及其他股东的利益。</p> <p>3. 四川新华发行集团承诺在新华文轩股东大会对涉及四川新华发行集团及其附属企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>4. 四川新华发行集团保证将依照新华文轩《公司章程》规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害新华文轩及其他股东的合法权益。</p> <p>5. 如果四川新华发行集团或其附属企业违反本承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。</p> | | | | | |
| 解决同业竞争 | 四川新华发行集团 | <p>1. 四川新华发行集团保证不从事新华文轩目前已开展业务，并将与新华文轩在发展战略上错位发展，避免在未来新业务上形成同业竞争。</p> <p>2. 如果四川新华发行集团及其附属企业未来的新业务或项目与新华文轩或其附属企业构成直接或间接竞争关系，则本公司保证按照下述方式之一处理：</p> <p>1) 将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其他权益（全部或部分）根据适用法规转让予新华文轩或其附属企业；新华文轩或其附属企业的前述收购权优先于其他任何第三方，且所有收购价格应当以第三方资产评估机构的评估结果为依据确定；</p> <p>2) 前述收购并不构成新华文轩或其附属企业的义务，且若新华文轩或其附属企业不行使该收购权，则四川新华发行集团及其附属企业可将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其他权益转让予其他与本公司无关联关系的独立第三方；</p> <p>3) 四川新华发行集团及其附属企业自新华文轩或其附属企业从事构成同业竞争的新业务或项目之时全面停止该等新业务或项目。</p> <p>4) 如果四川新华发行集团及其附属企业违反本承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。</p> | 长期 | 否 | 是 | | |
| 其他 | 四川新华发行集团 | <p>1. 在新华文轩 A 股股票上市后三年（三十六个月）内，如果新华文轩 A 股股票收盘价格连续二十个交易日（新华文轩股票全天停牌的交易日除外，下同）低于最近一期经审计的每股净资产（新华文轩如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述“最近一期经审计的每股净资产”将相应进行调整，下同），且届时新华文轩情况同时满足监管机构对于回购、增持等股本变</p> | 公司股票上市之日起 36 个月内 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|
| | | | <p>动行为的规定，则触发股价稳定措施。</p> <p>2. 在 A 股股价稳定措施的具体条件达成之日起十个交易日内，四川新华发行集团应就其是否有增持新华文轩 A 股股票的具体计划书面通知新华文轩并由新华文轩进行公告，如有具体计划，应披露拟增持的数量范围、价格区间、完成时间、需履行的审批程序等信息，且该次计划用于增持股份的资金金额不低于现金 1,000 万元人民币。</p> <p>3. 如四川新华发行集团未如期公告前述具体增持计划，或明确表示未有增持计划的，或前述增持计划未获得有权机关批准的，则在前述事项确定之日起十个交易日内，新华文轩董事会应公告是否有具体 A 股股票回购计划，如有，应披露拟回购 A 股股票的数量范围、价格区间、完成时间、需履行的审批程序等信息，且该次新华文轩用于回购股份的资金金额不低于现金 1,000 万元人民币。</p> <p>4. 如新华文轩董事会明确表示未有回购计划，或未如期公告前述 A 股股份回购计划，或因各种原因导致前述 A 股股份回购计划未能通过股东大会或类别股东大会的，或前述 A 股股份回购计划未能通过有权机关批准的，则在前述事项确定之日起十个交易日内，新华文轩董事（不包括独立董事，下同）、高级管理人员应无条件增持公司 A 股股票，并且各自累计增持金额不低于其上年度薪酬总额的 15%。</p> <p>5. 在履行完毕前述三项任一增持或回购措施后的一百二十个交易日，四川新华发行集团、新华文轩、董事及高级管理人员的增持或回购义务自动解除。从履行完毕前述三项任一增持或回购措施后的第一百二十一个交易日开始，如果公司 A 股股票收盘价格连续二十个交易日仍低于最近一期经审计的每股净资产，则四川新华发行集团、新华文轩、董事及高级管理人员的增持或回购义务将按照前述 1、2、3 的顺序自动产生。</p> <p>6. 四川新华发行集团、新华文轩、董事及高级管理人员在履行其增持或回购义务时，应遵守新华文轩股票上市地上市规则及其他适用的监管规定且满足新华文轩股票上市地上市规则所要求的新华文轩股权分布比例并履行相应的信息披露义务。如因新华文轩股票上市地上市规则等证券监管法规的规定导致四川新华发行集团、新华文轩、董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其增持或回购义务的，相关增持或回购履行期间顺延，顺延期间亦应积极采取其他措施稳定股价。</p> | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

于 2016 年 10 月 27 日，本公司与四川出版集团订立租赁框架（续订）协议，协议约定公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止期间向四川出版集团及其子公司租赁房屋，并接受相应的物业管理配套服务。预计每年年度交易上限为人民币 2,000 万元。于报告期内，该项交易发生额为人民币 810.49 万元。详情请参见公司于 2016 年 10 月 28 日披露的《日常关联交易公告》（2016-024 号）。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| 本公司拟将所持有的全资子公司华影文轩 85% 股权转让给公司控股股东四川新华发行集团，转让价格为 11,580.33 万元。该项股权出售已于 2017 年 5 月 25 日获本公司董事会批准，现正在履行国资监管程序及手续。 | 公司于 2017 年 5 月 26 日披露的《关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告》（2017-021 号），具体内容见：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站（www.sse.com.cn） |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司拟通过全资子公司文传物流与宝湾物流控股有限公司、成都龙创投资管理中心共同设立四川文轩宝湾供应链有限公司（暂定名），其中文传物流出资 4,500 万元，占股 45%，于本期间，文传物流已完成第一期出资人民币 225 万元。公司分别于 2017 年 5 月 4 日及 2017 年 5 月 11 日披露的《关于子公司对外投资暨关联交易公告》（2017-014 号）及《关于子公司对外投资暨关联交易进展公告》（2017-015 号）。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经本公司第四届董事会 2016 年第十一次会议审议，董事会同意向四川文卓提供的 1.2 亿元委托贷款适当展期，展期期限为 2016 年 8 月 21 日至 2017 年 2 月 20 日。该款项已如期收回。详情请见 2016 年 8 月 20 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于向参股公司提供委托贷款展期的关联交易公告》（公告编号：2016-006）。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

2016年8月，本公司与四川省教育厅签订了《四川省2016年秋季至2017年春季农村义务教育学生免费教科书采购合同》，合同总金额7.02亿元，该合同已执行完毕。

2014年5月，新华文轩与中国五冶集团有限公司签订了《“新华之星”科研生产基地项目施工总承包合同》，合同总金额约为3.3亿元。

十二、 上市公司扶贫工作情况上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

根据财政部于2017年5月10日修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），自2017年1月1日以来存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间增加的政府补助根据该准则进行调整。本次调整，不会对本公司损益、总资产、净资产产生影响，不涉及以前年度的追溯调整，仅对财务报表列报产生影响，2017 年上半年利润表中，“其他收益”项目增加人民币4,211.58万元，“营业外收入”项目减少人民币4,211.58万元。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 41,676 |
| 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 | |
| 四川新华发行集团 | 8,229,000 | 605,882,525 | 49.11 | 592,809,525 | 无 | | 国家 |
| 香港中央结算有限公司 | -7,770,000 | 418,303,950 | 33.90 | 0 | 未知 | | 境外法人 |
| 成都华盛 | 0 | 53,336,000 | 4.32 | 53,336,000 | 质押 | 53,336,000 | 境内非国有法人 |
| 四川出版集团 | 0 | 30,572,893 | 2.48 | 30,572,893 | 无 | | 国有法人 |
| 四川日报集团 | 0 | 9,264,513 | 0.75 | 9,264,513 | 无 | | 国有法人 |
| 辽宁出版集团 | 0 | 6,485,160 | 0.53 | 6,485,160 | 无 | | 国有法人 |
| LEUNG YOK FUN | 0 | 5,000,000 | 0.41 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所） | 0 | 1,796,153 | 0.15 | 0 | 无 | | 未知 |
| SUEN SHUK MING | 0 | 1,000,000 | 0.08 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 孔雪芳 | 649,600 | 812,600 | 0.07 | 0 | 无 | | 未知 |
| 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 | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 418,303,950 | 境外上市外资股 | 418,303,950 | | | | |
| LEUNG YOK FUN | 5,000,000 | 境外上市外资股 | 5,000,000 | | | | |
| 领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所） | 1,796,153 | 人民币普通股 | 1,796,153 | | | | |
| SUEN SHUK MING | 1,000,000 | 境外上市外资股 | 1,000,000 | | | | |
| 孔雪芳 | 812,600 | 人民币普通股 | 812,600 | | | | |
| 中信证券股份有限公司 | 489,904 | 人民币普通股 | 489,904 | | | | |
| 中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数 | 457,700 | 人民币普通股 | 457,700 | | | | |
| 林海 | 366,200 | 人民币普通股 | 366,200 | | | | |
| OEI WEN CHING KAREN | 320,000 | 境外上市外资股 | 320,000 | | | | |
| 李宝金 | 312,776 | 人民币普通股 | 312,776 | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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 | 四川新华发行集团 | 592,809,525 | 2019年8月8日 | 592,809,525 | 自本公司上市起满36个月 |
| 2 | 成都华盛 | 53,336,000 | 2017年8月8日 | 53,336,000 | 自本公司上市起满12个月 |
| 3 | 四川出版集团 | 30,572,893 | 2017年8月8日 | 30,572,893 | 自本公司上市起满12个月 |
| 4 | 四川日报集团 | 9,264,513 | 2017年8月8日 | 9,264,513 | 自本公司上市起满12个月 |
| 5 | 辽宁出版集团 | 6,485,160 | 2017年8月8日 | 6,485,160 | 自本公司上市起满12个月 |
| 6 | 全国社保基金 | 725,809 | 2017年8月8日 | 725,809 | 自本公司上市起满12个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 上述表格中国家股股东及国家法人股股东之间不存在关联关系。除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 赵俊怀 | 非执行董事 | 离任 |
| 许玉郑 | 监事 | 离任 |
| 韩小明 | 非执行董事 | 选举 |
| 赵洵 | 监事 | 选举 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

于2017年3月30日,赵俊怀先生因个人事务请辞本公司非执行董事及董事会战略与投资委员会召集人之职务。

于 2017 年 3 月 29 日, 许玉郑先生因年龄原因请辞本公司监事职务。

于 2017 年 5 月 25 日, 本公司 2016 年度股东周年大会决议委任韩小明先生为本公司非执行董事。

于 2017 年 5 月 25 日, 本公司 2016 年度股东周年大会决议委任赵洵先生为本公司监事。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：新华文轩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 | 七、1 | 1,860,578,183.31 | 1,695,414,090.58 |
| 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 | 七、2 | 72,209.16 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 14,849,243.10 | 2,170,000.00 |
| 应收账款 | 七、5 | 1,023,014,784.91 | 801,178,862.51 |
| 预付款项 | 七、6 | 167,779,801.95 | 92,509,488.32 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 七、7 | 4,986,256.31 | 714,789.56 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、9 | 112,426,082.35 | 70,041,693.67 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 1,430,732,327.91 | 1,512,550,560.26 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、12 | | 120,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 七、13 | 993,058,362.67 | 974,629,765.89 |
| 流动资产合计 | | 5,607,497,251.67 | 5,269,209,250.79 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 七、14 | 2,465,099,489.39 | 2,933,130,717.43 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 七、16 | 124,133,051.11 | 134,581,582.86 |
| 长期股权投资 | 七、17 | 260,277,638.78 | 685,192,748.42 |
| 投资性房地产 | 七、18 | 72,058,099.11 | 68,671,687.82 |
| 固定资产 | 七、19 | 1,325,708,279.81 | 1,358,740,899.48 |
| 在建工程 | 七、20 | 544,672,400.52 | 460,203,701.05 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 无形资产 | 七、25 | 377,765,577.60 | 397,038,235.41 |
| 开发支出 | 七、26 | 35,244,568.18 | 10,944,702.55 |
| 商誉 | 七、27 | 500,590,036.14 | 500,590,036.14 |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 18,963,524.10 | 14,846,016.36 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 9,042,781.81 | 8,828,117.50 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 470,728,743.88 | 413,198,913.58 |
| 非流动资产合计 | | 6,204,284,190.43 | 6,985,967,358.60 |
| 资产总计 | | 11,811,781,442.10 | 12,255,176,609.39 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 七、34 | 42,100,383.32 | 12,584,784.00 |
| 应付账款 | 七、35 | 2,659,291,418.52 | 2,715,003,443.35 |
| 预收款项 | 七、36 | 284,715,921.83 | 309,946,513.41 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、37 | 190,564,598.82 | 251,796,187.52 |
| 应交税费 | 七、38 | 31,654,904.24 | 38,956,867.75 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 七、40 | 132,783,358.29 | 132,581,130.00 |
| 其他应付款 | 七、41 | 305,734,862.36 | 270,461,490.08 |
| 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 | 七、44 | 110,527,950.75 | 108,411,050.48 |
| 流动负债合计 | | 3,757,373,398.13 | 3,839,741,466.59 |
| 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 | 七、51 | 81,678,902.80 | 87,235,679.55 |
| 递延所得税负债 | 七、29 | 32,640,544.67 | 33,722,112.47 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 114,319,447.47 | 120,957,792.02 |
| 负债合计 | | 3,871,692,845.60 | 3,960,699,258.61 |

| | | | |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 七、53 | 1,233,841,000.00 | 1,233,841,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 2,619,467,530.11 | 2,619,467,530.11 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、57 | 1,576,447,371.19 | 2,045,820,792.23 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 539,564,967.34 | 539,564,967.34 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 2,024,768,673.10 | 1,896,996,070.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 7,994,089,541.74 | 8,335,690,360.52 |
| 少数股东权益 | | -54,000,945.24 | -41,213,009.74 |
| 所有者权益合计 | | 7,940,088,596.50 | 8,294,477,350.78 |
| 负债和所有者权益总计 | | 11,811,781,442.10 | 12,255,176,609.39 |

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥

会计机构负责人：吴素芳

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：新华文轩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 | | 1,321,003,329.81 | 945,896,827.77 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 72,209.16 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、1 | 712,969,171.86 | 698,485,863.00 |
| 预付款项 | | 34,316,928.28 | 26,361,875.41 |
| 应收利息 | | 4,986,256.31 | 561,664.56 |
| 应收股利 | | | 500,000,000.00 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 425,693,510.22 | 307,839,677.58 |
| 存货 | | 1,102,046,297.10 | 1,293,976,637.90 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 120,000,000.00 |
| 其他流动资产 | | 1,205,283,418.88 | 1,180,378,562.32 |
| 流动资产合计 | | 4,806,371,121.62 | 5,073,501,108.54 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 2,067,497,201.83 | 2,532,897,201.83 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | 15,312,810.27 | 18,651,257.27 |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 2,876,011,768.33 | 3,195,235,150.48 |
| 投资性房地产 | | 22,138,984.32 | 22,589,079.35 |
| 固定资产 | | 858,970,550.73 | 876,560,378.24 |

| | | | |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 在建工程 | | 541,951,015.86 | 458,006,194.05 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 144,533,322.21 | 147,303,378.74 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 11,597,516.83 | 10,708,031.71 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 759,671,319.88 | 647,141,489.58 |
| 非流动资产合计 | | 7,297,684,490.26 | 7,909,092,161.25 |
| 资产总计 | | 12,104,055,611.88 | 12,982,593,269.79 |
| 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 | | 3,411,031,306.39 | 3,890,288,128.50 |
| 预收款项 | | 192,602,337.43 | 212,138,836.31 |
| 应付职工薪酬 | | 130,177,168.30 | 170,916,466.43 |
| 应交税费 | | 17,574,045.68 | 18,469,206.69 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 132,581,130.00 | 132,581,130.00 |
| 其他应付款 | | 478,983,716.82 | 466,514,633.95 |
| 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 | | 15,491,472.38 | 13,804,757.04 |
| 流动负债合计 | | 4,378,441,177.00 | 4,904,713,158.92 |
| 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 | | 17,946,755.97 | 18,927,806.35 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 17,946,755.97 | 18,927,806.35 |
| 负债合计 | | 4,396,387,932.97 | 4,923,640,965.27 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 1,233,841,000.00 | 1,233,841,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,630,651,083.92 | 2,630,651,083.92 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 1,540,998,036.83 | 2,008,398,036.83 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 538,730,217.21 | 538,730,217.21 |
| 未分配利润 | | 1,763,447,340.95 | 1,647,331,966.56 |
| 所有者权益合计 | | 7,707,667,678.91 | 8,058,952,304.52 |
| 负债和所有者权益总计 | | 12,104,055,611.88 | 12,982,593,269.79 |

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥

会计机构负责人：吴素芳

合并利润表

2017 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 | | 3,186,015,247.21 | 2,720,377,728.66 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 3,186,015,247.21 | 2,720,377,728.66 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,928,568,381.89 | 2,468,417,882.07 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 2,026,412,232.84 | 1,605,280,276.85 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 16,258,587.92 | 4,371,798.97 |
| 销售费用 | 七、63 | 414,997,707.05 | 394,873,379.04 |
| 管理费用 | 七、64 | 430,621,441.97 | 425,305,939.58 |
| 财务费用 | 七、65 | -9,102,091.09 | -4,253,085.56 |
| 资产减值损失 | 七、66 | 49,380,503.20 | 42,839,573.19 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、67 | 25,983.57 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 202,375,080.84 | 40,647,315.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,073,717.62 | -840,443.17 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | 七、69 | 42,115,767.43 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 501,963,697.16 | 292,607,162.07 |
| 加：营业外收入 | 七、69 | 1,788,313.32 | 55,920,034.22 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 82,406.35 | 351,267.52 |
| 减：营业外支出 | 七、70 | 17,710,371.26 | 6,125,924.27 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 其中：非流动资产处置损失 | | 37,920.61 | 1,108,905.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 486,041,639.22 | 342,401,272.02 |
| 减：所得税费用 | 七、71 | 702,444.17 | 4,773,948.00 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 485,339,195.05 | 337,627,324.02 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 497,924,902.26 | 350,023,356.00 |
| 少数股东损益 | | -12,585,707.21 | -12,396,031.98 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、72 | -469,373,421.04 | -595,994,894.72 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -469,373,421.04 | -595,994,894.72 |
| （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 | | -469,373,421.04 | -595,994,894.72 |
| 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 | | -469,373,421.04 | -595,994,894.72 |
| 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 | | 15,965,774.01 | -258,367,570.70 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 28,551,481.22 | -245,971,538.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -12,585,707.21 | -12,396,031.98 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.40 | 0.31 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.40 | 0.31 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

母公司利润表
2017 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 | 十七、4 | 2,530,262,307.56 | 2,285,979,860.34 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 1,693,163,397.84 | 1,521,771,504.60 |
| 税金及附加 | | 6,822,652.04 | 584,815.14 |
| 销售费用 | | 301,060,062.11 | 250,282,001.80 |
| 管理费用 | | 323,228,413.70 | 316,441,592.73 |
| 财务费用 | | -7,387,154.61 | -1,585,644.46 |
| 资产减值损失 | | 22,192,459.53 | 26,101,898.11 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | 25,983.57 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十七、5 | 310,123,332.44 | 35,175,257.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,422,188.07 | 627,184.82 |
| 其他收益 | | 981,050.38 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 502,312,843.34 | 207,558,950.24 |
| 加：营业外收入 | | 1,019,882.97 | 9,071,757.15 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 66,117.37 | 45,596.76 |
| 减：营业外支出 | | 17,065,051.92 | 4,574,436.62 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 6,033.15 | 503.35 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 486,267,674.39 | 212,056,270.77 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 486,267,674.39 | 212,056,270.77 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -467,400,000.00 | -575,840,027.98 |
| （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 | | -467,400,000.00 | -575,840,027.98 |
| 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 | | -467,400,000.00 | -575,840,027.98 |
| 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 | | 18,867,674.39 | -363,783,757.21 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.39 | 0.19 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.39 | 0.19 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

合并现金流量表

2017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 | | 3,167,470,586.80 | 2,591,305,987.22 |
| 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 | | 27,852,828.00 | 33,888,575.68 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、73 | 15,931,034.78 | 24,370,447.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,211,254,449.58 | 2,649,565,010.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,235,565,665.69 | 1,587,665,159.26 |
| 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 | | 487,067,045.71 | 458,026,033.21 |
| 支付的各项税费 | | 87,374,681.25 | 96,947,781.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、73 | 438,251,382.95 | 407,198,231.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,248,258,775.60 | 2,549,837,206.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -37,004,326.02 | 99,727,804.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,663,713,845.99 | 355,050,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 67,290,090.51 | 21,773,635.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 509,150.56 | 1,784,201.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 133,011,272.71 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 151,392,643.48 | 124,174,719.77 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,015,917,003.25 | 502,782,557.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 123,579,873.30 | 135,935,331.96 |
| 投资支付的现金 | | 1,241,635,734.89 | 1,147,123,506.19 |
| 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 | | 96,945,492.87 | 74,400,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,462,161,101.06 | 1,357,458,838.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 553,755,902.19 | -854,676,281.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 7,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 7,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | - |
| 发行债券收到的现金 | | | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 123,573.81 | 12,012,050.26 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 123,573.81 | 19,512,050.26 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 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 | | 370,152,300.00 | 130,966.60 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 130,966.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 48,489,700.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 418,642,000.00 | 130,966.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -418,518,426.19 | 19,381,083.66 |
| 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 | | 98,233,149.98 | -735,567,393.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,634,167,257.70 | 1,824,358,247.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,732,400,407.68 | 1,088,790,854.46 |

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥

会计机构负责人：吴素芳

母公司现金流量表

2017 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 | | 2,549,825,294.00 | 2,199,717,812.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 33,354,386.65 | 12,751,373.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,583,179,680.65 | 2,212,469,185.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,559,925,550.62 | 1,197,395,597.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 309,832,270.13 | 299,826,889.60 |
| 支付的各项税费 | | 16,889,871.57 | 10,045,350.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 392,350,924.13 | 317,478,638.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,278,998,616.45 | 1,824,746,475.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 304,181,064.20 | 387,722,709.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,319,720,103.95 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 63,896,614.61 | 24,470,622.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 470,672.09 | 416,193.46 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 241,804,529.76 | 64,260.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 151,392,643.48 | 43,644,745.28 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,777,284,563.89 | 68,595,821.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 103,018,510.41 | 121,001,801.23 |
| 投资支付的现金 | | 1,017,120,759.32 | 672,500,000.00 |
| 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 | | 217,789,714.80 | 238,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,337,928,984.53 | 1,031,501,801.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 439,355,579.36 | -962,905,979.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 4,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 370,152,300.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 48,489,700.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 418,642,000.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -418,642,000.00 | 4,000,000.00 |
| 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 | | 324,894,643.56 | -571,183,270.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 915,684,202.39 | 1,125,067,860.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,240,578,845.95 | 553,884,590.30 |

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥

会计机构负责人：吴素芳

合并所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|---|------------------|-------|------------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,233,841,000.00 | | | | 2,619,467,530.11 | | 2,045,820,792.23 | | 539,564,967.34 | | 1,896,996,070.84 | -41,213,009.74 | 8,294,477,350.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,233,841,000.00 | - | - | - | 2,619,467,530.11 | - | 2,045,820,792.23 | | 539,564,967.34 | | 1,896,996,070.84 | -41,213,009.74 | 8,294,477,350.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -469,373,421.04 | | | | 127,772,602.26 | -12,787,935.50 | -354,388,754.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -469,373,421.04 | | | | 497,924,902.26 | -12,585,707.21 | 15,965,774.01 |
| （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 | | | | | | | | | | | -370,152,300.00 | -202,228.29 | -370,354,528.29 |
| 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 | | | | | | | | | | | -370,152,300.00 | -202,228.29 | -370,354,528.29 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|---|---|---|------------------|---|------------------|---|----------------|---|------------------|----------------|------------------|--|---|---|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | - | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 1,233,841,000.00 | - | - | - | 2,619,467,530.11 | - | 1,576,447,371.19 | - | 539,564,967.34 | - | 2,024,768,673.10 | -54,000,945.24 | 7,940,088,596.50 | | | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|------------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,135,131,000.00 | | | | 2,073,002,432.05 | | 1,903,286,451.10 | | 476,433,736.51 | | 1,682,817,310.23 | -31,157,745.79 | 7,239,513,184.10 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,135,131,000.00 | | | | 2,073,002,432.05 | | 1,903,286,451.10 | | 476,433,736.51 | | 1,682,817,310.23 | -31,157,745.79 | 7,239,513,184.10 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -595,994,894.72 | | | | 350,023,356.00 | -5,026,998.58 | -250,998,537.30 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -595,994,894.72 | | | | 350,023,356.00 | -12,396,031.98 | -258,367,570.70 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | -130,966.60 | -130,966.60 | |
| 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 | | | | | | | | | | -130,966.60 | -130,966.60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,135,131,000.00 | | | | 2,073,002,432.05 | 1,307,291,556.38 | 476,433,736.51 | 2,032,840,666.23 | -36,184,744.37 | 6,988,514,646.80 | |

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥

会计机构负责人：吴素芳

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,233,841,000.00 | | | | 2,630,651,083.92 | | 2,008,398,036.83 | | 538,730,217.21 | 1,647,331,966.56 | 8,058,952,304.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 1,233,841,000.00 | | | | 2,630,651,083.92 | | 2,008,398,036.83 | - | 538,730,217.21 | 1,647,331,966.56 | 8,058,952,304.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -467,400,000.00 | - | - | 116,115,374.39 | -351,284,625.61 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|--|--|--|------------------|------------------|--|----------------|------------------|------------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | -467,400,000.00 | | | 486,267,674.39 | 18,867,674.39 |
| (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 | | | | | | | | | -370,152,300.00 | -370,152,300.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -370,152,300.00 | -370,152,300.00 |
| 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 | 1,233,841,000.00 | | | | 2,630,651,083.92 | 1,540,998,036.83 | | 538,730,217.21 | 1,763,447,340.95 | 7,707,667,678.91 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,135,131,000.00 | | | | 2,084,185,985.86 | | 1,848,957,511.66 | | 475,598,986.38 | 1,449,303,189.07 | 6,993,176,672.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,135,131,000.00 | | | | 2,084,185,985.86 | | 1,848,957,511.66 | | 475,598,986.38 | 1,449,303,189.07 | 6,993,176,672.97 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -575,840,027.98 | | | 212,056,270.77 | -363,783,757.21 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -575,840,027.98 | | | 212,056,270.77 | -363,783,757.21 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|--|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 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 | 1,135,131,000.00 | | | 2,084,185,985.86 | | 1,273,117,483.68 | 475,598,986.38 | 1,661,359,459.84 | 6,629,392,915.76 |

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥

会计机构负责人：吴素芳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

新华文轩出版传媒股份有限公司，原名为四川新华文轩连锁股份有限公司，由四川新华发行集团有限公司、成都市华盛(集团)实业有限公司、四川日报报业集团有限公司、四川出版集团有限责任公司、四川少年儿童出版社有限公司和辽宁出版集团有限公司作为发起人共同发起，并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委[2005]81号文件《关于四川新华文轩连锁股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》和四川省人民政府川府[2005]69号《四川省人民政府关于同意设立四川新华文轩连锁股份有限公司的批复》批准，于2005年6月11日经四川省工商行政管理局登记注册成立。根据上述文件的批复，本公司注册资本为人民币73,337.00万元，其中四川新华发行集团作为股份公司的主要发起人，出资人民币94,500.00万元，折63,003.15万股，占注册资本的85.909%，界定为国家股，出资方式为四川新华发行集团经评估的出版物连锁经营、物流配送、印刷服务等所有与出版发行业务相关的经营性资产(扣除四川阿坝藏族羌族自治州、四川甘孜藏族自治州、四川凉山彝族自治州的州县书店，上述出资已经由四川省政府国有资产监督管理委员会川国资函[2005]28号文件《关于对新华集团改制设立股份有限公司并上市发行股票资产评估项目予以核准的函》的批复批准；四川出版集团以现金人民币3,850.00万元出资，折2,566.795万股，占注册资本的3.5%，界定为国有法人股；四川日报集团以现金人民币1,500.00万元出资，折1,000.05万股，占注册资本的1.364%，界定为国有法人股；辽宁出版集团有限公司以现金人民币1,050.00万元出资，折700.035万股，占注册资本的0.954%，界定为国有法人股；四川少年儿童出版社有限公司以现金人民币1,100.00万元出资，折733.37万股，占注册资本的1.00%，界定为国有法人股；成都华盛以现金人民币8,000.00万元出资，折5,333.60万股，占注册资本的7.273%，界定为社会法人股。上述注册资本业经北京中兴宇会计师事务所有限责任公司以中兴宇验(2005)第2106号验资报告验证。

本公司于2007年5月30日在香港上市，向社会公开发行401,761,000股境外上市外资股(含超额配售) (“H股”)，股票每股面值人民币1元，发行价格每股5.80港元，募集资金总额为港币2,330,213,800.00元。变更后的注册资本为人民币1,135,131,000.00元(壹拾壹亿叁仟伍佰壹拾叁万壹仟元整)。新增注册资本业经信永中和会计师事务所有限责任公司以XYZH/2007A10005号验资报告验证。

根据本公司2006年4月20日召开的2006年第一次临时股东大会通过的《关于国有股减持的议案》，以及四川新华发行集团、四川出版集团、四川日报集团、辽宁出版集团、四川少年儿童出版社有限公司出具的《关于减持国有股筹集社会保障资金的承诺函》，上述股东承诺在本公司发行H股时按新发股份的10%划拨给全国社会保障基金理事会。根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《股份登记证明》，截至2007年6月22日止，上述划转已完成，共计划转股份40,176,100股。

根据本公司 2010 年 8 月 20 日第二届董事会 2010 年第七次会议决议, 本公司名称由四川新华文轩连锁股份有限公司变更为新华文轩出版传媒股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新华文轩出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]1544 号)核准, 本公司于 2016 年 8 月 8 日在上海证券交易所公开发行人民币普通股(A 股)98,710,000 股, 发行价格为每股人民币 7.12 元。发行完成后, 本公司股本变更为人民币 1,233,841,000.00 元。

本公司法定代表人: 何志勇。本公司于 2016 年 12 月 15 日召开 2016 年第四次临时股东大会, 决议将注册地址由成都市青羊区人民南路一段 86 号 12 楼, 变更为成都市锦江区金石路 239 号 4 栋 1 层 1 号, 并修订了本公司的公司章程。注册地址变更经四川省工商行政管理局批复, 并已完成营业执照变更登记手续, 取得了四川省工商行政管理局换发的《营业执照》。本公司总部办公地址: 成都市蓉北商贸大道文轩路 6 号。

本公司及子公司主要经营范围为: 图书、报纸、期刊、电子出版物销售; 音像制品批发(连锁专用); 电子出版物、音像制品制作; 录音带、录像带复制; 普通货运; 批发兼零售预包装食品, 乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)(仅限分支机构经营); 出版物印刷、包装装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷; (以上经营范围有效期以许可证为准)。教材租型印供; 出版行业投资及资产管理; 房屋租赁; 商务服务业; 商品批发与零售; 进出口业; 职业技能培训; 教育辅助服务。(以上项目不含前置许可项目, 后置许可项目凭许可证或审批文件经营)

本公司的母公司为四川新华发行集团。四川省国资委按四川省政府的指示于 2009 年设立了四川发展(控股)有限责任公司, 并将其持有的四川新华发行集团股权划转至四川发展, 四川新华发行集团成为四川发展的全资子公司, 由于四川发展由四川省国资委全资拥有, 故本公司由四川省国资委实际控制。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团合并财务报表范围内的子公司详见附注九、在其他主体的权益 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外, 本集团还按照《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)、《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团对自 2017 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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。

运用会计政策过程中所做的重要判断

经营租赁承诺-本集团作为承租人

本集团就部分业务签订了商业物业租赁合同。本集团认为出租人保留了与该等物业所有权有关的所有重大风险和报酬，故将其作为经营租赁核算。

经营租赁承诺-本集团作为出租人

本集团就投资物业组合签订商业物业租赁合同。本集团在对有关安排的条款及条件进行评估后，认为其保留了该等经营租赁中出租物业所有权有关的所有重大风险和报酬。

投资性房地产和自用固定资产的划分

本集团厘定固定资产是否符合投资性房地产的定义，并制定出此类判断的标准。投资性房地产是指为赚取租金或资本升值或者两者兼有而持有的房地产。故本集团考虑一项房地产产生的现金流是否大部分独立于本集团持有的其他资产。若干房地产的一部分是为赚取租金或资本升值而持有，而另一部分是为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有。倘若该等部分可以分开出售(或可以按融资租赁分开出租)，则本集团对这些部分分别进行会计处理。倘若该等不能分开出售，则只有在为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有的部分不重大的情况下，该房地产方为投资性房地产。判断按个别房地产为基准进行，以确定配套服务是否重大，以致房地产不符合投资性房地产的定义。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。坏账准备的确认和计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值及损益。

存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。可变现净值的确认和计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值及损益。

商誉减值

在厘定商誉是否出现减值时，必须估计已分配商誉的现金产出单元的使用价值。计算使用价值时，本集团必须估计预期从现金产出单元所得的未来现金流量，并按适用的贴现率计算现值。如果日后实际现金流量低于预期，则可能产生重大减值损失。

无形资产的减值

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况以及 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业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。本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

5.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

5.2 非同一控制下企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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其回报金额。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，本集团将进行重新评估。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东的份额，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所有者权益中所享有的份额，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团的合营安排均为合营企业。对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注权益法核算的长期股权投资。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇

率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按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并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认相应的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。

10.1 实际利率法

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，本集团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。

10.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

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。本集团金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

符合下列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：(1) 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；(2) 本集团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；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

10.2.2 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产-委托贷款及长期应收款等。

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。

10.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，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、贷款及应收款项或持有至到期投资以外的金融资产。

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。

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。

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按照成本计量。

10.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

(7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 即于资产负债表日, 若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%), 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月);

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产确认减值损失后, 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, 但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。

本集团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。

以公允价值计量的可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时, 将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 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。

以成本计量的可供出售金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10.4 金融资产的转移

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。

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。

10.5 金融负债的分类、确认及计量

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。

本集团金融负债为其他金融负债。

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。

10.6 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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。

10.7 金融资产与金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

10.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团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应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

| | |
|---|--|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 组合确定的依据 | 本集团按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。 |
| 坏账准备的计提方法 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3 | 3 |
| 1—2 年 | 100 | 100 |
| 2—3 年 | 100 | 100 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

注：账龄为 1 年以上的应收款项，如能提供可收回的外部证据可按 50%计提。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面 |

| |
|----------------------------|
| 价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 |
|----------------------------|

12. 存货

√适用 □不适用

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品以及影视作品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货(除影视作品外)的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 影视作品销售成本结转

销售影视作品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

采用多次、局部(一定区域、一定时期内)将发行权转让给部分电视台，且仍可继续向其他单位发行、销售的电视剧片，在符合收入确认条件之日起，不超过五年的期间内采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

12.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

一般图书和教材及助学类读物按下述方法确定存货跌价准备：

自有、租型、代印及外部采购(包销部分)的一般图书按以下方法计提跌价准备：库龄为1年以内的，不计提；库龄为1-2年的，按年末库存图书总定价的10%计提；库龄为2-3年的，按年末库存图书总定价的20%计提；库龄为3年以上的，按年末库存图书实际成本的100%计提。外部采购(可退货部分)的一般图书按年末库存图书实际成本的3%计提。

本集团对于为以前年度教学而生产或采购的教材及助学类读物全额计提减值准备；对于为本期教学而生产或采购的教材及助学类读物，如已知下一年度使用情况的，对于无法使用的部分全

额计提减值准备，对于尚不可知下一年度使用情况的部分，按照该部分存货成本的 50% 计提；对于为下年度教学而生产或采购的教材及助学类读物，不计提减值准备。

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。

12.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

14.1 控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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其回报金额。共同控制是指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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值之间的差额，调整资本公积；资本不足冲减的调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。

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。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。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。

14.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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当年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。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易不构成业务的，未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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，如本集团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，本集团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。

14.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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，在处置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，按相应的比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为销售商品、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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 8-40 年 | - | 2.50-12.50% |
| 机器设备 | 直线法 | 5-10 年 | 0-3% | 9.70-20.00% |
| 电子设备及其他 | 直线法 | 5-8 年 | 0-3% | 12.13-20.00% |
| 运输设备 | 直线法 | 5-8 年 | 0-3% | 12.13-20.00% |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

17. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本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。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18. 借款费用

适用 不适用

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用 不适用

无形资产包括土地使用权、软件、专利权以及门店渠道等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的使用寿命如下：

| 类别 | 使用寿命 |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-70 年 |
| 专利权 | 10-15 年 |
| 软件 | 5-10 年 |
| 门店渠道 | 10 年 |
| 其他 | 10 年 |

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，必要时进行调整

(2). 内部研究开发支出会计政策√适用 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值√适用 不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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分期平均摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

本集团对可以退货的一般图书根据历史经验计提退货准备并抵减营业收入和营业成本。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

28.1 商品销售收入

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

28.1.1 出版企业

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

出版企业采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用预交定金方式销售出版物时，在出版物发出时确认销售收入。

B、对于附有退货条件的销售，如果本集团可以对退货率作出可靠估计的，在商品发出并取得客户验收单时确认收入，同时对于预计退货的部分确认预计负债；其余附有退货条件的销售，本集团于发货后在退货期满或在约定的结算期通过与客户对账并取得销售清单时确认收入。

28.1.2 发行企业

出版物零售业务，在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收入。

对于销售商品的同时授予客户奖励积分的业务，在销售商品时，本集团将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。

客户兑换奖励积分时，本集团将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

- A、对于附有退货条件的销售，采用与出版企业一致的销售收入确认方式。
- B、采取买断方式销售出版物的，在出版物发出时确认销售收入的实现；
- C、采用代销方式销售出版物的，在出版物发出后并取得代销清单时确认销售收入实现；

28.2 影视剧销售收入

在影视剧完成摄制并经影视行政主管部门审查通过取得《影视剧发行许可证》，影视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入时确认。

28.3 提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

30.1 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。

30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

31.1 本集团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。

31.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、本集团自 2017 年起重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|----------------------------------|-----------|---------------------|
| 采用财政部新修订和颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》 | 公司董事会审议通过 | 该项准则的颁 |

| | | |
|---|--|------------------------|
| <p>(修订)。</p> <p>《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)进一步明确了其适用范围,明确了政府补助和收入的区分原则,对与资产相关的政府补助允许冲减相关资产的账面价值,对于与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用,同时新增了财政贴息的会计处理,并规定了新的列报要求。</p> <p>本集团对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。自 2017 年 1 月 1 日起,本集团与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益,不再计入营业外收支。</p> | | <p>布对本集团财务报表无重大影响。</p> |
| | | |

(3)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------------|
| 增值税 | 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额,销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算 | 17%/13%/11%/6%/3% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 本集团租赁及仓储业务按提供租赁及仓储服务收入的 5%计算缴纳营业税,从 2016 年 5 月 1 日起改征增值税,税率为 6% | 5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 5%/7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税 | 2% |

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

2. 税收优惠

适用 不适用

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。本通知执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

根据上述规定，本公司及子公司北京蜀川、新华在线、四川文化传播以及本公司下属的十三家出版社享受所得税免税，免税期限至2018年12月31日。

本公司之子公司文轩教育科技符合国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告(国税[2015]14号)》所指的西部地区鼓励类产业，上述资格由成都市发改委《成发改委政务审批函[2016]38号》确认，文轩教育科技按应纳税所得额的15%计算缴纳。本公司之子公司航天云于2016年12月1日，取得编号为GR201611000716的高新技术企业证书，有效期至2019年11月30日，航天云所得税根据相关税收规定按应纳税所得额的15%计算缴纳。

增值税

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税【2013】87号)：(1)自2013年1月1日起至2017年12月31日，出版物在出版环节按该文件规定类别对增值税分别实行100%先征后退和50%先征后退政策，本集团出版环节可据此享受增值税先征后退政策；(2)自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。本集团图书批发、零售业务享受增值税免税政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 2,591,014.79 | 2,523,554.78 |
| 银行存款(注1) | 1,810,233,876.75 | 1,661,856,328.30 |
| 其他货币资金(注2) | 47,753,291.77 | 31,034,207.50 |
| 合计 | 1,860,578,183.31 | 1,695,414,090.58 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

注1：本期末，银行存款余额中包含3到6个月的定期存款，金额为人民币80,424,483.86元，利率为1.4%-1.885%。

注2：于本期末，本集团的所有权受到限制的货币资金中，为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人民币23,336,922.61元(上年末：人民币6,815,913.60元)，房改专项基金及住房维修基金人民币24,416,369.16元(上年末：人民币24,218,293.90元)。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-----------|------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 其他 | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 72,209.16 | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 72,209.16 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 72,209.16 | |

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 | 14,849,243.10 | 2,170,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 14,849,243.10 | 2,170,000.00 |

(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 | 106,292,848.36 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 106,292,848.36 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于本期末，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 106,292,848.36 元，用于支付对供货商的应付账款。本集团认为该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商，因此终止确认该等背书应收票据。若承兑银行到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，该等应收票据的承兑银行信誉良好，于到期日不能兑付该等票据的风险极低。

于本期末，如若承兑银行未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书票据应付供货商的同等金额。

于本期末，所有背书给供应商的应收票据均将在报告期末六个月内到期。

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 322,568,076.99 | 26.90 | 24,254,048.60 | 7.52 | 298,314,028.39 | 334,849,963.67 | 35.29 | 17,949,061.22 | 5.36 | 316,900,902.45 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 876,719,879.29 | 73.10 | 152,019,122.77 | 17.34 | 724,700,756.52 | 614,113,225.99 | 64.71 | 129,835,265.93 | 21.14 | 484,277,960.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,199,287,956.28 | 100.00 | 176,273,171.37 | 14.70 | 1,023,014,784.91 | 948,963,189.66 | 100.00 | 147,784,327.15 | 15.57 | 801,178,862.51 |

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 |
| 北京金煌轩文化发展有限公司(原北京红孩儿卡通图书有限责任公司) | 7,860,893.20 | 7,860,893.20 | 100.00% | 预计全部无法收回 |
| 其他 | 314,707,183.79 | 16,393,155.40 | 5.21% | 预计部分无法收回 |
| 合计 | 322,568,076.99 | 24,254,048.60 | 7.52% | |

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 年以内小计 | 703,802,106.19 | 21,335,642.92 | 3.03% |
| 1 至 2 年 | 88,263,752.04 | 47,359,440.44 | 53.66% |
| 2 至 3 年 | 27,490,002.35 | 26,365,811.17 | 95.91% |
| 3 年以上 | 57,164,018.71 | 56,958,228.24 | 99.64% |
| 合计 | 876,719,879.29 | 152,019,122.77 | 17.34% |

确定该组合依据的说明：

以上应收账款账龄分析以货物交付日期为基础。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 28,491,720.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,876.11 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本集团关系 | 期末余额 (未经审计) | 年限 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|--------|----------------|---------|-----------------------|--------------|
| 人民教育出版社有限公司 | 第三方 | 51,228,630.86 | 1 年以内 | 4.27 | 1,536,858.93 |
| 亚马逊(中国)投资有限公司 | 第三方 | 27,497,149.37 | 1 年以内 | 2.29 | |
| 江苏圆周电子商务有限公司 | 第三方 | 22,762,763.38 | 1 年以内 | 1.90 | |
| 人教教材中心有限责任公司 | 第三方 | 18,491,392.15 | 1 年以内 | 1.54 | 554,741.76 |
| 四川广播电视台 | 第三方 | 15,450,000.00 | 2 至 3 年 | 1.29 | 1,820,000.00 |
| 合计 | | 135,429,935.76 | | 11.29 | 3,911,600.69 |

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 159,163,266.07 | 94.86 | 80,833,093.00 | 87.38 |
| 1 至 2 年 | 2,472,046.31 | 1.47 | 3,754,848.16 | 4.06 |
| 2 至 3 年 | 446,976.10 | 0.27 | 660,533.80 | 0.71 |
| 3 年以上 | 5,697,513.47 | 3.40 | 7,261,013.36 | 7.85 |

| | | | | |
|----|----------------|--------|---------------|--------|
| 合计 | 167,779,801.95 | 100.00 | 92,509,488.32 | 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：
账龄超过一年预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 未结算原因 |
|----------------|--------|----------------|-------|------------|
| 成都环太电子有限公司 | 第三方 | 41,663,468.00 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 上海高成生影视文化工作室 | 第三方 | 36,587,500.00 | 1 年以内 | 影视作品尚未制作完成 |
| 四川省汇聚源信息技术有限公司 | 第三方 | 12,648,057.38 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 深圳市开源通信有限公司 | 第三方 | 7,614,738.47 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 上海伟舒影视文化工作室 | 第三方 | 5,152,000.00 | 1 年以内 | 影视作品尚未制作完成 |
| 合计 | | 103,665,763.85 | | |

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 定期存款 | 4,986,256.31 | 714,789.56 |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 合计 | 4,986,256.31 | 714,789.56 |

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 11,269,196.00 | 9.05 | 5,269,196.00 | 46.76 | 6,000,000.00 | 12,269,196.00 | 15.40 | 5,269,196.00 | 42.95 | 7,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 37,438,372.18 | 30.05 | 6,844,685.32 | 18.28 | 30,593,686.86 | 19,903,332.67 | 24.98 | 4,356,038.86 | 21.89 | 15,547,293.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 75,832,395.49 | 60.90 | | | 75,832,395.49 | 47,494,399.86 | 59.62 | | | 47,494,399.86 |
| 合计 | 124,539,963.67 | 100.00 | 12,113,881.32 | 9.73 | 112,426,082.35 | 79,666,928.53 | 100.00 | 9,625,234.86 | 12.08 | 70,041,693.67 |

期末单项金额重大并单独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 | | | |
|------------------|---------------|--------------|---------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 安徽四和数码科技发展有限公司 | 5,269,196.00 | 5,269,196.00 | 100.00% | 预计全部无法收回 |
| 明扬映画(北京)文化传媒有限公司 | 6,000,000.00 | 0.00 | 0.00% | |
| 合计 | 11,269,196.00 | 5,269,196.00 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 28,076,501.16 | 960,216.34 | 3.42% |
| 1 至 2 年 | 5,678,855.43 | 2,941,079.23 | 51.79% |
| 2 至 3 年 | 2,656,259.88 | 2,075,473.15 | 78.14% |
| 3 年以上 | 1,026,755.71 | 867,916.60 | 84.53% |
| 合计 | 37,438,372.18 | 6,844,685.32 | 18.28 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,494,474.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,828.49 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 押金/保证金 | 45,767,217.91 | 20,494,693.25 |
| 备用金 | 3,995,548.92 | 4,274,057.78 |
| 搬迁补偿款 | - | 4,000,000.00 |
| 其他 | 74,777,196.84 | 50,898,177.50 |
| 合计 | 124,539,963.67 | 79,666,928.53 |

(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 |
|------------------|--------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 安岳县教育局 | 保证金及其他 | 14,355,381.72 | 1年以内 | 11.53 | 70,964.03 |
| 名扬映画(北京)文化传媒有限公司 | 影视投资款 | 6,000,000.00 | 1-2年 | 4.82 | - |
| 安徽四和数码科技发展有限公司 | 其他 | 5,269,196.00 | 5-6年 | 4.23 | 5,269,196.00 |
| 人民教育出版社有限公司 | 其他 | 2,699,276.51 | 1年以内 | 2.17 | 210,159.49 |
| 合江县财政局 | 其他 | 2,477,850.90 | 1年以内 | 1.99 | - |
| 合计 | / | 30,801,705.13 | / | 24.74 | 5,550,319.52 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 52,976,564.02 | 3,293,163.33 | 49,683,400.69 | 40,797,180.42 | 3,293,163.33 | 37,504,017.09 |
| 在产品 | 74,311,742.56 | - | 74,311,742.56 | 136,293,718.21 | - | 136,293,718.21 |

| | | | | | | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 库存商品 | 1,413,864,828.15 | 139,821,944.00 | 1,274,042,884.15 | 1,443,799,278.49 | 131,009,239.32 | 1,312,790,039.17 |
| 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 | | | | | | |
| 影视产品 | 69,599,614.18 | 36,905,313.67 | 32,694,300.51 | 62,868,099.46 | 36,905,313.67 | 25,962,785.79 |
| 合计 | 1,610,752,748.91 | 180,020,421.00 | 1,430,732,327.91 | 1,683,758,276.58 | 171,207,716.32 | 1,512,550,560.26 |

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|----|--------------|--------------|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,293,163.33 | | | | | 3,293,163.33 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 131,009,239.32 | 20,006,859.06 | | 1,603,846.57 | 9,590,307.81 | 139,821,944.00 |
| 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 | | | | | | |
| 影视作品 | 36,905,313.67 | | | | | 36,905,313.67 |
| 合计 | 171,207,716.32 | 20,006,859.06 | - | 1,603,846.57 | 9,590,307.81 | 180,020,421.00 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|----------------|
| 委托贷款（注） | | 120,000,000.00 |
| 合计 | | 120,000,000.00 |

其他说明

注：上述委托贷款为本公司委托中国建设银行成都市新华支行授予四川文卓的一项贷款，已于2017年2月20日到期收回。

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 银行理财产品（注 1） | 945,000,000.00 | 936,000,000.00 |
| 可供出售金融资产-信托产品投资（注 2） | 11,041,144.69 | 17,176,654.12 |
| 待抵扣增值税进项税额（注 3） | 37,017,217.98 | 21,453,111.77 |
| 合计 | 993,058,362.67 | 974,629,765.89 |

其他说明

注 1：本集团的银行理财产品为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其公允价值以现金流量折现法为基础确定。

注 2：本期末，本集团的信托产品投资为子公司文轩投资购买的中信·信惠现金管理型金融投资集合资金信托计划 1201 期和本公司购买的外贸信托·五行汇金小微基金集合资金信托计划二期-7。上述两项投资均按照公允价值进行后续计量。

注 3：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年以内抵扣的增值税进项税额。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | | | | | | |
| 按公允价值计量的 | 2,224,870,674.06 | - | 2,224,870,674.06 | 2,692,901,902.10 | - | 2,692,901,902.10 |
| 按成本计量的 | 243,187,180.82 | 2,958,365.49 | 240,228,815.33 | 243,187,180.82 | 2,958,365.49 | 240,228,815.33 |
| 合计 | 2,468,057,854.88 | 2,958,365.49 | 2,465,099,489.39 | 2,936,089,082.92 | 2,958,365.49 | 2,933,130,717.43 |

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------------|------------------|----------|------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 637,156,393.13 | | 637,156,393.13 |
| 公允价值 | 2,224,870,674.06 | | 2,224,870,674.06 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 1,587,714,280.93 | | 1,587,714,280.93 |
| 已计提减值金额 | | | |

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|-------|------|-----|-----|----|------|-----|-----|----|----------------|--------|
| | 期初 | 本期增 | 本期减 | 期末 | 期初 | 本期增 | 本期减 | 期末 | | |

| | | 加 | 少 | | | 加 | 少 | | | |
|-----------------|----------------|---|---|----------------|--------------|---|---|--------------|-------|---------------|
| 上海东方出版交易中心有限公司* | 1,311,665.90 | | | 1,311,665.90 | 1,311,665.90 | | | 1,311,665.90 | 10.00 | - |
| 成都银行* | 240,000,000.00 | | | 240,000,000.00 | | | | - | 2.46 | 20,000,000.00 |
| 川外成都学院* | - | | | - | | | | - | | 13,000,000.00 |
| 其他 | 1,875,514.92 | | | 1,875,514.92 | 1,646,699.59 | | | 1,646,699.59 | | 16,000.00 |
| 合计 | 243,187,180.82 | | | 243,187,180.82 | 2,958,365.49 | | | 2,958,365.49 | | 33,016,000.00 |

注：上述标*符号的可供出售金融资产亦为母公司按成本计量的可供出售金融资产。

(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 | 2,958,365.49 | | 2,958,365.49 |
| 本期计提 | | | |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | |
| 本期减少 | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | / | | |
| 期末已计提减值金余额 | 2,958,365.49 | | 2,958,365.49 |

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

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

注 1：本公司对皖新传媒上市股份投资占皖新传媒股权的 6.27%。皖新传媒的股票于 2010 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市。本期，公允价值变动为损失人民币 467,400,000.00 元，已计入其他综合收益。

注 2：本公司于 2014 年 8 月收购的子公司四川新华印刷持有友利控股 0.02% 的股权，收购日公允价值为人民币 783,556.84 元。本期，公允价值变动为收益人民币 162,625.21 元，已计入其他综合收益。

注 3：本公司作为有限合伙人对中信并购基金的投资成本为人民币 100,000,000.00 元。根据合伙协议，本公司认缴出资额占其总认缴资本的比例为 1%。于 2015 年和 2016 年，本公司分别收回投资人民币 1,676,200.00 元及人民币 239,963.00 元。

根据合伙协议，普通合伙人为合伙企业的执行事务合伙人，对合伙企业的运营、合伙企业投资业务及其他事务的管理和控制拥有排他性的权力。合伙企业因项目投资产生的可分配现金，在所有合伙人之间根据其对相关投资的权益比例分配，其中归属于有限合伙人的部分首先返还其出资，直至累计分配的金额达到其当时的实缴出资额。然后，合伙企业按照每年 8% 的内部收益率优先分配给有限合伙人，在满足约定的分配顺序的前提下，普通合伙人将提取收益分成，收益分成总额为有限合伙人收益总额的 20%。

注 4：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对文轩恒信基金投资人民币 188,000,000.00 元。根据合伙协议，本集团认缴出资额占其总认缴资本的比例为 62.50%。

根据合伙协议，普通合伙人为合伙企业的执行事务合伙人，对合伙企业的运营、合伙企业投资业务及其他事务的管理和控制拥有排他性的权力。合伙企业因项目投资产生的可分配现金，在所有合伙人之间根据其对相关投资的权益比例分配，其中归属于有限合伙人的部分首先返还其出资，直至累计分配的金额达到其当时的

实缴出资额。然后，合伙企业按照每年 8%的内部收益率优先分配给有限合伙人，在满足约定的分配顺序的前提下，普通合伙人将提取收益分成，收益分成总额为有限合伙人收益总额的 20%。

本期，公允价值变动为损失人民币 1,914,156.68 元，已计入其他综合收益。

注 5：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对青岛金石投资人民币 151,667,500.00 元。根据合伙协议，本集团认缴出资额占其总认缴资本的比例为 10.05%。于本期，文轩投资收到青岛金石分红人民币 2,125,630.93 元，已计入投资收益。

根据合伙协议，合伙企业由普通合伙人担任执行事务合伙人，对外代表企业。合伙企业的利润和亏损由普通合伙人和有限合伙人按实缴出资比例进行分配和分担。

注 6：本公司之子公司文轩投资受让了泰州信恒基金的有限合伙份额的收益权，该合伙份额占合伙企业总认缴资本的比例为 2.37%，本集团的投资成本为人民币 10,206,171.29 元。该项投资按照公允价值进行后续计量。

本期，公允价值变动为损失人民币 879,696.57 元，已计入其他综合收益。

注 7：于 2016 年 12 月，本公司与兴业证券资产管理有限公司（“兴业资管”）、兴业银行股份有限公司上海分行（“兴业银行上海分行”）签订三方定向资产管理合同，由兴业资管担任委托资产的管理人，兴业银行上海分行担任委托资产的托管人。于 2017 年 2 月，本公司将初始委托资产人民币 2,000,000.00 元及皖新传媒股票 5,400,000 股转入委托资产专用账户。委托资产的投资范围包括股票（包括一级市场申购、二级市场买卖）及其他中国证监会认可的投资品种，各类交易所内的投资品种占计划资产总值的 0-100%。

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率 区间 |
|------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账 准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | | | | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | | | | |
| 分期收款销售商品 | 124,133,051.11 | | 124,133,051.11 | 134,581,582.86 | | 134,581,582.86 | 4.75%-6% |
| 分期收款提供劳务 | | | | | | | |
| 合计 | 124,133,051.11 | | 124,133,051.11 | 134,581,582.86 | | 134,581,582.86 | / |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

分期收款销售商品应收款为本集团销售设备及软件款项，分期收款按具体合同约定执行，合同约定期间为 2-5 年，本集团已按 4.75%-6%折现率折现。

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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 海南出版社 | 123,691,711.76 | | | 2,904,450.83 | | | | | 126,596,162.59 |
| 四川文卓（注 1） | 308,683,138.97 | | 308,683,138.97 | - | | | | | - |
| 四川福豆科技有限公司（注 2） | 1,936,016.54 | | | -1,224,047.85 | | | | | 711,968.69 |
| 西藏文轩股权投资有限公司（注 3） | 394,085.78 | | | -484.82 | | | | | 393,600.96 |
| 深圳轩彩创业投资基金管理有限公司（注 4） | 611,648.94 | | | -188,687.30 | | | | | 422,961.64 |
| 小计 | 435,316,601.99 | | 308,683,138.97 | 1,491,230.86 | | | | | 128,124,693.88 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 文宝公司（注 5） | | 2,250,000.00 | | | | | | | 2,250,000.00 |
| 商务印书馆（成都）有限公司 | 2,247,848.10 | | | 206,488.09 | | | | | 2,454,336.19 |
| 人民东方 | 10,140,345.61 | | | 1,037,144.74 | | | | | 11,177,490.35 |
| 贵州文轩 | | | | | | | | | |
| 明博教育科技 | 28,754,377.57 | | | 16,645.69 | | | | | 28,771,023.26 |
| 上海景界信息科技有限公司 | 2,414,391.24 | | | -232,382.21 | | | | | 2,182,009.03 |
| 成都鑫汇（注 6） | 123,755,688.29 | | 123,755,688.29 | - | | | | | - |
| 文轩幼教（注 7） | 3,283,562.00 | | | 257,458.71 | | | | | 3,541,020.71 |
| 重庆云汉 | 46,121,487.19 | | | -421,893.52 | | | | | 45,699,593.67 |
| 成都文轩股权投资基金管理有限公司 | 8,535,571.90 | | | -280,741.97 | | | | | 8,254,829.93 |
| 教育论坛 | | | | - | | | | | - |
| 四川天合文化有限公司 | 207,739.54 | | | -19,810.35 | | | | | 187,929.19 |
| 西藏文轩基金（注 8） | 24,415,134.99 | 3,200,000.00 | | -67,637.12 | | | | | 27,547,497.87 |
| 四川骄阳似火影业有限公司 | | | | 87,214.70 | | | | | 87,214.70 |
| 小计 | 249,876,146.43 | 5,450,000.00 | 123,755,688.29 | 582,486.76 | | | | | 132,152,944.90 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------|--------------|----------------|--------------|--|--|--|--|----------------|
| 合计 | 685,192,748.42 | 5,450,000.00 | 432,438,827.26 | 2,073,717.62 | | | | | 260,277,638.78 |
|----|----------------|--------------|----------------|--------------|--|--|--|--|----------------|

其他说明

未确认的投资损失的详细情况如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期/本期末(未经审计) | | 上期/上期末 | |
|--------------|-------------------|--------------|------------|--------------|
| | 本期未确认/(转回未确认)投资损失 | 累计未确认投资损失 | 上期未确认投资损失 | 累计未确认投资损失 |
| 贵州文轩 | - | 5,557,990.70 | - | 5,557,990.70 |
| 教育论坛 | - | 198,724.85 | -35,659.71 | 198,724.85 |
| 四川骄阳似火影业有限公司 | -82,198.49 | - | 82,198.49 | 82,198.49 |
| 合计 | -82,198.49 | 5,756,715.55 | 46,538.78 | 5,838,914.04 |

注 1： 经本公司第四届董事会 2016 年第十一次会议审议，同意本公司以公开挂牌的方式转让所持有的四川文卓 48%的股权，转让底价为人民币 42,352.94 万元。于 2017 年 4 月，本公司以上述价格将该股权转让给独立第三方四川泰合置业集团有限公司，取得投资收益金额为人民币 114,846,261.01 元。

注 2： 根据四川福豆科技有限公司公司章程约定，本公司的子公司文轩教育科技在股东会享有 38.5%的表决权，另一方股东在股东会享有 61.5%的表决权。四川福豆科技有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表三分之二以上表决权的股东通过。因此，文轩教育科技及另一方股东对四川福豆科技有限公司实施共同控制，四川福豆科技有限公司为本公司的合营企业。于 2017 年 4 月，文轩教育科技将所持有的股权全部转让给本公司的另一子公司文轩投资，文轩投资继承上述文轩教育科技在四川福豆科技有限公司公司中的一切权益。

注 3： 根据西藏文轩股权投资有限公司的公司章程约定，本公司的子公司文轩投资在股东会享有 40%的表决权，另外两方股东在股东会分别享有 30%的表决权。西藏文轩股权投资有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表 75%以上表决权的股东通过。因此，文轩投资及另两方股东对西藏文轩股权投资有限公司实施共同控制，西藏文轩股权投资有限公司为本集团的合营企业。

注 4： 根据深圳轩彩创业投资基金管理有限公司的公司章程约定，本公司的子公司文轩投资在股东会享有 40%的表决权，另外两方股东在股东会分别享有 30%的表决权。深圳轩彩创业投资基金管理有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表 75%以上表决权的股东通过。因此，文轩投资及另两方股东对深圳轩彩创业投资基金管理有限公司实施共同控制，深圳轩彩创业投资基金管理有限公司为本集团的合营企业。

注 5： 于 2017 年 6 月，本公司之子公司文传物流与宝湾物流控股有限公司、成都龙创投资管理中心(有限合伙)签订投资协议，共同投资设立文宝公司，三方持股比例分别为 45%、40%、15%。根据投资协议约定，文宝公司对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表 50%以上表决权的股东通过。因此，文宝公司为本集团联营企业。

注 6： 经本公司第四届董事会 2015 年第十次会议审议，同意本公司以公开挂牌的方式转让所持有的成都鑫汇 34%的股权，转让底价为人民币 14,192.07 万元。于 2017 年 5 月，本公司以上述价格将该股权转让给独立第三方中天城投(贵州)城市投资开发有限公司，取得投资收益金额为人民币 18,165,011.70 元。

注 7： 经本公司第四届董事会 2016 年第十五次会议审议，同意本公司以公开挂牌的方式转让所持有的四川文轩幼儿教育管理有限公司 34%的股权，转让底价为人民币 1,545.45 万元。截至本报告批准报出日，本次转让尚未成交。

注 8： 本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对西藏文轩投资基金的投资成本为人民币 27,600,000.00 元，文轩投资认缴出资额占其总认缴资本的比例为 56.34%。根据西藏文轩基金)的合伙协议，由投资决策委员会负责基金项目的决策，文轩投资在投资决策委员会中占有 25%的表决权，可以对西藏文轩基金施加重大影响，因此西藏文轩基金是本集团的联营企业。

18、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 98,777,184.81 | | | 98,777,184.81 |
| 2. 本期增加金额 | 6,211,498.88 | | | 6,211,498.88 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 6,211,498.88 | | | 6,211,498.88 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 787,206.09 | | | 787,206.09 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 787,206.09 | | | 787,206.09 |
| 4. 期末余额 | 104,201,477.60 | | | 104,201,477.60 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 30,105,496.99 | | | 30,105,496.99 |
| 2. 本期增加金额 | 2,230,833.95 | | | 2,230,833.95 |
| (1) 计提或摊销 | 1,564,790.09 | | | 1,564,790.09 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 666,043.86 | | | 666,043.86 |
| 3. 本期减少金额 | 192,952.45 | | | 192,952.45 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 192,952.45 | | | 192,952.45 |
| 4. 期末余额 | 32,143,378.49 | | | 32,143,378.49 |
| 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 | 72,058,099.11 | | | 72,058,099.11 |
| 2. 期初账面价值 | 68,671,687.82 | | | 68,671,687.82 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,566,448,607.66 | 275,998,383.74 | 113,299,529.42 | 156,524,028.66 | 2,112,270,549.48 |
| 2.本期增加金额 | 6,797,569.67 | 3,318,707.62 | 751,923.60 | 6,264,692.87 | 17,132,893.76 |
| (1) 购置 | | 2,129,168.18 | 751,923.60 | 6,264,692.87 | 9,145,784.65 |
| (2) 在建工程转入 | 6,010,363.58 | 1,189,539.44 | | | 7,199,903.02 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 投资性房地产转入 | 787,206.09 | | | | 787,206.09 |
| 3.本期减少金额 | 6,211,498.88 | 223,863.25 | 2,324,660.08 | 4,363,968.72 | 13,123,990.93 |
| (1) 处置或报废 | - | 223,863.25 | 2,324,660.08 | 4,363,968.72 | 6,912,492.05 |
| (2) 转出至投资性房地产 | 6,211,498.88 | | | | 6,211,498.88 |
| 4.期末余额 | 1,567,034,678.45 | 279,093,228.11 | 111,726,792.94 | 158,424,752.81 | 2,116,279,452.31 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 364,824,298.30 | 182,407,743.42 | 81,317,497.25 | 124,980,111.03 | 753,529,650.00 |
| 2.本期增加金额 | 25,343,374.59 | 8,496,201.48 | 5,363,596.04 | 4,952,221.48 | 44,155,393.59 |
| (1) 计提 | 25,150,422.14 | 8,496,201.48 | 5,363,596.04 | 4,952,221.48 | 43,962,441.14 |
| (2) 投资性房地产转入 | 192,952.45 | | | | 192,952.45 |
| 3.本期减少金额 | 666,043.86 | 7,554.81 | 2,109,884.67 | 4,330,387.75 | 7,113,871.09 |
| (1) 处置或报废 | | 7,554.81 | 2,109,884.67 | 4,330,387.75 | 6,447,827.23 |
| (2) 转出至投资性房地产 | 666,043.86 | | | | 666,043.86 |
| 4.期末余额 | 389,501,629.03 | 190,896,390.09 | 84,571,208.62 | 125,601,944.76 | 790,571,172.50 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,177,533,049.42 | 88,196,838.02 | 27,155,584.32 | 32,822,808.05 | 1,325,708,279.81 |
| 2.期初账面价值 | 1,201,624,309.36 | 93,590,640.32 | 31,982,032.17 | 31,543,917.63 | 1,358,740,899.48 |

(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 |
|--------------|---------------|------------|
| 办公楼(北京分部) | 66,222,408.51 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼(四川剑阁) | 6,063,448.39 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼(四川蓬安) | 5,161,498.22 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼(四川龙泉) | 8,470,104.48 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼(四川武胜) | 6,466,354.63 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼(四川新都) | 6,129,044.15 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼(四川西充) | 7,038,127.36 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼(四川南充) | 17,237,513.04 | 正在办理 |
| 营业用房(广安书城) | 20,075,581.93 | 正在办理 |

| | |
|----|----------------|
| 合计 | 142,864,080.71 |
|----|----------------|

上述未办妥产权证书的固定资产对本集团的经营不存在重大影响。

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 西部文化物流配送基地 | 2,142,329.61 | | 2,142,329.61 | 2,142,329.61 | | 2,142,329.61 |
| 出版传媒创意中心 | 444,910,314.11 | | 444,910,314.11 | 365,607,570.37 | | 365,607,570.37 |
| 巴中仓库办公用房 | 10,069,661.17 | | 10,069,661.17 | 7,976,000.00 | | 7,976,000.00 |
| 渠县图书仓库办公综合楼 | 290,000.00 | | 290,000.00 | | | |
| 仪陇教材配送中心项目 | 13,056,791.32 | | 13,056,791.32 | 9,835,113.32 | | 9,835,113.32 |
| 资阳教材中转站项目 | 20,405,443.51 | | 20,405,443.51 | 19,122,881.51 | | 19,122,881.51 |
| 安岳分公司办公用房及仓库 | - | | - | 4,306,875.96 | | 4,306,875.96 |
| 乐至教材配送中心 | 6,403,335.75 | | 6,403,335.75 | 5,288,482.89 | | 5,288,482.89 |
| 绵阳教材仓库 | 40,880,152.00 | | 40,880,152.00 | 39,933,952.00 | | 39,933,952.00 |
| 岳池库房办公楼 | 5,935,318.00 | | 5,935,318.00 | 5,935,318.00 | | 5,935,318.00 |
| 其他 | 579,055.05 | | 579,055.05 | 55,177.39 | | 55,177.39 |
| 合计 | 544,672,400.52 | | 544,672,400.52 | 460,203,701.05 | | 460,203,701.05 |

(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 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------|----------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 西部文化物流配送基地 | 598,000,000.00 | 2,142,329.61 | - | 0.00 | | 2,142,329.61 | 61.00 | 61.00 | | | | 自筹、募集资金 |
| 出版传媒创意中心 | 736,000,000.00 | 365,607,570.37 | 79,302,743.74 | 0.00 | | 444,910,314.11 | 60.77 | 60.77 | | | | 自筹 |
| 巴中仓库办公用房 | 19,500,000.00 | 7,976,000.00 | 2,093,661.17 | 0.00 | | 10,069,661.17 | 51.74 | 51.74 | | | | 自筹 |
| 德阳教材仓库 | 19,000,000.00 | | 1,042,655.57 | 1,042,655.57 | | 0.00 | 91.49 | 91.49 | | | | 自筹 |
| 渠县图书仓库办公综合楼 | 11,800,000.00 | | 290,000.00 | 0.00 | | 290,000.00 | 2.46 | 2.46 | | | | 自筹 |
| 仪陇教材配送中心项目 | 16,000,000.00 | 9,835,113.32 | 3,221,678.00 | 0.00 | | 13,056,791.32 | 81.14 | 81.14 | | | | 自筹 |
| 资阳教材中转站项目 | 30,000,000.00 | 19,122,881.51 | 1,282,562.00 | 0.00 | | 20,405,443.51 | 68.02 | 68.02 | | | | 自筹 |
| 武胜分公司基建项目 | 3,000,000.00 | | 18,014.35 | 18,014.35 | | 0.00 | 0.60 | 0.60 | | | | 自筹 |
| 安岳分公司办公用房及仓库 | 13,600,000.00 | 4,306,875.96 | 557,902.91 | 4,864,778.87 | | 0.00 | 36.10 | 36.10 | | | | 自筹 |
| 新都教材仓库 | 7,800,000.00 | | 6,082.26 | 6,082.26 | | 0.00 | 0.08 | 0.08 | | | | 自筹 |
| 乐至教材配送中心 | 31,000,000.00 | 5,288,482.89 | 1,114,852.86 | 0.00 | | 6,403,335.75 | 20.60 | 20.60 | | | | 自筹 |
| 仁寿仓库办公用房 | 17,500,000.00 | | 78,832.53 | 78,832.53 | | 0.00 | 0.45 | 0.45 | | | | 自筹 |

| | | | | | | | | | | |
|---------|------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|-------|-------|--|--|----|
| 绵阳教材仓库 | 52,700,000.00 | 39,933,952.00 | 946,200.00 | 0.00 | 40,880,152.00 | 77.57 | 77.57 | | | 自筹 |
| 岳池库房办公楼 | 11,120,000.00 | 5,935,318.00 | 0.00 | 0.00 | 5,935,318.00 | 53.00 | 53.00 | | | 自筹 |
| 其他 | | 55,177.39 | 1,713,417.10 | 1,189,539.44 | 579,055.05 | -- | -- | | | 自筹 |
| 合计 | 1,567,020,000.00 | 460,203,701.05 | 91,668,602.49 | 7,199,903.02 | 544,672,400.52 | / | / | | | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 门店渠道 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 391,544,420.43 | 5,299,701.34 | | 113,209,724.25 | 44,944,000.00 | 5,030,000.38 | 560,027,846.40 |
| 2. 本期增加金额 | | 164,782.46 | | 14,874,349.78 | | | 15,039,132.24 |
| (1) 购置 | | 149,782.46 | | 8,259,519.42 | | | 8,409,301.88 |
| (2) 内部研发 | | 15,000.00 | | 6,614,830.36 | | | 6,629,830.36 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 23,645,844.77 | | | 23,645,844.77 |
| (1) 处置 | | | | 23,645,844.77 | | | 23,645,844.77 |
| 4. 期末余额 | 391,544,420.43 | 5,464,483.80 | | 104,438,229.26 | 44,944,000.00 | 5,030,000.38 | 551,421,133.87 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 69,063,501.21 | 2,098,209.40 | | 60,113,467.97 | 17,138,666.56 | 2,575,765.85 | 150,989,610.99 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------------|--|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 4,457,034.10 | 271,176.35 | | 4,240,084.49 | 1,580,533.32 | 117,117.02 | 10,665,945.28 |
| (1) 计提 | 4,457,034.10 | 271,176.35 | | 4,240,084.49 | 1,580,533.32 | 117,117.02 | 10,665,945.28 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | - |
| (1) 处置 | | | | | | | - |
| 4. 期末余额 | 73,520,535.31 | 2,369,385.75 | | 64,353,552.46 | 18,719,199.88 | 2,692,882.87 | 161,655,556.27 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | 12,000,000.00 | | 12,000,000.00 |
| 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 | | | | | 12,000,000.00 | | 12,000,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 318,023,885.12 | 3,095,098.05 | | 40,084,676.80 | 14,224,800.12 | 2,337,117.51 | 377,765,577.60 |
| 2. 期初账面价值 | 322,480,919.22 | 3,201,491.94 | | 53,096,256.28 | 15,805,333.44 | 2,454,234.53 | 397,038,235.41 |

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 1.20%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

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 |
|--------------------------------|--------------|------------|----|--------------|------------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 数字教育测评平台 | 3,977,791.78 | 120,443.86 | | 3,607,709.16 | 490,526.48 | 0.00 |
| 四川省教育资源公共服务平台 | 2,278,254.67 | | | | | 2,278,254.67 |
| 数字教育关键技术集成及应用示范 | 7,672,013.66 | 540,212.22 | | | | 8,212,225.88 |
| 中小学数字教学资源开发与应用项目 | 470,038.00 | | | | | 470,038.00 |
| 数字作业系统项目 | 900,000.00 | | | 900,000.00 | | |
| 版权保护音视频云应用系统开发建设 | 1,744,380.36 | 142,697.95 | | 1,669,806.96 | 217,271.35 | |
| 数字教育云公共服务平台构建与示范应用-师生互动教学辅助系统研 | 691,886.99 | 13,504.26 | | | | 705,391.25 |
| 优课数字化教学应用系统 | 586,341.41 | 19,443.33 | | 437,314.24 | 168,470.50 | 0.00 |
| 优课数字化教学应用系统战略性新兴产业资助项目 | 435,601.76 | 223,108.15 | | | | 658,709.91 |
| 四川省义务教育课程改革实验教科书《信息 | 247,666.50 | | | | | 247,666.50 |

| | | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| 技术》配套资源 | | | | | |
| 现代教育业的数字出版资源聚合与投送服务平台研发与应用 | 460,560.50 | 854.70 | | | 461,415.20 |
| 文轩云数字校园开发与推广 | 688,173.12 | 64,969.25 | | | 753,142.37 |
| 云平台项目 | | 345,508.78 | | 17,158.82 | 328,349.96 |
| 电子书包项目 | 2,597,323.62 | 1,497,006.32 | | 10,246.09 | 4,084,083.85 |
| 成都数字学校项目 | | 2,401,823.13 | | 86,416.56 | 2,315,406.57 |
| 文轩职业教育数字课堂 | 2,467,874.38 | 1,440,875.50 | | 55,723.28 | 3,853,026.60 |
| 线上投票系统 | 90,000.00 | | | | 90,000.00 |
| 新科学数字教材项目 | 443,837.91 | 452,988.98 | | | 896,826.89 |
| 英语数字教材项目 | 648,625.87 | 25,987.43 | | | 674,613.30 |
| 北川云校园示范项目 | 47,718.55 | | | | 47,718.55 |
| 富媒体数字资源在线编辑系统研发及产业化 | 1,320,754.68 | 973,957.69 | | | 2,294,712.37 |
| 内容服务中心 | 104,129.12 | 2,827,499.52 | | 43,661.09 | 2,887,967.55 |
| 数字教育公共服务平台关键技术研发及产业化应用 | 596,490.53 | 543,495.90 | | | 1,139,986.43 |
| 优课卫星数字教育资源的应用系统 | 337,355.61 | 106,435.97 | | | 443,791.58 |
| 云教学机 YJG-100 | 15,000.00 | | 15,000.00 | | |
| 云教学机 YJG-200 | 15,000.00 | 317,785.62 | | | 332,785.62 |
| 录播系统模组开发 | 233,650.49 | | | | 233,650.49 |
| 答题器 | 22,025.89 | 1,350.00 | | | 23,375.89 |
| 云教学机 YJ-300 | 6,940.16 | 115,632.55 | | | 122,572.71 |
| 触控笔 | 2,869.80 | 15,689.62 | | | 18,559.42 |
| 课程研发 | 850,276.94 | 796,541.06 | | | 1,646,818.00 |
| 高清摄像头 | | 1,367.52 | | | 1,367.52 |
| 音频处理设备 | | 2,341.87 | | | 2,341.87 |
| 云教学机 YJ-200 | | | | | |
| 24 小时文轩云图玻璃自助书屋研发项目 | | 19,769.23 | | | 19,769.23 |
| 合计 | 29,952,582.30 | 13,011,290.41 | | 6,629,830.36 | 1,089,474.17 |
| | | | | | 35,244,568.18 |

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|------|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 收购十五家出版公司(注) | 500,571,581.14 | | | 500,571,581.14 |
| 其他 | 3,870,061.53 | | | 3,870,061.53 |
| 合计 | 504,441,642.67 | | | 504,441,642.67 |

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |

| | | | | | |
|----|--------------|--|--|--|--------------|
| 其他 | 3,851,606.53 | | | | 3,851,606.53 |
| 合计 | 3,851,606.53 | | | | 3,851,606.53 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

注：本集团于 2010 年 8 月 31 日收购十五家出版单位，形成商誉人民币 500,571,581.14 元，并已分配至一个相关资产组，即出版分部的十五家出版单位中的三家公司。

该资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础确定。预算毛利在预算年度前五年实现的平均毛利率为基础确定，5 年以后的营业收入的增长率为零至 2%(上期：零至 2%)。采用的折现率 15%(上期：15%)，依据出版业务特定风险而拟定。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该资产组各自的账面价值合计超过其可收回金额。

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 14,653,917.42 | 4,313,748.46 | 2,854,185.67 | | 16,113,480.21 |
| 房租 | 192,098.94 | 2,758,584.60 | 100,639.65 | | 2,850,043.89 |
| 合计 | 14,846,016.36 | 7,072,333.06 | 2,954,825.32 | | 18,963,524.10 |

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 | 20,133,866.36 | 5,033,466.59 | 20,797,374.92 | 5,199,343.73 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 16,037,260.88 | 4,009,315.22 | 14,515,095.08 | 3,628,773.77 |
| 合计 | 36,171,127.24 | 9,042,781.81 | 35,312,470.00 | 8,828,117.50 |

(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 | 41,932,920.16 | 10,483,230.04 | 43,627,963.36 | 10,906,990.84 |

| | | | | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 47,200,533.72 | 11,800,133.43 | 49,831,761.72 | 12,457,940.43 |
| 搬迁补偿 | 41,428,724.80 | 10,357,181.20 | 41,428,724.80 | 10,357,181.20 |
| 合计 | 130,562,178.68 | 32,640,544.67 | 134,888,449.88 | 33,722,112.47 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 122,901,286.91 | 92,901,973.99 |
| 可抵扣亏损 | 478,004,971.55 | 426,772,258.67 |
| 合计 | 600,906,258.46 | 519,674,232.66 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2017 | 80,989,544.00 | 83,879,851.12 | |
| 2018 | 78,165,054.10 | 78,105,186.70 | |
| 2019 | 79,905,383.76 | 81,243,283.59 | |
| 2020 | 117,592,564.87 | 121,900,969.19 | |
| 2021 | 61,642,968.07 | 61,642,968.07 | |
| 2022 | 59,709,456.75 | - | |
| 合计 | 478,004,971.55 | 426,772,258.67 | / |

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 预付土地款 | 35,355,837.99 | 35,355,837.99 |
| 待抵扣增值税进项税额(注1) | 69,144,319.89 | 60,104,189.59 |
| 搬迁补偿(注2) | 37,738,886.00 | 37,738,886.00 |
| 定期存款(注3) | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 预付股权款(注4) | 48,489,700.00 | |
| 合计 | 470,728,743.88 | 413,198,913.58 |

其他说明:

注1: 待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年后抵扣的增值税进项税金额。

注2: 本公司之子公司四川新华印刷与成都市金牛区棚户区危旧房改造中心于2013年12月签订《新华印刷厂南片区旧城改造项目附条件协议搬迁安置补偿合同》。根据安置补偿合同规定,四川新华印刷将收到现金补偿

人民币 199,925,770.00 元，安置房屋补偿价值人民币 36,230,330.00 元。截止至 2017 年 6 月 30 日，四川新华印刷已收到全部现金补偿人民币 199,925,770.00 元，剩余补偿预计将于 2018 年收到。

于 2015 年 5 月，本公司之子公司四川省印刷物资有限责任公司与四川川出置业有限责任公司签订的《新华印刷厂北片区周边零星地块旧城改造项目附条件协议搬迁安置补偿合同》，根据安置补偿合同规定，四川省印刷物资有限责任公司将于 2018 年获得安置房屋补偿价值人民币 1,508,556.00 元。

注 3：定期存款为 2016 年 12 月 12 日至 2018 年 12 月 12 日的定期存单，利率为 2.98%。

注 4：于 2017 年 6 月，本公司与成都君区印务有限公司签订股权转让协议，收购其持有的新华彩印其余 35% 股权，总金额为人民币 69,271,000.00 元。根据股权转让协议，本公司已支付首期款项人民币 48,489,700.00 元，其余款项人民币 20,781,300.00 元在成都君区印务有限公司配合本公司完成股权交割事项后支付。截止本报告报出日，该收购事项尚未完成，本公司将首期股权款记入其他非流动资产。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 42,100,383.32 | 12,584,784.00 |
| 合计 | 42,100,383.32 | 12,584,784.00 |

注：本集团的银行承兑汇票均将于 6 个月之内到期。

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 | 1,935,680,180.42 | 1,951,342,495.62 |
| 1 至 2 年 | 452,454,942.01 | 502,756,239.78 |
| 2 至 3 年 | 159,563,566.60 | 147,358,941.28 |
| 3 年以上 | 111,592,729.49 | 113,545,766.67 |

| | | |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 2,659,291,418.52 | 2,715,003,443.35 |
|----|------------------|------------------|

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 254,753,513.81 | 285,643,576.28 |
| 1 至 2 年 | 15,592,968.02 | 13,202,730.15 |
| 2 至 3 年 | 3,926,647.55 | 3,750,103.96 |
| 3 年以上 | 10,442,792.45 | 7,350,103.02 |
| 合计 | 284,715,921.83 | 309,946,513.41 |

本期末，本集团预收款项均为预收货款。账龄超过 1 年的预收款项主要为尚未达到结转条件的货款。

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 250,958,571.57 | 370,486,724.02 | 431,854,357.20 | 189,590,938.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 837,615.95 | 55,348,732.99 | 55,212,688.51 | 973,660.43 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 251,796,187.52 | 425,835,457.01 | 487,067,045.71 | 190,564,598.82 |

(2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 201,977,193.54 | 306,073,172.43 | 372,404,003.56 | 135,646,362.41 |
| 二、职工福利费 | 4,058.55 | 3,438,214.74 | 3,435,675.14 | 6,598.15 |
| 三、社会保险费 | 327,259.27 | 20,907,110.12 | 20,141,526.28 | 1,092,843.11 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其中：医疗保险费 | 265,092.10 | 18,827,602.79 | 18,069,744.15 | 1,022,950.74 |
| 工伤保险费 | 36,194.33 | 867,981.48 | 861,303.58 | 42,872.23 |
| 生育保险费 | 22,171.20 | 1,159,523.63 | 1,158,650.13 | 23,044.70 |
| 其他保险 | 3,801.64 | 52,002.22 | 51,828.42 | 3,975.44 |
| 四、住房公积金 | 1,327,027.16 | 27,385,821.76 | 26,969,643.08 | 1,743,205.84 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 47,115,117.33 | 10,604,000.85 | 6,825,105.02 | 50,894,013.16 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 其他 | 207,915.72 | 2,078,404.12 | 2,078,404.12 | 207,915.72 |
| 合计 | 250,958,571.57 | 370,486,724.02 | 431,854,357.20 | 189,590,938.39 |

(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 | 436,111.96 | 43,007,873.55 | 42,878,665.11 | 565,320.40 |
| 2、失业保险费 | 48,074.76 | 1,433,236.81 | 1,418,225.02 | 63,086.55 |
| 3、企业年金缴费 | 353,429.23 | 10,907,622.63 | 10,915,798.38 | 345,253.48 |
| 合计 | 837,615.95 | 55,348,732.99 | 55,212,688.51 | 973,660.43 |

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,777,881.29 | 16,207,327.07 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 11,593.02 | 11,593.02 |
| 企业所得税 | 1,616,887.37 | 1,764,930.97 |
| 个人所得税 | 2,664,552.53 | 2,093,743.61 |
| 城市维护建设税 | 595,695.94 | 445,266.91 |
| 其他 | 17,988,294.09 | 18,434,006.17 |
| 合计 | 31,654,904.24 | 38,956,867.75 |

39、应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 普通股股利 | 132,783,358.29 | 132,581,130.00 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 132,783,358.29 | 132,581,130.00 |
|----|----------------|----------------|

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 |
|----------------|----------------|----------------|
| 应付关联方款项 | 1,543,632.52 | 2,972,709.57 |
| 保证金/押金/质保金/履约金 | 108,922,539.74 | 86,068,756.41 |
| 工程及基建费用 | 484,401.38 | 17,318,289.77 |
| 其他单位往来款 | 56,061,814.61 | 62,362,569.77 |
| 其他 | 138,722,474.11 | 101,739,164.56 |
| 合计 | 305,734,862.36 | 270,461,490.08 |

账龄超过 1 年的其他应付款项主要为保证金及押金。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 短期应付债券 | | |
| 政府补助（注 1） | 89,203,620.42 | 89,519,510.36 |
| 会员卡积分（注 2） | 11,747,308.17 | 10,057,076.69 |
| 退货准备（注 3） | 9,577,022.16 | 8,834,463.43 |
| 合计 | 110,527,950.75 | 108,411,050.48 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 图书补贴 | 79,042,632.97 | 6,642,830.31 | 5,329,807.17 | 80,355,656.11 | 与收益相关 |
| 影视作品补贴 | 10,476,877.39 | - | 1,628,913.08 | 8,847,964.31 | 与收益相关 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 89,519,510.36 | 6,642,830.31 | 6,958,720.25 | 89,203,620.42 |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|

注 1：对于某些题材的出版物发行，本集团下属出版单位会获得多种形式的政府补贴。当相关的出版物完工时，相应的政府补助计入当期损益中，对于已获取但相关发行业务尚未执行的政府补助，会在递延收益中列示。

影视作品补贴系本公司的子公司华影文轩获得的用于补偿某些题材影视作品的制作和发行支出的补贴，在相关影视作品完成制作并开始发行时计入当期损益。

注 2：本集团零售门店对消费者实行会员积分卡回馈政策，对于消费积分达到一定分值的客户积分可以在购物时折算为现金使用。本集团将销售对价按照相对公允价值在已售出商品和授予的积分之间进行分配，分配于奖励积分的销售对价作为递延收益，并在奖励积分被兑换时确认为收入。

注 3：本集团预计负债为根据历史退货率估算的退货准备。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 87,235,679.55 | 123,573.81 | 5,680,350.56 | 81,678,902.80 | |
| 合计 | 87,235,679.55 | 123,573.81 | 5,680,350.56 | 81,678,902.80 | / |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|---------------|-----------------|
| 版权保护音视频云应用系统 | 3,000,000.00 | - | 1,385,853.28 | | 1,614,146.72 | 与资产相关 |
| 数字教育关键技术集成及应用示范 | 5,887,600.00 | - | - | | 5,887,600.00 | 与资产相关 |
| “藏汉双语”全媒体中心建设 | 669,471.96 | | 152,427.06 | | 517,044.90 | 与资产相关 |
| 西部文化物流配送基地 | 1,956,765.44 | | 128,118.12 | | 1,828,647.32 | 与资产相关 |
| CNONIX 国家标准应用推广示范--基 于供应链协同电子商务平台 | 7,715,604.65 | | | | 7,715,604.65 | 与资产相关 |
| 境外文化市场开拓项目 | 11,439,547.98 | | 544,071.79 | | 10,895,476.19 | 与资产相关 |
| 技术改造专项资金 | 24,036,502.24 | | 2,106,736.41 | | 21,929,765.83 | 与资产相关 |
| 富媒体数字资源在线编辑系统研发 及产业化项目 | 4,000,000.00 | | | | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 轩客会格调书店文化品牌专项资金 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | 与资产相关 |
| 优课数字化教学应用系统 | 400,000.00 | | | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 文轩云数字校园开发与推广应用 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 智慧书城项目 | 4,000,000.00 | | | | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 其他 | 17,830,187.28 | 123,573.81 | 1,363,143.90 | | 16,590,617.19 | 与资产相关 |
| 合计 | 87,235,679.55 | 123,573.81 | 5,680,350.56 | | 81,678,902.80 | / |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,233,841,000.00 | | | | | - | 1,233,841,000.00 |

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,587,364,285.49 | | | 2,587,364,285.49 |
| 其他资本公积 | 32,103,244.62 | | | 32,103,244.62 |
| 合计 | 2,619,467,530.11 | | | 2,619,467,530.11 |

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------|-----------------|-----------|------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 2,045,820,792.23 | -469,966,742.48 | 64,485.56 | 657,807.00 | -469,373,421.04 | - | 1,576,447,371.19 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 412,151.06 | - | - | - | - | - | 412,151.06 |

| | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----------------|-----------|------------|-----------------|---|------------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 2,045,408,641.17 | -469,966,742.48 | 64,485.56 | 657,807.00 | -469,373,421.04 | - | 1,576,035,220.13 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 2,045,820,792.23 | -469,966,742.48 | 64,485.56 | 657,807.00 | -469,373,421.04 | - | 1,576,447,371.19 |

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 539,564,967.34 | | | 539,564,967.34 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 539,564,967.34 | | | 539,564,967.34 |

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,896,996,070.84 | 1,682,817,310.23 |
| 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 | 1,896,996,070.84 | 1,682,817,310.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 497,924,902.26 | 350,023,356.00 |
| 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 | 370,152,300.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 2,024,768,673.10 | 2,032,840,666.23 |

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,125,847,251.24 | 2,014,240,704.00 | 2,662,131,490.06 | 1,599,734,140.33 |
| 其他业务 | 60,167,995.97 | 12,171,528.84 | 58,246,238.60 | 5,546,136.52 |
| 合计 | 3,186,015,247.21 | 2,026,412,232.84 | 2,720,377,728.66 | 1,605,280,276.85 |

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | - | 729,887.67 |
| 城市维护建设税 | 2,769,649.32 | 1,849,424.39 |
| 教育费附加 | 1,975,040.66 | 1,320,298.00 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 7,960,912.27 | |
| 土地使用税 | 2,162,078.88 | |
| 车船使用税 | 141,313.36 | |
| 印花税 | 1,010,192.38 | |
| 其他 | 127,226.31 | 472,188.91 |
| 残疾人保障基金 | 112,174.74 | |
| 合计 | 16,258,587.92 | 4,371,798.97 |

其他说明：

根据《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(财会[2016]22号)，从2016年5月1日起土地使用税、房产税、车船使用税、印花税及残疾人保障基金统一由“管理费用”调整至“税金及附加”项目中列报。”

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 工资及其他人力成本 | 204,997,741.45 | 179,206,196.82 |
| 运输费 | 81,494,820.96 | 102,995,925.40 |
| 业务会议费 | 17,863,166.15 | 17,651,716.10 |
| 机动车费 | 15,084,484.17 | 12,878,029.48 |
| 差旅费 | 9,206,806.64 | 7,964,520.46 |
| 宣传促销费 | 31,066,508.48 | 24,122,359.71 |
| 发行手续费 | 1,775,706.00 | 2,547,081.26 |
| 包装费 | 5,134,257.51 | 8,072,109.95 |
| 其他 | 48,374,215.69 | 39,435,439.86 |
| 合计 | 414,997,707.05 | 394,873,379.04 |

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 工资及其他人力成本 | 192,331,037.03 | 193,337,037.36 |
| 业务招待费 | 50,201,207.38 | 53,637,643.99 |
| 租赁费 | 49,282,467.70 | 50,812,882.91 |
| 折旧费及摊销费 | 50,224,033.21 | 53,034,768.53 |
| 会议费 | 10,304,629.81 | 7,087,928.24 |
| 税金 | - | 12,791,587.41 |
| 物业管理费 | 14,147,356.76 | 12,629,589.16 |
| 差旅费 | 4,562,959.58 | 3,851,069.27 |
| 能源费 | 9,067,647.42 | 8,279,487.72 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 办公费 | 3,699,425.72 | 3,148,903.22 |
| 修理费 | 5,820,183.65 | 6,297,889.65 |
| 审计及其他非审计服务费 | 960,000.00 | 1,920,000.00 |
| 其他 | 40,020,493.71 | 18,477,152.12 |
| 合计 | 430,621,441.97 | 425,305,939.58 |

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 利息支出 | | - |
| 利息收入 | -10,548,065.87 | -5,899,874.36 |
| 长期应收款利息收入 | -662,143.28 | -658,996.16 |
| 银行手续费 | 1,929,507.70 | 1,716,277.83 |
| 汇兑损益及其他 | 178,610.36 | 589,507.13 |
| 合计 | -9,102,091.09 | -4,253,085.56 |

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 | 30,977,490.71 | 26,748,978.59 |
| 二、存货跌价损失 | 18,403,012.49 | 16,090,594.60 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 49,380,503.20 | 42,839,573.19 |

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-----------|-------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 25,983.57 | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 25,983.57 | |

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,073,717.62 | -840,443.17 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 133,011,272.71 | |
| 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 | 55,084,030.93 | 39,296,212.13 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 64,485.56 | 1,070,270.38 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 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 | 12,141,574.02 | 1,121,276.14 |
| 合计 | 202,375,080.84 | 40,647,315.48 |

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 82,406.35 | 351,267.52 | 82,406.35 |
| 其中：固定资产处置利得 | 82,406.35 | 351,267.52 | 82,406.35 |
| 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 | - | 48,852,531.79 | |
| 其他 | 1,705,906.97 | 6,716,234.91 | 1,705,906.97 |
| 合计 | 1,788,313.32 | 55,920,034.22 | 1,788,313.32 |

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（注） | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------|---------------|-------------|
| 图书出版补贴 | - | 4,604,121.60 | |
| 增值税先征后返收入 | - | 33,888,575.68 | |
| 其他财政补贴 | - | 10,359,834.51 | |
| 合计 | - | 48,852,531.79 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

注：根据财政部于 2017 年 5 月发布的经修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》，对于与企业日常活动相关的政府补助，在“其他收益”项目中列报。

其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 图书出版补贴 | 5,329,807.17 | - |
| 增值税先征后返收入 | 27,852,828.00 | - |
| 其他财政补贴 | 8,933,132.26 | - |
| 合计 | 42,115,767.43 | - |

70、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 37,920.61 | 1,108,905.32 | 37,920.61 |
| 其中：固定资产处置损失 | 37,920.61 | 1,108,905.32 | 37,920.61 |
| 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 | 17,002,694.11 | 4,501,073.92 | 17,002,694.11 |
| 罚没支出 | 418.44 | 27,138.34 | 418.44 |
| 其他 | 669,338.10 | 488,806.69 | 669,338.10 |
| 合计 | 17,710,371.26 | 6,125,924.27 | 17,710,371.26 |

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,340,869.28 | 4,517,615.71 |
| 递延所得税费用 | -638,425.11 | 256,332.29 |
| 合计 | 702,444.17 | 4,773,948.00 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | 486,041,639.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 121,510,409.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 12,280,468.63 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 7,499,828.23 |
| 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 | 12,808,178.22 |
| 各项减免税优惠 | -140,160,840.72 |
| 无需课税收入的纳税影响 | -13,235,600.00 |
| 所得税费用 | 702,444.17 |

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 利息 | 6,276,599.12 | 6,001,805.86 |
| 政府补助 | 8,266,698.93 | 17,079,910.10 |
| 收回往来款 | 1,387,736.73 | 1,288,731.70 |
| 合计 | 15,931,034.78 | 24,370,447.66 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 销售费用 | 208,867,132.48 | 215,667,182.22 |
| 管理费用 | 153,925,832.57 | 166,142,546.28 |
| 其他 | 75,458,417.90 | 25,388,503.45 |
| 合计 | 438,251,382.95 | 407,198,231.95 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 质押定期存款收回 | - | 3,200,000.00 |
| 三个月以上定期存款减少 | 30,212,625.38 | 117,329,974.49 |
| 收回委托贷款 | 120,000,000.00 | - |
| 委托贷款利息收到的现金 | 1,180,018.10 | 3,644,745.28 |
| 合计 | 151,392,643.48 | 124,174,719.77 |

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 三个月以上定期存款增加 | 80,424,483.86 | 70,000,000.00 |
| 质押定期存款增加 | 16,521,009.01 | 4,400,000.00 |
| 合计 | 96,945,492.87 | 74,400,000.00 |

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|---------------|
| 政府补助 | 123,573.81 | 12,012,050.26 |
| 合计 | 123,573.81 | 12,012,050.26 |

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 收购少数股东股权所支付的现金 | 48,489,700.00 | |
| 合计 | 48,489,700.00 | |

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 485,339,195.05 | 337,627,324.02 |
| 加：资产减值准备 | 39,790,195.39 | 42,839,573.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 45,527,231.23 | 48,654,095.30 |
| 无形资产摊销 | 10,665,945.28 | 11,316,878.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,954,825.32 | 6,087,159.88 |
| 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） | -44,485.74 | 757,637.80 |
| 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） | -25,983.57 | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -1,842,161.38 | -4,303,741.44 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -202,375,080.84 | -40,933,192.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -214,664.31 | 655,611.83 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -423,760.80 | -399,279.54 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 73,005,527.67 | 185,963,838.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -97,290,777.61 | -369,249,814.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -392,070,331.71 | -119,288,286.99 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37,004,326.02 | 99,727,804.31 |
| 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 | 1,732,400,407.68 | 1,088,790,854.46 |
| 减：现金的期初余额 | 1,634,167,257.70 | 1,824,358,247.63 |
| 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 | 98,233,149.98 | -735,567,393.17 |
|--------------|---------------|-----------------|

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,732,400,407.68 | 1,634,167,257.70 |
| 其中：库存现金 | 2,591,014.79 | 2,523,554.78 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,729,809,392.89 | 1,631,643,702.92 |
| 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 | 1,732,400,407.68 | 1,634,167,257.70 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 47,753,291.77 | - |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 合计 | 47,753,291.77 | / |

其他说明：

于本期末，本集团的所有权受到限制的货币资金中，为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人民币 23,336,922.61 元(上年末：人民币 6,815,913.60 元)，房改专项基金及住房维修基金人民币 24,416,369.16 元(上年末：人民币 24,218,293.90 元)。

77、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(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、 政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------|---------------|--------|---------------|
| 图书补贴 | 6,642,830.31 | 其他流动负债 | 5,329,807.17 |
| 影视作品补贴 | - | 其他流动负债 | 1,628,913.08 |
| 与资产相关的补贴 | 123,573.81 | 递延收益 | 5,680,350.56 |
| 退税补贴 | 27,852,828.00 | 其他收益 | 27,852,828.00 |
| 其他 | 1,623,868.62 | 其他收益 | 1,623,868.62 |
| 合计 | 36,243,100.74 | / | 42,115,767.43 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

80、 其他

适用 不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------|-------|-----|---------|---------|----|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 人教时代 | 成都 | 成都 | 音像品销售 | 80 | | 投资成立 |
| 文轩传媒 | 成都 | 成都 | 期刊 | 70 | | 投资成立 |
| 文轩广告 | 北京 | 北京 | 广告 | 81.54 | | 投资成立 |
| 文轩教育科技 | 成都 | 成都 | 零售批发 | 100 | | 投资成立 |
| 文传物流 | 成都 | 成都 | 仓储配送 | 100 | | 投资成立 |
| 文轩商超 | 北京 | 北京 | 出版物销售 | 51 | | 投资成立 |
| 艺术投资 | 成都 | 成都 | 艺术品销售 | 100 | | 投资成立 |
| 文轩在线 | 成都 | 成都 | 出版物销售 | 75 | | 投资成立 |
| 华盛顿文轩媒体 | 美国 | 美国 | 出版物发行 | | 90 | 投资成立 |
| 薇薇新娘 | 成都 | 成都 | 期刊 | 100 | | 投资成立 |
| 薇薇广告 | 成都 | 成都 | 广告 | 53 | | 投资成立 |
| 文轩云图 | 成都 | 成都 | 软件服务 | 100 | | 投资成立 |
| 文轩投资 | 成都 | 成都 | 投资 | 100 | | 投资成立 |
| 文轩国际 | 成都 | 成都 | 商务咨询服务 | 100 | | 投资成立 |
| 文轩全媒 | 北京 | 北京 | 商务咨询服务 | 100 | | 投资成立 |
| 文轩音乐 | 成都 | 成都 | 商务服务业 | 100 | | 投资成立 |
| 航天云 | 北京 | 北京 | 技术服务 | 70 | | 投资成立 |
| 华夏盛轩 | 北京 | 北京 | 出版物销售 | 100 | | 投资成立 |
| 新华在线 | 成都 | 成都 | 出版物销售 | 100 | | 同一控制合并 |
| 北京蜀川 | 北京 | 北京 | 出版物销售 | 100 | | 同一控制合并 |
| 四川文化传播 | 成都 | 成都 | 广告代理和租赁 | 100 | | 同一控制合并 |
| 新华商 | 成都 | 成都 | 纸张销售 | 51 | | 非同一控制合并 |
| 新华彩印 | 成都 | 成都 | 印刷 | 65 | | 非同一控制合并 |

| | | | | | | |
|--------|----|----|-------|-----|-----|---------|
| 华影文轩 | 北京 | 北京 | 影视文化 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 人民社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 出版印刷 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 教育社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 少儿社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 科技社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 大自然杂志社 | 成都 | 成都 | 出版 | | 100 | 非同一控制合并 |
| 美术社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 辞书社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 文艺社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 天地社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 时代英语 | 成都 | 成都 | 出版 | | 51 | 非同一控制合并 |
| 巴蜀社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 印刷物资 | 成都 | 成都 | 批发与零售 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 数字社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 读者报 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 画报社 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |
| 四川新华印刷 | 成都 | 成都 | 出版 | 100 | | 非同一控制合并 |

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 文轩高超 | 49.00% | -5,223,356.74 | | -52,143,939.60 |
| 文轩在线 | 25.00% | -6,940,550.34 | | -24,208,645.21 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 文轩商超 | 155,020,505.23 | 16,521,558.28 | 171,542,063.51 | 225,188,879.02 | | 225,188,879.02 | 154,823,446.58 | 18,743,653.97 | 173,567,100.55 | 216,554,004.35 | | 216,554,004.35 |
| 文轩在线 | 230,098,987.37 | 50,171,856.26 | 280,270,843.63 | 376,476,424.46 | 629,000.00 | 377,105,424.46 | 364,444,456.07 | 50,992,544.58 | 415,437,000.65 | 483,880,380.12 | 629,000.00 | 484,509,380.12 |

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 文轩商超 | 77,176,251.27 | -10,659,911.71 | -10,659,911.71 | -1,316,566.22 | 80,376,759.46 | -9,607,985.89 | -9,607,985.89 | 729,420.68 |
| 文轩在线 | 500,354,094.64 | -27,762,201.36 | -27,762,201.36 | -146,247,006.20 | 433,583,890.50 | -10,265,129.81 | -10,265,129.81 | -130,570,902.45 |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 海南出版社 | 海口 | 海口 | 出版 | 50 | | 权益法 |
| 人民东方 | 北京 | 北京 | 图书、期刊、报纸及电子出版物批发 | 20 | | 权益法 |
| 明博教育科技 | 北京 | 北京 | 互联网教育出版 | 27.2 | | 权益法 |
| 重庆云汉(注) | 重庆 | 重庆 | 出版物网络批发 | | 50 | 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:

根据重庆云汉章程约定, 本公司的子公司文轩在线在股东会享有 51% 的表决权, 并且股东会会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时, 须经代表三分之二以上表决权的股东通过, 文轩在线及另外三方股东均不能单独或共同对其实施控制, 因此, 重庆云汉为本公司的联营企业

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|----------------------|----------------|--|----------------|--|
| | 海南出版社 | | 海南出版社 | |
| 流动资产 | 196,529,636.63 | | 224,056,779.70 | |
| 其中: 现金和现金等价物 | 29,742,595.07 | | 36,436,620.62 | |
| 非流动资产 | 136,862,482.61 | | 122,661,681.12 | |
| 资产合计 | 333,392,119.24 | | 346,718,460.82 | |
| 流动负债 | 124,674,630.00 | | 143,809,873.26 | |
| 非流动负债 | 16,996,226.00 | | 16,996,226.00 | |
| 负债合计 | 141,670,856.00 | | 160,806,099.26 | |
| 少数股东权益 | 2,220,484.95 | | 1,148,145.70 | |
| 归属于母公司股东权益 | 189,500,778.29 | | 184,764,215.86 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 95,860,631.61 | | 92,956,180.78 | |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | 30,735,530.98 | | 30,735,530.98 | |
| --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 | 30,735,530.98 | | 123,691,711.76 | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 56,633,780.49 | | 45,298,770.37 | |
| 财务费用 | -26,940.87 | | 818,282.54 | |
| 所得税费用 | 192,783.47 | | 342,915.09 | |
| 净利润 | 5,808,901.66 | | 4,696,796.40 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|--------------|--|--------------|--|
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 5,808,901.66 | | 4,696,796.40 | |
| | | | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | | | |

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | | 期初余额/ 上期发生额 | | |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 人民东方 | 明博教育科技 | 重庆云汉 | 人民东方 | 明博教育科技 | 重庆云汉 |
| 流动资产 | 86,183,097.84 | 61,840,454.17 | 2,226,152.65 | 78,081,481.00 | 73,744,481.62 | 9,360,724.88 |
| 非流动资产 | 5,838,828.70 | 69,146,864.76 | 82,543,671.26 | 5,715,787.33 | 65,634,619.49 | 77,895,005.52 |
| 资产合计 | 92,021,926.54 | 130,987,318.93 | 84,769,823.91 | 83,797,268.33 | 139,379,101.11 | 87,255,730.40 |
| 流动负债 | 36,134,474.81 | 16,945,321.35 | 6,519,277.32 | 33,095,540.30 | 18,488,434.79 | 8,069,946.05 |
| 非流动负债 | | 8,266,176.79 | 19,908,549.27 | | 15,176,042.90 | 20,000,000.00 |
| 负债合计 | 36,134,474.81 | 25,211,498.14 | 26,427,826.59 | 33,095,540.30 | 33,664,477.69 | 28,069,946.05 |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 55,887,451.73 | 105,775,820.79 | 58,341,997.32 | 50,701,728.03 | 105,714,623.42 | 59,185,784.35 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 11,177,490.35 | 28,771,023.26 | 29,170,998.66 | 10,140,345.61 | 28,754,377.57 | 29,592,892.18 |
| 调整事项 | | | | | | |
| --商誉 | | | 16,528,595.01 | | | 16,528,595.01 |
| --内部交易未实现利润 | | | | | | |
| --其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 11,177,490.35 | 28,771,023.26 | 45,699,593.60 | 10,140,345.61 | 28,754,377.57 | 46,121,487.19 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 19,324,133.72 | 23,738,097.76 | | 15,859,601.15 | 15,330,227.95 | 577,718.88 |
| 净利润 | 5,185,723.70 | 61,197.39 | -843,787.04 | 2,708,659.65 | 792,931.18 | -317,302.40 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | 5,185,723.70 | 61,197.39 | -843,787.04 | 2,708,659.65 | 792,931.18 | -317,302.40 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | | | |

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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 | 1,528,531.29 | 2,941,751.26 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -1,413,219.97 | -820,025.88 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -1,413,219.97 | -820,025.88 |
| 联营企业： | | |

| | | |
|-----------------|---------------|----------------|
| 投资账面价值合计 | 46,504,837.62 | 164,859,936.06 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -49,410.15 | -4,398,125.79 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -49,410.15 | -4,398,125.79 |

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失 (或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 贵州文轩 | 5,557,990.70 | | 5,557,990.70 |
| 教育论坛 | 198,724.85 | | 198,724.85 |
| 四川骄阳似火影业有限公司 | 82,198.49 | -82,198.49 | - |
| 合计 | 5,838,914.04 | -82,198.49 | 5,756,715.55 |

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项以及应付款项等,与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

本集团的业务主要位于中国,本集团的销售及采购主要以人民币进行结算。于各个资产负债表日,除下表所述资产外,本集团的所有资产及负债均为人民币余额。管理层认为人民币汇率变动对本集团的净利润及股东权益并无重大影响。

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末金额(未经审计) | 期初金额(经审计) |
|------|---------------|------------|
| 货币资金 | | |
| 美元 | 159,732.94 | 476,526.18 |
| 欧元 | 666.43 | 666.43 |
| 港元 | 36,674,188.00 | 4,684.21 |

1.1.2 利率风险

本集团本期末无计息借款，因此本集团未面临重大利率风险。

1.1.3 其他价格风险

本集团以公允价值计量对皖新传媒上市股份的投资以及对友利控股上市股份的投资。由于其公允价值按来自活跃市场报价确定而承受股票价格风险。本公司董事定期监察皖新传媒和友利控股的股票价格。本期，本集团就其直接投资于皖新传媒和友利控股的股权确认其他综合收益分别为损失人民币 467,400,000.00 元和收益人民币 162,625.21 元。

在其他变量不变的情况下，股票价格于下列期间可能发生的合理变动对当期其他综合收益和股东权益的税前影响如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 价格变动 | 对其他综合收益及股东权益的税后影响 | |
|----------|-----------|-------------------|-----------------|
| | | 本期(未经审计) | 上期(经审计) |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 皖新传媒 | 股票价格上升 5% | 86,126,240.00 | 72,732,212.34 |
| 友利控股 | 股票价格上升 5% | 87,763.85 | 63,907.68 |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 皖新传媒 | 股票价格下降 5% | (86,126,240.00) | (72,732,212.34) |
| 友利控股 | 股票价格下降 5% | (87,763.85) | (63,907.68) |

1.2 信用风险

于各资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。本集团的信用风险主要来自于货币资金、应收票据、应收利息、应收账款、其他应收款、长期应收款以及其他流动资产(银行理财产品及信托产品投资)。为降低信用风险，本集团管理层有既定的政策以确保仅向具有良好信用记录的客户进行销售，且管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于赊销本集团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。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团的目标是通过经营活动以及发行其他计息借款为主要资金来源，在追求资金回报与灵活性之间维持平衡。本集团通过维持充足现金为本集团的营运筹备资金。本集团亦可通过银行信贷融资，以应付任何短期资金需要。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

本期末(未经审计)

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 1 年以内 | 1 至 5 年 | 合计 |
|-------|------------------|---------|------------------|
| 应付票据 | 42,100,383.32 | - | 42,100,383.32 |
| 应付账款 | 2,659,291,418.52 | - | 2,659,291,418.52 |
| 应付股利 | 132,783,358.29 | - | 132,783,358.29 |
| 其他应付款 | 305,734,862.36 | - | 305,734,862.36 |
| 合计 | 3,139,910,022.49 | - | 3,139,910,022.49 |

上期末(经审计)

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 1 年以内 | 1 至 5 年 | 合计 |
|-------|------------------|---------|------------------|
| 应付票据 | 12,584,784.00 | - | 12,584,784.00 |
| 应付账款 | 2,715,003,443.35 | - | 2,715,003,443.35 |
| 应付股利 | 132,581,130.00 | - | 132,581,130.00 |
| 其他应付款 | 270,461,490.08 | - | 270,461,490.08 |
| 合计 | 3,130,630,847.43 | - | 3,130,630,847.43 |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 72,209.16 | 505,000,000.00 | 440,000,000.00 | 945,072,209.16 |
| 1. 交易性金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 72,209.16 | 505,000,000.00 | 440,000,000.00 | 945,072,209.16 |
| (1) 债务工具投资 | | 505,000,000.00 | 440,000,000.00 | 945,000,000.00 |
| (2) 权益工具投资 | 72,209.16 | | | 72,209.16 |
| (二) 可供出售金融资产 | 1,726,280,077.06 | | 509,631,741.69 | 2,235,911,818.75 |
| (1) 债务工具投资 | | | 11,041,144.69 | 11,041,144.69 |
| (2) 权益工具投资 | 1,726,280,077.06 | | 498,590,597.00 | 2,224,870,674.06 |
| (3) 其他 | | | | |
| (三) 投资性房地产 | | | | |
| 1.出租用的土地使用权 | | | | |
| 2.出租的建筑物 | | | | |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (四) 生物资产 | | | | |
| 1.消耗性生物资产 | | | | |
| 2.生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,726,352,286.22 | 505,000,000.00 | 949,631,741.69 | 3,180,984,027.91 |
| (五) 交易性金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| (六)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

活跃市场上的报价

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

适用 不适用

基于折现现金流量模型计算。输入值为美元 3 个月伦敦银行间同业拆借利率及人民币 3 个月上海银行间同业拆借利率。

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

适用 不适用

市场法、未来现金流量折现法、经调整后的活跃市场报价

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|----------|-----|-----------------------|-----------|------------------|-------------------|
| 四川新华发行集团 | 成都 | 商品批发零售、房屋租赁、房地产业、项目投资 | 59,382.20 | 49.11 | 49.11 |

本企业的母公司情况的说明

四川新华发行集团持有本公司发起人股份 592,809,525 股,占本公司总股本的 48.05%。本期内四川新华发行集团经由全资子公司蜀典投资有限公司(香港)通过香港联合交易所有限公司股票交易系统增持本公司 H 股股份 13,073,000 股,占本公司总股本的 1.06%,合计占本公司总股本的 49.11%。

本企业最终控制方是四川省国资委

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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 |
|---------------|--------|
| 海南出版社 | 合营公司 |
| 商务印书馆(成都)有限公司 | 联营公司 |
| 明博教育科技 | 联营公司 |
| 上海景界信息科技有限公司 | 联营公司 |
| 人民东方 | 联营公司 |
| 四川骄阳似火影业有限公司 | 联营公司 |

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------|
| 四川新华国际酒店有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 四川广汉三星堆瞿上园文化有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 成都皇鹏物业有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 四川新华海颐文化发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 四川出版集团 | 其他 |
| 四川恒熙物业管理有限责任公司 | 其他 |
| 四川崇文居森林酒店有限公司 | 其他 |
| 四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店 | 其他 |

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-----------|------------|
| 四川新华国际酒店有限责任公司 | 支付酒店及会议服务费 | 93,306.35 | 159,014.00 |

| | | | |
|--------------------|------------|---------------|---------------|
| 四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司 | 支付酒店及会议服务费 | 202,695.00 | 271,597.30 |
| 成都皇鹏物业有限责任公司 | 支付物业管理服务费 | 3,765,432.18 | 3,708,118.00 |
| 四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店 | 支付酒店及会议服务费 | 141,831.00 | 128,100.00 |
| 明博教育科技 | 支付采购商品款 | 4,626,765.43 | 2,220,427.35 |
| 商务印书馆(成都)有限公司 | 支付采购商品款 | - | 5,930,936.36 |
| 人民东方 | 支付采购商品款 | 1,533,018.81 | 1,533,018.81 |
| 海南出版社 | 支付采购商品款 | 1,569,832.54 | 596,867.39 |
| 上海景界信息科技有限公司 | 支付采购商品款 | - | 96,960.00 |
| 四川崇文居森林酒店有限公司 | 支付会议服务费 | 12,465.28 | |
| 四川新华海颐文化发展有限公司 | 支付酒店及会议服务费 | 327,832.00 | |
| 四川骄阳似火影业有限公司 | 支付版权费 | 762,410.72 | |
| 合计 | | 13,035,589.31 | 14,645,039.21 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|-----------|
| 四川新华发行集团 | 销售出版物及提供劳务 | 134,779.11 | 11,831.93 |
| 四川出版集团 | 版权使用费 | 264,150.94 | |
| 合计 | | 398,930.05 | 11,831.93 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

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 |
|----------|--------|------------|------------|
| 四川新华发行集团 | 房屋 | 639,787.89 | 639,787.89 |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------|--------|---------------|---------------|
| 四川新华发行集团 | 房屋 | 19,304,704.16 | 20,062,774.98 |

| | | | |
|----------------|----|---------------|---------------|
| 四川出版集团 | 房屋 | 6,617,842.39 | 5,400,158.64 |
| 四川恒熙物业管理有限责任公司 | 房屋 | 1,487,061.98 | 1,597,529.45 |
| 合计 | | 27,409,608.53 | 27,060,463.07 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------|----------------|-----------|-----------|----|
| 拆入 | | | | |
| | | | | |
| 拆出 | | | | |
| 四川文卓 | 120,000,000.00 | 2013.8.21 | 2017.2.20 | |

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 182.97 | 212.70 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 四川新华发行集团 | 1,215.19 | | 4,133.75 | |
| 应收账款 | 上海景界信息科技有限公司 | 195,984.00 | | 195,984.00 | |
| 预付款项 | 明博教育科技 | 2,000,000.00 | | | |
| 预付款项 | 四川骄阳似火影业有限公司 | | | 480,000.00 | |
| 预付款项 | 人民东方 | 3,066,037.62 | | 1,533,018.81 | |
| 其他应收款 | 四川新华发行集团 | 1,900.00 | | 10,331.70 | |

| | | | | | |
|-------|--------|--------------|--|--------------|--|
| 其他应收款 | 明博教育科技 | 60,000.00 | | | |
| 合计 | | 5,325,136.81 | | 2,223,468.26 | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 预收款项 | 明博教育科技 | | 1,360,000.00 |
| 预收款项 | 四川新华发行集团 | 44,100.00 | 44,100.00 |
| 预收款项 | 四川出版集团 | 6,982.79 | 68,267.93 |
| 应付账款 | 商务印书馆(成都)有限公司 | 2,570,436.38 | 11,200,299.19 |
| 应付账款 | 海南出版社 | 122,481.66 | 122,481.66 |
| 应付账款 | 明博教育科技 | | 201,962.50 |
| 应付账款 | 上海景界信息科技有限公司 | | 18,941.36 |
| 其他应付款 | 四川出版集团 | 743,567.20 | 872,709.57 |
| 其他应付款 | 明博教育科技 | | 2,100,000.00 |
| 其他应付款 | 成都皇鹏物业有限责任公司 | 800,065.32 | |
| 合计 | | 4,287,633.35 | 15,988,762.21 |

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位:元 币种:人民币

| 资本承诺 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺 | 293,934,639.19 | 286,059,941.73 |
|-------------------------|----------------|----------------|

单位：元 币种：人民币

| 租赁承诺（作为承租人） | 期末数 | 期初数 |
|------------------|----------------|----------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 101,866,681.31 | 100,876,222.27 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 65,902,909.84 | 84,883,402.82 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 17,815,275.05 | 28,408,400.13 |
| 以后年度 | 10,078,678.30 | 11,814,531.61 |
| 合计 | 195,663,544.50 | 225,982,556.83 |

单位：元 币种：人民币

| 租赁承诺（作为出租人） | 期末数 | 期初数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁收款额 | | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 13,994,088.04 | 12,651,147.78 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 7,160,084.41 | 7,539,544.15 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 3,122,608.01 | 4,124,456.49 |
| 以后年度 | 3,372,648.53 | 4,687,764.16 |
| 合计 | 27,649,428.99 | 29,002,912.58 |

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

√适用 □不适用

本公司及下属 13 家子公司根据国家有关规定实施了企业年金计划，并按企业年金方案规定计提企业缴费总额，为符合条件的员工缴纳企业年金。

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部，分别为出版分部和发行分部。这些报告分部是以公司业务种类为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

出版：图书、期刊、音像制品及数字产品等出版物的出版，印刷服务及物资供应；

发行：向学校及学生发行教材及助学类读物，提供中小学教育信息化服务；出版物零售、分销及互联网销售业务等；

本集团也从事纸浆销售、影视作品制作发行、广告服务及艺术品销售等业务，但这些经营业务达不到报告分部的定义。该等经营业务的相关财务资料在如下表格中合并列报为“其他”。

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基础披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 出版分部 | 发行分部 | 其他 | 未分配项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 对外交易收入 | 245,440,780.86 | 2,736,031,323.09 | 204,543,143.26 | - | - | 3,186,015,247.21 |
| 分部间交易收入 | 460,170,415.10 | 16,360,210.36 | 35,615,954.30 | - | 512,146,579.76 | - |
| 营业收入合计 | 705,611,195.96 | 2,752,391,533.45 | 240,159,097.56 | - | 512,146,579.76 | 3,186,015,247.21 |
| 营业利润(亏损) | 101,355,766.71 | 142,318,926.63 | -11,659,435.41 | 176,750,525.59 | -93,197,913.64 | 501,963,697.16 |
| 营业外收入 | 750,638.21 | 1,035,493.50 | 2,181.61 | - | - | 1,788,313.32 |
| 营业外支出 | 506,893.98 | 17,203,475.97 | 1.31 | - | - | 17,710,371.26 |

| | | | | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 利润(亏损)总额 | 101,599,510.94 | 126,150,944.16 | -11,657,255.11 | 176,750,525.59 | -93,197,913.64 | 486,041,639.22 |
| 资产总额 | 3,844,036,730.83 | 6,284,608,681.36 | 785,347,944.77 | 3,563,701,945.97 | 2,665,913,860.83 | 11,811,781,442.10 |
| 负债总额 | 1,458,292,107.44 | 4,222,958,501.27 | 732,382,947.35 | 65,971,164.26 | 2,607,911,874.72 | 3,871,692,845.60 |
| 补充信息 | | | | | | |
| 折旧 | 11,817,967.09 | 27,774,868.46 | 5,934,395.68 | - | - | 45,527,231.23 |
| 摊销 | 1,299,979.30 | 10,258,698.67 | 2,518,424.96 | - | - | 14,077,102.93 |
| 利息收入 | 1,257,733.00 | 1,707,416.84 | 432,757.00 | 8,487,554.32 | 675,252.01 | 11,210,209.15 |
| 当期确认的减值损失 | 18,030,958.61 | 24,753,311.17 | 6,596,233.42 | - | - | 49,380,503.20 |
| 采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益(损失) | - | -2,250,175.11 | 176,457.48 | - | - | -2,073,717.63 |
| 采用权益法核算的长期股权投资余额 | - | 175,189,733.98 | 85,087,904.80 | - | - | 260,277,638.78 |
| 资本性支出 | | | | | | |
| 其中:在建工程 | 1,705,417.10 | 89,963,185.39 | - | - | - | 91,668,602.49 |
| 购置固定资产支出 | 807,739.24 | 7,562,889.80 | 775,155.61 | - | - | 9,145,784.65 |
| 购置无形资产支出 | 97,829.05 | 8,278,806.43 | 32,666.40 | - | - | 8,409,301.88 |

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

(1) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

由于本集团超过 99%的收益源自中国客户, 而其大部分资产均位于中国, 因此并未列报地区数据。

(2) 对主要客户的依赖程度

本集团本期来自单一最大客户的收入为人民币 382,209,071.98 元(上期: 人民币 295,029,081.23 元), 属于发行分部。除上述单一最大客户外, 本期和上期本集团并无销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。

分部间转移交易以不同分部实体共同议定价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 470,344,913.92 | 58.63 | 7,860,893.20 | 1.67 | 462,484,020.72 | 557,900,828.20 | 71.96 | 7,860,893.20 | 1.41 | 550,039,935.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 331,831,233.62 | 41.37 | 81,346,082.48 | 24.51 | 250,485,151.14 | 217,368,440.67 | 28.04 | 68,922,512.67 | 31.71 | 148,445,928.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 802,176,147.54 | / | 89,206,975.68 | / | 712,969,171.86 | 775,269,268.87 | / | 76,783,405.87 | / | 698,485,863.00 |

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 |
| 北京金煌轩文化发展有限公司(原北京红孩儿卡通图书有限责任公司) | 7,860,893.20 | 7,860,893.20 | 100% | 预计全部无法收回 |
| 其他 | 462,484,020.72 | | | |
| 合计 | 470,344,913.92 | 7,860,893.20 | / | / |

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 年以内小计 | 238,699,469.13 | 8,425,371.04 | 3.53% |
| 1 至 2 年 | 42,707,581.26 | 22,496,528.21 | 52.68% |
| 2 至 3 年 | 8,124,031.54 | 8,124,031.54 | 100.00% |
| 3 年以上 | 42,300,151.69 | 42,300,151.69 | 100.00% |
| 合计 | 331,831,233.62 | 81,346,082.48 | 24.51% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 12,423,569.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 (未经审计) | 年限 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额(未经 审计) |
|---------------|--------|----------------|-------|-----------------------|------------------------|
| 文轩在线 | 子公司 | 321,395,761.34 | 1 年以内 | 40.07 | - |
| 文轩商超 | 子公司 | 101,752,114.99 | 1 年以内 | 12.68 | - |
| 文轩教育科技 | 子公司 | 25,831,666.74 | 1 年以内 | 3.22 | - |
| 北京金煌轩文化发展有限公司 | 第三方 | 7,860,893.20 | 3-4 年 | 0.98 | 7,860,893.20 |
| 新华在线 | 子公司 | 7,815,630.73 | 1 年以内 | 0.97 | - |
| 合计 | | 464,656,067.00 | | 57.92 | 7,860,893.20 |

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 387,482,610.87 | 89.75 | 5,269,196.00 | 1.36 | 382,213,414.87 | 283,674,717.50 | 90.4 | 5,269,196.00 | 1.86 | 278,405,521.50 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,947,412.88 | 3.93 | 757,107.06 | 4.47 | 16,190,305.82 | 10,545,730.02 | 3.36 | 681,446.47 | 6.46 | 9,864,283.55 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 27,289,789.53 | 6.32 | | | 27,289,789.53 | 19,569,872.53 | 6.24 | | | 19,569,872.53 |
| 合计 | 431,719,813.28 | / | 6,026,303.06 | / | 425,693,510.22 | 313,790,320.05 | / | 5,950,642.47 | / | 307,839,677.58 |

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

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|----------------|--------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 安徽四和数码科技发展有限公司 | 5,269,196.00 | 5,269,196.00 | 100% | 预计全部无法收回 |
| 其他 | 382,213,414.87 | | | |
| 合计 | 387,482,610.87 | 5,269,196.00 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 16,511,843.79 | 506,913.60 | 3.07% |
| 1 至 2 年 | 197,670.71 | 93,344.94 | 47.22% |
| 2 至 3 年 | 155,842.91 | 95,438.20 | 61.24% |
| 3 年以上 | 82,055.47 | 61,410.32 | 74.84% |
| 合计 | 16,947,412.88 | 757,107.06 | 4.47% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 75,660.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收关联方款项 | 388,709,851.58 | 292,531,474.97 |
| 押金/保证金 | 8,231,401.29 | 5,334,081.56 |
| 备用金 | 3,101,032.04 | 2,913,250.70 |
| 其他 | 31,677,528.37 | 13,011,512.82 |
| 合计 | 431,719,813.28 | 313,790,320.05 |

(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 |
|--------|---------|----------------|-------------|---------------------|----------|
| 印刷物资公司 | 应收子公司款项 | 79,708,418.05 | 3-4 年 | 18.46 | |
| 华夏盛轩 | 应收子公司款项 | 60,271,726.03 | 1 年以内 | 13.96 | |
| 四川新华印刷 | 应收子公司款项 | 48,741,212.89 | 1 年以内/1-2 年 | 11.29 | |
| 读者报 | 应收子公司款项 | 34,112,543.93 | 1 年以内/1-2 年 | 7.90 | |
| 艺术投资 | 应收子公司款项 | 27,246,265.75 | 1 年以内/3-4 年 | 6.31 | |
| 合计 | / | 250,080,166.65 | / | 57.92 | |

(6)．涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7)．因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8)．转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,707,148,386.52 | 2,072,032.00 | 2,705,076,354.52 | 2,707,148,386.52 | 2,072,032.00 | 2,705,076,354.52 |
| 对联营、合营企业投资 | 170,935,413.81 | | 170,935,413.81 | 490,158,795.96 | | 490,158,795.96 |
| 合计 | 2,878,083,800.33 | 2,072,032.00 | 2,876,011,768.33 | 3,197,307,182.48 | 2,072,032.00 | 3,195,235,150.48 |

(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 |
|--------|----------------|------|------|----------------|----------|--------------|
| 新华在线 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | 2,072,032.00 |
| 北京蜀川 | 1,805,060.86 | | | 1,805,060.86 | | |
| 人教时代 | 2,106,941.60 | | | 2,106,941.60 | | |
| 文轩传媒 | 3,990,000.00 | | | 3,990,000.00 | | |
| 文轩广告 | 10,600,000.00 | | | 10,600,000.00 | | |
| 华夏盛轩 | 21,227,900.00 | | | 21,227,900.00 | | |
| 新华彩印 | 55,644,135.82 | | | 55,644,135.82 | | |
| 文轩教育科技 | 333,840,776.30 | | | 333,840,776.30 | | |
| 华影文轩 | 149,316,346.00 | | | 149,316,346.00 | | |
| 新华商 | 12,396,162.00 | | | 12,396,162.00 | | |
| 艺术投资 | 20,680,000.00 | | | 20,680,000.00 | | |
| 文轩在线 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 | | |
| 文轩商超 | 91,800,000.00 | | | 91,800,000.00 | | |
| 文传物流 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 薇薇新娘 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 薇薇广告 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | | |
| 文轩云图 | 15,800,400.00 | | | 15,800,400.00 | | |
| 出版印刷 | 598,185,830.79 | | | 598,185,830.79 | | |
| 印刷物资 | 40,944,463.95 | | | 40,944,463.95 | | |
| 人民社 | 18,189,167.92 | | | 18,189,167.92 | | |
| 教育社 | 211,321,291.49 | | | 211,321,291.49 | | |
| 少儿社 | 285,039,941.53 | | | 285,039,941.53 | | |
| 数字社 | 5,605,427.63 | | | 5,605,427.63 | | |
| 文艺社 | 50,731,819.65 | | | 50,731,819.65 | | |
| 美术社 | 5,559,756.46 | | | 5,559,756.46 | | |
| 科技社 | 15,294,897.94 | | | 15,294,897.94 | | |
| 辞书社 | 9,809,021.68 | | | 9,809,021.68 | | |
| 巴蜀社 | 5,244,860.20 | | | 5,244,860.20 | | |

| | | | | | | |
|--------|------------------|--|--|------------------|--|--------------|
| 天地社 | 10,744,350.03 | | | 10,744,350.03 | | |
| 读者报 | 866,830.73 | | | 866,830.73 | | |
| 画报社 | 7,521,475.38 | | | 7,521,475.38 | | |
| 文轩投资 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | | |
| 四川新华印刷 | 248,599,490.28 | | | 248,599,490.28 | | |
| 航天云 | 10,500,000.00 | | | 10,500,000.00 | | |
| 文轩国际 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 文轩全媒 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 文轩音乐 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 四川文化传播 | 30,710,006.28 | | | 30,710,006.28 | | |
| 合计 | 2,705,076,354.52 | | | 2,705,076,354.52 | | 2,072,032.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|---------------|----------------|--------|----------------|--------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南出版社 | 123,691,711.76 | | | 2,904,450.84 | | | | | | 126,596,162.60 | |
| 四川文卓 | 301,033,138.97 | | 301,033,138.97 | | | | | | | - | |
| 小计 | 424,724,850.73 | | 301,033,138.97 | 2,904,450.84 | | | | | | 126,596,162.60 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 商务印书馆(成都)有限公司 | 2,247,848.10 | | | 206,488.09 | | | | | | 2,454,336.19 | |
| 人民东方 | 10,140,345.61 | | | 1,037,144.74 | | | | | | 11,177,490.35 | |
| 贵州文轩 | | | | 0.00 | | | | | | | |
| 明博教育科技 | 28,754,377.57 | | | 16,645.69 | | | | | | 28,771,023.26 | |
| 成都鑫汇 | 22,612,431.25 | | 22,612,431.25 | 0.00 | | | | | | | |
| 文轩幼教 | 1,678,942.70 | | | 257,458.71 | | | | | | 1,936,401.41 | |
| 小计 | 65,433,945.23 | | 22,612,431.25 | 1,517,737.23 | | | | | | 44,339,251.21 | |
| 合计 | 490,158,795.96 | | 323,645,570.22 | 4,422,188.07 | | | | | | 170,935,413.81 | |

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,470,375,158.56 | 1,686,137,033.27 | 2,237,788,362.84 | 1,519,874,704.32 |
| 其他业务 | 59,887,149.00 | 7,026,364.57 | 48,191,497.50 | 1,896,800.28 |

| | | | | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合计 | 2,530,262,307.56 | 1,693,163,397.84 | 2,285,979,860.34 | 1,521,771,504.60 |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|

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 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,422,188.07 | 627,184.82 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 241,804,529.76 | -1,655,127.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 52,942,400.00 | 36,203,200.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 10,954,214.61 | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 310,123,332.44 | 35,175,257.82 |

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损益 | 133,055,758.45 | 主要为长期股权投资处置净收益 |
| 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） | 8,933,132.26 | |
| 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 | 12,167,557.58 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 1,180,018.10 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -15,966,543.68 | |
| 所得税影响额 | -45,854.95 | |
| 少数股东权益影响额 | -222,629.77 | |
| 合计 | 139,101,437.99 | |

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。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|-------------------|--------------|--|
| 持有可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,125,630.93 | 本公司子公司文轩投资的主营业务为投资，其持有可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 64,485.56 | 本公司子公司文轩投资的主营业务为投资，其处置可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益 |

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.96 | 0.40 | 0.40 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.30 | 0.29 | 0.29 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。 |
| | 2、载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本。 |
| | 3、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。 |

董事长：何志勇

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用