

新华文轩出版传媒股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一七年十二月三十一日止年度

新华文轩出版传媒股份有限公司

财务报表及审计报告  
二零一七年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并资产负债表	6 - 7
母公司资产负债表	8 - 9
合并利润表	10
母公司利润表	11
合并现金流量表	12
母公司现金流量表	13
合并股东权益变动表	14
母公司股东权益变动表	15
财务报表附注	16 - 114

## 审计报告

德师报(审)字(18)第 P02163 号  
(第 1 页, 共 5 页)

新华文轩出版传媒股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新华文轩 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于新华文轩,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P02163 号  
(第 2 页, 共 5 页)

### 三、关键审计事项(续)

#### 教材及助学类读物销售收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注(六)34 及附注(十六)24 所示, 本年度教材及助学类读物发行业务实现销售收入人民币 369,037.83 万元, 占新华文轩合并及母公司营业收入比例分别为 50%及 63%。鉴于教材及助学类读物销售收入占比重大, 是新华文轩利润的主要来源, 影响关键业绩指标, 并且该类销售业务交易发生频繁, 涉及众多分支机构, 产生错报的固有风险较高。因此, 我们将教材及助学类读物发行销售收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试与教材及助学类读物发行销售收入确认相关的内部控制;
- (2) 对销售收入执行月度波动分析, 结合行业特征识别和调查异常波动;
- (3) 利用数据分析专家核对财务系统收入记录与业务系统订单信息及发货记录的一致性, 识别和调查异常的交易记录; 及
- (4) 从销售收入记录中选取样本执行抽样测试, 检查发货单等支持性文件。



## 审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P02163 号  
(第 3 页, 共 5 页)

### 四、其他信息

新华文轩管理层对其他信息负责。其他信息包括新华文轩2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

新华文轩管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估新华文轩的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算新华文轩、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华文轩的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P02163 号  
(第 4 页, 共 5 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对新华文轩持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致新华文轩不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新华文轩中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P02163 号  
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与治理层沟通的事项中,我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海

中国注册会计师

Handwritten signature of Xie Yanfeng in black ink.

解彦峰  
(项目合伙人)



Handwritten signature of Xie Yanjun in black ink.

解彦刚



2018年3月28日

合并资产负债表  
2017年12月31日

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)1	1,885,682,217.83	1,695,414,090.58
应收票据	(六)2	2,060,000.00	2,170,000.00
应收账款	(六)3	1,278,160,854.76	801,178,862.51
预付款项	(六)4	79,865,675.12	92,509,488.32
应收利息		10,789,780.86	714,789.56
其他应收款	(六)5	98,565,134.63	70,041,693.67
存货	(六)6	1,764,445,460.22	1,512,550,560.26
其他流动资产	(六)7	1,184,329,531.05	974,629,765.89
一年内到期的非流动资产	(六)8	280,000,000.00	120,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>6,583,898,654.47</b>	<b>5,269,209,250.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(六)9	2,116,088,000.42	2,933,130,717.43
长期股权投资	(六)10	356,585,702.56	685,192,748.42
长期应收款	(六)11	194,801,883.56	134,581,582.86
投资性房地产	(六)12	70,688,502.05	68,671,687.82
固定资产	(六)13	1,293,739,079.58	1,358,740,899.48
在建工程	(六)14	622,149,298.16	460,203,701.05
无形资产	(六)15	340,754,220.83	397,038,235.41
开发支出		44,550,953.70	10,944,702.55
商誉	(六)16	500,590,036.14	500,590,036.14
长期待摊费用	(六)17	19,098,549.65	14,846,016.36
递延所得税资产	(六)18	10,257,055.60	8,828,117.50
其他非流动资产	(六)19	133,503,704.60	413,198,913.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,702,806,986.85</b>	<b>6,985,967,358.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,286,705,641.32</b>	<b>12,255,176,609.39</b>

附注为财务报表的组成部分

第6页至第114页的财务报表由下列负责人签署：

  
法定代表人

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人

合并资产负债表 - 续  
2017年12月31日

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
应付票据	(六)20	60,855,873.00	12,584,784.00
应付账款	(六)21	3,083,435,509.23	2,715,003,443.35
预收款项	(六)22	310,646,140.33	309,946,513.41
应付职工薪酬	(六)23	322,778,103.03	251,796,187.52
应交税费	(六)24	42,878,058.50	38,956,867.75
应付股利		202,228.29	132,581,130.00
其他应付款	(六)25	264,167,715.75	270,461,490.08
递延收益	(六)26	102,969,706.98	99,576,587.05
预计负债	(六)27	11,891,779.02	8,834,463.43
<b>流动负债合计</b>		<b>4,199,825,114.13</b>	<b>3,839,741,466.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债	(六)18	43,830,724.30	33,722,112.47
递延收益	(六)28	86,227,572.50	87,235,679.55
<b>非流动负债合计</b>		<b>130,058,296.80</b>	<b>120,957,792.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,329,883,410.93</b>	<b>3,960,699,258.61</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(六)29	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
资本公积	(六)30	2,572,587,684.82	2,619,467,530.11
其他综合收益	(六)31	1,230,619,792.07	2,045,820,792.23
盈余公积	(六)32	625,743,635.42	539,564,967.34
未分配利润	(六)33	2,364,509,602.80	1,896,996,070.84
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>8,027,301,715.11</b>	<b>8,335,690,360.52</b>
少数股东权益		(70,479,484.72)	(41,213,009.74)
<b>股东权益合计</b>		<b>7,956,822,230.39</b>	<b>8,294,477,350.78</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,286,705,641.32</b>	<b>12,255,176,609.39</b>

附注为财务报表的组成部分

母公司资产负债表  
2017年12月31日

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(十六)1	1,107,004,995.34	945,896,827.77
应收账款	(十六)2	977,264,568.14	698,485,863.00
预付款项	(十六)3	38,146,741.68	26,361,875.41
应收利息		10,789,780.86	561,664.56
其他应收款	(十六)4	478,467,828.87	307,839,677.58
应收股利	(十六)5	260,000,000.00	500,000,000.00
存货	(十六)6	1,267,888,034.33	1,293,976,637.90
其他流动资产	(十六)7	1,156,865,130.99	1,180,378,562.32
一年内到期的非流动资产	(十六)8	280,000,000.00	120,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>5,576,427,080.21</b>	<b>5,073,501,108.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,655,576,832.80	2,532,897,201.83
长期股权投资	(十六)9	3,206,109,361.15	3,195,235,150.48
长期应收款		57,782,527.52	18,651,257.27
投资性房地产	(十六)10	21,688,889.32	22,589,079.35
固定资产	(十六)11	842,948,046.79	876,560,378.24
在建工程		621,339,829.29	458,006,194.05
无形资产	(十六)12	144,677,299.19	147,303,378.74
长期待摊费用	(十六)13	12,832,910.42	10,708,031.71
其他非流动资产	(十六)14	596,408,980.60	647,141,489.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,159,364,677.08</b>	<b>7,909,092,161.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,735,791,757.29</b>	<b>12,982,593,269.79</b>

附注为财务报表的组成部分



母公司资产负债表 - 续

2017年12月31日

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
应付账款	(十六)15	4,150,733,662.61	3,890,288,128.50
预收款项	(十六)16	229,900,017.25	212,138,836.31
应付职工薪酬	(十六)17	212,907,765.25	170,916,466.43
应交税费	(十六)18	18,382,724.24	18,469,206.69
应付股利		-	132,581,130.00
其他应付款	(十六)19	419,773,590.84	466,514,633.95
递延收益		10,797,781.88	10,057,076.69
预计负债		3,826,315.05	3,747,680.35
<b>流动负债合计</b>		<b>5,046,321,857.12</b>	<b>4,904,713,158.92</b>
递延收益		17,250,635.60	18,927,806.35
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,250,635.60</b>	<b>18,927,806.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,063,572,492.72</b>	<b>4,923,640,965.27</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(六)29	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
资本公积	(十六)20	2,631,057,328.10	2,630,651,083.92
其他综合收益	(十六)21	1,136,163,193.05	2,008,398,036.83
盈余公积	(十六)22	624,908,885.29	538,730,217.21
未分配利润	(十六)23	2,046,248,858.13	1,647,331,966.56
<b>股东权益合计</b>		<b>7,672,219,264.57</b>	<b>8,058,952,304.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,735,791,757.29</b>	<b>12,982,593,269.79</b>

附注为财务报表的组成部分

## 合并利润表

2017年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	(六)34	7,345,882,957.66	6,356,168,113.43
减：营业总成本		6,744,471,812.86	5,882,301,254.56
其中：营业成本	(六)34	4,686,978,912.13	3,977,341,759.38
税金及附加	(六)35	37,577,186.66	32,271,503.31
销售费用	(六)36	892,516,374.83	804,634,976.55
管理费用	(六)37	1,071,006,550.56	996,340,516.83
财务费用	(六)38	(24,360,291.07)	(8,948,732.34)
资产减值损失	(六)39	80,753,079.75	80,661,230.83
加：公允价值变动收益		10,279.16	-
投资收益	(六)40	272,154,816.43	64,865,975.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,286,556.13	9,828,451.99
资产处置收益(损失)		2,837,854.36	(879,957.69)
其他收益	(六)41	65,255,198.89	-
二、营业利润		941,669,293.64	537,852,877.17
加：营业外收入	(六)42	8,691,686.24	120,568,599.41
减：营业外支出	(六)43	33,320,723.97	22,705,416.86
三、利润总额		917,040,255.91	635,716,059.72
减：所得税费用	(六)44	559,885.21	5,678,065.63
四、净利润		916,480,370.70	630,037,994.09
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		916,480,370.70	630,037,994.09
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		(7,364,129.34)	(17,424,297.35)
2.归属于母公司所有者的净利润		923,844,500.04	647,462,291.44
五、其他综合收益的税后净额	(六)31	(815,201,000.16)	142,534,341.13
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额		(815,201,000.16)	142,534,341.13
以后将重分类进损益的其他综合收益		(815,201,000.16)	142,534,341.13
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		21,163,104.62	412,151.06
可供出售金融资产公允价值变动损益	(六)31	(836,364,104.78)	142,122,190.07
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		-	-
六、综合收益总额		101,279,370.54	772,572,335.22
归属于母公司股东的综合收益总额		108,643,499.88	789,996,632.57
归属于少数股东的综合收益总额		(7,364,129.34)	(17,424,297.35)
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)45	0.75	0.55
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分



母公司利润表

2017年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十六)24	5,887,412,464.66	5,150,852,283.59
减：营业成本	(十六)24	4,108,017,831.24	3,527,484,418.78
税金及附加	(十六)25	16,169,783.20	14,207,200.69
销售费用	(十六)26	649,227,085.01	558,104,034.95
管理费用	(十六)27	767,637,306.59	734,590,771.57
财务费用	(十六)28	(16,731,359.91)	(4,642,218.37)
资产减值损失	(十六)29	53,779,949.61	51,312,474.26
加：公允价值变动收益		10,279.16	-
投资收益	(十六)30	570,288,952.02	353,560,416.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,423,993.37	10,849,157.98
资产处置收益		69,682.81	88,727.46
其他收益	(十六)31	6,007,170.75	-
二、营业利润		885,687,953.66	623,444,746.12
加：营业外收入	(十六)32	7,092,349.04	29,182,277.21
减：营业外支出	(十六)33	30,993,621.95	21,314,715.01
三、利润总额		861,786,680.75	631,312,308.32
减：所得税费用		-	-
四、净利润		861,786,680.75	631,312,308.32
(一)持续经营净利润		861,786,680.75	631,312,308.32
五、其他综合收益的税后净额		(872,234,843.78)	159,440,525.17
以后将重分类进损益的其他综合收益		(872,234,843.78)	159,440,525.17
可供出售金融资产公允价值变动损益	(十六)21	(872,234,843.78)	159,440,525.17
六、综合收益总额		(10,448,163.03)	790,752,833.49

附注为财务报表的组成部分

## 合并现金流量表

2017年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		7,429,249,050.43	6,663,029,048.32
收到的税费返还		29,900,529.02	57,323,319.75
收到其他与经营活动有关的现金	(六)46(1)	57,301,876.32	96,352,312.32
经营活动现金流入小计		7,516,451,455.77	6,816,704,680.39
购买商品、接受劳务支付的现金		5,111,264,615.40	4,261,241,599.98
支付给职工以及为职工支付的现金		862,234,494.55	833,079,163.49
支付的各项税费		118,673,819.23	145,619,786.24
支付其他与经营活动有关的现金	(六)46(2)	1,078,656,656.15	893,336,852.35
经营活动现金流出小计		7,170,829,585.33	6,133,277,402.06
经营活动产生的现金流量净额	(六)47(1)	345,621,870.44	683,427,278.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到现金		2,834,752,682.94	1,851,710,332.00
取得投资收益收到的现金		92,781,341.62	58,370,805.09
委托贷款利息收到的现金		1,180,018.10	7,183,426.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		948,697.97	1,538,222.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六)47(2)	66,946,783.23	-
收到其他与投资活动有关的现金	(六)46(3)	150,212,625.38	77,329,974.49
投资活动现金流入小计		3,146,822,149.24	1,996,132,759.63
购建固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,938,614.43	341,657,330.79
投资支付的现金		2,493,519,157.58	2,649,200,169.84
支付其他与投资活动有关的现金	(六)46(4)	-	313,828,538.98
投资活动现金流出小计		2,739,457,772.01	3,304,686,039.61
投资活动产生的现金流量净额		407,364,377.23	(1,308,553,279.98)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	662,315,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	7,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)46(5)	10,423,573.81	18,962,050.26
筹资活动现金流入小计		10,423,573.81	681,277,250.26
分配股利及偿付利息支付的现金		502,733,430.03	237,702,136.60
其中：子公司支付给少数股东的股利		202,228.29	130,966.60
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)46(6)	69,271,000.00	8,640,101.94
筹资活动现金流出小计		572,004,430.03	246,342,238.54
筹资活动产生的现金流量净额		(561,580,856.22)	434,935,011.72
<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(减少)额</b>	(六)47(1)	191,405,391.45	(190,190,989.93)
加：年初现金及现金等价物余额	(六)47(3)	1,634,167,257.70	1,824,358,247.63
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(六)47(3)	1,825,572,649.15	1,634,167,257.70

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表  
2017年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		5,786,776,405.78	5,185,623,375.17
收到的税费返还		-	17,683,816.54
收到其他与经营活动有关的现金	(十六)34(1)	24,618,272.21	56,080,707.06
经营活动现金流入小计		5,811,394,677.99	5,259,387,898.77
购买商品、接受劳务支付的现金		3,623,733,193.55	3,126,871,813.29
支付给职工以及为职工支付的现金		552,083,662.37	541,120,205.73
支付的各项税费		17,351,481.50	19,790,587.19
支付其他与经营活动有关的现金	(十六)34(2)	827,332,785.10	697,481,374.62
经营活动现金流出小计		5,020,501,122.52	4,385,263,980.83
经营活动产生的现金流量净额	(十六)35(1)	790,893,555.47	874,123,917.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到现金		2,455,808,196.56	1,060,000,000.00
取得投资收益收到的现金		80,576,357.77	47,699,667.06
委托贷款利息收到的现金		11,549,730.42	7,183,426.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559,565.43	803,225.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		134,319,106.68	64,260.00
收到其他与投资活动有关的现金		648,700,901.83	697,040,900.00
投资活动现金流入小计		3,331,513,858.69	1,812,791,478.18
购建固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,517,979.95	307,078,543.76
投资支付的现金		2,641,353,925.31	2,151,260,037.00
发放委托贷款支付的现金		-	300,217,776.45
支付其他与投资活动有关的现金		531,000,000.00	556,596,625.38
投资活动现金流出小计		3,385,871,905.26	3,315,152,982.59
投资活动产生的现金流量净额		(54,358,046.57)	(1,502,361,504.41)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	654,815,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		48,200,000.00	10,250,000.00
筹资活动现金流入小计		48,200,000.00	665,065,200.00
分配股利及偿付利息支付的现金		504,414,715.95	237,571,170.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		91,000,000.00	8,640,101.94
筹资活动现金流出小计		595,414,715.95	246,211,271.94
筹资活动产生的现金流量净额		(547,214,715.95)	418,853,928.06
<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(减少)额</b>			
	(十六)35(1)	189,320,792.95	(209,383,658.41)
加：年初现金及现金等价物余额	(十六)35(2)	915,684,202.39	1,125,067,860.80
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	(十六)35(2)	1,105,004,995.34	915,684,202.39

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

2017年12月31日止年度

人民币元

项目	本年						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
年初余额	1,233,841,000.00	2,619,467,530.11	2,045,820,792.23	539,564,967.34	1,896,996,070.84	(41,213,009.74)	8,294,477,350.78
本年增减变动金额	-	-	(815,201,000.16)	-	923,844,500.04	(7,364,129.34)	101,279,370.54
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	(47,286,089.47)	-	-	-	(21,984,910.53)	(69,271,000.00)
1 与少数股东的权益交易	-	-	-	-	-	284,793.18	284,793.18
2 清算子公司	-	-	-	-	-	-	406,244.18
3 其他	-	406,244.18	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	(86,178,668.08)	-	-
1 提取盈余公积	-	-	-	86,178,668.08	(370,152,300.00)	(202,228.29)	(370,354,528.29)
2 对股东的分配	-	-	-	-	2,364,509,602.80	(70,479,484.72)	7,956,822,230.39
年末余额	1,233,841,000.00	2,572,587,684.82	1,230,619,792.07	625,743,635.42	2,364,509,602.80	(70,479,484.72)	7,956,822,230.39

人民币元

项目	上年						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
年初余额	1,135,131,000.00	2,073,002,432.05	1,903,286,451.10	476,433,736.51	1,682,817,310.23	(31,157,745.79)	7,239,513,184.10
本年增减变动金额	-	-	142,534,341.13	-	647,462,291.44	(17,424,297.35)	772,572,335.22
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1 股东投入资本	98,710,000.00	546,465,098.06	-	-	-	7,500,000.00	652,675,098.06
(三)利润分配	-	-	-	-	(63,131,230.83)	-	-
1 提取盈余公积	-	-	-	63,131,230.83	(370,152,300.00)	(130,966.60)	(370,283,266.60)
2 对股东的分配	-	-	-	-	1,896,996,070.84	(41,213,009.74)	8,294,477,350.78
年末余额	1,233,841,000.00	2,619,467,530.11	2,045,820,792.23	539,564,967.34	1,896,996,070.84	(41,213,009.74)	8,294,477,350.78

附注为财务报表的组成部分

新华文轩出版传媒股份有限公司

母公司股东权益变动表

2017年12月31日止年度

项目	本年					人民币元
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
年初余额	1,233,841,000.00	2,630,651,083.92	2,008,398,036.83	538,730,217.21	1,647,331,966.56	8,058,952,304.52
本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	(872,234,843.78)	-	861,786,680.75	(10,448,163.03)
(二)股东投入和减少资本						
1 其他	-	406,244.18	-	-	-	406,244.18
(三)利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	86,178,668.08	(86,178,668.08)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
3 因处置子公司股权导致长期股权投资成本法转为权益法核算的影响	-	-	-	-	(6,538,821.10)	(6,538,821.10)
年末余额	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

项目	上年					人民币元
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
年初余额	1,135,131,000.00	2,084,185,985.86	1,848,957,511.66	475,598,986.38	1,449,303,189.07	6,993,176,672.97
本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	159,440,525.17	-	631,312,308.32	790,752,833.49
(二)股东投入和减少资本						
1 股东投入资本	98,710,000.00	546,465,098.06	-	-	-	645,175,098.06
(三)利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	63,131,230.83	(63,131,230.83)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
年末余额	1,233,841,000.00	2,630,651,083.92	2,008,398,036.83	538,730,217.21	1,647,331,966.56	8,058,952,304.52

附注为财务报表的组成部分



(一) 公司基本情况

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

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

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

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

## (一) 公司基本情况 - 续

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。本公司于2016年12月15日召开2016年第四次临时股东大会,决议将注册地址由成都市青羊区人民南路一段86号12楼,变更为四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号,并修订了本公司的公司章程。注册地址变更经四川省工商行政管理局批复,并已完成营业执照变更登记手续,取得了四川省工商行政管理局换发的《营业执照》。本公司总部办公地址为四川省成都市蓉北商贸大道文轩路6号。

本公司股本结构情况详见附注(六)29。

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)。

本公司子公司的情况详见附注(八)“在其他主体中的权益”。

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。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定(2014年修订)》、《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》披露有关财务信息。

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

## (二) 财务报表的编制基础 - 续

### 记账基础和计价原则 - 续

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是估值技术估计的，本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 持续经营

本集团对自 2017 年 12 月 31 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。

## (三) 重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团的合营安排均为合营企业。对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“13.3.2 按权益法核算的长期股权投资”。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

9.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

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

10.1 实际利率法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 实际利率法 - 续

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

10.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

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

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

10.2.2 贷款和应收款项

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

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



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.3 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

10.3 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

*以摊余成本计量的金融资产减值*

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

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

*以公允价值计量的可供出售金融资产减值*

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

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

*以成本计量的可供出售金融资产减值*

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

10.4 金融资产的转移

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.5 金融负债的分类、确认及计量

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

本集团金融负债为其他金融负债，包括应付票据、应付账款、应付股利、其他应付款。

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

##### 10.6 金融负债的终止确认

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

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

##### 10.7 金融资产与金融负债的抵销

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

##### 10.8 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

#### 11、应收款项

##### 11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.2 按组合计提坏账准备的应收款项

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

本集团根据自身业务特点确定的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1 年以上	50-100	50-100

11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

12.1 存货的分类

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

12.2 发出存货(除影视作品外)的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 影视作品销售成本结转

销售影视作品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

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



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

一般图书和教材及助学类读物按下述方法确定存货跌价准备：

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

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

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

12.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资

13.1 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。

13.2 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。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业的定义参见附注(三)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。

13.3.3 长期股权投资处置

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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

14、投资性房地产

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、投资性房地产 - 续

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。

15、固定资产

15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。

15.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-40年	-	2.50-12.50%
机器设备	5-10年	0-3%	9.70-20.00%
电子设备及其他	5-8年	0-3%	12.13-20.00%
运输设备	5-8年	0-3%	12.13-20.00%

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

15.3 其他说明

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、在建工程

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

17、无形资产

17.1 无形资产

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。

17.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**18、长期资产减值**

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、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。

**19、长期待摊费用**

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

**20、职工薪酬**

20.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

20.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、职工薪酬 - 续

20.3 辞退福利的会计处理方法

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

21、预计负债

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

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

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

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

22、收入

22.1 商品销售收入

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

22.1.1 出版企业

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

出版企业采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用预交定金方式销售出版物时，在出版物发出时确认销售收入。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

22.1 商品销售收入 - 续

22.1.2 发行企业

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

对于销售商品的同时授予客户奖励积分的业务，在销售商品时，本集团将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。

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

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

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

22.2 影视剧销售收入

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

22.3 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**23、政府补助**

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。

**23.1 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。

**23.2 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。

**24、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

**24.1 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。

**24.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

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

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

25、经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

25.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>本集团于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号，以下简称“财会 30 号文件”)编制。</p> <p><u>持有待售的非流动资产、处置组和终止经营</u></p> <p>《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。该准则对本财务报表无影响。</p> <p><u>政府补助</u></p> <p>执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》(修订)之前，本集团未区分政府补助是否与日常活动相关，均计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》(修订)后，本集团与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。</p> <p>本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。</p> <p><u>资产处置损益的列报</u></p> <p>在财会 30 号文件发布以前，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会 30 号文件发布以后，本集团出售上述资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。</p>	<p>该等会计政策变更由本公司分别于 2017 年 8 月 29 日及 2018 年 3 月 28 日董事会会议批准</p>	<p>不适用</p>

#### (四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

##### 运用会计政策过程中所做的重要判断

###### 经营租赁承诺-本集团作为承租人

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

###### 经营租赁承诺-本集团作为出租人

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

##### 投资性房地产和自用固定资产的划分

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

##### 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

###### 坏账准备

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



(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

存货跌价准备

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

商誉减值

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

无形资产的减值

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

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注	17%/11%/6%/3%
城市维护建设税	应交增值税	5%/7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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。

2. 税收优惠及批文

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。



(五) 税项 - 续

2. 税收优惠及批文 - 续

企业所得税 - 续

根据上述规定，本公司及子公司北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司(“北京蜀川”)、四川新华在线网络有限责任公司(“新华在线”)、四川新华文化传播有限责任公司(“四川文化传播”)以及本公司下属的十三家出版社享受所得税免税，免税期限至 2018 年 12 月 31 日。

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

增值税

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

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	2,497,605.27	1.0000	2,497,605.27	2,523,554.78	1.0000	2,523,554.78
银行存款：						
人民币(注 1)	1,822,902,944.82	1.0000	1,822,902,944.82	1,661,374,451.48	1.0000	1,661,374,451.48
美元	24,279.01	6.5342	158,643.93	68,693.41	6.9370	476,526.18
欧元	85.41	7.8023	666.43	91.21	7.3068	666.43
港币	15,299.32	0.8359	12,788.70	5,236.68	0.8945	4,684.21
其他货币资金：						
人民币(注 2)	60,109,568.68	1.0000	60,109,568.68	31,034,207.50	1.0000	31,034,207.50
合计			1,885,682,217.83			1,695,414,090.58

注 1：本年末，银行存款余额中包含 3 个月的定期存款，金额为人民币 327,000,000.00 元，利率为 1.54%-3.65%。

注 2：受限货币资金情况见附注(六)48。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,000.00	2,170,000.00
商业承兑汇票	2,000,000.00	-
合计	2,060,000.00	2,170,000.00

(2) 本年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,048,232.73	-

注： 本年末，本集团已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 21,048,232.73 元(上年末：人民币 3,140,797.50 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，具体情况请参见附注(九)2。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示：

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,262,843,425.53	87.26	(31,780,178.64)	1,231,063,246.89	766,513,066.93	80.78	(20,333,478.42)	746,179,588.51
1 至 2 年	95,540,246.76	6.60	(54,195,743.78)	41,344,502.98	93,127,665.32	9.81	(45,972,380.06)	47,155,285.26
2 至 3 年	18,051,674.54	1.25	(14,690,372.23)	3,361,302.31	17,939,631.56	1.89	(12,100,005.54)	5,839,626.02
3 年以上	70,815,456.09	4.89	(68,423,653.51)	2,391,802.58	71,382,825.85	7.52	(69,378,463.13)	2,004,362.72
合计	1,447,250,802.92	100.00	(169,089,948.16)	1,278,160,854.76	948,963,189.66	100.00	(147,784,327.15)	801,178,862.51

以上应收账款账龄分析以货物交付日期为基础。

(2) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	551,434,585.69	38.10	(26,010,037.42)	4.72	525,424,548.27	334,849,963.67	35.29	(17,949,061.22)	5.36	316,900,902.45
按组合计提坏账准备的应收账款	895,816,217.23	61.90	(143,079,910.74)	15.97	752,736,306.49	614,113,225.99	64.71	(129,835,265.93)	21.14	484,277,960.06
合计	1,447,250,802.92	100.00	(169,089,948.16)	11.68	1,278,160,854.76	948,963,189.66	100.00	(147,784,327.15)	15.57	801,178,862.51

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都平龙广告有限公司	8,383,200.00	(8,383,200.00)	100.00	预计全部无法收回	8,383,200.00	(2,133,000.00)	25.44	预计部分无法收回
北京金程轩文化发展有限公司	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	预计全部无法收回	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	预计全部无法收回
其他	535,190,492.49	(9,765,944.22)	1.82	预计部分无法收回	318,605,870.47	(7,955,168.02)	2.50	预计部分无法收回
合计	551,434,585.69	(26,010,037.42)	4.72		334,849,963.67	(17,949,061.22)	5.36	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2)应收账款按种类披露： - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	728,305,761.49	(22,363,342.27)	3.07	459,959,925.92	(14,191,028.80)	3.09
1至2年	86,549,605.57	(45,508,823.19)	52.58	72,707,243.20	(42,042,169.00)	57.82
2至3年	18,045,914.54	(14,684,612.23)	81.37	17,936,928.69	(12,097,302.67)	67.44
3年以上	62,914,935.63	(60,523,133.05)	96.20	63,509,128.18	(61,504,765.46)	96.84
合计	895,816,217.23	(143,079,910.74)	15.97	614,113,225.99	(129,835,265.93)	21.14

(3)本年度计提或转回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 27,704,360.59 元，转回坏账准备金额为人民币 4,578,739.58 元。因处置子公司减少的坏账准备金额为人民币 1,820,000.00 元。

(4)本年度实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
人民教育出版社有限公司	第三方	94,774,065.84	1年以内	6.55	(2,732,544.81)
巴中市恩阳区教育技术装备所	第三方	36,544,694.00	1年以内	2.53	(426,536.33)
安岳县教育局	第三方	32,668,273.80	1年以内	2.26	-
亚马逊(中国)投资有限公司	第三方	30,785,131.13	1年以内	2.13	(632,220.23)
教育科学出版社	第三方	24,271,437.63	1年以内	1.68	(728,143.13)
合计		219,043,602.40		15.15	(4,519,444.50)

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	71,069,967.04	88.99	80,833,093.00	87.38
1至2年	2,280,866.33	2.86	3,754,848.16	4.06
2至3年	429,647.47	0.54	660,533.80	0.71
3年以上	6,085,194.28	7.61	7,261,013.36	7.85
合计	79,865,675.12	100.00	92,509,488.32	100.00

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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2)预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	未结算原因
深圳市开源通信有限公司	第三方	7,245,316.54	1年以内	尚未收到货物
成都泽顺科技有限责任公司	第三方	5,428,973.60	1年以内	尚未收到货物
联奕科技有限公司	第三方	5,159,004.00	1年以内	尚未收到货物
北京上品伟业商贸有限公司	第三方	3,816,000.00	5-6年	尚未确认交易价格
好易购家庭购物有限公司	第三方	3,630,920.00	1年以内	尚未收到货物
合计		25,280,214.14		

5、其他应收款

(1)其他应收款按账龄列示:

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	74,433,831.94	67.93	(848,099.55)	73,585,732.39	48,243,508.21	60.56	(520,250.79)	47,723,257.42
1至2年	19,359,318.17	17.67	(1,732,198.73)	17,627,119.44	19,348,916.48	24.29	(1,781,993.56)	17,566,922.92
2至3年	4,402,651.13	4.02	(752,283.27)	3,650,367.86	3,810,331.96	4.78	(771,906.76)	3,038,425.20
3年以上	11,367,446.83	10.38	(7,665,531.89)	3,701,914.94	8,264,171.88	10.37	(6,551,083.75)	1,713,088.13
合计	109,563,248.07	100.00	(10,998,113.44)	98,565,134.63	79,666,928.53	100.00	(9,625,234.86)	70,041,693.67

(2)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,269,196.00	4.81	(5,269,196.00)	100.00	-	12,269,196.00	15.40	(5,269,196.00)	42.95	7,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,442,156.03	31.44	(5,728,917.44)	16.63	28,713,238.59	19,903,332.67	24.98	(4,356,038.86)	21.89	15,547,293.81
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,851,896.04	63.75	-	-	69,851,896.04	47,494,399.86	59.62	-	-	47,494,399.86
合计	109,563,248.07	100.00	(10,998,113.44)	10.04	98,565,134.63	79,666,928.53	100.00	(9,625,234.86)	12.08	70,041,693.67

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽四和数码科技发展有限公司	5,269,196.00	(5,269,196.00)	100.00	预计全部无法收回	5,269,196.00	(5,269,196.00)	100.00	预计全部无法收回
明扬映画(北京)文化传媒有限公司	-	-	-	--	7,000,000.00	-	-	--
合计	5,269,196.00	(5,269,196.00)	100.00		12,269,196.00	(5,269,196.00)	42.95	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

人民币元

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,194,274.74	(848,099.55)	3.12	14,461,597.15	(520,250.79)	3.60
1至2年	3,362,036.74	(1,732,198.73)	51.52	2,721,463.32	(1,781,993.56)	65.48
2至3年	1,209,183.26	(752,283.28)	62.21	1,150,059.76	(771,906.76)	67.12
3年以上	2,676,661.29	(2,396,335.88)	89.53	1,570,212.44	(1,281,887.75)	81.64
合计	34,442,156.03	(5,728,917.44)	16.63	19,903,332.67	(4,356,038.86)	21.89

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(3)本年度计提或转回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 1,867,624.68 元，转回坏账准备金额为人民币 494,746.10 元。

(4)本年度实际核销的其他应收款情况

本年度无实际核销的其他应收款。

(5)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
应收关联方款项	-	10,331.70
押金/保证金	53,206,907.36	20,494,693.25
备用金	5,594,669.27	4,274,057.78
搬迁补偿款	-	4,000,000.00
其他	50,761,671.44	50,887,845.80
合计	109,563,248.07	79,666,928.53

(6)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽四和数码科技发展有限公司	其他	5,269,196.00	6-7年	4.81	(5,269,196.00)
成都市中航地产发展有限公司	押金/保证金	3,020,214.00	1年以内	2.76	-
人民教育出版社有限公司	其他	2,909,436.00	1年以内	2.66	-
合江县财政局	押金/保证金	2,610,521.63	1年以内	2.38	-
宜宾县教育财会管理中心	押金/保证金	2,487,288.63	1年以内	2.27	-
合计		16,296,656.26		14.88	(5,269,196.00)

6、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,747,020,907.57	(160,116,806.30)	1,586,904,101.27	1,443,799,278.49	(131,009,239.32)	1,312,790,039.17
在产品	118,847,540.30	-	118,847,540.30	136,293,718.21	-	136,293,718.21
原材料	61,965,619.86	(3,271,801.21)	58,693,818.65	40,797,180.42	(3,293,163.33)	37,504,017.09
影视作品	-	-	-	62,868,099.46	(36,905,313.67)	25,962,785.79
合计	1,927,834,067.73	(163,388,607.51)	1,764,445,460.22	1,683,758,276.58	(171,207,716.32)	1,512,550,560.26



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货分类	年初余额	本年增加金额	本年减少金额			年末余额
			转回	核销/转销	处置子公司	
库存商品	131,009,239.32	57,942,791.41	(2,692,924.84)	(26,142,299.59)	-	160,116,806.30
原材料	3,293,163.33	-	-	-	(21,362.12)	3,271,801.21
影视作品	36,905,313.67	-	-	-	(36,905,313.67)	-
合计	171,207,716.32	57,942,791.41	(2,692,924.84)	(26,142,299.59)	(36,926,675.79)	163,388,607.51

注：本年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 57,942,791.41。

本年存货跌价准备减少的原因是由于报告期末部分库存商品的预计可变现净值高于库存商品成本，故转回已计提的存货跌价准备人民币 2,692,924.84 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 12,095,757.66 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 14,046,541.93 元；报告期处置子公司导致存货跌价准备减少人民币 36,926,675.79 元。

7、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品(注 1)	1,157,800,000.00	936,000,000.00
可供出售金融资产-信托产品投资	-	17,176,654.12
待抵扣增值税进项税额(注 2)	26,501,297.91	21,453,111.77
上市公司股票投资(注 1)	28,233.14	-
合计	1,184,329,531.05	974,629,765.89

注 1：该等投资为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其公允价值计量详情参见附注（十）。

注 2：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。

8、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
委托贷款(注 1)	-	120,000,000.00
定期存款(注 2)	280,000,000.00	-
合计	280,000,000.00	120,000,000.00

注 1：上述委托贷款为本公司委托中国建设银行成都市新华支行授予四川文轩卓泰投资有限公司(“四川文卓”)的一项贷款，已于 2017 年 2 月 20 日到期收回。

注 2：定期存款为 2016 年 12 月 12 日至 2018 年 12 月 12 日的定期存单，利率为 2.98%。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量	1,875,859,185.09	-	1,875,859,185.09	2,692,901,902.10	-	2,692,901,902.10
按成本计量	243,187,180.82	(2,958,365.49)	240,228,815.33	243,187,180.82	(2,958,365.49)	240,228,815.33
合计	2,119,046,365.91	(2,958,365.49)	2,116,088,000.42	2,936,089,082.92	(2,958,365.49)	2,933,130,717.43

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

项目	年末余额		
	投资成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额
安徽新华传媒股份有限公司(“皖新传媒”)*(注 1)	186,415,328.00	1,318,691,200.00	1,132,275,872.00
江苏哈工智能机器人股份有限公司(“哈工智能”)(注 2)	783,556.84	1,979,726.73	1,196,169.89
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)*(注 3)	92,998,311.75	96,885,632.80	3,887,321.05
文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注 4)	200,000,000.00	269,424,584.74	69,424,584.74
青岛金石智信投资中心(有限合伙)(注 5)	152,117,500.00	153,252,074.60	1,134,574.60
泰州信恒众润投资基金(有限合伙)(注 6)	10,206,171.29	35,625,966.22	25,419,794.93
合计	642,520,867.88	1,875,859,185.09	1,233,338,317.21

注：上述标\*符号的可供出售金融资产亦为本公司按公允价值计量的可供出售金融资产。

注 1：本公司对皖新传媒上市股份投资占皖新传媒股权的 6.27%。皖新传媒的股票于 2010 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市。本年度，公允价值变动为损失人民币 871,233,600.00 元，已计入其他综合收益。于 2017 年 2 月，本公司将皖新传媒 5,400,000 股票转入专用证券账户用于参与一级市场新股申购。

注 2：本公司于 2014 年 8 月收购的子公司四川新华印刷有限责任公司(“四川新华印刷”)持有哈工智能(原江苏友利投资控股股份有限公司)0.02%的股权，收购日公允价值为人民币 783,556.84 元。本年度，公允价值变动为收益人民币 387,074.88 元，已计入其他综合收益。

注 3：本公司作为有限合伙人对中信并购投资基金(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%。于 2016 年和 2017 年，本公司分别收回投资人民币 239,963.00 元及人民币 5,085,525.25 元。

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

本年度，公允价值变动为亏损人民币 1,001,243.79 元，已计入其他综合收益。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产 - 续

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产 - 续

注 4：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对文轩恒信(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，其中本年度补缴尚未缴足的出资人民币 12,000,000.00 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%。

本年度，公允价值变动为收益人民币 36,481,062.46 元，已计入其他综合收益。

注 5：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对青岛金石智信投资中心(有限合伙)投资人民币 152,117,500.00 元，其中本年度补缴尚未缴足的出资人民币 450,000.00 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 10.05%。本年度，文轩投资收到青岛金石智信投资中心(有限合伙)分红人民币 7,192,654.44 元，已计入投资收益。

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

本年度，公允价值变动为收益人民币 1,134,574.60 元，已计入其他综合收益。

注 6：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 10,206,171.29 元。该项投资按照公允价值进行后续计量。

本年度，公允价值变动为收益人民币 9,824,940.08 元，已计入其他综合收益。

上述可供出售金融资产的公允价值计量详情参见附注(十)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产 - 续

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利	
	年初	本年增加	本年减少	年末			年初
上海东方出版交易中心有限公司*	1,311,665.90	-	-	1,311,665.90	10	-	
成都银行股份有限公司(“成都银行”)*	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	2.46	20,000,000.00	
其他	1,875,514.92	-	-	1,875,514.92	--	26,709.60	
合计	243,187,180.82	-	-	243,187,180.82	--	20,026,709.60	

人民币元

注： 上述标\*符号的可供出售金融资产亦为本公司按成本计量的可供出售金融资产。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备 年末余额
		增加投资	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	
合营企业								
海南出版社有限公司(“海南出版社”)	123,691,711.76	-	-	7,931,208.34	-	-	-	131,622,920.10
四川文章(注1)	308,683,138.97	-	(308,683,138.97)	-	-	-	-	-
四川福豆科技有限公司(注2)	1,936,016.54	-	-	(1,800,431.84)	-	-	-	135,584.70
西藏文轩投资有限公司(注3)	394,085.78	-	-	(149.82)	-	-	-	393,935.96
深圳轩彩创业投资基金管理有限公司(注4)	611,648.94	-	-	702.84	-	-	-	612,351.78
凉山新华文轩教育科技有限公司(注5)	4,900,000.00	-	-	(748,741.35)	-	-	-	4,151,258.65
香江	435,316,601.99	4,900,000.00	(308,683,138.97)	5,382,588.17	-	-	-	136,916,051.19
联营企业								
四川文轩(宝鸡)传媒有限公司(注6)	2,247,848.10	45,000,000.00	-	14,743.75	-	-	-	45,014,743.75
商务印书馆(成都)有限公司	10,140,345.61	-	-	187,193.97	-	-	-	2,435,042.07
人民东方(北京)印业有限公司	-	-	-	3,040,004.69	-	(2,560,000.00)	-	10,620,350.30
贵州新华文轩图书音像连锁有限责任公司 (“贵州文轩”)	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技有限公司(注7)	28,754,377.57	-	-	2,847,144.38	-	406,244.18	-	32,007,766.13
上海慧岩信息科技有限公司 (“成都鑫汇”) (注8)	2,414,391.24	-	-	(430,622.60)	-	-	-	1,983,768.64
成都鑫汇变业有限公司 (“成都鑫汇”) (注8)	123,755,688.29	-	(123,755,688.29)	-	-	-	-	-
四川文轩幼儿教育管理有限公司 (“幼儿教育”) (注9)	3,283,562.00	-	-	685,363.78	-	-	-	3,968,925.78
重庆云汉网络科技有限公司 (“教育未来”)	46,121,487.19	-	-	(360,704.57)	-	-	-	45,760,782.62
成都文轩股权投资基金管理有限公司 (“教育未来”)	8,535,571.90	-	-	318,473.15	21,163,104.62	-	-	30,017,149.67
四川省教育科学出版社有限公司 (“教育未来”)	-	-	-	-	-	-	-	-
四川天合文化有限公司	207,739.54	-	-	(61,161.06)	-	-	-	146,578.48
西藏文轩创业投资基金合伙企业 (有限合伙)(注10)	24,415,134.99	4,200,000.00	-	(852,332.64)	-	-	-	27,762,802.35
四川原阳恒兴影业股份有限公司	-	-	-	34,045.55	-	-	-	34,045.55
新华影联(北京)影视文化有限公司(原北京 华影文轩影视文化有限公司) (“新华影联”)(注11)	-	20,435,876.47	-	(518,180.44)	-	-	-	19,917,696.03
小计	249,876,146.43	69,635,876.47	(123,755,688.29)	4,903,967.96	21,163,104.62	406,244.18	(2,560,000.00)	219,669,651.37
合计	685,192,748.42	74,535,876.47	(432,438,827.26)	10,286,556.13	21,163,104.62	406,244.18	(2,560,000.00)	356,585,702.56



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下：- 续

- 注 1：经本公司第四届董事会 2016 年第十一次会议审议，同意本公司以公开挂牌的方式转让所持有的四川文卓 48% 的股权，转让底价为人民币 42,352.94 万元。于 2017 年 4 月，本公司以上述价格将该股权转让给独立第三方四川泰合置业集团有限公司，取得投资收益金额为人民币 118,588,561.01 元。
- 注 2：根据四川福豆科技有限公司公司章程约定，本公司的子公司文轩教育科技有限公司在股东会享有 38.5% 的表决权，另一方股东在股东会享有 61.5% 的表决权。四川福豆科技有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表三分之二以上表决权的股东通过。因此，文轩教育科技有限公司及另一方股东对四川福豆科技有限公司实施共同控制，四川福豆科技有限公司为本公司的合营企业。于 2017 年 4 月，文轩教育科技有限公司将所持有的股权全部转让给本公司的另一子公司文轩投资，文轩投资继承上述文轩教育科技有限公司在四川福豆科技有限公司公司中的一切权益。
- 注 3：根据西藏文轩股权投资有限公司的公司章程约定，本公司的子公司文轩投资在股东会享有 40% 的表决权，另外两方股东在股东会分别享有 30% 的表决权。西藏文轩股权投资有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表 75% 以上表决权的股东通过。因此，文轩投资及另两方股东对西藏文轩股权投资有限公司实施共同控制，西藏文轩股权投资有限公司为本集团的合营企业。于 2018 年 3 月，西藏文轩股权投资有限公司完成工商注销。
- 注 4：根据深圳轩彩创业投资基金管理有限公司的公司章程约定，本公司的子公司文轩投资在股东会享有 40% 的表决权，另外两方股东在股东会分别享有 30% 的表决权。深圳轩彩创业投资基金管理有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表 75% 以上表决权的股东通过。因此，文轩投资及另两方股东对深圳轩彩创业投资基金管理有限公司实施共同控制，深圳轩彩创业投资基金管理有限公司为本集团的合营企业。
- 注 5：于 2017 年 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 6：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的联营企业。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下：- 续

注 7：于 2017 年 6 月，明博教育科技股份有限公司股权因被动稀释而影响资本公积人民币 406,244.18 元。

注 8：经本公司第四届董事会 2015 年第十次会议审议，同意本公司以公开挂牌的方式转让所持有的成都鑫汇 34% 的股权，转让底价为人民币 14,192.07 万元。于 2017 年 5 月，本公司以上述价格将该股权转让给独立第三方中天城投(贵州)城市投资开发有限公司，取得投资收益金额为人民币 18,165,011.70 元。

注 9：经本公司第四届董事会 2016 年第十五次会议审议，同意本公司以公开挂牌的方式转让所持有的幼儿教育 34% 的股权，转让底价为人民币 1,545.45 万元。截至本报告批准报出日，本次转让尚未成交。

注 10：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 28,600,000.00 元，文轩投资认缴出资额占其总认缴资本的比例为 56.34%。于本年度，文轩投资补缴剩余出资人民币 4,200,000.00 元。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。

注 11：于 2017 年 9 月，本公司与四川新华发行集团签订股权转让协议，本公司将持有的北京华影文轩影视文化有限公司 85% 股权以人民币 11,580.33 万元有偿转让给四川新华发行集团。关于北京华影文轩影视文化有限公司股权处置详情参见附注(七)、1。于 2017 年 12 月，北京华影文轩影视文化有限公司更名为新华影轩(北京)影视文化有限公司。因本公司在新华影轩派有董事，故新华影轩为本集团的联营企业。

(2) 未确认的投资损失的详细情况如下：

人民币元

项目	本年度/本年末		上年度/上年末	
	转回未确认 投资损失	累计未确认 投资损失	上年未确认 投资损失	累计未确认 投资损失
贵州文轩	-	5,557,990.70	-	5,557,990.70
教育论坛	(92,013.30)	106,711.55	(35,659.71)	198,724.85
四川骄阳似火影业有限公司	(82,198.49)	-	82,198.49	82,198.49
合计	(174,211.79)	5,664,702.25	46,538.78	5,838,914.04

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期应收款

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品(注)	194,801,883.56	-	194,801,883.56	134,581,582.86	-	134,581,582.86

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

12、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	98,777,184.81
2.本年增加金额	14,070,696.35
(1)固定资产转入	14,070,696.35
3.本年减少金额	(787,206.09)
(1)转出至固定资产	(787,206.09)
4.年末余额	112,060,675.07
二、累计折旧	
1.年初余额	(30,105,496.99)
2.本年增加金额	(11,459,628.48)
(1)计提	(4,396,390.86)
(2)固定资产转入	(7,063,237.62)
3.本年减少金额	192,952.45
(1)转出至固定资产	192,952.45
4.年末余额	(41,372,173.02)
三、账面价值	
1.年末账面价值	70,688,502.05
2.年初账面价值	68,671,687.82

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,566,448,607.66	275,998,383.74	156,524,028.66	113,299,529.42	2,112,270,549.48
2.本年增加金额	10,009,304.85	6,026,249.16	15,625,025.51	2,071,126.94	33,731,706.46
(1)购置	631,389.10	4,826,105.92	15,625,025.51	2,071,126.94	23,153,647.47
(2)在建工程转入	8,590,709.66	1,200,143.24	-	-	9,790,852.90
(3)投资性房地产转入	787,206.09	-	-	-	787,206.09
3.本年减少金额	(14,070,696.35)	(2,771,003.32)	(7,408,076.64)	(4,733,734.92)	(28,983,511.23)
(1)处置	-	(2,771,003.32)	(6,707,666.80)	(3,989,943.09)	(13,468,613.21)
(2)转出至投资性房地产	(14,070,696.35)	-	-	-	(14,070,696.35)
(3)处置子公司	-	-	(700,409.84)	(743,791.83)	(1,444,201.67)
4.年末余额	1,562,387,216.16	279,253,629.58	164,740,977.53	110,636,921.44	2,117,018,744.71
二、累计折旧					
1.年初余额	(364,824,298.30)	(182,407,743.42)	(124,980,111.03)	(81,317,497.25)	(753,529,650.00)
2.本年增加金额	(48,842,805.07)	(16,445,473.59)	(14,034,065.83)	(10,309,893.87)	(89,632,238.36)
(1)计提	(48,649,852.62)	(16,445,473.59)	(14,034,065.83)	(10,309,893.87)	(89,439,285.91)
(2)投资性房地产转入	(192,952.45)	-	-	-	(192,952.45)
3.本年减少金额	7,063,237.62	2,675,177.56	7,143,120.17	4,005,401.47	20,886,936.82
(1)处置	-	2,675,177.56	6,513,540.41	3,539,506.87	12,728,224.84
(2)转出至投资性房地产	7,063,237.62	-	-	-	7,063,237.62
(3)处置子公司	-	-	629,579.76	465,894.60	1,095,474.36
4.年末余额	(406,603,865.75)	(196,178,039.45)	(131,871,056.69)	(87,621,989.65)	(822,274,951.54)
三、固定资产减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	(1,004,713.59)	-	(1,004,713.59)
(1)计提	-	-	(1,004,713.59)	-	(1,004,713.59)
3.年末余额	-	-	(1,004,713.59)	-	(1,004,713.59)
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,155,783,350.41	83,075,590.13	31,865,207.25	23,014,931.79	1,293,739,079.58
2.年初账面价值	1,201,624,309.36	93,590,640.32	31,543,917.63	31,982,032.17	1,358,740,899.48

(2) 年末未办妥产权证书的固定资产情况:

人民币元

项目	账面净值	未办妥产权证书原因
办公楼(北京分部)	65,203,602.23	正在办理
仓库及办公楼(四川剑阁)	5,975,572.33	正在办理
仓库及办公楼(四川蓬安)	5,093,284.59	正在办理
仓库及办公楼(四川龙泉)	8,358,164.78	正在办理
仓库及办公楼(四川武胜)	7,699,297.73	正在办理
仓库及办公楼(四川新都)	6,049,476.56	正在办理
仓库及办公楼(四川西充)	6,936,125.52	正在办理
仓库及办公楼(四川南充)	17,029,767.26	正在办理
营业用房(广安书城)	19,808,501.02	正在办理
合计	142,153,792.02	

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。

(3) 年末，本集团主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	年余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西部文化物流配送基地	-	-	-	2,142,329.61	-	2,142,329.61
出版传媒创意中心*	514,035,070.57	-	514,035,070.57	365,607,570.37	-	365,607,570.37
巴中仓库办公用房*	11,395,765.67	-	11,395,765.67	7,976,000.00	-	7,976,000.00
渠县图书仓库办公综合楼*	290,000.00	-	290,000.00	-	-	-
仪陇教材配送中心项目*	13,071,297.31	-	13,071,297.31	9,835,113.32	-	9,835,113.32
资阳教材中转站项目*	20,787,545.27	-	20,787,545.27	19,122,881.51	-	19,122,881.51
安岳分公司办公用房及仓库*	-	-	-	4,306,875.96	-	4,306,875.96
乐至教材配送中心*	9,937,771.68	-	9,937,771.68	5,288,482.89	-	5,288,482.89
绵阳教材仓库*	45,953,382.79	-	45,953,382.79	39,933,952.00	-	39,933,952.00
岳池库房办公楼*	5,868,996.00	-	5,868,996.00	5,935,318.00	-	5,935,318.00
其他	809,468.87	-	809,468.87	55,177.39	-	55,177.39
合计	622,149,298.16	-	622,149,298.16	460,203,701.05	-	460,203,701.05



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2) 在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	其他转出	年末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
西部文化物流配送基地	598,000,000.00	2,142,329.61	-	-	(2,142,329.61)	-	61.00	61.00	-	-	-	自筹
出版传媒创新中心*	736,000,000.00	365,607,570.37	148,427,500.20	-	-	514,035,070.57	70.07	70.07	-	-	-	自筹
巴中仓库办公用房*	21,200,000.00	7,976,000.00	3,419,765.67	-	-	11,395,765.67	57.13	57.13	-	-	-	自筹
德阳教材仓库*	19,000,000.00	-	1,042,655.57	(1,042,655.57)	-	-	91.49	91.49	-	-	-	自筹
渠县图书仓库办公综合楼*	11,800,000.00	-	290,000.00	-	-	290,000.00	2.46	2.46	-	-	-	自筹
仪陇教材配送中心项目*	21,900,000.00	9,835,113.32	3,236,183.99	-	-	13,071,297.31	75.78	75.78	-	-	-	自筹
资阳教材中转站项目*	30,000,000.00	19,122,881.51	1,664,663.76	-	-	20,787,545.27	69.29	69.29	-	-	-	自筹
武胜分公司筹建项目*	3,000,000.00	-	1,336,646.93	(1,336,646.93)	-	-	44.55	44.55	-	-	-	自筹
安岳分公司办公用房及仓库*	13,600,000.00	4,306,875.96	557,902.91	(4,864,778.87)	-	-	36.10	36.10	-	-	-	自筹
新都教材仓库*	7,800,000.00	-	7,167.17	(7,167.17)	-	-	0.09	0.09	-	-	-	自筹
乐至教材配送中心*	31,000,000.00	5,288,482.89	4,649,288.79	-	-	9,937,771.68	32.00	32.00	-	-	-	自筹
仁寿仓库办公用房*	17,500,000.00	-	79,382.53	(79,382.53)	-	-	0.45	0.45	-	-	-	自筹
绵阳教材仓库*	52,700,000.00	39,933,952.00	6,019,430.79	-	-	45,953,382.79	87.20	87.20	-	-	-	自筹
雷池库房办公楼*	11,120,000.00	5,935,318.00	1,164,630.38	(1,230,952.38)	-	5,868,996.00	63.47	63.47	-	-	-	自筹
南充京东北发运中心*	18,500,000.00	-	29,126.21	(29,126.21)	-	-	0.16	0.16	-	-	-	自筹
其他	--	55,177.39	1,954,434.72	(1,200,143.24)	(2,142,329.61)	809,468.87	--	--	--	--	--	自筹
合计	1,593,120,000.00	460,203,701.05	173,878,779.62	(9,790,852.90)	(2,142,329.61)	622,149,298.16	--	--	--	--	--	--

\*同时亦为本公司的在建工程项目

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	专利权	软件	门店渠道	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	391,544,420.43	5,299,701.34	113,209,724.25	44,944,000.00	5,030,000.38	560,027,846.40
2.本年增加金额	-	164,782.46	21,761,181.50	-	-	21,925,963.96
(1)购置	-	149,782.46	12,686,075.46	-	-	12,835,857.92
(2)开发支出转入	-	15,000.00	9,075,106.04	-	-	9,090,106.04
3.本年减少金额	(35,661,649.44)	-	(23,645,844.77)	-	(179,943.94)	(59,487,438.15)
(1)出资设立联营公司	(35,661,649.44)	-	-	-	-	(35,661,649.44)
(2)处置子公司	-	-	-	-	(179,943.94)	(179,943.94)
(3)其他减少	-	-	(23,645,844.77)	-	-	(23,645,844.77)
4.年末余额	355,882,770.99	5,464,483.80	111,325,060.98	44,944,000.00	4,850,056.44	522,466,372.21
二、累计摊销						
1.年初余额	(69,063,501.21)	(2,098,209.40)	(60,113,467.97)	(17,138,666.56)	(2,575,765.85)	(150,989,610.99)
2.本年增加金额	(8,982,476.11)	(545,475.77)	(8,555,097.27)	(3,161,066.64)	(116,118.04)	(21,360,233.83)
(1)计提	(8,982,476.11)	(545,475.77)	(8,555,097.27)	(3,161,066.64)	(116,118.04)	(21,360,233.83)
3.本年减少金额	2,470,283.44	-	-	-	167,410.00	2,637,693.44
(1)出资设立联营公司	2,470,283.44	-	-	-	-	2,470,283.44
(2)处置子公司	-	-	-	-	167,410.00	167,410.00
4.年末余额	(75,575,693.88)	(2,643,685.17)	(68,668,565.24)	(20,299,733.20)	(2,524,473.89)	(169,712,151.38)
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
2.年末余额	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
四、账面价值						
1.年末账面价值	280,307,077.11	2,820,798.63	42,656,495.74	12,644,266.80	2,325,582.55	340,754,220.83
2.年初账面价值	322,480,919.22	3,201,491.94	53,096,256.28	15,805,333.44	2,454,234.53	397,038,235.41

16、商誉

(1)商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
收购十五家出版公司(注)	500,571,581.14	-	-	500,571,581.14
其他	3,870,061.53	-	-	3,870,061.53
合计	504,441,642.67	-	-	504,441,642.67

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

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

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

(2)商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
其他	(3,851,606.53)	-	-	(3,851,606.53)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	14,653,917.42	19,604,505.92	17,526,141.18	16,732,282.16
房租	192,098.94	2,758,584.60	584,416.05	2,366,267.49
合计	14,846,016.36	22,363,090.52	18,110,557.23	19,098,549.65

18、递延所得税资产(负债)

(1)递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,064,198.00	5,766,049.50	20,797,374.92	5,199,343.73
应付职工薪酬	17,964,024.40	4,491,006.10	14,515,095.08	3,628,773.77
合计	41,028,222.40	10,257,055.60	35,312,470.00	8,828,117.50

(2)递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
收购子公司账面价值与公允价值差异	40,234,758.64	10,058,689.66	43,627,963.36	10,906,990.84
搬迁补偿	37,428,724.80	9,357,181.20	41,428,724.80	10,357,181.20
可供出售金融资产公允价值变动	97,659,413.76	24,414,853.44	49,831,761.72	12,457,940.43
合计	175,322,897.20	43,830,724.30	134,888,449.88	33,722,112.47

上述年末的递延所得税资产和递延所得税负债的互抵金额为零。

(3)以下可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损未确认递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	95,718,796.75	92,901,973.99
可抵扣税务亏损	365,361,371.55	426,772,258.67
合计	461,080,168.30	519,674,232.66

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。

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末余额	年初余额
2017	-	83,879,851.12
2018	71,455,722.52	78,105,186.70
2019	72,221,359.17	81,243,283.59
2020	116,214,195.66	121,900,969.19
2021	60,238,737.55	61,642,968.07
2022	45,231,356.65	-
合计	365,361,371.55	426,772,258.67

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	35,355,837.99	35,355,837.99
待抵扣增值税进项税额(注 1)	60,408,980.61	60,104,189.59
搬迁补偿(注 2)	37,738,886.00	37,738,886.00
定期存款	-	280,000,000.00
合计	133,503,704.60	413,198,913.58

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

注 2：本公司之子公司四川新华印刷与成都市金牛区棚户区危旧房改造中心于 2013 年 12 月签订《新华印刷厂南片区旧城改造项目附条件协议搬迁安置补偿合同》。根据安置补偿合同规定，四川新华印刷将收到现金补偿人民币 199,925,770.00 元，安置房屋补偿价值人民币 36,230,330.00 元。截止至 2017 年 12 月 31 日，四川新华印刷已收到全部现金补偿人民币 199,925,770.00 元，剩余补偿预计将于 2018 年收到。

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

20、应付票据

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,855,873.00	12,584,784.00

于本年末，本集团为开具上述银行承兑汇票的保证金存款为人民币 18,634,761.90 元。

本集团的银行承兑汇票均将于三个月之内到期。

21、应付账款

应付账款账龄明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,994,936,298.10	1,951,342,495.62
1 至 2 年	739,468,072.03	502,756,239.78
2 至 3 年	219,192,756.38	147,358,941.28
3 年以上	129,838,382.72	113,545,766.67
合计	3,083,435,509.23	2,715,003,443.35

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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、预收款项

预收款项明细如下：

人民币元

项目	年末数	年初数
1年以内	279,571,605.11	285,643,576.28
1至2年	15,377,917.23	13,202,730.15
2至3年	6,802,553.95	3,750,103.96
3年以上	8,894,064.04	7,350,103.02
合计	310,646,140.33	309,946,513.41

本年末，本集团预收款项均为预收货款。

账龄超过1年的预收款项主要为尚未达到结转条件的货款。

23、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	250,958,571.57	817,133,622.57	(746,611,317.64)	321,480,876.50
二、离职后福利-设定提存计划	837,615.95	116,082,787.49	(115,623,176.91)	1,297,226.53
合计	251,796,187.52	933,216,410.06	(862,234,494.55)	322,778,103.03

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	201,977,193.54	682,049,113.83	(617,540,211.77)	266,486,095.60
二、职工福利费	4,058.55	8,788,766.82	(8,788,946.82)	3,878.55
三、社会保险费	327,259.27	42,360,181.78	(42,152,646.87)	534,794.18
其中：医疗保险费	265,092.10	37,795,884.62	(37,607,828.09)	453,148.63
工伤保险费	36,194.33	1,833,093.79	(1,828,625.97)	40,662.15
生育保险费	22,171.20	2,618,279.73	(2,603,619.43)	36,831.50
其他保险	3,801.64	112,923.64	(112,573.38)	4,151.90
四、住房公积金	1,327,027.16	57,158,721.71	(56,823,214.02)	1,662,534.85
五、工会经费和职工教育经费	47,115,117.33	23,582,752.89	(18,112,212.62)	52,585,657.60
六、其他	207,915.72	3,194,085.54	(3,194,085.54)	207,915.72
合计	250,958,571.57	817,133,622.57	(746,611,317.64)	321,480,876.50

(3)设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	436,111.96	90,173,336.26	(89,695,067.02)	914,381.20
二、失业保险费	48,074.76	2,885,325.46	(2,868,822.44)	64,577.78
三、企业年金缴费	353,429.23	23,024,125.77	(23,059,287.45)	318,267.55
合计	837,615.95	116,082,787.49	(115,623,176.91)	1,297,226.53



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
所得税	3,838,352.86	1,764,930.97
增值税	17,644,303.85	16,207,327.07
营业税	11,593.02	11,593.02
城市维护建设税	704,739.47	445,266.91
教育费附加	498,872.93	313,775.70
房产税	2,541.43	26,305.07
其他	20,177,654.94	20,187,669.01
合计	42,878,058.50	38,956,867.75

25、其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付关联方款项	1,424,969.89	2,972,709.57
保证金/押金/质保金/履约金	84,046,594.06	86,068,756.41
工程及基建费用	22,661,563.29	17,318,289.77
其他单位往来款	52,565,352.62	62,362,569.77
其他	103,469,235.89	101,739,164.56
合计	264,167,715.75	270,461,490.08

账龄超过 1 年的其他应付款项主要为保证金及押金。

26、递延收益

人民币元

项目	年末余额	年初余额
政府补助(注 1)	92,171,925.10	89,519,510.36
会员卡积分(注 2)	10,797,781.88	10,057,076.69
合计	102,969,706.98	99,576,587.05

涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	本年其他减 少金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴	79,042,632.97	30,562,800.42	(14,170,235.94)	(3,263,272.35)	92,171,925.10	与收益相关
影视作品补贴	10,476,877.39	-	(1,939,582.50)	(8,537,294.89)	-	与收益相关
其他补贴	-	700,569.89	(700,569.89)	-	-	与收益相关
合计	89,519,510.36	31,263,370.31	(16,810,388.33)	(11,800,567.24)	92,171,925.10	

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

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
退货准备	11,891,779.02	8,834,463.43

本集团预计负债为根据历史退货率估算的退货准备。

28、递延收益

人民币元

项目	年末余额	年初余额
政府补助	86,227,572.50	87,235,679.55

涉及政府补助项目：

人民币元

项目	年初余额	本年新增 补助金额	其他转入	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
版权保护音视频云应用系统	3,000,000.00	-	-	(1,635,097.14)	1,364,902.86	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	5,887,600.00	-	-	(601,719.11)	5,285,880.89	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	669,471.96	-	-	(308,459.46)	361,012.50	与资产相关
西部文化物流配送基地	1,956,765.44	-	-	(256,236.24)	1,700,529.20	与资产相关
CNONIX 国家标准应用推广示范--基于供应链协同电子商务平台	7,715,604.65	-	-	(4,785,339.32)	2,930,265.33	与资产相关
技改资金	24,036,502.24	-	-	(4,213,472.91)	19,823,029.33	与资产相关
富媒体数字资源在线编辑系统研发及产业化项目	4,000,000.00	-	-	(289,409.82)	3,710,590.18	与资产相关
智慧书城项目	6,000,000.00	-	-	(481,105.07)	5,518,894.93	与资产相关
优课数字化教学应用系统	1,000,000.00	-	-	(6,700.09)	993,299.91	与资产相关
文轩云数字校园开发与应用推广	922,000.00	-	-	(94,995.20)	827,004.80	与资产相关
轩客会格调书店文化品牌专项资金	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
书香天府、智慧新华实体书店网络建设-财政	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
新华文轩龙泉书店建设项目	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
数字媒体教育服务体系建设	-	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	与资产相关
数字测评平台	-	-	3,263,272.35	(271,939.36)	2,991,332.99	与资产相关
基于大数据的按需出版数学分析模型构建及关键技术研究项目	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
基于语义的内容资源关联技术及教育复合应用系统研发与应用示范项目	-	550,000.00	-	-	550,000.00	与资产相关
其他	28,047,735.26	323,573.81	-	(1,750,479.49)	26,620,829.58	与资产相关
合计	87,235,679.55	10,423,573.81	3,263,272.35	(14,694,953.21)	86,227,572.50	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、股本

人民币元

项目	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
本年度:							
发起人股份	692,468,091.00	-	-	-	-	-	692,468,091.00
全国社会保障基金理事会	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	-	-	-	-	-	98,710,000.00
合计	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00
上年度:							
发起人股份	693,193,900.00	-	-	-	(725,809.00)	(725,809.00)	692,468,091.00
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	-	-	-	98,710,000.00	98,710,000.00
合计	1,135,131,000.00	98,710,000.00	-	-	-	98,710,000.00	1,233,841,000.00

30、资本公积

本年度

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价				
其中: 投资者投入的资本	2,622,807,793.67	406,244.18	-	2,623,214,037.85
同一控制下企业合并影响	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
与少数股东的权益交易	(8,066,401.59)	-	(47,286,089.47)	(55,352,491.06)
视同收购子公司额外权益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他资本公积				
其中: 原制度资本公积转入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
联营公司变为子公司原持股部分对应净资产增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
库存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合计	2,619,467,530.11	406,244.18	(47,286,089.47)	2,572,587,684.82

上年度

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价				
其中: 投资者投入的资本	2,076,342,695.61	546,465,098.06	-	2,622,807,793.67
同一控制下企业合并影响	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
与少数股东的权益交易	(8,066,401.59)	-	-	(8,066,401.59)
视同收购子公司额外权益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他资本公积				
其中: 原制度资本公积转入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
联营公司变为子公司原持股部分对应净资产增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
库存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合计	2,073,002,432.05	546,465,098.06	-	2,619,467,530.11

31、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年变动					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
本年度:							
以后年度将重分类进损益的其他综合收益	2,045,820,792.23	(802,650,953.30)	(593,133.85)	(11,956,913.01)	(815,201,000.16)	-	1,230,619,792.07
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	412,151.06	21,163,104.62	-	-	21,163,104.62	-	21,575,255.68
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,045,408,641.17	(823,814,057.92)	(593,133.85)	(11,956,913.01)	(836,364,104.78)	-	1,209,044,536.39
上年度:							
以后年度将重分类进损益的其他综合收益	1,903,286,451.10	138,931,777.81	(2,170,215.05)	5,772,778.37	142,534,341.13	-	2,045,820,792.23
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	412,151.06	-	-	412,151.06	-	412,151.06
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,903,286,451.10	138,519,626.75	(2,170,215.05)	5,772,778.37	142,122,190.07	-	2,045,408,641.17

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
本年度:				
法定盈余公积	539,564,967.34	86,178,668.08	-	625,743,635.42
上年度:				
法定盈余公积	476,433,736.51	63,131,230.83	-	539,564,967.34

33、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年	提取或分配比例
年初未分配利润	1,896,996,070.84	1,682,817,310.23	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	923,844,500.04	647,462,291.44	
减: 提取法定盈余公积	(86,178,668.08)	(63,131,230.83)	(1)
应付普通股股利	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)	(2)
年末未分配利润	2,364,509,602.80	1,896,996,070.84	

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 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

2017年5月25日, 本公司2016年度股东周年大会审议通过本公司2016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)(上年度: 人民币0.30元), 共计派发现金股利人民币370,152,300.00元(含税)(上年度: 人民币370,152,300.00元)。

(3) 子公司已提取的盈余公积

本年末, 本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积累额为人民币73,622,609.60元(上年末: 人民币58,528,898.05元)。

34、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	7,198,251,200.57	6,229,128,447.36
其他业务收入	147,631,757.09	127,039,666.07
其中: 联营商品收入	345,054,551.69	322,989,829.28
联营商品成本	(293,807,996.13)	(273,618,726.23)
联营商品收入净额	51,246,555.56	49,371,103.05
营业成本	4,686,978,912.13	3,977,341,759.38

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、营业收入及营业成本 - 续

(2)营业收入及营业成本明细情况如下：

人民币元

项目	营业收入		营业成本	
	本年度	上年度	本年度	上年度
出版分部				
教材及助学类读物	1,172,894,868.57	1,139,310,169.92	762,010,153.65	686,964,459.09
一般图书	577,749,851.37	296,783,115.19	389,827,557.63	207,131,222.87
印刷及物资	281,968,891.26	267,933,641.03	264,390,854.55	247,460,395.95
其他	70,761,979.98	65,052,834.73	28,650,067.14	25,357,376.53
小计	2,103,375,591.18	1,769,079,760.87	1,444,878,632.97	1,166,913,454.44
发行分部				
教育服务	4,301,711,418.08	3,728,171,732.24	2,800,422,693.93	2,354,765,505.52
其中：教材及助学类读物	3,690,378,349.61	3,315,531,959.85	2,263,749,308.30	1,999,701,835.92
教育信息化及装备业务	611,333,068.47	360,783,201.34	536,673,385.63	322,513,454.38
零售	663,943,796.06	637,537,195.19	401,583,134.58	379,217,561.98
互联网销售	1,233,750,213.85	1,075,548,017.43	1,147,120,250.02	1,002,486,069.18
其他	367,293,786.32	362,672,591.77	255,289,842.26	250,653,550.81
小计	6,566,699,214.31	5,803,929,536.63	4,604,415,920.79	3,987,122,687.49
其他	204,925,712.87	101,517,572.95	171,953,989.91	73,767,870.92
减：内部交易抵销	(1,529,117,560.70)	(1,318,358,757.02)	(1,534,269,631.54)	(1,250,462,253.47)
合计	7,345,882,957.66	6,356,168,113.43	4,686,978,912.13	3,977,341,759.38

出版分部、发行分部的划分和其他的详细情况见附注(十五)2。

35、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	724,677.48
城市维护建设税	5,313,179.38	5,248,930.60
教育费附加	3,791,848.05	3,736,650.26
房产税	16,242,072.80	12,262,120.63
城镇土地使用税	3,253,236.44	4,493,305.35
印花税	2,501,640.32	731,813.75
车船使用税	342,282.60	219,212.80
残疾人保障基金	5,886,722.37	4,158,190.36
其他	246,204.70	696,602.08
合计	37,577,186.66	32,271,503.31



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及其他人力成本	342,080,752.79	302,925,635.17
运输费	212,218,146.06	244,639,858.41
业务会议费	40,491,419.39	38,686,964.04
机动车费	32,249,027.31	31,711,984.27
差旅费	22,303,159.47	17,834,830.54
宣传促销费	82,666,157.89	60,802,219.78
发行手续费	24,297,382.93	4,422,520.17
包装费	13,557,268.31	15,118,991.49
其他	122,653,060.68	88,491,972.68
合计	892,516,374.83	804,634,976.55

37、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及其他人力成本	527,669,106.52	490,774,973.29
业务招待费	105,376,744.30	105,464,955.04
租赁费	107,852,458.11	98,567,108.34
折旧费及摊销费	106,292,508.31	103,462,672.84
会议费	21,498,296.16	22,887,258.89
税金	-	7,510,940.14
物业管理费	28,820,703.37	27,331,341.20
差旅费	9,960,268.97	11,111,535.18
能源费	19,519,887.95	20,310,206.33
办公费	8,020,849.05	8,634,575.44
修理费	15,883,396.32	20,122,560.50
审计及其他非审计服务费	3,670,000.00	3,700,000.00
研发支出	5,820,875.63	3,931,024.80
其他	110,621,455.87	72,531,364.84
合计	1,071,006,550.56	996,340,516.83

38、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	(21,976,422.91)	(12,134,615.94)
长期应收款利息收入	(6,216,780.55)	(1,717,719.73)
银行手续费	4,795,450.04	4,116,097.69
汇兑损益及其他	(962,537.65)	787,505.64
合计	(24,360,291.07)	(8,948,732.34)

39、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	24,498,499.59	19,749,411.51
存货跌价损失	55,249,866.57	60,911,819.32
固定资产减值损失	1,004,713.59	-
合计	80,753,079.75	80,661,230.83

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益		
按权益法确认投资收益	10,286,556.13	9,828,451.99
处置长期股权投资收益	166,604,192.41	-
持有可供出售金融资产取得的投资收益		
以成本计量的可供出售金融资产取得的投资收益	20,026,709.60	20,000,000.00
以公允价值计量的可供出售金融资产取得的投资收益	29,832,588.02	21,562,143.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	593,133.85	2,420,215.05
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	26,768,910.15	11,055,165.50
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,042,726.27	-
其他	13,000,000.00	-
合计	272,154,816.43	64,865,975.99

41、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
图书出版补贴	14,170,235.94	-
增值税先征后返收入	29,900,529.02	-
其他财政补贴	21,184,433.93	-
合计	65,255,198.89	-

42、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	-	112,806,007.61	-
其他	8,691,686.24	7,762,591.80	8,691,686.24
合计	8,691,686.24	120,568,599.41	8,691,686.24

(2)政府补助明细

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
图书出版补贴	-	22,491,104.11
增值税先征后返收入	-	40,068,809.21
增值税附加税返还	-	17,254,510.54
其他财政补贴	-	32,991,583.75
合计	-	112,806,007.61

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	32,148,012.97	21,934,426.75	32,148,012.97
罚没支出	17,974.25	33,092.03	17,974.25
其他	1,154,736.75	737,898.08	1,154,736.75
合计	33,320,723.97	22,705,416.86	33,320,723.97

44、所得税

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,837,124.49	7,011,459.25
递延所得税费用	(3,277,239.28)	(1,333,393.62)
合计	559,885.21	5,678,065.63

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	917,040,255.91	635,716,059.72
按 25% 的税率计算的所得税费用	229,260,063.98	158,929,014.93
各项减免税优惠	(248,488,081.74)	(191,818,631.33)
不可抵扣费用的纳税影响	23,906,432.06	24,180,159.59
无需课税收入的纳税影响	(13,411,909.75)	(9,050,800.00)
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	704,205.69	7,366,916.82
未确认可抵扣亏损的纳税影响	8,064,021.17	12,417,029.20
补缴以前年度所得税	525,153.80	3,654,376.42
合计	559,885.21	5,678,065.63

45、基本每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

	2017 年度	2016 年度
归属于普通股股东的当期净利润	923,844,500.04	647,462,291.44
其中：归属于持续经营的净利润	923,844,500.04	647,462,291.44

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

股数

	2017 年度	2016 年度
年初发行在外的普通股股数	1,233,841,000	1,135,131,000
加：本年发行的普通股加权数	-	32,903,333
年末发行在外的普通股加权数	1,233,841,000	1,168,034,333

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、基本每股收益的计算过程 - 续

每股收益：

	人民币元	
	2017年度	2016年度
以归属于普通股股东的当期净利润除以年末发行在外的普通股加权数计算	0.75	0.55
以归属于普通股股东的当期归属于持续经营的净利润除以年末发行在外的普通股加权数计算	0.75	0.55

本公司无稀释性潜在普通股。

46、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

	人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额
利息	11,901,431.61	11,586,401.72
政府补助	35,112,698.64	66,659,072.56
收回往来款	10,287,746.07	18,106,838.04
合计	57,301,876.32	96,352,312.32

(2)支付其他与经营活动有关的现金

	人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	550,435,622.04	501,709,341.38
管理费用(不含租赁费)	299,722,544.70	287,583,461.94
租赁费	107,852,458.11	60,853,757.28
其他	120,646,031.30	43,190,291.75
合计	1,078,656,656.15	893,336,852.35

(3)收到其他与投资活动有关的现金

	人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额
收回三个月以上定期存款	30,212,625.38	77,329,974.49
收回委托贷款	120,000,000.00	-
合计	150,212,625.38	77,329,974.49

(4)支付其他与投资活动有关的现金

	人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额
三个月以上定期存款增加	-	310,212,625.38
质押定期存款增加	-	3,615,913.60
合计	-	313,828,538.98

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表项目注释 - 续

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,423,573.81	18,962,050.26

(6)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收购文轩体育少数股东股权	69,271,000.00	-
上市费用	-	8,640,101.94
合计	69,271,000.00	8,640,101.94

47、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	916,480,370.70	630,037,994.09
加: 计提的资产减值准备	80,753,079.75	80,661,230.83
固定资产折旧	89,439,285.91	95,861,191.19
投资性房地产折旧	4,396,390.86	3,190,969.45
无形资产摊销	21,360,233.83	22,778,906.51
长期待摊费用摊销	18,110,557.23	9,668,340.06
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减: 收益)	(208,309.60)	879,957.69
以无形资产和在建工程出资设立联营公司 公允价值与账面价值的差额	(2,629,544.76)	-
公允价值变动收益	(10,279.16)	-
财务费用	(13,760,088.56)	(1,717,719.73)
委托贷款利息收入	(1,180,018.10)	(7,183,426.01)
投资收益	(272,154,816.43)	(64,865,975.99)
递延所得税资产的增加	(1,428,938.10)	(482,752.04)
递延所得税负债的减少	(1,848,301.18)	(850,641.58)
存货的增加	(383,785,190.49)	(109,282,558.63)
经营性应收项目的增加	(634,686,473.66)	(324,051,130.22)
经营性应付项目的增加	526,773,912.20	348,782,892.71
经营活动产生的现金流量净额	345,621,870.44	683,427,278.33
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,825,572,649.15	1,634,167,257.70
减: 现金的年初余额	1,634,167,257.70	1,824,358,247.63
现金及现金等价物净增加(减少)额	191,405,391.45	(190,190,989.93)



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表补充资料 - 续

(2)本年收到的处置子公司的现金净额

人民币元

	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	115,803,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	(48,856,516.77)
处置子公司收到的现金净额	66,946,783.23

(3)现金及现金等价物

人民币元

项目	年末余额	年初余额
现金	1,825,572,649.15	1,634,167,257.70
其中：库存现金	2,497,605.27	2,523,554.78
可随时用于支付的银行存款	1,823,075,043.88	1,631,643,702.92
现金及现金等价物余额	1,825,572,649.15	1,634,167,257.70

48、所有权受限的资产

人民币元

所有权受限的资产类别	年末余额	年初余额
货币资金(注)	60,109,568.68	31,034,207.50

注：于本年末，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 18,634,761.90 元(上年末：人民币 6,815,913.60 元)，房改专项基金及住房维修基金人民币 24,474,806.78 元(上年末：人民币 24,218,293.90 元)，其他保证金 17,000,000.00 元(上年末：人民币零元)。

49、净流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
流动资产	6,583,898,654.47	5,269,209,250.79
减：流动负债	(4,199,825,114.13)	(3,839,741,466.59)
净流动资产	2,384,073,540.34	1,429,467,784.20

50、总资产减流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
总资产	12,286,705,641.32	12,255,176,609.39
减：流动负债	(4,199,825,114.13)	(3,839,741,466.59)
总资产减流动负债	8,086,880,527.19	8,415,435,142.80

(七) 合并范围的变更

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币元												
子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新华影轩	115,803,300.00	85%	出售	2017年9月	完成股权交割	28,575,448.84	15%	15,393,150.20	20,435,876.47	5,042,726.27	按评估价格确定	-

2、其他原因的合并范围变动

于2017年10月，本公司之子公司北京新华文轩广告有限公司(“文轩广告”)完成清算，不再纳入本集团的合并范围。

## 新华文轩出版传媒股份有限公司

### (八) 在其他主体中的权益

#### 1、子公司情况：

##### (1)投资成立的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川人教时代新华音像有限责任公司("人教时代")	有限责任公司	成都	音像产品销售	2,000,000.00	音像制品制作及销售	80.00	80.00	是
四川新华文轩传媒有限责任公司("文轩传媒")	有限责任公司	成都	期刊	5,700,000.00	图书、期刊销售等	70.00	70.00	是
文轩教育科技有限公司	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	100.00	100.00	是
文轩物流	有限责任公司	成都	仓储配送	350,000,000.00	货物仓储、配送	100.00	100.00	是
新华文轩商业运营(北京)有限公司("北京商运")	有限责任公司	北京	出版物销售	180,000,000.00	图书、报纸、期刊销售	51.00	51.00	是
四川文轩艺术投资管理有限责任公司("艺术投资")	有限责任公司	成都	艺术品销售	20,000,000.00	项目投资及管理、艺术品销售	100.00	100.00	是
四川文轩在线电子商务有限公司("文轩在线")	有限责任公司	成都	出版物销售	60,000,000.00	网络销售各类产品	75.00	75.00	是
华盛顿文轩媒体发展有限公司	有限责任公司	美国	出版物发行	1,910,430.00	版权贸易、对外合作出版与发行	90.00	90.00	是
四川有德福杂志有限公司(限四川有德福新航杂志有限公司)	有限责任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊销售	100.00	100.00	是
文轩薇薇广告传媒(成都)有限公司("薇薇广告")	有限责任公司	成都	广告	7,500,000.00	广告	53.00	53.00	是
四川文轩云图文创科技有限公司("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	100.00	100.00	是
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	100.00	100.00	是
文轩国际文化传播有限公司("文轩国际")	有限责任公司	成都	商务咨询服务	50,000,000.00	组织策划文化艺术交流活动、商务咨询、会议及展览展示服务	100.00	100.00	是
文轩全媒体(北京)文化传播有限公司("文轩传媒")	有限责任公司	北京	商务咨询服务	10,000,000.00	组织文化艺术交流活动	100.00	100.00	是
四川文轩音乐文化传播有限公司("文轩音乐")	有限责任公司	成都	商务服务业	10,000,000.00	商务服务及乐器销售	100.00	100.00	是
北京航天云	有限责任公司	北京	技术服务	15,000,000.00	计算机软件开发及系统服务	70.00	70.00	是
北京华夏盛世图书有限公司("华夏盛世")	有限责任公司	北京	出版物销售	15,000,000.00	出版物销售等	100.00	100.00	是

##### (2)同一控制下企业合并取得的子公司

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
新华在线	有限责任公司	成都	出版物销售	50,000,000.00	互联网出版	100.00	100.00	是
北京蜀川	有限责任公司	北京	出版物销售	2,000,000.00	出版物销售	100.00	100.00	是
四川文化传媒	有限责任公司	成都	广告代理和租赁	20,523,700.00	广告代理和租赁	100.00	100.00	是

## 新华文轩出版传媒股份有限公司

### (八) 在其他主体中的权益 - 续

#### 1、子公司情况：- 续

#### (3) 非同--控制下企业合并取得的子公司

人民币元

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责任公司("新华商")	有限责任公司	成都	纸张销售	15,000,000.00	纸浆、纸及纸制品销售	51.00	51.00	是
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	100.00	100.00	是
四川人民出版社有限公司("人民社")	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川出版印刷有限公司("出版印刷")	有限责任公司	成都	出版	50,000,000.00	教材租型印供	100.00	100.00	是
四川教育出版社有限公司("教育社")	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川少年儿童出版社有限公司("少儿社")	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书、期刊出版	100.00	100.00	是
四川科学技术出版社有限公司("科技社")	有限责任公司	成都	出版	4,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川天目然霖森泰社有限公司	有限责任公司	成都	出版	300,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川美术出版社有限公司("美术社")	有限责任公司	成都	出版	4,250,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川童书出版社有限公司("童书社")	有限责任公司	成都	出版	2,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川文艺出版社有限公司("文艺社")	有限责任公司	成都	出版	45,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川天地出版社有限公司("天地社")	有限责任公司	成都	出版	130,634,700.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川时代英华文化传播有限公司	有限责任公司	成都	出版	600,000.00	图书出版	51.00	51.00	是
四川巴蜀书社有限公司("巴蜀社")	有限责任公司	成都	出版	31,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
印刷物资	有限责任公司	成都	批发与零售	30,000,000.00	提供印刷相关物资	100.00	100.00	是
四川数字出版传媒有限公司("数字社")	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川读者报社有限公司("读者报")	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	《读者报》出版、广告、商品批发与零售、软件和信息技术服务业	100.00	100.00	是
四川商报报社有限公司("商报社")	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100.00	100.00	是
四川新华印刷	有限责任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100.00	100.00	是

#### 2、本集团重要的非全资子公司的主要财务信息如下：

人民币元

子公司全称	少数股东持股比例(%)	少数股东持有的表决权比例(%)	归属于少数股东的损失		少数股东权益	
			本年度	上年度	本年末	上年末
北京商超	49.00	49.00	(4,530,799.27)	(6,176,585.10)	(51,451,382.14)	(46,920,582.86)
文轩在线	25.00	25.00	(3,518,003.51)	(8,471,860.62)	(20,786,098.38)	(17,268,094.87)

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、本集团重要的非全资子公司的主要财务信息如下：- 续

a.北京商超

人民币元

	年末余额	年初余额
流动资产	142,526,596.98	154,823,446.58
非流动资产	14,691,052.80	18,743,653.97
流动负债	209,451,082.71	216,554,004.35

	本年发生额	上年发生额
营业收入	169,369,393.98	177,385,149.60
营业成本及费用	178,615,923.12	189,990,425.32
亏损总额、净亏损	(9,246,529.14)	(12,605,275.72)
经营活动现金净流量	(2,666,392.61)	5,638,019.10
投资活动现金净流量	(481,299.24)	(701,481.01)
筹资活动现金净流量	-	-

b.文轩在线

人民币元

	年末余额	年初余额
流动资产	358,281,419.34	364,444,456.07
非流动资产	50,148,254.20	50,992,544.58
流动负债	490,945,067.06	483,880,380.12
非流动负债	629,000.00	629,000.00

	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,182,365,468.47	1,066,262,151.97
营业成本及费用	1,196,437,482.52	1,100,149,594.46
亏损总额、净亏损	(14,072,014.05)	(33,887,442.49)
经营活动现金净流量	(110,461,860.22)	8,963,385.96
投资活动现金净流量	71,121,674.28	(70,039,713.65)
筹资活动现金净流量	-	30,000,000.00

3、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

(1) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

人民币元

	文轩体育(注)
购买成本	
--现金	69,271,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	21,984,910.53
差额	47,286,089.47
其中：调整资本公积	47,286,089.47

注：文轩体育原系本公司持股 65%的子公司，另外 35%的股权由成都君区印务有限公司持有。于 2017 年 7 月本公司以人民币 69,271,000.00 元购买了少数股东持有的 35%股权。收购完成后文轩体育成为本公司持股 100%的子公司。



(八) 在其他主体中的权益 - 续

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业或联营企业

人民币元

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

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

(2)重要合营企业的主要财务信息

a.海南出版社

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	159,022,014.28	224,056,779.70
其中：现金和现金等价物	26,717,240.75	36,436,620.62
非流动资产	172,574,248.26	122,661,681.12
资产合计	331,596,262.54	346,718,460.82
流动负债	110,281,572.05	143,809,873.26
非流动负债	17,496,226.00	16,996,226.00
负债合计	127,777,798.05	160,806,099.26
归属于母公司股东权益	201,774,778.25	185,912,361.56
少数股东权益	2,043,686.24	-
按持股比例计算的净资产份额	100,887,389.12	92,956,180.78
调整事项		
商誉	30,735,530.98	30,735,530.98
对合营企业权益投资的账面价值	131,622,920.10	123,691,711.76
营业收入	139,353,106.89	156,518,444.11
净利润及综合收益总额	17,906,102.93	12,705,545.86
少数股东损益	2,043,686.24	-
利息收入	88,082.91	78,721.55
利息费用	21,965.72	1,162,371.94
所得税	192,783.47	342,915.09
本年收到的来自合营企业的股利	-	-

(八) 在其他主体中的权益 - 续

4、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3)重要联营企业的主要财务信息

a.人民东方(北京)书业有限公司

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	80,576,300.70	78,081,481.00
非流动资产	5,948,661.03	5,715,787.33
资产合计	86,524,961.73	83,797,268.33
流动负债及负债合计	33,423,210.24	33,095,540.30
按持股比例计算的净资产份额	10,620,350.30	10,140,345.61
对联营企业权益投资的账面价值	10,620,350.30	10,140,345.61
营业收入	61,792,606.30	62,308,605.15
净利润及综合收益总额	15,200,023.46	14,978,333.70
本年收到的来自联营企业的股利	2,560,000.00	3,333,281.09

b.明博教育科技股份有限公司

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	123,439,751.08	73,744,481.62
非流动资产	70,132,240.85	65,634,619.49
资产合计	193,571,991.93	139,379,101.11
流动负债	28,310,035.96	18,488,434.79
非流动负债	8,361,141.60	15,176,042.90
负债合计	36,671,177.56	33,664,477.69
按持股比例计算的净资产份额	32,007,766.13	28,754,377.57
对联营企业权益投资的账面价值	32,007,766.13	28,754,377.57
营业收入	64,740,452.77	55,140,407.63
净利润及综合收益总额	15,197,039.97	23,503,375.52
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

(八) 在其他主体中的权益 - 续

4、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3)重要联营企业的主要财务信息 - 续

c.重庆云汉网络传媒有限责任公司

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	18,977,146.98	9,360,724.89
非流动资产	66,711,578.40	77,895,005.52
资产合计	85,688,725.38	87,255,730.41
流动负债	7,224,350.16	8,069,946.05
非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计	27,224,350.16	28,069,946.05
按持股比例计算的净资产份额	29,232,187.61	29,592,892.18
调整事项		-
商誉	16,528,595.01	16,528,595.01
对联营企业权益投资的账面价值	45,760,782.62	46,121,487.19
营业收入	3,145,902.60	1,044,372.75
净亏损及综合收益总额	(721,409.13)	(706,318.86)
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

d.四川文轩宝湾供应链有限公司

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	67,528,616.30	-
非流动资产	38,993,845.79	-
资产合计	106,522,462.09	-
流动负债	6,489,698.20	-
非流动负债	-	-
负债合计	6,489,698.20	-
按持股比例计算的净资产份额	45,014,743.75	-
对联营企业权益投资的账面价值	45,014,743.75	-
营业收入	12,948,025.77	-
净亏损及综合收益总额	32,763.89	-
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

(八) 在其他主体中的权益 - 续

4、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(4)不重要合营及联营企业的汇总财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
不重要合营企业		
投资账面价值合计	5,293,131.09	2,941,751.26
净亏损及综合收益总额按投资比例计算的合计数	(2,548,620.17)	(645,537.67)
不重要联营企业		
投资账面价值合计	86,266,008.57	164,859,936.06
净亏损合计	(637,220.29)	(5,338,468.26)
其他综合收益合计	21,163,104.62	412,151.06
综合收益总额按投资比例计算的合计数	20,525,884.33	(4,926,317.20)

(九) 与金融工具相关的风险

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

1、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。

人民币元

项目	年末金额	年初金额
货币资金		
美元	158,643.93	476,526.18
欧元	666.43	666.43
港元	12,788.70	4,684.21

1.1.2 利率风险

本集团本年末无计息借款，因此本集团未面临重大利率风险。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.3 其他价格风险

本集团以公允价值计量对皖新传媒上市股份的投资以及对哈工智能上市股份的投资(附注(六)9)。由于其公允价值按来自活跃市场报价确定而承受股票价格风险。本公司董事定期监察皖新传媒和哈工智能的股票价格。本年度,本集团就其直接投资于皖新传媒和哈工智能的股权确认其他综合收益分别为损失人民币 871,223,600 元和收益人民币 387,074.88 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:

项目	价格变动	对其他综合收益及股东权益的税后影响	
		本年度	上年度
可供出售金融资产			
皖新传媒	股票价格上升 5%	65,934,560.00	109,496,240.00
哈工智能	股票价格上升 5%	98,986.34	59,724.44
可供出售金融资产			
皖新传媒	股票价格下降 5%	(65,934,560.00)	(109,496,240.00)
哈工智能	股票价格下降 5%	(98,986.34)	(59,724.44)

人民币元

1.2 信用风险

于各资产负债表日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。本集团的信用风险主要来自于货币资金、应收票据、应收利息、应收账款、其他应收款、其他流动资产(银行理财产品)以及长期应收款。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

1.3 流动风险

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

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



(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

本年末

项目	人民币元		
	1 年以内	1 至 5 年	合计
应付票据	60,855,873.00	-	60,855,873.00
应付账款	3,083,435,509.23	-	3,083,435,509.23
应付股利	202,228.29	-	202,228.29
其他应付款	264,167,715.75	-	264,167,715.75
合计	3,408,661,326.27	-	3,408,661,326.27

上年末

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

2、金融资产转移

于本年末，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 21,048,232.73 元(上年末：人民币 3,140,797.50 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。

于本年末，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。

于本年末，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) 公允价值的披露

1、公允价值

1.1 持续以公允价值计量的金融资产：

本集团投资于上市公司的权益证券、非上市的私募股权基金和合伙企业、信托产品以及部分银行理财产品于各报告期末按公允价值计量，该等金融资产的公允价值计量的详情如下：

金融资产	于各报告期末的公允价值		公允价值的层次	估值方法和输入值	重要的不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
	年末金额	年初金额				
可供出售金融资产-A 股上市公司股票-皖新传媒	1,318,691,200.00	2,189,924,800.00	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
可供出售金融资产-A 股上市公司股票-哈工智能	1,979,726.73	1,592,651.85	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-A 股上市公司股票	28,233.14	-	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 银行理财产品	755,000,000.00	560,000,000.00	第二层次	基于折现现金流量模型计算。输入值为美元 3 个月伦敦银行同业拆借利率、3 个月上海银行同业拆借利率、观察日美元兑港币最终汇率、澳元兑美元即期汇率、伦敦金市下午定盘价	不适用	不适用
可供出售金融资产-中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	96,885,632.80	102,972,401.83	第三层次	市场法 未来现金流折现法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 市盈率、流动性折扣、企业价值倍数</li> <li>• 符合预期风险水平的折现率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 市盈率、企业价值倍数越高，公允价值越高；</li> <li>• 流动性折扣越低，公允价值越高；</li> <li>• 折现率越低，公允价值越高</li> </ul>
可供出售金融资产-文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	269,424,584.74	220,943,522.28	第三层次	经调整后的活跃市场报价 未来现金流折现	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 流动性折扣</li> <li>• 符合预期风险水平的折现率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 流动性折扣越低，公允价值越高；</li> <li>• 折现率越低，公允价值越高</li> </ul>

人民币元

(十) 公允价值的披露 - 续

1、公允价值 - 续

1.1 持续以公允价值计量的金融资产： - 续

金融资产	于各报告期末的公允价值		公允价值的层次	估值方法和输入值	重要的不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值之间的关系
	年末金额	年初金额				
可供出售金融资产-泰州信恒众润投资基金(有限合伙)	35,625,966.22	25,801,026.14	第三层次	经调整后的活跃市场报价	流动性折扣	流动性折扣越低, 公允价值越高
可供出售金融资产-青岛金石智信投资中心(有限合伙)	153,252,074.60	151,667,500.00	第三层次	折现现金流量。未来现金流量基于预计可回收金额估算, 并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	• 预计可回收金额 • 符合预期风险水平的折现率	• 预计可回收金额越高, 公允价值越高; • 折现率越低, 公允价值越高。
可供出售金融资产-信托产品投资	-	17,176,654.12	第三层次	折现现金流量。未来现金流量基于预计可回收金额估算, 并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	• 预计可回收金额 • 符合预期风险水平的折现率	• 预计可回收金额越高, 公允价值越高; • 折现率越低, 公允价值越高。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-银行理财产品	402,800,000.00	376,000,000.00	第三层次	折现现金流量。未来现金流量基于预计可回收金额估算, 并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	• 预计可回收金额 • 符合预期风险水平的折现率	• 预计可回收金额越高, 公允价值越高; • 折现率越低, 公允价值越高。

人民币元

(十) 公允价值的披露 - 续

1、公允价值 - 续

1.1 持续以公允价值计量的金融资产： - 续

1.1.1 公允价值计量第三层次的调节：

人民币元

	本年	上年
年初金额	894,561,104.37	441,401,155.40
本年计入其他综合收益	47,032,467.21	(14,614,173.82)
本年购入	1,153,017,832.26	1,337,154,669.84
本年因处置可供出售金融资产而从其他综合收益重分类至投资收益	(593,133.85)	(2,170,215.05)
本年处置	(1,136,030,011.63)	(867,210,332.00)
年末金额	957,988,258.36	894,561,104.37

1.2 不以公允价值持续计量的金融资产和金融负债：

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

(十一) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

人民币万元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方
四川新华发行集团	有限公司	成都	朱丹枫	商品批发零售、房屋租赁、房地产业、项目投资	59,382.20	49.11 (注)	49.11 (注)	四川省国资委

注：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%。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(八)在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注(八)。

本年度与本集团发生关联方交易，或上年度与本集团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：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
商务印书馆(成都)有限公司	联营公司
上海景界信息科技有限公司	联营公司
四川骄阳似火影业有限公司	联营公司
成都文轩股权投资基金管理有限公司	联营公司
凉山新华文轩教育科技有限公司	合营公司
四川文卓	附注(六)、10 注 1

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
成都市新华创智文化产业投资有限公司	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	控股股东之分公司
四川出版集团	本公司董事施加重大影响的其他企业
四川恒熙物业管理有限责任公司	本公司董事施加重大影响的其他企业
四川崇文居森林酒店有限公司	本公司董事施加重大影响的其他企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度发生额	上年度发生额
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	328,486.07	281,368.61
四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	615,656.00	272,211.30
成都皇鹏物业有限责任公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	7,490,235.38	7,671,454.61
四川新华发行集团有限责任公司花岛度假酒店	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	209,729.00	211,516.40
明博教育科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	16,828,239.37	20,512,800.00
商务印书馆(成都)有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	-	16,483,185.66
人民东方(北京)书业有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	3,066,037.75	3,066,037.62
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	3,425,374.02	2,543,154.53
上海景界信息科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	-	96,960.00
四川崇文居森林酒店有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	23,782.11	5,960.00
四川新华海颐文化发展有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	471,135.98	183,543.00
四川新华海颐酒店有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	23,113.96	-
四川骄阳影视业有限公司	采购劳务	支付版权费	按照双方协议价格进行	762,410.72	-
合计				33,244,200.36	51,328,191.73

出售商品情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度发生额	上年度发生额
四川新华发行集团	销售商品	销售出版物及提供劳务	按照双方协议价格进行	719,620.00	120,090.25
四川出版集团	提供版权使用	收到版权费	按照双方协议价格进行	264,150.94	10,451.95
四川骄阳影视业有限公司	销售商品	销售出版物	按照双方协议价格进行	-	176,991.15
成都市新华创智文化产业投资有限公司	提供劳务	提供广告设计及制作服务	按照双方协议价格进行	-	10,859.43
四川新华发行集团有限责任公司花岛度假酒店	提供劳务	提供广告设计及制作服务	按照双方协议价格进行	3,264.15	26,426.42
四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司	提供劳务	提供售后服务	按照双方协议价格进行	2,018.87	-
凉山新华文轩教育科技有限公司	销售商品	销售产品	按照双方协议价格进行	158,717.94	-
四川新华海颐文化发展有限公司	提供劳务	提供宣传服务	按照双方协议价格进行	6,977.50	-
四川新华海颐酒店有限公司	提供劳务	提供宣传服务	按照双方协议价格进行	150,000.00	-
合计				1,304,749.40	344,819.20

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本年度发生额	上年度发生额
本公司	四川新华发行集团	房屋	2016.1.1	2018.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,279,575.78	1,279,575.78



(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况 - 续

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本年度确认的租赁费用	上年度确认的租赁费用
四川新华发行集团	本集团	房屋	2016.1.1	2018.12.31	按照双方协议合同价格进行	38,529,905.09	40,104,373.77
四川出版集团	本集团	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	13,336,427.32	不适用
四川出版集团	本集团	房屋	2014.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	不适用	11,096,987.67
四川恒熙物业管理有限责任公司	本集团	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	3,023,132.35	不适用
四川恒熙物业管理有限责任公司	本集团	房屋	2014.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	不适用	3,110,091.56
成都文轩股权投资基金管理有限公司	本集团	房屋	2017.6.1	2020.5.31	按照双方协议合同价格进行	536,391.45	不适用

(3) 收取利息

本集团与关联方之间的资金拆借收取的利息费用如下：

人民币元

单位名称	本年度	上年度
四川文卓	1,180,018.10	7,183,426.01
合计	1,180,018.10	7,183,426.01

(4) 处置新华影轩 85% 股权

于 2017 年 9 月，本集团向四川新华发行集团出售持有的新华影轩 85% 股权，详情参见附注(七)。

(5) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年累计金额	上年累计金额
关键管理人员报酬	8,188,653.86	7,794,739.86

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、奖金及各项补贴。

(6) 董事及监事酬金及五名最高薪人士

于本年度的董事及监事酬金详情如下：

人民币千元

	董事		监事	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
袍金	515	530	169	140
其他酬金：				
薪金及津贴	489	472	416	460
表现挂钩花红	929	661	299	223
退休福利供款	49	45	99	90
小计	1,467	1,178	814	773
合计	1,982	1,708	983	913

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(6) 董事及监事酬金及五名最高薪人士 - 续

(a) 独立非执行董事

本年内付予独立非执行董事的袍金及其他酬金如下：

人民币千元

独立非执行董事：	本年发生额			上年发生额		
	袍金	薪金及津贴	酬金总额	袍金	薪金及津贴	酬金总额
麦伟豪先生(注 1)	-	-	-	38	-	38
方炳希先生(注 2)	27	3	30	-	-	-
韩立岩先生(注 3)	175	15	190	210	21	231
陈育棠先生	238	15	253	192	18	210
肖莉萍女士(注 4)	-	-	-	-	-	-
合计	440	33	473	440	39	479

注 1：自 2016 年 3 月不再担任独立非执行董事。

注 2：自 2017 年 10 月 26 日担任独立非执行董事。

注 3：自 2017 年 10 月 26 日不再担任独立非执行董事。

注 4：自 2015 年 3 月起担任独立非执行董事。

以上独立非执行董事的酬金是其作为公司董事提供服务的酬金。

本年及上年并无应付予独立非执行董事的其他酬金。

(b) 执行董事及非执行董事

人民币千元

执行董事：	本年发生额				
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	酬金总额
何志勇先生(董事长)(注 5)	-	-	-	-	-
罗勇先生(注 6 及注 7)	-	-	-	-	-
陈云华先生(注 6 及注 8)	-	-	-	-	-
杨杪先生	-	441	929	49	1,419
小计	-	441	929	49	1,419
非执行董事：					
罗军先生(注 5)	-	-	-	-	-
张鹏先生(注 6)	-	-	-	-	-
赵俊怀先生(注 9)	22	3	-	-	25
韩小明先生(注 10)	53	12	-	-	65
小计	75	15	-	-	90
合计	75	456	929	49	1,509

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(6) 董事及监事酬金及五名最高薪人士 - 续

(b) 执行董事及非执行董事 - 续

人民币千元

执行董事:	上年发生额				
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	酬金总额
何志勇先生(董事长)(注 5)	-	-	-	-	-
罗勇先生(注 6 及注 7)	-	-	-	-	-
杨杪先生	-	415	661	45	1,121
小计	-	415	661	45	1,121
非执行董事:					
罗军先生(注 5)	-	-	-	-	-
张鹏先生(注 6)	-	-	-	-	-
赵俊怀先生(注 9)	90	18	-	-	108
小计	90	18	-	-	108
合计	90	433	661	45	1,229

注 5: 此董事的酬金由四川新华发行集团支付。于本年度及上年度本集团并未向该董事支付任何酬金。

注 6: 此董事的酬金由四川出版集团支付, 而四川出版集团由四川发展全资拥有。于本年度及上年度本集团并未向该董事支付任何酬金。

注 7: 自 2017 年 3 月起不再担任执行董事。

注 8: 自 2017 年 12 月 21 日担任执行董事

注 9: 自 2017 年 3 月 30 日不在担任非执行董事

注 10: 自 2017 年 5 月 25 日担任非执行董事

以上执行董事的酬金主要为其管理本公司及本集团事务提供服务的酬金。

以上非执行董事的酬金主要为其以本公司董事身份提供服务的酬金。

(c) 监事

人民币千元

监事:	本年发生额				
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	酬金总额
徐平先生(注 11 及注 13)	-	-	-	-	-
唐雄兴(注 11 及注 14)	-	-	-	-	-
许玉郑先生(注 12 及注 15)	-	-	-	-	-
兰红女士	-	194	156	50	400
李旭先生	70	9	-	-	79
刘密霞女士	70	21	-	-	91
王焱女士	-	177	143	49	369
赵洵先生(注 16)	29	15	-	-	44
合计	169	416	299	99	983

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(6)董事及监事酬金及五名最高薪人士 - 续

(c)监事 - 续

人民币千元

监事:	上年发生额				
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	酬金总额
徐平先生(注 11 及注 13)	-	-	-	-	-
许玉郑先生(注 12 及注 15)	-	-	-	-	-
兰红女士	-	214	117	45	376
李旭先生	58	24	-	-	82
傅代国先生(注 17)	12	-	-	-	12
刘密霞女士	70	21	-	-	91
王焱女士	-	201	106	45	352
合计	140	460	223	90	913

注 11: 此监事的酬金由四川出版集团支付。于本年度及上年度本集团并未向该监事支付任何酬金。

注 12: 此监事的酬金由四川新华发行集团支付。于本年度及上年度本集团并未向该监事支付任何酬金。

注 13: 自 2017 年 12 月 21 日不再担任监事

注 14: 自 2017 年 12 月 21 日担任监事

注 15: 自 2017 年 2 月 29 日不再担任监事

注 16: 自 2017 年 5 月 25 日担任监事

注 17: 自 2016 年 3 月不再担任监事。

于本年度及上年度, 除一名董事按相关规定不在本公司领取薪酬外, 并无董事或监事放弃或同意放弃任何酬金的安排。

于本年度及上年度, 上述各董事及监事, 除一名董事酬金介于 1,000,000.00 港元(相当于人民币 835,900.00 元)至 2,000,000.00 港元(相当于人民币 1,671,800.00 元)之间外, 其余董事及监事的酬金均介于零港元至 1,000,000.00 港元(相当于人民币 835,900.00 元)之间。

(d)五名最高薪人士

于本年度及上年度, 本集团五名最高薪人士包括一名董事, 有关薪酬已在上表列示, 其余四名非本公司董事或监事的最高薪雇员酬金详情如下:

人民币千元

	本年发生额	上年发生额
薪金、津贴及实物利益	1,520	1,419
表现挂钩花红	2,850	2,046
退休福利供款	198	179
合计	4,568	3,644

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(6)董事及监事酬金及五名最高薪人士 - 续

(d)五名最高薪人士 - 续

于本年度，上述四名最高薪人士酬金均介于1,000,000.00港元(相当于人民币835,900.00元)至2,000,000.00港元(相当于人民币1,671,800.00元)之间。

于上年度，上述四名最高薪人士，除一名最高薪人士的酬金介于1,000,000.00港元(相当于人民币835,900.00元)至2,000,000.00港元(相当于人民币1,671,800.00元)之间外，其余三名最高薪人士的酬金均介于零港元至1,000,000.00港元(相当于人民币835,900.00元)之间。

6、关联方往来款项

			人民币元	
项目名称	关联方	年末余额	年初余额	
应收账款	四川新华发行集团有限公司	-	4,133.75	
	上海景界信息科技有限公司	195,984.00	195,984.00	
	四川新华海颐文化发展有限公司	6,977.50	-	
	四川新华海颐酒店管理有限责任公司	75,000.00	-	
合计		277,961.50	200,117.75	
预付款项	四川骄阳似火影业有限公司	-	480,000.00	
	人民东方(北京)书业有限公司	-	1,533,018.81	
合计		-	2,013,018.81	
其他应收款	四川新华发行集团	-	10,331.70	
合计		-	10,331.70	
应付账款	商务印书馆(成都)有限公司	10,190,017.68	11,200,299.19	
	海南出版社	112,499.36	122,481.66	
	明博教育科技有限公司	100,157.79	201,962.50	
	上海景界信息科技有限公司	18,941.36	18,941.36	
合计		10,421,616.19	11,543,684.71	
预收款项	四川新华发行集团	-	44,100.00	
	四川出版集团	-	68,267.93	
	明博教育科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	
	凉山新华文轩教育科技有限公司	300,000.00	-	
合计		1,660,000.00	1,472,367.93	
其他应付款	明博教育科技有限公司	88,084.04	2,100,000.00	
	成都皇鹏物业有限责任公司	704,065.32	-	
	四川出版集团	632,820.53	872,709.57	
合计		1,424,969.89	2,972,709.57	
一年内到期的非流动资产	四川文卓	-	120,000,000.00	
合计		-	120,000,000.00	



(十一) 关联方及关联交易 - 续

7、与成都银行的交易

根据《上市公司信息披露管理办法》，上市公司董事、监事及高级管理人员担任董事或高级管理人员的企业认定为上市公司的关联方，本公司董事会秘书游祖刚同时兼任成都银行董事。于报告期内，本集团与成都银行的交易详情如下：

(1) 股利收入

人民币元

本年度		上年度	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
20,000,000.00	7.35	20,000,000.00	30.83

所示比例为该项交易占当期投资收益总额的比例。

(2) 购买理财产品

人民币元

本年度		上年度	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
40,000,000.00	1.63	-	-

本年度，本集团向成都银行购买理财产品人民币 40,000,000.00 元。所示比例为该项交易占当期购买理财产品总额的比例。

(3) 利息收入

人民币元

本年度		上年度	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
985,624.67	4.48	955,784.81	7.88

所示比例为该项交易占当期同类交易总额的比例。

(4) 往来款项

人民币元

项目名称	本年末	上年末
银行存款余额	112,673,200.58	51,484,501.41

(十二) 或有事项

截至资产负债表日止，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(十三) 承诺事项

资本承诺

	人民币元	
	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	229,143,117.47	286,059,941.73

经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

作为承租人

	人民币元	
	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	-	-
资产负债表日后第 1 年	109,053,199.45	100,876,222.27
资产负债表日后第 2 年	42,039,561.22	84,883,402.82
资产负债表日后第 3 年	13,142,340.51	28,408,400.13
以后年度	19,647,000.65	11,814,531.61
合计	183,882,101.83	225,982,556.83

作为出租人

	人民币元	
	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁收款额	-	-
资产负债表日后第 1 年	15,339,552.45	12,651,147.78
资产负债表日后第 2 年	8,110,230.99	7,539,544.15
资产负债表日后第 3 年	2,634,946.45	4,124,456.49
以后年度	2,727,800.00	4,687,764.16
合计	28,812,529.89	29,002,912.58

(十四) 资产负债表日后事项

于资产负债表日后，本集团有以下重大事项：

股利分配

本公司于 2018 年 3 月 28 日举行董事会会议，通过了 2017 年度的利润分配方案，对 2017 年末未分配利润按照每股人民币 0.3 元(含税)进行分配，拟派发股利人民币 370,152,300.00 元(含税)。此议案须于 2018 年 5 月 30 日召开的 2017 年度股东周年大会批准后方可实施。

其他事项

成都银行于 2018 年 1 月 31 日在上海证券交易所上市，发行价每股人民币 6.99 元。于本财务报表批准报出日，本公司持有成都银行 80,000,000.00 股，投资成本人民币 240,000,000.00 元。占成都银行股本比例为 2.21%。

## (十五) 其他重要事项

### 1、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，通过优化权益融资与负债融资的组合结构，以达到股东收益最大化的目标。本集团的资本结构由以下部分组成：

- 现金及现金等价物；
- 实收资本、资本公积、盈余公积以及未分配利润。

本集团管理层依据中期或年末财务报告对集团资本结构进行复核，管理层在复核过程中考虑资本成本以及各类资本类型所对应的风险。基于管理层的选择，本集团通过增发股票以及借入或归还借款以优化整体资本结构。

### 2、分部报告

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、期报刊、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；及

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

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

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

(十五) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息

本年度

人民币元

	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
对外交易收入	664,561,822.51	6,558,784,840.81	122,536,294.34	-	-	7,345,882,957.66
分部间交易收入	1,438,813,768.67	7,914,373.50	82,389,418.53	-	(1,529,117,560.70)	-
营业收入合计	2,103,375,591.18	6,566,699,214.31	204,925,712.87	-	(1,529,117,560.70)	7,345,882,957.66
营业利润(亏损)	420,789,158.10	307,801,258.80	(6,636,751.96)	193,362,730.33	26,352,898.37	941,669,293.64
营业外收入	1,498,292.14	7,139,922.05	53,472.05	-	-	8,691,686.24
营业外支出	610,731.57	32,705,203.71	4,788.69	-	-	33,320,723.97
利润(亏损)总额	421,676,718.67	282,235,977.14	(6,588,068.60)	193,362,730.33	26,352,898.37	917,040,255.91
资产总额	5,316,826,680.47	6,373,884,272.74	756,478,719.18	3,357,646,662.15	(3,518,130,693.22)	12,286,705,641.32
负债总额	2,052,551,883.11	5,097,138,715.65	519,347,118.49	54,132,395.82	(3,393,286,702.14)	4,329,883,410.93
补充信息						
折旧	24,519,061.35	57,260,219.72	12,056,395.70	-	-	93,835,676.77
摊销	3,067,535.78	31,984,925.06	4,418,330.22	-	-	39,470,791.06
利息收入	2,003,700.90	9,186,629.78	829,453.80	17,024,517.44	(851,098.46)	28,193,203.46
当期确认的减值损失	9,235,062.36	62,786,585.98	8,731,431.41	-	-	80,753,079.75
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	5,872,959.38	4,413,596.75	-	-	10,286,556.13
采用权益法核算的长期股权投资余额	-	179,503,056.06	177,082,646.50	-	-	356,585,702.56
资本性支出	4,761,661.41	221,379,362.55	2,777,773.47	-	-	228,918,797.43
其中：在建工程	1,916,992.58	171,961,787.04	-	-	-	173,878,779.62
购置固定资产支出	2,710,257.20	17,710,183.29	2,733,206.98	-	-	23,153,647.47
购置无形资产支出	134,411.63	12,656,879.80	44,566.49	-	-	12,835,857.92
开发支出	-	19,050,512.42	-	-	-	19,050,512.42

上年度

人民币元

	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
对外交易收入	500,948,403.45	5,796,212,068.12	59,007,641.86	-	-	6,356,168,113.43
分部间交易收入	1,268,131,357.42	7,717,468.51	42,509,931.09	-	(1,318,358,757.02)	-
营业收入合计	1,769,079,760.87	5,803,929,536.63	101,517,572.95	-	(1,318,358,757.02)	6,356,168,113.43
营业利润(亏损)	362,562,568.34	247,009,204.00	(27,357,890.04)	(18,791,917.91)	(24,689,129.53)	538,732,834.86
营业外收入	68,062,754.03	41,770,078.84	11,188,329.43	-	-	121,021,162.30
营业外支出	1,478,615.81	22,418,984.49	140,337.14	-	-	24,037,937.44
利润(亏损)总额	429,146,706.56	266,360,298.35	(16,309,897.75)	(18,791,917.91)	(24,689,129.53)	635,716,059.72
资产总额	4,421,239,890.32	6,198,867,719.61	775,389,950.68	4,404,915,454.80	(3,545,236,406.02)	12,255,176,609.39
负债总额	1,473,228,704.70	5,105,744,062.81	711,677,473.12	64,085,524.25	(3,394,036,506.27)	3,960,699,258.61
补充信息						
折旧	23,230,769.24	64,374,272.80	11,447,118.60	-	-	99,052,160.64
摊销	2,890,963.10	25,411,619.86	4,144,663.61	-	-	32,447,246.57
利息收入	4,413,101.39	4,364,650.25	593,973.16	6,442,875.03	(1,962,264.16)	13,852,335.67
当期确认的减值损失	13,073,644.04	49,997,000.23	17,590,586.56	-	-	80,661,230.83
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资损失	-	(5,134,310.25)	(4,694,141.74)	-	-	(9,828,451.99)
采用权益法核算的长期股权投资余额	-	174,163,606.73	511,029,141.69	-	-	685,192,748.42
资本性支出	16,339,334.62	283,338,671.08	5,245,696.75	-	-	304,923,702.45
其中：在建工程	10,628,960.02	242,514,983.26	568,335.67	-	-	253,712,278.95
购置固定资产支出	3,004,021.71	25,781,390.87	2,957,667.18	-	-	31,743,079.76
购置无形资产支出	2,706,352.89	4,097,594.40	1,719,693.90	-	-	8,523,641.19
开发支出	-	10,944,702.55	-	-	-	10,944,702.55

(十五) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2)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。

(3)对主要客户的依赖程度

本集团本年度来自单一最大客户的收入为人民币 892,179,091.64 元(上年：人民币 631,314,893.30 元)，属于发行分部。除上述单一最大客户外，本年度和上年度本集团并无销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。

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

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	1,936,851.07	1.0000	1,936,851.07	1,785,174.50	1.0000	1,785,174.50
银行存款：						
人民币	1,103,029,588.02	1.0000	1,103,029,588.02	944,079,453.67	1.0000	944,079,453.67
美元	3,943.49	6.5342	25,767.55	3,966.47	6.9370	27,515.40
港币	15,299.32	0.8359	12,788.70	5,236.67	0.8945	4,684.20
其他货币资金：						
人民币	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00	-	-	-
合计			1,107,004,995.34			945,896,827.77

2、应收账款

(1)应收账款按账龄列示：

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	968,019,840.92	90.94	(8,484,144.99)	959,535,695.93	685,923,045.81	88.48	(4,433,726.81)	681,489,319.00
1至2年	36,958,405.88	3.47	(19,229,533.67)	17,728,872.21	34,580,704.47	4.46	(17,584,160.47)	16,996,544.00
2至3年	12,059,754.21	1.13	(12,059,754.21)	-	8,849,575.50	1.14	(8,849,575.50)	-
3年以上	47,440,179.92	4.46	(47,440,179.92)	-	45,915,943.09	5.92	(45,915,943.09)	-
合计	1,064,478,180.93	100.00	(87,213,612.79)	977,264,568.14	775,269,268.87	100.00	(76,783,405.87)	698,485,863.00



(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 应收账款按种类披露:

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	752,835,434.86	70.72	(9,648,842.68)	1.28	743,186,592.18	557,900,828.20	71.96	(7,860,893.20)	1.41	550,039,935.00
按组合计提坏账准备的应收账款	311,642,746.07	29.28	(77,564,770.11)	24.89	234,077,975.96	217,368,440.67	28.04	(68,922,512.67)	31.71	148,445,928.00
合计	1,064,478,180.93	100.00	(87,213,612.79)	8.19	977,264,568.14	775,269,268.87	100.00	(76,783,405.87)	9.90	698,485,863.00

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京金煌轩文化发展有限公司	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	预计全部无法收回	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	预计全部无法收回
其他	744,974,541.66	(1,787,949.48)	0.24	--	550,039,935.00	-	-	--
合计	752,835,434.86	(9,648,842.68)	1.28	--	557,900,828.20	(7,860,893.20)	1.41	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

人民币元

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,686,589.71	(7,033,765.36)	3.14	135,883,110.81	(4,433,726.81)	3.26
1 至 2 年	36,350,964.69	(18,925,813.08)	52.06	34,580,704.47	(17,584,160.47)	50.85
2 至 3 年	12,059,754.21	(12,059,754.21)	100.00	8,849,575.50	(8,849,575.50)	100.00
3 年以上	39,545,437.46	(39,545,437.46)	100.00	38,055,049.89	(38,055,049.89)	100.00
合计	311,642,746.07	(77,564,770.11)	24.89	217,368,440.67	(68,922,512.67)	31.71

(3) 本年度计提或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 12,847,867.53 元, 转回坏账准备金额为人民币 2,417,660.61 元。

(4) 本年度实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
文轩在线	子公司	424,427,160.80	1 年以内	39.87	-
教育科技	子公司	125,410,537.48	1 年以内	11.78	-
北京商超	子公司	102,403,282.99	1 年以内	9.62	-
合江县教育局	第三方	16,165,354.60	1 年以内	1.52	484,960.64
安岳县教育局	第三方	13,579,079.25	1 年以内	1.28	-
合计		681,985,415.12		64.07	484,960.64

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,804,204.94	72.89	25,553,344.71	96.94
1至2年	10,151,627.00	26.61	617,620.96	2.34
2至3年	-	-	-	-
3年以上	190,909.74	0.50	190,909.74	0.72
合计	38,146,741.68	100.00	26,361,875.41	100.00

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) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	未结算原因
文传物流	子公司	20,000,000.00	1年以内, 1-2年	尚未提供服务
四川寰视乾坤科技有限公司	第三方	1,367,521.50	1年以内	尚未收到货物
四川文轩教育科技有限公司	子公司	1,355,279.11	1年以内	尚未收到货物
四川森森展示设备有限公司	第三方	1,131,310.02	1年以内, 1-2年	尚未收到货物
STEM Innovations 有限公司	第三方	1,102,747.78	1年以内	尚未收到货物
合计		24,956,858.41		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示:

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	252,801,664.46	52.20	(379,620.11)	252,422,044.35	102,588,062.25	32.70	(346,100.45)	102,241,961.80
1至2年	83,597,034.28	17.26	(60,294.47)	83,536,739.81	66,752,543.27	21.27	(90,000.00)	66,662,543.27
2至3年	39,643,281.31	8.18	(83,366.78)	39,559,914.53	35,094,036.98	11.18	(82,500.00)	35,011,536.98
3年以上	108,300,312.20	22.36	(5,351,182.02)	102,949,130.18	109,355,677.55	34.85	(5,432,042.02)	103,923,635.53
合计	484,342,292.25	100.00	(5,874,463.38)	478,467,828.87	313,790,320.05	100.00	(5,950,642.47)	307,839,677.58

(2) 其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	445,206,929.07	91.92	(5,269,196.00)	1.18	439,937,733.07	283,674,717.50	90.40	(5,269,196.00)	1.86	278,405,521.50
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,642,626.51	2.61	(605,267.38)	4.79	12,037,359.13	10,545,730.02	3.36	(681,446.47)	6.46	9,864,283.55
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,492,736.67	5.47	-	-	26,492,736.67	19,569,872.53	6.24	-	-	19,569,872.53
合计	484,342,292.25	100.00	(5,874,463.38)	1.21	478,467,828.87	313,790,320.05	100.00	(5,950,642.47)	1.90	307,839,677.58

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(2)其他应收款按种类披露： - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽四和数码科技发展有限公司	5,269,196.00	(5,269,196.00)	100.00	预计全部无法收回	5,269,196.00	(5,269,196.00)	100.00	预计全部无法收回
其他	439,937,733.07	-	-	--	278,405,521.50	-	-	--
合计	445,206,929.07	(5,269,196.00)	1.18		283,674,717.50	(5,269,196.00)	1.86	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,291,173.28	(379,620.11)	3.09	10,066,968.35	(346,100.45)	3.44
1 至 2 年	119,064.13	(60,294.47)	50.64	144,292.78	(90,000.00)	62.37
2 至 3 年	118,917.29	(83,366.78)	70.10	117,083.38	(82,500.00)	70.46
3 年以上	113,471.81	(81,986.02)	72.25	217,385.51	(162,846.02)	74.91
合计	12,642,626.51	(605,267.38)	4.79	10,545,730.02	(681,446.47)	6.46

(3)本年度计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 175,188.81 元, 转回坏账准备金额为人民币 251,367.90 元。

(4)本年度实际核销的其他应收款情况

本年度无实际核销的其他应收款。

(5)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
应收关联方款项	456,235,514.34	292,531,474.97
押金/保证金	19,726,012.20	5,334,081.56
备用金	3,231,041.30	2,913,250.70
其他	5,149,724.41	13,011,512.82
合计	484,342,292.25	313,790,320.05

(6)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
印刷物资	应收子公司款项	200,575,247.10	1 年以内、4-5 年	41.41	-
四川新华印刷	应收子公司款项	43,321,046.23	1-2 年	8.94	-
读者报	应收子公司款项	34,587,354.37	1 年以内、1-2 年	7.14	-
文轩投资	应收子公司款项	29,848,680.96	1 年以内	6.16	-
艺术投资	应收子公司款项	27,246,265.75	1 年以内	5.63	-
合计		335,578,594.41		69.28	

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、应收股利

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	300,000,000.00	280,000,000.00	320,000,000.00	260,000,000.00	
其中：皖新传媒	-	-	-	-	不适用
成都银行	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	不适用
出版印刷	70,000,000.00	60,000,000.00	70,000,000.00	60,000,000.00	不适用
教育社	230,000,000.00	200,000,000.00	230,000,000.00	200,000,000.00	不适用
账龄一年以上的应收股利	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	
其中：教育社	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	不适用
合计	500,000,000.00	280,000,000.00	520,000,000.00	260,000,000.00	

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,351,222,720.97	(92,617,146.21)	1,258,605,574.76	1,354,275,119.58	(62,480,169.96)	1,291,794,949.62
在产品	7,580,957.18	-	7,580,957.18	-	-	-
原材料	1,701,502.39	-	1,701,502.39	2,181,688.28	-	2,181,688.28
合计	1,360,505,180.54	(92,617,146.21)	1,267,888,034.33	1,356,456,807.86	(62,480,169.96)	1,293,976,637.90

本年末无用于抵押或担保的存货。

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货分类	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
			转回	核销/转销	
库存商品	62,480,169.96	43,425,921.78	-	(13,288,945.53)	92,617,146.21

7、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	1,135,000,000.00	866,000,000.00
委托贷款	-	300,217,776.45
待抵扣增值税进项税额	21,836,897.85	14,160,785.87
上市公司股票投资	28,233.14	-
合计	1,156,865,130.99	1,180,378,562.32

8、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	-	120,000,000.00
定期存款	280,000,000.00	-
合计	280,000,000.00	120,000,000.00

注：详情请参见附注(六)8。

(十六) 公司财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资

(1) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	年初余额	增加投资	减少投资	年末余额	减值准备 年末余额
新华在线	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	(2,072,032.00)
北京蜀川*	1,805,060.86	-	(1,805,060.86)	-	-
人教时代	2,106,941.60	-	-	2,106,941.60	-
文轩传媒	3,990,000.00	-	-	3,990,000.00	-
文轩广告	10,600,000.00	-	(10,600,000.00)	-	-
华夏盛轩*	21,227,900.00	-	(21,227,900.00)	-	-
文轩体育	55,644,135.82	69,271,000.00	-	124,915,135.82	-
文轩教育科技	333,840,776.30	-	-	333,840,776.30	-
华影文轩	149,316,346.00	-	(149,316,346.00)	-	-
新华商	12,396,162.00	-	-	12,396,162.00	-
艺术投资	20,680,000.00	-	-	20,680,000.00	-
文轩在线	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-
北京商超	91,800,000.00	-	-	91,800,000.00	-
文传物流	100,000,000.00	250,000,000.00	-	350,000,000.00	-
薇薇新娘	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
薇薇广告	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
文轩云图	15,800,400.00	9,000,000.00	-	24,800,400.00	-
出版印刷	598,185,830.79	-	-	598,185,830.79	-
印刷物资	40,944,463.95	-	-	40,944,463.95	-
人民社	18,189,167.92	-	-	18,189,167.92	-
教育社	211,321,291.49	-	-	211,321,291.49	-
少儿社	285,039,941.53	-	-	285,039,941.53	-
数字社	5,605,427.63	-	-	5,605,427.63	-
文艺社	50,731,819.65	-	-	50,731,819.65	-
美术社	5,559,756.46	-	-	5,559,756.46	-
科技社	15,294,897.94	-	-	15,294,897.94	-
辞书社	9,809,021.68	-	-	9,809,021.68	-
巴蜀社	5,244,860.20	29,000,000.00	-	34,244,860.20	-
天地社*	10,744,350.03	128,634,700.00	-	139,379,050.03	-
读者报	866,830.73	-	-	866,830.73	-
画报社	7,521,475.38	-	-	7,521,475.38	-
文轩投资	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
四川新华印刷	248,599,490.28	-	-	248,599,490.28	-
北京航天云	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-
文轩国际	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
文轩全媒	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
文轩音乐	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
四川文化传播	30,710,006.28	-	-	30,710,006.28	-
合计	2,705,076,354.52	485,905,700.00	(182,949,306.86)	3,008,032,747.66	(2,072,032.00)

\*于 2017 年 7 和 10 月，本公司分别将持有的北京蜀川与华夏盛轩 100%股权转让予全资子公司天地社。



(十六) 母公司财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(2) 对合营或联营企业投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备 年末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减值 准备	其他	
<b>一、合营企业</b>											
海南出版社	123,691,711.76	-	-	7,931,208.34	-	-	-	-	-	131,622,920.10	-
四川文轩	301,033,138.97	-	(301,033,138.97)	-	-	-	-	-	-	-	-
凉山新华文轩教育科技有限公司	-	4,900,000.00	-	(748,741.35)	-	-	-	-	-	4,151,258.65	-
小计	424,724,850.73	4,900,000.00	(301,033,138.97)	7,182,466.99	-	-	-	-	-	135,774,178.75	-
<b>二、联营企业</b>											
商务印书馆成都有限公司	2,247,848.10	-	-	187,193.97	-	-	-	-	-	2,435,042.07	-
人民东方(北京)图书有限公司	10,140,345.61	-	-	3,040,004.69	-	-	(2,560,000.00)	-	-	10,620,350.30	-
贵州文轩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司	28,754,377.57	-	-	2,847,144.38	-	-	406,244.18	-	-	32,007,766.13	-
成都鑫汇	22,612,431.25	-	(22,612,431.25)	-	-	-	-	-	-	-	-
幼儿教育	1,678,942.70	-	-	685,363.78	-	-	-	-	-	2,364,306.48	-
新华出版	-	15,393,150.20	-	(518,180.44)	-	-	-	-	-	14,874,969.76	-
小计	65,433,945.23	15,393,150.20	(22,612,431.25)	6,241,526.38	-	-	406,244.18	(2,560,000.00)	-	62,302,434.74	-
合计	490,158,795.96	20,293,150.20	(323,645,570.22)	13,423,993.37	-	-	406,244.18	(2,560,000.00)	-	198,076,613.49	-

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、投资性房地产

以成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额及年末余额	33,651,290.75
二、累计折旧	
1. 年初余额	(11,062,211.40)
2. 本年增加金额	(900,190.03)
(1) 计提	(900,190.03)
3. 年末余额	(11,962,401.43)
三、账面价值	
1. 年末账面价值	21,688,889.32
2. 年初账面价值	22,589,079.35

11、固定资产

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,117,595,489.16	78,566,649.06	120,530,897.49	89,205,209.40	1,405,898,245.11
2. 本年增加金额	9,031,598.76	2,409,868.91	13,214,862.83	1,069,973.77	25,726,304.27
(1) 购置	440,889.10	2,409,868.91	13,214,862.83	1,069,973.77	17,135,594.61
(2) 在建工程转入	8,590,709.66	-	-	-	8,590,709.66
3. 本年减少金额	-	(533,678.53)	(5,865,321.51)	(3,516,403.09)	(9,915,403.13)
(1) 处置	-	(533,678.53)	(5,865,321.51)	(3,516,403.09)	(9,915,403.13)
4. 年末余额	1,126,627,087.92	80,442,839.44	127,880,438.81	86,758,780.08	1,421,709,146.25
二、累计折旧					
1. 年初余额	(309,953,787.06)	(61,057,078.78)	(94,029,304.45)	(64,297,696.58)	(529,337,866.87)
2. 本年增加金额	(35,925,913.88)	(3,158,443.22)	(11,326,992.04)	(8,437,403.96)	(58,848,753.10)
(1) 计提	(35,925,913.88)	(3,158,443.22)	(11,326,992.04)	(8,437,403.96)	(58,848,753.10)
3. 本年减少金额	-	506,258.24	5,842,746.20	3,076,516.07	9,425,520.51
(1) 处置	-	506,258.24	5,842,746.20	3,076,516.07	9,425,520.51
4. 年末余额	(345,879,700.94)	(63,709,263.76)	(99,513,550.29)	(69,658,584.47)	(578,761,099.46)
三、账面价值					
1. 年末账面价值	780,747,386.98	16,733,575.68	28,366,888.52	17,100,195.61	842,948,046.79
2. 年初账面价值	807,641,702.10	17,509,570.28	26,501,593.04	24,907,512.82	876,560,378.24

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、无形资产

无形资产情况如下：

人民币元

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	187,639,336.30	61,262,920.53	167,700.00	249,069,956.83
2.本年增加金额	-	5,871,929.18	-	5,871,929.18
(1)购置	-	5,871,929.18	-	5,871,929.18
3.年末余额	187,639,336.30	67,134,849.71	167,700.00	254,941,886.01
二、累计摊销				
1.年初余额	(53,665,480.24)	(47,933,397.85)	(167,700.00)	(101,766,578.09)
2.本年增加金额	(5,007,894.13)	(3,490,114.60)	-	(8,498,008.73)
(1)计提	(5,007,894.13)	(3,490,114.60)	-	(8,498,008.73)
3.年末余额	(58,673,374.37)	(51,423,512.45)	(167,700.00)	(110,264,586.82)
三、账面价值				
1.年末账面价值	128,965,961.93	15,711,337.26	-	144,677,299.19
2.年初账面价值	133,973,856.06	13,329,522.68	-	147,303,378.74

13、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	10,515,932.76	17,684,450.71	15,511,547.40	12,688,836.07
房租	192,098.95	-	48,024.60	144,074.35
合计	10,708,031.71	17,684,450.71	15,559,572.00	12,832,910.42

14、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收子公司款项	536,000,000.00	307,037,299.99
待抵扣增值税进项税额(注)	60,408,980.60	60,104,189.59
定期存款	-	280,000,000.00
合计	596,408,980.60	647,141,489.58

注：待抵扣增值税进项税额的详情参见附注(六)19。

15、应付账款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,008,879,033.36	2,528,883,450.58
1至2年	755,864,875.28	802,712,353.39
2至3年	235,762,230.64	361,776,937.15
3年以上	150,227,523.33	196,915,387.38
合计	4,150,733,662.61	3,890,288,128.50

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、预收款项

预收款项明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1年以内	220,242,402.47	204,532,004.08
1至2年	4,462,752.43	1,876,274.87
2至3年	1,268,236.99	2,187,620.53
3年以上	3,926,625.36	3,542,936.83
合计	229,900,017.25	212,138,836.31

账龄超过1年的预收款项主要为尚未达到结转条件的货款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	170,440,891.37	513,881,926.61	(472,453,222.81)	211,869,595.17
二、离职后福利-设定提存计划	475,575.06	80,193,034.58	(79,630,439.56)	1,038,170.08
合计	170,916,466.43	594,074,961.19	(552,083,662.37)	212,907,765.25

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	134,430,073.30	428,191,716.31	(389,915,943.01)	172,705,846.60
二、职工福利费	4,058.55	5,103,345.37	(5,103,925.37)	3,478.55
三、社会保险费	49,155.83	27,248,425.05	(26,985,507.21)	312,073.67
其中：医疗保险费	39,166.86	24,123,215.92	(23,886,735.90)	275,646.88
工伤保险费	6,609.11	1,429,360.21	(1,422,237.57)	13,731.75
生育保险费	3,379.86	1,693,430.90	(1,674,115.72)	22,695.04
其他保险	-	2,418.02	(2,418.02)	-
四、住房公积金	1,192,735.05	37,612,349.88	(37,226,624.61)	1,578,460.32
五、工会经费和职工教育经费	34,556,952.92	15,042,503.80	(12,537,636.41)	37,061,820.31
六、其他	207,915.72	683,586.20	(683,586.20)	207,915.72
合计	170,440,891.37	513,881,926.61	(472,453,222.81)	211,869,595.17

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	107,643.58	59,001,661.93	(58,421,816.53)	687,488.98
二、失业保险费	14,502.25	1,907,862.94	(1,889,951.64)	32,413.55
三、企业年金缴费	353,429.23	19,283,509.71	(19,318,671.39)	318,267.55
合计	475,575.06	80,193,034.58	(79,630,439.56)	1,038,170.08

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	47,397.23	47,999.42
教育费附加	30,416.70	30,846.85
其他	18,304,910.31	18,390,360.42
合计	18,382,724.24	18,469,206.69

19、其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付关联方款项	295,776,678.71	343,100,577.96
保证金/押金/质保金/履约金	69,602,640.62	72,423,669.76
工程及基建费用	22,138,815.54	16,860,787.22
其他	32,255,455.97	34,129,599.01
合计	419,773,590.84	466,514,633.95

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为押金及工程款未付尾款。

20、资本公积

本年度

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价				
其中：投资者投入的资本	2,621,627,617.97	406,244.18	-	2,622,033,862.15
同一控制下企业合并的影响	(14,325,593.72)	-	-	(14,325,593.72)
其他资本公积				
其中：原制度资本公积转入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合计	2,630,651,083.92	406,244.18	-	2,631,057,328.10

上年度

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价				
其中：投资者投入的资本	2,075,162,519.91	546,465,098.06	-	2,621,627,617.97
同一控制下企业合并的影响	(14,325,593.72)	-	-	(14,325,593.72)
其他资本公积				
其中：原制度资本公积转入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合计	2,084,185,985.86	546,465,098.06	-	2,630,651,083.92

21、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年变动					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
本年度							
以后年度将重分类进损益的其他综合收益	2,008,398,036.83	(872,234,843.78)	-	-	(872,234,843.78)	-	1,136,163,193.05
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,008,398,036.83	(872,234,843.78)	-	-	(872,234,843.78)	-	1,136,163,193.05
上年度							
以后年度将重分类进损益的其他综合收益	1,848,957,511.66	159,440,525.17	-	-	159,440,525.17	-	2,008,398,036.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,848,957,511.66	159,440,525.17	-	-	159,440,525.17	-	2,008,398,036.83



(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

22、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
本年度				
法定盈余公积	538,730,217.21	86,178,668.08	-	624,908,885.29
上年度				
法定盈余公积	475,598,986.38	63,131,230.83	-	538,730,217.21

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%时，可不再提取。

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

23、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年	提取或分配比例
年初未分配利润	1,647,331,966.56	1,449,303,189.07	
加：本年净利润	861,786,680.75	631,312,308.32	
减：提取法定盈余公积	(86,178,668.08)	(63,131,230.83)	附注(六)33(1)
支付普通股股利	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)	附注(六)33(2)
因处置子公司股权导致长期股权投资成本法转为权益法核算的影响	(6,538,821.10)	-	-
年末未分配利润	2,046,248,858.13	1,647,331,966.56	

24、营业收入及营业成本

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	5,765,867,257.44	5,050,447,199.75
其中：教材及助学类读物	3,690,378,349.61	3,315,531,959.85
其他业务收入	121,545,207.22	100,405,083.84
其中：联营商品收入	345,054,551.69	322,989,829.28
联营商品成本	(293,807,996.13)	(273,618,726.23)
联营商品收入净额	51,246,555.56	49,371,103.05
营业成本	4,108,017,831.24	3,527,484,418.78

25、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	418,036.54
城市维护建设税	50,085.56	106,848.49
教育费附加	35,775.40	65,398.89
房产税	11,141,849.15	7,974,711.36
城镇土地使用税	615,586.19	2,114,332.97
印花税	501,923.33	301,781.28
车船使用税	284,174.80	196,963.60
残疾人保障基金	3,510,260.46	2,959,478.95
其他	30,128.31	69,648.61
合计	16,169,783.20	14,207,200.69

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

26、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费用	271,448,560.59	239,107,198.02
运输费	120,917,502.17	122,703,226.59
业务会议费	39,595,130.78	37,684,355.24
机动车费	28,204,664.81	27,475,563.92
差旅费	17,903,869.82	13,259,713.43
宣传促销费	29,506,635.99	16,682,828.24
发行手续费	24,297,382.93	4,422,520.17
包装费	12,416,614.17	13,491,599.57
其他	104,936,723.75	83,277,029.77
合计	649,227,085.01	558,104,034.95

27、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费用	320,993,802.37	308,522,926.39
业务招待费	98,624,834.95	99,605,439.98
租赁费	102,877,567.31	89,055,678.88
折旧费及摊销费	82,851,446.31	80,614,238.36
会议费	20,227,402.46	21,389,466.29
能源费	17,026,584.09	17,141,839.44
税金	-	4,513,441.67
物业管理费	22,310,994.46	20,874,698.05
差旅费	6,549,578.07	7,664,837.92
修理费	14,842,218.65	17,658,806.27
办公费	5,290,615.02	5,884,457.18
审计及其他非审计服务费	3,670,000.00	3,700,000.00
其他	72,372,262.90	57,964,941.14
合计	767,637,306.59	734,590,771.57

28、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,681,285.95	2,080,000.00
利息收入	(18,709,932.25)	(7,805,970.23)
长期应收款利息收入	(878,661.54)	(1,317,992.31)
手续费	2,235,787.57	1,615,781.54
汇兑损益及其他	(1,059,839.64)	785,962.63
合计	(16,731,359.91)	(4,642,218.37)

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

29、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	10,354,027.83	18,743,647.41
存货跌价损失	43,425,921.78	32,568,826.85
合计	53,779,949.61	51,312,474.26

30、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益		
其中：按成本法确认投资收益	260,000,000.00	300,000,000.00
按权益法确认投资收益	13,423,993.37	10,849,157.98
处置长期股权投资收益(损失)	218,848,600.88	(1,655,127.00)
持有可供出售金融资产取得的投资收益		
其中：以成本计量的可供出售金融资产取得的投资收益	20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量的可供出售金融资产取得的投资收益	20,647,638.99	16,203,200.00
处置可供出售金融资产投资收益	-	250,000.00
处置以公允价值计量的可供出售金融资产投资收益	24,368,718.78	7,913,185.97
其他	13,000,000.00	-
合计	570,288,952.02	353,560,416.95

31、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
其他财政补贴	6,007,170.75	-
合计	6,007,170.75	-

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	-	22,437,886.28
其他	7,092,349.04	6,744,390.93
合计	7,092,349.04	29,182,277.21

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

32、营业外收入 - 续

(2)政府补助明细

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
增值税附加税返还	-	17,254,510.54
其他财政补贴	-	5,183,375.74
合计	-	22,437,886.28

33、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠支出	30,947,301.58	21,293,299.32
罚没支出	26.05	46.91
其他	46,294.32	21,368.78
合计	30,993,621.95	21,314,715.01

34、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	8,481,815.95	7,410,881.01
政府补助	-	2,331,793.03
收到押金及保证金	-	24,151,613.86
其他	16,136,456.26	22,186,419.16
合计	24,618,272.21	56,080,707.06

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	376,145,926.19	318,996,836.93
管理费用(不含租赁费)	265,112,335.44	241,334,725.17
租赁费	98,624,834.95	99,605,439.98
和子公司往来款	33,847,476.39	9,877,780.87
其他	53,602,212.13	27,666,591.67
合计	827,332,785.10	697,481,374.62

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

35、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	861,786,680.75	631,312,308.32
加: 计提的资产减值准备	53,779,949.61	51,312,474.26
固定资产折旧	58,848,753.10	61,510,773.07
投资性房地产折旧	900,190.03	900,190.02
无形资产摊销	8,498,008.73	11,117,333.96
长期待摊费用摊销	15,559,572.00	7,986,131.33
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净收益	(69,682.81)	(88,727.46)
公允价值变动收益	(10,279.16)	-
财务费用	802,624.41	762,007.69
委贷利息收入	(11,549,730.42)	(7,183,426.01)
投资收益	(570,288,952.02)	(353,560,416.95)
存货的增加	(17,337,318.21)	(130,819,227.04)
经营性应收项目的增加	(406,165,668.61)	(119,878,939.27)
经营性应付项目的增加	796,139,408.07	720,753,436.02
经营活动产生的现金流量净额	790,893,555.47	874,123,917.94
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,105,004,995.34	915,684,202.39
减: 现金的年初余额	915,684,202.39	1,125,067,860.80
现金及现金等价物净增加(减少)额	189,320,792.95	(209,383,658.41)

(2)现金及现金等价物

人民币元

项目	年末余额	年初余额
现金	1,105,004,995.34	915,684,202.39
其中: 库存现金	1,936,851.07	1,785,174.50
可随时用于支付的银行存款	1,103,068,144.27	913,899,027.89
现金及现金等价物余额	1,105,004,995.34	915,684,202.39



(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

36、关联方及关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度发生额	上年度发生额
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	308,764.99	268,908.61
四川广汉市三星堆置上园文化有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	615,656.00	272,211.30
成都皇鹏物业有限责任公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	4,732,877.46	4,974,751.52
四川新华海颐文化发展有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	455,518.51	183,543.00
四川新华发行集团有限责任公司花岛度假酒店	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	187,173.00	165,973.00
商务印书馆(成都)有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	-	16,483,185.66
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	3,425,374.02	2,543,154.53
上海景界信息科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	-	96,960.00
巴蜀社	采购商品	支付采购商品款及劳务费	按照双方协议价格进行	16,751,867.57	9,365,388.04
教育社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	601,442,805.75	608,126,361.63
出版印刷	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	247,581,467.20	217,481,432.14
印刷物资	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,318,465.45	6,733,946.73
群书社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	4,080,722.89	6,234,443.89
科技社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	6,048,125.92	3,240,724.10
美术社	采购商品	支付采购商品款及劳务费	按照双方协议价格进行	29,377,855.18	25,542,247.88
人民社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	39,814,213.83	17,798,933.27
少儿社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	9,875,022.86	9,889,999.46
天地社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	26,712,876.17	37,436,908.22
文艺社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	30,893,696.77	22,848,874.66
数字社	采购商品	支付采购商品款及劳务费	按照双方协议价格进行	201,819.34	133,901.93
画报社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	26,400.00	-
新华在线	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	30,345,560.96	40,440,397.51
文轩教育科技	接受劳务	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	51,149,783.95	13,243,295.85
北京蜀川	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	108,552,648.21	-
文传物流	接受劳务	委托物流运输费	按照双方协议价格进行	80,536,512.34	42,476,912.22
文轩在线	采购商品	支付采购商品款及劳务费	按照双方协议价格进行	753,501.61	280,217.40
四川新华印刷	接受劳务	支付印刷服务费	按照双方协议价格进行	262,297.39	-
四川文化传播	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	1,729,731.19	1,180,803.40
文轩云图	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	1,698,579.61	-
新华海颐酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	23,113.96	-
合计				1,299,902,432.13	1,087,443,475.95

出售商品情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度发生额	上年度发生额
四川新华发行集团	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	-	16,902.51
文轩在线	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	921,892,620.87	818,272,147.42
新华在线	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	61,161,962.50	41,231,657.62
北京商超	销售商品	收取销售商品款及运输服务款	按照双方协议价格进行	651,168.00	785,454.08
四川文化传播	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	-	43,632.58
文轩教育科技	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	86,969,637.20	20,413,221.33
四川新华印刷	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	681,669.64	-
合计				1,071,357,058.21	880,763,015.54

(2) 为子公司提供担保

本年无为子公司提供担保的情况。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

36、关联方及关联方交易 - 续

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本年度确认的租赁收入	上年度确认的租赁收入
本公司	四川新华发行集团	房屋	2016.1.1	2018.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,279,575.78	1,279,575.78
本公司	印刷物资	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	409,729.73	不适用
本公司	巴蜀社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	782,056.80	不适用
本公司	少儿社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,014,167.46	不适用
本公司	文艺社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	745,820.86	不适用
本公司	人民社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,521,251.18	不适用
本公司	科技社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	786,694.47	不适用
本公司	天地社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	746,259.75	不适用
本公司	辞书社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	587,646.01	不适用
本公司	出版印刷	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	549,334.90	不适用
合计						8,422,536.94	1,279,575.78

本公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本年度确认的租赁费用	上年度确认的租赁费用
四川新华发行集团	本公司	房屋	2016.1.1	2018.12.31	按照双方协议合同价格进行	38,230,038.10	39,828,465.19
四川出版集团	本公司	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	13,336,427.32	不适用
四川出版集团	本公司	房屋	2014.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	不适用	2,218,128.88
四川恒熙物业管理有限责任公司	本公司	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照双方协议合同价格进行	578,177.64	不适用
四川恒熙物业管理有限责任公司	本公司	房屋	2014.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	不适用	578,639.38

(4) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	本年度	本年末余额	上年度	上年末余额
拆入				
少儿社	-	-	-	60,000,000.00
文轩传媒	6,000,000.00	-	-	-
文化传播	20,000,000.00	-	-	-
文轩国际	13,500,000.00	13,697,090.75	-	-
画报社	5,000,000.00	-	-	-
合计	44,500,000.00	13,697,090.75	-	60,000,000.00
拆出				
四川文卓	-	-	-	120,000,000.00
文轩投资	25,000,000.00	254,848,680.96	100,000,000.00	220,614,600.00
文传物流	156,000,000.00	156,000,000.00	300,217,776.45	377,255,076.44
文轩教育科技	125,000,000.00	177,507,506.86	100,000,000.00	30,000,000.00
四川新华印刷	-	43,321,046.23	44,791,600.00	46,376,000.00
印刷物资	140,000,000.00	200,575,247.10	1,538,600.00	59,708,400.00
读者报	-	34,587,354.37	53,800.00	33,637,800.00
华夏盛轩	80,000,000.00	-	-	-
巴蜀社	5,000,000.00	-	-	-
合计	531,000,000.00	866,839,835.52	546,601,776.45	887,591,876.44

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

36、关联方及关联方交易 - 续

(5) 支付利息

本公司与关联方之间的资金拆借支付的利息费用如下：

人民币元

单位名称	本年累计数		上年累计数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
少儿社	851,098.46	53.66	2,080,000.00	100.00
文轩传媒	158,626.25	10.00	-	-
四川文化传播	280,434.22	17.68	-	-
文轩国际	185,934.67	11.72	-	-
画报社	110,025.20	6.94	-	-
合计	1,586,118.80	100.00	2,080,000.00	100.00

(6) 收取利息

本公司与关联方之间的资金拆借收取的利息费用如下：

人民币元

单位名称	本年累计数	上年累计数
四川文卓	1,180,180.10	7,183,426.01
四川新华印刷	1,839,811.64	1,293,250.84
印刷物资	2,948,372.74	3,629,149.42
文轩投资	8,711,383.75	10,191,974.66
读者报	895,868.76	895,868.76
文轩云图	-	80,388.99
文传物流	10,369,550.32	-
华夏盛轩	1,611,152.76	-
文轩教育科技	2,365,572.51	-
巴蜀社	105,686.23	-
合计	30,027,578.81	23,274,058.68

(7) 关联方应收应付款项

人民币元

	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	文轩在线	424,427,160.80	417,260,761.31
	四川新华发行集团	-	4,133.75
	新华在线	4,548,418.63	4,610,950.98
	北京商超	102,403,282.99	101,752,114.99
	文轩教育科技	125,410,537.48	24,963,862.69
合计		656,789,399.90	548,591,823.72
预付款项	文传物流	20,000,000.00	10,000,000.00
	新华商	-	6,051.33
合计		20,000,000.00	10,006,051.33
应收股利	出版印刷	60,000,000.00	70,000,000.00
	教育社	200,000,000.00	430,000,000.00
合计		260,000,000.00	500,000,000.00

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

36、关联方及关联方交易 - 续

(7)关联方应收应付款项 - 续

人民币元

	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	四川新华发行集团	-	10,331.70
	出版印刷	-	123,069.88
	印刷物资	200,575,247.10	59,708,418.05
	文轩教育科技	22,507,506.86	20,000,000.00
	北京蜀川	10,235,415.56	10,235,415.56
	巴蜀社	-	17,170,327.03
	新华商	2,500,000.00	2,500,000.00
	读者报	34,587,354.37	33,637,733.49
	数字社	17,935,711.48	17,935,711.48
	文轩体育	3,357,255.44	3,357,255.44
	艺术投资	28,183,930.13	27,803,930.13
	科技社	3,096,527.33	2,223,296.47
	北京商超	20,266,215.65	20,266,215.65
	辞书社	1,349,856.78	697,569.71
	文轩投资	29,848,680.96	20,614,614.18
	文艺社	4,063,201.90	3,235,340.74
	人民社	12,288,563.23	5,599,974.42
	少儿社	21,125,725.88	-
	美术社	993,275.44	993,275.44
		四川新华印刷	43,321,046.23
	新华在线	-	42,953.55
合计		456,235,514.34	292,531,474.97
一年内到期的非流动资产	四川文卓	-	120,000,000.00
合计		-	120,000,000.00
其他流动资产	文传物流	-	300,217,776.45
合计		-	300,217,776.45
其他非流动资产	文传物流	156,000,000.00	77,037,300.00
	文轩教育科技	155,000,000.00	30,000,000.00
	文轩投资	225,000,000.00	200,000,000.00
合计		536,000,000.00	307,037,300.00

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

36、关联方及关联方交易 - 续

(7)关联方应收应付款项 - 续

人民币元

	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	商务印书馆(成都)有限公司	10,190,017.68	11,200,299.19
	海南出版社	112,499.36	122,481.66
	上海景界信息科技有限公司	18,941.36	18,941.36
	华夏盛轩	8,823.00	8,823.00
	出版印刷	433,971,031.21	397,473,677.01
	教育社	911,375,501.39	1,024,789,251.40
	人民社	39,495,790.22	34,919,125.50
	少儿社	33,694,595.65	29,029,233.53
	文轩教育科技	4,411,481.22	4,210,394.21
	数字社	8,941.59	203,929.37
	辞书社	7,550,574.29	7,304,830.88
	天地社	16,003,327.16	16,508,539.92
	文艺社	41,602,605.87	26,481,453.45
	科技社	15,900,743.44	12,433,929.81
	美术社	19,660,834.03	21,686,915.04
	巴蜀社	11,375,937.02	5,432,118.65
	文轩体育	43,158.09	43,158.09
	新华在线	48,976,586.20	51,957,772.30
	印刷物资	276,469.51	1,143,276.05
		北京蜀川	77,915,566.53
合计		1,672,593,424.82	1,644,968,150.42
其他应付款	少儿社	23,161,400.00	84,201,400.00
	新华商	200,000.00	200,000.00
	四川新华印刷	200,000.00	200,000.00
	人民社	3,000.00	-
	出版印刷	258,449,177.96	258,449,177.96
	美术社	3,000.00	-
	数字社	50,000.00	50,000.00
	文轩国际	13,697,090.75	-
	文轩教育科技	13,010.00	-
合计		295,776,678.71	343,100,577.96

(十七) 财务报表之批准

本公司的合并及母公司财务报表于 2018 年 3 月 28 日已经本公司董事会批准。



补充资料

1、当期非经常性损益表

项目	人民币元	
	本年度	
非流动资产处置收益	2,837,854.36	
长期股权投资处置收益	166,604,192.41	
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)	21,184,433.93	
对外委托贷款取得的收益	1,180,018.10	
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	26,764,143.28	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间的公允价值变动损益	10,279.16	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,042,726.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(24,629,037.73)	
小计	198,994,609.78	
所得税影响额	(543,663.63)	
少数股东权益影响额(税后)	(711,710.21)	
合计	197,739,235.94	

注：本公司的子公司文轩投资主营业务为投资，其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不作为非经常性损益，本年度，该等投资收益金额为人民币 4,766.87 元；文轩投资处置可供出售金融资产取得的投资收益亦不作为非经常性损益，本年度，该等投资收益金额为人民币 593,133.85 元。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益 (人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.29	0.75	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	8.87	0.59	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。