

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

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	杨杪	其他事务	何志勇
董事	陈云华	其他事务	张鹏

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人何志勇、主管会计工作负责人朱在祥 及会计机构负责人（会计主管人员）吴素芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	147

## 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		
2018 年度股东周年大会	指	本公司于 2019 年 5 月 21 日举行之股东周年大会
A 股	指	本公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
本公司、新华文轩、公司、上市公司	指	新华文轩出版传媒股份有限公司
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
德勤会计师事务所	指	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
本集团	指	本公司及子公司
H 股	指	本公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股
成都华盛	指	成都市华盛（集团）实业有限公司
皇鹏物业	指	成都皇鹏物业有限责任公司
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
文轩投资	指	文轩投资有限公司
文轩在线	指	四川文轩在线电子商务有限公司
文轩网	指	文轩在线旗下纸质出版物互联网销售平台
九月网	指	文轩在线旗下数字内容推送平台
哈工智能	指	江苏哈工智能机器人股份有限公司
皖新传媒	指	安徽新华传媒股份有限公司
成都银行	指	成都银行股份有限公司
四川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
四川出版集团	指	四川出版集团有限责任公司
四川日报集团	指	四川日报报业集团
辽宁出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
人民币	指	人民币，中国法定货币
码洋	指	图书背面印有的图书定价
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本期间、报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
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
新租赁准则	指	财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	新华文轩出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	新华文轩
公司的外文名称	XinhuaWinsharepublishing&MediaCo., Ltd.
公司的外文名称缩写	XinhuaWinshare
公司的法定代表人	何志勇

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号
公司注册地址的邮政编码	610000
公司办公地址	四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号
公司办公地址的邮政编码	610081
公司网址	http://www.winshare.com.cn
电子信箱	xh-dsb@winshare.com.cn
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新华文轩	601811	/
H股	香港联合交易所有限公司	新华文轩	00811	/

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,874,385,388.20	3,577,678,699.56	8.29
归属于上市公司股东的净利润	579,502,772.35	448,896,441.39	29.09
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	551,231,787.50	407,612,003.48	35.23
经营活动产生的现金流量净额	664,002,476.79	443,268,453.07	49.80
	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	8,694,659,959.40	8,480,563,534.34	2.52
总资产	14,120,395,140.30	13,287,712,452.79	6.27

## (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)	0.47	0.36	30.56
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.45	0.33	36.36
加权平均净资产收益率(%)	6.61	5.52	增加1.09个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	6.28	5.01	增加1.27个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本期间，本公司归属于上市公司股东的净利润 57,950.28 万元，较去年同期 44,889.64 万元增加 13,060.64 万元，增幅 29.09%，主要得益于大众出版、阅读服务及教育服务等业务销售增长带来的毛利增加，以及本期间收到增值税退税同比增加。扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润同比增长 35.23%。

本期间，经营活动产生的现金流量净额为 66,400.25 万元，较去年同期 44,326.85 万元同比增加 22,073.40 万元，主要因本期间销售回款增加及收到增值税退税增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益	3,126,981.39	

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	10,152,401.09	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,382,416.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,092,782.80	
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	-1,293,962.07	
所得税影响额	-4,069.18	
合计	28,270,984.85	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本集团作为以出版发行为主业的全国一流文化企业，以传承中华文化为使命，是集出版物编辑、出版、销售及多元文化产业投资于一体的文化产业经营实体，主营业务包括出版业务、阅读服务业务和教育服务业务，销售的商品包括自有出版物和外采商品。

1. 出版业务：本集团旗下 10 家出版社，围绕各自的出版专业定位，组织策划选题，按出版流程完成图书出版工作，并通过相关渠道面向市场进行销售。其中 1 家出版社作为专业的教育图书出版单位，负责本公司教育类图书的研发及出版工作，其余 9 家为专业大众图书及音像电子网络出版单位，负责相关产品的研发及出版工作。

2. 阅读服务业务：包括实体门店和互联网销售业务。本集团构建了强大的实体销售网络，拥有覆盖全省的 171 家零售直营门店、遍布全国大中城市的 700 多家商超网点，200 余家布局四川、北京的智能阅读服务网点，以及“文轩网”“九月网”为核心的互联网销售平台，为广大消费者提供多维度的阅读文化消费服务。

3. 教育服务业务：本集团拥有覆盖全省的 122 家分公司组成的教育服务网络，主要为全省中小学校和师生提供教学用书、教育信息化及教育装备服务。本集团教学用书产品包括教材教辅；教育信息化产品包括满足教育信息化 2.0 行动计划要求的文轩智慧校园、智慧课堂及文轩云平台等；教育装备产品包括实验仪器、学科教室及创客空间等。公司总部负责制定营销策略和计划，组织商品采购、渠道建设及市场营销。省内各分公司通过接受省内各中小学校的报订进行教材销售，面向学生进行教辅销售，同时通过参与各级教育部门招标进行教育信息化及教育装备产品的销售。本集团充分发挥内容资源整合优势和销售网络优势，做精做深教育服务，推动业绩增长。

2019 年上半年，出版领域改革继续深入推进，出版融合发展步伐明显加快，全媒体出版格局加速构建。国家对文化事业、文化产业的重视程度和扶持力度持续加大，在人才、科技、金融财

税等方面予以扶持保障。“全民阅读”第六次被写入国务院《政府工作报告》，有利于新闻出版的创新发展和持续繁荣。

随着人民文化消费能力的提升及阅读方式的变化，阅读服务需求呈现出了数字化、网络化、智能化的发展趋势和个性化、体验性、多样性的消费特征。上半年，中国书业零售市场规模稳步增长，出版高质量发展进一步拓展市场空间；实体书店转型升级速度加快，线上线下融合发展向纵深推进；数字出版与数字阅读快速增长，电子书、有声书、AR 图书等出版业态持续创新。传统出版与新兴出版融合发展的全媒体出版格局加速形成，并为新闻出版产业发展注入新的活力与动力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

本集团作为出版发行产业链一体化经营的出版传媒企业，从内容到渠道，从前端到终端，构筑了一个覆盖出版传媒产业链的创新、高效业务网络，图书出版、阅读服务和教育服务竞争力不断增强。

**（一）出版能力优势。**本集团内容资源聚集、开发能力持续提升。目前本集团与北猫、刘慈欣、郭建龙等知名作家签约，并与美国企鹅兰登、尼克儿童频道等全球著名传媒机构进行合作，是全球知名 IP 汪汪队、钢铁侠、蜘蛛侠、复仇者联盟等在中国的重要出版合作机构。集团在图书市场的竞争力不断增强，有市场影响力的图书品种不断增多，特别在少儿类图书上形成了较强的内容品牌优势，本集团旗下四川少儿出版社拥有爆款 IP——米小圈，多次登上开卷少儿图书全国畅销榜，累计销量超过 7,000 万册。2019 年上半年，本集团图书市场占有率进一步提高，本集团大众图书市场占有率在全国 36 家出版传媒集团排名第 7 位，比 2018 年上升 6 个位次（以上数据来自于北京开卷信息技术有限公司）。

**（二）阅读服务能力优势。**本集团通过业态持续创新，不断满足人们文化消费新需求，构建了以四川省为基础、辐射全国的线上线下相结合的阅读服务网络体系，形成了独特的阅读服务能力优势。在实体书店建设方面，本集团运营“新华文轩”“轩客会·格调书店”“文轩 BOOKS”“KidsWinShare 文轩儿童书店”“读读书吧”“文轩云图”“文轩商超”等各具特色的品牌，涵盖文化 MALL、大中型书店、专业书店、社区书店、商超书店、智能书店等众多业态，为消费者提供便捷、舒适、智能化和个性化的阅读服务，形成了“我是朗读者”“文轩姐姐讲故事”“名家校园行”等有影响力的阅读服务品牌。同时，本集团把握出版业发展趋势，大力拓展互联网销售渠道，建立了强大的互联网阅读服务体系，打造了服务消费者的“文轩网”和“九月网”，以及服务行业参与者的“出版物协同交易平台”，构建了以成都、天津、无锡为中心辐射全国的“三基地多支点”物流配送体系。为了强化阅读服务能力优势，本公司着力加强商品供应、销售组织、物流配送及技术开发等四大能力建设，使得供应链服务整体优势充分发挥，销售规模持续



增长。

(三)教育服务能力优势。本公司是四川省唯一具备开展中小学教科书发行业务资质的企业。本集团率先提供数字教育服务业务,包括数字化资源、教学软硬件和数字化学科工具等教育服务,同时围绕学科内容和课堂教学场景开发学科专业教室和创客空间等教育装备产品。本集团不断推进研学教育、教师培训服务等新业务拓展,在区域内形成了较大的知名度。本集团产品和服务以客户为中心,实现了从“产品提供商”向“服务运营商”的转型升级。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019年上半年,本集团深入推进“振兴四川出版”战略,以高质量发展理念为指引,采取有效举措,推动业务实现快速发展。本期间,本集团实现营业收入人民币387,438.54万元,同比增长8.29%;净利润57,354.15万元,同比增加31.61%;扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润55,123.18万元,同比增长35.23%,主要得益于本期间大众出版、阅读服务及教育服务等业务销售增长带来的毛利增加及收到增值税退税款的增加。

主营业务分板块情况						
单位:元币种:人民币						
分板块	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
<b>一、出版</b>	<b>1,067,886,010.93</b>	<b>698,104,920.15</b>	<b>34.63</b>	<b>10.05</b>	<b>2.07</b>	<b>增加5.11个百分点</b>
教材及助学类读物	514,685,821.13	327,830,624.37	36.30	10.17	2.16	增加4.99个百分点
一般图书	446,279,815.26	284,730,535.89	36.20	18.09	14.36	增加2.08个百分点
印刷及物资	88,741,737.26	76,762,638.33	13.50	-19.49	-28.90	增加11.44个百分点
其他	18,178,637.28	8,781,121.56	51.70	21.16	44.01	减少7.66个百分点
<b>二、发行</b>	<b>3,339,623,294.38</b>	<b>2,283,426,682.81</b>	<b>31.63</b>	<b>7.29</b>	<b>4.34</b>	<b>增加1.94个百分点</b>
教育服务	2,188,697,311.84	1,319,819,952.86	39.70	4.11	-2.61	增加4.16个百分点
其中:教材及助学类读物	2,017,933,725.68	1,175,268,462.49	41.76	10.20	6.78	增加1.86个百分点
教育信息化及装备业务	170,763,586.16	144,551,490.37	15.35	-36.99	-43.20	增加9.26个百分点
互联网销售	694,821,959.04	630,809,547.29	9.21	26.25	24.61	增加1.20个百分点
零售	293,512,508.18	190,005,876.73	35.26	-2.61	-4.14	增加1.03个百分点
其他	162,591,515.32	142,791,305.93	12.18	2.48	10.75	减少6.56个百分点
<b>三、其他</b>	<b>163,369,942.62</b>	<b>139,169,429.22</b>	<b>14.81</b>	<b>22.46</b>	<b>18.91</b>	<b>增加2.54个百分点</b>
内部抵销数合计	-766,341,317.13	-807,107,943.47				
<b>合计</b>	<b>3,804,537,930.80</b>	<b>2,313,593,088.71</b>	<b>39.19</b>	<b>8.24</b>	<b>3.59</b>	<b>增加2.73个百分点</b>

### (一) 把社会效益放首位,坚持社会效益与经济效益相统一,出版业务持续高质量发展

2019年,在把社会效益放首位,坚持社会效益与经济效益相统一的原则下,以“精准出版、精细出版、精品出版”为理念,本集团出版业务持续高质量发展。上半年,《马克思主义哲学体

系研究》《三苏文化大辞典》等10个品种入选国家出版基金项目，《古文辞类纂笺》和《顾印愚集》入选国家古籍整理重点项目，“中外名人传记”系列等139个出版物入选2019年农家书屋重点出版物推荐目录，《米小圈上学记》《富爸爸穷爸爸》《成为》等图书进入天猫、当当、京东等电商平台半年销售排行榜，《流浪地球》《世界金融大变局下的中国选择》等进入《中国新闻出版广电报》等多家媒体畅销书榜单。上半年，本集团实现图书版权输出220项，同比增长142%，公司旗下出版单位设立的“南亚出版中心”“伦敦编辑部”“熊猫编辑部”等海外机构已实现多项版权输出与项目落地。

根据北京开卷数据，本集团大众图书市场占有率在全国36家出版传媒集团排名第7位，同比上升6个位次。畅销书方面，上半年共有33个品种进入全国畅销榜前500名；销售2万册以上的图书有151种，同比增长82%，其中“米小圈”系列品种合计销售超过1,000万册。

上半年，本集团大众出版实现销售收入人民币44,627.98万元（含内销），较去年同期增长18.09%；销售成本为人民币28,473.05万元，同比增长14.36%；毛利率为36.20%，同比上升2.08个百分点。毛利率上升主要得益于本集团畅销图书的销售增长及单书效益提高。

本集团不断增强教育出版策划、市场开拓和教育服务等能力，研发出版优质教育产品，打造教育出版品牌，开发了教育学术图书、学生课外阅读、儿童科普读物等多个系列产品。上半年，新出版的《四川历史名人青少年绘本》《走向名校：培优集训·数学》等100余种图书进入市场。

本期间，教材教辅出版业务实现销售收入人民币51,468.58万元（含内销），同比增长10.17%；销售成本为人民币32,783.06万元，同比增长2.16%；毛利率为36.30%，同比上升4.99个百分点，主要得益于本集团对自有教育出版产品的成本控制取得一定成效，此外，图书品种构成较去年同期有所变化。

## （二）以创新引领发展，教育服务业务业绩持续增长

2019年上半年，本集团继续以客户需求为导向，以创新引领发展，实现教育服务高质量发展。教学用书方面，通过加强市场与上游出版资源的协同，提升产品规划能力和产品设计能力，提高了产品质量，优化了产品结构，销售收入稳中有升；教育信息化及教育装备方面，抓住新高考改革和教育信息化2.0行动计划带来的市场机遇，提供学科专业教室、创客空间、智慧校园等产品和服务。同时，本集团不断推进渠道创新、机制创新和业务创新，提升教育服务能力。2019年春季，本集团打造的“优学优教”线上渠道实现覆盖学校624所，服务学生41.5万人；2019年上半年，开展研学实践教育活动31场，服务学生4,600余人，组织教师培训53场次，培训教师1.2万余人。

本期间，本集团教育服务业务对外实现销售收入人民币218,869.73万元，较去年同期增长4.11%，主要得益于本期间教材及助学类读物的增长。教育信息化及装备业务本期间收入同比下降36.99%，主要是由于教育装备业务市场规模达到一定程度后，市场整体份额缩小。教育服务业务

毛利率为 39.70%，较去年同期增长 4.16 个百分点，主要因毛利水平较低的教育装备业务销售占比下降等因素的影响。

### （三） 强化互联网销售渠道管理，互联网销售收入持续增长

2019 年上半年，本集团稳步开展出版物供应链协同平台建设，利用互联网技术、商业技术，通过拓展平台用户，扩大业务应用范围，协同书店、出版单位的商品、物流、营销资源，打造覆盖全国、反应敏捷的出版物供应链销售体系。

在互联网销售方面，本集团在市场竞争异常加剧的情况下，通过加强品类经营水平、提升各细分领域市场地位，同时积极拓展新兴渠道，保持公司整体竞争优势。

本期间，互联网销售业务实现销售收入人民币 69,482.20 万元，较去年同期增长 26.25%。互联网销售业务毛利率为 9.21%，较去年同期上升 1.20 个百分点，主要因公司对采购组织进行了调整，议价能力增强，采购成本有所下降。

### （四） 坚持“三多”发展策略，提升阅读服务和文化消费服务能力

2019 年上半年，本集团坚持“多品牌建设、多模式发展、多团队运营”发展策略，打造多品牌、多业态的现代阅读服务网络体系，同时，不断完善门店经营管理，优化商品结构，提升经营能力。上半年，新开、升级改造门店共计 8 家，总面积 8,583 平方米。其中，新开“新华文轩”门店 4 家，“轩客会”门店 3 家，“Kids WinShare 文轩儿童书店”1 家。“Kids WinShare 文轩儿童书店”环球中心店的开业运营，为读者提供了“分龄分级阅读服务+儿童亲子社交体验”的现代阅读服务，进一步提升了专业的阅读服务能力。此外，积极做好重要主题出版物的发行工作，提升时政渠道的专业阅读服务能力。

本期间，零售业务实现销售收入人民币 29,351.25 万元，较去年同期下降 2.61%，主要由于时政读物销售较去年同期减少。零售业务毛利率为 35.26%，较去年同期上升 1.03 个百分点。

### （五） 继续提升物流服务能力，积极拓展第三方物流业务

本公司持续优化物流网络作业流程，升级管理系统，提升物流整体网络辐射能力和服务能力。2019 年上半年，自有渠道出版物流转总码洋达到 112.8 亿元，同比上升 13%，其中大众图书流转码洋上升 16%。在聚焦主业物流服务同时，积极应对市场变化，大力拓展第三方物流业务。2019 年上半年第三方物流业务实现收入 8,765 万元，同比上升 3.11%。

### （六） 利用公司品牌优势，稳步开展资本经营业务

以“文轩投资”为投融资平台，由探索型向成长型发展，以直接投资、股权投资基金等为手段，开展资本经营业务，资本经营业务稳定发展。

2019年，本集团立足出版传媒主业，把握国际文化产业发展趋势，以科技和资本为转型驱动力，围绕大文化消费服务，实施以下策略：

以“精准出版、精细出版、精品出版”为理念，加强出版品牌建设，提升单品效益，推动出版业务持续高质量发展；深入实施“多品牌建设、多模式发展、多团队运营”发展战略，提升门店经营能力、专业阅读服务能力和文化消费服务能力；持续提升互联网渠道销售能力和服务水平，优化与上游供应商和下游销售渠道的合作机制，实现销售规模和盈利能力的提升；做好教材教辅出版发行业务，进一步拓展教育信息化及装备业务，积极推进研学实践教育、教师培训服务等新业务发展；持续提升物流、信息与生产印制平台等供应链服务能力，为出版业务和渠道业务发展提供有力支撑，加强对第三方物流的经营管理，稳步开展第三方物流业务；利用资本经营平台，推动资本经营业务快速发展；继续探索传统媒体和新媒体融合发展的新模式，积极推进传统媒体的转型升级，为提升和扩大文轩品牌影响力奠定更加坚实的基础。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,874,385,388.20	3,577,678,699.56	8.29
营业成本	2,331,152,105.99	2,240,412,062.70	4.05
销售费用	572,562,489.33	484,307,612.41	18.22
管理费用	482,911,889.75	443,430,377.63	8.90
财务费用	-6,062,699.09	-12,254,208.92	不适用
研发费用	1,929,084.96	8,856,046.95	-78.22
经营活动产生的现金流量净额	664,002,476.79	443,268,453.07	49.80
投资活动产生的现金流量净额	591,136,300.73	-8,028,971.98	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-278,034,035.82	-248,583,436.00	不适用
其他收益	73,962,988.64	26,218,522.67	182.10
投资收益	122,756,258.96	78,733,633.70	55.91
公允价值变动损失	-16,478,022.12	-12,654,946.22	不适用
资产减值损失	-20,352,061.62	-5,796,336.83	不适用
资产处置收益	3,126,981.39	1,412,396.50	121.40
营业外收入	1,625,877.62	4,761,835.99	-65.86
营业外支出	12,718,660.42	8,966,857.21	41.84
所得税费用	16,927,257.42	-3,671,853.55	不适用
少数股东损益	-5,961,300.63	-13,091,926.02	不适用
其他综合收益的税后净额	4,745,952.71	-239,323,488.64	不适用

营业收入变动原因说明：主要来源于大众图书出版业务、阅读服务业务及教育服务业务等收入增长。

营业成本变动原因说明：营业成本的增长由销售的增长所带动，由于收入结构的变化，本期综合成本率同比有所降低。

销售费用变动原因说明：主要因人力成本、物流费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要因人力成本等增加所致。

财务费用变动原因说明:主要因执行新租赁准则, 本期间确认了相关的利息费用。

研发费用变动原因说明:本期间在教育信息化业务方面的研发投入费用化金额较上年同期有所减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因本期间销售回款及收到增值税退税等较上年同期有所增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因本期间新增购买的银行理财产品较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因本期间将按照新租赁准则核算的偿还租赁负债本息的现金计入了筹资活动。

其他收益变动原因说明:主要因执行政策的时间性差异致本期间收到增值税退税较上年同期增加。

投资收益变动原因说明:主要因本集团联营公司西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)本期间利润增长较多。

公允价值变动损失变动原因说明:主要因本集团持有的基金发生的公允价值变动。

资产减值损失变动原因说明:主要受教材改版等影响清算计提的存货跌价准备较上年同期有所增加。

资产处置收益变动原因说明:主要因本期间公司确认公务车处置收益及一家子公司处置房产带来的收益。

营业外收入变动原因说明:主要因去年同期本集团旗下一家子公司收到房屋拆迁超期违约补偿金263.72万元(本期无)。

营业外支出变动原因说明:主要因本期间捐赠支出同比增加。

所得税费用变动原因说明:主要因本集团旗下文轩投资有限公司本期间按权益法核算的联营企业投资收益增长带来的递延所得税费用的变化。

少数股东损益变动原因说明:因非全资子公司当期净利润变动影响。

其他综合收益的税后净额变动原因说明:主要因本公司持有的皖新传媒、成都银行等上市公司股份的市值波动所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	3,836,795,574.18	27.17	2,608,612,572.01	19.63	47.08	主要因本期间经营活动现金净流入的增加以及购买的部分银行理财产品到期收回。
交易性金融资产	480,394,177.61	3.40	1,262,431,274.52	9.50	-61.95	主要因本集团购买的部分银行理财产品在本期间到期收回。
应收票据			4,418,800.18	0.03	-100.00	主要因本期末将具有融资性质的应收票据重分类至应收款项融资列报。
应收款项融资	7,422,713.53	0.05			不适用	主要因本期末将具有融资性质的应收票据重分类至该科目列报。本集团开展第三方物流业务收到的票据较期初有所增加。
使用权资产	344,386,022.37	2.44			不适用	按照新租赁准则要求，将本集团作为承租方在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，并计提折旧。
开发支出	29,689,412.44	0.21	47,521,564.75	0.36	-37.52	主要因本集团在教育信息化方面的研发开支在本期间部分进行了资本化结转无形资产。
长期待摊费用	29,434,086.71	0.21	21,063,047.60	0.16	39.74	主要因本期间门店装修费用增加。
其他非流动资产	150,195,811.35	1.06	109,813,352.57	0.83	36.77	主要因预付房屋购置款的增加以及增值税进项税额预计在未来一年后抵扣的余额增加。
应付票据	12,823,627.90	0.09	22,176,144.64	0.17	-42.17	主要因公司教育信息化业务使用票据方式结算的贷款余额较期

						初减少。
应付职工薪酬	227,544,170.98	1.61	338,084,927.10	2.54	-32.70	主要因本期间发放了2018年年终绩效所致。
其他应付款	437,547,341.64	3.10	286,639,643.77	2.16	52.65	主要因期末余额中包含应付H股股东的2018年度股利1.21亿元,于7月派发。
一年内到期的非流动负债	70,787,077.24	0.50			不适用	按照新租赁准则要求,将本集团作为承租方在租赁期内租赁付款额的现值确认为租赁负债,并根据流动性列报为“一年内到期的非流动负债”和“租赁负债”。
租赁负债	251,471,230.63	1.78			不适用	同上
递延所得税负债	47,858,976.74	0.34	32,156,680.02	0.24	48.83	主要因本公司的子公司文轩投资有限公司本期间按权益法核算的联营企业投资收益所带来的增长。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期,本公司无对外新增股权投资。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位:元

币种:人民币

项目名称	期末公允价值	期初公允价值	本期计入公允价值变动损益的金额(税前)	本期计入其他综合收益的金额(税前)
交易性金融资产-A股上市公司股票	104,177.61	641,274.52	153,344.50	
交易性金融资产-银行理财产品	480,290,000.00	1,261,790,000.00		

品				
应收款项融资-银行承兑汇票	7,422,713.53			
其他权益工具投资-A 股上市公司股票-皖新传媒	749,086,400.00	832,595,200.00		-83,508,800.00
其他权益工具投资-A 股上市公司股票-哈工智能	970,375.22	844,038.28		126,336.94
其他权益工具投资-A 股上市公司-成都银行	706,400,000.00	618,240,000.00		88,160,000.00
其他权益工具投资-其他	375,393.81	375,393.81		
其他非流动金融资产-中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	96,857,014.97	94,837,468.07	2,019,546.90	
其他非流动金融资产-文轩恒信(深圳)股权投资合伙企业(有限合伙)	256,465,780.70	248,097,708.00	29,006,328.60	
其他非流动金融资产-青岛金石智信投资中心(有限合伙)	101,133,136.28	148,790,378.40	-47,657,242.12	
其他非流动金融资产-泰州信恒众润投资基金(有限合伙)		15,931,213.44		
合计	2,399,104,992.12	3,222,142,674.52	-16,478,022.12	4,777,536.94

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种人民币

子公司全称	主要业务	持股比例(%)	注册资本	2019年1-6月		2019年6月30日	
				营业收入	净利润	总资产	净资产
四川教育出版社有限公司(注)	出版物及相关出版物出版及批发	100	1,000.00	28,798.47	15,627.48	99,097.72	79,141.45
四川出版印刷有限公司	出版物及相关出版物出版及批发	100	5,000.00	13,591.42	5,159.13	70,368.58	63,954.07
四川天地出版社有限公司(合并)	出版物及相关出版物出版及批发	100	13,063.47	15,841.43	4,306.33	42,745.64	26,238.19
四川少年儿童出版社有限公司	出版物及相关出版物出版及批发	100	11,000.00	19,918.04	5,731.02	58,747.94	42,183.30
四川省印刷物资有限责任公司	提供印刷相关物资	100	3,000.00	13,761.09	73.05	33,972.10	3,946.69
四川文轩教育科技有限公司	软件开发、电子设备销售	100	33,000.00	12,749.17	-572.53	83,500.63	33,368.05
四川文轩在线电子商务有限公司	网络销售各类产品	75	6,000.00	96,903.13	-894.06	176,048.29	-8,859.72
四川文传物流有限公司	仓储配送	100	35,000.00	13,698.67	642.16	53,938.37	33,614.05

注：四川教育出版社本期间实现主营业务收入 27,836.50 万元，主营业务利润 12,286.70 万元。



**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

近年来，本公司敏锐地把握行业与科技融合发展的趋势，进行了前瞻性的布局，不断地探索运用新兴技术推动公司业务与科技融合，但是由于外部环境的不确定性、技术项目本身的难度及复杂性等原因，可能导致新兴技术所发挥的作用不能达到公司预期的效果。

本公司根据市场发展趋势，适时地拓展新业务，但由于新业务市场的不确定性，可能存在在新业务开拓不达预期的风险。

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

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东周年大会	2019 年 5 月 21 日	公司于 2019 年 5 月 22 日披露的《2018 年度股东周年大会决议公告》(公告编号: 2019-014 号)，具体内容见:《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上交所网站 (www.sse.com.cn)	2019 年 5 月 22 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

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

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

			《公司章程》《关联交易制度》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移新华文轩的资金、利润，不利用关联交易损害新华文轩及其他股东的利益。3. 四川新华发行集团承诺在新华文轩股东大会对涉及四川新华发行集团及其附属企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。4. 四川新华发行集团保证将依照新华文轩《公司章程》规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害新华文轩及其他股东的合法权益。5. 如果四川新华发行集团或其附属企业违反本承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。				
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	四川新华发行集团	1. 四川新华发行集团保证不从事新华文轩目前已开展业务，并将与新华文轩在发展战略上错位发展，避免在未来新业务上形成同业竞争。2. 如果四川新华发行集团及其附属企业未来的新业务或项目与新华文轩或其附属企业构成直接或间接竞争关系，则本公司保证按照下述方式之一处理：1) 将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其他权益（全部或部分）根据适用法规转让予新华文轩或其附属企业；新华文轩或其附属企业的前述收购权优先于其他任何第三方，且所有收购价格应当以第三方资产评估机构的评估结果为依据确定。2) 前述收购并不构成新华文轩或其附属企业的义务，且若新华文轩或其附属企业不行使该收购权，则四川新华发行集团及其附属企业可将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其他权益转让予其他与本公司无关联关系的独立第三方。3) 四川新华发行集团及其附属企业自新华文轩或其附属企业从事构成同业竞争的新业务或项目之时全面停止该等新业务或项目。4) 如果四川新华发行集团及其附属企业违反本承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。	长期	否	是	
	其他	四川新华发行集团	1. 在新华文轩 A 股股票上市后三年（三十六个月）内，如果新华文轩 A 股股票收盘价格连续二十个交易日（新华文轩股票全天停牌的交易日除外，下同）低于最近一期经审计的每股净资产（新华文轩如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述“最近一期经审计的每股净资产”将相应进行调整，下同），且届时新华文轩情况同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，则触发股价稳定措施。2. 在 A 股股价稳定措施的具体条件达成之日起十个交易日内，四川新华发行集团应就其是否有增持新华文轩 A 股股票的具体计划书面通知新华文轩并由新华文轩进行公告，如有具体	公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	

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

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明  
适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

于 2016 年 10 月 27 日，本公司与四川出版集团订立租赁框架（续订）协议，协议约定公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止期间向四川出版集团及其子公司租赁房屋，并接受相应的物业管理配套服务。预计每年年度交易上限为人民币 2,000 万元。详情请参见公司于 2016

年10月28日披露的《日常关联交易公告》（公告编号：2016-024号）。于报告期内，该项交易发生额为人民币816.80万元。

于2018年12月18日，本公司与四川新华发行集团订立《房屋租赁框架协议》，协议约定公司自2019年1月1日起至2021年12月31日止期间向四川新华发行集团及其子公司租赁房屋。预计每年年度交易上限为人民币5,200万元。详情请参见公司于2018年12月19日披露的《日常关联交易公告》（公告编号：2018-028号）。按合同约定，年租金为人民币4,302.75万元。根据新租赁准则的要求，本期因该项租赁确认使用权资产金额为人民币21,207.72万元。

于2018年12月18日，本公司与四川新华发行集团全资子公司皇鹏物业签订《物业管理服务框架协议》，协议约定公司自2019年1月1日起至2021年12月31日止期间接受皇鹏物业提供的物业管理服务。预计2019年、2020年、2021年各年年度交易上限分别为人民币1,350万元、1,400万元、1,400万元。详情请参见公司于2018年12月19日披露的《日常关联交易公告》（公告编号：2018-028号）。于报告期内，该项交易发生额为人民币428.54万元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

2018年7月，本公司与四川省教育厅直属事业单位四川省学生资助管理中心签订了《四川省2018-2019 学年义务教育阶段学生免费教科书采购合同书》，四川省学生资助管理中心以单一来源采购的采购方式，向公司采购 2018-2019 学年四川省义务教育阶段学生国家课程、省地方课程教科书和小学生字典，合同总金额约 10 亿元。详情请见 2018 年 7 月 25 日刊登于上海证券交易所网站（www.see.com.cn）的《关于签订〈采购合同〉的公告》（公告编号：2018-016 号）。

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 环境信息情况**

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

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

根据四川省生态环境厅发布的《2019 年四川省重点排污单位名录》（川环办发〔2019〕13 号），本公司的附属公司四川新华印刷有限责任公司不再被列为四川省重点排污单位，自此，本公司及附属公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

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

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

#### 1、新租赁准则

本集团自 2019 年 1 月 1 日（“首次执行日”）起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见第十节 五、43. 租赁。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则依据合同中一方是否让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价来确定合同是否为租赁或者包含租赁。本集团评估了房屋租赁合同，符合新租赁准则中租赁的定义。新租赁准则中租赁的定义并未对本集团满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

#### 本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；



- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 342,237,335.31 元、使用权资产人民币 346,721,404.32 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%-4.90%，并按照与租赁负债相等的金额（根据预付租金进行必要调整），计量使用权资产。

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2018 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的调节信息如下：

单位：元 币种：人民币

项目	注	2019 年 1 月 1 日
一、2018 年 12 月 31 日经营租赁承诺		275,671,378.00
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债		257,206,273.33
加：合理确定将行使的续租选择权		98,274,564.51
减：确认豁免——短期租赁		13,243,502.53
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债		342,237,335.31
二、2019 年 1 月 1 日租赁负债		342,237,335.31
列示为：		
一年内到期的非流动负债		67,529,069.63
租赁负债		274,708,265.68

2019 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

单位：元 币种：人民币

项目	注	2019 年 1 月 1 日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产与租赁负债相等金额的使用权资产		342,237,335.31
重分类预付租金		4,484,069.01
合计：		346,721,404.32

按类别：

单位：元 币种：人民币

项目	注	2019 年 1 月 1 日
房屋建筑物		346,721,404.32

上述新租赁准则引起的会计政策变更对 2019 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下：

合并报表

单位：元 币种：人民币

	2018 年 12 月 31 日	执行新租赁准则影响	2019 年 1 月 1 日

预付款项	71,487,222.26	(3,085,354.31)	68,401,867.95
使用权资产		346,721,404.32	346,721,404.32
长期待摊费用	21,063,047.60	(1,398,714.70)	19,664,332.90
<b>对资产影响总额</b>		342,237,335.31	
一年内到期的非流动负债		67,529,069.63	67,529,069.63
租赁负债		274,708,265.68	274,708,265.68
<b>对负债影响总额</b>		342,237,335.31	

## 母公司报表

单位：元 币种：人民币

	2018年12月31日	执行新租赁准则影响	2019年1月1日
预付款项	14,540,721.77	(2,927,453.46)	11,613,268.31
使用权资产		341,330,008.88	341,330,008.88
长期待摊费用	17,116,365.91	(96,049.75)	17,020,316.16
<b>对资产影响总额</b>		338,306,505.67	
一年内到期的非流动负债		65,449,243.85	65,449,243.85
租赁负债		272,857,261.82	272,857,261.82
<b>对负债影响总额</b>		338,306,505.67	

**2、财务报表列报格式**

本集团从编制 2019 年度中期财务报表起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”)。财会 6 号文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”和“专项储备”项目，明确或修订了“其他应收款”“一年内到期的非流动资产”“其他应付款”“递延收益”“其他权益工具”“研发费用”“财务费用”项目下的“利息收入”“其他收益”“营业外收入”“营业外支出”“其他权益工具持有者投入资本”的列报内容，同时规定了对贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备的列报要求，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置，明确了政府补助在现金流量表的填列项目。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了重述。

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

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	29,930
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	605,942,525	49.11	592,809,525	无		国家
香港中央结算有限公司	2,093,121	416,779,048	33.78	0	未知		境外法人
成都市华盛(集团)实业有限公司	0	53,336,000	4.32	0	无		境内非国有 法人
四川出版集团有限责任公司	-1,344,000	35,178,893	2.85	0	无		国有法人
四川日报报业集团	0	9,264,513	0.75	0	无		国有法人
辽宁出版集团有限公司	0	6,485,160	0.53	0	无		国有法人
LEUNGYOKFUN	0	3,000,000	0.24	0	未知		未知
中国农业银行股份有限公司—中 证500交易型开放式指数证券投资 基金	358,899	2,144,622	0.17	0	无		未知
中国建设银行股份有限公司—华 夏中证四川国企改革交易型开放 式指数证券投资基金	1,850,900	1,850,900	0.15	0	无		未知
领航投资澳洲有限公司—领航新 兴市场股指期货基金(交易所)	0	1,796,153	0.15	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
香港中央结算有限公司	416,779,048	境外上市外资股	414,382,927
		人民币普通股	2,396,121
成都市华盛(集团)实业有限公司	53,336,000	人民币普通股	53,336,000
四川出版集团有限责任公司(注)	35,178,893	人民币普通股	28,854,893
		境外上市外资股	6,324,000
四川新华发行集团有限公司(注)	13,133,000	境外上市外资股	13,133,000
四川日报报业集团	9,264,513	人民币普通股	9,264,513
辽宁出版集团有限公司	6,485,160	人民币普通股	6,485,160
LEUNGYOKFUN	3,000,000	境外上市外资股	3,000,000
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	2,144,622	人民币普通股	2,144,622
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	1,850,900	人民币普通股	1,850,900
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金(交易所)	1,796,153	人民币普通股	1,796,153
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述表格中国家股股东及国有法人股股东之间不存在关联关系。除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/		

注：四川出版集团通过其子公司持有本公司H股6,324,000股，四川新华发行集团通过其子公司持有本公司H股13,133,000股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川新华发行集团	592,809,525	2019年8月8日	592,809,525	自本公司上市日起满36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(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
杨杪	总经理	离任
李强	总经理	聘任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

杨杪先生因工作调整辞去本公司总经理职务，于 2019 年 4 月 19 日生效。同日，经本公司董事会决议通过，李强先生被聘任为本公司总经理，自 2019 年 4 月 19 日起生效至本届董事会任期届满。详情请见 2019 年 4 月 20 日刊登于上海证券交易所网站（www.see.com.cn）的《关于聘任总经理的公告》（公告编号：2019-010 号）。

**三、其他说明**

□适用 √不适用

**第九节 公司债券相关情况**

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,836,795,574.18	2,608,612,572.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	480,394,177.61	1,262,431,274.52
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	七、4	-	4,418,800.18
应收账款	七、5	1,877,040,213.49	1,612,611,248.17
应收款项融资	七、6	7,422,713.53	
预付款项	七、7	92,629,874.62	71,487,222.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	120,419,846.72	99,002,826.00
其中：应收利息		2,377,598.62	326,203.09
应收股利		28,000,000.00	-
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,658,576,749.69	1,921,544,765.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	76,544,389.30	70,874,065.89
流动资产合计		8,149,823,539.14	7,650,982,774.29
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	242,057,300.81	267,742,224.79
长期股权投资	七、17	396,878,491.91	374,130,558.86
其他权益工具投资	七、18	1,456,832,169.03	1,452,054,632.09
其他非流动金融资产	七、19	454,455,931.95	507,656,767.91
投资性房地产	七、20	52,600,641.09	53,919,142.25

固定资产	七、21	1,274,810,981.07	1,284,362,282.11
在建工程	七、22	668,447,552.53	671,459,973.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	344,386,022.37	-
无形资产	七、26	359,007,423.32	334,741,307.45
开发支出	七、27	29,689,412.44	47,521,564.75
商誉	七、28	500,590,036.14	500,590,036.14
长期待摊费用	七、29	29,434,086.71	21,063,047.60
递延所得税资产	七、30	11,185,740.44	11,674,788.33
其他非流动资产	七、31	150,195,811.35	109,813,352.57
非流动资产合计		5,970,571,601.16	5,636,729,678.50
资产总计		14,120,395,140.30	13,287,712,452.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	12,823,627.90	22,176,144.64
应付账款	七、36	3,840,455,269.87	3,598,337,771.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	227,544,170.98	338,084,927.10
应交税费	七、39	48,437,542.93	48,138,758.54
其他应付款	七、40	437,547,341.64	286,639,643.77
其中：应付利息		-	-
应付股利		121,096,964.38	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	七、41	336,617,280.61	338,681,880.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	70,787,077.24	
其他流动负债	七、44	166,020,840.55	147,256,743.30
流动负债合计		5,140,233,151.72	4,779,315,869.83
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	251,471,230.63	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	66,944,468.84	70,210,541.84
递延所得税负债	七、30	47,858,976.74	32,156,680.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		366,274,676.21	102,367,221.86
负债合计		5,506,507,827.93	4,881,683,091.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,572,524,766.32	2,572,524,766.32
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,026,252,820.54	1,021,506,867.83
专项储备			
盈余公积	七、59	711,068,358.95	711,068,358.95
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,150,973,013.59	2,941,622,541.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,694,659,959.40	8,480,563,534.34
少数股东权益		-80,772,647.03	-74,534,173.24
所有者权益（或股东权益）合计		8,613,887,312.37	8,406,029,361.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,120,395,140.30	13,287,712,452.79

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

### 母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,032,349,572.00	1,747,274,865.08
交易性金融资产		360,104,177.61	1,260,641,274.52
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	十七、1	888,858,176.83	952,202,293.41
应收款项融资			
预付款项		20,603,819.92	14,540,721.77
其他应收款	十七、2	604,999,391.77	785,461,799.31
其中：应收利息		2,377,598.62	326,203.09
应收股利		28,000,000.00	280,000,000.00
存货		380,868,479.46	461,402,357.67



合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,867,672.41	33,369,425.01
流动资产合计		5,330,651,290.00	5,254,892,736.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		87,755,925.75	117,235,224.30
长期股权投资	十七、3	3,487,245,538.08	3,481,334,206.35
其他权益工具投资		1,455,486,400.00	1,450,835,200.00
其他非流动金融资产		96,857,014.97	94,837,468.07
投资性房地产		20,338,604.28	20,788,699.30
固定资产		842,966,811.86	845,414,947.25
在建工程		663,754,932.58	667,163,884.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		322,791,040.30	
无形资产		143,090,156.33	143,191,480.50
开发支出		2,415,999.94	
商誉			
长期待摊费用		13,884,463.27	17,116,365.91
递延所得税资产			
其他非流动资产		568,101,087.36	552,718,628.57
非流动资产合计		7,704,687,974.72	7,390,636,105.01
资产总计		13,035,339,264.72	12,645,528,841.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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		3,567,765,487.92	3,596,410,411.15
预收款项			
合同负债		226,681,737.59	251,659,068.56
应付职工薪酬		139,667,772.90	213,806,252.35
应交税费		31,452,903.10	18,328,608.19
其他应付款		737,976,206.48	489,001,781.64
其中：应付利息			
应付股利		120,819,791.21	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		61,949,855.52	
其他流动负债		30,931,542.58	18,023,264.95
流动负债合计		4,796,425,506.09	4,587,229,386.84
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		242,611,891.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,581,070.22	10,841,255.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,192,962.03	10,841,255.11
负债合计		5,048,618,468.12	4,598,070,641.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,631,057,328.10	2,631,057,328.10
减：库存股			
其他综合收益		1,027,759,406.10	1,023,108,206.10
专项储备			
盈余公积		710,233,608.82	710,233,608.82
未分配利润		2,383,829,453.58	2,449,218,056.81
所有者权益（或股东权益）合计		7,986,720,796.60	8,047,458,199.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,035,339,264.72	12,645,528,841.78

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

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		3,874,385,388.20	3,577,678,699.56
其中：营业收入	七、61	3,874,385,388.20	3,577,678,699.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,396,695,084.07	3,180,888,687.63
其中：营业成本	七、61	2,331,152,105.99	2,240,412,062.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	七、62	14,202,213.13	16,136,796.86
销售费用	七、63	572,562,489.33	484,307,612.41
管理费用	七、64	482,911,889.75	443,430,377.63
研发费用	七、65	1,929,084.96	8,856,046.95
财务费用	七、66	-6,062,699.09	-12,254,208.92
其中：利息费用		9,173,829.60	-
利息收入		18,173,273.27	14,742,646.37
加：其他收益	七、67	73,962,988.64	26,218,522.67
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	122,756,258.96	78,733,633.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,360,904.41	2,209,094.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-16,478,022.12	-12,654,946.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-39,144,937.44	-48,365,598.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-20,352,061.62	-5,796,336.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	3,126,981.39	1,412,396.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		601,561,511.94	436,337,683.04
加：营业外收入	七、74	1,625,877.62	4,761,835.99
减：营业外支出	七、75	12,718,660.42	8,966,857.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		590,468,729.14	432,132,661.82
减：所得税费用	七、76	16,927,257.42	-3,671,853.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		573,541,471.72	435,804,515.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		573,541,471.72	435,804,515.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		579,502,772.35	448,896,441.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,961,300.63	-13,091,926.02
六、其他综合收益的税后净额	七、77	4,745,952.71	-239,323,488.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,745,952.71	-239,323,488.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,745,952.71	-239,323,488.64
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		4,745,952.71	-239,323,488.64
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益			

的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		578,287,424.43	196,481,026.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		584,248,725.06	209,572,952.75
归属于少数股东的综合收益总额		-5,961,300.63	-13,091,926.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.47	0.36
(二) 稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	2,351,704,671.80	3,561,282,352.70
减：营业成本	十七、4	1,301,684,284.93	2,615,077,015.88
税金及附加		6,860,746.05	7,535,700.45
销售费用		399,451,936.05	321,635,975.68
管理费用		376,724,193.59	342,702,219.64
研发费用		11,904.76	
财务费用		1,210,567.99	-6,431,621.26
其中：利息费用		12,020,515.01	1,131,022.61
利息收入		12,241,922.91	9,103,140.39
加：其他收益		1,601,110.59	1,005,103.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	80,452,876.34	74,933,205.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,911,331.73	8,571,103.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,172,891.40	9,553,741.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,746,189.64	-38,672,773.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,614,755.52	-4,482,265.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,354,928.94	-4,165.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		315,981,900.54	323,095,908.82
加：营业外收入		1,286,343.05	1,317,927.82
减：营业外支出		12,504,546.82	8,541,237.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,763,696.77	315,872,598.90
减：所得税费用		-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,763,696.77	315,872,598.90
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		304,763,696.77	315,872,598.90
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,651,200.00	-239,236,800.00

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		4,651,200.00	-239,236,800.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		4,651,200.00	-239,236,800.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		309,414,896.77	76,635,798.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

法定代表人: 何志勇

主管会计工作负责人: 朱在祥 会计机构负责人: 吴素芳

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位: 元币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,949,417,669.19	3,503,153,447.53
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		52,517,971.00	389,830.15
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	86,028,552.73	49,398,708.88
经营活动现金流入小计		4,087,964,192.92	3,552,941,986.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,205,839,589.53	2,002,142,450.45
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
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		662,254,198.91	602,827,277.51
支付的各项税费		39,101,087.43	61,008,916.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	516,766,840.26	443,694,889.05
经营活动现金流出小计		3,423,961,716.13	3,109,673,533.49
经营活动产生的现金流量净额		664,002,476.79	443,268,453.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,318,923,005.89	1,326,246,610.95
取得投资收益收到的现金		47,099,784.77	55,335,759.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,363,809.66	2,359,355.43
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	七、78	3,020,764.08	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,376,407,364.40	1,403,941,725.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,770,190.23	54,974,881.07
投资支付的现金		463,500,873.44	1,356,995,816.49
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	254,000,000.00	
投资活动现金流出小计		785,271,063.67	1,411,970,697.56
投资活动产生的现金流量净额		591,136,300.73	-8,028,971.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			655,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			655,000.00
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	七、78		12,545.29
筹资活动现金流入小计			667,545.29
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,512,252.60	249,250,981.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		277,173.16	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	28,521,783.22	-
筹资活动现金流出小计		278,034,035.82	249,250,981.29
筹资活动产生的现金流量净额		-278,034,035.82	-248,583,436.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		977,104,741.70	186,656,045.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,576,699,731.25	1,825,572,649.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,553,804,472.95	2,012,228,694.24

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

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,543,595,061.54	3,034,837,456.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,640,707.83	91,289,570.21
经营活动现金流入小计		2,619,235,769.37	3,126,127,027.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,458,880,455.53	1,642,991,494.23
支付给职工以及为职工支付的现金		436,991,334.03	403,718,493.34
支付的各项税费		5,977,206.78	7,727,821.50
支付其他与经营活动有关的现金		431,095,038.61	353,940,786.11
经营活动现金流出小计		2,332,944,034.95	2,408,378,595.18
经营活动产生的现金流量净额		286,291,734.42	717,748,431.95
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,261,191,314.85	1,306,346,610.95
取得投资收益收到的现金		326,541,544.61	45,173,302.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,721,231.91	213,046.03
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		5,159,995.41	51,469,527.53
投资活动现金流入小计		1,596,614,086.78	1,403,202,486.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,693,077.06	47,137,000.07
投资支付的现金		360,500,873.44	1,571,995,816.49
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		254,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		654,193,950.50	1,649,132,816.56
投资活动产生的现金流量净额		942,420,136.28	-245,930,329.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		81,000,000.00	86,500,000.00
筹资活动现金流入小计		81,000,000.00	86,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,801,339.00	250,179,775.61
支付其他与筹资活动有关的现金		25,835,824.78	
筹资活动现金流出小计		278,637,163.78	250,179,775.61
筹资活动产生的现金流量净额		-197,637,163.78	-163,679,775.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,031,074,706.92	308,138,326.37
加: 期初现金及现金等价物余额		1,747,274,865.08	1,105,004,995.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,778,349,572.00	1,413,143,321.71

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

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	2019年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,021,506,867.83		711,068,358.95		2,941,622,541.24		8,480,563,534.34	-74,534,173.24	8,406,029,361.10	
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,021,506,867.83		711,068,358.95		2,941,622,541.24		8,480,563,534.34	-74,534,173.24	8,406,029,361.10	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-				-		4,745,952.71		-		209,350,472.35		214,096,425.06	-6,238,473.79	207,857,951.27	
(一) 综合收益总额							4,745,952.71				579,502,772.35		584,248,725.06	-5,961,300.63	578,287,424.43	
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配											-370,152,300.00		-370,152,300.00	-277,173.16	-370,429,473.16	
1. 提取盈余公积													-		-	
2. 提取一般风险准备																





其他														
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,572,587,684.82		1,410,270,634.16		625,743,635.42		2,464,914,760.71		-70,479,484.72	8,236,878,230.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-239,323,488.64				78,744,141.39		-12,436,926.02	-173,016,273.27
(一)综合收益总额							-239,323,488.64				448,896,441.39		-13,091,926.02	196,481,026.73
(二)所有者投入和减少资本													655,000.00	655,000.00
1.所有者投入的普通股													655,000.00	655,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配											-370,152,300.00			-370,152,300.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-370,152,300.00			-370,152,300.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	1,233,841,000.00				2,572,587,684.82		1,170,947,145.52		625,743,635.42		2,543,658,902.10		-82,916,410.74	8,063,861,957.12

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

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,023,108,206.10		710,233,608.82	2,449,218,056.81	8,047,458,199.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,023,108,206.10		710,233,608.82	2,449,218,056.81	8,047,458,199.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-		4,651,200.00		-	-65,388,603.23	-60,737,403.23
(一) 综合收益总额							4,651,200.00			304,763,696.77	309,414,896.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-370,152,300.00	-370,152,300.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-370,152,300.00	-370,152,300.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,027,759,406.10		710,233,608.82	2,383,829,453.58	7,986,720,796.60

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,136,163,193.05		624,908,885.29	2,046,248,858.13	7,672,219,264.57
加：会计政策变更							274,857,013.05			5,198,986.95	280,056,000.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,411,020,206.10		624,908,885.29	2,051,447,845.08	7,952,275,264.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-239,236,800.00			-54,279,701.10	-293,516,501.10
（一）综合收益总额							-239,236,800.00			315,872,598.90	76,635,798.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-370,152,300.00	-370,152,300.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-370,152,300.00	-370,152,300.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,171,783,406.10		624,908,885.29	1,997,168,143.98	7,658,758,763.47

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名为四川新华文轩连锁股份有限公司,由四川新华发行集团有限公司(以下简称“四川新华发行集团”)、成都市华盛(集团)实业有限公司(以下简称“成都华盛”)、四川日报报业集团有限公司、四川出版集团有限责任公司(以下简称“四川出版集团”)、四川少年儿童出版社有限公司和辽宁出版集团有限公司作为发起人共同发起,并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委[2005]81号文件《关于四川新华文轩连锁股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》和四川省人民政府川府函[2005]69号《四川省人民政府关于同意设立四川新华文轩连锁股份有限公司的批复》批准,于2005年6月11日经四川省工商行政管理局登记注册成立,股本为人民币733,370,000元。

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。

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。发行完成后,股本变更为人民币1,135,131,000.00元。

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

本公司法定代表人为何志勇。注册地址为四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号,本公司总部办公地址为四川省成都市蓉北商贸大道文轩路6号。

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

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

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

### (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
四川人教时代新华音像有限责任公司(“人教时代”)	有限责任公司	成都	音像品销售	2,000,000.00	音像制品制作及销售	80	80	是
四川新华文轩传媒有限公司(“文轩传媒”)	有限责任公司	成都	期刊	3,990,000.00	图书、期刊销售等	100	100	是
四川文轩教育科技有限公司(“文轩教育科技”)	有限责任公司	成都	零售批发	330,000,000.00	软件开发、电子设备销售	100	100	是
四川文传物流有限公司(“文传物流”)	有限责任公司	成都	仓储配送	350,000,000.00	货物仓储、配送	100	100	是
新华文轩商业连锁(北京)有限公司(“北京商超”)	有限责任公司	北京	出版物销售	180,000,000.00	图书、报纸、期刊销售	51	51	是
四川文轩艺术投资管理有限责任公司(“艺术投资”)	有限责任公司	成都	艺术品销售	20,000,000.00	项目投资及管理、艺术品销售	100	100	是
四川文轩在线电子商务有限公司(“文轩在线”)	有限责任公司	成都	出版物销售	60,000,000.00	网络销售各类产品	75	75	是
华盛顿文轩媒体发展有限公司(“华盛顿文轩媒体”)	有限责任公司	美国	出版物发行	1,910,430.00	版权贸易、对外合作出版与发行	90	90	是
四川看熊猫杂志有限公司(“看熊猫”)	有限责任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊销售	100	100	是
文轩薇薇广告传媒(成都)有限公司(“薇薇广告”)	有限责任公司	成都	广告	7,500,000.00	广告	53	53	是
四川文轩云图文创科技有限公司(“文轩云图”)	有限责任公司	成都	软件服务	25,000,000.00	软件及配套硬件销售	100	100	是
文轩投资有限公司(“文轩投资”)	有限责任公司	成都	投资	200,000,000.00	创业投资、企业投资	100	100	是
文轩国际文化传播有限公司(“文轩国际”)	有限责任公司	成都	商务咨询服务	50,000,000.00	组织策划文化艺术交流活动、商务咨询、会议及展览展示服务	100	100	是
文轩全媒(北京)文化传播有限公司(“文轩全媒”)	有限责任公司	北京	商务咨询服务	10,000,000.00	组织文化艺术交流活动	100	100	是
四川文轩音乐文化传播有限公司(“文轩音乐”)	有限责任公司	成都	商务服务业	10,000,000.00	商务服务及乐器销售	100	100	是
北京航天云教育科技有限公司(“北京航天云”)	有限责任公司	北京	技术服务	31,783,300.00	计算机软件开发及系统服务	70	70	是
北京华夏盛轩图书有限公司(“华夏盛轩”)	有限责任公司	北京	出版物销售	15,000,000.00	出版物销售等	100	100	是

四川文轩轩客会文化发展有限公司(“轩客会”)	有限责任公司	成都	批发和零售业	50,000,000.00	图书批发和零售	100	100	是
------------------------	--------	----	--------	---------------	---------	-----	-----	---

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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



四川画报社有限公司(“画报社”)	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100	100	是
四川新华印刷有限责任公司(“四川新华印刷”)	有限责任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100	100	是
重庆云汉网络传媒有限责任公司	有限责任公司	重庆	批发	50,000,000.00	出版物批发	100	100	是

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2019 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

信用损失准备

本集团以应收款项的预期信用损失率的估计为基础确认信用损失准备。报告期末,本集团根据现有客户的历史数据及前瞻性信息对预期信用损失率的估计以及信用损失准备作出调整。如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值及损益。

存货跌价准备

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

### 商誉减值

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

### 无形资产的减值

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

### 确定存在续约选择权的租赁合同的租赁期

对于作为承租人签订的存在续约选择权的租赁合同，本集团运用判断以确定租赁合同的租赁期。对于本集团是否合理确定将行使该选择权的评估会影响租赁期的长短，从而对租赁确认的租赁负债和使用权资产的金额产生重大影响。

## 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

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

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

适用 不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 5.2 非同一控制下企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

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

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团的合营安排均为合营企业。对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见“21.3.2 按权益法核算的长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 9.1 外币业务

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

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

## 9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

### 10.1 金融资产的分类与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

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

- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

#### 10.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外

该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为应收款项融资。

#### 10.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### 10.1.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值测试并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融资产，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

### 10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

(2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(3) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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

### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 10.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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



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

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

#### 10.2.4 减记金融资产

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

#### 10.3 金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

#### 10.4 金融负债和权益工具的分类

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

##### 10.4.1 金融负债的分类及计量

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。本集团的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付票据、应付账款和其他应付款。

#### 10.4.1.1 其他金融负债

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

#### 10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 10.4.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 10.5 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见金融工具附注 10.2.3 预期信用损失的确定

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见 10.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具附注 10.2.3 预期信用损失的确定

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 15.1 存货的分类

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

### 15.2 发出存货的计价方法

存货发出时,采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

一般图书和教材及助学类读物按下述方法确定存货跌价准备:

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

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

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

### 15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

#### 16. 合同资产

##### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

##### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### 18. 债权投资

##### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 19. 其他债权投资

##### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 20. 长期应收款

##### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 21. 长期股权投资

适用 不适用

##### 21.1 控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

##### 21.2 初始投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

### 21.3 后续计量及损益确认方法

#### 21.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 21.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业的定义参见 7。

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

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

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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

### 21.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应的比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本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。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

其他说明

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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 25. 借款费用

适用 不适用

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

参见 43. 租赁

### 29. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、软件、专利权以及门店渠道等。

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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



账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本集团的合同负债主要包括预收商品款和会员卡积分。

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 34. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

#### 35. 租赁负债

适用 不适用

参见 43. 租赁

#### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

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

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

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

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

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

(6) 其他业务主要为提供物流及仓储服务。

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

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

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

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

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

#### 可变对价

合同中存在可变对价(如退货权、销售返利以及积分奖励等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团零售门店对消费者实行会员积分卡回馈政策。对于消费积分达到一定分值的客户积分可以在购物时折算为现金使用。本集团将销售对价按照单独售价在已售出商品和授予的积分之间进行分配，分配于奖励积分的销售对价作为合同负债，并在奖励积分被兑换时确认为收入。

#### 重大融资成分

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

**附有销售退回条款的销售**

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

**附有质量保证条款的销售**

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

**主要责任人与代理人**

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

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 收入**

适用 不适用

**40. 合同成本**

适用 不适用

**41. 政府补助**

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

**41.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

#### 41.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 42. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### 42.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

#### 42.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，

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

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

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

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

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

### 43. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更的合同，在合同开始/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 本集团作为承租人

##### 43.1 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

本集团在资产负债表中单独列示使用权资产。

#### 43.2 可退回的租赁押金

本集团支付的可退回的租赁押金按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为额外的租赁付款额并计入使用权资产的成本。

#### 43.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团无法确定租赁内含利率的采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## 43.4 短期租赁

本集团对办公用房的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

**本集团作为出租人**

## 43.5 租赁分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

## 43.6 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

**44. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

**45. 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)
本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的新租赁准则。		详见第五节 十五、其他重大事项的说明（一）与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响
本集团从编制 2019 年半年度财务报表起执行财政部 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)。		详见第五节 十五、其他重大事项的说明（一）与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用



## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	2,608,612,572.01	2,608,612,572.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,262,431,274.52	1,262,431,274.52	
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	4,418,800.18	4,418,800.18	
应收账款	1,612,611,248.17	1,612,611,248.17	
应收款项融资			
预付款项	71,487,222.26	68,401,867.95	-3,085,354.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	99,002,826.00	99,002,826.00	
其中: 应收利息	326,203.09	326,203.09	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,921,544,765.26	1,921,544,765.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,874,065.89	70,874,065.89	
流动资产合计	7,650,982,774.29	7,647,897,419.98	-3,085,354.31
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	267,742,224.79	267,742,224.79	
长期股权投资	374,130,558.86	374,130,558.86	
其他权益工具投资	1,452,054,632.09	1,452,054,632.09	
其他非流动金融资产	507,656,767.91	507,656,767.91	
投资性房地产	53,919,142.25	53,919,142.25	
固定资产	1,284,362,282.11	1,284,362,282.11	
在建工程	671,459,973.65	671,459,973.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		346,721,404.32	346,721,404.32
无形资产	334,741,307.45	334,741,307.45	
开发支出	47,521,564.75	47,521,564.75	
商誉	500,590,036.14	500,590,036.14	
长期待摊费用	21,063,047.60	19,664,332.90	-1,398,714.70
递延所得税资产	11,674,788.33	11,674,788.33	

其他非流动资产	109,813,352.57	109,813,352.57	
非流动资产合计	5,636,729,678.50	5,982,052,368.12	345,322,689.62
资产总计	13,287,712,452.79	13,629,949,788.10	342,237,335.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	22,176,144.64	22,176,144.64	
应付账款	3,598,337,771.59	3,598,337,771.59	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	338,084,927.10	338,084,927.10	
应交税费	48,138,758.54	48,138,758.54	
其他应付款	286,639,643.77	286,639,643.77	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	338,681,880.89	338,681,880.89	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		67,529,069.63	67,529,069.63
其他流动负债	147,256,743.30	147,256,743.30	
流动负债合计	4,779,315,869.83	4,846,844,939.46	67,529,069.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		274,708,265.68	274,708,265.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	70,210,541.84	70,210,541.84	
递延所得税负债	32,156,680.02	32,156,680.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	102,367,221.86	377,075,487.54	274,708,265.68
负债合计	4,881,683,091.69	5,223,920,427.00	342,237,335.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	2,572,524,766.32	2,572,524,766.32	
减：库存股			
其他综合收益	1,021,506,867.83	1,021,506,867.83	
专项储备			
盈余公积	711,068,358.95	711,068,358.95	
一般风险准备			
未分配利润	2,941,622,541.24	2,941,622,541.24	
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计	8,480,563,534.34	8,480,563,534.34	
少数股东权益	-74,534,173.24	-74,534,173.24	
所有者权益(或股东权益) 合计	8,406,029,361.10	8,406,029,361.10	
负债和所有者权益(或股 东权益)总计	13,287,712,452.79	13,629,949,788.10	342,237,335.31

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,747,274,865.08	1,747,274,865.08	
交易性金融资产	1,260,641,274.52	1,260,641,274.52	
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	952,202,293.41	952,202,293.41	
应收款项融资			
预付款项	14,540,721.77	11,613,268.31	-2,927,453.46
其他应收款	785,461,799.31	785,461,799.31	
其中：应收利息	326,203.09	326,203.09	
应收股利	280,000,000.00	280,000,000.00	
存货	461,402,357.67	461,402,357.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,369,425.01	33,369,425.01	
流动资产合计	5,254,892,736.77	5,251,965,283.31	-2,927,453.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	117,235,224.30	117,235,224.30	
长期股权投资	3,481,334,206.35	3,481,334,206.35	
其他权益工具投资	1,450,835,200.00	1,450,835,200.00	

其他非流动金融资产	94,837,468.07	94,837,468.07	
投资性房地产	20,788,699.30	20,788,699.30	
固定资产	845,414,947.25	845,414,947.25	
在建工程	667,163,884.76	667,163,884.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		341,330,008.88	341,330,008.88
无形资产	143,191,480.50	143,191,480.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,116,365.91	17,020,316.16	-96,049.75
递延所得税资产			
其他非流动资产	552,718,628.57	552,718,628.57	
非流动资产合计	7,390,636,105.01	7,731,870,064.14	341,233,959.13
资产总计	12,645,528,841.78	12,983,835,347.45	338,306,505.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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	3,596,410,411.15	3,596,410,411.15	
预收款项			
合同负债	251,659,068.56	251,659,068.56	
应付职工薪酬	213,806,252.35	213,806,252.35	
应交税费	18,328,608.19	18,328,608.19	
其他应付款	489,001,781.64	489,001,781.64	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		65,449,243.85	65,449,243.85
其他流动负债	18,023,264.95	18,023,264.95	
流动负债合计	4,587,229,386.84	4,652,678,630.69	65,449,243.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		272,857,261.82	272,857,261.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,841,255.11	10,841,255.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,841,255.11	283,698,516.93	272,857,261.82
负债合计	4,598,070,641.95	4,936,377,147.62	338,306,505.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,631,057,328.10	2,631,057,328.10	
减：库存股			
其他综合收益	1,023,108,206.10	1,023,108,206.10	
专项储备			
盈余公积	710,233,608.82	710,233,608.82	
未分配利润	2,449,218,056.81	2,449,218,056.81	
所有者权益（或股东权益）合计	8,047,458,199.83	8,047,458,199.83	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,645,528,841.78	12,983,835,347.45	338,306,505.67

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

46. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	注	16%/13%/10%/9%/6%/3%
城市维护建设税	已缴纳流转税	5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	已缴纳流转税	3%
地方教育费附加	已缴纳流转税	2%

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

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，于2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### 企业所得税

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

根据财政部、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【2019】16号),2018年12月31日之前已完成转制的企业,自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

根据上述规定,本公司及旗下北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司(“北京蜀川”)、四川新华在线网络有限责任公司(“新华在线”)、四川文化传播有限公司(“四川文化传播”)以及本公司下属的十三家出版单位享受所得税免税,免税期限至2023年12月31日。

本公司之子公司四川文轩教育科技有限公司(“文轩教育科技”)符合国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告(国税[2015]14号)》所指的西部地区鼓励类产业,上述资格由成都市发展及改革委员会《成发改委政务审批函[2016]38号》确认,文轩教育科技按应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。本公司之子公司北京航天云教育科技有限公司(“北京航天云”)于2016年12月1日取得编号为GR201611000716的高新技术企业证书,有效期至2019年11月30日,北京航天云正在办理证书续期,预计将于2019年11月30日前可办理完毕。北京航天云所得税根据相关税收规定按应纳税所得额的15%计算缴纳。

### 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税【2018】53号):(1)自2018年1月1日起至2020年12月31日,出版物在出版环节按该文件规定类别对增值税分别实行100%先征后退和50%先征后退政策,本集团出版环节可据此享受增值税先征后退政策。(2)自2018年1月1日起至2020年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。本集团图书批发、零售业务享受增值税免税政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,486,253.75	3,311,719.53
银行存款	3,804,318,219.20	2,573,388,011.72
其他货币资金	28,991,101.23	31,912,840.76
合计	3,836,795,574.18	2,608,612,572.01
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：于本期末，本集团的所有权受到限制的货币资金中，为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人民币 4,369,271.37 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 7,355,024.39 元)，房改专项基金及住房维修基金人民币 24,621,829.86 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 24,557,816.37 元)。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	480,394,177.61	1,262,431,274.52
其中：		
银行理财产品	480,290,000.00	1,261,790,000.00
A股上市公司股票	104,177.61	641,274.52
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	480,394,177.61	1,262,431,274.52

其他说明：

√适用 □不适用

注：本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为本集团购买的期限为一年以内的银行理财产品以及 A 股上市公司股票。银行理财产品公允价值以现金流量折现法为基础确定。

## 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		2,578,416.58
商业承兑票据		1,840,383.60
合计		4,418,800.18

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,806,679,030.48
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,806,679,030.48
1 至 2 年	70,361,183.01
合计	1,877,040,213.49

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,162,697,463.07	100	285,657,249.58	13.25	1,877,040,213.49	1,862,970,482.02	100	250,359,233.85	13.47	1,612,611,248.17
其中：										
合计	2,162,697,463.07	/	285,657,249.58	/	1,877,040,213.49	1,862,970,482.02	/	250,359,233.85	/	1,612,611,248.17

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：



√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,902,568,349.62	95,889,319.14	5.04%
1-2 年	167,091,295.10	96,730,112.09	57.89%
2-3 年	27,395,131.12	27,395,131.12	100.00%
3 年以上	65,642,687.23	65,642,687.23	100.00%
合计	2,162,697,463.07	285,657,249.58	13.21%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

参见十、与金融工具相关的风险

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	250,359,233.85	45,560,686.30	10,028,562.03	234,108.54	285,657,249.58
合计	250,359,233.85	45,560,686.30	10,028,562.03	234,108.54	285,657,249.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	443,008.54

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

√适用 □不适用

本期实际核销的应收账款为人民币 443,008.54 元，已核销的信用损失准备转回金额为人民币 208,900.00 元。

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本集团关系	期末账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
人民教育出版社有限公司	第三方	123,047,304.98	1 年以内	5.68	3,691,419.15

安岳县教育局	第三方	118,633,161.60	1年以内	5.49	4,854,988.49
平昌县教育局	第三方	48,555,778.19	1年以内,1-2年	2.25	4,625,905.10
合江县教育和科学技术局	第三方	34,820,000.00	1年以内	1.61	4,220,660.22
巴中市恩阳区教育技术装备所	第三方	29,344,694.00	1年以内,1-2年	1.36	4,328,841.05
合计		354,400,938.77		16.39	21,721,814.01

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,422,713.53	
合计	7,422,713.53	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

本期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额 (未经审计)	期末未终止确认金额 (未经审计)
银行承兑汇票	12,042,833.76	

注1:本集团在管理企业流动性的过程中会在部分应收银行承兑票据到期前进行贴现或背书转让,并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收银行承兑票据。本集团部分子公司管理应收银行承兑票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,因此该等应收银行承兑票据以公允价值后续计量,公允价值的确定方法参见十、与金融工具相关的风险。

本集团对应收款项融资以预期信用损失为基础确认减值准备。本期末,本集团应收款项融资期末余额均属于第一阶段,即相关资产信用风险自初始确认后并未显著增加并按未来12个月预期信用损失的金额确认坏账准备的情况。本期,本集团未对应收款项融资计提信用减值损失。

注2：本期末，本集团已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 12,042,833.76 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 17,646,200.91 元)，本集团终止确认已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

## 7、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	68,365,083.03	73.80	55,165,030.36	77.17
1 至 2 年	14,366,892.30	15.51	8,382,650.24	11.73
2 至 3 年	6,733,755.56	7.27	1,900,160.28	2.66
3 年以上	3,164,143.73	3.42	6,039,381.38	8.44
合计	92,629,874.62	100.00	71,487,222.26	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
重庆亚高贸易股份有限公司	第三方	5,892,540.00	1 年以内	尚未收到货物
华特迪斯尼公司（香港）	第三方	3,878,013.93	1 年以内，1-2 年	尚未收到货物
STEMInnovations 有限公司	第三方	3,247,104.17	1 年以内，1-2 年，2-3 年	尚未收到货物
成都品位科技有限公司	第三方	3,179,981.00	1 年以内	尚未收到货物
上海外语教育出版社有限公司	第三方	2,692,277.48	1 年以内，1-2 年	尚未收到货物
合计		18,889,916.58		

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,377,598.62	326,203.09
应收股利	28,000,000.00	
其他应收款	90,042,248.10	98,676,622.91
合计	120,419,846.72	99,002,826.00

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,377,598.62	326,203.09
合计	2,377,598.62	326,203.09

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收成都银行股利	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	53,367,506.24
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	53,367,506.24
1 至 2 年	26,172,910.23
2 至 3 年	3,984,855.65

3年以上	6,516,975.98
合计	90,042,248.10

## (2). 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	1,839,806.08	1,079,617.10
押金/保证金	74,959,942.19	62,834,040.16
备用金	5,204,660.72	2,291,262.58
其他	25,124,253.64	45,956,604.43
合计	107,128,662.63	112,161,524.27

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	193,633.14		13,291,268.22	13,484,901.36
本期计提	399,398.77		3,350,038.72	3,749,437.49
本期转回			136,624.32	136,624.32
本期转销				
本期核销			11,300.00	11,300.00
其他变动				
2019年6月30日余额	593,031.91		16,493,382.62	17,086,414.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他	13,484,901.36	3,749,437.49	136,624.32	11,300.00	17,086,414.53
合计	13,484,901.36	3,749,437.49	136,624.32	11,300.00	17,086,414.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 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
成都银行	应收股利及利息	28,292,623.28	1年以内	20.57	
天津嘉松仓储有限公司	押金/保证金	7,667,033.88	1年以内	5.58	
安徽四和数码科技发展有限公司	其他	5,269,196.00	3年以上	3.83	5,269,196.00
四川龙阳天府新区建设投资有限公司	押金/保证金	5,119,158.24	1年以内	3.72	
喜德县教育和科学技术知识产权局	押金/保证金	3,419,198.45	1年以内	2.49	
合计		49,767,209.85		36.19	5,269,196.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,276,184.01	3,617,674.31	18,658,509.70	58,095,851.77	3,271,801.21	54,824,050.56
在产品	118,556,251.97		118,556,251.97	161,510,325.29		161,510,325.29
库存商品	1,712,658,055.01	191,296,066.99	1,521,361,988.02	1,878,279,312.31	173,068,922.90	1,705,210,389.41
合计	1,853,490,490.99	194,913,741.30	1,658,576,749.69	2,097,885,489.37	176,340,724.11	1,921,544,765.26

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,271,801.21	345,873.10				3,617,674.31

在产品						
库存商品	173,068,922.90	20,006,188.52		544,584.38	1,234,460.05	191,296,066.99
合计	176,340,724.11	20,352,061.62		544,584.38	1,234,460.05	194,913,741.30

注：本期计提存货跌价准备是由于报告期末存货的预计可变现净值低于存货成本，故相应计提库存商品的存货跌价准备人民币 20,006,188.52 元，计提原材料的存货跌价准备人民币 345,873.10 元；由于报告期存货报废，故核销已计提的存货跌价准备人民币 1,234,460.05 元；由于已计提存货跌价准备的商品出售，故转销已计提的存货跌价准备人民币 544,584.38 元。

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	44,923,206.21	37,695,738.35
待抵扣增值税进项税额(注)	31,621,183.09	33,178,327.54
合计	76,544,389.30	70,874,065.89

其他说明：

注：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年以内抵扣的增值税进项税额。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	242,057,300.81		242,057,300.81	267,742,224.79		267,742,224.79	
合计	242,057,300.81		242,057,300.81	267,742,224.79		267,742,224.79	

注：本集团分期收款销售商品为教育信息化业务收入的应收款项，分期收款按具体合同约定执行，合同约定期间为 2-5 年，按 4.75%-5%折现率折现。

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
海南出版社有限公司（“海南出版社”）	148,227,458.64			7,615,911.36					155,843,370.00
四川福豆科技有限公司(注1)	240,630.39			-240,630.39					
深圳轩彩创业投资基金管理有限公司(注2)	608,008.31			5,554,914.98					6,162,923.29
凉山新华文轩教育科技有限公司(注3)	19,537,503.06			-1,715,707.08					17,821,795.98
小计	168,613,600.40			11,214,488.87					179,828,089.27
二、联营企业									
四川文轩宝湾供应链有限公司(注4)	44,823,624.11			-1,046,487.58					43,777,136.53
商务印书馆(成都)有限公司	2,626,882.83			-84,614.85					2,542,267.98
人民东方(北京)书业有限公司	10,922,805.08			-608.02					10,922,197.06
贵州新华文轩图书音像连锁有限责任公司（“贵州文轩”）									
明博教育科技股份有限公司	36,994,885.76			265,419.61					37,260,305.37
上海景界信息科技有限公司	2,158,978.36			-6,381.22					2,152,597.14
四川文轩幼儿教育管理有限公司（“幼儿教育”）	5,577,399.07			586,464.64					6,163,863.71
重庆云汉网络传媒有限责任公司(注5)	27,370,479.01			-3,624,159.57				-23,746,319.44	
成都文轩股权投资基金管理有限公司	25,866,146.87			-1,234,038.08					24,632,108.79
四川省教育科学杂志社有限公司（“教育论坛”）	143,598.78			230,793.38					374,392.16
西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)(注6)	28,651,097.51		-1,866,651.92	42,752,588.85					69,537,034.44
四川骄阳似火影业有限公司	67,491.26			62,972.31					130,463.57
新华影轩（北京）影视文化股份有限公司（“新华影轩”）	20,313,569.82			-755,533.93					19,558,035.89
小计	205,516,958.46		-1,866,651.92	37,146,415.54				-23,746,319.44	217,050,402.64
合计	374,130,558.86		-1,866,651.92	48,360,904.41				-23,746,319.44	396,878,491.91

#### 其他说明

注 1: 根据四川福豆的公司章程约定, 本公司的子公司文轩教育科技在股东会享有 38.5% 的表决权, 另一方股东在股东会享有 61.5% 的表决权。四川福豆科技有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时, 须经代表三分之二以上表决权的股东通过。因此, 文轩教育科技及另一方股东对四川福豆科技有限公司实施共同控制, 四川福豆科技有限公司为本集团的合营企业。于 2017 年 4 月, 文轩教育科技将所持有的股权全部转让给本公司的另一子公司文轩投资有限公司(“文轩投资”), 文轩投资继承上述文轩教育科技在四川福豆科技有限公司公司中的一切权益。

注 2: 根据深圳轩彩创业投资基金管理有限公司的公司章程约定, 本公司的子公司文轩投资在股东会享有 40% 的表决权, 另外两方股东在股东会分别享有 30% 的表决权。深圳轩彩创业投资基金管理有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时, 须经代表 75% 以上表决权的股东通过。因此, 文轩投资及另两方股东对深圳轩彩创业投资基金管理有限公司实施共同控制, 深圳轩彩创业投资基金管理有限公司为本集团的合营企业。

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

注 4: 于 2017 年 6 月, 本公司之子公司四川文传物流有限公司(“文传物流”)与宝湾物流控股有限公司、成都龙创投资管理中心(有限合伙)签订投资协议, 共同投资设立四川文轩宝湾供应链有限公司, 三方持股比例分别为 45%、40% 和 15%。根据公司章程, 四川文轩宝湾供应链有限公司对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时, 须经代表 50% 以上表决权的股东通过。因此, 四川文轩宝湾供应链有限公司为本集团联营企业。

注 5: 于 2019 年 3 月, 经全体股东一致同意, 重庆云汉的其他股东重庆文融投资有限公司、重庆新华传媒有限公司与重庆出版集团有限公司对重庆云汉进行减资, 重庆文融投资有限公司、重庆新华传媒有限公司与重庆出版集团有限公司减持各自持有的全部股权, 重庆云汉的注册资本由人民币 100,000,000.00 元减少至人民币 50,000,000.00 元。减资完成后, 重庆云汉成为文轩在线电子商务有限公司(“文轩在线”)的全资子公司并纳入本集团的合并范围, 详情参见八、合并范围的变更。

注 6：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)的投资成本为人民币 28,433,348.08 元，文轩投资认缴出资额占其总认缴资本的比例为 56.34%。根据西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)的合伙协议，由投资决策委员会负责基金项目的决策，文轩投资在投资决策委员会中占有 25%的表决权，可以对西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)施加重大影响，因此西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)是本集团的联营企业。

2019 年 1 月，西藏文轩按照各合伙人的实缴比例对国韵文化项目的退出款进行现金分配，本公司之子公司文轩投资收到现金分配人民币 1,866,651.92 元。

未确认的投资损失的详细情况如下：

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 6 月 30 日(未经审计)		2018 年 12 月 31 日	
	本期未确认 投资损失	累计未确认 投资损失	上年转回未确认 投资损失	累计未确认 投资损失
贵州文轩		5,557,990.70		5,557,990.70
教育论坛			106,711.55	
四川福豆	435,518.68	435,518.68		
合计	435,518.68	5,993,509.38	106,711.55	5,557,990.70

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
安徽新华传媒股份有限公司(“皖新传媒”)(注 1)	749,086,400.00	832,595,200.00
江苏哈工智能机器人股份有限公司(“哈工智能”)(注 2)	970,375.22	844,038.28
成都银行股份有限公司(“成都银行”)(注 3)	706,400,000.00	618,240,000.00
其他	375,393.81	375,393.81
合计	1,456,832,169.03	1,452,054,632.09

注 1：本公司对上市公司皖新传媒的股票投资占其股份的 6.27%。皖新传媒的股票于 2010 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市交易。本期皖新传媒公允价值变动为亏损人民币 83,508,800.00 元，计入其他综合收益；本公司本期收到皖新传媒分红人民币 21,812,000.00 元，计入投资收益。

注 2：本公司于 2014 年 8 月收购的子公司四川新华印刷有限责任公司(“四川新华印刷”)持有哈工智能 0.02%的股权，收购日公允价值为人民币 783,556.84 元。其后续公允价值变动于本期为收益人民币 126,336.94 元，计入其他综合收益；本公司本期收到哈工智能分红人民币 2,688.02 元，计入投资收益。

注 3：本公司持有成都银行 80,000,000 股，持股比例 2.21%，成都银行于 2018 年 1 月 31 日在上海证券交易所上市交易。本期公允价值变动为收益人民币 88,160,000.00 元，计入其他综合收益；本公司本期应收成都银行分红人民币 28,000,000.00 元，计入投资收益。

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

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)(注 1)	96,857,014.97	94,837,468.07
文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注 2)	256,465,780.70	248,097,708.00
青岛金石智信投资中心(有限合伙)(注 3)	101,133,136.28	148,790,378.40
泰州信恒众润投资基金(有限合伙)(注 4)		15,931,213.44
合计	454,455,931.95	507,656,767.91

其他说明：

注 1：本公司作为有限合伙人对中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)的投资成本为人民币 100,000,000.00 元。根据合伙协议，本公司认缴出资额占其总认缴资本的比例为 1%。

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

本期，公允价值变动为收益人民币 2,019,546.90 元，已计入公允价值变动收益。

注 2：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资人民币 200,000,000.00 元。根据合伙协议，本集团认缴出资额占其总认缴资本的比例为 62.30%。

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

先分配给有限合伙人，在满足约定的分配顺序的前提下，普通合伙人将提取收益分成，收益分成总额为有限合伙人收益总额的 20%。

本公司之子公司文轩投资于 2019 年 5 月收到投资项目的清算退出款人民币 20,638,255.90 元。

本期，公允价值变动为收益人民币 29,006,328.60 元，已计入公允价值变动收益。

注 3：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对青岛金石智信投资中心(有限合伙)投资人民币 152,117,500.00 元。根据合伙协议，本集团认缴出资额占其总认缴资本的比例为 10.05%。

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

本期，公允价值变动为损失人民币 47,657,242.12 元，已计入公允价值变动损失。

注 4：本公司之子公司文轩投资受让了泰州信恒众润投资基金(有限合伙)的有限合伙份额的收益权，该合伙份额占合伙企业总认缴资本的比例为 2.37%，本集团的投资成本为人民币 10,426,540.29 元。该项投资按照公允价值进行后续计量。

本公司之子公司文轩投资于 2019 年 1 月收到投资项目清算退出款 15,226,783.22 元。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	81,408,190.84			81,408,190.84
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	81,408,190.84			81,408,190.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,489,048.59			27,489,048.59
2. 本期增加金额	1,318,501.16			1,318,501.16
(1) 计提或摊销	1,318,501.16			1,318,501.16
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	28,807,549.75			28,807,549.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	52,600,641.09			52,600,641.09
2. 期初账面价值	53,919,142.25			53,919,142.25

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,274,810,981.07	1,284,362,282.11
合计	1,274,810,981.07	1,284,362,282.11

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,629,817,140.12	277,190,144.34	108,951,209.50	166,079,310.71	2,182,037,804.67
2. 本期增加金额	16,739,032.71	8,742,009.25	254,639.54	9,826,051.96	35,561,733.46
(1) 购置		6,919,491.63	254,639.54	7,915,120.51	15,089,251.68
(2) 在建工程转入	16,739,032.71	1,822,517.62			18,561,550.33
(3) 企业合并增加				1,910,931.45	1,910,931.45
3. 本期减少金额	3,228,001.00		20,259,755.08	3,755,435.20	27,243,191.28
(1) 处置或报废	3,228,001.00		20,259,755.08	3,755,435.20	27,243,191.28
4. 期末余额	1,643,328,171.83	285,932,153.59	88,946,093.96	172,149,927.47	2,190,356,346.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	466,042,775.32	208,231,224.23	91,852,656.35	131,548,866.66	897,675,522.56
2. 本期增加金额	21,772,498.05	7,228,211.68	3,018,985.12	8,899,866.01	40,919,560.86
(1) 计提	21,772,498.05	7,228,211.68	3,018,985.12	8,899,866.01	40,919,560.86
3. 本期减少金额	427,064.40		18,886,356.36	3,736,296.88	23,049,717.64
(1) 处置或报废	427,064.40		18,886,356.36	3,736,296.88	23,049,717.64
4. 期末余额	487,388,208.97	215,459,435.91	75,985,285.11	136,712,435.79	915,545,365.78
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,155,939,962.86	70,472,717.68	12,960,808.85	35,437,491.68	1,274,810,981.07
2. 期初账面价值	1,163,774,364.80	68,958,920.11	17,098,553.15	34,530,444.05	1,284,362,282.11

## (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)	62,147,183.38	正在办理
营业用房(广安书城)	19,007,258.28	正在办理
仓库及办公楼(四川剑阁)	5,711,944.14	正在办理

仓库及办公楼(四川西充)	6,630,119.98	正在办理
仓库及办公楼(东北发运中心)	16,343,882.19	正在办理
仓库及办公楼(仪陇配送)	14,644,703.25	正在办理
仓库及办公楼(四川龙泉)	8,022,345.66	正在办理
仓库及办公楼(四川蓬安)	4,888,643.69	正在办理
仓库及办公楼(四川广安)	8,880,109.54	正在办理
仓库及办公楼(巴中)	15,826,533.16	正在办理
仓库及办公室(四川乐至)	16,492,926.94	正在办理
合计	178,595,650.21	

其他说明:

适用 不适用

上述未办妥产权证书的固定资产对本集团的经营不存在重大影响。

期末,本集团主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

#### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	668,447,552.53	671,459,973.65
合计	668,447,552.53	671,459,973.65

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出版传媒创意中心	586,076,190.41		586,076,190.41	577,034,488.41		577,034,488.41
仪陇教材配送中心项目				99,099.10		99,099.10
资阳教材中转站项目	29,892,913.89		29,892,913.89	29,373,389.91		29,373,389.91
乐至教材配送中心				14,637,028.47		14,637,028.47
绵阳教材仓库				46,019,878.87		46,019,878.87
绵阳仓库用房	47,785,828.28		47,785,828.28			
其他	4,692,619.95		4,692,619.95	4,296,088.89		4,296,088.89
合计	668,447,552.53		668,447,552.53	671,459,973.65		671,459,973.65

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
出版传媒创意中心	736,000,000.00	577,034,488.41	9,041,702.00			586,076,190.41	79.63	79.63%				自筹
巴中仓库办公用房	21,200,000.00						79.13	79.13%				自筹
仪陇教材配送中心项目	21,900,000.00	99,099.10	147,006.67	-246,105.77		-	87.93	87.93%				自筹
资阳教材中转站项目	30,000,000.00	29,373,389.91	519,523.98			29,892,913.89	99.64	99.64%				自筹
乐至教材配送中心	31,000,000.00	14,637,028.47	1,855,898.47	-16,492,926.94		-	53.15	53.15%				自筹
绵阳教材仓库	52,700,000.00	46,019,878.87	1,765,949.41			47,785,828.28	90.68	90.68%				自筹
岳池库房办公楼	11,120,000.00						82.50	82.50%				自筹
其他		4,296,088.89	2,294,520.38	-1,822,517.62	-75,471.70	4,692,619.95						自筹
合计	903,920,000.00	671,459,973.65	15,624,600.91	-18,561,550.33	-75,471.70	668,447,552.53						

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	346,721,404.32	346,721,404.32
2. 本期增加金额	40,335,987.96	40,335,987.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	387,057,392.28	387,057,392.28



二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	42,671,369.91	42,671,369.91
(1) 计提	42,671,369.91	42,671,369.91
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	42,671,369.91	42,671,369.91
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	344,386,022.37	344,386,022.37
2. 期初账面价值	346,721,404.32	346,721,404.32

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	门店渠道	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	356,454,080.19	7,232,248.23		122,637,586.29	44,944,000.00	4,850,056.44	536,117,971.15
2. 本期增加金额				34,797,464.66		1,871,651.77	36,669,116.43
(1) 购置				4,460,076.37			4,460,076.37
(2) 内部研发				29,694,981.78			29,694,981.78
(3) 企业合并增加				642,406.51		1,871,651.77	2,514,058.28
3. 本期减少金额				71,031.75			71,031.75
(1) 处置				71,031.75			71,031.75
4. 期末余额	356,454,080.19	7,232,248.23		157,364,019.20	44,944,000.00	6,721,708.21	572,716,055.83
二、累计摊销							
1. 期初余额	83,909,704.38	3,474,062.93		75,899,497.50	23,460,799.84	2,632,599.05	189,376,663.70
2. 本期增加金额	4,355,827.94	534,095.64		5,720,627.37	1,580,533.32	168,561.66	12,359,645.93
(1) 计提	4,355,827.94	534,095.64		5,720,627.37	1,580,533.32	168,561.66	12,359,645.93
3. 本期减少金额				27,677.12			27,677.12
(1) 处置				27,677.12			27,677.12
4. 期末余额	88,265,532.32	4,008,158.57		81,592,447.75	25,041,333.16	2,801,160.71	201,708,632.51
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	268,188,547.87	3,224,089.66		75,771,571.45	7,902,666.84	3,920,547.50	359,007,423.32
2. 期初账面价值	272,544,375.81	3,758,185.30		46,738,088.79	9,483,200.16	2,217,457.39	334,741,307.45

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 12.15%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
教育信息化投入	47,521,564.75	11,862,829.47	1,929,084.96	29,694,981.78	1,929,084.96	29,689,412.44
合计	47,521,564.75	11,862,829.47	1,929,084.96	29,694,981.78	1,929,084.96	29,689,412.44

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

该等资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础确定。预算毛利在预算年度前五年实现的平均毛利率为基础确定，5 年以后的营业收入的增长率为零至 2% (2018 年 12 月 31 日：零至 2%)。采用的折现率 15% (2018 年 12 月 31 日：15%)，依据出版业务特定风险而拟定。

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

#### (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

据商誉减值测试结果，本公司今年未发生新增减值。

其他说明：

□适用 √不适用

#### 29、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	19,476,208.53	13,770,630.33	4,642,701.69		28,604,137.17
房租	188,124.37		188,124.37		
其他		1,105,280.32	267,799.33	7,531.45	829,949.54
合计	19,664,332.90	14,875,910.65	5,098,625.39	7,531.45	29,434,086.71

#### 30、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	36,868,497.80	9,217,124.45	29,700,413.80	7,425,103.45
应付职工薪酬	7,874,463.96	1,968,615.99	16,998,739.52	4,249,684.88
合计	44,742,961.76	11,185,740.44	46,699,153.32	11,674,788.33

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	35,128,351.32	8,782,087.83	36,830,474.16	9,207,618.54
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动	671,107.88	167,776.97	544,770.96	136,192.74
可供出售金融资产公允价值变动				
搬迁补偿	37,428,724.80	9,357,181.20	37,428,724.80	9,357,181.20
其他非流动金融资产公允价值变动	77,104,036.60	19,276,009.15	53,822,750.16	13,455,687.54
按权益法核算的对联营企业投资	41,103,686.36	10,275,921.59		
合计	191,435,906.96	47,858,976.74	128,626,720.08	32,156,680.02

## (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	141,757,685.31	138,180,146.15
可抵扣亏损	294,024,442.87	261,953,962.25
合计	435,782,128.18	400,134,108.40

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

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		45,459,185.02	
2020	91,493,878.70	98,199,940.27	
2021	46,148,959.20	45,528,559.27	
2022	42,551,468.41	41,901,272.05	
2023	34,563,502.80	30,865,005.64	
2024	79,266,633.76		
合计	294,024,442.87	261,953,962.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	35,355,837.99		35,355,837.99	35,355,837.99		35,355,837.99
待抵扣增值税进项税额(注)	63,968,390.36		63,968,390.36	36,718,628.58		36,718,628.58
预付房屋购置款	13,132,697.00		13,132,697.00			
其他	37,738,886.00		37,738,886.00	37,738,886.00		37,738,886.00
合计	150,195,811.35		150,195,811.35	109,813,352.57		109,813,352.57

注：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。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、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
银行承兑汇票	12,823,627.90	22,176,144.64
合计	12,823,627.90	22,176,144.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,699,967,785.88	2,546,123,422.14
1 至 2 年	790,650,902.19	714,272,450.41
2 至 3 年	228,689,909.21	212,033,704.35
3 年以上	121,146,672.59	125,908,194.69
合计	3,840,455,269.87	3,598,337,771.59

以上应付账款账龄分析是以购买商品或接受劳务时间为基础。账龄超过 1 年的应付账款主要为应付供应商的货款尾款。

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、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	337,230,836.42	482,514,625.25	602,237,111.30	217,508,350.37
二、离职后福利-设定提存计划	854,090.68	69,198,817.54	60,017,087.61	10,035,820.61
合计	338,084,927.10	551,713,442.79	662,254,198.91	227,544,170.98

## (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	274,541,279.52	406,934,788.75	526,478,736.64	154,997,331.63
二、职工福利费	4,458.55	3,788,686.07	3,789,086.07	4,058.55
三、社会保险费	326,868.13	23,561,742.91	23,451,054.12	437,556.92
其中: 医疗保险费	243,438.83	20,400,440.45	20,311,017.20	332,862.08
工伤保险费	50,532.96	1,056,296.62	1,046,886.79	59,942.79
生育保险费	28,718.36	2,020,460.17	2,008,651.86	40,526.67
其他保险	4,177.98	84,545.67	84,498.27	4,225.38
四、住房公积金	1,388,144.97	33,648,983.41	33,270,846.47	1,766,281.91
五、工会经费和职工教育经费	60,741,604.37	13,992,671.79	14,639,070.51	60,095,205.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	228,480.88	587,752.32	608,317.49	207,915.71
合计	337,230,836.42	482,514,625.25	602,237,111.30	217,508,350.37

## (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	715,210.09	52,687,837.39	52,383,756.32	1,019,291.16
2、失业保险费	70,257.22	1,789,281.72	1,770,884.25	88,654.69
3、企业年金缴费	68,623.37	14,721,698.43	5,862,447.04	8,927,874.76
合计	854,090.68	69,198,817.54	60,017,087.61	10,035,820.61

其他说明:

□适用 √不适用

**39、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,397,254.77	19,323,294.47
企业所得税	3,104,812.74	3,774,290.71
个人所得税	3,547,438.01	4,010,239.94
城市维护建设税	303,941.92	620,659.25
教育费附加	224,233.73	432,111.36
房产税	15,316.34	1,499,669.09
代扣代缴的H股股东分红所得税	11,889,991.86	
其他	18,954,553.56	18,478,493.72
合计	48,437,542.93	48,138,758.54

**40、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	121,096,964.38	
其他应付款	316,450,377.26	286,639,643.77
合计	437,547,341.64	286,639,643.77

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付股利-H股股东	120,819,791.21	
应付股利-子公司少数股东	277,173.17	
合计	121,096,964.38	

**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	4,409,196.86	6,929,554.20
保证金/押金/质保金/履约金	53,185,670.42	67,959,185.69
工程及基建费用	36,611,137.95	27,578,598.79
其他单位往来款	45,856,776.32	62,825,482.23
其他	176,387,595.71	121,346,822.86
合计	316,450,377.26	286,639,643.77

注：账龄超过1年的其他应付款项主要为保证金及押金。

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 41、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	322,292,465.23	325,898,982.87
会员卡积分	14,324,815.38	12,782,898.02
合计	336,617,280.61	338,681,880.89

注: 本集团本期确认的包括在期初合同负债账面价值中的收入金额人民币 194,584,365.95 元, 包括预收商品款产生的合同负债人民币 194,421,943.97 元, 会员卡积分产生的合同负债人民币 162,421.98 元。

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	70,787,077.24	67,529,069.63
合计	70,787,077.24	67,529,069.63

## 44、其他流动负债

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	57,606,106.53	48,879,492.72
递延收益-政府补助	108,414,734.02	98,377,250.58
合计	166,020,840.55	147,256,743.30

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:



适用 不适用

注 1：预计的应付退货款与客户在购买图书后的退货权利相关。本集团根据累积的历史经验采用期望值法在组合层面对退货的数量进行估计。

注 2：涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴	98,377,250.58	21,330,099.99	11,292,616.55	108,414,734.02	与收益相关

注：对于某些题材的出版物发行，本集团下属出版单位会获得多种形式的政府补贴。本集团在相关出版物完工时，确认政府补助计入其他收益；对于已获取但相关发行业务尚未执行的，本集团将相关的政府补助确认为递延收益。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	322,258,307.87	342,237,335.31
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-70,787,077.24	-67,529,069.63
合计	251,471,230.63	274,708,265.68

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

□适用 √不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,210,541.84	2,212,591.08	5,478,664.08	66,944,468.84	
合计	70,210,541.84	2,212,591.08	5,478,664.08	66,944,468.84	/

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
版权保护音视频云应用系统	1,216,004.37			-74,449.25		1,141,555.12	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	1,696,747.52			-258,103.29		1,438,644.23	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	69,912.08			-7,999.66		61,912.42	与资产相关
西部文化物流配送基地	1,444,489.27			-128,030.17		1,316,459.10	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	1,796,515.54			-558,079.07		1,238,436.47	与资产相关
技术改造专项资金	15,612,541.49			-2,097,781.45		13,514,760.04	与资产相关
富媒体数字资源在线编辑系统研发及产业化项目	3,169,672.54			-4,137.92		3,165,534.62	与资产相关
智慧书城项目	4,267,030.60			-491,999.35		3,775,031.25	与资产相关
优课数字化教学应用系统	473,805.31			-472,664.80		1,140.51	与资产相关
文轩云数字校园开发与推广应用	32,369.13			-14,361.62		18,007.51	与资产相关
轩客会格调书店文化品牌专项资金	3,749,664.18			-620,476.01		3,129,188.17	与资产相关
书香天府、智慧新华实体书店网络建设-财政	2,712,956.19			-198,603.26		2,514,352.93	与资产相关
新华文轩龙泉书店建设项目	292,003.79			-147,298.61		144,705.18	与资产相关
数字媒体教育服务体系建设	808,396.72					808,396.72	与资产相关
数字测评平台	2,665,005.75			-163,163.62		2,501,842.13	与资产相关
基于大数据的按需出版数学分析模型构建及关键技术研究项目	3,491,850.62					3,491,850.62	与资产相关
基于语义的内容资源关联技术及教育复合应用系统研发与应用示范项目	475,192.79					475,192.79	与资产相关
其他	26,236,383.95	2,212,591.08		-241,516.00		28,207,459.03	与资产相关
合计	70,210,541.84	2,212,591.08		-5,478,664.08		66,944,468.84	

其他说明:

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

发起人股份	692,468,091.00				-1,718,000.00	-1,718,000.00	690,750,091.00
全国社会保障基金理事会	725,809.00				-725,809.00	-725,809.00	-
境外上市外资股	441,937,100.00						441,937,100.00
境内上市人民币普通股	98,710,000.00				2,443,809.00	2,443,809.00	101,153,809.00
股份总数	1,233,841,000.00						1,233,841,000.00

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,540,421,521.70			2,540,421,521.70
其他资本公积	32,103,244.62			32,103,244.62
合计	2,572,524,766.32			2,572,524,766.32

#### 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					税后归属于少数股东	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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司		

			益	留存收益			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,021,506,867.83	4,777,536.94			31,584.23	4,745,952.71	1,026,252,820.54
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	1,021,506,867.83	4,777,536.94			31,584.23	4,745,952.71	1,026,252,820.54
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
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	1,021,506,867.83	4,777,536.94			31,584.23	4,745,952.71	1,026,252,820.54

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	711,068,358.95			711,068,358.95
合计	711,068,358.95			711,068,358.95

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,941,622,541.24	2,364,509,602.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		100,405,157.91
调整后期初未分配利润	2,941,622,541.24	2,464,914,760.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	579,502,772.35	448,896,441.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	370,152,300.00	370,152,300.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,150,973,013.59	2,543,658,902.10

## (1) 提取法定盈余公积

章程规定，法定盈余公积金按净利润的 10%提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50%时，可不再提取。法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大生产经营或转增公司资本，但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的 25%。

## (2) 股东大会已批准的现金股利

2019 年 5 月 21 日，本公司 2018 年度周年股东大会审议通过本公司 2018 年年度权益分派的议案。本次利润分配以方案实施前的公司总股本 1,233,841,000 股为基数，每股派发现金股利人民币 0.30 元(含税)(上期：人民币 0.30 元(含税))，共计派发现金股利人民币 370,152,300.00 元(含税)(上期：人民币 370,152,300.00 元(含税))。

## (3) 子公司已提取的盈余公积

本期末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积金额为人民币 98,503,003.33 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 98,503,003.33 元)。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,804,537,930.80	2,313,593,088.71	3,515,028,393.73	2,233,428,927.43
其他业务	69,847,457.40	17,559,017.28	62,650,305.83	6,983,135.27
合计	3,874,385,388.20	2,331,152,105.99	3,577,678,699.56	2,240,412,062.70

**(2). 合同产生的收入的情况**

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**62、税金及附加**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,638,459.36	2,216,473.33
教育费附加	1,184,935.36	1,583,419.58
房产税	8,599,220.86	9,962,278.36
土地使用税	1,306,584.75	877,752.07
车船使用税	107,414.60	122,002.38
印花税	930,748.99	1,098,452.49
其他	434,849.21	276,418.65
合计	14,202,213.13	16,136,796.86

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人力成本	277,387,877.69	228,660,792.17
运输费	123,390,673.48	105,208,614.36
业务会议费	21,396,422.81	18,795,656.30
机动车费	8,540,809.84	13,682,694.01
差旅费	11,920,419.71	11,683,487.55
宣传促销费	40,464,213.82	35,556,787.34
发行手续费	16,233,916.33	15,461,869.51
包装费	7,203,309.66	5,311,630.65
其他	66,024,845.99	49,946,080.52
合计	572,562,489.33	484,307,612.41

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人力成本	241,874,155.08	208,932,445.88
业务招待费	58,715,968.41	51,290,370.62
租赁费	18,659,931.64	60,853,664.16
折旧费及摊销费	80,955,575.20	41,722,970.89
会议费	10,509,659.03	10,340,595.19
物业管理费	17,065,634.40	15,427,757.84
差旅费	4,612,214.45	3,316,822.73
能源费	8,425,400.59	8,472,195.63
办公费	3,815,827.46	3,301,393.58
修理费	9,779,607.04	10,085,217.92
审计及其他非审计服务费	720,000.00	720,000.00
其他	27,777,916.45	28,966,943.19
合计	482,911,889.75	443,430,377.63

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
教育信息化投入	1,929,084.96	8,856,046.95
合计	1,929,084.96	8,856,046.95

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,280.82	
租赁负债利息支出	8,995,548.78	
利息收入	-13,663,921.52	-10,730,054.99
长期应收款利息收入	-4,509,351.75	-4,012,591.38
汇兑损益及其他	2,936,744.58	2,488,437.45
合计	-6,062,699.09	-12,254,208.92

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
图书出版补贴	11,292,616.55	12,288,957.19
增值税先征后返收入	52,517,971.00	389,830.15
其他财政补贴	10,152,401.09	13,539,735.33
合计	73,962,988.64	26,218,522.67

**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	48,360,904.41	2,209,094.82
处置长期股权投资产生的投资收益		-20.32
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		9,343,165.00
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	24,580,666.53	23,589,906.18
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	49,814,688.02	43,591,488.02
合计	122,756,258.96	78,733,633.70

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	153,344.50	260,372.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-16,631,366.62	-12,915,318.35



合计	-16,478,022.12	-12,654,946.22
----	----------------	----------------

**71、信用减值损失**

√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
应收账款坏账损失	-35,532,124.27	-48,176,375.87
其他应收款坏账损失	-3,612,813.17	-189,222.84
合计	-39,144,937.44	-48,365,598.71

**72、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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,352,061.62	-5,796,336.83
合计	-20,352,061.62	-5,796,336.83

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,126,981.39	1,412,396.50
合计	3,126,981.39	1,412,396.50

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,625,877.62	4,761,835.99	1,625,877.62
合计	1,625,877.62	4,761,835.99	1,625,877.62

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,526,069.60	8,067,998.68	12,526,069.60

罚没支出	10,752.97	2,473.00	10,752.97
其他	181,837.85	896,385.53	181,837.85
合计	12,718,660.42	8,966,857.21	12,718,660.42

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	767,497.04	1,292,150.64
递延所得税费用	16,159,760.38	-4,964,004.19
合计	16,927,257.42	-3,671,853.55

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	590,468,729.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	147,617,182.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,084,699.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,101,567.80
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	894,384.79
各项减免税优惠	-151,316,905.00
无需课税收入的纳税影响	-12,453,672.01
所得税费用	16,927,257.42

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 57

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息	11,612,525.99	7,844,299.64
政府补助	28,216,428.08	23,793,937.25
收回往来款	46,199,598.66	17,760,471.99
合计	86,028,552.73	49,398,708.88

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	294,872,765.67	255,646,820.24
管理费用(不含租赁费)	177,201,102.12	122,786,084.93
租赁费	18,659,931.64	60,853,664.16
其他	26,033,040.83	4,408,319.72
合计	516,766,840.26	443,694,889.05

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回三个月以上定期存款		20,000,000.00
收购子公司收到得现金流量净额	3,020,764.08	
合计	3,020,764.08	20,000,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上定期存款及大额存单增加	254,000,000.00	
合计	254,000,000.00	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		12,545.29
合计		12,545.29

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	28,521,783.22	
合计	28,521,783.22	

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	573,541,471.72	435,804,515.37
加：资产减值准备	59,496,999.06	54,161,935.54

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,919,560.86	43,325,230.63
无形资产摊销	12,359,645.93	8,556,284.51
长期待摊费用摊销	5,098,625.39	3,784,988.24
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)	-3,126,981.39	-1,412,396.50
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)	16,478,022.12	12,654,946.22
财务费用(收益以“-”号填列)	4,721,465.23	-4,012,591.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-122,756,258.96	-78,733,633.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	489,047.89	1,013,708.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	15,670,712.49	-5,977,712.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	242,615,953.95	4,705,523.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-314,395,968.11	-501,366,371.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	88,926,081.33	469,322,664.33
其他	43,964,099.28	1,441,362.40
经营活动产生的现金流量净额	664,002,476.79	443,268,453.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,553,804,472.95	2,012,228,694.24
减: 现金的期初余额	2,576,699,731.25	1,825,572,649.15
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	977,104,741.70	186,656,045.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,553,804,472.95	2,576,699,731.25
其中: 库存现金	3,486,253.75	3,311,719.53
可随时用于支付的银行存款	3,550,318,219.20	2,573,388,011.72
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	3,553,804,472.95	2,576,699,731.25
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、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	28,991,101.23	
合计	28,991,101.23	/

其他说明：

于本期末，本集团的所有权受到限制的货币资金中，为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人民币 4,369,271.37 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 7,355,024.39 元)，房改专项基金及住房维修基金人民币 24,621,829.86 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 24,557,816.37 元)。

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,255.12	6.8747	159,871.99
欧元	85.25	7.817	666.43
港币	27,489.55	0.8797	24,182.56

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
图书补贴	21,330,099.99	其他流动负债	11,292,616.55
与资产相关补贴	2,212,591.08	递延收益	5,478,664.08
退税补贴	52,517,971.00	其他收益	52,517,971.00

其他	4,673,737.01	其他收益	4,673,737.01
合计	80,734,399.08	/	73,962,988.64

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆云汉	2019年3月31日		50	对方股东减资	2019年3月31日	控制权转移时点	47,169.81	-1,841,808.40

注：本集团子公司文轩在线原持有重庆云汉 50% 股权，按权益法核算。于 2019 年 3 月，经全体股东一致同意，重庆云汉的其他股东重庆文融投资有限公司、重庆新华传媒有限公司和重庆出版集团有限公司对重庆云汉进行减资。减资完成后，文轩在线对重庆云汉的持股比例变更为 100%，故重庆云汉成为文轩在线的全资子公司并于 2019 年 3 月纳入本集团的合并范围。

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	重庆云汉
一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	23,746,319.44
合并成本合计	23,746,319.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,772,091.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-25,771.79

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

按评估价格确定

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	重庆云汉	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	43,564,389.20	43,564,389.20
流动资产	39,043,149.52	39,043,149.52

非流动资产	4,521,239.68	4,521,239.68
负债：	19,792,297.97	19,792,297.97
流动负债	19,792,297.97	19,792,297.97
净资产	23,772,091.23	23,772,091.23
减：少数股东权益		
取得的净资产	23,772,091.23	23,772,091.23

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按评估价格确定

**(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

单位：元币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
重庆云汉	23,746,319.44	23,746,319.44		按评估价格确定	

**(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**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
人教时代	成都	成都	音像制品制作及销售	80		投资成立
文轩传媒	成都	成都	图书、期刊销售等	100		投资成立
教育科技	成都	成都	软件开发、电子设备销售	100		投资成立
文传物流	成都	成都	货物仓储、配送	100		投资成立
北京商超	北京	北京	图书、报纸、期刊销售	51		投资成立
艺术投资	成都	成都	项目投资及管理、艺术品销售	100		投资成立
文轩在线	成都	成都	网络销售各类产品	75		投资成立
华盛顿文轩媒体	美国	美国	版权贸易、对外合作出版与发行	90		投资成立
看熊猫	成都	成都	期刊销售	100		投资成立
薇薇广告	成都	成都	广告	53		投资成立
文轩云图	成都	成都	软件及配套硬件销售	100		投资成立
文轩投资	成都	成都	创业投资、企业投资	100		投资成立
文轩国际	成都	成都	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		投资成立
文轩全媒	北京	北京	组织文化艺术交流活动	100		投资成立
文轩音乐	成都	成都	商务服务及乐器销售	100		投资成立
航天云	北京	北京	计算机软件开发及系统服务	70		投资成立
华夏盛轩	北京	北京	出版物销售等	100		投资成立
轩客会	成都	成都	图书批发和零售	100		投资成立
新华在线	成都	成都	互联网出版	100		同一控制合并
北京蜀川	北京	北京	出版物销售	100		同一控制合并
四川文化传播	成都	成都	广告代理和租赁	100		同一控制合并
新华商	成都	成都	纸浆、纸及纸制品销售	51		非同一控制合并
文轩体育	成都	成都	场馆管理服务、广告、自有房屋租赁	100		非同一控制合并
人民社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
出版印刷	成都	成都	教材租型印供	100		非同一控制合并
教育社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
少儿社	成都	成都	图书、期刊出版	100		非同一控制合并
科技社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
大自然杂志社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
美术社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
辞书社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
文艺社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并



天地社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
时代英语	成都	成都	图书出版	51		非同一控制合并
巴蜀社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
印刷物资	成都	成都	提供印刷相关物资	100		非同一控制合并
数字社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
读者报	成都	成都	《读者报》出版、广告、商品批发与零售、软件和信息技术服务业	100		非同一控制合并
画报社	成都	成都	期刊出版	100		非同一控制合并
四川新华印刷	成都	成都	出版物印刷	100		非同一控制合并
重庆云汉	成都	重庆	出版物批发	100		非同一控制合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京商超	49.00	-4,638,876.80		-60,607,127.08
文轩在线	25.00	-2,235,146.81		-22,149,300.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京商超	14,667.15	974.46	15,641.61	22,733.47		22,733.47	13,989.65	1,147.15	15,136.80	21,281.95		21,281.95
文轩在线	175,307.84	740.45	176,048.29	184,845.11	62.90	184,908.01	140,115.08	4,758.54	144,873.62	152,776.39	62.90	152,839.29

单位:万元币种:人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京商超	6,450.29	-946.71	-946.71	-132.14	6,470.19	-793.77	-793.77	228.56
文轩在线	96,903.13	-894.06	-894.06	16,593.86	56,184.41	-3,326.02	-3,326.02	-7,928.85

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南出版社	海口	海口	出版	50		权益法
人民东方(北京)书业有限公司	北京	北京	图书、期刊、报纸及电子出版物批发	20		权益法
明博教育科技股份有限公司	北京	北京	互联网教育出版	20.4		权益法
四川文轩宝湾供应链有限公司	成都	成都	物流运输	45		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南出版社		海南出版社	
流动资产	405,597,812.54		370,752,403.01	
其中:现金和现金等价物	46,064,028.42		35,812,005.50	
非流动资产	60,567,253.67		65,206,688.56	
资产合计	466,165,066.21		435,959,091.57	
流动负债	180,543,851.54		180,650,371.95	
非流动负债	33,840,000.00		18,620,000.00	
负债合计	214,383,851.54		199,270,371.95	
少数股东权益	1,565,536.64		1,704,864.30	
归属于母公司股东权益	250,215,678.03		234,983,855.32	
按持股比例计算的净资产份额	125,107,839.02		117,491,927.66	
调整事项	30,735,530.98		30,735,530.98	
—商誉	30,735,530.98		30,735,530.98	
对合营企业权益投资的账面价值	155,843,370.00		148,227,458.64	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	75,292,498.65		155,123,350.97	
财务费用	65,660.17		73,558.98	
所得税费用	76,302.91		110,409.96	

净利润	15,092,495.05		32,870,255.13	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	15,092,495.05		32,870,255.13	
本年度收到的来自合营企业的股利				

## (3). 要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	人民东方(北京)书业有限公司	明博教育科技股份有限公司	四川文轩宝湾供应链有限公司	人民东方(北京)书业有限公司	明博教育科技股份有限公司	四川文轩宝湾供应链有限公司
流动资产	97,813,483.66	126,987,147.13	78,664,639.66	103,843,732.68	134,504,113.82	83,521,529.51
非流动资产	5,769,390.46	96,251,389.89	44,892,211.65	5,338,301.76	91,609,360.11	44,021,819.52
资产合计	103,582,874.12	223,238,537.02	123,556,851.31	109,182,034.44	226,113,473.93	127,543,349.03
流动负债	48,971,888.84	39,809,010.18	25,261,532.37	54,568,009.06	36,585,960.76	26,916,900.15
非流动负债		535,631.20	434,132.76		8,180,033.95	481,592.76
负债合计	48,971,888.84	40,344,641.38	25,695,665.13	54,568,009.06	44,765,994.71	27,398,492.91
少数股东权益		245,339.91	578,660.55			536,802.55
归属于母公司股东权益	54,610,985.28	182,648,555.73	97,282,525.63	54,614,025.38	181,347,479.22	99,608,053.57
按持股比例计算的净资产份额	10,922,197.06	37,260,305.37	43,777,136.53	10,922,805.08	36,994,885.76	44,823,624.11
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	10,922,197.06	37,260,305.37	43,777,136.53	10,922,805.08	36,994,885.76	44,823,624.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	17,064,444.59	51,816,784.51	140,777,373.57	78,158,279.42	145,422,094.60	100,849,564.27
净利润	-3,040.10	1,546,416.42	-2,296,866.41	13,512,273.89	24,446,664.85	-437,906.77
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-3,040.10	1,546,416.42	-2,296,866.41	13,512,273.89	24,446,664.85	-437,906.77
本年度收到的来自联营企业的股利				2,400,000.00		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	23,984,719.27	20,386,141.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,598,577.51	786,946.63
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,598,577.51	786,946.63
联营企业:		
投资账面价值合计	125,090,763.68	85,405,164.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	37,928,091.53	-2,414,265.59
--其他综合收益		
--综合收益总额	37,928,091.53	-2,414,265.59

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
贵州文轩	5,557,990.70		5,557,990.70

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、以摊余成本计量的金融资产、应收款项融资-银行承兑汇票、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资以及应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

#### 1.1 市场风险

##### 1.1.1 外汇风险

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	年初金额
货币资金		
美元	159,871.99	155,341.36
欧元	666.43	666.43
港元	24,182.56	18,186.89

##### 1.1.2 利率风险

本集团本期末无计息借款，因此本集团未面临重大利率风险。

##### 1.1.3 其他价格风险

本集团以公允价值计量对皖新传媒、哈工智能及成都银行上市股份的投资。其公允价值按活跃市场报价确定，承受股票价格风险。本公司董事定期监察包括皖新传媒、哈工智能及成都银行的股票市场价格。本期，本集团投资皖新传媒、哈工智能及成都银行的股份确认的其他综合收益分别为损失人民币 83,508,800.00 元、收益人民币 126,336.94 元及收益人民币 88,160,000.00 元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	价格变动	对其他综合收益及股东权益的税后影响	
		本期（未经审计）	上期（未经审计）
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格上升 5%	37,454,320.00	47,425,520.00

哈工智能	股票价格上升 5%	48,518.76	93,207.09
成都银行	股票价格上升 5%	35,320,000.00	32,550,000.00
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格下降 5%	(37,454,320.00)	(47,425,520.00)
哈工智能	股票价格下降 5%	(48,518.76)	(93,207.09)
成都银行	股票价格下降 5%	(35,320,000.00)	(32,550,000.00)

## 1.2 信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：银行存款、应收账款、应收款项融资-银行承兑汇票、其他应收款及长期应收款等金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团管理层制定了政策以确保仅向具有良好信用记录的客户进行销售，且管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于赊销，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参见附注五、10.2.1、附注五、10.2.2、附注五、10.2.3、附注五、10.2.4。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，管理层认为货币资金具有较低的信用风险。

下表详细说明了本集团金融资产的信用风险敞口：

单位：元 币种：人民币

项目	未来 12 个月/整个存续期预期信用损失	账面余额 2019 年 6 月 30 日 (未经审计)
<b>以摊余成本计量的金融资产：</b>		
货币资金	未来 12 个月预期信用损失	3,836,795,574.18
应收账款	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	1,902,568,349.62
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	260,129,113.45
其他应收款	未来 12 个月预期信用损失	108,467,694.23
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	23,833,906.30
长期应收款	未来 12 个月预期信用损失	242,057,300.81
<b>分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：</b>		
应收款项融资-银行 承兑汇票	未来 12 个月预期信用损失	7,422,713.53

## 应收账款

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估集团业务形成的应收款的减值损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收款到期时的偿付能力。于本期末，该类业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	预期平均损失率	金额 (未经审计)	减值准备 (未经审计)
1年以内	5.04%	1,902,568,349.62	(95,889,319.14)
1至2年	57.89%	167,091,295.10	(96,730,112.09)
2至3年	100.00%	27,395,131.12	(27,395,131.12)
3年以上	100.00%	65,642,687.23	(65,642,687.23)
合计	13.21%	2,162,697,463.07	(285,657,249.58)

上述预期平均损失率基于历史实际坏账率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。本期，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

应收账款信用损失准备变动情况：

单位：元 币种：人民币

	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018年12月31日	65,181,335.17	185,177,898.68	250,359,233.85
本期预期信用损失调整	57,929,839.17	(12,369,152.87)	45,560,686.30
转回发生信用减值		(10,028,562.03)	(10,028,562.03)
核销		(443,008.54)	(443,008.54)
核销转回		208,900.00	208,900.00
2019年6月30日(未经审计)	123,111,174.34	162,546,075.24	285,657,249.58

其他应收款

其他应收款坏账准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2018年12月31日余额	193,633.14		13,291,268.22	13,484,901.36
本年预期信用损失调整	399,398.77		3,350,038.72	3,749,437.49
转回发生信用减值			(136,624.32)	(136,624.32)
核销			(11,300.00)	(11,300.00)
2019年6月30日余额 (未经审计)	593,031.91	-	16,493,382.62	17,086,414.53

长期应收款

本集团长期应收款余额均为对政府机构及学校的应收款项，且均未逾期，管理层认为长期应收款具有较低的信用风险。

### 1.3 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

本集团持有的金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

本期末（未经审计）

单位：元 币种：人民币

项目	1年以内	1至5年	合计
应付票据	12,823,627.90		12,823,627.90
应付账款	3,840,455,269.87		3,840,455,269.87
其他应付款	437,547,341.64		437,547,341.64
租赁负债	88,546,266.54	284,992,276.90	373,538,543.44
合计	4,379,372,505.95	284,992,276.90	4,664,364,782.85

上年末

单位：元 币种：人民币

项目	1年以内	1至5年	合计
应付票据	22,176,144.64		22,176,144.64
应付账款	3,598,337,771.59		3,598,337,771.59
其他应付款	286,639,643.77		286,639,643.77
合计	3,907,153,560.00		3,907,153,560.00

## 2、金融资产转移

于本期末，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 12,042,833.76 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 17,646,200.91 元），用于支付对供货商的应付账款。本集团认为该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商，因此终止确认该等背书应收票据。若承兑银行到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，该等应收票据的承兑银行信誉良好，于到期日不能兑付该等票据的风险极低。

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

于本期末，所有背书给供应商的应收票据均将在报告期末六个月内到期。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	



<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	104,177.61	258,422,713.53	683,745,931.95	942,272,823.09
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	104,177.61	251,000,000.00	229,290,000.00	480,394,177.61
(1) 债务工具投资		251,000,000.00	229,290,000.00	480,290,000.00
(2) 权益工具投资	104,177.61			104,177.61
(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		7,422,713.53	454,455,931.95	461,878,645.48
(1) 债务工具投资		7,422,713.53		7,422,713.53
(2) 权益工具投资			454,455,931.95	454,455,931.95
(二) 其他债权投资				-
(三) 其他权益工具投资	1,456,456,775.22		375,393.81	1,456,832,169.03
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>1,456,560,952.83</b>	<b>258,422,713.53</b>	<b>684,121,325.76</b>	<b>2,399,104,992.12</b>
(六) 交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

活跃市场上的报价

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

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

市场法、折现现金流量、经调整后的活跃市场报价

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

□适用 √不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

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

本企业的母公司情况的说明

四川新华发行集团持有本公司发起人股份 592,809,525 股，占本公司总股本的 48.05%。四川新华发行集团经由全资子公司蜀典投资有限公司(香港)持有本公司 H 股股份 13,133,000 股，占本公司总股本的 1.06%，合计占本公司总股本的 49.11%。

本企业最终控制方是四川省国资委

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

“九、在其他主体中的权益”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
商务印书馆(成都)有限公司	联营公司
上海景界信息科技有限公司	联营公司
成都文轩股权投资基金管理有限公司	联营公司

人民东方(北京)书业有限公司	联营公司
明博教育科技股份有限公司	联营公司
凉山新华文轩教育科技有限公司	合营公司
海南出版社	合营公司
新华影轩(北京)影视文化股份有限公司	联营公司
四川文轩宝湾供应链有限公司	联营公司

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川新华国际酒店有限责任公司	控股股东之子公司
四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司	控股股东之子公司
成都皇鹏物业有限责任公司	控股股东之子公司
四川新华海颐文化发展有限公司	控股股东之子公司
四川新华海颐酒店有限责任公司	控股股东之子公司
四川新华硅谷天堂股权投资基金管理有限公司	控股股东之子公司
四川新华万云科技有限公司	控股股东之子公司
四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店	其他
四川出版集团	其他
四川恒熙物业管理有限责任公司	其他
四川崇文居森林酒店有限公司	其他
四川出版集团西昌天光月影酒店	其他

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川新华国际酒店有限责任公司	支付酒店及会议服务费	124,635.29	148,837.67
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	210,802.68	352,953.37
成都皇鹏物业有限责任公司	支付物业管理服务费	4,285,365.33	3,774,174.05
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	16,688.00	112,850.54
明博教育科技股份有限公司	支付采购商品款		84,692.31
商务印书馆(成都)有限公司	支付采购商品款	6,427,831.53	8,317,810.58
人民东方(北京)书业有限公司	支付采购商品款	3,018,867.92	1,533,019.52
海南出版社	支付采购商品款	1,719,288.15	1,170,123.52
四川新华海颐文化发展有限公司	支付酒店及会议服务费	396,868.17	274,741.73
四川新华海颐酒店有限责任公司	支付酒店及会议服务费	59,996.22	36,597.55
四川出版集团西昌天光月影酒店	支付酒店及会议服务费		562.26
合计		16,260,343.29	15,806,363.10

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川新华发行集团	销售出版物及提供劳务	335,454.08	311,202.11
四川出版集团有限责任公司	销售出版物及版权使用费		5,431.62
四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店	提供广告设计及服务		55.66
凉山新华文轩教育科技有限公司	销售产品	109,830.47	398,427.26
四川新华海颐文化发展有限公司	提供宣传服务	9,146.23	6,977.50
四川新华硅谷天堂股权投资基金管理有限公司	提供宣传服务	60.00	
四川文轩宝湾供应链有限公司	提供宣传服务	40,981.61	
四川新华万云科技有限公司	提供设计服务	332,128.29	
合计		827,600.68	722,094.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川新华发行集团	房屋	639,787.89	639,787.89
新华影轩	房屋	224,771.49	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川新华发行集团	房屋	不适用	19,266,137.64
四川出版集团	房屋	6,624,471.62	6,614,185.64
四川恒熙物业管理有限责任公司	房屋	1,543,482.77	1,513,800.17
成都文轩股权投资基金管理有限公司	房屋	不适用	459,764.10
合计		8,167,954.39	27,853,887.55

关联租赁情况说明

适用 不适用

注：本集团作为承租方承租四川新华发行集团房屋，本期确认使用权资产金额为人民币 212,077,228.35 元。

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方  
适用 不适用  
 本公司作为被担保方  
适用 不适用  
 关联担保情况说明  
适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	161.11	190.92

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	本期发生额(未经审计)		上期发生额(未经审计)	
	代垫货款	资金占用费	代垫货款	资金占用费
四川文轩宝湾供应链有限公司(注)	2,697,594.04	176,246.40		

注：本期产生的资金占用费共计人民币 176,246.40 元，系关联方四川文轩宝湾供应链有限公司为北京商超代垫货款人民币 2,697,594.04 元产生。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海景界信息科技有限公司	195,984.00		195,984.00	
应收账款	四川新华万云科技有限公司	140,000.00			
应收账款	四川新华海颐文化发展有限公司	19,424.00		19,424.00	
预付款项	明博教育科技有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	

	司				
其他应收款	四川新华发行集团	1,360,454.56		10,500.00	
其他应收款	新华影轩(北京)影视文化股份有限公司	310,866.74		1,058,638.30	
其他应收款	上海景界信息科技有限公司	26,478.80		10,478.80	
其他应收款	四川出版集团	142,005.98			
合计		3,395,214.08		2,495,025.10	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	明博教育科技股份有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00
应付账款	商务印书馆(成都)有限公司	12,914,869.35	8,096,016.99
应付账款	海南出版社	1,011,811.50	-
应付账款	明博教育科技股份有限公司	190.00	190.00
应付账款	上海景界信息科技有限公司	18,941.36	18,941.36
应付账款	四川发行集团	40,788,780.95	
其他应付款	四川出版集团	764,997.32	612,886.38
其他应付款	成都皇鹏物业有限责任公司	943,605.50	208,130.64
其他应付款	四川文轩宝湾供应链有限公司	2,700,594.04	6,108,537.18
一年内到期的租赁负债	四川新华发行集团	31,941,494.03	
租赁负债	四川新华发行集团	144,596,176.53	
合计		237,041,460.58	16,404,702.55

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

**5、其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元币种：人民币

资本承诺	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	120,760,934.01	102,880,017.28

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

√适用 □不适用

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

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

本集团各个报告分部提供的主要产品及服务分别为:

出版:图书、报刊、音像制品及数字产品等出版物的出版,印刷服务及物资供应;

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

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间抵销	合计
----	------	------	----	-------	-------	----



对外交易收入	389,774,431.63	3,391,036,296.96	93,574,659.61	-	-	3,874,385,388.20
分部间交易收入	695,446,245.77	3,650,989.16	71,102,187.23	-	770,199,422.16	-
营业收入合计	1,085,220,677.40	3,394,687,286.12	164,676,846.84	-	770,199,422.16	3,874,385,388.20
营业利润	280,767,520.70	176,414,883.90	31,769,665.88	64,529,657.77	-48,079,783.69	601,561,511.94
营业外收入	265,693.46	1,266,908.40	93,275.76	-	-	1,625,877.62
营业外支出	53,990.35	12,651,615.15	13,054.92	-	-	12,718,660.42
利润总额	280,979,223.81	165,030,177.15	31,849,886.72	64,529,657.77	-48,079,783.69	590,468,729.14
资产总额	5,746,035,251.59	7,562,740,320.68	1,192,721,420.38	3,053,026,005.00	3,434,127,857.35	14,120,395,140.30
负债总额	1,935,110,283.74	6,202,631,756.53	529,894,666.13	179,423,718.75	3,340,552,597.22	5,506,507,827.93
补充信息						
折旧	10,148,815.68	63,248,094.53	11,512,521.72	-	-	84,909,431.93
摊销	1,782,598.41	13,974,886.06	1,700,786.85	-	-	17,458,271.32
利息收入	696,317.12	8,833,123.52	148,808.70	8,495,023.93	-	18,173,273.27
当期确认的减值损失	18,741,822.16	40,047,495.23	707,681.67	-	-	59,496,999.06
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	293,765.69	2,280,790.94	45,786,347.78	-	-	48,360,904.41
采用权益法核算的长期股权投资余额	504,855.73	252,264,433.13	144,109,203.05			396,878,491.91
资本性支出	6,363,340.70	35,896,863.40	4,776,554.33	-	-	47,036,758.43
其中：在建工程	705,904.17	13,330,080.53	1,588,616.21	-	-	15,624,600.91
购置固定资产支出	5,449,804.80	6,451,508.76	3,187,938.12	-	-	15,089,251.68
购置无形资产支出	207,631.73	4,252,444.64	-	-	-	4,460,076.37
开发支出	-	11,862,829.47	-	-	-	11,862,829.47

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

(1) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

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

(2) 对主要客户的依赖程度

本集团本期来自单一最大客户的收入为人民币 465,164,226.93 元(上期：人民币 448,398,430.51 元)，属于发行分部。除上述单一最大客户外，本集团本期和上期并无销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	857,734,241.61
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	857,734,241.61
1 至 2 年	31,123,935.22
合计	888,858,176.83

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,027,161,950.75	100	138,303,773.92	10.76	888,858,176.83	1,067,065,012.02	100	114,862,718.61	8.19	952,202,293.41
合计	1,027,161,950.75	/	138,303,773.92	/	888,858,176.83	1,067,065,012.02	/	114,862,718.61	/	952,202,293.41

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	905,757,782.56	48,023,540.95	5.30
1 至 2 年	71,476,113.15	40,352,177.93	56.46
2 至 3 年	5,219,215.63	5,219,215.63	100.00
3 年以上	44,708,839.41	44,708,839.41	100.00
合计	1,027,161,950.75	138,303,773.92	13.46

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	114,862,718.61	26,617,340.58	3,176,285.27		138,303,773.92
合计	114,862,718.61	26,617,340.58	3,176,285.27		138,303,773.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	2019-6-30 (未经审计)	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额 (未经审计)
文轩教育科技	子公司	207,101,104.83	1年以内	20.16	
文轩在线	子公司	149,389,633.63	1年以内, 1-2年	14.54	
北京商超	子公司	86,907,883.26	1年以内, 1-2年	8.46	
安岳县教育局	第三方	38,941,240.40	1年以内	3.79	4,720,210.92
合江县教育和科学技术局	第三方	34,820,000.00	1年以内	3.39	4,220,660.22
合计		517,159,862.12		50.34	8,940,871.14

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,377,598.62	326,203.09
应收股利	28,000,000.00	280,000,000.00
其他应收款	574,621,793.15	505,135,596.22
合计	604,999,391.77	785,461,799.31

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,377,598.62	326,203.09
合计	2,377,598.62	326,203.09

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
教育社		230,000,000.00
出版印刷		50,000,000.00
成都银行	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	280,000,000.00

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	350,535,129.75
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	350,535,129.75
1 至 2 年	58,158,273.97

2至3年	74,971,673.82
3年以上	90,956,715.61
合计	574,621,793.15

## (2). 按款项性质分类

√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	536,020,126.80	477,384,415.63
押金/保证金	43,919,417.71	29,876,616.46
备用金	3,694,636.63	1,874,166.45
其他	3,095,701.02	4,594,452.36
合计	586,729,882.16	513,729,650.90

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			8,594,054.68	8,594,054.68
本期计提			3,514,034.33	3,514,034.33
2019年6月30日余额			12,108,089.01	12,108,089.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他	8,594,054.68	2,743,103.18			11,337,157.86
合计	8,594,054.68	2,743,103.18			11,337,157.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

## (6). 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	200,575,247.10	1年以内,1-2年,5-6年	32.5	
文轩教育科技	应收子公司款项	62,678,462.34	1年以内,1-2年	10.16	
文轩投资	应收子公司款项	42,569,614.17	1年以内,1-2年,2-3年	6.9	
天地社	应收子公司款项	41,285,335.62	1年以内	6.69	
读者报	应收子公司款项	36,011,785.69	1年以内,3年以上	5.84	
合计	/	383,120,444.92	/	62.09	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,245,853,079.66	2,072,032.00	3,243,781,047.66	3,245,853,079.66	2,072,032.00	3,243,781,047.66
对联营、合营企业投资	243,464,490.42		243,464,490.42	237,553,158.69		237,553,158.69
合计	3,489,317,570.08	2,072,032.00	3,487,245,538.08	3,483,406,238.35	2,072,032.00	3,481,334,206.35

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新华在线	40,000,000.00			40,000,000.00		2,072,032.00
人教时代	2,106,941.60			2,106,941.60		
文轩传媒	3,990,000.00			3,990,000.00		
文轩体育	124,915,135.82			124,915,135.82		
文轩教育科技	333,840,776.30			333,840,776.30		
新华商	12,396,162.00			12,396,162.00		
艺术投资	20,680,000.00			20,680,000.00		
文轩在线	45,000,000.00			45,000,000.00		
北京商超	91,800,000.00			91,800,000.00		
文传物流	350,000,000.00			350,000,000.00		
看熊猫	2,000,000.00			2,000,000.00		
薇薇广告	4,000,000.00			4,000,000.00		
文轩云图	24,800,400.00			24,800,400.00		
出版印刷	598,185,830.79			598,185,830.79		
印刷物资	40,944,463.95			40,944,463.95		
人民社	42,189,167.92			42,189,167.92		
教育社	211,321,291.49			211,321,291.49		
少儿社	385,039,941.53			385,039,941.53		
数字社	5,605,427.63			5,605,427.63		
文艺社	50,731,819.65			50,731,819.65		
美术社	17,559,756.46			17,559,756.46		
科技社	24,294,897.94			24,294,897.94		
辞书社	27,809,021.68			27,809,021.68		
巴蜀社	45,244,860.20			45,244,860.20		
天地社	139,379,050.03			139,379,050.03		
读者报	866,830.73			866,830.73		
画报社	7,521,475.38			7,521,475.38		
文轩投资	200,000,000.00			200,000,000.00		
四川新华印刷	248,599,490.28			248,599,490.28		
北京航天云	22,248,300.00			22,248,300.00		
文轩国际	20,000,000.00			20,000,000.00		
文轩全媒	10,000,000.00			10,000,000.00		
文轩音乐	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川文化传播	30,710,006.28			30,710,006.28		
轩客会	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	3,243,781,047.66			3,243,781,047.66		2,072,032.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
海南出版社	148,227,458.64			7,615,911.36						155,843,370.00
凉山新华文轩教育科技有限公司	19,537,503.06			-1,715,707.08						17,821,795.98
小计	167,764,961.70			5,900,204.28						173,665,165.98
二、联营企业										
商务印书馆(成都)有限公司	2,626,882.83			-84,614.85						2,542,267.98
人民东方(北京)书业有限公司	10,922,805.08			-608.02						10,922,197.06
贵州文轩										
明博教育科技股份有限公司	36,994,885.76			265,419.61						37,260,305.37
幼儿教育	3,972,779.77			586,464.64						4,559,244.41
新华影轩	15,270,843.55			-755,533.93						14,515,309.62
小计	69,788,196.99			11,127.45						69,799,324.44
合计	237,553,158.69			5,911,331.73						243,464,490.42

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,275,366,382.93	1,296,626,631.68	3,505,965,145.54	2,613,527,582.50
其他业务	76,338,288.87	5,057,653.25	55,317,207.16	1,549,433.38
合计	2,351,704,671.80	1,301,684,284.93	3,561,282,352.70	2,615,077,015.88

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用



## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	5,911,331.73	8,571,103.36
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	24,729,544.61	22,773,302.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	49,812,000.00	43,588,800.00
合计	80,452,876.34	74,933,205.44

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,126,981.39	
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）	10,152,401.09	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,382,416.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,092,782.80	
所得税影响额	-4,069.18	
少数股东权益影响额	-1,293,962.07	
合计	28,270,984.85	

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

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.61	0.47	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.45	不适用

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：何志勇

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 29 日

### 修订信息

适用 不适用