

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 2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
/

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	154

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
本公司、新华文轩	指	新华文轩出版传媒股份有限公司
本集团	指	本公司及其子公司
控股股东、四川新华发行集团	指	四川新华发行集团有限公司
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
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
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
监事会	指	本公司监事会
监事	指	本公司监事
《公司章程》	指	本公司的公司章程，经不时修订
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
A 股	指	本公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
H 股	指	本公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股
本期间、报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
人民币	指	人民币，中国法定货币

第二节 公司简介

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@163.com	xh-dsb@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市青羊区人民南路一段86号12楼
公司注册地址的邮政编码	610016
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	www.winshare.com.cn
电子信箱	xh-dsb@163.com
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	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、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年12月30日
注册登记地点	成都市青羊区人民南路一段86号12楼
企业法人营业执照注册号	915100007758164357
税务登记号码	915100007758164357
组织机构代码	915100007758164357
报告期内注册变更情况查询索引	/

七、 其他有关资料

/

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,720,377,728.66	2,484,272,866.00	9.50
归属于上市公司股东的净利润	350,023,356.00	340,998,488.16	2.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	333,689,118.77	305,843,419.21	9.10
经营活动产生的现金流量净额	99,727,804.31	308,134,256.24	-67.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	7,024,699,391.17	7,270,670,929.89	-3.38
总资产	10,375,672,775.75	10,743,289,052.07	-3.42

(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)	0.31	0.30	3.33
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.30	3.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.29	0.27	7.41
加权平均净资产收益率(%)	4.90	5.28	减少0.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.67	4.76	减少0.09个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

二、境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	350,023,356.00	340,998,488.16	7,024,699,391.17	7,270,670,929.89
按国际会计准则调整的项目及金额：				
1. 境内外因固定资产成本基础不同之差异	2,590,591.27	2,590,591.27	-104,402,422.07	-106,993,013.34
2. 其他			459,418.51	459,418.51
按国际会计准则	352,613,947.27	343,589,079.43	6,920,756,387.61	7,164,137,335.06

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

本公司按中国企业会计准则编制的合并财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表的主要差异为：本公司于 2005 年改制为股份制公司时，根据相关规定对四川新华发行集团投入本公司的经营性资产进行评估并以评估价值为基础确认了相关资产在中国企业会计准则下的认定成本，而在按国际财务报告准则编制的 H 股合并财务报表中仍以相关资产在改制前的原账面价值作为计量基础持续反映，由此形成境内外财务报表会计数据的差异。

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-757,637.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,359,834.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,407,153.23	购买银行理财产品的收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	3,644,745.28	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,699,215.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	44,431.20	
所得税影响额	-63,505.15	
合计	16,334,237.23	

备注：本公司子公司文轩投资有限公司主营业务为投资，其持有可供出售金融资产取得的投资收益及处置可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益，2016年1月1日至6月30日期间，该等投资收益分别为人民币3,093,012.13元及人民币1,070,270.38元。

四、其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年是“十三五”规划的开局之年，也是新华文轩谋篇布局、加快转型升级发展的关键一年。本期间，本公司按照战略规划，发挥自身整体优势，积极应对行业政策变化和竞争日益激烈的市场环境，努力探索建立出版传媒主营业务一体化经营发展模式和富有创新活力的出版经营机制，以出版传媒主营业务为主干，实施“实业经营+资本经营”协同发展，依托互联网和资本市场，推动本集团主营业务的深度整合和升级，为企业发展注入新的活力，初步形成以出版传媒为主业，多元文化产业实体经营与资本经营并举发展的产业格局，集团资产规模不断扩大，经营效益继续稳步提升，市场竞争力和社会影响力不断增强。2016年上半年，本公司实现营业收入27.20亿元，净利润3.38亿元，归属母公司股东的净利润3.50亿元，分别较上年同期增长9.50%、4.90%、2.65%。

1、经营机制改革深入推进，社会效益显著，精品力作逐步增多。

继续推进和深化富有创新活力的出版传媒业务经营机制的建设，坚持社会效益与经济效益相统一，努力增强出版内容产业创新活力，推出了《米小圈上学记》《琅琊榜》《欢乐颂》《中国文学史》《杨绛传》《中华大典·经济典》等一批社会效益与经济效益俱佳的主题出版物和优秀图书；储备了一大批重点出版项目，30个项目入选国家“十三五”重点出版项目、2016年度国家出版基金资助项目、2016年度国家古籍整理出版资助项目等国家级项目；同时发挥出版产业链一体化经营优势，加大自有渠道对出版业务的支持力度，实现出版和渠道的有机融合，推动了出版业务的发展，出版影响力不断提升。

2、优化业务组织模式，进一步打造专业化、市场化经营能力，保障业务持续增长

为适应“产品供应商”向“教育服务提供商”战略转型的需要，按照“经营决策权前移”的原则，对教育服务业务组织方式和业务组织机构进行调整，整合教育信息化业务，新设教材中心和教育装备中心，有效提升教育服务业务运行效率和专业化服务水平，推动助学类读物用书业务、教育信息化业务、教育装备业务持续发展；同时，充分利用国家对教育均衡化建设的契机，结合

本集团的品牌优势、资金优势、渠道优势，多管齐下进一步扩大教材、助学类读物、教育信息化和教育装备的市场占有率。本期间，征订业务助学类读物实现销售 9.83 亿码洋，较 2015 年上半年同比增长 10.20%；教育信息化产品实现销售 1.07 亿元，较 2015 年上半年同比增长 60.48%。

3、建设垂直纵深服务体系，全面开展阅读服务活动

门店经营服务业务建设垂直纵深服务网络，从经营产品向经营用户转型，依托实体门店开展终端经营与服务，打造阅读服务品牌。对四川省内零售门店加快转型升级的步伐，积极研究公共文化服务体系建设需求，不断完善门店网络渠道布局，利用全省书店网络覆盖优势，走进农村、家庭、校园、机关、军营、企业开展全民阅读活动，开拓旅游、教育培训等增值服务空间；采用新书免费借、图书馆回购和增值文化服务相结合的运行方式，建设社区“文轩读读书吧”、大学创客书店等新型门店，开拓阅读增值服务空间，有效改善用户消费体验，增强用户黏度。借助出版发行主业优势，积极参与举办公益文化项目，产生广泛的社会影响。2016 年 6 月承办全民阅读进军营“走进川藏线 送书到兵站”公益活动，将 4 万册图书和书架送到川藏线各个兵站，建设了近 40 个“文轩军营读读书吧”，对提升官兵文化素质，推动学习型军营建设产生积极推动作用。

此外，继续优化商超各区域网点布局，加强产品营销。同时，基于商超渠道和客户资源，与集团内部出版社合作开发图书，与外部机构合作开发文具、玩具等多个核心品类商品，为儿童文化阅读娱乐教育提供产品和服务。

4、持续加强配套能力建设，推动互联网销售业务规模实现新突破

互联网销售业务着力培育商品组织、销售供应、物流配送、信息支持四大配套能力建设，上百家连锁网店、70 万种商品供应规模、全国性物流服务网络构建了一个现代图书互联网服务体系，为读者带来更加方便快捷的互联网购物体验，销售规模持续增长，本期间实现销售 7.17 亿码洋，较去年同期增长 35.53%，行业品牌影响力得到快速提升。

2007 年 5 月，公司实现 H 股上市，成为国内第一家也是唯一在香港上市的出版传媒企业。2016 年 8 月 8 日，本公司成功在上交所挂牌上市，成为我国首家 A+H 两地上市的出版传媒企业。通过 A+H 股的市场联动作用，公司在跨地区、跨行业、跨媒介经营和重组的实力将进一步得到提升，公司将继续充分发挥资本优势，巩固出版传媒主业，拓展资本经营业务以及多元文化产业，实现资本经营与实业经营协调发展，进一步扩大公司在业界的社会影响，不断增强公司的核心竞争力和持续发展能力，推动公司实现跨越发展。

作为“十三五”规划的开局之年，本集团将在巩固传统业务优势的基础上，持续加快推进业务转型升级，积极完善产业布局，实现实业经营和资本经营的协调发展，努力建设成为具有国际

影响力的综合性文化服务集团。为此，本集团将重点实施以下策略：聚集优质内容资源，强化内容与渠道的协同配合；加强教育云服务平台建设，巩固和拓展教育服务市场；打造阅读服务品牌，拓展和巩固互联网销售渠道，构建覆盖线上线下的文化服务网络，通过完善交易和营销服务功能，不断提高第三方供应链平台的服务能力；持续推进物流网络及信息化建设，提高公司经营管理能力；布局大文化产业，构建出版产业和多元产业互动的多级盈利模式。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,720,377,728.66	2,484,272,866.00	9.50
营业成本	1,605,280,276.85	1,460,354,586.07	9.92
销售费用	394,873,379.04	352,275,777.73	12.09
管理费用	425,305,939.58	418,239,663.50	1.69
财务费用	-4,253,085.56	-231,046.50	-1,740.79
经营活动产生的现金流量净额	99,727,804.31	308,134,256.24	-67.63
投资活动产生的现金流量净额	-854,676,281.14	-279,434,578.91	-205.86
筹资活动产生的现金流量净额	19,381,083.66	-43,163,653.93	144.90
研发支出			

营业收入变动原因说明:主要由于本集团的教育服务业务、互联网销售业务等带来的增长。

营业成本变动原因说明:主要由于本集团销售收入增长带来的成本增加。

销售费用变动原因说明:主要由于本集团销售收入的增长带来的物流费用及人力成本等的增加。

财务费用变动原因说明:主要由于本集团本期间无对外借款，利息支出减少至零。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本公司以前年度的应收增值税退税款于 2015 年上半年全部收回，本期公司经营活动中收到的税收返还较去年同期减少较多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本集团本期增加了对保本理财产品的投入。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经中国证监会《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日在上交所公开上市发行98,710,000股A股,发行价格为每股人民币7.12元,原有内资股同时转换为A股。发行完成后,本公司股份总数变更为1,233,841,000股,包括441,937,100股H股和791,903,900股A股。

(3) 经营计划进展说明

详见董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析。

(4) 其他

于2016年6月30日,本集团的流动比率为1.36,与2015年6月30日的流动比率1.21基本持平。

本期间,应收账款及应收票据周转天数为62.5天,较去年同期61.0天增加1.5天;存货周转天数为168.9天,较去年同期172.5天缩短3.6天;应付账款及应付票据周转天数为281.6天,较去年同期261.3天增加20.3天,主要受春季开学时间影响,今年年初存货备货较上年年初增加较多,相应期初应付账款余额较上年年初增加较多,从而延长了应付账款及应付票据的周转天数。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版业务	504,199,249.39	330,716,139.38	34.41	-17.99	-18.32	增加0.27个百分点
发行业务	2,491,157,216.29	1,686,307,548.95	32.31	8.92	8.55	增加0.23个百分点
其他业务	16,413,256.94	9,430,573.30	42.54	33.81	72.36	减少12.85个百分点
小 计	3,011,769,722.62	2,026,454,261.63	32.72	3.35	3.19	增加0.10个百分点
减:合并抵消数	349,638,232.56	426,720,121.30				
合 计	2,662,131,490.06	1,599,734,140.33	39.91	9.80	10.08	减少0.16个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、出版业务	504,199,249.39	330,716,139.38	34.41	-17.99	-18.32	增加0.27个百分点
1. 教材及助学类读物	288,204,287.95	166,035,757.32	42.39	-29.44	-32.14	增加2.29个百分点
2. 一般图书	121,088,503.57	84,838,450.89	29.94	-0.37	3.06	减少2.33个百分点
3. 印刷及物资	82,413,793.36	74,361,092.90	9.77	12.19	4.65	增加6.50个百分点
4. 其他	12,492,664.51	5,480,838.27	56.13	10.24	-20.02	增加16.60个百分点
二、发行业务	2,491,157,216.29	1,686,307,548.95	32.31	8.92	8.55	增加0.23个百分点
1. 教育服务	1,624,698,145.15	1,018,668,185.32	37.30	5.41	3.49	增加1.16个百分点
其中:教材及助学类读物	1,513,669,968.08	923,309,240.39	39.00	2.67	-0.45	增加1.91个百分点
优课数字教室	107,466,773.51	93,103,375.01	13.37	60.48	64.00	减少1.86个百分点
2. 零售	273,504,099.95	172,236,647.19	37.03	-3.35	-4.22	增加0.58个百分点
3. 商超	80,244,402.27	52,353,914.42	34.76	-3.99	-13.54	增加7.20个百分点
4. 互联网销售	451,465,637.16	400,761,968.69	11.23	33.45	34.31	减少0.57个百分点
5. 其他	61,244,931.76	42,286,833.33	30.95	49.51	39.12	增加5.16个百分点
三、其他业务	16,413,256.94	9,430,573.30	42.54	33.81	72.36	减少12.85个百分点
1. 影视	153,962.26	-	100.00	-93.99	-100.00	增加79.71个百分点
2. 其他	16,259,294.68	9,430,573.30	42.00	67.53	174.90	减少22.65个百分点
抵销前合计	3,011,769,722.62	2,026,454,261.63	32.72	3.35	3.19	增加0.10个百分点
减:合并抵消数	349,638,232.56	426,720,121.30				

合 计	2,662,131,490.06	1,599,734,140.33	39.91	9.80	10.08	减少0.16个百分点
-----	------------------	------------------	-------	------	-------	------------

主营业务分行业和分产品情况的说明

出版业务涵盖了图书、报刊、音像制品及数字产品等出版物出版、印刷服务及物资供应等业务。

发行业务涵盖了各渠道商品的统一采购、配送，向学校和学生发行教材及助学类读物，提供中小学教育信息化服务，出版物的零售、分销及互联网销售业务等。

教育服务业务包括本集团向学校和学生发行教材及助学类读物，以及向中小学校提供中小学教育信息化服务。

零售业务包括门店零售业务、团购业务等。

2016年1-6月本集团实现主营业务收入26.62亿元，较上年同期24.25亿元增长9.80%，主要由于本集团发行分部的教育服务业务、互联网销售业务等带来的增长。主营业务成本16.00亿元，较上年同期增长10.08%，综合毛利率39.91%，与上年同期40.07%基本持平。

本期间，出版行业中教材及助学类读物销售收入较上年同期减少29.44%，主要受2016年春季开学时间的影响，部分教育类产品已于上年度确认内部销售收入。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
四川省内	2,085,418,159.47	6.91
四川省外	576,713,330.59	21.65
合 计	2,662,131,490.06	9.80

主营业务分地区情况的说明

(三) 核心竞争力分析

1. 出版资源优势：本公司是我国西南地区出版发行行业的龙头企业，拥有专业化分工和市场化运作的出版资源。在专业化经营和管理模式下，公司旗下11家图书及电子音像出版单位、13个报刊品牌专注打造内容产业的精品力作，在其各自专业领域分别获得一系列卓越成就，先后获得十项“中国出版政府奖”、十五项“中国优秀出版物奖”和三项“中宣部精神文明建设‘五个一工程’奖”等国家出版大奖。

2. 渠道网络优势：本公司自成立以来，不断致力于渠道建设，形成了“以四川省为基础、辐射全国”的图书销售网络。现拥有征订、零售、商超、互联网等主要渠道，涵盖了现有出版发行行业所有的渠道类型。在网络覆盖方面，本公司已实现了四川省内销售网点的密集型覆盖，拥有四川省最大的图书零售网络，并在省外主要城市设立全国性销售网点。

3. 产业链优势：本公司构建了基于出版发行产业链一体化的业务架构，持续推进以内容资源为核心的“出版—印刷—发行”全产业链经营。同时，为实现对图书产品的策划、出版、生产、采购、物流进行全程监控和管理，公司构建了包括生产印制平台、采购平台、物流平台、信息平台在内的一系列专业化平台，通过明确分工、科学协作，实现了平台间的无缝对接，体现了专业化平台协作优势，能够最大限度的实现版权 IP 的有效开发，提升内容资源变现能力。

4. 品牌建设优势：“文轩”和“新华文轩”品牌是对“新华书店”品牌的传承和创新。本公司自设立以来，一直致力于发展包括“文轩”、“新华文轩”和“文轩网”等在内的多个自有品牌，并以“文轩”为主品牌，用于本公司教育服务、零售连锁、分销、电子商务、影视、艺术、音乐等业务领域。“文轩”成为主业识别突出、包容性强的集团化品牌，也是出版传媒领域的知名品牌，在全国均享有较高的声誉和影响力。此外，在“文轩”母品牌建设的基础上，公司还打造了一系列业务、产品、服务的子品牌，如“文轩网”、“优课”数字教室，“轩客会书店”等，在各自细分市场形成了较强的品牌影响力。

5. 数字转型优势：为顺应数字化高速发展的趋势，本公司自成立以来一直积极探索数字化业务转型之路，较早进入数字媒体领域。在数字内容生产方面，大力推进传统图书数字化开发，重点实施单本图书富媒体出版和开发数字符合出版项目；在渠道拓展方面，投资建设了“文轩网”电子商务销售平台，以及“九月网”电子书销售平台。近两年，本公司开始加大对供应链协同交易平台的建设，着力推动整个出版发行行业供应链转型升级；在数字教育方面，本公司已建立了面向基层教育行业、以提供教育信息化产品和运营服务为核心的数字教育平台运营模式，实现从传统教育出版向数字教育转型，在全国教育信息化领域特别是四川区域形成了良好的市场影响力。2013年，本公司被国家新闻出版广电总局命名为“首批数字出版转型示范单位”。

6. 双平台优势：本公司是首家在香港联交所挂牌上市且也是唯一在 A+H 两地上市的出版传媒企业。通过 A+H 股的市场联动，可促使公司充分利用国际和国内两个资本市场优势，推动本公司实业经营与资本经营协调发展。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期本集团对外投资总额为人民币 6,665 万元，较上年同期减少 16,605 万元。本期间，本集团重大对外投资主要包括：

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限公司）	投资管理及相关咨询服务	1	本期出资 2,000 万元
西藏文轩创业投资基金合伙企业（有限合伙）	投资管理及相关咨询服务	56.34	本期出资 2,440 万元
文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	对外投资、资产管理	62.5	本期出资 2,000 万元

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601801	皖新传媒	186,415,328.00	6.85	6.85	1,454,644,246.85	16,203,200.00	-582,068,800.00	可供出售金融资产	直接投资
000584	友利控股	783,556.84	0.02	0.02	1,278,153.51	0	-392,450.92	可供出售金融资产	子公司投入
合计		187,198,884.84	/	/	1,455,922,400.36	16,203,200.00	-582,461,250.92	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

——

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
成都银行股份有限公司	240,000,000.00	2.46	2.46	240,000,000.00	20,000,000.00		可供出售金融资产	直接投资
合计	240,000,000.00	/	/	240,000,000.00	20,000,000.00		/	/

持有金融企业股权情况的说明

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中信银行	中信理财之智赢系列16333期	40,000,000.00	2016-4-13	2016-10-13	浮动	621,698.63			是	-	否	否	自有资金	
中信银行	中信理财之智赢系列(对公)16363期	50,000,000.00	2016-4-20	2016-10-20	浮动	777,123.29			是	-	否	否	自有资金	
上海浦发银行	利多多对对公结构性存款产品合同	60,000,000.00	2016-4-22	2016-7-22	固定	450,000.00			是	-	否	否	自有资金	
中国建设银行	建行“乾元”保本型人民币理财2016第10期	50,000,000.00	2016-4-25	2016-7-19	浮动	337,671.23			是	-	否	否	自有资金	
交通银行	交通银行”蕴通财富日增利“系列	50,000,000.00	2016-4-25	2016-7-26	固定	428,493.15			是	-	否	否	自有资金	
中信银行	中信银行结构性存款	50,000,000.00	2016-4-27	2016-10-27	浮动	777,123.29			是	-	否	否	自有资金	
交通银行	交通银行”蕴通财富日增利“系列	20,000,000.00	2016-5-3	2016-8-3	固定	171,397.26			是	-	否	否	自有资金	

2016 年半年度报告

交通银行	交通银行”蕴通财富日增利“系列	50,000,000.00	2016-5-3	2016-8-3	固定	428,493.15			是	-	否	否	自有资金
中国邮政储蓄银行	中国邮政储蓄银行邮银财智-盛盈2016第37期	50,000,000.00	2016-5-10	2016-8-8	浮动	345,205.48			是	-	否	否	自有资金
光大银行	结构性存款	30,000,000.00	2016-5-11	2016-8-11	浮动	236,250.00			是	-	否	否	自有资金
中国建设银行	“乾元”保本型人民币理财2016第19期	30,000,000.00	2016-5-27	2016-8-23	浮动	231,452.05			是	-	否	否	自有资金
中国建设银行	“乾元”保本型人民币理财2016第17期	50,000,000.00	2016-5-27	2016-11-21	浮动	804,657.53			是	-	否	否	自有资金
中国工商银行	中国工商银行保本型法人182天稳利人民币	10,000,000.00	2016-5-13	2016-11-13	浮动	147,095.89			是	-	否	否	自有资金
广发银行	广发银行“广赢安薪”保证收益款(b款)	50,000,000.00	2016-6-7	2016-9-5	固定	419,178.08			是	-	否	否	自有资金
中国银行	中银保本理财-人民币按期开发	40,000,000.00	2016-6-30	2016-12-30	固定	611,506.85			是	-	否	否	自有资金
中信银行	中信银行天天快车道理财产品	5,000,000.00	2016-1-6		浮动				是	-	否	否	自有资金
中信银行	中信银行结构性理财产品C16FQ0105(16505	25,000,000.00	2016-6-8	2016-9-14	浮动	204,166.67			是	-	否	否	自有资金

	期)													
中国银行	理财产品	10,000,000.00	2016-5-24	2016-11-20	固定	138,849.32		-	否	-	否	否	自有资金	
合计	/	670,000,000.00	/	/	/	7,130,361.87			/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0								
委托理财的情况说明														

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
四川文轩卓泰投资有限公司（“四川文卓”）	120,000,000.00	2013/8/21—2016/8/20	6.15%	补充流动资金	四川卓泰实业有限公司以其持有四川文卓 49%股权及其派生权益作为质，用于对该笔委托贷款合	否	是	是	否	否	联营公司		

					同 中 债 权 49%部分进行 担保。								

委托贷款情况说明

注：经本公司第四届董事会第十一次会议审议，董事会同意上述向四川文轩卓泰投资有限公司提供的 1.2 亿元委托贷款适当展期，展期期限为 2016 年 8 月 21 日至 2017 年 2 月 20 日。详情请见 2016 年 8 月 20 日刊登于上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）的公司公告。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	业务性质	持股比例 (%)	注册资本	营业收入	净利润	总资产	净资产
四川教育出版社有限公司	出版物及相关出版物出版及批发	100.00	1,000.00	19,828.34	10,875.29	71,135.40	56,799.36
四川出版印刷有限公司	出版物及相关出版物出版及批发	100.00	5,000.00	10,204.16	5,229.65	62,541.73	56,900.34

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
出版传媒创意中心	736,000,000.00	工程投资占预算比例为 32%	80,809,365.03	239,716,809.27	无
合计	736,000,000.00	/	80,809,365.03	239,716,809.27	/

非募集资金项目情况说明

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**适用 不适用**(三) 其他披露事项**

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**适用 不适用**(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项**

(四) 其他说明

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

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	销售商品	销售出版物	按照双方协议价格进行		11,831.93		转账		
四川新华发行集团	控股股东	其它流入	房屋租赁	按照双方协议价格进行		639,787.89		转账		
四川新华发行集团	控股股东	其它流出	房屋租赁	按照双方协议价格进行		20,062,774.98		转账		
四川新华国际酒店有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行		159,014.00		转账		
四川广汉三星堆瞿上园文化有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行		271,597.30		转账		
成都皇鹏物业有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行		3,708,118.00		转账		
四川出版集团	参股股东	其它流出	房屋租赁	按照双方协议价格进行		5,400,158.64		转账		
四川恒熙物	股东的子公	其它流出	物业管	按照双方协		1,597,529.45		转账		

业管理有限 责任公司	司		理	议价格进行					
四川文轩卓 泰投资有限 公司	合营公司	其它流入	利息收 入	按照双方协 议价格进行		3,644,745.28		转账	
海南出版社 有限公司	合营公司	购买商品	支付采 购商品 款	按照双方协 议价格进行		596,867.39		转账	
商务印书馆 (成都)有限 公司	联营公司	购买商品	支付采 购商品 款	按照双方协 议价格进行		5,930,936.36		转账	
明博教育科 技股份有限 公司	联营公司	购买商品	支付采 购商品 款	按照双方协 议价格进行		2,220,427.35		转账	
上海景界信 息科技有限 公司	联营公司	购买商品	支付采 购商品 款	按照双方协 议价格进行		96,960.00		转账	
成都银行	其他	其它流入	股利收 入			20,000,000.00		转账	
成都银行	其他	其它流入	利息收 入			426,372.69		转账	
四川新华发 行集团有限 公司	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		128,100.00		转账	
人民东方 (北京)书 业有限公司	联营公司	购买商品	支付采 购商品 款	按照双方协 议价格进行		1,533,018.81		转账	
合计				/	/	66,428,240.07		/	/
大额销货退回的详细情况									
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因									
关联交易对上市公司独立性的影响									
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）									
关联交易的说明					本公司于2016年8月8日在上交所上市，因此，本公司的关联交易在报告期内未作披露。				

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
四川文轩卓泰投资有限公司	联营公司	120,000,000.00	0	120,000,000.00			
	合计						
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							
关联债权债务形成原因		补充流动资金					
关联债权债务清偿情况							
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

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

□适用 √不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同或交易

合同一：2015年10月，新华文轩与四川省教育厅签订了《四川省2015年秋季至2016年春季农村义务教育学生免费教科书采购合同书》，合同总金额约6.29亿元。

合同二：2014年5月，新华文轩与中国五冶集团有限公司签订了《“新华之星”科研生产基地项目施工总承包合同》，合同总金额约为3.3亿元。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书								

或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	四川新华发行集团有限公司	自本公司 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本公司 A 股股份，也不由本公司收购其持有的该部分股份	2019 年 8 月 7 日	是	是		
	股份限售	四川新华发行集团有限公司	<p>1、截至承诺函签署日，本公司控股股东未有任何直接或间接减持新华文轩内资股股票的行动或意向。</p> <p>2、公司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，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%。</p> <p>3、公司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。</p> <p>4、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。</p> <p>5、四川新华发行集团将在减持前 4 个交易日通知公司，并由公司在减持前 3 个交易日予以公告。</p> <p>6、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公司。</p> <p>7、自公司 A 股股票上市至四川新华发行集团减持期间，公司如有派息、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。</p>	其股票锁定期满后的第 1 至第 24 个月内	是	是		

解决关联交易	四川新华发行集团有限公司	<p>(1)本公司将尽力减少本公司以及本公司附属企业与新华文轩及其附属企业之间的关联交易；</p> <p>(2)对于本公司以及本公司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、其他规范性文件和新华文轩《公司章程》、《关联交易制度》的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场公允价格确定；保证按照中国证监会、上交所、香港联交所有关规章以及新华文轩《公司章程》、《关联交易制度》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移新华文轩的资金、利润，不利用关联交易损害新华文轩及其他股东的利益。</p> <p>(3)本公司承诺在新华文轩股东大会对涉及本公司及本公司附属企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>(4)公司保证将依照新华文轩《公司章程》规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害新华文轩及其他股东的合法权益。</p> <p>(5)如果本公司或本公司之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，本公司同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。</p>	2013年6月14日	否	是			
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

经公司 2015 年度股东周年大会审议通过，继续聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2016 年度外部审计师。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

本公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《到境外上市公司章程必备条款》、《联交所上市规则》、《上市公司治理准则》及《上交所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》、《议事规则》等相关制度及管理办法，为公司的法人治理结构的规范化运行提供了制度保证。本公司建立及完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡的机制。本公司董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会共四个专门委员会，分别在战略发展、财务监控、内部监控及风险管理、人事薪酬等方面协助董事会履行决策和监控职能。本公司十分重视公司治理制度建设，根据监管要求并结合公司的发展不断修订和完善公司治理规范性文件，并严格遵照执行。完善的制度体系保障了本公司在公司治理方面的有效运作。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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

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）

本公司于 2016 年 8 月 8 日首次在上交所上市发行 9,871 万股 A 股，募集资金总额为人民币 70,281.52 万元，扣除发行费用人民币 5,764.01 万元后，募集资金净额为人民币 64,517.51 万元。发行后公司总股本达到 123,384.10 万股，其中 A 股为 791,903,900 股，H 股为 441,937,100 股。按照变动后的股本模拟计算，每股收益为 0.28 元，每股净资产为 6.22 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	6
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 有限公司	0	592,809,525	52.22		无		国有法人
香港中央 结算有限 公司	0	441,937,100	38.93		无		境外法人
成都市华 盛(集团) 实业有限 公司	0	53,336,000	4.70		质押	53,336,000	境内非国 有法人

四川出版集团有限责任公司	0	31,051,927	2.74		无		国有法人
四川日报报业集团	0	9,409,675	0.83		无		国有法人
辽宁出版集团有限公司	0	6,586,773	0.58		无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算有限公司	441,937,100	境外上市外资股	441,937,100				
上述股东关联关系或一致行动的说明	四川新华发行集团有限公司及四川出版集团有限责任公司之间存在关联关系及一致行动人关系。此外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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					
2					
3					
4					
5					

6					
7					
8					
9					
10					
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	变动原因
麦伟豪	独立非执行董事	离任	因个人原因辞任
傅代国	独立监事	离任	因个人原因辞任
陈育棠	独立非执行董事	聘任	公司独立非执行董事麦伟豪离任后，增补其为独立非执行董事
李旭	独立监事	聘任	公司独立监事傅代国离任后，增补其为独立监事

三、其他说明

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

德师报(审)字(16)第 S0286 号

新华文轩出版传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩股份”)财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表，2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新华文轩股份管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，新华文轩股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华文轩股份 2016 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况，以及 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师

李勤

刘杰

2016 年 8 月 30 日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 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		1,147,362,956.02	1,929,029,300.50
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		971,655.00	872,844.14
应收账款		944,270,798.00	660,051,562.79
预付款项		54,964,960.36	60,073,408.90
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		64,643.84	166,575.34
应收股利		20,000,000.00	-
其他应收款		111,673,547.92	73,397,683.83
买入返售金融资产		-	-
存货		1,262,125,387.57	1,464,179,820.95
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动资产		786,284,337.36	31,671,984.28
流动资产合计		4,447,718,286.07	4,339,443,180.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		2,386,078,454.09	2,948,341,637.73
持有至到期投资		-	-
长期应收款		19,701,662.83	23,145,230.77
长期股权投资		676,099,483.29	650,739,926.46
投资性房地产		59,698,193.85	61,149,527.93
固定资产		1,368,775,662.53	1,409,890,949.80
在建工程		346,652,137.35	232,590,792.28
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		406,415,944.53	411,293,500.73
开发支出		-	-
商誉		500,590,036.14	500,590,036.14
长期待摊费用		15,864,665.67	20,554,421.60
递延所得税资产		7,689,753.63	8,345,365.46
其他非流动资产		140,388,495.77	137,204,482.44

非流动资产合计		5,927,954,489.68	6,403,845,871.34
资产总计		10,375,672,775.75	10,743,289,052.07
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		4,400,000.00	3,200,000.00
应付账款		2,477,229,419.51	2,537,859,546.44
预收款项		243,293,936.37	240,526,811.54
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		174,378,712.88	233,953,297.60
应交税费		11,049,303.57	36,430,615.67
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		245,900,650.90	230,538,122.49
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		112,315,449.52	104,588,785.46
流动负债合计		3,268,567,472.75	3,387,097,179.20
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		85,362,692.24	76,333,156.35
递延所得税负债		33,227,963.96	40,345,532.42
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		118,590,656.20	116,678,688.77
负债合计		3,387,158,128.95	3,503,775,867.97
所有者权益			
股本		1,135,131,000.00	1,135,131,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,073,002,432.05	2,073,002,432.05

减：库存股		-	-
其他综合收益		1,307,291,556.38	1,903,286,451.10
专项储备		-	-
盈余公积		476,433,736.51	476,433,736.51
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,032,840,666.23	1,682,817,310.23
归属于母公司所有者权益合计		7,024,699,391.17	7,270,670,929.89
少数股东权益		-36,184,744.37	-31,157,745.79
所有者权益合计		6,988,514,646.80	7,239,513,184.10
负债和所有者权益总计		10,375,672,775.75	10,743,289,052.07

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

2016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		583,884,590.30	1,165,067,860.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		720,691,122.11	619,687,134.32
预付款项		15,228,398.08	15,224,313.49
应收利息		64,643.84	166,575.34
应收股利		220,000,000.00	250,000,000.00
其他应收款		341,651,985.40	660,362,643.48
存货		852,479,904.60	1,195,726,237.71
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动资产		643,651,753.11	-
流动资产合计		3,497,652,397.44	4,026,234,765.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,057,856,611.68	2,613,696,639.66
持有至到期投资		-	-
长期应收款		19,701,662.83	23,145,230.77
长期股权投资		2,745,346,458.41	2,723,938,660.59
投资性房地产		23,039,174.35	23,489,269.37
固定资产		874,346,853.03	898,303,668.19
在建工程		339,114,636.24	231,016,798.34
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		150,554,925.22	155,192,199.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		11,302,327.43	15,164,055.53
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		1,004,331,071.77	422,655,614.44
非流动资产合计		7,225,593,720.96	7,106,602,136.42
资产总计		10,723,246,118.40	11,132,836,901.56
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,272,365,912.70	3,275,657,732.72
预收款项		181,078,596.44	198,999,619.75
应付职工薪酬		120,031,610.00	164,406,547.75
应交税费		6,861,585.89	1,195,034.49
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		485,345,402.46	474,174,729.27
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		13,542,257.88	12,413,325.97
流动负债合计		4,079,225,365.37	4,126,846,989.95
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		14,627,837.27	12,813,238.64
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,627,837.27	12,813,238.64
负债合计		4,093,853,202.64	4,139,660,228.59
所有者权益：			
股本		1,135,131,000.00	1,135,131,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,084,185,985.86	2,084,185,985.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,273,117,483.68	1,848,957,511.66

专项储备		-	-
盈余公积		475,598,986.38	475,598,986.38
未分配利润		1,661,359,459.84	1,449,303,189.07
所有者权益合计		6,629,392,915.76	6,993,176,672.97
负债和所有者权益总计		10,723,246,118.40	11,132,836,901.56

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
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,720,377,728.66	2,484,272,866.00
其中：营业收入		2,720,377,728.66	2,484,272,866.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,468,417,882.07	2,283,809,471.86
其中：营业成本		1,605,280,276.85	1,460,354,586.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,371,798.97	5,778,178.25
销售费用		394,873,379.04	352,275,777.73
管理费用		425,305,939.58	418,239,663.50
财务费用		-4,253,085.56	-231,046.50
资产减值损失		42,839,573.19	47,392,312.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		40,647,315.48	64,247,976.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-840,443.17	-147,121.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		292,607,162.07	264,711,370.65
加：营业外收入		55,920,034.22	63,429,961.31
其中：非流动资产处置利得		351,267.52	13,933,258.87
减：营业外支出		6,125,924.27	5,143,855.87
其中：非流动资产处置损失		1,108,905.32	366,907.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		342,401,272.02	322,997,476.09
减：所得税费用		4,773,948.00	1,136,987.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		337,627,324.02	321,860,488.45
归属于母公司所有者的净利润		350,023,356.00	340,998,488.16

少数股东损益		-12,396,031.98	-19,137,999.71
六、其他综合收益的税后净额		-595,994,894.72	783,313,512.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-595,994,894.72	783,313,512.91
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-595,994,894.72	783,313,512.91
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		-595,994,894.72	783,313,512.91
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		-258,367,570.70	1,105,174,001.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-245,971,538.72	1,124,312,001.07
归属于少数股东的综合收益总额		-12,396,031.98	-19,137,999.71
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.31	0.30
(二)稀释每股收益(元/股)		0.31	0.30

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

法定代表人：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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,285,979,860.34	2,159,548,849.38
减：营业成本		1,521,771,504.60	1,432,011,479.82
营业税金及附加		584,815.14	1,794,198.14
销售费用		250,282,001.80	237,332,171.05
管理费用		316,441,592.73	301,436,855.74
财务费用		-1,585,644.46	83,814.85
资产减值损失		26,101,898.11	26,725,029.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		35,175,257.82	62,518,915.09

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		627,184.82	2,185,315.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		207,558,950.24	222,684,214.90
加：营业外收入		9,071,757.15	14,893,167.72
其中：非流动资产处置利得		45,596.76	13,272,308.96
减：营业外支出		4,574,436.62	3,867,443.47
其中：非流动资产处置损失		503.35	264,280.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,056,270.77	233,709,939.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		212,056,270.77	233,709,939.15
五、其他综合收益的税后净额		-575,840,027.98	782,116,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-575,840,027.98	782,116,000.00
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		-575,840,027.98	782,116,000.00
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		-363,783,757.21	1,015,825,939.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,591,305,987.22	2,410,793,671.62
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		33,888,575.68	173,015,919.63
收到其他与经营活动有关的现金		24,370,447.66	75,504,007.45
经营活动现金流入小计		2,649,565,010.56	2,659,313,598.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,587,665,159.26	1,473,392,516.14
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		458,026,033.21	445,069,273.76
支付的各项税费		96,947,781.83	62,223,962.89
支付其他与经营活动有关的现金		407,198,231.95	370,493,589.67
经营活动现金流出小计		2,549,837,206.25	2,351,179,342.46
经营活动产生的现金流量净额		99,727,804.31	308,134,256.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		355,050,000.00	440,642,000.00
取得投资收益收到的现金		25,418,381.02	52,664,858.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,784,201.50	1,972,441.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		120,529,974.49	28,814,000.00
投资活动现金流入小计		502,782,557.01	524,093,300.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,935,331.96	106,061,249.64
投资支付的现金		1,147,123,506.19	625,966,629.72
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		-	1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		74,400,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,357,458,838.15	803,527,879.36
投资活动产生的现金流量净额		-854,676,281.14	-279,434,578.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,500,000.00	2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,500,000.00	2,250,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,012,050.26	-
筹资活动现金流入小计		19,512,050.26	2,250,000.00
偿还债务支付的现金		-	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,966.60	30,413,653.93

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		130,966.60	103,199.35
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		130,966.60	45,413,653.93
筹资活动产生的现金流量净额		19,381,083.66	-43,163,653.93
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		-735,567,393.17	-14,463,976.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,824,358,247.63	1,345,705,851.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,088,790,854.46	1,331,241,874.69

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,199,717,812.00	1,899,091,592.73
收到的税费返还		-	143,985,171.81
收到其他与经营活动有关的现金		12,751,373.28	5,525,285.54
经营活动现金流入小计		2,212,469,185.28	2,048,602,050.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,197,395,597.05	993,043,629.90
支付给职工以及为职工支付的现金		299,826,889.60	292,335,357.88
支付的各项税费		10,045,350.69	7,459,453.51
支付其他与经营活动有关的现金		317,478,638.59	528,775,874.05
经营活动现金流出小计		1,824,746,475.93	1,821,614,315.34
经营活动产生的现金流量净额		387,722,709.35	226,987,734.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		24,470,622.64	40,333,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		416,193.46	1,465,313.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,260.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		43,644,745.28	41,577,847.30
投资活动现金流入小计		68,595,821.38	83,376,761.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,001,801.23	98,093,020.26
投资支付的现金		672,500,000.00	75,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		238,000,000.00	80,200,000.00
投资活动现金流出小计		1,031,501,801.23	253,543,020.26
投资活动产生的现金流量净额		-962,905,979.85	-170,166,259.23

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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	29,791,998.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	29,791,998.50
筹资活动产生的现金流量净额		4,000,000.00	-29,791,998.50
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		-571,183,270.50	27,029,477.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,125,067,860.80	752,418,376.61
六、期末现金及现金等价物余额		553,884,590.30	779,447,853.62

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,135,131,000.00				2,073,002,432.05		1,903,286,451.10		476,433,736.51		1,682,817,310.23	-31,157,745.79	7,239,513,184.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,135,131,000.00				2,073,002,432.05		1,903,286,451.10		476,433,736.51		1,682,817,310.23	-31,157,745.79	7,239,513,184.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-595,994,894.72				350,023,356.00	-5,026,998.58	-250,998,537.30
(一)综合收益总额							-595,994,894.72				350,023,356.00	-12,396,031.98	-258,367,570.70
(二)所有者投入和减少资本												7,500,000.00	7,500,000.00

1. 股东投入的普通股												7,500,000.00	7,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配												-130,966.60	-130,966.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-130,966.60	-130,966.60
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏													

损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,135,131,000.00				2,073,002,432.05	1,307,291,556.38		476,433,736.51		2,032,840,666.23	-36,184,744.37	6,988,514,646.80

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,135,131,000.00				2,100,763,035.18		849,541,336.60		407,378,467.91		1,432,662,045.46	7,314,759.05	5,932,790,644.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					20,103,700.00				834,750.13		11,645,574.75		32,584,024.88
其他													
二、本年期初余额	1,135,131,000.00				2,120,866,735.18		849,541,336.60		408,213,218.04		1,444,307,620.21	7,314,759.05	5,965,374,669.08
三、本期增							783,313,512.91		0.00		459,188.16	-16,991,199.06	766,781,502.01

减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额						783,313,512.91					340,998,488.16	-19,137,999.71	1,105,174,001.36
(二)所有者投入和减少资本												2,250,000.00	2,250,000.00
1. 股东投入的普通股												2,250,000.00	2,250,000.00
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											-340,539,300.00	-103,199.35	-340,642,499.35
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											-340,539,300.00	-103,199.35	-340,642,499.35
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公													

积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,135,131,000.00				2,120,866,735.18		1,632,854,849.51		408,213,218.04		1,444,766,808.37	-9,676,440.01	6,732,156,171.09

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,135,131,000.00				2,084,185,985.86		1,848,957,511.66		475,598,986.38		1,449,303,189.07		6,993,176,672.97

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,135,131,000.00			2,084,185,985.86	1,848,957,511.66	475,598,986.38		1,449,303,189.07		6,993,176,672.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-575,840,027.98			212,056,270.77		-363,783,757.21
(一)综合收益总额					-575,840,027.98			212,056,270.77		-363,783,757.21
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										

3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	1,135,131,000.00				2,084,185,985.86	1,273,117,483.68		475,598,986.38	1,661,359,459.84	6,629,392,915.76

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,135,131,000.00				2,098,511,579.58		849,438,518.85		407,378,467.91	1,175,857,822.81	5,666,317,389.15

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,135,131,000.00				2,098,511,579.58	849,438,518.85		407,378,467.91	1,175,857,822.81	5,666,317,389.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						782,116,000.00			-106,829,360.85	675,286,639.15
（一）综合收益总额						782,116,000.00			233,709,939.15	1,015,825,939.15
（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									-340,539,300.00	-340,539,300.00
1. 提取盈余公积										

2. 对所有者（或股东）的分配										-340,539,300.00	-340,539,300.00
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	1,135,131,000.00				2,098,511,579.58		1,631,554,518.85		407,378,467.91	1,069,028,461.96	6,341,604,028.30

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

三、公司基本情况

1. 公司概况

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。

根据本公司2006年4月20日召开的2006年第一次临时股东大会通过的《关于国有股减持的议案》,以及四川新华发行集团、四川出版集团、四川日报报业集团有限公司、辽宁出版集团有限公司、四川少年儿童出版社有限公司出具的《关于减持国有股筹集社会保障资金的承诺函》,

上述股东承诺在本公司发行 H 股时按新发股份的 10% 划拨给全国社会保障基金理事会。根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《股份登记证明》，截至 2007 年 6 月 22 日止，上述划转已完成，共计划转股份 40,176,100 股。

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

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

本公司法定代表人：何志勇，注册地址：成都市青羊区人民南路一段 86 号 12 楼，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、电子出版物的出版及销售；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；(以上经营范围有效期以许可证为准)；教材租型及印制；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。(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，由于四川发展由四川省国资委全资拥有，故本公司由四川省国资委实际控制。

2. 合并财务报表范围

(1) 投资成立的子公司

单位：元 币种：人民币

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	备注
四川人教时代新华音像有限责任公司	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	80.00	80.00	是	

司(“人教时代”)										
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	70.00	70.00	是		
北京新华文轩广告有限公司(“文轩广告”)	有限责任公司	北京	广告	13,000,000.00	广告	81.54	81.54	是		
四川文轩教育科技有限公司(“教育科技”)	有限责任公司	成都	零售批发	40,000,000.00	软件开发、电子设备销售	100.00	100.00	是		
四川文传物流有限公司(“文传物流”)	有限责任公司	成都	仓储配送	100,000,000.00	货物仓储、配送	100.00	100.00	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	51.00	51.00	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	100.00	100.00	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	75.00	75.00	是	注1	
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	90.00	90.00	是		
四川薇薇新娘杂志有限公司(“薇薇新娘”)	有限责任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊销售	100.00	100.00	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	53.00	53.00	是		
四川文轩云图文创科技	有限责任	成都	软件服务	3,000,000.00	软件及配套硬件销	100.00	100.00	是		

有限公司(原四川文轩教育技术装备有限公司) (“文轩云图”)	公司				售				
文轩投资有限公司 (“文轩投资”)	有限责任公司	成都	投资	100,000,000.00	创业投资、企业投资	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	是	
北京航天云教育科技有限公司 (“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	70.00	70.00	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	100.00	100.00	是	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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	备注
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	100.00	100.00	是	
北京蜀川	有限	北京	出版物	2,000,000.00	出版物销售	82.50	82.50	是	

	责任公司		销售						
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	100.00	100.00	是	注2

(4) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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	备注
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	51.00	51.00	是	
四川新华彩色印务有限公司(“新华彩印”)	有限责任公司	成都	印刷	100,000,000.00	出版物印刷	65.00	65.00	是	
北京华影文轩影视文化有限公司(“华影文轩”)	有限责任公司	北京	影视文化	160,770,000.00	影视策划、文化交流	100.00	100.00	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	10,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	10,000,000.00	图书、期刊出版	100.00	100.00	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	100.00	100.00	是	
四川大自然探索杂志社有限公司(“大自然杂志社”)	有限责任公司	成都	出版	300,000.00	图书出版	100.00	100.00	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	4,250,000.00	图书出版	100.00	100.00	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	2,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	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	5,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	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	2,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川时代英语文化传播有限公司(“时代英语”)	有限责任公司	成都	出版	600,000.00	图书出版	51.00	51.00	是	

四川巴蜀书社有限公司(“巴蜀社”)	有限责任公司	成都	出版	2,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	是	

注 1: 于 2016 年 5 月, 本公司及四川新华发行集团分别以货币资金人民币 22,500,000.00 元和人民币 7,500,000.00 元向子公司文轩在线增资, 增资完成后, 文轩在线注册资本变更为人民币 60,000,000.00 元。

注 2: 四川文化传播原系本公司之母公司四川新华发行集团持股 97.95% 的子公司, 另外 2.05% 股权由本公司持有。于 2015 年 12 月 31 日, 本公司以人民币 44,615,600.00 元为对价购买四川新华发行集团持有的四川文化传播 97.95% 股权。于合并日前后, 本公司和四川文化传播均受四川新华发行集团实际控制, 因此该交易为同一控制下企业合并, 因此本报告重述了 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间对比数。

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(统称“企业会计准则”)。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)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本集团对自 2016 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:

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

运用会计政策过程中所做的重要判断

经营租赁承诺-本集团作为承租人

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

经营租赁承诺-本集团作为出租人

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

投资性房地产和自用固定资产的划分

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

坏账准备

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

存货跌价准备

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

商誉减值

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

无形资产的减值

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

非同一控制下的企业合并及商誉

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。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

6. 合并财务报表的编制方法

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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

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。

外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

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

实际利率法

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

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

金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。本集团金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下列条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产-委托贷款及长期应收款等。

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

可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

金融资产减值

以公允价值计量的可供出售金融资产减值

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

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

以成本计量的可供出售金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

金融资产的转移

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

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

金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

本集团金融负债主要为应付款项。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债的终止确认

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

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

金融资产与金融负债的抵销

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

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
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
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

注：账龄为 1 年以上的应收账款，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：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

存货的分类

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

发出存货(除影视作品外)的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

影视作品销售成本结转

销售影视作品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

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

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/年末库存图书总定价的10%计提；库龄为2-3年的，按期/年末库存图书总定价的20%计提；库龄为3年以上的，按期/年末库存图书实际成本的100%计提。外部采购(可退货部分)的一般图书按期/年末库存图书实际成本的3%计提。

本集团对于为以前年度教学而生产或采购的教材及助学类读物全额计提减值准备；对于为本年度教学而生产或采购的教材及助学类读物，如已知下一年度使用情况的，对于无法使用的部分全额计提减值准备，对于尚不可知下一年度使用情况的部分，按照该部分存货成本的50%计提；对于为下年度教学而生产或采购的教材及助学类读物，不计提减值准备。

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

存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

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。

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。

后续计量及损益确认方法

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。

权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额分别确认投资收益和其他综合收益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易不构成业务的，未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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

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。

减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧及摊销方法：

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

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。固定资产按成本并进行初始计量。

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17. 在建工程

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。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，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。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

18. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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	35-70 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。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

22. 长期资产减值

23. 长期待摊费用

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

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

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

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

25. 预计负债

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

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

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

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

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

商品销售收入

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

出版企业

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

出版企业采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用预交定金方式销售出版物时，在出版物发出时确认销售收入。

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

发行企业

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

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

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

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、对于附有退货条件的销售，采用与出版企业一致的销售收入确认方式。

B、采取买断方式销售出版物的，在出版物发出时确认销售收入的实现；

C、采用代销方式销售出版物的，在出版物发出后并取得代销清单时确认销售收入实现；

影视剧销售收入

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

提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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。

递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，

与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

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用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

32. 其他重要的会计政策和会计估计

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)

其他说明

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

34. 其他

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1	17%/13%/11%/6%/3%
消费税		
营业税	注 2	5%
城市维护建设税	应交流转税	5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

注 1: 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额, 销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

注 2: 本集团租赁及仓储业务按提供租赁及仓储服务收入的 5% 计算缴纳营业税, 从 2016 年 5 月 1 日起改征增值税, 税率为 6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率

2. 税收优惠

企业所得税

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税【2014】84 号), 经营性文化事业单位转制为企业, 自转制注册之日起免征企业所得税。本通知执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

根据上述规定, 本公司及子公司北京蜀川新华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”)、四川新华文化传播有限责任公司(“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期限至 2018 年 12 月 31 日。

增值税

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

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,771,063.90	2,898,007.97
银行存款	1,116,019,790.56	1,898,790,214.15
其他货币资金	28,572,101.56	27,341,078.38
合计	1,147,362,956.02	1,929,029,300.50
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	971,655.00	872,844.14
商业承兑票据		
合计	971,655.00	872,844.14

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	160,489.72	
商业承兑票据		
合计	160,489.72	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		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	294,313,072.09	26.8	20,400,714.01	6.93	273,912,358.08	290,495,462.42	36.87	17,921,747.64	6.17	272,573,714.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	726,494,650.06	66.15	133,660,100.05	18.40	592,834,550.01	497,365,339.48	63.13	109,887,491.47	22.09	387,477,848.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	77,523,889.91	7.05		18.4	77,523,889.91					0.00
合计	1,098,331,612.06	/	154,060,814.06	/	944,270,798.00	787,860,801.90	/	127,809,239.11	/	660,051,562.79

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

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京金煌轩文化发展有限公司(原北京红孩儿卡通图书有限责任公司)	7,860,893.20	7,860,893.20	100.00	按本集团政策计提
其他	286,452,178.89	12,539,820.81	4.38	按本集团政策计提
合计	294,313,072.09	20,400,714.01	/	/

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			
	583,467,786.48	19,071,650.34	3.27
1 年以内小计	583,467,786.48	19,071,650.34	3.27
1 至 2 年	74,815,997.73	50,833,454.86	67.94
2 至 3 年	13,730,142.72	9,518,360.19	69.32
3 年以上	54,480,723.13	54,236,634.66	99.55
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	726,494,650.06	133,660,100.05	18.4

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 28,363,418.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,111,843.37 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：

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
四川省教育厅	第三方	54,313,150.58	1 年以内	4.95	-
通江县教育科技体育局	第三方	36,854,718.00	1 年以内	3.36	-
人民教育出版社有限公司	第三方	36,469,704.74	1 年以内	3.32	-
亚马逊(中国)投资有限公司	第三方	26,787,771.40	1 年以内	2.44	819,287.82
江苏圆周电子商务有限公司	第三方	22,966,467.41	1 年以内	2.08	688,994.02
合计		177,391,812.13		16.15	1,508,281.84

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,645,517.78	83.05	50,115,351.34	83.43
1至2年	1,243,818.56	2.26	1,911,444.39	3.18
2至3年	1,597,098.94	2.91	1,966,980.54	3.27
3年以上	6,478,525.08	11.78	6,079,632.63	10.12
合计	54,964,960.36	100.00	60,073,408.90	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
佳杰科技(上海)有限公司	第三方	5,611,560.00	1年以内	尚未收到货物
北京上品伟业商贸有限公司	第三方	3,816,000.00	3-4年	尚未收到货物
浙江影视(集团)有限公司	第三方	3,500,000.00	1-2年	影视作品尚未制作完成
深圳市爱施德股份有限公司成都分公司	第三方	3,102,350.00	1年以内	尚未收到货物
人民东方(北京)书业有限公司	关联方	3,066,037.62	1年以内	尚未收到货物
合计		19,095,947.62		

其他说明

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都银行股份有限公司	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,269,196.00	10.06	5,269,196.00	42.95	7,000,000.00	12,269,196.00	14.77	5,269,196.00	42.95	7,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,752,887.12	33.41	5,029,119.03	12.34	35,723,768.09	35,478,129.37	42.67	4,468,215.39	12.59	31,009,913.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	68,949,779.83	56.53	0.00	0.00	68,949,779.83	35,387,769.85	42.56	0.00	0.00	35,387,769.85
合计	121,971,862.95	/	10,298,315.03	/	111,673,547.92	83,135,095.22	/	9,737,411.39	/	73,397,683.83

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽四和数码科技发展有限公司	5,269,196.00	5,269,196.00	100.00%	按本集团政策计提
明扬映画(北京)文化传媒有限公司	7,000,000.00	-	-	--

合计	12,269,196.00	5,269,196.00	/	/
----	---------------	--------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	32,751,703.58	982,471.03	3.00
1 年以内小计	32,751,703.58	982,471.03	3.00
1 至 2 年	4,322,542.00	2,170,691.06	50.22
2 至 3 年	1,557,940.82	814,747.15	52.30
3 年以上	2,120,700.72	1,061,209.79	50.04
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	40,752,887.12	5,029,119.03	12.34

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

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 513,163.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 79,259.70 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	38,725,304.96	24,174,940.22
备用金	13,253,897.05	4,123,981.46
搬迁补偿款(附注(六)20)	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	65,992,660.94	50,836,173.54

合计	121,971,862.95	83,135,095.22
----	----------------	---------------

(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
名扬映画(北京)文化传媒有限公司	影视投资款	7,000,000.00	1年以内	5.74	-
安徽四和数码科技发展有限公司	其他	5,269,196.00	4-5年	4.32	5,269,196.00
天津嘉武仓储有限公司	保证金	4,845,474.33	1年以内	3.97	-
成都市金牛区棚户区危旧房改造中心	搬迁补偿款	4,000,000.00	1-2年	3.28	-
通江县教育科技体育局	保证金	3,685,000.00	1年以内	3.02	-
合计	/	24,799,670.33	/	20.33	5,269,196.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
成都市金牛区棚户区危旧房		4,000,000.00	1-2年	
合计	/	4,000,000.00	/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明:

10、 存货
(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,742,052.11	3,293,163.33	134,448,888.78	110,409,613.52	3,293,163.33	107,116,450.19
在产品	59,032,581.53	-	59,032,581.53	123,652,152.50	-	123,652,152.50
库存商品	1,163,166,436.75	111,496,676.32	1,051,669,760.43	1,320,428,777.11	94,057,779.45	1,226,370,997.66
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
影视作品	53,879,470.50	36,905,313.67	16,974,156.83	43,945,534.27	36,905,313.67	7,040,220.60
合计	1,413,820,540.89	151,695,153.32	1,262,125,387.57	1,598,436,077.40	134,256,256.45	1,464,179,820.95

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,293,163.33	0.00	0.00	0.00	0.00	3,293,163.33
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	94,057,779.45	16,473,449.14	0.00	-965,447.73	0.00	111,496,676.32
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
影视作品	36,905,313.67	0.00	0.00	0.00	0.00	36,905,313.67
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	134,256,256.45	16,473,449.14	0.00	-965,447.73	0.00	151,695,153.32

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

其他说明

—

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	670,000,000.00	-
可供出售金融资产-信托产品投资	87,095,490.47	31,671,984.28
待抵扣增值税进项税额	29,188,846.89	-
合计	786,284,337.36	31,671,984.28

其他说明

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

注 2：于 2016 年 6 月 30 日，本集团的信托产品投资为子公司文轩投资购买的中信·信惠现金管理型金融投资集合资金信托计划 1201 期。该项投资按照公允价值进行后续计量。

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

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,386,078,454.09		2,386,078,454.09	2,948,341,637.73		2,948,341,637.73

按公允价值计量的	1,885,849,638.76		1,885,849,638.76	2,448,112,822.40		2,448,112,822.40
按成本计量的	500,228,815.33		500,228,815.33	500,228,815.33		500,228,815.33
合计	2,386,078,454.09	0.00	2,386,078,454.09	2,948,341,637.73	0.00	2,948,341,637.73

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	1,885,849,638.76		1,885,849,638.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利		
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少	期末
上海东方出版交易中心有限公司	1,311,665.90			1,311,665.90	1,311,665.90			1,311,665.90	10	
成都银行股份有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00				0.00	2.46	20,000,000.00
四川外国语大学成都学	260,000,000.00			260,000,000.00				0.00	24.3	

院 （“成 都外 院”）									
其他	1,875,514.92		1,875,514.92	1,646,699.59		1,646,699.59	--		
合计	503,187,180.82		503,187,180.82	2,958,365.49		2,958,365.49	/		20,000,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

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	19,701,662.83		19,701,662.83	23,145,230.77		23,145,230.77	6%
分期收款提供劳 务							
合计	19,701,662.83		19,701,662.83	23,145,230.77		23,145,230.77	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
_____(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
_____其他说明

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
海南出版社有限公司（“海南出版社”）	117,338,938.83	-	-	2,348,398.20	-	-	-	-	-	119,687,337.03	-
四川文轩卓泰投资有限公司	308,258,879.43	-	-	1,430,552.29	-	-	-	-	-	309,689,431.72	-
四川福豆科技有限公司（注1）	681,788.93	1,000,000.00	-	-803,301.32	-	-	-	-	-	878,487.61	-
西藏文轩股权投资有限公司（注2）	-	400,000.00	-	-11,027.76	-	-	-	-	-	388,972.24	-
深圳轩彩创业投资基金管理有限公司（注3）	-	400,000.00	-	-5,696.80	-	-	-	-	-	394,303.20	-
小计	426,279,607.19	1,800,000.00	-	2,958,924.61	-	-	-	-	-	431,038,531.80	-
二、联营企业											
商务印书馆（成都）有限公司	2,078,723.24	-	-	48,244.65	-	-	-	-	-	2,126,967.89	-
人民东方（北京）书业有限公司	10,477,959.96	-	-	541,731.93	-	-	-	-	-	11,019,691.89	-
贵州文轩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司	22,361,459.43	-	-	215,677.28	-	-	-	-	-	22,577,136.71	-
上海景界信息科技有限公司	2,828,422.10	-	-	-388,519.03	-	-	-	-	-	2,439,903.07	-

公司											
成都鑫汇	124,931,342.10	-	-	-222,499.62	-	-	-	-	-	124,708,842.48	12,156,016.68
幼儿教育	7,593,492.42	-	-	-3,734,919.91	-	-	-	-	-	3,858,572.51	-
重庆云汉网络传媒有限责任公司	46,474,646.62	-	-	-158,651.20	-	-	-	-	-	46,315,995.42	-
成都文轩股权投资基金管理有限公司	7,469,567.16	-	-	-75,183.77	-	-	-	-	-	7,394,383.39	-
四川省教育科学杂志社有限公司 (“教育论坛”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川天合文化有限公司	244,706.24	-	-	-25,248.11	-	-	-	-	-	219,458.13	-
西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)(注4)	-	24,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,400,000.00	-
小计	224,460,319.27	24,400,000.00	-	-3,799,367.78	-	-	-	-	-	245,060,951.49	12,156,016.68
合计	650,739,926.46	26,200,000.00	-	-840,443.17	-	-	-	-	-	676,099,483.29	12,156,016.68

其他说明

18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	79,750,558.59			79,750,558.59
2. 本期增加金额				0.00
(1) 外购				0.00

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
				0.00
				0.00
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
				0.00
				0.00
4. 期末余额	79,750,558.59			79,750,558.59
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,601,030.66			18,601,030.66
2. 本期增加金额	1,451,334.08			1,451,334.08
(1) 计提或摊销	1,451,334.08			1,451,334.08
				0.00
				0.00
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
				0.00
				0.00
4. 期末余额	20,052,364.74			20,052,364.74
三、减值准备				
1. 期初余额				0.00
2. 本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
				0.00
				0.00
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
				0.00
				0.00
4. 期末余额				0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	59,698,193.85			59,698,193.85
2. 期初账面价值	61,149,527.93			61,149,527.93

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,562,822,001.80	266,252,429.26	116,513,692.41	145,801,609.80	2,091,389,733.27
2. 本期增加金额	4,713,316.28	28,300.92		3,877,606.36	8,619,223.56
(1) 购置	4,132,522.34	28,300.92		3,877,606.36	8,038,429.62
(2) 在建工程 转入	580,793.94				580,793.94
(3) 企业合并 增加					0.00
					0.00
3. 本期减少金 额	212,978.78	8,277,849.07	2,287,723.61	2,729,204.30	13,507,755.76
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额	1,567,322,339.3	258,002,881.1	114,225,968.8	146,950,011.9	2,086,501,201.1
二、累计折旧					
1. 期初余额	323,353,543.50	173,296,029.09	74,047,615.83	110,801,595.05	681,498,783.47
2. 本期增加金额	25,782,230.83	6,739,706.44	6,255,769.72	8,425,054.23	47,202,761.22
(1) 计提	25,782,230.83	6,739,706.44	6,255,769.72	8,425,054.23	47,202,761.22
3. 本期减少金额	118,694.81	6,296,581.96	2,143,757.17	2,416,972.21	10,976,006.15
(1) 处置或报 废	118,694.81	6,296,581.96	2,143,757.17	2,416,972.21	10,976,006.15
4. 期末余额	349,017,079.52	173,739,153.57	78,159,628.38	116,809,677.07	717,725,538.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,218,305,259.78	84,263,727.54	36,066,340.42	30,140,334.79	1,368,775,662.53
2. 期初账面价值	1,239,468,458.30	92,956,400.17	42,466,076.58	35,000,014.75	1,409,890,949.80

(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)	67,241,214.80	正在办理
仓库及办公楼(四川剑阁)	6,151,324.46	正在办理
仓库及办公楼(四川蓬安)	5,201,505.86	正在办理
仓库及办公楼(四川龙泉)	8,582,044.19	正在办理
仓库及办公楼(四川武胜)	6,533,748.76	正在办理
仓库及办公楼(四川新都)	6,178,564.05	正在办理
仓库及办公楼(四川仁寿)	10,143,909.43	正在办理
仓库及办公楼(四川西充)	7,140,129.21	正在办理
仓库及办公楼(四川南充)	17,474,183.70	正在办理
营业用房(广安书城)	20,342,662.85	正在办理
合计	154,989,287.31	正在办理

其他说明:

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西部文化物流配送基地	1,840,660.61	-	1,840,660.61	1,573,993.94	-	1,573,993.94
出版传媒创意中心	239,716,809.27	-	239,716,809.27	158,907,444.24	-	158,907,444.24
巴中仓库办公用房	7,976,000.00	-	7,976,000.00	7,976,000.00	-	7,976,000.00
德阳教材仓库	17,102,530.00	-	17,102,530.00	16,302,530.00	-	16,302,530.00
仪陇教材配送中心项目	9,835,114.28	-	9,835,114.28	9,257,928.10	-	9,257,928.10
资阳教材中转站项目	19,109,673.00	-	19,109,673.00	18,999,162.00	-	18,999,162.00
安岳分公司办公用房及仓库	2,730,273.06	-	2,730,273.06	1,962,875.00	-	1,962,875.00
乐至教材配送中心	4,281,994.63	-	4,281,994.63	2,635,627.00	-	2,635,627.00

绵阳教材仓库	34,942,208.00	-	34,942,208.00	14,975,232.00	-	14,975,232.00
岳池库房办公楼	3,420,034.00	-	3,420,034.00	-	-	-
其他	5,696,840.50	-	5,696,840.50	-	-	-
合计	346,652,137.35	-	346,652,137.35	232,590,792.28	-	232,590,792.28

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西部文化物流配送基地	598,000,000.00	1,573,993.94	266,666.67			1,840,660.61	61.00	61.00				自筹
南充川东北发运中心	18,500,000.00	-	60,000.00	60,000.00		-	100.00	100.00				自筹
出版传媒创意中心	736,000,000.00	158,907,444.24	80,809,365.03			239,716,809.27	32.00	32.00				自筹
巴中仓库办公用房	19,500,000.00	7,976,000.00	-			7,976,000.00	41.00	41.00				自筹
德阳教材仓库	19,000,000.00	16,302,530.00	800,000.00			17,102,530.00	89.00	89.00				自筹
仪陇教材配送中心项目	16,000,000.00	9,257,928.10	577,186.18			9,835,114.28	62.00	62.00				自筹
资阳教材中转站项目	20,000,000.00	18,999,162.00	110,511.00			19,109,673.00	96.00	96.00				自筹
武胜分公司基建项目	3,000,000.00	-	124,500.00	124,500.00		-	100.00	100.00				自筹
安岳分公司办公用房及仓库	15,500,000.00	1,962,875.00	767,398.06			2,730,273.06	100.00	100.00				自筹

乐至教材配送中心	31,000,000.00	2,635,627.00	1,646,367.63			4,281,994.63	14.00	14.00				自筹
绵阳教材仓库	39,600,000.00	14,975,232.00	19,966,976.00			34,942,208.00	88.00	88.00				自筹
岳池库房办公楼	11,120,000.00		3,420,034.00			3,420,034.00	31.00	31.00				自筹
其他			6,093,134.44	396,293.94		5,696,840.50						自筹
合计	1,527,220,000.00	232,590,792.28	114,642,139.01	580,793.94	0.00	346,652,137.35	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	门店渠道	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	391,600,040.28	3,131,155.64		110,976,183.21	44,944,000.00	3,042,341.59	553,693,720.72
2. 本期增加金额		339,013.48		4,751,387.46		1,359,011.28	6,449,412.22
(1) 购置		339,013.48	0.00	4,751,387.46	0.00	1,359,011.28	6,449,412.22
(2) 内部研发							0.00

(3) 企业合并增加							0.00
							0.00
3. 本期减少金额	55,619.85	10,089.69					65,709.54
(1) 处置	55,619.85	10,089.69	0.00	0.00	0.00	0.00	65,709.54
4. 期末余额	391,544,420.43	3,460,079.43	0.00	115,727,570.67	44,944,000.00	4,401,352.87	560,077,423.40
二、累计摊销							
1. 期初余额	59,958,193.76	1,936,151.68		52,268,866.76	13,977,599.92	2,259,407.87	130,400,219.99
2. 本期增加金额	4,487,565.17	91,392.43		4,758,569.37	790,266.66	1,189,085.10	11,316,878.73
(1) 计提	4,487,565.17	91,392.43	0.00	4,758,569.37	790,266.66	1,189,085.10	11,316,878.73
3. 本期减少金额	55,619.85						55,619.85
(1) 处置	55,619.85						55,619.85
4. 期末余额	64,390,139.08	2,027,544.11	0.00	57,027,436.13	14,767,866.58	3,448,492.97	141,661,478.87
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	327,154,281.35	1,432,535.32	0.00	58,700,134.54	18,176,133.42	952,859.90	406,415,944.53
2. 期初账面价值	331,641,846.52	1,195,003.96	0.00	58,707,316.45	18,966,400.08	782,933.72	411,293,500.73

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_____

(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:

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购十五家出版公司(注1)	500,571,581.14					500,571,581.14
其他	3,870,061.53					3,870,061.53
合计						

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
其他(新华商)	3,851,606.53					3,851,606.53
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

注1: 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元已分配至相关资产组,包括出版分部的十五家出版单位中的三家公司。

该资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定,未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算确定。于本年末的预计未来现金流量现值采用了如下关键假设:

预算毛利在预算年度前五年实现的平均毛利率基础上确定。

折现率15%,依据出版业务特定风险而拟定。

5年以后的营业收入量的增长率零至2%。

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。

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	20,314,298.06	1,397,403.95	6,063,147.58		15,648,554.43
房租	240,123.54	-	24,012.30		216,111.24
合计	20,554,421.60	1,397,403.95	6,087,159.88		15,864,665.67

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,524,973.92	5,881,243.48	22,692,210.76	5,673,052.69
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	7,234,040.60	1,808,510.15	10,689,251.08	2,672,312.77
合计	30,759,014.52	7,689,753.63	33,381,461.84	8,345,365.46

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(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	53,768,296.35	63,434,306.71
可抵扣亏损	462,077,404.77	395,984,891.22
合计	515,845,701.12	459,419,197.93

(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
2016	20,900,692.80	21,095,432.73	
2017	81,662,382.07	81,665,167.74	
2018	81,751,663.21	83,465,862.28	
2019	83,755,200.34	84,602,612.67	
2020	125,155,815.80	125,155,815.80	
2021	68,851,650.55	-	
合计	462,077,404.77	395,984,891.22	/

其他说明：

—

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	35,355,837.99	35,355,837.99
待抵扣增值税进项税额	67,293,771.78	65,618,314.45
搬迁补偿	36,230,330.00	36,230,330.00
其他	1,508,556.00	-
合计	140,388,495.77	137,204,482.44

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 2：四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。于 2014 年，四川新华印刷已收到现金补偿人民币 79,970,308.00 元；于 2015 年，四川新华印刷已收到现金补偿人民币 115,955,462.00 元。本集团预计将于 2016 年内收到剩余现金补偿人民币 4,000,000.00 元，将于 2018 年获得安置房屋。

31、短期借款

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,400,000.00	3,200,000.00
合计	4,400,000.00	3,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,477,229,419.51	2,537,859,546.44
合计	2,477,229,419.51	2,537,859,546.44

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明
_____**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	243,293,936.37	240,526,811.54
合计	243,293,936.37	240,526,811.54

(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

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	233,537,458.31	342,698,648.25	403,371,640.76	172,864,465.80
二、离职后福利-设定提存计划	415,839.29	55,752,800.24	54,654,392.45	1,514,247.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	233,953,297.60	398,451,448.49	458,026,033.21	174,378,712.88

(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	191,615,876.49	279,324,531.18	344,795,170.37	126,145,237.30
二、职工福利费	258.55	6,210,126.92	6,199,974.60	10,410.87
三、社会保险费	653,833.95	19,338,946.61	19,542,554.83	450,225.73
其中: 医疗保险费	232,933.82	17,127,701.39	16,994,370.55	366,264.66
工伤保险费	33,524.94	1,051,111.35	1,047,955.27	36,681.02
生育保险费	34,455.08	1,098,254.29	1,088,946.65	43,762.72
其他保险	352,920.11	61,879.58	411,282.36	3,517.33
四、住房公积金	1,425,311.90	25,313,821.85	24,853,236.97	1,885,896.78
五、工会经费和职工教育经费	39,630,261.70	9,631,363.31	5,100,845.54	44,160,779.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
	211,915.72	2,879,858.38	2,879,858.45	211,915.65
合计	233,537,458.31	342,698,648.25	403,371,640.76	172,864,465.80

(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	382,705.82	41,985,032.14	41,419,387.56	948,350.40
2、失业保险费	33,133.47	2,588,198.11	2,516,845.56	104,486.02
3、企业年金缴费	-	11,179,569.99	10,718,159.33	461,410.66

合计	415,839.29	55,752,800.24	54,654,392.45	1,514,247.08
----	------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,785,407.45	-15,138,375.10
消费税		
营业税	8,435.34	1,371,451.52
企业所得税	25,300.31	29,089,532.94
个人所得税	931,476.58	1,596,181.54
城市维护建设税	206,637.87	576,191.46
教育费附加	154,342.96	423,807.43
房产税	43,324.36	19,916.01
副食品调控基金	6,496,814.83	17,839,658.45
其他	397,563.87	652,251.42
合计	11,049,303.57	36,430,615.67

其他说明：

39、 应付利息

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	22,138,034.94	744,346.71
保证金/押金/质保金/履约金	61,620,388.57	59,526,406.65
工程及基建费用	44,684,036.13	50,091,983.29
其他单位往来款	16,389,378.21	17,427,028.79
其他	101,068,813.05	102,748,357.05
合计	245,900,650.90	230,538,122.49

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

42、划分为持有待售的负债适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
政府补助	94,344,117.22	87,737,092.86
会员卡积分	10,101,487.31	9,081,006.30
预计负债	7,869,844.99	7,770,686.30
合计	112,315,449.52	104,588,785.46

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

45、长期借款适用 不适用**46、应付债券**适用 不适用**47、长期应付款**适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

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	76,333,156.35	12,012,050.26	4,491,070.37	83,854,136.24	
其他		1,508,556.00		1,508,556.00	
合计	76,333,156.35	13,520,606.26	4,491,070.37	85,362,692.24	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
版权保护音视频云应用系统	3,000,000.00	-	-		3,000,000.00	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	5,887,600.00	-	-		5,887,600.00	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	828,134.09	-	68,767.55		759,366.54	与资产相关
西部文化物流配送基地	2,199,715.12	-	114,831.56		2,084,883.56	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	9,997,360.34	-	867,689.88		9,129,670.46	与资产相关
境外文化市场开拓项目	8,811,354.56	4,000,000.00	629,472.03		12,181,882.53	与资产相关
技术改造专项资金	28,249,975.23	-	2,106,736.50		26,143,238.73	与资产相关
富媒体数字资源在线编辑系统研发及产业化项目	-	4,000,000.00	-		4,000,000.00	与资产相关
轩客会格调书店文化品牌专项资金	-	4,000,000.00	-		4,000,000.00	与资产相关
其他	17,359,017.01	12,050.26	703,572.85		16,667,494.42	与资产相关
合计	76,333,156.35	12,012,050.26	4,491,070.37	-	83,854,136.24	/

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：
——

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,135,131,000.00						1,135,131,000.00

其他说明：
——

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,040,899,187.43			2,040,899,187.43
其他资本公积	32,103,244.62			32,103,244.62
合计	2,073,002,432.05	0.00	0.00	2,073,002,432.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
——

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属	

						于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,903,286,451.10	-601,642,913.26	1,070,270.38	6,718,288.92	-595,994,894.72	-	1,307,291,556.38
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	1,903,286,451.10	-601,642,913.26	1,070,270.38	6,718,288.92	-595,994,894.72	-	1,307,291,556.38
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	1,903,286,451.1	-601,642,913.3	1,070,270.4	6,718,288.9	-595,994,894.7		1,307,291,556.4

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	476,433,736.51			476,433,736.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	476,433,736.51			476,433,736.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,682,817,310.23	1,432,662,045.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		11,645,574.75
调整后期初未分配利润	1,682,817,310.23	1,444,307,620.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	350,023,356.00	340,998,488.16
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		340,539,300.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,032,840,666.23	1,444,766,808.37

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_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____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_____元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,662,131,490.06	1,599,734,140.33	2,424,625,043.64	1,453,194,591.16
其他业务	58,246,238.60	5,546,136.52	59,647,822.36	7,159,994.91
合计	2,720,377,728.66	1,605,280,276.85	2,484,272,866.00	1,460,354,586.07

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	729,887.67	2,123,723.13
城市维护建设税	1,849,424.39	1,637,720.72
教育费附加	1,320,298.00	1,180,743.00
资源税		
其他	472,188.91	835,991.40
合计	4,371,798.97	5,778,178.25

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人力成本	179,206,196.82	166,360,317.57
运输费	102,995,925.40	93,597,490.00
业务会议费	17,651,716.10	15,661,688.19
机动车费	12,878,029.48	14,006,122.40
差旅费	7,964,520.46	9,672,035.82
宣传促销费	24,122,359.71	19,276,752.12
发行手续费	2,547,081.26	4,219,840.44
包装费	8,072,109.95	6,511,810.23
其他	39,435,439.86	22,969,720.96
合计	394,873,379.04	352,275,777.73

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人力成本	193,337,037.36	176,662,623.26
业务招待费	53,637,643.99	38,640,989.88
租赁费	50,812,882.91	50,314,459.67
折旧费及摊销费	53,034,768.53	61,315,527.63
会议费	7,087,928.24	7,703,055.55
税金	12,791,587.41	13,182,114.63
物业管理费	12,629,589.16	13,311,985.00
差旅费	3,851,069.27	4,155,314.61
能源费	8,279,487.72	8,870,644.26
办公费	3,148,903.22	3,561,595.50
修理费	6,297,889.65	5,909,785.30
其他	20,397,152.12	34,611,568.21
合计	425,305,939.58	418,239,663.50

其他说明：

—

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	1,558,456.08
利息收入	-5,899,874.36	-5,053,686.38
长期应收款利息收入	-658,996.16	-857,230.78
银行手续费	1,716,277.83	1,620,554.33
汇兑损益及其他	589,507.13	2,500,860.25
合计	-4,253,085.56	-231,046.50

其他说明：

—

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	26,748,978.59	20,026,474.13
二、存货跌价损失	16,090,594.60	23,514,232.15
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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	-	3,851,606.53
十四、其他		
合计	42,839,573.19	47,392,312.81

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-840,443.17	-147,121.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	39,296,212.13	60,333,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,070,270.38	4,061,498.26
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,121,276.14	
合计	40,647,315.48	64,247,976.51

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	351,267.52	13,933,258.87	351,267.52
其中：固定资产处置利得	351,267.52	13,933,258.87	351,267.52

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	48,852,531.79	47,453,760.91	10,359,834.51
其他	6,716,234.91	2,042,941.53	6,716,234.91
合计	55,920,034.22	63,429,961.31	17,427,336.94

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
图书出版补贴	4,604,121.60	5,245,435.79	与收益相关
增值税先征后返收入	33,888,575.68	29,030,747.82	与收益相关
其他财政补贴	10,359,834.51	13,177,577.30	与收益相关
合计	48,852,531.79	47,453,760.91	/

其他说明：

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,108,905.32	366,907.69	1,108,905.32
其中：固定资产处置损失	1,108,905.32	366,907.69	1,108,905.32
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	4,501,073.92	3,936,780.57	4,501,073.92
罚没支出	27,138.34	34,061.41	27,138.34
其他	488,806.69	806,106.20	488,806.69
合计	6,125,924.27	5,143,855.87	6,125,924.27

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,517,615.71	827,974.47

递延所得税费用	256,332.29	309,013.17
合计	4,773,948.00	1,136,987.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	342,401,272.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,600,318.01
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	11,754,776.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,416,502.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,523,128.39
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	3,506,452.73
无需课税收入的纳税影响	-9,050,800.00
各项减免税优惠	-101,143,425.18
所得税费用	4,773,948.00

其他说明:

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息	6,001,805.86	5,067,124.13
政府补助	17,079,910.10	32,013,218.18
收回往来款	1,288,731.70	38,423,665.14
合计	24,370,447.66	75,504,007.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	215,667,182.22	185,833,079.50
管理费用(不含租赁费)	135,939,266.65	104,417,779.97

租赁费	30,203,279.63	50,344,459.67
其他	25,388,503.45	29,898,270.53
合计	407,198,231.95	370,493,589.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存款收回	3,200,000.00	18,614,000.00
三个月以上定期存款减少	117,329,974.49	-
收回委托贷款	-	10,200,000.00
合计	120,529,974.49	28,814,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上定期存款增加	70,000,000.00	70,000,000.00
质押定期存款增加	4,400,000.00	-
合计	74,400,000.00	70,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	337,627,324.02	321,860,488.45
加：资产减值准备	42,839,573.19	47,392,312.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,654,095.30	59,952,285.76
无形资产摊销	11,316,878.73	10,488,845.38
长期待摊费用摊销	6,087,159.88	6,671,412.45
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）	757,637.80	-13,566,351.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,303,741.44	-4,849,022.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,933,192.57	-67,903,489.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	655,611.83	887,866.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-399,279.54	-578,852.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	185,963,838.78	67,546,654.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-369,249,814.68	-71,773,536.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-119,288,286.99	-47,994,357.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,727,804.31	308,134,256.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,088,790,854.46	1,331,241,874.69
减：现金的期初余额	1,824,358,247.63	1,345,705,851.29
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	-735,567,393.17	-14,463,976.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,088,790,854.46	1,824,358,247.63
其中：库存现金	2,771,063.90	2,898,007.97
可随时用于支付的银行存款	1,086,019,790.56	1,821,460,239.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,088,790,854.46	1,824,358,247.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,572,101.56	为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金余额为人民币4,400,000.00元，房改专项基金为人民币24,172,101.56元
应收票据		
存货		
固定资产	154,989,287.31	未办妥权证的房屋建筑物
无形资产		
合计	183,561,388.87	/

其他说明：

77、 外币货币性项目

适用 不适用

78、 套期

适用 不适用

79、 其他

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

(6). 其他说明：

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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：

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川人教时代新华音像有限责任公司(“人教时代”)	成都	成都	音像品销售	80		投资成立
四川新华文轩传媒有限公司(“文轩传媒”)	成都	成都	期刊	70		投资成立
北京新华文轩广告有限公司(“文轩广告”)	北京	北京	广告	81.54		投资成立
四川文轩教育科技有限公司(“教育科技”)	成都	成都	零售批发	100		投资成立
四川文传物流有限公司(“文传物流”)	成都	成都	仓储配送	100		投资成立
新华文轩商业连锁(北京)有限公司(“北京商超”)	北京	北京	出版物销售	51		投资成立
四川文轩艺术投资管理有限责任公司(“艺术投资”)	成都	成都	艺术品销售	100		投资成立
四川文轩在线电子商务有限公司(“文轩在线”)	成都	成都	出版物销售	75		投资成立
华盛顿文轩媒体发展有限公司(“华盛顿文轩媒体”)	美国	美国	出版物发行	90		投资成立
四川薇薇新娘杂志有限公司(“薇薇新娘”)	成都	成都	期刊	100		投资成立
文轩薇薇广告传媒(成都)有限公司(“薇薇广告”)	成都	成都	广告	53		投资成立
四川文轩云图文创科技有限公司(原四川文轩教育技术装备有限公司)(“文轩云图”)	成都	成都	软件服务	100		投资成立
文轩投资有限公司(“文轩投资”)	成都	成都	投资	100		投资成立
文轩国际文化传播有限公司(“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)文化传播有限公司(“文轩全媒”)	北京	北京	商务咨询服务	100		投资成立
四川文轩音乐文化传播有限公司(“文轩音乐”)	成都	成都	商务服务业	100		投资成立
北京航天云教育科技有	北京	北京	技术服务	70		投资成立

限公司(“航天云”)						
北京华夏盛轩图书有限公司(“华夏盛轩”)	北京	北京	出版物销售	100		投资成立
新华在线	成都	成都	出版物销售	100		同一控制合并
北京蜀川	北京	北京	出版物销售	82.5		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
四川新华商纸业有限公司(“新华商”)	成都	成都	纸张销售	51		非同一控制合并
四川新华彩色印务有限公司(“新华彩印”)	成都	成都	印刷	65		非同一控制合并
北京华影文轩影视文化有限公司(“华影文轩”)	北京	北京	影视文化	100		非同一控制合并
四川人民出版社有限公司(“人民社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川出版印刷有限公司(“出版印刷”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川教育出版社有限公司(“教育社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川少年儿童出版社有限公司(“少儿社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川科学技术出版社有限公司(“科技社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川大自然探索杂志社有限公司(“大自然杂志社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川美术出版社有限公司(“美术社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川辞书出版社有限公司(“辞书社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川文艺出版社有限公司(“文艺社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川天地出版社有限公司(“天地社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川时代英语文化传播有限公司(“时代英语”)	成都	成都	出版	51		非同一控制合并
四川巴蜀书社有限公司(“巴蜀社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川省印刷物资有限责任公司(“印刷物资”)	成都	成都	批发与零售	100		非同一控制合并
四川数字出版传媒有限公司(“数字社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川读者报社有限公司(“读者报”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川画报社有限公司(“画报社”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并
四川新华印刷有限责任公司(“四川新华印刷”)	成都	成都	出版	100		非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新华彩印	35.00%	-1,202,953.16		22,310,906.07
北京商超	49.00%	-4,707,913.09		-45,451,910.85
文轩在线	25.00%	-2,566,282.45		-11,362,516.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新华彩印	17,697,834.07	59,536,615.28	77,234,449.35	13,489,003.43	-	13,489,003.43	19,038,984.89	63,692,957.58	82,731,942.47	15,549,487.54	-	15,549,487.54
北京商超	158,396,270.26	20,603,279.08	178,999,549.34	218,989,163.31	-	218,989,163.31	158,282,082.84	22,691,252.47	180,973,335.31	211,354,963.39	-	211,354,963.39
文轩在线	200,636,506.42	50,396,301.70	251,032,808.12	295,853,874.92	629,000.00	296,482,874.92	300,206,567.65	50,852,250.40	351,058,818.05	415,614,755.04	629,000.00	416,243,755.04

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
新华彩印	3,811,657.92	-3,437,009.02	-3,437,009.02	5,558,055.23	32,052,040.63	-23,848,994.91	-23,848,994.91	5,558,055.23
北京商超	80,376,759.46	-9,607,985.89	-9,607,985.89	729,420.68	73,582,358.07	-10,616,706.67	-10,616,706.67	-42,114.08
文轩在线	433,583,890.50	-10,265,129.81	-10,265,129.81	-130,570,902.45	341,830,158.82	-3,011,315.60	-3,011,315.60	-16,427,012.42

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(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：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南出版社	海口	海口	出版	50		权益法
四川文轩卓泰投资有限公司	成都	成都	职业教育	48		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	27.2		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

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：

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：

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	海南出版社	四川文卓	海南出版社	四川文卓
流动资产	218,734,473.91	79,786,968.24	189,455,532.50	98,631,217.61
其中：现金和现金等价物	23,803,404.56	11,533,691.84	21,958,889.58	45,388,305.93
非流动资产	140,303,755.44	893,727,408.80	120,841,392.92	913,568,688.20
资产合计	359,038,229.35	973,514,377.04	310,296,925.42	1,012,199,905.81
流动负债	139,368,391.25	88,267,150.42	95,723,883.72	130,831,502.07
非流动负债	41,766,226.00	240,060,910.53	41,366,226.00	239,162,404.93
负债合计	181,134,617.25	328,328,060.95	137,090,109.72	369,993,907.00
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	177,903,612.10	645,186,316.09	173,206,815.70	642,205,998.81
按持股比例计算的净资产份额	88,951,806.05	309,689,431.72	86,603,407.85	308,258,879.43
调整事项	-	-	-	-
--商誉	30,735,530.98	-	30,735,530.98	-
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	119,687,337.03	309,689,431.72	117,338,938.83	308,258,879.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	45,298,770.37	61,540,004.49	55,541,750.79	74,331,472.45
财务费用	818,282.54	3,702,035.34	-25,667.55	3,754,359.55
所得税费用	342,915.09	4,612,399.37	87,468.84	1,653,511.70
净利润	4,696,796.40	2,980,317.28	4,971,009.44	309,349.20
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	4,696,796.40	2,980,317.28	4,971,009.44	309,349.20
本年度收到的来自合营企业的股利	-			

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	人民东方(北京)书业有限公司	明博教育科技有限公司	重庆云汉网络传媒有限责任公司	人民东方(北京)书业有限公司	明博教育科技有限公司	重庆云汉网络传媒有限责任公司
流动资产	81,037,951.58	60,819,787.74	1,596,674.32	77,763,902.10	71,561,021.01	4,269,983.11
非流动资产	2,552,107.18	57,331,461.23	81,463,814.10	3,084,343.59	49,498,929.21	78,852,391.77
资产合计	83,590,058.76	118,151,248.97	83,060,488.42	80,848,245.69	121,059,950.22	83,122,374.88
流动负债	28,491,599.31	14,965,468.80	3,485,687.60	28,458,445.89	4,044,743.08	3,230,271.66
非流动负债		20,181,601.09	20,000,000.00		34,803,959.24	20,000,000.00
负债合计	28,491,599.31	35,147,069.89	23,485,687.60	28,458,445.89	38,848,702.32	23,230,271.66
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	55,098,459.45	83,004,179.08	59,574,800.82	52,389,799.80	82,211,247.90	59,892,103.22
按持股比例计算的净资产份额	11,019,691.89	22,577,136.71	29,787,400.41	10,477,959.96	22,361,459.43	29,946,051.61
调整事项						
—商誉			16,528,595.01			16,528,595.01
—内部交易未实现利润						

—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	11,019,691.89	22,577,136.71	46,315,995.42	10,477,959.96	22,361,459.43	46,474,646.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	15,859,601.15	15,330,227.95	577,718.88	22,169,392.26	13,359,995.32	2,344,966.17
净利润	2,708,659.65	792,931.18	-317,302.4	5,853,801.97	267,954.67	-3,110,032.62
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,708,659.65	792,931.18	-317,302.40	5,853,801.97	267,954.67	-3,110,032.62
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,661,763.05	681,788.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-820,025.88	-1,134,603.80
—其他综合收益		
—综合收益总额	-820,025.88	-1,134,603.80
联营企业：		
投资账面价值合计	165,148,127.47	145,146,253.26

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,398,125.79	-1,335,138.04
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,398,125.79	-1,335,138.04

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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:

6、其他

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

适用 不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	1,455,922,400.36	285,000,000.00	902,022,728.87	2,642,945,129.23
(一)以公允价值计量且 变动计入当期损益的金 融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产	1,455,922,400.36	285,000,000.00	902,022,728.87	2,642,945,129.23
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,455,922,400.36	285,000,000.00	902,022,728.87	2,642,945,129.23
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转 让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的 资产总额				
(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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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	52.22	52.22

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是四川省国资委
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
“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
“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
贵州文轩	联营公司
明博教育科技股份有限公司	联营公司
商务印书馆(成都)有限公司	联营公司
幼儿教育	联营公司
成都鑫汇	联营公司
海南出版社	合营公司
四川文卓	合营公司
上海景界信息科技有限公司	联营公司
人民东方(北京)书业有限公司	联营公司
教育论坛	联营公司

其他说明

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	股东的子公司
四川出版集团	参股股东
四川恒熙物业管理有限责任公司	股东的子公司
四川崇文居森林酒店有限公司	股东的子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

四川新华国际酒店有限责任公司	支付酒店及会议服务费	159,014.00	103,196.00
四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司	支付酒店及会议服务费	271,597.30	75,783.00
成都皇鹏物业有限责任公司	支付物业管理服务费	3,708,118.00	3,914,667.84
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	128,100.00	
明博教育科技股份有限公司	支付采购商品款	2,220,427.35	2,297,752.53
商务印书馆(成都)有限公司	支付采购商品款	5,930,936.36	4,124,861.63
人民东方(北京)书业有限公司	支付采购商品款	1,533,018.81	
海南出版社	支付采购商品款	596,867.39	
上海景界信息科技有限公司	支付采购商品款	96,960.00	
四川崇文居森林酒店有限公司	支付会议服务费		6,720.00
合计		14,645,039.21	10,522,981.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川新华发行集团	销售出版物	11,831.93	34,288.29
四川新华发行集团	提供印刷服务		3,572.65
合计		11,831.93	37,860.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川新华发行集团	房屋	639,787.89	671,777.28

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川新华发行集团	房屋	20,062,774.98	17,843,257.02
四川出版集团	房屋	5,400,158.64	5,233,070.58
四川恒熙物业管理 有限责任公司	房屋	1,597,529.45	1,765,979.45

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
四川文卓	120,000,000.00	2013年8月21日	2016年8月20日	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□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

(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	1,712,728.43	1,722,984.63

(8). 其他关联交易

6. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川新华发行集团	11,831.93		-	
应收账款	上海景界信息科技有限公司	195,984.00		195,984.00	
预付款项	明博教育科技股份有限公司	-		368,127.66	
预付款项	四川新华发行集团	91,587.86		-	
预付款项	人民东方(北京)书业有限公司	3,066,037.62		1,533,018.81	

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	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	5,930,936.36	9,174,190.56
应付账款	海南出版社	123,344.49	2,007,028.28
应付账款	明博教育科技股份有限公司	1,812,218.76	-
应付账款	上海景界信息科技有限公司	79,589.73	18,941.36

其他应付款	四川新华发行集团	20,696,666.60	549.05
其他应付款	四川出版集团	1,441,368.34	743,797.66

7、关联方承诺

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
资本承诺

	2016.6.30	2015.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	390,825,405.55	364,234,889.05

租赁承诺

作为承租人

	2016.6.30	2015.12.31
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	92,888,395.81	96,023,459.94
资产负债表日后第 2 年	71,556,970.59	69,469,928.69
资产负债表日后第 3 年	44,067,207.91	59,785,248.08
以后年度	15,117,172.61	19,444,753.58
合计	223,629,746.92	244,723,390.29

作为出租人

	2016.6.30	2015.12.31
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	9,865,955.22	11,791,637.81
资产负债表日后第 2 年	5,490,759.06	5,366,662.21
资产负债表日后第 3 年	4,645,439.61	4,696,738.50
以后年度	6,542,353.66	8,150,895.80
合计	26,544,507.55	30,005,934.32

2、或有事项

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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	本公司于2016年8月8日在上交所公开上市发行人民币普通股（A股）98,710,000股。发行价格为每股人民币7.12元。		
重要的对外投资			

重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

注：发行完成后，本公司股本变更为人民币 1,233,841,000.00 元。

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

经本公司于 2016 年 8 月 19 日召开的第四届董事 2016 年第十一次会议审议通过，本公司拟在西南产权交易所公开挂牌转让本公司所持有的四川文卓 48%股权。鉴于四川文卓尚欠本公司委托贷款人民币 120,000,000.00 元，根据《关于本公司所持四川文轩卓泰投资有限公司 48%股权转让方案》及《关于本公司向四川文轩卓泰投资有限公司提供 1.2 亿委托贷款进行展期的议案》，该笔委托贷款的债权将作为转让的必要条件之一，一并转让给受让方，并由受让方于不晚于支付股权转让价款的同时偿还该笔委托贷款并支付相应的利息。本公司董事会审议同意将四川文卓委托贷款期限进行适当展期，展期期限为 2016 年 8 月 21 日至 2017 年 2 月 20 日，委托贷款展期期间担保和质押条件及约定的贷款利率不变。截至报告日，该交易尚未取得四川省国有资产管理部门的批准。

经本公司于 2016 年 5 月 17 日召开的第四届董事会 2016 年第七次会议审议通过，本公司拟在西南产权交易所公开挂牌转让本公司持有的四川外国语学院成都学院 24.3%股权。该转让方案已上报本公司的母公司四川新华发行集团，待批复。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

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。2016 年 1-6 月计提企业年金总额为 11,179,569.99 元。

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

出版：图书、期刊、音像制品及数字产品等出版物的出版，印刷服务及物资供应；

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

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

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

(2). 报告分部的财务信息

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	174,818,947.04	2,534,797,038.75	10,761,742.87	-	-	2,720,377,728.66
分部间交易收入	343,203,297.08	-	6,434,935.50	-	349,638,232.58	-
营业收入合计	518,022,244.12	2,534,797,038.75	17,196,678.37	-	349,638,232.58	2,720,377,728.66
营业利润(亏损)	64,152,664.49	152,806,704.98	-12,083,854.72	4,214,823.10	-83,516,824.22	292,607,162.07
营业外收入	40,659,936.76	11,308,289.72	3,951,807.74	-	-	55,920,034.22
营业外支出	1,146,198.66	4,942,932.18	36,793.43	-	-	6,125,924.27
利润(亏损)总额	103,666,402.59	159,172,062.52	-8,168,840.41	4,214,823.10	-83,516,824.22	342,401,272.02
资产总额	3,641,513,812.41	5,703,404,099.28	811,527,338.09	2,991,318,439.97	2,772,090,914.00	10,375,672,775.75

负债总额	942,765,506.85	4,349,973,837.94	760,292,525.05	63,565,256.18	2,729,438,997.07	3,387,158,128.95
补充信息						
折旧	14,389,761.01	30,367,987.74	3,896,346.55	-	-	48,654,095.30
摊销	1,282,072.43	14,471,519.64	1,650,446.53	-	-	17,404,038.60
利息收入	1,278,618.24	2,400,116.20	250,692.86	2,629,443.22	-	6,558,870.52
当期确认的减值损失	19,942,587.15	8,410,274.91	14,486,711.13	-	-	42,839,573.19
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资损失	-	997,926.65	-1,838,369.82	-	-	-840,443.17
采用权益法核算的长期股权投资金额	-	169,321,723.13	506,777,760.16	-	-	676,099,483.29
资本性支出						
其中：在建工程	1,096,193.71	113,545,945.30	-	-	-	114,642,139.01
购置固定资产支出	1,852,766.61	5,172,540.12	1,013,122.89	-	-	8,038,429.62
购置无形资产支出	-	5,468,225.07	981,187.15	-	-	6,449,412.22

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

(4). 其他说明：

(1) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

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

(2) 对主要客户的依赖程度

本集团本期来自单一最大客户的收入为人民币 295,029,081.23 元（上期：人民币 305,090,681.65 元），收入来自于发行分部。除上述单一最大客户外，本期和上期本集团并无销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。

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

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	460,477,339.16	57.98	7,860,893.20	1.71	452,616,445.96	451,777,286.98	66.67	7,860,893.20	1.74	443,916,393.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,177,227.87	32.26	65,626,441.63	25.62	190,550,786.24	225,891,027.65	33.33	50,120,287.11	22.19	175,770,740.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	77,523,889.91	9.76	0.00	0.00	77,523,889.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	794,178,456.94	/	73,487,334.83	/	720,691,122.11	677,668,314.63	/	57,981,180.31	/	619,687,134.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京金煌轩文化发展有限	7,860,893.20	7,860,893.20	100%	按本公司政

公司(原北京红孩儿卡通图书有限责任公司)				策计提
其他	452,616,445.96	-	-	—
合计	460,477,339.16	7,860,893.20	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	188,465,596.08	5,920,512.61	3.14%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	188,465,596.08	5,920,512.61	3.14%
1 至 2 年	16,153,782.77	8,148,080.00	50.44%
2 至 3 年	7,637,017.41	7,637,017.41	100.00%
3 年以上	43,920,831.61	43,920,831.61	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	256,177,227.87	65,626,441.63	25.62%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 16,044,268.40 元；转回坏账准备金额 538,113.88 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 451,148,293.82 元,占应收账款期末余额合计数的比例 56.81%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,860,893.20 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	278,936,673.44	80.23	5,269,196.00	1.89	273,667,477.44	622,006,881.68	93.35	5,269,196.00	0.85	616,737,685.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,335,945.99	0.96	765,008.90	22.93	2,570,937.09	13,207,604.12	1.98	690,024.62	1.56	12,517,579.50

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	65,413,570.87	18.81	0.00	0.00	65,413,570.87	31,107,378.30	4.67	0.00	0.00	31,107,378.30
合计	347,686,190.30	/	6,034,204.90	/	341,651,985.40	666,321,864.10	/	5,959,220.62	/	660,362,643.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽四和数码科技发展有限公司	5,269,196.00	5,269,196.00	100.00%	按本公司政策计提
其他	273,667,477.44	-	-	--
合计	278,936,673.44	5,269,196.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,990,871.54	59,649.83	3%
其中：1年以内分项			
1年以内小计	1,990,871.54	59,649.83	3.00%
1至2年	951,610.52	475,998.00	50.02%
2至3年	91,044.70	46,488.00	51.06%
3年以上	302,419.23	182,873.07	60.47%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,335,945.99	765,008.90	22.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(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 74,984.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

(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	298,031,571.38	635,450,112.10
押金/保证金	10,515,374.70	6,482,480.37
备用金	3,411,019.93	2,817,684.12
其他	35,728,224.29	21,571,587.51
合计	347,686,190.30	666,321,864.10

(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	92,561,700.00	4年以内	27.19	-
读者报	应收子公司款项	33,162,923.05	4年以内	9.74	-
四川新华印刷	应收子公司款项	30,683,472.50	1年以内	9.01	-
艺术投资	应收子公司款项	28,604,576.13	4年以内	8.40	-
北京商超	应收子公司款项	20,356,963.85	3年以内	5.98	-
合计	/	205,369,635.53	/	60.32	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,264,148,386.52	2,072,032.00	2,262,076,354.52	2,243,367,773.52	2,072,032.00	2,241,295,741.52
对联营、合营企业投资	483,270,103.89	0.00	483,270,103.89	482,642,919.07	0	482,642,919.07
合计	2,747,418,490.41	2,072,032.00	2,745,346,458.41	2,726,010,692.59	2,072,032.00	2,723,938,660.59

(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	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	2,072,032.00
北京蜀川	1,805,060.86	-	-	1,805,060.86	-	-
人教时代	2,106,941.60	-	-	2,106,941.60	-	-
文轩传媒	3,990,000.00	-	-	3,990,000.00	-	-
文轩广告	10,600,000.00	-	-	10,600,000.00	-	-
华夏盛轩	21,227,900.00	-	-	21,227,900.00	-	-
新华彩印	55,644,135.82	-	-	55,644,135.82	-	-
教育科技	43,840,776.30	-	-	43,840,776.30	-	-
华影文轩	149,316,346.00	-	-	149,316,346.00	-	-
新华商	12,396,162.00	-	-	12,396,162.00	-	-
艺术投资	20,680,000.00	-	-	20,680,000.00	-	-
文轩在线	22,500,000.00	22,500,000.00	-	45,000,000.00	-	-
北京商超	91,800,000.00	-	-	91,800,000.00	-	-
文传物流	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
华盛顿文轩媒体(注)	1,719,387.00	-	1,719,387.00	-	-	-
薇薇新娘	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
薇薇广告	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
文轩云图	2,800,400.00	-	-	2,800,400.00	-	-
出版印刷	598,185,830.79	-	-	598,185,830.79	-	-
教育社	211,321,291.49	-	-	211,321,291.49	-	-
印刷物资	40,944,463.95	-	-	40,944,463.95	-	-
人民社	18,189,167.92	-	-	18,189,167.92	-	-
少儿社	285,039,941.53	-	-	285,039,941.53	-	-
数字社	5,605,427.63	-	-	5,605,427.63	-	-
文艺社	20,731,819.65	-	-	20,731,819.65	-	-
美术社	5,559,756.46	-	-	5,559,756.46	-	-

科技社	15,294,897.94	-	-	15,294,897.94	-	-
辞书社	9,809,021.68	-	-	9,809,021.68	-	-
巴蜀社	5,244,860.20	-	-	5,244,860.20	-	-
天地社	10,744,350.03	-	-	10,744,350.03	-	-
读者报	866,830.73	-	-	866,830.73	-	-
画报社	7,521,475.38	-	-	7,521,475.38	-	-
文轩投资	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
四川新华印刷	248,599,490.28	-	-	248,599,490.28	-	-
航天云	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-	-
文轩国际	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
文轩全媒	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
文轩音乐	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
四川文化传播	30,710,006.28	-	-	30,710,006.28	-	-
合计	2,241,295,741.52	22,500,000.00	1,719,387.00	2,262,076,354.52	0.00	2,072,032.00

注：于 2016 年 1 月，本公司将所持有的华盛顿文轩媒体 90%股权转让给本公司之全资子公司文轩国际。

(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	117,338,938.83	-	-	2,348,398.20	-	-	-	-	-	119,687,337.03	-
四川文卓	300,608,879.43	-	-	1,430,552.29	-	-	-	-	-	302,039,431.72	-
小计	417,947,818.26	0.00	0.00	3,778,950.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	421,726,768.75	0.00
二、联营企业											
商务印书馆(成都)有限	2,078,723.24	-	-	48,244.65	-	-	-	-	-	2,126,967.89	-

公司											
人民东方(北京)书业有限公司	10,477,959.96	-	-	541,731.93	-	-	-	-	-	11,019,691.89	-
贵州文轩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司	22,361,459.43	-	-	215,677.28	-	-	-	-	-	22,577,136.71	-
成都鑫汇	23,788,085.06	-	-	-222,499.62	-	-	-	-	-	23,565,585.44	-
幼儿教育	5,988,873.12	-	-	-3,734,919.91	-	-	-	-	-	2,253,953.21	-
小计	64,695,100.81	0.00	0.00	-3,151,765.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,543,335.14	0.00
合计	482,642,919.07	0.00	0.00	627,184.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	483,270,103.89	0.00

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,237,788,362.84	1,519,874,704.32	2,105,628,525.24	1,427,995,310.92
其他业务	48,191,497.50	1,896,800.28	53,920,324.14	4,016,168.90
合计	2,285,979,860.34	1,521,771,504.60	2,159,548,849.38	1,432,011,479.82

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	627,184.82	2,185,315.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,655,127.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	36,203,200.00	60,333,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	35,175,257.82	62,518,915.09

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-757,637.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,359,834.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,407,153.23	购买银行理财产品的收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和		

可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	3,644,745.28	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,699,215.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-63,505.15	
少数股东权益影响额	44,431.20	
合计	16,334,237.23	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.9	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.29	0.29

3、境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	350,023,356.00	340,998,488.16	7,024,699,391.17	7,270,670,929.89
按国际会计准则调整的项目及金额：				
境内外因固定资产成本基础不同之差异	2,590,591.27	2,590,591.27	-104,402,422.07	-106,993,013.34
其他			459,418.51	459,418.51

按国际会计准则	352,613,947.27	343,589,079.43	6,920,756,387.61	7,164,137,335.06
---------	----------------	----------------	------------------	------------------

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

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

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

董事长：何志勇

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 30 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容