

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 2018 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	杨杪	其他事务	何志勇
董事	张鹏	其他事务	陈云华

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.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	140

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		
2017 年度股东周年大会	指	本公司于 2018 年 5 月 30 日举行之股东周年大会
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
本公司、新华文轩、公司	指	新华文轩出版传媒股份有限公司
本期间、本期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
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
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
德勤会计师事务所	指	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
本集团	指	本公司及其子公司
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
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
新华印刷	指	四川新华印刷有限责任公司
文轩投资	指	文轩投资有限公司
文轩在线	指	四川文轩在线电子商务有限公司
四川文卓	指	四川文轩卓泰投资有限公司
成都鑫汇	指	成都鑫汇实业有限公司
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
哈工智能	指	江苏哈工智能机器人股份有限公司
皖新传媒	指	安徽新华传媒股份有限公司
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
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）
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
新金融工具准则	指	财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》
新收入准则	指	财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（修订前的收入准则简称“原收入准则”）

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	3,577,678,699.56	3,186,015,247.21	12.29
归属于上市公司股东的净利润	448,896,441.39	497,924,902.26	-9.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	407,612,003.48	358,823,464.27	13.60
经营活动产生的现金流量净额	443,268,453.07	-37,004,326.02	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	8,146,778,367.86	8,027,301,715.11	1.49
总资产	13,028,573,696.70	12,286,705,641.32	6.04

(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)	0.36	0.40	-10.00
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.33	0.29	13.79
加权平均净资产收益率(%)	5.52	5.96	减少0.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	5.01	4.30	增加0.71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 44,889.64 万元，较去年同期 49,792.49 万元减少 4,902.85 万元，减幅 9.85%，主要因去年同期净利润中包含转让持有的合营公司四川文卓 48% 和联营公司成都鑫汇 34% 的股权实现的处置净收益 1.33 亿元。扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润同比增长 13.60%。

本期间，经营活动产生的现金流量净额为 44,326.85 万元，同比增加 48,027.28 万元，主要因本期间销售回款增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,412,376.18	
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	13,539,735.33	
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	32,619,210.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,205,021.22	
少数股东权益影响额	-1,392,112.62	
所得税影响额	-689,749.95	
合计	41,284,437.91	

注：本公司的子公司文轩投资主营业务为投资，其处置及持有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和公允价值变动损益不作为非经常性损益，本期，该等投资收益和公允价值变动损失的金额分别为人民币 524,437.43 元和人民币 22,208,687.66 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

本公司作为以出版发行为主业的全国一流文化企业，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投资于一体的文化产业经营实体，主营业务包括出版业务、阅读服务业务和教育服务业务，销售的商品包括自有出版物和外采商品。

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，组织策划选题，按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. 阅读服务业务：包括实体门店和互联网销售业务。公司构建了强大的实体销售网络，拥有覆盖全省的 160 多家零售直营门店、遍布全国大中城市的 700 多家商超网点，以及“文轩网”“九月网”为核心的互联网销售平台，为广大消费者提供多维度的阅读文化消费服务。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。

3. 教育服务业务：本公司拥有覆盖全省的 117 家分公司组成的教育服务网络，主要为全省中小学校和师生提供教学用书、教育信息化及教育装备服务。公司总部负责制定营销策略和计划，

组织进行商品采购、渠道建设、市场营销及销售工作，以获取订单。省内各分公司接受省内各中小学校的教材报订，面向用户进行教辅销售，主要通过参与各级教育部门招标进行教育信息化及教育装备产品的销售。公司教学用书产品包括教材教辅；教育信息化产品包括满足国家建设“三通两平台”要求的智慧校园、智慧课堂、数字学校及文轩云平台等；教育装备产品包括基础类仪器教育装备和创新类教育装备。公司充分发挥内容资源整合优势和销售网络优势，做精做深教育服务，推动业绩增长。

2018年是贯彻党的十九大精神的开局之年，党的十九大报告明确了文化建设在中国特色社会主义建设总体布局中的定位，并提出了新时代文化建设的基本要求。2018年上半年，“全民阅读”第五次写入政府工作报告，公共文化服务建设再上新台阶。中央和地方陆续发布一系列出版发行行业相关利好政策，持续加大对文化产业发展专项资金的投入，用以支持中华优秀传统文化、特色文化产业等相关文化产业的发展。6月5日，财政部和税务总局联合下发了《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53号），继续实施宣传文化增值税优惠政策，并延期到2020年12月31日。

随着中国特色社会主义进入新时代，我国已经进入高质量发展的新阶段，出版业的发展目标也由数量规模增长转变到质量效益提升。从中国图书阅读市场来看，随着社会购买力的提高和互联网时代阅读方式的变化，图书阅读需求依然强劲，2018年上半年，中国书业零售市场持续向好。行业内实体书店转型升级速度明显加快，同时各上市公司纷纷探索线上线下融合发展新模式。我国数字出版产业依旧保持快速发展势头，电子书、有声书、AR图书等内容呈现形式创新及IP运营、付费阅读等运营模式创新，为出版发行产业注入了新的活力。

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）出版能力大幅提升。本集团以推进四川出版的振兴为己任，依托既有出版资源，采取加大资源投入力度、引入“赛马”机制、实施不均衡发展战略、聚集外部优质出版资源等一系列创新举措，本集团出版的社会影响力和市场竞争力不断增强，出版能力大幅提升。2018年上半年，本集团出版在全国总体市场排名第13位，比2017年上升2个位次，比2016年上升6个位次（数据来源于开卷网）。

（二）实体书店阅读服务创新能力不断增强。近年来，公司坚持实施“多品牌建设、多团队运营、多模式发展”策略，通过细分读者市场，推出不同的品牌，不断满足人们阅读文化消费的新需求。经过多年发展，文轩实体书店已形成了“新华文轩”“文轩BOOKS”“轩客会”“Kids Winshare文轩儿童书店”“读读书吧”“文轩云图智能书店”多品牌经营格局，构成了从省、市到县，从购物中心到城市社区的垂直纵深的现代阅读文化消费服务体系，为消费者提供便捷、舒适、智能

和个性化的阅读服务，是四川省最具影响力的阅读文化消费服务提供商，阅读服务能力和品牌影响力大幅提升。

（三）互联网销售全国领先。 本公司把握出版业发展趋势，大力拓展互联网销售渠道，打造了B2C的“文轩网”“九月网”，以及B2B的“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。为进一步争夺互联网销售市场，构建了以成都、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，发挥了供应链整体优势，销售规模持续快速增长，本公司连续在出版传媒行业互联网销售中保持领先地位。

（四）教育服务能力全面提升。 本公司是原国家新闻出版广电总局核准的在四川省唯一具备开展中小学教科书发行业务资质的企业。本公司率先提供数字教育服务，建立了面向基础教育阶段的教育服务生态体系，提供包括数字化资源、教学软硬件、数字化学科工具和在线服务等在内的教育服务，同时围绕学科内容和课堂教学场景开发学科专业教室和创客教装等创新型教育装备产品。公司产品和服务全面满足教育系统基于课堂教学的需求，从“产品提供商”向“服务运营商”转型升级。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018年上半年，公司坚持精耕出版传媒主业，不断提升传统业务竞争力，继续加大转型升级力度，积极优化出版发行供应链服务能力，取得社会效益和经济效益的双丰收。本期间，公司实现营业收入人民币357,767.87万元，同比增长12.29%；净利润43,580.45万元，同比减少10.21%，若剔除去年同期净利润中包含的处置文卓和鑫汇股权带来的处置收益1.33亿元，今年上半年净利润同比增长23.69%。

主营业务分板块情况

单位：元 币种：人民币

分板块	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年同期增减
一、出版	970,337,783.18	683,936,229.18	29.52	39.87	36.76	增加 1.61 个百分点
教材及助学类读物	467,195,340.75	320,895,462.45	31.31	31.57	33.97	减少 1.24 个百分点
一般图书	377,913,045.07	248,984,464.55	34.12	56.84	37.11	增加 9.48 个百分点
印刷及物资	110,225,605.73	107,958,583.56	2.06	35.34	47.64	减少 8.15 个百分点
其他	15,003,791.63	6,097,718.62	59.36	-7.60	4.03	减少 4.54 个百分点
二、发行	3,112,602,566.87	2,188,537,755.56	29.69	15.14	17.36	减少 1.33 个百分点

教育服务	2,102,228,227.18	1,355,162,657.80	35.54	17.77	21.02	减少 1.73 个百分点
其中：教材及助学类读物	1,831,226,847.18	1,100,655,479.36	39.90	11.07	10.91	增加 0.09 个百分点
教育信息化及装备业务	271,001,380.00	254,507,178.44	6.09	113.61	115.33	减少 0.75 个百分点
互联网销售	550,343,744.33	506,237,805.37	8.01	4.05	3.71	增加 0.29 个百分点
零售	301,369,932.16	198,210,087.82	34.23	21.22	25.75	减少 2.37 个百分点
其他	158,660,663.20	128,927,204.57	18.74	12.69	29.87	减少 10.75 个百分点
三、其他	133,409,265.77	117,041,826.13	12.27	-43.75	-47.68	增加 6.59 个百分点
内部抵销数合计	-701,321,222.09	-756,086,883.44				
合计	3,515,028,393.73	2,233,428,927.43	36.46	12.45	10.88	增加 0.90 个百分点

（一）坚持“三精出版”理念，推动文轩出版高质量发展

2018 年，公司以精准出版、精细出版、精品出版的“三精出版”理念为指引，推动本集团出版从高速增长向高质量发展升级，出版了一批市场销量高、社会影响好的作品。2018 年上半年，新华文轩共有 17 个品种入选国家出版基金项目，2 个品种入选中宣部、总局重点主题出版物，3 个品种入选国家古籍整理重点项目，3 个项目入选 2018 年国家民文出版专项资金资助项目。《我的 1997》《太空日记：景海鹏、陈冬太空全纪实》被总局全民阅读办评为 2017 年度“大众喜爱的 50 种图书”；《杂草记》入选第十三届“文津图书奖”推荐图书，《赴一场人神之恋的爱情》荣获第八届冰心散文奖。在“走出去”方面，2018 年上半年共达成 91 项版权输出，同比增长 34%，输出地域涉及美国、法国、俄罗斯等 20 个国家和地区。旗下出版单位首创了合作出版与版权置换的商业模式，实现《我爱熊猫》《我们的竹林》等品种落地欧美主流国家。在畅销书方面，2018 年上半年，《米小圈上学记》系列图书总发行量超过 800 万册，成为迄今为止四川出版界销量最大的原创大众图书。根据开卷监控数据，本集团出版上半年销售 1-5 万册的图书有 107 种，同比增长 70%；销售 5 万册以上的图书有 55 种，同比增长 67%，其中 30 万册以上的图书有 3 种。在 IP 运营方面，天地出版社的影视互动图书《汪汪队立大功儿童安全救援故事书》《大泼猴》，四川文艺出版社《凤囚凰》的出版，引起了社会广泛关注。

2018 年上半年，公司大众出版实现销售收入人民币 37,791.30 万元（含内销），较去年同期增长 56.84%；成本为人民币 24,898.45 万元，同比增长 37.11%；毛利率为 34.12%，同比上升 9.48 个百分点。毛利率上升主要由价格策略调整及成本控制带来。

教育图书出版方面，公司按学段调整设置编辑机构，以便更好地与教材教辅发行市场对接。实行产品经理制，加大市场化产品规划、研发力度，加强市场化教育类图书策划能力建设。以四川省新高考为契机，开发符合“新高考、新课改、新教材”教学要求的“出版+互联网”的高中融媒体 AI 教辅。

本期间，教材教辅出版业务实现销售收入人民币 46,719.53 万元（含内销），同比增长 31.57%；成本为人民币 32,089.55 万元，同比增长 33.97%；毛利率为 31.31%，同比下降 1.24 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。

（二）持续发力教育服务业务，提升公司市场竞争力

2018 年上半年，公司继续在教学用书、教育信息化及教育装备三大业务上持续发力，以创新发展和规范运营为指导思想，不断提升市场竞争力。教学用书方面，加强中小学教学专家智库建设，为教学提供增值服务，进一步优化品种管理和供应商分类分级服务体系建设，提高市场竞争力。教育信息化及教育装备方面，在市场竞争日益激烈、供应商议价能力不断增强、市场与需求不断变化的情况下，公司加强产品研发和市场推广，推出了教育装备管理平台、智慧校园和“文轩趣学——妙懂课堂移动地理教室”，为教育提供整体解决方案，销售明显增长。“文轩趣学——妙懂课堂移动地理教室”正式亮相第 74 届中国教育装备展示会，并被评第 74 届中国教育装备展示会金奖产品，取得了良好的行业影响。

本期间，公司教育服务业务对外实现销售收入人民币 210,222.82 万元，较去年同期增长 17.77%，主要得益于本集团助学类读物、教育信息化及装备业务销售的持续增长，其中教育信息化及装备业务实现销售收入人民币 27,100.14 万元，较去年同期增长 113.61%。教育服务业务毛利率为 35.54%，较去年同期下降 1.73 个百分点。

（三）不断完善互联网销售供应链建设和实体书店建设，发展大众阅读业务

2018 年上半年，为提升图书供应链效率和议价能力，公司进行了采购组织调整，优化了采购业务流程，建立了适应大众阅读业务线上线下融合发展的采供体系。

互联网销售方面，公司通过精细化营销，对经营品种进行优化和调整，突出了专业品类的经营能力和市场竞争力，部分专业品类图书具有一定的市场影响力。同时，公司通过进一步开发客户资源，不断拓展市场。

本期间，互联网销售业务实现销售收入人民币 55,034.37 万元，较去年同期增长 4.05%。互联网销售业务毛利率为 8.01%，较去年同期上升 0.29 个百分点。

在“振兴实体书店”的战略背景下，公司推动实体书店建设成果显现，打造了全覆盖、多品牌、多业态的现代阅读服务网络体系。2018 年上半年，一是加强“多品牌建设、多模式发展、多团队运营”，持续完善实体书店网络布局。新开、升级改造门店共计 7 家，面积近万平方米，获得了良好的社会和经济效益。二是创新管理模式，对“轩客会”品牌实行公司化运作，激发内部发展活力。三是提升时政读物的专业阅读服务能力，充分发挥了时政读物发行主渠道的作用。四是提升团队阅读服务能力，启动实施实体书店人才发展计划，聚焦阅读服务的能力培养，为书店销售业绩提升注入了新动力。

本期间，零售业务实现销售收入人民币 30,136.99 万元，较去年同期上升 21.22%，主要由于时政读物的销售增长。零售业务毛利率为 34.23%，较去年同期下降 2.37 个百分点。

（四）加强自有物流服务能力建设，不断拓展第三方物流业务

公司持续优化和提升对主业的物流服务能力,在专业化、精细化上做深做透。2018年上半年,自有物流流转总码洋达到99.81亿元,同比上升21%,其中大众图书流转码洋上升27%。同时,公司通过优化物流资源,大力拓展和深度挖掘客户潜在业务资源,2018年上半年,第三方物流业务实现收入8,501万元,较去年同期增长66.13%,初步形成一定的区域市场品牌影响力。

(五) 资本经营业务稳步开展

发挥“文轩投资”投融资平台的作用,以直接投资、股权投资基金等为手段,开展资本经营业务,资本经营业务稳定。

2018年,本公司立足出版传媒业本质,把握国际文化产业发展趋势,以互联网和资本为转型驱动力,围绕大文化消费服务,实施以下策略:

以“三精”出版理念为指引,加大对出版资源的投入,提升出版资源利用效率,推动图书出版业务实现高质量发展;振兴实体书店,优化实体书店网络布局,继续推进实体门店升级改造,形成“多品牌建设、多模式发展、多团队运营”的经营格局;完善互联网销售平台和供应链协同平台建设,加大渠道信息化建设,打造基于互联网、物联网的渠道线上线下融合发展体系;做好教材教辅出版发行业务,大力发展教育装备和学科教室等新业务,创新互联网教育的产品形态和服务模式,提升教育信息化服务能力;持续提升物流内部服务能力,支持主营业务快速发展,稳步开展第三方业务;充分利用资本经营平台寻求产业资源,通过外部资源与业务板块的嫁接与整合推动主业发展。

(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	3,577,678,699.56	3,186,015,247.21	12.29
营业成本	2,240,412,062.70	2,026,412,232.84	10.56
销售费用	484,307,612.41	414,997,707.05	16.70
管理费用	443,430,377.63	429,531,967.80	3.24
财务费用	-12,254,208.92	-9,102,091.09	-34.63
经营活动产生的现金流量净额	443,268,453.07	-37,004,326.02	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-8,028,971.98	553,755,902.19	-101.45
筹资活动产生的现金流量净额	-248,583,436.00	-418,518,426.19	40.60
研发支出	5,556,300.10	13,011,290.41	-57.30
资产减值损失	5,796,336.83	49,380,503.20	-88.26
信用减值损失	48,365,598.71		不适用
公允价值变动损益	-12,654,946.22	25,983.57	-48,803.65
投资收益	78,733,633.70	202,375,080.84	-61.10
其他收益	26,218,522.67	42,115,767.43	-37.75
资产处置收益	1,412,396.50	44,485.74	3,074.94
营业外收入	4,761,835.99	1,705,906.97	179.14
营业外支出	8,966,857.21	17,672,450.65	-49.26
所得税费用	-3,671,853.55	702,444.17	-622.73

营业收入变动原因说明:本期间公司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、大众图书出版业务以及第三方物流业务的销售增长。

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。

销售费用变动原因说明：主要因销售增长带来的物流等运行费用增加，从 2017 年秋季开始，对三州的免费教材结算方式发生改变，增加了代发手续费。

管理费用变动原因说明：主要因人力成本等增加所致。

财务费用变动原因说明：主要因加强资金的集中管理，存量资金增加带来的利息收入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因本期间销售回款同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期间较去年同期大幅减少，主要因去年同期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。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要受股利派发进度的影响。

研发支出变动原因说明：研发支出系公司在开发阶段的支出，待达到一定条件后予以资本化，不能满足条件的予以费用化，当期费用化的部分计入研发费用，进入当期损益。本期间研发支出同比减少，是因为本期间在教育信息化业务方面的研发投入较去年同期减少。

资产减值损失、信用减值损失变动原因说明：按照新金融工具准则的要求，对应收票据、应收款项和其他应收款等金融资产发生的信用减值从原资产减值损失中单列出来，本期间两者合计金额较上年同期增加 9.68%。

公允价值变动损益变动原因说明：主要因公司对中信并购基金、文轩恒信基金、青岛金石和泰州信恒基金的投资按照新金融工具准则，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本期间发生的公允价值变动损失（去年同期其公允价值变动计入其他综合收益）。

投资收益变动原因说明：本期投资收益同比大幅减少，主要因去年同期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%的股权取得处置收益 1.33 亿元。

其他收益变动原因说明：主要因本期间收到先征后退增值税退税较去年同期有所减少。

资产处置收益变动原因说明：主要因本期间本公司的一家子公司处置房产带来的收益增加。

营业外收入变动原因说明：主要因本期间本公司的一家子公司收到北改返迁超期违约金赔偿增加。

营业外支出变动原因说明：主要因本期间公司捐赠支出同比减少。

所得税费用变动原因说明：主要因本期间以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损失带来的递延所得税费用的变化。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	1,183,937,810.81	9.09			不适用	根据新金融工具准则，将原列示于“其他流动资产”下的银行理财产品重分类至本项目列示。本期末，银行理财产品余额 11.83 亿元，较上年末 11.58 亿元略有增加。
应收票据及应收账款	1,677,740,662.82	12.88	1,280,220,854.76	10.42	31.05	主要因教育装备业务、大众图书出版业务销售增长带来应收款项余额较年初有所增加；以及向三州地区销售的 2018 年春季教材及助学类读物的货款有部分暂未收回。
预付款项	108,749,405.65	0.83	79,865,675.12	0.65	36.17	主要因期末教育信息化业务对供应商的预付款项余额较年初增加。
其他流动资产	82,908,605.80	0.64	1,184,329,531.05	9.64	-93.00	主要因期初余额中包含 11.58 亿元的银行理财产品，期末将其分类至“交易性金融资产”进行列报。剔除该因素后，该项目余额的增长主要因按照新收入准则的要求，期末余额包含 4,790.44 万元的应收退货成本。
可供出售金融资产			2,116,088,000.42	17.22	不适用	根据新金融工具准则的分类要求，公司基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式等，将原划分为“可供出售金融资产”的金融资产，重分类到“其他权益工具”和“其他非流动金融资产”。
其他权益工具投资	1,601,749,935.68	12.29			不适用	系指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，主要包括对皖新传媒、成都银行等项目的投资。其期末公允价值 16.02 亿元较上年末价值 15.61 亿元增长 2.62%，是由于根据新金融工具准则，本公司将原按成本计量的对成都银行的投资按公允价值重新计量和皖新传媒股价下降的综合影响。
其他非流动金融资产	542,272,940.01	4.16			不适用	系分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要包括对中信并购基金、文轩恒信基金、青岛金石和泰州信恒基金的投资，期末公允价值 5.42 亿元，较上年末 5.55 亿元减少 2.33%，其价值变动计入当期公允价值变动损失。
预收款项			310,646,140.33	2.53	不适用	根据新收入准则，将预收款项调至合同负债项目下反映。期末预收商品款 3.43 亿元，较上年末 3.11 亿元增长 10.34%。
合同负债	354,071,632.98	2.72			不适用	期末余额包括预收商品款 3.43 亿元和会员卡积分 1,131.98 万元，分别较期初余额增长 10.34%和 4.83%（上年末会员卡积分反映在“其他流动负债”中）。
应付职工薪酬	190,027,386.74	1.46	322,778,103.03	2.63	-41.13	主要因上年末余额中包含的 2017 年度绩效已发放。
应交税	25,587,707.53	0.20	42,878,058.50	0.35	-40.32	主要因上年末应交增值税税款部分已于

费						本期缴纳，导致余额减少。
其他应付款	423,784,000.40	3.25	264,369,944.04	2.15	60.30	主要因公司宣告发放的 2017 年度股利截至本期末还有 1.21 亿元尚未支付完毕。
其他流动负债	166,464,457.33	1.28	114,861,486.00	0.93	44.93	主要因按照新收入准则，确认应付退货款 6,125.85 万元，在“其他流动负债”中反映，导致较期初变动较大。

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额为 490 万元，投资对象为与西昌市新华书店共同投资设立的合营公司——凉山新华文轩教育科技有限公司，截止报告日，对该合营公司已累计出资 980 万元。

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
凉山新华文轩教育科技有限公司	软件开发、电子设备销售	49	本期间投资 490 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	投资成本	资金来源	期末公允价值	期初公允价值	本期计入当期损益的金额 (税前)	本期计入其他综合收益的金额 (税前)
交易性金融资产-A 股上市公司股票	767,159.52	自有	1,037,810.81	28,233.14	260,372.13	
交易性金融资产-银行理财产品	1,157,800,000.00	自有	1,182,900,000.00	1,157,800,000.00		
其他权益工具投资-A 股上市公司股票-皖新传媒	186,415,328.00	自有	948,510,400.00	1,318,691,200.00		-370,180,800.00
其他权益工具投资-A 股上市公司股票-哈工智能	783,556.84	自有	1,864,141.87	1,979,726.73		-115,584.86
其他权益工具投资-A 股上市公司-成都银行	240,000,000.00	自有	651,000,000.00	520,056,000.00		130,944,000.00
其他非流动金融资产-中信	92,998,311.75	自有	106,179,002.11	96,885,632.80	9,293,369.31	

并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)						
其他非流动金融资产-文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	自有	252,791,028.15	269,424,584.74	-16,633,556.59	
其他非流动金融资产-泰州信恒众润投资基金(有限合伙)	10,206,171.29	自有	29,064,105.70	35,625,966.22	-6,561,860.52	
其他非流动金融资产-青岛金石智信投资中心(有限合伙)	152,117,500.00	自有	154,238,804.05	153,252,074.60	986,729.45	
合计	2,041,088,027.40		3,327,585,292.69	3,553,743,418.23	-12,654,946.22	-239,352,384.86

持续以公允价值计量的金融资产：

本公司投资于上市公司的权益证券、非上市的私募股权基金和合伙企业、信托产品以及部分银行理财产品于各报告期末按公允价值计量，详见上表。

不以公允价值持续计量的金融资产和金融负债：

本公司管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

子公司全称	经营范围	持股比例(%)	注册资本	主营业务收入	主营业务利润	总资产	净资产
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	12,344	3,973	66,163	59,648
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	26,083	10,731	84,933	69,256
四川省印刷物资有限责任公司	提供印刷相关物资	100%	3,000	16,978	372	36,881	3,685
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	17,999	1,001	79,463	32,364
四川文轩在线电子商务有限公司	网络销售出版物及其他产品	75%	6,000	55,659	6,318	150,658	-11,640

(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

自 2016 年 10 月以来，纸价持续大幅上涨。如果这一趋势没有改变，将导致公司的出版发行业务经营成本继续上升，现金流压力继续加大，影响公司的利润水平和现金流。

为加快发展，公司制定了稳健的经营目标和完善的经营计划，并构建了严格的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不达预期的风险。

此外，本公司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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，本公司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。

本公司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公司的净利润及股东权益并无重大影响，本公司须承担的外汇风险极低，亦无作出任何外汇对冲安排。本公司本期末亦无计息借款，因此本公司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
2017 年度股东周年大会	2018 年 5 月 30 日	公司于 2018 年 5 月 31 日披露的《2017 年度股东周年大会决议公告》(2018-014 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)	2018 年 5 月 31 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

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	承诺	承诺方	承诺	承诺时间	是否有	是否及
-----	----	-----	----	------	-----	-----

景	类型		内容	及期限	履行期限	时严格履行
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。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。4. 四川新华发行集团保证将依照新华文轩	长期	否	是

			《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。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。			
解决同业竞争	四川新华发行集团		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。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：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。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。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。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。	长期	否	是
其他	四川新华发行集团		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、增持等股本变动行为的规定，则触发股价稳定措施。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	公司股票上市之日起 36 个月内	是	是

		<p>不低于现金 1,000 万元人民币。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。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%。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内, 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。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

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 812.80 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》（公告编号：2016-024 号）。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
四川新华发行集团	控股股东	租入租出	租入房屋	按照双方协议价格进行		19,266,137.64	33.60	转账		
四川新华发行集团	控股股东	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行		925,980.86	3.18	转账		
四川新华发行集团	控股股东	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行		3,774,174.05	24.26	转账		
四川新华发行集团	控股股东	提供劳务	提供广告设计及服务	按照双方协议价格进行		318,235.27	0.01	转账		
四川新华发行集团	控股股东	租入租出	租出房屋	按照双方协议价格进行		639,787.89	1.02	转账		
合计				/	/	24,924,315.71		/	/	/
大额销货退回的详细情况						/				
关联交易的说明						本公司于2016年8月8日上市，上市前签署了上述关联交易协议，期限为三年。自2016年8月8日后发生的关联交易均按照《上市规则》规定进行了披露。				

(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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

2017年8月，本公司与四川省教育厅直属事业单位四川省学生资助管理中心签订了《四川省2017-2018学年城乡义务教育阶段学生免费教科书采购合同书》，四川省教育厅以单一来源采购方式，向公司采购2017-2018学年四川省义务教育阶段学生教科书和小学生字典，合同总金额约10亿元人民币。该合同已于报告期内执行完毕。详情请见2017年9月20日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于签订〈采购合同〉的公告》（公告编号：2017-038号）。

2014年5月，本公司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

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

根据四川省环境保护厅川环办发【2018】19号文件，本公司的子公司四川新华印刷有限责任公司被列为四川省重点排污单位。

主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度（监测值）	排放总量	执行的污染物排放标准	执行的污染物排放标准或浓度限值	核定排放总量	超标排放情况
废水	经处理后有组织排入市政污水管网	1	总排口： 东经 104° 10' 8"， 北纬 30° 41' 38"	化学需氧量：165 毫克/升 氨氮：3.09 毫克/升	化学需氧量： 15.46 吨 氨氮：0.29 吨	GB8978-1996	化学需氧量： 500 毫克/升 氨氮：5 毫克/升	无	达标排放
胶装废气	有组织排气筒排放	4	15 米高空排放	非甲烷总烃：7.75 毫克/立方米	非甲烷总烃： 0.005 吨	GB16297-1996 HJ/T38-1999	非甲烷总烃： 120 毫克/立方米	无	达标排放
废气颗粒物	有组织排气筒排放	6	联合车间屋面	颗粒物：55.1 毫克/立方米	颗粒物：0.45 吨	GB16297-1996 HJ/T397-2007	颗粒物： 120 毫克/立方米	无	达标排放
油烟废气	有组织排气筒排放	1	楼顶	油烟：1.1 毫克/立方米	油烟：0.002 吨	GB18483-2001	油烟： 2 毫克/立方米	无	达标排放
天然气废气	有组织排气筒排放	2	15 米高空排放	S02：5.877 毫克/立方米 N02：毫克/立方米	S02：0.06 吨 N02：0.56 吨	GB16297-1996	S02： 550 毫克/立方米 N02： 240 毫克/立方米	S02：≤ 0.6708(吨/年) N02：≤ 1.9631(吨/年)	达标排放
噪声	-	-	厂区边界	昼间 57 分贝，夜间 54 分贝	=	GB12348-2008	昼间 65 分贝，夜间 55 分贝		达标排放

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

新华印刷主要从事出版物的印制，其生产过程中严格管理自身排放物，通过装备集气罩、除尘器和显影液冲板水循环净化设备，使用低挥发性的油墨及热熔胶等措施，有效降低了油烟、粉尘和废水等污染物的产生及排放。同时，对废弃物进行统一的安全处理，通过修建危险废物堆放场所，将危险废物按照环保要求分类堆放，并委托有资质的机构进行处理，有效控制危险废物的危害。于 2018 年 6 月 12 日，新华印刷被四川省环境保护厅评审为“四川省 2017 年度企业环境信用评价诚信企业”。

目前，新华印刷正在积极推进大气挥发性有机污染物（VOCS）排放治理工作，预计在本年度内完成 VOCS 废气治理设备安装。设备安装完成后，该公司的挥发性有机物排放将足以达到《四川省固定源大气挥发性有机污染排放标准》（DB51/2377-2017），环保水平将进一步提高，生产经营将更加稳定。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

新华印刷已取得主要污染物排污许可证，编号：川环许 A 成华 0150。

新华印刷“生产基地项目”与“新增书刊生产线技术改造项目”均取得了相关环保部门的环境批复和环保验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为建立健全新华印刷突发环境事件应急机制，保护区域环境，保障群众健康和生命安全，新华印刷制定了《突发环境事件应急预案》（“《预案》”）。《预案》构建了包含突发环境事件应对预案、环境风险评估、环境应急资源调配、事件调查报告等突发环境事件的应急预案体系，并已报成都市环保局备案。截至目前，该公司未发生突发环境事件。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

新华印刷每年根据环保局的要求，对废水、废气、噪声、颗粒物、油烟委托成都市成华区环境监测站进行监测，并将检测结果上报成都市成华区环保局。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

除新华印刷外，本公司及所属子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

本公司严格遵守《环境保护法》《清洁生产促进法》等法律、法规，自觉履行社会责任，切实保障环境质量。本公司坚持将绿色理念贯穿于始终，充分管理自身在运营与办公环节对环境的影响，积极向员工及社会传播绿色文明理念，践行绿色运营。报告期内，本公司未发生任何影响环境及自然资源的重大事故以及环境方面的处罚及诉讼。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

2017年以来，财政部先后修订及新颁布了部分企业会计准则及规定，包括：《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期会计》《企业会计准则第37号——金融工具列报》《企业会计准则第14号——收入》

及《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》。根据财政部通知，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行新准则。因此，本公司作为境内外同时上市的企业，自2018年1月1日起施行上述新金融工具准则和新收入准则。

金融工具相关会计政策变更对公司2018年期初留存收益和其他综合收益产生影响，但不会产生重大影响。

收入会计政策变更不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

会计报表列报及相关会计科目核算的变更和调整仅对财务报表列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

于2018年1月1日，本集团首次施行上述新收入准则与新金融工具准则，上述新收入准则与新金融工具准则对本集团资产、负债和股东权益的影响详见本报告第十节财务报告部分【五(33)】。

(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)	32,056
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
四川新华发行集团	0	605,942,525	49.11	592,809,525	无		国家
香港中央结算有限公司	-2,343,001	415,036,937	33.64	0	未知		境外法人
成都华盛	0	53,336,000	4.32	0	无		境内非国有法人
四川出版集团	4,554,000	36,522,893	2.96	0	无		国有法人
四川日报报业集团	0	9,264,513	0.75	0	无		国有法人
辽宁出版集团	0	6,485,160	0.53	0	无		国有法人
LEUNG YOK FUN	-2,000,000	3,000,000	0.24	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
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	385,223	1,055,223	0.09	0	无		未知
中国建设银行股份有限公司—景顺长城量化精选股票型证券投资基金	371,555	792,613	0.06	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	415,036,937	境外上市外资股	415,036,937				
成都华盛	53,336,000	人民币普通股	53,336,000				
四川出版集团	36,522,893	人民币普通股	30,572,893				
		境外上市外资股	5,950,000				

四川新华发行集团	13,133,000	境外上市外资股	13,133,000
四川日报报业集团	9,264,513	人民币普通股	9,264,513
辽宁出版集团	6,485,160	人民币普通股	6,485,160
LEUNG YOK FUN	3,000,000	境外上市外资股	3,000,000
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
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,055,223	人民币普通股	1,055,223
中国建设银行股份有限公司—景顺长城量化精选股票型证券投资基金	792,613	人民币普通股	792,613
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人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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	自本公司上市日起满36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		/			

(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
安庆国	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

于 2018 年 4 月 3 日，安庆国先生因年龄原因辞去本公司副总经理职务。

三、其他说明适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：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	2,046,910,443.31	1,885,682,217.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,183,937,810.81	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、5	1,677,740,662.82	1,280,220,854.76
预付款项	七、6	108,749,405.65	79,865,675.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	140,828,952.13	109,354,915.49
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,753,943,600.04	1,764,445,460.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	280,000,000.00	280,000,000.00
其他流动资产	七、13	82,908,605.80	1,184,329,531.05
流动资产合计		7,275,019,480.56	6,583,898,654.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14		2,116,088,000.42
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	216,456,656.17	194,801,883.56
长期股权投资	七、17	363,154,282.94	356,585,702.56
投资性房地产	七、18	69,029,698.73	70,688,502.05
固定资产	七、19	1,283,188,771.55	1,293,739,079.58
在建工程	七、20	627,275,156.77	622,149,298.16
工程物资			
固定资产清理			
其他权益工具投资	七、14	1,601,749,935.68	

其他非流动金融资产	七、14	542,272,940.01	
无形资产	七、25	341,570,650.41	340,754,220.83
开发支出	七、26	35,227,296.09	44,550,953.70
商誉	七、27	500,590,036.14	500,590,036.14
长期待摊费用	七、28	24,767,999.06	19,098,549.65
递延所得税资产	七、29	9,243,347.45	10,257,055.60
其他非流动资产	七、30	139,027,445.14	133,503,704.60
非流动资产合计		5,753,554,216.14	5,702,806,986.85
资产总计		13,028,573,696.70	12,286,705,641.32
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			
应付票据及应付账款	七、35	3,688,823,071.12	3,144,291,382.23
预收款项	七、36		310,646,140.33
合同负债	七、36	354,071,632.98	
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	190,027,386.74	322,778,103.03
应交税费	七、38	25,587,707.53	42,878,058.50
应付利息			
应付股利	七、40		
其他应付款	七、41	423,784,000.40	264,369,944.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	166,464,457.33	114,861,486.00
流动负债合计		4,848,758,256.10	4,199,825,114.13
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	78,129,367.75	86,227,572.50
递延所得税负债	七、29	37,824,115.73	43,830,724.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,953,483.48	130,058,296.80
负债合计		4,964,711,739.58	4,329,883,410.93

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	2,572,587,684.82	2,572,587,684.82
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,170,947,145.52	1,230,619,792.07
专项储备			
盈余公积	七、59	625,743,635.42	625,743,635.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,543,658,902.10	2,364,509,602.80
归属于母公司所有者权益合计		8,146,778,367.86	8,027,301,715.11
少数股东权益		-82,916,410.74	-70,479,484.72
所有者权益合计		8,063,861,957.12	7,956,822,230.39
负债和所有者权益总计		13,028,573,696.70	12,286,705,641.32

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

2018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		1,415,143,321.71	1,107,004,995.34
交易性金融资产		1,181,037,810.81	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	1,746,539,196.83	977,264,568.14
预付款项		32,604,928.03	38,146,741.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	761,220,784.40	749,257,609.73
存货		238,954,914.93	1,267,888,034.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		280,000,000.00	280,000,000.00
其他流动资产		27,773,313.14	1,156,865,130.99
流动资产合计		5,683,274,269.85	5,576,427,080.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			1,655,576,832.80
持有至到期投资			
长期应收款		125,114,201.08	57,782,527.52
长期股权投资	十七、3	3,434,580,464.51	3,206,109,361.15
投资性房地产		21,238,794.30	21,688,889.32
固定资产		847,266,365.81	842,948,046.79
在建工程		626,382,853.51	621,339,829.29

工程物资			
固定资产清理			
其他权益工具投资		1,599,510,400.00	
其他非流动金融资产		106,179,002.11	
无形资产		144,128,256.93	144,677,299.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,721,381.87	12,832,910.42
递延所得税资产			
其他非流动资产		581,932,721.14	596,408,980.60
非流动资产合计		7,506,054,441.26	7,159,364,677.08
资产总计		13,189,328,711.11	12,735,791,757.29
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			
应付票据及应付账款		4,422,472,128.94	4,150,733,662.61
预收款项			229,900,017.25
应付职工薪酬		104,877,555.37	212,907,765.25
应交税费		18,700,474.73	18,382,724.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		682,380,513.51	419,773,590.84
合同负债		260,852,979.99	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,040,763.17	14,624,096.93
流动负债合计		5,514,324,415.71	5,046,321,857.12
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		16,245,531.93	17,250,635.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,245,531.93	17,250,635.60
负债合计		5,530,569,947.64	5,063,572,492.72
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		2,631,057,328.10	2,631,057,328.10

减：库存股			
其他综合收益		1,171,783,406.10	1,136,163,193.05
专项储备			
盈余公积		624,908,885.29	624,908,885.29
未分配利润		1,997,168,143.98	2,046,248,858.13
所有者权益合计		7,658,758,763.47	7,672,219,264.57
负债和所有者权益总计		13,189,328,711.11	12,735,791,757.29

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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	3,577,678,699.56	3,186,015,247.21
其中：营业收入	七、61	3,577,678,699.56	3,186,015,247.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,235,050,623.17	2,928,568,381.89
其中：营业成本	七、61	2,240,412,062.70	2,026,412,232.84
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			
研发费用		8,856,046.95	1,089,474.17
税金及附加		16,136,796.86	16,258,587.92
销售费用	七、63	484,307,612.41	414,997,707.05
管理费用	七、64	443,430,377.63	429,531,967.80
财务费用	七、65	-12,254,208.92	-9,102,091.09
资产减值损失	七、66	5,796,336.83	49,380,503.20
信用减值损失	七、66	48,365,598.71	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、67	-12,654,946.22	25,983.57
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	78,733,633.70	202,375,080.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,209,094.82	2,073,717.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、69	1,412,396.50	44,485.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、70	26,218,522.67	42,115,767.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		436,337,683.04	502,008,182.90
加：营业外收入	七、71	4,761,835.99	1,705,906.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、72	8,966,857.21	17,672,450.65
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		432,132,661.82	486,041,639.22
减：所得税费用	七、73	-3,671,853.55	702,444.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,804,515.37	485,339,195.05
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,804,515.37	485,339,195.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		448,896,441.39	497,924,902.26
2. 少数股东损益		-13,091,926.02	-12,585,707.21
六、其他综合收益的税后净额	七、57	-239,323,488.64	-469,373,421.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-239,323,488.64	-469,373,421.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-239,323,488.64	
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-239,328,488.64	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-469,373,421.04
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
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		196,481,026.73	15,965,774.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		209,572,952.75	28,551,481.22
归属于少数股东的综合收益总额		-13,091,926.02	-12,585,707.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.36	0.40
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

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

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	3,561,282,352.70	2,530,262,307.56
减：营业成本		2,615,077,015.88	1,693,163,397.84
税金及附加		7,535,700.45	6,822,652.04
销售费用		321,635,975.68	301,060,062.11
管理费用		342,702,219.64	323,228,413.70

财务费用		-6,431,621.26	-7,387,154.61
资产减值损失		4,482,265.35	22,192,459.53
信用减值损失		38,672,773.08	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,553,741.44	25,983.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	74,933,205.44	310,123,332.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,571,103.36	4,422,188.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,165.61	60,084.22
其他收益		1,005,103.67	981,050.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		323,095,908.82	502,372,927.56
加：营业外收入		1,317,927.82	953,765.60
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		8,541,237.74	17,059,018.77
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		315,872,598.90	486,267,674.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		315,872,598.90	486,267,674.39
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		315,872,598.90	486,267,674.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-239,236,800.00	-467,400,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-239,236,800.00	
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-239,236,800.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-467,400,000.00
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
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		76,635,798.90	18,867,674.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.39

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

合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

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		3,503,153,447.53	3,167,470,586.80
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		389,830.15	27,852,828.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	49,398,708.88	15,931,034.78
经营活动现金流入小计		3,552,941,986.56	3,211,254,449.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,002,142,450.45	2,235,565,665.69
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		602,827,277.51	487,067,045.71
支付的各项税费		61,008,916.48	87,374,681.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	443,694,889.05	438,251,382.95
经营活动现金流出小计		3,109,673,533.49	3,248,258,775.60
经营活动产生的现金流量净额		443,268,453.07	-37,004,326.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,326,246,610.95	1,663,713,845.99
取得投资收益收到的现金		55,335,759.20	67,290,090.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,359,355.43	509,150.56
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	七、75	20,000,000.00	151,392,643.48
投资活动现金流入小计		1,403,941,725.58	2,015,917,003.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,974,881.07	123,579,873.30
投资支付的现金		1,356,995,816.49	1,241,635,734.89
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	七、75	-	96,945,492.87
投资活动现金流出小计		1,411,970,697.56	1,462,161,101.06
投资活动产生的现金流量净额		-8,028,971.98	553,755,902.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		655,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的		655,000.00	

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	七、75	12,545.29	123,573.81
筹资活动现金流入小计		667,545.29	123,573.81
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		249,250,981.29	370,152,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、75	-	48,489,700.00
筹资活动现金流出小计		249,250,981.29	418,642,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-248,583,436.00	-418,518,426.19
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		186,656,045.09	98,233,149.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,825,572,649.15	1,634,167,257.70
六、期末现金及现金等价物余额		2,012,228,694.24	1,732,400,407.68

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

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,034,837,456.92	2,549,825,294.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		91,289,570.21	33,354,386.65
经营活动现金流入小计		3,126,127,027.13	2,583,179,680.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,642,991,494.23	1,559,925,550.62
支付给职工以及为职工支付的现金		403,718,493.34	309,832,270.13
支付的各项税费		7,727,821.50	16,889,871.57
支付其他与经营活动有关的现金		353,940,786.11	392,350,924.13
经营活动现金流出小计		2,408,378,595.18	2,278,998,616.45
经营活动产生的现金流量净额		717,748,431.95	304,181,064.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,306,346,610.95	1,319,720,103.95
取得投资收益收到的现金		45,173,302.08	63,896,614.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,046.03	470,672.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	241,804,529.76
收到其他与投资活动有关的现金		51,469,527.53	151,392,643.48
投资活动现金流入小计		1,403,202,486.59	1,777,284,563.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,137,000.07	103,018,510.41
投资支付的现金		1,571,995,816.49	1,017,120,759.32
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		30,000,000.00	217,789,714.80
投资活动现金流出小计		1,649,132,816.56	1,337,928,984.53
投资活动产生的现金流量净额		-245,930,329.97	439,355,579.36
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		86,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		86,500,000.00	
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		250,179,775.61	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		250,179,775.61	418,642,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-163,679,775.61	-418,642,000.00
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		308,138,326.37	324,894,643.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,105,004,995.34	915,684,202.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,413,143,321.71	1,240,578,845.95

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

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,572,587,684.82		1,230,619,792.07	625,743,635.42		2,364,509,602.80	-70,479,484.72	7,956,822,230.39
加：会计政策变更							179,650,842.09			100,405,157.91		280,056,000.00
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				2,572,587,684.82		1,410,270,634.16	625,743,635.42		2,464,914,760.71	-70,479,484.72	8,236,878,230.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-239,323,488.64			78,744,141.39	-12,436,926.02	-173,016,273.27
（一）综合收益总额							-239,323,488.64			448,896,441.39	-13,091,926.02	196,481,026.73
（二）所有者投入和减少资本											655,000.00	655,000.00
1. 股东投入的普通股											655,000.00	655,000.00
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										-370,152,300.00		-370,152,300.00
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		-370,152,300.00

(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

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

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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				2,631,057,328.10		1,136,163,193.05		624,908,885.29	2,046,248,858.13	7,672,219,264.57
加：会计政策变更							274,857,013.05			5,198,986.95	280,056,000.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,411,020,206.10		624,908,885.29	2,051,447,845.08	7,952,275,264.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-239,236,800.00			-54,279,701.10	-293,516,501.10
(一) 综合收益总额							-239,236,800.00			315,872,598.90	76,635,798.90
(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				2,631,057,328.10		1,171,783,406.10		624,908,885.29	1,997,168,143.98	7,658,758,763.47

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	1,233,841,000.00				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

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(以下简称“本公司”或“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(以下简称“四川新华发行集团”)、成都市华盛(集团)实业有限公司(以下简称“成都华盛”)、四川日报报业集团有限公司、四川出版集团有限责任公司(以下简称“四川出版集团”)、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函[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;四川日报报业集团有限公司以现金人民币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。

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的批复》(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

人民币普通股(A股)98,710,000股,每股面值人民币1元,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。本公司注册地址为成都市锦江区金石路239号4栋1层1号。
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(以下简称“本集团”或“集团”)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;餐饮业;票务代理。(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。四川省政府国有资产监督管理委员会(以下简称“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(以下简称“四川发展”),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。由于四川发展系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

(1)投资成立的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川人教时代新华音像有限责任公司("人教时代")	有限责任公司	成都	音像品销售	2,000,000.00	音像制品制作及销售	80	80	是
四川新华文轩传媒有限公司("文轩传媒")	有限责任公司	成都	期刊	5,700,000.00	图书、期刊销售等	70	70	是
四川文轩教育科技有限公司("文轩教育科技")	有限责任公司	成都	零售批发	330,000,000.00	软件开发、电子设备销售	100	100	是
四川文轩物流有限公司("文轩物流")	有限责任公司	成都	仓储配送	350,000,000.00	货物仓储、配送	100	100	是
新华文轩商业连锁(北京)有限公司("北京商超")	有限责任公司	北京	出版物销售	180,000,000.00	图书、报纸、期刊销售	51	51	是
四川文轩艺术投资管理有限责任公司("艺术投资")	有限责任公司	成都	艺术品销售	20,000,000.00	项目投资及管理、艺术品销售	100	100	是
四川文轩在线电子商务有限公司("文轩在线")	有限责任公司	成都	出版物销售	60,000,000.00	网络销售各类产品	75	75	是
华盛顿文轩媒体发展有限公司("华盛顿文轩媒体")	有限责任公司	美国	出版物发行	1,910,430.00	版权贸易、对外合作出版与发行	90	90	是
四川看熊猫杂志有限公司("看熊猫")	有限责任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊销售	100	100	是
文轩薇薇广告传媒(成都)有限公司("薇薇广告")	有限责任公司	成都	广告	7,500,000.00	广告	53	53	是
四川文轩云图文文创科技有限公司("文轩云图")	有限责任公司	成都	软件服务	25,000,000.00	软件及配套硬件销售	100	100	是
文轩投资有限公司("文轩投资")	有限责任公司	成都	投资	200,000,000.00	创业投资、企业投资	100	100	是
文轩国际文化传播有限公司("文轩国际")	有限责任公司	成都	商务咨询服务	50,000,000.00	组织策划文化艺术交流活动、商务咨询、会议及展览展示服务	100	100	是

文轩全媒(北京)文化传播有限公司("文轩全媒")	有限责任公司	北京	商务咨询服务	10,000,000.00	组织文化艺术交流活动	100	100	是
四川文轩音乐文化传播有限公司("文轩音乐")	有限责任公司	成都	商务服务业	10,000,000.00	商务服务及乐器销售	100	100	是
北京航天云教育科技有限公司("北京航天云")	有限责任公司	北京	技术服务	15,000,000.00	计算机软件开发及系统服务	70	70	是
北京华夏盛轩图书有限公司("华夏盛轩")	有限责任公司	北京	出版物销售	15,000,000.00	出版物销售等	100	100	是
四川文轩轩客会文化发展有限公司("轩客会")	有限责任公司	成都	批发和零售业	50,000,000.00	图书批发和零售	100	100	是

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川新华在线网络有限责任公司("新华在线")	有限责任公司	成都	出版物销售	50,000,000.00	互联网出版	100	100	是
北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司("北京蜀川")	有限责任公司	北京	出版物销售	2,000,000.00	出版物销售	100	100	是
四川新华文化传播有限责任公司("四川文化传播")	有限责任公司	成都	广告代理和租赁	20,523,700.00	广告代理和租赁	100	100	是

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川新华商纸业有限公司("新华商")	有限责任公司	成都	纸张销售	15,000,000.00	纸浆、纸及纸制品销售	51	51	是
文轩体育文化发展有限公司("文轩体育")(原四川新华彩色印务有限公司)	有限责任公司	成都	场地出租	100,000,000.00	场馆管理服务、广告、自有房屋租赁	100	100	是
四川人民出版社有限公司("人民社")	有限责任公司	成都	出版	34,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川出版印刷有限公司("出版印刷")	有限责任公司	成都	出版	50,000,000.00	教材租型印供	100	100	是
四川教育出版社有限公司("教育社")	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川少年儿童出版社有限公司("少儿社")	有限责任公司	成都	出版	110,000,000.00	图书、期刊出版	100	100	是
四川科学技术出版社有限公司("科技社")	有限责任公司	成都	出版	4,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川大自然探索杂志社有限公司	有限责任公司	成都	出版	300,000.00	图书出版	100	100	是
四川美术出版社有限公司("美术社")	有限责任公司	成都	出版	16,250,000.00	图书出版	100	100	是
四川辞书出版社有限公司("辞书社")	有限责任公司	成都	出版	20,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川文艺出版社有限公司("文艺社")	有限责任公司	成都	出版	45,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川天地出版社有限公司("天地社")	有限责任公司	成都	出版	130,634,700.00	图书出版	100	100	是
四川时代英语文化传播有限公司	有限责任公司	成都	出版	600,000.00	图书出版	51	51	是
四川巴蜀书社有限公司("巴蜀社")	有限责任公司	成都	出版	42,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川省印刷物资有限责任公司("印刷物资")	有限责任公司	成都	批发与零售	30,000,000.00	提供印刷相关物资	100	100	是
四川数字出版传媒有限公司("数字社")	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川读者报社有限公司("读者报")	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	《读者报》出版、广告、商品批发与零售、软件和信息技术服务业	100	100	是
四川画报社有限公司("画报社")	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100	100	是
四川新华印刷有限责任公司("四川新华印刷")	有限责任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100	100	是

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 2018 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时需要运用大量判断。针对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的情形。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形下，该等房地产方认定为投资性房地产。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使该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：

信用损失准备

本集团以应收款项的预期信用损失率的估计为基础确认信用损失准备。报告期末，本集团根据现有客户的历史数据及前瞻性信息对预期信用损失率的估计以及信用损失准备作出调整。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，本集团需要估计已分配商誉的现金产出单元的使用价值。本集团管理层在计算使用价值时，以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 2018 年 6 月 30 日合并及公司财务状况以及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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，其余额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（五）14.3.2 按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；期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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。

期初数和上期实际数按照上期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一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

10.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

10.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团此类金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款以及一年内到期的非流动资产。

10.1.1.1 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

•不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

•在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地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。

除属于套期关系的一部分的金融资产外，以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将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。

本集团此类金融资产按其流动性，分别在“交易性金融资产”和“其他非流动金融资产”中列报。

10.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

本集团此类金融资产在“其他权益工具投资”中列报。

10.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款、由收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的合同资产与应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确

认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(3) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款及合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

10.4 金融负债的分类及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本集团的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付票据及应付账款和其他应付款。

10.4.1 其他金融负债

其他金融负债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。摊余成本参见附注（五）10.1.1.1。

10.5 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（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

10.6 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(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本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，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.7 金融资产和金融负债的抵销

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，且该种法定权利是当前可执行的，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。

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

(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）	
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
其中：1 年以内分项，可添加行		
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

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、在产品以及库存商品。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 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,按期末库存图书总定价的10%计提;库龄为2-3年的,按期末库存图书总定价的20%计提;库龄为3年以上的,按期末库存图书实际成本的100%计提。外部采购(可退货部分)的一般图书按期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,则对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,则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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13. 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 按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 按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，合营企业的定义参见附注(五)7。

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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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	年限平均法	8-40 年	-	2.50-12.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0-3%	9.70-20.00%
电子设备及其他	年限平均法	5-8 年	0-3%	12.13-20.00%
运输设备	年限平均法	5-8 年	0-3%	12.13-20.00%

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

其他说明：

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

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

(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期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

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。

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

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售教材及助学类读物。教材及助学类读物主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售，因此基本无退货。

(2) 销售一般图书。通过批销方式销售的一般图书通常可以退货。通过零售门店及互联网(包括自有和第三方电子商务平台)等渠道直接面向终端客户进行的销售，基本无退货。

(3) 教育信息化及教装备服务。教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本集团主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行整合为学校提供数字化校园整体解决方案。对于教育信息化产品，本集团为客户提供 1-3 年的质保。

(4) 印刷及物资业务。印刷及物资业务主要包括销售各类纸张及少量印刷机械，主要客户包括以出版社为主的终端客户以及纸张经销商。

(5) 联营商品业务。主要指商品供应商在本集团各零售门店内的指定区域设立销售专柜、由供应商的销售人员或零售门店营业人员进行销售。

(6) 其他业务主要为提供物流及仓储服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

可变对价

合同中存在可变对价(如退货权、销售返利以及积分奖励等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时

累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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单独售价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合同负债，并在奖励积分被兑换时确认为收入。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分(如教育信息化业务等)的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在一段时间内履行的履约义务，本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产(其他流动资产或其他非流动资产)，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 不适用

本集团的政府补助中除图书补贴以外的其他政府补助，由于企业取得后用于购建或以其他方式形成长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

(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

本集团的政府补助中的图书补贴，由于该补贴主要用于出版社出版特定图书项目，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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、清偿负债同时进行时，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

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)
<p>本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”,修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见第五节(五)28。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。</p>		具体见其他说明 1
<p>本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。</p> <p>金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。</p> <p>本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整;金融工具原账面价值和金融工具准则执行日账面价值之间的差额,计入 2018 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>		具体见其他说明 2

其他说明

1、执行新收入准则对本期期初报表项目和当期财务报表项目影响分别如下:

除了提供了更广泛的收入交易的披露外,执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

人民币元

项目		2017 年 12 月 31 日	重分类	2018 年 1 月 1 日
----	--	------------------	-----	----------------

流动资产:				
其他流动资产	注 1	1,184,329,531.05	42,946,827.33	1,227,276,358.38
流动负债:				
合同负债	注 2		321,443,922.21	321,443,922.21
预收款项	注 2	310,646,140.33	(310,646,140.33)	
预计负债	注 1	11,891,778.99	42,946,827.33	54,838,606.32
递延收益		102,969,706.98	(10,797,781.88)	92,171,925.10

注 1: 本集团根据新收入准则, 对附退货条款的销售, 按照预期因销售退回将退还的金额确认负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产。而按原收入准则, 本集团并未将预期将退回商品确认为一项资产。新收入准则与原收入准则的差异调整增加其他流动资产(应收退货成本)和预计负债(应付退货款)。

注 2: 本集团根据新收入准则, 将原计入预收款项的预收商品款和原计入递延收益的会员卡积分重分类至合同负债。合同负债详情参见附注(七)36。

与原收入准则相比, 执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下:

资产负债表

人民币元

项目	新收入准则下 2018 年 6 月 30 日	调整	原收入准则下 2018 年 6 月 30 日
流动资产:			
其他流动资产	82,908,605.80	(47,904,396.05)	35,004,209.75
流动负债:			
合同负债	354,071,632.98	(354,071,632.98)	-
预收款项		342,751,871.18	342,751,871.18
预计负债	61,258,545.26	(47,904,396.05)	13,354,149.21
递延收益	98,247,919.87	11,319,761.80	109,567,681.67

与原收入准则相比, 执行新收入准则对当期利润表无影响。

2、执行新金融准则对本期期初报表项目和当期财务报表项目影响分别如下:

项目	按原准则列示的账面价值 2017 年 12 月 31 日	施行新收入 准则影响合 计	施行新金融工具准则影响			按新金融工具 准则列示的 账面价值 2018 年 1 月 1 日
			重分类		重新计量	
			自原分类为可供 出售金融资产转 入(注 1)	自原指定为以公 允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融资产转 入(注 2)	权益法下在被 投资单位其他 综合收益中享 有的份额自其 他综合收益转 入留存收益	
交易性金融资产				1,157,828,233.14		1,157,828,233.14
其他流动资产	1,184,329,531.05	42,946,827.33		(1,157,828,233.14)		69,448,125.24
可供出售金融资 产	2,116,088,000.42		(2,116,088,000.42)			
其他权益工具投			1,560,899,742.06		280,056,000.00	1,840,955,742.06

资							
其他非流动金融资产			555,188,258.36				555,188,258.36
其他综合收益	1,230,619,792.07		(78,829,902.23)		(21,575,255.68)	280,056,000.00	1,410,270,634.16
留存收益	2,364,509,602.80		78,829,902.23		21,575,255.68		2,464,914,760.71

注 1：自原分类为可供出售金融金融资产转入

从可供出售金融资产转入其他权益工具投资

于 2018 年 1 月 1 日，本集团将人民币 1,560,899,742.06 元的可供出售金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并被重分类至其他权益工具投资。其中，人民币 240,228,815.33 元可供出售金融资产为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，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2018 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资账面价值增加人民币 280,056,000.00 元，并相应增加其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)。此外，以前期间确认的此类金融资产减值损失人民币 2,958,365.49 元于 2018 年 1 月 1 日从留存收益转入其他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)。

从可供出售金融资产转入其他非流动金融资产

于 2018 年 1 月 1 日，本集团将人民币 555,188,258.36 元的可供出售金融资产作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并重分类至其他非流动金融资产。以前期间以公允价值计量的累计公允价值变动人民币 75,871,536.74 元从其他综合收益(可供出售金融资产公允价值变动损益)转入留存收益。

注 2：自原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转入

于 2018 年 1 月 1 日，本集团不再将账面价值为人民币 1,157,828,233.14 元的其他流动资产(银行理财产品)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，因为上述金融资产根据新金融工具准则的规定需分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，此类投资被重分类至交易性金融资产。

于 2018 年 1 月 1 日，本集团首次执行上述新收入准则与新金融工具准则对本集团资产、负债和股东权益的影响汇总如下：

人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	施行新收入准则影响	施行新金融工具准则影响	2018 年 1 月 1 日
交易性金融资产		-	1,157,828,233.14	1,157,828,233.14
其他流动资产	1,184,329,531.05	42,946,827.33	(1,157,828,233.14)	69,448,125.24

项目	2017 年 12 月 31 日	施行新收入准则影响	施行新金融工具准则影响	2018 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	2,116,088,000.42	-	(2,116,088,000.42)	
其他权益工具投资		-	1,840,955,742.06	1,840,955,742.06
其他非流动金融资产		-	555,188,258.36	555,188,258.36
对资产影响总额		42,946,827.33	280,056,000.00	
预收款项	310,646,140.33	(310,646,140.33)	-	-
合同负债		321,443,922.21	-	321,443,922.21
预计负债	11,891,778.99	42,946,827.33	-	54,838,606.32
递延收益	102,969,706.98	(10,797,781.88)	-	92,171,925.10
对负债影响总额		42,946,827.33	-	
其他综合收益	1,230,619,792.07	-	179,650,842.09	1,410,270,634.16
未分配利润	2,364,509,602.80	-	100,405,157.91	2,464,914,760.71
对股东权益的影响总额		-	280,056,000.00	

此外，本财务报表还按照财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”)编制。

执行财会 15 号文件后，对于资产负债表项目，原“应收账款”及“应收票据”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目列示；原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目列示；原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目列示；原“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目列示。对于利润表项目，“管理费用”项目不再包括本集团研究与开发过程中发生的费用化支出，该支出在新增的“研发费用”项目单独列示；在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目。对于上述列报项目的变更，本集团对上期比较数据进行了调整。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应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	17%/16%/11%/10%/6%/3%

	计算。	
城市维护建设税	已缴纳流转税	5%/7%
教育费附加	已缴纳流转税	3%
地方教育费附加	已缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)于2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%和10%。

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,本公司及北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司(“北京蜀川”)、四川新华在线网络有限责任公司(“新华在线”)、四川文化传播有限公司(“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。

本公司之子公司四川文轩教育科技有限公司(“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%计算缴纳企业所得税。本公司之子公司北京航天云教育科技有限公司(“北京航天云”)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,北京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。

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税【2018】53号)：(1)自2018年1月1日起至2020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2018年1月1日起至2020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	3,228,052.65	2,497,605.27
银行存款	2,009,000,641.59	1,823,075,043.88
其他货币资金	34,681,749.07	60,109,568.68
合计	2,046,910,443.31	1,885,682,217.83
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三个月的定期存款，金额为人民币307,000,000.00元，利率为1.540%-3.300%。

注2：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8,173,264.20元(上期末：人民币18,634,761.90元)，房改专项基金及住房维修基金人民币24,508,484.87元(上期末：人民币24,474,806.78元)

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,183,937,810.81	
其中：债务工具投资	1,182,900,000.00	
权益工具投资	1,037,810.81	
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,183,937,810.81	

其他说明：

债务工具投资为本集团购买的期限为一年以内的银行理财产品，权益工具投资为公司持有的A股上市公司股票，银行理财产品公允价值以现金流量折现法为基础确定。公允价值计量详情参见附注(十一)。

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

(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

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收票据及应收账款

(1). 应收票据及应收账款按账龄列示：

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,895,006,986.85	100.00	217,266,324.03	11.47	1,677,740,662.82	1,449,310,802.92	100.00	169,089,948.16	11.67	1,280,220,854.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,895,006,986.85	/	217,266,324.03	/	1,677,740,662.82	1,449,310,802.92	/	169,089,948.16	/	1,280,220,854.76

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

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			
	1,676,718,854.34	43,569,514.74	2.60%
1 年以内小计	1,676,718,854.34	43,569,514.74	2.60%
1 至 2 年	107,994,560.51	63,403,237.29	58.71%
2 至 3 年	27,019,447.95	27,019,447.95	100.00%
3 年以上	83,274,124.05	83,274,124.05	100.00%
合计	1,895,006,986.85	217,266,324.03	11.47%

确定该组合依据的说明：

以上应收票据及应收账款账龄分析以货物交付日期为基础。

备注：本表数据包含应收票据和应收账款。

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 50,359,390.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,183,014.64 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	与本集团关系	期末余额	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	112,380,532.73	1 年以内	5.94	3,371,415.98
巴中市恩阳区教育技术装备所	第三方	35,544,694.00	1 年以内	1.88	426,536.33
安岳县教育局	第三方	29,612,928.00	1 年以内	1.56	888,387.84
江苏圆周电子商务有限公司	第三方	28,291,749.87	1 年以内	1.49	846,529.51
亚马逊(中国)投资有限公司	第三方	24,584,631.56	1 年以内	1.30	725,225.41

合计		230,414,536.16		12.17	6,258,095.07
----	--	----------------	--	-------	--------------

(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

应收票据和应收账款分类

人民币元

种类	期末余额(未经审计)	期初余额
应收账款	1,675,400,877.02	1,278,160,854.76
应收票据	2,339,785.80	2,060,000.00
其中: 银行承兑汇票	1,339,785.80	60,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,677,740,662.82	1,280,220,854.76

本期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止确认金额 (未经审计)	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,080,000.00	-

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	95,116,043.18	87.47	71,069,967.04	88.99
1至2年	6,549,810.79	6.02	2,280,866.33	2.86
2至3年	977,988.31	0.90	429,647.47	0.54
3年以上	6,105,563.37	5.61	6,085,194.28	7.61
合计	108,749,405.65	100.00	79,865,675.12	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

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
------	--------	----	----	-------

成都瑞气东来恒业科技有限公司	第三方	15,732,000.00	1 年以内	尚未收到货物
四川新数信息技术有限公司	第三方	8,000,000.00	1 年以内	尚未收到货物
成都环太电子有限公司	第三方	7,865,850.00	1 年以内	尚未收到货物
深圳市开源通信有限公司	第三方	7,121,252.11	1 年以内	尚未收到货物
广州视睿电子科技有限公司	第三方	4,646,335.00	1 年以内	尚未收到货物
合计		43,365,437.11		

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,016,288.41	100.00	11,187,336.28	7.36	140,828,952.13	120,353,028.93	100.00	10,998,113.44	9.14	109,354,915.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计	152,016,288.41	/	11,187,336.28	/	140,828,952.13	120,353,028.93	/	10,998,113.44	/	109,354,915.49
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	112,802,897.07	1,122,634.31	1.00
1 年以内小计	112,802,897.07	1,122,634.31	1.00
1 至 2 年	21,631,483.70	1,102,428.73	5.10
2 至 3 年	4,839,834.56	957,167.05	19.78
3 年以上	12,742,073.08	8,005,106.19	62.82
合计	152,016,288.41	11,187,336.28	7.36

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 214,326.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 25,103.96 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	180,547.62	
押金/保证金	57,857,240.23	53,206,907.36
备用金	6,450,399.65	5,594,669.27
定期存款利息	13,675,536.21	10,789,780.86
应收股利	21,188,800.00	
其他	52,663,764.70	50,761,671.44
合计	152,016,288.41	120,353,028.93

(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
安徽新华传媒股份有限公司(“皖新传媒”)	应收股利	21,188,800.00	1年以内	13.94	
中国民生银行股份有限公司成都分行	定期存款利息	12,787,469.64	1年以内, 1-2年	8.41	
成都市中航地产发展有限公司	押金/保证金	3,020,214.00	1年以内, 1-2年	1.99	
宜宾县教育财会管理中心	押金/保证金	2,487,288.63	1年以内, 1-2年	1.64	
平昌县教育局	押金/保证金	2,309,341.45	1年以内	1.52	
合计	/	41,793,113.72	/	27.50	

(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	49,676,488.43	3,617,674.31	46,058,814.12	61,965,619.86	3,271,801.21	58,693,818.65
在产品	108,537,185.01		108,537,185.01	118,847,540.30		118,847,540.30
库存商品	1,764,914,870.94	165,567,270.03	1,599,347,600.91	1,747,020,907.57	160,116,806.30	1,586,904,101.27
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						

合计	1,923,128,544.38	169,184,944.34	1,753,943,600.04	1,927,834,067.73	163,388,607.51	1,764,445,460.22

(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	3,271,801.21	345,873.10				3,617,674.31
在产品						
库存商品	160,116,806.30	5,450,463.73				165,567,270.03
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						
合计	163,388,607.51	5,796,336.83				169,184,944.34

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本期计提存货跌价准备是由于报告期末存货的预计可变现净值低于存货成本，故相应计提库存商品的存货跌价准备人民币 5,796,336.83 元。

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	280,000,000.00	280,000,000.00
合计	280,000,000.00	280,000,000.00

其他说明

上述定期存款为 2016 年 12 月 12 日至 2018 年 12 月 12 日的定期存单，利率为 2.98%。

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		1,157,800,000.00
应收退货成本	47,904,396.05	
待抵扣增值税进项税额	35,004,209.75	26,501,297.91
上市公司股票投资		28,233.14
合计	82,908,605.80	1,184,329,531.05

其他说明

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、其他权益工具投资和其他非流动金融资产**(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：				2,119,046,365.91	2,958,365.49	2,116,088,000.42
按公允价值计量的				1,875,859,185.09		1,875,859,185.09
按成本计量的				243,187,180.82	2,958,365.49	240,228,815.33
合计				2,119,046,365.91	2,958,365.49	2,116,088,000.42

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(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

(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

其他权益工具投资：

指定为按公允价值计量变动计入其他综合收益的其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值(未经审计)
皖新传媒(注 1)	948,510,400.00
江苏哈工智能机器人股份有限公司(“哈工智能”)(注 2)	1,864,141.87

成都银行股份有限公司(“成都银行”)(注3)	651,000,000.00
其他	375,393.81
合计	1,601,749,935.68

注1：本公司对上市公司皖新传媒的股票投资占其股份的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交易。本期皖新传媒公允价值变动于本期为亏损人民币370,180,800.00元，计入其他综合收益；应收皖新传媒分红人民币21,188,800.00元，计入投资收益。截至2018年6月30日，本公司持有的皖新传媒股票中的7,200,000股转入专用证券账户用于参与一级市场新股申购，100,000股用于融券业务。

注2：本公司于2014年8月收购的子公司四川新华印刷有限责任公司(“四川新华印刷”)持有哈工智能(原江苏友利投资控股股份有限公司)0.02%的股权，收购日公允价值为人民币783,556.84元。其后续公允价值变动于本期为亏损人民币115,584.86元，已计入其他综合收益。

注3：本公司持有成都银行80,000,000.00股，持股比例2.21%，成都银行于2018年1月31日在上海证券交易所上市交易。本期公允价值变动于本期为收益人民币130,944,000.00元，计入其他综合收益；本期，本公司本期收到成都银行分红人民币22,400,000.00元，计入投资收益。

本集团在可预见的未来无出售上述投资的计划，因此将上述投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

其他非流动金融资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额(未经审计)
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)(注1)	106,179,002.11
文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注2)	252,791,028.15
青岛金石智信投资中心(有限合伙)(注3)	154,238,804.05
泰州信恒众润投资基金(有限合伙)(注4)	29,064,105.70
合计	542,272,940.01

注1：本公司作为有限合伙人对中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)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%。

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，公允价值变动为收益人民币 9,293,369.31 元，已计入公允价值变动收益。

注 2：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资人民币 200,000,000.00 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 62.30%。

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 16,633,556.59 元，已计入公允价值变动损失。

注 3：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对青岛金石智信投资中心(有限合伙)投资人民币 152,117,500.00 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%。本期，文轩投资收到青岛金石智信投资中心(有限合伙)分红人民币 9,343,165.00 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。

本期，公允价值变动为收益人民币 986,729.45 元，已计入公允价值变动收益。

注 4：本公司之子公司文轩投资受让了泰州信恒众润投资基金(有限合伙)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 10,426,540.29 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 6,561,860.52 元，已计入公允价值变动损失。

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	211,892,835.62		211,892,835.62	194,801,883.56		194,801,883.56	4.75%-6%
分期收款提供 劳务							
质量保证金	4,563,820.55		4,563,820.55				
合计	216,456,656.17		216,456,656.17	194,801,883.56		194,801,883.56	/

(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

本集团分期收款销售商品为教育信息化业务收入的应收款项, 分期收款按具体合同约定执行, 合同约定期间为 2-5 年, 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	计提 减值 准备		
一、合营企业										
海南出版社有限公司(“海南出版社”)	131,622,920.10			4,304,481.49						135,927,401.59
四川福豆科技有限公司(注1)	135,584.70			-58,746.23						76,838.47
西藏文轩股权投资有限公司	393,935.96		-393,935.96							
深圳轩彩创业投资基金管理有限公司(注2)	612,351.78			-8,056.16						604,295.62
凉山新华文轩教育科技有限公司(注3)	4,151,258.65	4,900,000.00		-3,985.05						9,047,273.60
小计	136,916,051.19	4,900,000.00	-393,935.96	4,233,694.05						145,655,809.28
二、联营企业										
四川文轩宝湾供应链有限公司(注4)	45,014,743.75			-329,475.97						44,685,267.78
商务印书馆(成都)有限公司	2,435,042.07			-533,057.31						1,901,984.76
人民东方(北京)书业有限公司	10,620,350.30			322,104.61						10,942,454.91
贵州文轩										
明博教育科技股份有限公司	32,007,766.13			2,742,850.27						34,750,616.40
上海景界信息科技有限公司	1,983,768.64			91,110.29						2,074,878.93
幼儿教育	3,968,925.78			1,074,198.65						5,043,124.43
重庆云汉网络传媒有限责任公司	45,760,782.62			-1,132,718.60						44,628,064.02
成都文轩股权投资基金管理有限公司	30,017,149.67			-4,599,143.01						25,418,006.66
四川省教育科学杂志社有限公司				20,607.08						20,607.08

司(“教育论坛”)											
四川天合文化有限公司	146,578.48								-146,578.48		
西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)(注5)	27,762,802.35			-407,082.13						27,355,720.22	
四川骄阳似火影业有限公司	34,045.55			61,496.19						95,541.74	
新华影轩(北京)影视文化有限公司(原华影文轩)(“新华影轩”)	19,917,696.03			664,510.70						20,582,206.73	
小计	219,669,651.37			-2,024,599.23					-146,578.48	217,498,473.66	
合计	356,585,702.56	4,900,000.00	-393,935.96	2,209,094.82					-146,578.48	363,154,282.94	

其他说明

(2) 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	期末余额（未经审计）		期初余额	
	本年转回未确认投资损失	累计未确认投资损失	上年未确认投资损失	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	-106,711.55		-92,013.30	106,711.55
合计	-106,711.55	5,557,990.70	-92,013.30	5,664,702.25

注 1：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有限公司在股东会享有 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，文轩教育科技有限公司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，文轩教育科技有限公司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有限公司（“文轩投资”），文轩投资继承上述文轩教育科技有限公司在四川福豆科技有限公司公司中的一切权益。

注 2：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 3：于 2017 年 3 月，本公司与西昌市新华书店签订投资协议，共同投资设立凉山新华文轩教育科技有限公司，持股比例分别为 49% 和 51%。根据公司章程，凉山新华文轩教育科技有限公司对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损等事项作出决议时，须经代表三分之二以上表决权的股东通过。因此，本公司及另一方股东对凉山新华文轩教育科技有限公司实施共同控制，凉山新华文轩教育科技有限公司为本集团的合营企业。

注 4：于 2017 年 6 月，本公司之子公司四川文传物流有限公司（“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，共同投资设立四川文轩宝湾供应链有限公司，三方持股比例分别为 45%、40% 和 15%。根据公司章程，四川文轩宝湾供应链有限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，四川文轩宝湾供应链有限公司为本集团联营企业。

注 5：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)的投资成本为人民币 27,600,000.00 元，文轩投资认缴出资占其总认缴资本的比例为 56.34%。根据西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)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，可以对西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)施加重大影响，因此西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)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	112,060,675.07			112,060,675.07
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	484,309.25			484,309.25
(1) 处置				
(2) 转出至固定资产	484,309.25			484,309.25
4. 期末余额	111,576,365.82			111,576,365.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	41,372,173.02			41,372,173.02
2. 本期增加金额	1,441,362.40			1,441,362.40
(1) 计提或摊销	1,441,362.40			1,441,362.40
3. 本期减少金额	266,868.33			266,868.33
(1) 处置				
(2) 转出至固定资产	266,868.33			266,868.33
4. 期末余额	42,546,667.09			42,546,667.09
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	69,029,698.73			69,029,698.73
2. 期初账面价值	70,688,502.05			70,688,502.05

(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	1,562,387,216.16	279,253,629.58	110,636,921.44	164,740,977.53	2,117,018,744.71
2. 本期增加金额	23,445,107.68	1,374,850.37	1,849,455.70	7,319,336.11	33,988,749.86
(1) 购置		668,423.23	1,849,455.70	7,319,336.11	9,837,215.04
(2) 在建工程转入	22,960,798.43	706,427.14			23,667,225.57
(3) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转入	484,309.25				484,309.25
3. 本期减少金额	844,557.62	1,140,201.90	1,180,391.48	12,217,377.34	15,382,528.34
(1) 处置或报废	844,557.62	1,140,201.90	1,180,391.48	12,217,377.34	15,382,528.34
(2) 转出至投资性房地产					
(3) 处置子公司					
4. 期末余额	1,584,987,766.22	279,488,278.05	111,305,985.66	159,842,936.30	2,135,624,966.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	406,603,865.75	196,178,039.45	87,621,989.65	131,871,056.69	822,274,951.54
2. 本期增加金额	23,427,701.31	7,356,553.30	4,352,718.56	8,455,125.79	43,592,098.96
(1) 计提	23,160,832.98	7,356,553.30	4,352,718.56	8,455,125.79	43,325,230.63
(2) 投资性房地产转入	266,868.33				266,868.33
3. 本期减少金额	263,307.20	1,095,922.77	1,000,118.47	12,076,220.97	14,435,569.41
(1) 处置或报废	263,307.20	1,095,922.77	1,000,118.47	12,076,220.97	14,435,569.41
(2) 转出至投资性房地产					
(3) 处置子公司					
4. 期末余额	429,768,259.86	202,438,669.98	90,974,589.74	128,249,961.51	851,431,481.09
三、减值准备					
1. 期初余额				1,004,713.59	1,004,713.59
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				1,004,713.59	1,004,713.59

四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,155,219,506.36	77,049,608.07	20,331,395.92	30,588,261.20	1,283,188,771.55
2. 期初账面价值	1,155,783,350.41	83,075,590.13	23,014,931.79	31,865,207.25	1,293,739,079.58

(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)	64,184,795.95	正在办理
仓库及办公楼(四川剑阁)	5,887,696.27	正在办理
仓库及办公楼(四川蓬安)	5,025,070.96	正在办理
仓库及办公楼(四川龙泉)	8,246,225.07	正在办理
仓库及办公楼(四川武胜)	7,593,459.80	正在办理
仓库及办公楼(四川新都)	5,959,544.46	正在办理
仓库及办公楼(四川西充)	6,834,123.67	正在办理
仓库及办公楼(四川广安)	9,111,764.57	正在办理
仓库及办公楼(四川南充)	31,565,821.54	正在办理
营业用房(广安书城)	19,541,420.11	正在办理

其他说明:

√适用 □不适用

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。

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
出版传媒创意中心	534,232,950.20		534,232,950.20	514,035,070.57		514,035,070.57
巴中仓库办公用房	11,526,664.82		11,526,664.82	11,395,765.67		11,395,765.67
仪陇教材配送中心项目	99,099.10		99,099.10	13,071,297.31		13,071,297.31
资阳教材中转站项目	23,394,665.36		23,394,665.36	20,787,545.27		20,787,545.27
乐至教材配送中心	11,252,421.52		11,252,421.52	9,937,771.68		9,937,771.68
绵阳教材仓库	45,877,052.51		45,877,052.51	45,953,382.79		45,953,382.79
岳池库房办公楼				5,868,996.00		5,868,996.00
渠县图书仓库办公综合楼				290,000.00		290,000.00
其他	892,303.26		892,303.26	809,468.87		809,468.87

合计	627,275,156.77		627,275,156.77	622,149,298.16		622,149,298.16
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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
出版传媒创意中心	736,000,000.00	514,035,070.57	20,197,879.63			534,232,950.20	72.91	72.91				自筹
巴中仓库办公用房	21,200,000.00	11,395,765.67	130,899.15			11,526,664.82	57.75	57.75				自筹
渠县图书仓库办公综合楼	11,800,000.00	290,000.00			290,000.00							自筹
仪陇教材配送中心项目	21,900,000.00	13,071,297.31	2,513,290.50	15,485,488.71		99,099.10	87.26	87.26				自筹
资阳教材中转站项目	30,000,000.00	20,787,545.27	2,607,120.09			23,394,665.36	77.98	77.98				自筹
安岳分公司办公用房及仓库购置	13,600,000.00		47,135.64	47,135.64			36.45	36.45				自筹
乐至教材配送中心	31,000,000.00	9,937,771.68	1,314,649.84			11,252,421.52	36.24	36.24				自筹
绵阳教材仓库	52,700,000.00	45,953,382.79			76,330.28	45,877,052.51	87.20	87.20				自筹
岳池库房办公楼	11,120,000.00	5,868,996.00	2,116,032.57	7,985,028.57			82.50	82.50				自筹
其他		809,468.87	232,407.04	149,572.65		892,303.26						自筹
合计	929,320,000.00	622,149,298.16	29,159,414.46	23,667,225.57	366,330.28	627,275,156.77						

(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	355,882,770.99	5,464,483.80		111,325,060.98	44,944,000.00	4,850,056.44	522,466,372.21
2.本期增加金额	571,309.20	856,610.11		7,944,794.78			9,372,714.09
(1)购置	571,309.20	856,610.11		914,572.69			2,342,492.00
(2)内部研发				7,030,222.09			7,030,222.09
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	356,454,080.19	6,321,093.91		119,269,855.76	44,944,000.00	4,850,056.44	531,839,086.30
二、累计摊销							
1.期初余额	75,575,693.88	2,643,685.17		68,668,565.24	20,299,733.20	2,524,473.89	169,712,151.38
2.本期增加金额	4,222,179.11	359,251.52		2,340,257.98	1,580,533.32	54,062.58	8,556,284.51
(1)计提	4,222,179.11	359,251.52		2,340,257.98	1,580,533.32	54,062.58	8,556,284.51
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	79,797,872.99	3,002,936.69		71,008,823.22	21,880,266.52	2,578,536.47	178,268,435.89
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	276,656,207.20	3,318,157.22		48,261,032.54	11,063,733.48	2,271,519.97	341,570,650.41
2.期初账面价值	280,307,077.11	2,820,798.63		42,656,495.74	12,644,266.80	2,325,582.55	340,754,220.83

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 5.49%

(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	
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	8,178,287.90	377,030.27		2,170,915.43	6,384,402.74	
中小学数字教学资源开发与应用项目	470,038.00					470,038.00
优课数字化教学应用系统战略性新兴产业资助项目	868,949.88					868,949.88
四川省义务教育课程改革实验教科书《信息技术》配套资源	247,666.50					247,666.50
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	457,141.70				457,141.70	
文轩云数字校园开发与应用推广	786,576.45	6,315.77			792,892.22	
云平台项目	932,752.10	520,838.08			60,453.25	1,393,136.93
电子书包项目	5,775,438.46	306,774.25				6,082,212.71
成都数字学校项目	3,890,775.51	1,637,222.22			108,513.33	5,419,484.40
文轩职业教育数字课堂	2,472,552.11	46,770.12			46,332.38	2,472,989.85
线上投票系统	90,000.00					90,000.00
新科学数字教材项目	993,873.19					993,873.19
英语数字教材项目	680,641.30					680,641.30
富媒体数字资源在线编辑系统研发及产业化	3,055,141.89	423,944.87				3,479,086.76
内容服务中心	6,624,096.79	618,932.64				7,243,029.43
数字教育公共服务平台关键技术研发及产业化应用	1,139,986.43					1,139,986.43
优课卫星数字教育资源的应用系统	443,791.58					443,791.58
基于大数据的按需出版数学分析模型构建及关键技术研究		26,200.00				26,200.00
数字媒体教育服务体系建设		123,123.49				123,123.49
文轩云图基于RFID自助借还机研发项目	11,923.93					11,923.93
文轩云图24小时自助书屋研发项目	31,555.03	59,694.00				91,249.03
文轩云图微图产品研发项目	3,113.37	12,070.05				15,183.42
云教学机 YJG-100		309.98				309.98
云教学机 YJG-200	471,734.58			471,734.58		
录播系统模组开发	240,530.83	61,569.48				302,100.31
答题器	23,375.89	6,145.30		23,375.89		6,145.30
云教学机 YJ-300	449,357.01			449,357.01		
触控笔	18,559.42					18,559.42
课程研发	3,911,129.79			3,911,129.79		
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		60.00		60.00		
课联网二期		894,664.32				894,664.32
云教学机 YJ-204		407,518.51				407,518.51

机顶盒		27,176.75			27,176.75
合计	44,550,953.70	5,556,360.10		7,030,282.09	7,849,735.62

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	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

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

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。

该等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%(上期末：零至 2%)。采用的折现率 15%(上期末：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	16,732,282.16	9,454,437.65	3,301,211.84		22,885,507.97
房租	2,366,267.49		483,776.40		1,882,491.09
合计	19,098,549.65	9,454,437.65	3,784,988.24		24,767,999.06

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	27,515,714.60	6,878,928.65	23,064,198.00	5,766,049.50
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	9,457,675.20	2,364,418.80	17,964,024.40	4,491,006.10
合计	36,973,389.80	9,243,347.45	41,028,222.40	10,257,055.60

(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	38,532,596.96	9,633,149.24	40,234,758.64	10,058,689.66
可供出售金融资产公允价值变动			97,659,413.76	24,414,853.44
搬迁补偿	37,428,724.80	9,357,181.20	37,428,724.80	9,357,181.20
其他权益工具投资公允价值变动	1,564,874.56	391,218.64		
其他非流动金融资产公允价值变动	73,770,266.60	18,442,566.65		
合计	151,296,462.92	37,824,115.73	175,322,897.20	43,830,724.30

(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	95,299,003.23	95,718,796.75
可抵扣亏损	369,078,399.28	365,361,371.55
合计	464,377,402.51	461,080,168.30

本集团管理层认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

(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

2018		71,455,722.52	
2019	71,607,496.49	72,221,359.17	
2020	114,982,797.28	116,214,195.66	
2021	60,225,782.89	60,238,737.55	
2022	43,900,371.86	45,231,356.65	
2023	78,361,950.76		
合计	369,078,399.28	365,361,371.55	/

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)	65,932,721.15	60,408,980.61
搬迁补偿(注2)	37,738,886.00	37,738,886.00
合计	139,027,445.14	133,503,704.60

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2018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。安置房屋补偿预计将于2019年底收到。

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（“印刷物资”）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，印刷物资将于2018年底获得安置房屋补偿价值人民币1,508,556.00元。

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

35、应付票据及应付账款**(1). 应付票据及应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,661,578,857.12	3,083,435,509.23
应付票据	27,244,214.00	60,855,873.00
合计	3,688,823,071.12	3,144,291,382.23

注：以上应付票据均为银行承兑汇票。

(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

账龄超过1年的应付账款主要为应付供应商的货款尾款。本集团的银行承兑汇票均将于三个月之内到期。

36、预收款项及合同负债**(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
货款	/	310,646,140.33
合计	/	310,646,140.33

合同负债列示： 单位：元 币种：人民币

项目	期末余额(未经审计)
预收商品款	342,751,871.18
会员卡积分	11,319,761.80
合计	354,071,632.98

注：本集团本期确认的包括在期初合同负债账面价值中的收入金额人民币 290,569,189.58 元，包括预收商品款产生的合同负债人民币 290,420,612.30 元，会员卡积分产生的合同负债人民币 148,577.28 元。

本集团预收商品款主要为预收学校等客户的书款以及零售门店预售购书卡业务预收的款项，本集团于收到交易价款时确认为合同负债。对于预收的书款，本集团于商品控制权转移给客户时确认收入。

(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	321,480,876.50	408,790,157.24	541,290,131.06	188,980,902.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,297,226.53	61,286,403.98	61,537,146.45	1,046,484.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	322,778,103.03	470,076,561.22	602,827,277.51	190,027,386.74

(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	266,486,095.60	340,423,383.54	474,959,498.36	131,949,980.78
二、职工福利费	3,878.55	2,961,526.26	2,960,946.26	4,458.55
三、社会保险费	534,794.18	22,650,892.92	22,762,879.50	422,807.60
其中：医疗保险费	453,148.63	19,920,603.05	20,027,098.97	346,652.71
工伤保险费	40,662.15	975,597.61	973,865.01	42,394.75
生育保险费	36,831.50	1,695,183.27	1,702,490.97	29,523.80
其他保险	4,151.90	59,508.99	59,424.55	4,236.34
四、住房公积金	1,662,534.85	29,077,248.84	29,323,498.53	1,416,285.16
五、工会经费和职工教育经费	52,585,657.60	11,662,907.51	9,269,110.24	54,979,454.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他	207,915.72	2,014,198.17	2,014,198.17	207,915.72
合计	321,480,876.50	408,790,157.24	541,290,131.06	188,980,902.68

(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	914,381.20	47,115,088.46	47,379,740.67	649,728.99
2、失业保险费	64,577.78	1,514,153.73	1,526,712.54	52,018.97

3、企业年金缴费	318,267.55	12,657,161.79	12,630,693.24	344,736.10
合计	1,297,226.53	61,286,403.98	61,537,146.45	1,046,484.06

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	1,415,141.51	17,644,303.85
营业税	11,592.99	11,593.02
企业所得税	3,298,613.68	3,838,352.86
个人所得税	2,744,631.98	2,110,173.84
城市维护建设税	120,925.55	704,739.47
教育费附加	87,577.15	498,872.93
房产税	46,941.40	2,541.43
其他	17,862,283.27	18,067,481.10
合计	25,587,707.53	42,878,058.50

39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	530,561.78	1,424,969.89
保证金/押金/质保金/履约金	91,772,493.93	84,046,594.06
工程及基建费用	25,042,852.81	22,661,563.29
其他单位往来款	61,290,047.51	52,565,352.62
应付股利	121,103,547.00	202,228.29
其他	124,044,497.37	103,469,235.89
合计	423,784,000.40	264,369,944.04

(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、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
递延收益-政府补助（注 1）	98,247,919.87	92,171,925.10
递延收益-会员卡积分（注 2）		10,797,781.88
待转增值税销项税额	6,957,992.20	-
预计负债-应付退货款（注 3）	61,258,545.26	11,891,779.02
合计	166,464,457.33	114,861,486.00

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

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。本集团在相关出版物完工时，确认政府补助计入其他收益；对于已获取但相关发行业务尚未执行的，本集团将相关的政府补助确认为递延收益。

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入 其他收益金额	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴	92,171,925.10	18,364,951.96	(12,288,957.19)	98,247,919.87	与收益相关

注 2：期末会员卡积分余额调至“合同负债”中列式。

注 3：应付退货款与客户在购买图书后的退货权利相关。本集团根据累积的历史经验采用期望值法在组合层面对退货的数量进行估计。

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	86,227,572.50	12,545.29	8,110,750.04	78,129,367.75	
合计	86,227,572.50	12,545.29	8,110,750.04	78,129,367.75	/

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	本期计入其他收益金额	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	1,364,902.86		74,449.25		1,290,453.61	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	5,285,880.89		3,081,960.19		2,203,920.70	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	361,012.50		161,066.22		199,946.28	与资产相关
西部文化物流配送基地	1,700,529.20		128,030.17		1,572,499.03	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	2,930,265.33		530,070.69		2,400,194.64	与资产相关
技术改造专项资金	19,823,029.33		2,106,736.37		17,716,292.96	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	3,710,590.18				3,710,590.18	与资产相关
智慧书城项目	5,518,894.93		196,792.72		5,322,102.21	与资产相关
优课数字化教学应用系统	993,299.91		736.83		992,563.08	与资产相关
文轩云数字校园开发与应用推广	827,004.80		751,869.73		75,135.07	与资产相关
轩客会格调书店文化品牌专项资金	4,000,000.00		178,373.08		3,821,626.92	与资产相关
书香天府、智慧新华实体店网络建设-财政	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
新华文轩龙泉书店建设项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
数字媒体教育服务体系建设	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
数字测评平台	2,991,332.99		163,163.62		2,828,169.37	与资产相关
基于大数据的按需出版数学分析模型构建及关键技术研究项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
基于语义的内容资源关联技术及教育复合应用系统研发与应用示范项目	550,000.00				550,000.00	与资产相关
其他	26,620,829.58	12,545.29	737,501.17		25,895,873.70	与资产相关
合计	86,227,572.50	12,545.29	8,110,750.04		78,129,367.75	/

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）	2,540,484,440.20			2,540,484,440.20
其他资本公积	32,103,244.62			32,103,244.62
合计	2,572,587,684.82			2,572,587,684.82

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	施行新金融工具准则的影响	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	1,230,619,792.07	179,650,842.09	-239,352,384.86		28,896.22	-239,323,488.64	-	1,170,947,145.52
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其他综合收益中享有的份额自其他综合收益转入留存收益	21,575,255.68	-21,575,255.68						
其他权益工具投资公允价值变动损益	1,209,044,536.39	201,226,097.77	-239,352,384.86		28,896.22	-239,323,488.64		1,170,947,145.52
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								

可供出售金融资产公允价值变动损益							
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	1,230,619,792.07	179,650,842.09	-239,352,384.86		28,896.22	-239,323,488.64	1,170,947,145.52

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	625,743,635.42			625,743,635.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	625,743,635.42			625,743,635.42

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,364,509,602.80	1,896,996,070.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	100,405,157.91	
调整后期初未分配利润	2,464,914,760.71	1,896,996,070.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	448,896,441.39	497,924,902.26
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	370,152,300.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,543,658,902.10	2,024,768,673.10

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 100,405,157.91 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√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	3,515,028,393.73	2,233,428,927.43	3,125,847,251.24	2,014,240,704.01
其他业务	62,650,305.83	6,983,135.27	60,167,995.97	12,171,528.83
合计	3,577,678,699.56	2,240,412,062.70	3,186,015,247.21	2,026,412,232.84

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		
城市维护建设税	2,216,473.33	2,769,649.32
教育费附加	1,583,419.58	1,975,040.66
资源税		
房产税	9,962,278.36	7,960,912.27
土地使用税	877,752.07	2,162,078.88
车船使用税	122,002.38	141,313.36
印花税	1,098,452.49	1,010,192.38
残疾人保障基金	184,216.27	112,174.74
其他	92,202.38	127,226.31
合计	16,136,796.86	16,258,587.92

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	228,660,792.17	204,997,741.45
运输费	105,208,614.36	81,494,820.96
业务会议费	18,795,656.30	17,863,166.15
机动车费	13,682,694.01	15,084,484.17
差旅费	11,683,487.55	9,206,806.64
宣传促销费	35,556,787.34	31,066,508.48
发行手续费	15,461,869.51	1,775,706.00
包装费	5,311,630.65	5,134,257.51
其他	49,946,080.52	48,374,215.69
合计	484,307,612.41	414,997,707.05

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	208,932,445.88	192,331,037.03
业务招待费	51,290,370.62	50,201,207.38
租赁费	60,853,664.16	49,282,467.70
折旧费及摊销费	41,722,970.89	50,224,033.21
会议费	10,340,595.19	10,304,629.81

物业管理费	15,427,757.84	14,147,356.76
差旅费	3,316,822.73	4,562,959.58
能源费	8,472,195.63	9,067,647.42
办公费	3,301,393.58	3,699,425.72
修理费	10,085,217.92	5,820,183.65
审计及其他非审计服务费	720,000.00	960,000.00
其他	28,966,943.19	38,931,019.54
合计	443,430,377.63	429,531,967.80

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
利息收入	-10,730,054.99	-10,548,065.87
长期应收款利息收入	-4,012,591.38	-662,143.28
银行手续费	1,903,559.53	1,929,507.70
汇兑损益及其他	584,877.92	178,610.36
合计	-12,254,208.92	-9,102,091.09

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
二、存货跌价损失	5,796,336.83	18,403,012.49
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	5,796,336.83	49,380,503.20

其他说明：

按照新金融工具准则的要求，对应收票据、应收款项和其他应收款等金融资产发生的信用减值从原资产减值损失中单列出来。

信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额(未经审计)
应收票据及应收账款信用减值损失	48,176,375.87

其他应收款减值损失	189,222.84
合计	48,365,598.71

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	-12,654,946.22	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	-12,654,946.22	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	2,209,094.82	2,073,717.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-20.32	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
处置可供出售金融资产取得的投资收益		64,485.56
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他非流动金融资产取得的投资收益	9,343,165.00	
其他权益工具投资取得的投资收益	43,591,488.02	
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	23,589,906.18	12,141,574.02
合计	78,733,633.70	202,375,080.84

69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,492,376.30	82,406.35
非流动资产处置损失	-79,979.80	-37,920.61
合计	1,412,396.50	44,485.74

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
图书出版补贴	12,288,957.19	5,329,807.17
增值税先征后返收入	389,830.15	27,852,828.00
其他财政补贴	13,539,735.33	8,933,132.26
合计	26,218,522.67	42,115,767.43

其他说明：

适用 不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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			
其他	4,761,835.99	1,705,906.97	4,761,835.99
合计	4,761,835.99	1,705,906.97	4,761,835.99

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	8,067,998.68	17,002,694.11	8,067,998.68
罚没支出	2,473.00	418.44	2,473.00
其他	896,385.53	669,338.10	896,385.53
合计	8,966,857.21	17,672,450.65	8,966,857.21

73、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,292,150.64	1,340,869.28
递延所得税费用	-4,964,004.19	-638,425.11
合计	-3,671,853.55	702,444.17

(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	432,132,661.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,033,165.46
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	9,633,377.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,948.38
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	18,793,097.56
各项减免税优惠	-126,792,882.12
无需课税收入的纳税影响	-13,233,663.26
所得税费用	-3,671,853.55

其他说明：

□适用 √不适用

74、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

75、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息	7,844,299.64	6,276,599.12
政府补助	23,793,937.25	8,266,698.93
其他	17,760,471.99	1,387,736.73
合计	49,398,708.88	15,931,034.78

(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	255,646,820.24	208,867,132.48
管理费用(不含租赁费)	137,256,454.85	120,664,838.53
租赁费	46,383,294.24	33,260,994.04
其他	4,408,319.72	75,458,417.90
合计	443,694,889.05	438,251,382.95

(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
收到三个月以上定期存款	20,000,000.00	30,212,625.38
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
合计	20,000,000.00	151,392,643.48

(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
质押定期存款增加		16,521,009.01
合计		96,945,492.87

(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	12,545.29	123,573.81
合计	12,545.29	123,573.81

(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

76. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	435,804,515.37	485,339,195.05
加：资产减值准备	54,161,935.54	39,790,195.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,766,593.03	45,527,231.23

无形资产摊销	8,556,284.51	10,665,945.28
长期待摊费用摊销	3,784,988.24	2,954,825.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,412,396.50	-44,485.74
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）	12,654,946.22	-25,983.57
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,012,591.38	-1,842,161.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,733,633.70	-202,375,080.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,013,708.15	-214,664.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,977,712.34	-423,760.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,705,523.35	73,005,527.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-501,366,371.75	-392,070,331.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	469,322,664.33	-97,290,777.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	443,268,453.07	-37,004,326.02
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	2,012,228,694.24	1,732,400,407.68
减：现金的期初余额	1,825,572,649.15	1,634,167,257.70
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	186,656,045.09	98,233,149.98

(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	2,012,228,694.24	1,825,572,649.15
其中：库存现金	3,228,052.65	2,497,605.27
可随时用于支付的银行存款	2,009,000,641.59	1,823,075,043.88
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	2,012,228,694.24	1,825,572,649.15
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

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,681,749.07	
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	34,681,749.07	/

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 8,173,264.20 元(上期末：人民币 18,634,761.90 元)，房改专项基金及住房维修基金人民币 24,508,484.87 元(上期末：人民币 24,474,806.78 元)。

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,380.04	6.62	154,696.39
欧元	87.1	7.6515	666.43
港币	22,955.47	0.84	19,353.76
人民币	2,046,735,726.73	1.00	2,046,735,726.73

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

适用 不适用

80、套期

适用 不适用

81、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

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	18,364,951.96	其他流动负债	12,288,957.19
与资产相关补贴	12,545.29	递延收益	8,110,750.04
退税补贴	389,830.15	其他收益	389,830.15
其他	5,428,985.29	其他收益	5,428,985.29
合计	24,196,312.69	/	26,218,522.67

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

82、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

公司于本期间投资 5,000.00 万元设立全资子公司四川文轩轩客会文化发展有限公司。

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
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
北京商超	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
看熊猫	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
轩客会	成都	成都	批发和零售业	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
文轩体育	成都	成都	场地出租	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
北京商超	49.00%	-3,889,468.25		-55,340,850.39
文轩在线	25.00%	-8,315,040.87		-29,101,139.25

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:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京商超	17,754.70	1,304.82	19,059.52	25,076.63	-	25,076.63	14,252.66	1,469.11	15,721.76	20,945.11	-	20,945.11
文轩在线	145,794.94	4,863.46	150,658.40	162,235.96	62.90	162,298.86	35,828.14	5,014.83	40,842.97	49,094.51	62.90	49,157.41

单位:万元 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
北京商超	6,470.19	-793.77	-793.77	228.56	7,717.63	-1,065.99	-1,065.99	-131.66
文轩在线	56,184.41	-3,326.02	-3,326.02	-7,928.85	50,035.41	-2,776.22	-2,776.22	-14,624.70

(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)书业有限公司	北京	北京	图书、期刊、报纸及电子出版物批发	20		权益法
明博教育科技股份有限公司	北京	北京	互联网教育出版	20.4		权益法
重庆云汉网络传媒有限责任公司(注)	重庆	重庆	出版物网络批发	50		权益法
四川文轩宝湾供应链有限公司	成都	成都	物流运输	45		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:

根据重庆云汉网络传媒有限责任公司章程约定, 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, 重庆云汉网络传媒有限责任公司为本公司的联营企业。

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√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	324,456,649.91		159,022,014.28	
其中: 现金和现金等价物	32,421,410.54		26,717,240.75	
非流动资产	62,007,728.70		172,574,248.26	
资产合计	386,464,378.61		331,596,262.54	
流动负债	156,731,073.72		110,281,572.05	
非流动负债	17,496,226.00		17,496,226.00	
负债合计	174,227,299.72		127,777,798.05	
少数股东权益	1,853,337.66		2,043,686.24	
归属于母公司股东权益	210,383,741.22		201,774,778.25	
按持股比例计算的净资产份额	105,191,870.61		100,887,389.12	
调整事项	30,735,530.98		30,735,530.98	
--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	135,927,401.59		131,622,920.10	

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	45,399,566.78		56,633,780.49	
财务费用	-28,736.90		-26,940.87	
所得税费用	77,797.02		192,783.47	
净利润	8,418,614.40		5,808,901.66	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	8,418,614.40		5,808,901.66	
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(北京)书业有限公司	明博教育科技股份有限公司	重庆云汉网络传媒有限责任公司	四川文轩宝湾供应链有限公司	人民东方(北京)书业有限公司	明博教育科技股份有限公司	重庆云汉网络传媒有限责任公司	四川文轩宝湾供应链有限公司
流动资产	89,450,944.47	152,873,997.70	2,686,837.34	77,844,795.10	80,576,300.70	123,439,751.08	18,977,147.01	67,528,616.30
非流动资产	5,947,140.16	76,528,369.94	76,742,897.14	39,740,930.98	5,948,661.03	70,132,240.85	66,711,578.40	38,993,845.79
资产合计	95,398,084.63	229,402,367.64	79,429,734.48	117,585,726.08	86,524,961.73	193,571,991.93	85,688,725.41	106,522,462.09
流动负债	40,685,810.08	56,791,319.09	3,230,796.46	18,285,131.02	33,423,210.24	28,310,035.96	7,224,350.16	6,489,698.20
非流动负债		2,264,889.73	20,000,000.00			8,361,141.60	20,000,000.00	
负债合计	40,685,810.08	59,056,208.82	23,230,796.46	18,285,131.02	33,423,210.24	36,671,177.56	27,224,350.16	6,489,698.20
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	54,712,274.55	170,346,158.82	56,198,938.02	99,300,595.06	53,101,751.49	156,900,814.37	58,464,375.25	100,032,763.89
按持股比例计算的净资产份额	10,942,454.91	34,750,616.40	28,099,469.01	44,685,267.78	10,620,350.30	32,007,766.13	29,232,187.61	45,014,743.75
调整事项			16,528,595.01				16,528,595.01	
—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	10,942,454.91	34,750,616.40	44,628,064.02	44,685,267.78	10,620,350.30	32,007,766.13	45,760,782.62	45,014,743.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	18,864,547.92	85,319,527.46	1,006,216.81	37,446,788.61	19,324,133.72	23,738,097.76		12,948,025.77
净利润	1,610,523.06	13,445,344.45	-2,265,437.20	-732,168.83	5,185,723.70	61,197.39	-843,787.04	32,763.89
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	1,610,523.06	13,445,344.45	-2,265,437.20	-732,168.83	5,185,723.70	61,197.39	-843,787.04	32,763.89
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	9,728,407.69	1,528,531.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-70,787.44	-1,413,219.97
--其他综合收益		
--综合收益总额	-70,787.44	-1,413,219.97
联营企业:		
投资账面价值合计	82,638,649.03	46,504,837.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,627,359.54	-49,410.15
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,627,359.54	-49,410.15

(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	106,711.55	106,711.55	

(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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

□适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,037,810.81	1,030,000,000.00	152,900,000.00	1,183,937,810.81
1. 交易性金融资产	1,037,810.81	1,030,000,000.00	152,900,000.00	1,183,937,810.81
(1) 债务工具投资		1,030,000,000.00	152,900,000.00	1,182,900,000.00
(2) 权益工具投资	1,037,810.81			1,037,810.81
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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				
(五) 其他权益工具	950,374,541.87		651,000,000.00	1,601,374,541.87
(六) 其他非流动金融资产			542,272,940.01	542,272,940.01
持续以公允价值计量的资产总额	951,412,352.68	1,030,000,000.00	1,346,172,940.01	3,327,585,292.69
(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、折现现金流量、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%。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)持有本公司 H 股股份 13,133,000 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

“九、在其他主体中权益”

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

“九、在其他主体中权益”

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
商务印书馆(成都)有限公司	联营公司
上海景界信息科技有限公司	联营公司
四川骄阳似火影业有限公司	联营公司
成都文轩股权投资基金管理有限公司	联营公司
人民东方(北京)书业有限公司	联营公司
明博教育科技股份有限公司	联营公司
凉山新华文轩教育科技有限公司	合营公司
海南出版社	合营公司

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

四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司	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
四川新华海颐酒店有限责任公司	母公司的全资子公司
四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店	其他
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

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	148,837.67	93,306.35
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	352,953.37	202,695.00
成都皇鹏物业有限责任公司	支付物业管理服务费	3,774,174.05	3,765,432.18
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	112,850.54	141,831.00
明博教育科技股份有限公司	支付采购商品款	84,692.31	4,626,765.43
商务印书馆(成都)有限公司	支付采购商品款	8,317,810.58	
人民东方(北京)书业有限公司	支付采购商品款	1,533,019.52	1,533,018.81
海南出版社	支付采购商品款	1,170,123.52	1,569,832.54
四川崇文居森林酒店有限公司	支付酒店及会议服务费		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	274,741.73	327,832.00
四川新华海颐酒店有限责任公司	支付酒店及会议服务费	36,597.55	
四川骄阳似火影业有限公司	支付版权费		762,410.72
四川出版集团西昌天光月影酒店	支付酒店及会议服务费	562.26	
合计		15,806,363.10	13,035,589.31

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	311,202.11	134,779.11
四川出版集团有限责任公司	销售出版物及版权使用费	5,431.62	264,150.94
四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店	提供广告设计及制作服务	55.66	
凉山新华文轩教育科技有限公司	销售产品	398,427.26	
四川新华海颐文化发展有限公司	提供宣传服务	6,977.50	
合计		722,094.15	398,930.05

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	19,266,137.64	19,304,704.16
四川出版集团	房屋	6,614,185.64	6,617,842.39
四川恒熙物业管理有限责任公司	房屋	1,513,800.17	1,487,061.98
成都文轩股权投资基金管理有限公司	房屋	459,764.10	
合计		27,853,887.55	27,409,608.53

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	190.92	182.97
----------	--------	--------

(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
应收票据及应收账款	四川新华发行集团	82,000.00			
应收票据及应收账款	上海景界信息科技有限公司	195,984.00		195,984.00	
应收票据及应收账款	四川新华海颐文化发展有限公司			6,977.50	
应收票据及应收账款	四川新华海颐酒店管理有限责任公司	60,806.00		75,000.00	
其他应收款	四川出版集团	83,427.64			
其他应收款	四川新华发行集团	97,119.98			
合计		519,337.62		277,961.50	

(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	明博教育科技股份有限公司		1,360,000.00
预收款项	凉山新华文轩教育科技有限公司		300,000.00
合同负债	明博教育科技股份有限公司	1,360,000.00	
应付账款	商务印书馆(成都)有限公司	8,765,309.54	10,190,017.68
应付账款	海南出版社	448,501.89	112,499.36
应付账款	明博教育科技股份有限公司		100,157.79
应付账款	上海景界信息科技有限公司	12,445.30	18,941.36
其他应付款	四川出版集团	530,561.78	632,820.53
其他应付款	明博教育科技股份有限公司		88,084.04
其他应付款	成都皇鹏物业有限责任公司		704,065.32
合计		11,116,818.51	13,506,586.08

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

具体如下表：

资本承诺

单位：元 币种：人民币

资本承诺	2018.6.30(未经审计)	2017.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	211,909,136.49	229,143,117.47

租赁承诺

作为承租人：

单位：元 币种：人民币

租赁承诺（作为承租人）	2018.6.30(未经审计)	2017.12.31
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	80,904,325.19	109,053,199.45
资产负债表日后第2年	30,585,055.10	42,039,561.22
资产负债表日后第3年	11,651,420.06	13,142,340.51
以后年度	32,217,696.10	19,647,000.65
合计	155,358,496.45	183,882,101.83

作为出租人：

单位：元 币种：人民币

租赁承诺(作为出租人)	2018.6.30(未经审计)	2017.12.31
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	14,747,967.46	15,339,552.45
资产负债表日后第2年	7,662,824.97	8,110,230.99
资产负债表日后第3年	2,554,837.21	2,634,946.45
以后年度	2,324,342.00	2,727,800.00
合计	27,289,971.64	28,812,529.89

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、报刊、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及教育装备服务；出版物零售、分销及互联网销售业务等；

本集团也从事物流服务、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	330,552,435.75	3,156,848,804.65	90,277,459.16			3,577,678,699.56
分部间交易收入	651,204,941.66	3,819,221.92	50,085,961.74		705,110,125.32	
营业收入合计	981,757,377.41	3,160,668,026.57	140,363,420.90		705,110,125.32	3,577,678,699.56
营业利润(亏损)	168,316,998.79	180,592,077.09	-16,527,312.93	45,348,132.71	-58,607,787.38	436,337,683.04
营业外收入	3,199,713.16	1,303,729.63	258,393.20			4,761,835.99
营业外支出	352,136.67	8,584,719.75	30,000.79			8,966,857.21
利润(亏损)总额	171,164,575.28	173,311,086.97	-16,298,920.52	45,348,132.71	-58,607,787.38	432,132,661.82
资产总额	5,227,916,624.02	6,373,866,524.91	1,172,958,295.06	3,128,275,630.60	2,874,443,377.89	13,028,573,696.70
负债总额	1,893,387,109.71	5,208,767,163.29	514,131,550.22	151,191,304.77	2,802,765,388.41	4,964,711,739.58
补充信息						
折旧	10,446,378.70	28,064,490.73	6,255,723.60			44,766,593.03
摊销	1,551,337.26	8,520,224.79	2,269,710.70			12,341,272.75
利息收入	709,382.58	5,706,827.45	492,523.90	7,833,912.44		14,742,646.37
当期确认的减值损失	18,494,787.01	36,472,919.28	-805,770.75			54,161,935.54
采用权益法核算的长	82,103.27	2,930,352.04	-803,360.49			2,209,094.82

期股权投资确认的投资收益(损失)						
采用权益法核算的长期股权投资余额	116,148.82	290,316,012.03	72,868,700.57			363,300,861.42
资本性支出	2,719,985.47	43,815,320.04	360,116.10			46,895,421.61
其中：在建工程	142,982.49	28,933,224.42	83,207.55			29,159,414.46
购置固定资产支出	1,665,494.55	7,894,811.95	276,908.55			9,837,215.05
购置无形资产支出	911,508.43	1,430,983.57				2,342,492.00
开发支出		5,556,300.10				5,556,300.10

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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收票据及应收账款按账龄列示：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,872,366,508.60	100.00	125,827,311.77	6.72	1,746,539,196.83	1,064,478,180.93	100.00	87,213,612.79	8.19	977,264,568.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,872,366,508.60	/	125,827,311.77	/	1,746,539,196.83	1,064,478,180.93	/	87,213,612.79	/	977,264,568.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款及应收票据：

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	1,353,696,130.48	12,964,573.89	0.96%
1 至 2 年	437,893,027.57	32,085,387.33	7.33%
2 至 3 年	24,277,416.42	24,277,416.42	100.00%
3 年以上	56,499,934.13	56,499,934.13	100.00%
合计	1,872,366,508.60	125,827,311.77	6.72%

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 39,275,268.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 661,569.40 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额(未经审计)	账龄	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	1,006,399,758.25	1 年以内, 1-2 年	53.75	0.00
文轩教育科技	子公司	157,967,505.69	1 年以内, 1-2 年	8.44	0.00
北京商超	子公司	104,738,039.34	1 年以内, 1-2 年	5.59	0.00
合江县教育局	第三方	16,165,354.60	1 年以内	0.86	484,960.64
北京金煌轩文化发展有限公司	第三方	7,860,893.20	3 年以上	0.42	7,860,893.20
合计		1,293,131,551.08		69.06	8,345,853.84

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	507,154,321.88	100.00	5,933,537.48	1.17	501,220,784.40	755,132,073.11	100.00	5,874,463.38	0.78	749,257,609.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	507,154,321.88	/	5,933,537.48	/	501,220,784.40	755,132,073.11	/	5,874,463.38	/	749,257,609.73

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	311,821,117.71	382,794.71	0.12%
1 至 2 年	60,715,730.79	46,285.32	0.08%
2 至 3 年	65,562,876.66	31,860.00	0.05%
3 年以上	69,054,596.72	5,472,597.45	7.93%
合计	507,154,321.88	5,933,537.48	1.17%

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 79,915.25 元; 本期收回或转回坏账准备金额 20,841.15 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	427,307,138.09	456,235,514.34
押金/保证金	23,213,486.70	19,726,012.20
备用金	3,795,453.77	3,231,041.30
定期存款利息	13,675,536.21	10,789,780.86
应收股利	21,188,800.00	260,000,000.00
其他	17,973,907.11	5,149,724.41
合计	507,154,321.88	755,132,073.11

(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	应收子公司款项	201,667,607.11	1年以内,1-2年,5-6年	39.76	
文轩教育科技	应收子公司款项	54,848,462.34	1年以内,1-2年	10.81	
四川新华印刷	应收子公司款项	39,146,652.39	2-3年	7.72	
读者报	应收子公司款项	35,062,164.81	2-3年,2-3年以上	6.91	
艺术投资	应收子公司款项	28,183,930.12	1-2年	5.56	
合计	/	358,908,816.77	/	70.76	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,225,104,779.66	2,072,032.00	3,223,032,747.66	3,010,104,779.66	2,072,032.00	3,008,032,747.66
对联营、合营企业投资	211,547,716.85		211,547,716.85	198,076,613.49		198,076,613.49
合计	3,436,652,496.51	2,072,032.00	3,434,580,464.51	3,208,181,393.15	2,072,032.00	3,206,109,361.15

(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
人教时代	2,106,941.60			2,106,941.60		
文轩传媒	3,990,000.00			3,990,000.00		
文轩体育	124,915,135.82			124,915,135.82		
文轩教育科技	333,840,776.30			333,840,776.30		
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		
北京商超	91,800,000.00			91,800,000.00		
文传物流	350,000,000.00			350,000,000.00		
看熊猫	2,000,000.00			2,000,000.00		
薇薇广告	4,000,000.00			4,000,000.00		
文轩云图	24,800,400.00			24,800,400.00		
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	24,000,000.00		42,189,167.92		
教育社	211,321,291.49			211,321,291.49		
少儿社	285,039,941.53	100,000,000.00		385,039,941.53		
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	12,000,000.00		17,559,756.46		
科技社	15,294,897.94			15,294,897.94		
辞书社	9,809,021.68	18,000,000.00		27,809,021.68		
巴蜀社	34,244,860.20	11,000,000.00		45,244,860.20		
天地社	139,379,050.03			139,379,050.03		
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		
北京航天云	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		
轩客会		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	3,008,032,747.66	215,000,000.00		3,223,032,747.66		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	131,622,920.10			4,304,481.49						135,927,401.59	
凉山新华文轩教育科技有限公司	4,151,258.65	4,900,000.00		-3,985.05						9,047,273.60	
小计	135,774,178.75	4,900,000.00		4,300,496.44						144,974,675.19	
二、联营企业											
商务印书馆(成都)有限公司	2,435,042.07			-533,057.31						1,901,984.76	
人民东方(北京)书业有限公司	10,620,350.30			322,104.61						10,942,454.91	
明博教育科技股份有限公司	32,007,766.13			2,742,850.27						34,750,616.40	
幼儿教育	2,364,306.48			1,074,198.65						3,438,505.13	
新华影轩(北京)影视文化有限公司	14,874,969.76			664,510.70						15,539,480.46	
小计	62,302,434.74			4,270,606.92						66,573,041.66	
合计	198,076,613.49	4,900,000.00		8,571,103.36						211,547,716.85	

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	3,505,965,145.54	2,613,527,582.50	2,470,375,158.56	1,686,137,033.27
其他业务	55,317,207.16	1,549,433.38	59,887,149.00	7,026,364.57
合计	3,561,282,352.70	2,615,077,015.88	2,530,262,307.56	1,693,163,397.84

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	8,571,103.36	4,422,188.07
处置长期股权投资产生的投资收益		241,804,529.76
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	22,773,302.08	
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
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		
其他权益工具投资取得的投资收益	43,588,800.00	
合计	74,933,205.44	310,123,332.44

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	1,412,376.18	
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）	13,539,735.33	
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	32,619,210.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,205,021.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-689,749.95	
少数股东权益影响额	-1,392,112.62	
合计	41,284,437.91	

注：本公司的子公司文轩投资主营业务为投资，其处置及持有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和公允价值变动损益不作为非经常性损益，本期，该等投资收益和公允价值变动损失的金额分别为人民币 524,437.43 元和人民币 22,208,687.66 元。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.52	0.36	不适用

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.33	不适用
-------------------------	------	------	-----

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。
备查文件目录	2、载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本。
备查文件目录	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：2018 年 8 月 28 日

修订信息