

新华文轩出版传媒股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一八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 - 116

审计报告

德师报(审)字(19)第 P01876 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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(19)第 P01876 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)22 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 401,537.88 万元, 占新华文轩合并及母公司营业收入比例分别为 49%及 62%。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, 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(19)第 P01876 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2018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(19)第 P01876 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(19)第 P01876 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

解彦峰
(项目合伙人)

Handwritten signature of Xie Yanfeng and a red square seal. The seal contains the text "德勤华永会计师事务所" and "解彦峰".

李彦刚

Handwritten signature of Li Yangan and a red square seal. The seal contains the text "德勤华永会计师事务所" and "李彦刚".

2019年3月27日

合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六)1	2,608,612,572.01	1,885,682,217.83
交易性金融资产	(六)2	1,262,431,274.52	
应收票据及应收账款	(六)3	1,617,030,048.35	1,280,220,854.76
预付款项	(六)4	71,487,222.26	79,865,675.12
其他应收款	(六)5	99,002,826.00	109,354,915.49
存货	(六)6	1,921,544,765.26	1,764,445,460.22
其他流动资产	(六)7	70,874,065.89	1,184,329,531.05
一年内到期的非流动资产	(六)8	-	280,000,000.00
流动资产合计		7,650,982,774.29	6,583,898,654.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			2,116,088,000.42
长期应收款	(六)9	267,742,224.79	194,801,883.56
长期股权投资	(六)10	374,130,558.86	356,585,702.56
其他权益工具投资	(六)11	1,452,054,632.09	
其他非流动金融资产	(六)12	507,656,767.91	
投资性房地产	(六)13	53,919,142.25	70,688,502.05
固定资产	(六)14	1,284,362,282.11	1,293,739,079.58
在建工程	(六)15	671,459,973.65	622,149,298.16
无形资产	(六)16	334,741,307.45	340,754,220.83
开发支出		47,521,564.75	44,550,953.70
商誉	(六)17	500,590,036.14	500,590,036.14
长期待摊费用	(六)18	21,063,047.60	19,098,549.65
递延所得税资产	(六)19	11,674,788.33	10,257,055.60
其他非流动资产	(六)20	109,813,352.57	133,503,704.60
非流动资产合计		5,636,729,678.50	5,702,806,986.85
资产总计		13,287,712,452.79	12,286,705,641.32

附注为财务报表的组成部分

第6页至第116页的财务报表由下列负责人签署：


何勇
财务总监


朱祥
主管会计工作负责人


吴素芳
会计机构负责人

合并资产负债表 - 续

2018年12月31日

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
应付票据及应付账款	(六)21	3,620,513,916.23	3,144,291,382.23
预收款项		-	310,646,140.33
合同负债	(六)22	338,681,880.89	
应付职工薪酬	(六)23	338,084,927.10	322,778,103.03
应交税费	(六)24	48,138,758.54	42,878,058.50
其他应付款	(六)25	286,639,643.77	264,369,944.04
递延收益	(六)26	98,377,250.58	102,969,706.98
预计负债	(六)27	48,879,492.72	11,891,779.02
流动负债合计		4,779,315,869.83	4,199,825,114.13
非流动负债：			
递延所得税负债	(六)19	32,156,680.02	43,830,724.30
递延收益	(六)28	70,210,541.84	86,227,572.50
非流动负债合计		102,367,221.86	130,058,296.80
负债合计		4,881,683,091.69	4,329,883,410.93
股东权益：			
股本	(六)29	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
资本公积	(六)30	2,572,524,766.32	2,572,587,684.82
其他综合收益	(六)31	1,021,506,867.83	1,230,619,792.07
盈余公积	(六)32	711,068,358.95	625,743,635.42
未分配利润	(六)33	2,941,622,541.24	2,364,509,602.80
归属于母公司股东权益合计		8,480,563,534.34	8,027,301,715.11
少数股东权益		(74,534,173.24)	(70,479,484.72)
股东权益合计		8,406,029,361.10	7,956,822,230.39
负债和股东权益总计		13,287,712,452.79	12,286,705,641.32

附注为财务报表的组成部分

母公司资产负债表

2018年12月31日

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	(十六)1	1,747,274,865.08	1,107,004,995.34
交易性金融资产		1,260,641,274.52	
应收票据及应收账款	(十六)2	952,202,293.41	977,264,568.14
预付款项	(十六)3	14,540,721.77	38,146,741.68
其他应收款	(十六)4	785,461,799.31	749,257,609.73
存货	(十六)5	461,402,357.67	1,267,888,034.33
其他流动资产	(十六)6	33,369,425.01	1,156,865,130.99
一年内到期的非流动资产	(六)8	-	280,000,000.00
流动资产合计		5,254,892,736.77	5,576,427,080.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			1,655,576,832.80
长期应收款		117,235,224.30	57,782,527.52
长期股权投资	(十六)7	3,481,334,206.35	3,206,109,361.15
其他权益工具投资	(六)11	1,450,835,200.00	
其他非流动金融资产	(六)12	94,837,468.07	
投资性房地产	(十六)8	20,788,699.30	21,688,889.32
固定资产	(十六)9	845,414,947.25	842,948,046.79
在建工程		667,163,884.76	621,339,829.29
无形资产	(十六)10	143,191,480.50	144,677,299.19
长期待摊费用	(十六)11	17,116,365.91	12,832,910.42
其他非流动资产	(十六)12	552,718,628.57	596,408,980.60
非流动资产合计		7,390,636,105.01	7,159,364,677.08
资产总计		12,645,528,841.78	12,735,791,757.29

附注为财务报表的组成部分

母公司资产负债表 - 续

2018年12月31日

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
应付票据及应付账款	(十六)13	3,596,410,411.15	4,150,733,662.61
预收款项		-	229,900,017.25
合同负债	(十六)14	251,659,068.56	
应付职工薪酬	(十六)15	213,806,252.35	212,907,765.25
应交税费	(十六)16	18,328,608.19	18,382,724.24
其他应付款	(十六)17	489,001,781.64	419,773,590.84
递延收益		-	10,797,781.88
预计负债		18,023,264.95	3,826,315.05
流动负债合计		4,587,229,386.84	5,046,321,857.12
递延收益		10,841,255.11	17,250,635.60
非流动负债合计		10,841,255.11	17,250,635.60
负债合计		4,598,070,641.95	5,063,572,492.72
股东权益：			
股本	(六)29	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
资本公积	(十六)18	2,631,057,328.10	2,631,057,328.10
其他综合收益	(十六)19	1,023,108,206.10	1,136,163,193.05
盈余公积	(十六)20	710,233,608.82	624,908,885.29
未分配利润	(十六)21	2,449,218,056.81	2,046,248,858.13
股东权益合计		8,047,458,199.83	7,672,219,264.57
负债和股东权益总计		12,645,528,841.78	12,735,791,757.29

附注为财务报表的组成部分

合并利润表

2018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	(六)34	8,186,582,966.73	7,345,882,957.66
减：营业成本	(六)34	5,115,028,020.85	4,686,978,912.13
税金及附加	(六)35	36,982,584.14	37,577,186.66
销售费用	(六)36	1,010,672,983.29	892,516,374.83
管理费用	(六)37	1,115,342,053.40	1,065,185,674.93
研发费用		13,592,602.42	5,820,875.63
财务费用	(六)38	(24,410,724.03)	(24,360,291.07)
其中：利息费用		516,412.05	-
利息收入		35,998,426.65	28,193,203.46
资产减值损失	(六)39	57,346,713.77	80,753,079.75
信用减值损失	(六)40	83,756,073.61	
加：其他收益	(六)43	62,444,933.44	65,255,198.89
投资收益	(六)42	126,882,215.06	272,154,816.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,614,370.74	10,286,556.13
公允价值变动收益(损失)	(六)41	(38,181,032.61)	10,279.16
资产处置收益		1,430,228.33	2,837,854.36
二、营业利润		930,849,003.50	941,669,293.64
加：营业外收入	(六)44	10,614,766.98	8,691,686.24
减：营业外支出	(六)45	25,543,150.09	33,320,723.97
三、利润总额		915,920,620.39	917,040,255.91
减：所得税费用	(六)46	(10,795,846.37)	559,885.21
四、净利润		926,716,466.76	916,480,370.70
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		926,716,466.76	916,480,370.70
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		(5,468,337.30)	(7,364,129.34)
2.归属于母公司所有者的净利润		932,184,804.06	923,844,500.04
五、其他综合收益的税后净额	(六)31	(388,763,766.33)	(815,201,000.16)
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额		(388,763,766.33)	(815,201,000.16)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.其他权益工具投资公允价值变动		(388,763,766.33)	
(二)将重分类进损益的其他综合收益	(六)31		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			21,163,104.62
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			(836,364,104.78)
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		537,952,700.43	101,279,370.54
归属于母公司股东的综合收益总额		543,421,037.73	108,643,499.88
归属于少数股东的综合收益总额		(5,468,337.30)	(7,364,129.34)
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)47	0.76	0.75
(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

2018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)22	6,487,346,371.20	5,887,412,464.66
减：营业成本	(十六)22	4,429,640,326.61	4,108,017,831.24
税金及附加	(十六)23	16,827,396.49	16,169,783.20
销售费用	(十六)24	724,458,893.51	649,227,085.01
管理费用	(十六)25	828,146,117.94	767,637,306.59
财务费用	(十六)26	(10,610,202.40)	(16,731,359.91)
其中：利息费用		4,292,615.77	1,681,285.95
利息收入		23,329,147.08	19,588,593.79
资产减值损失	(十六)27	2,061,235.77	53,779,949.61
信用减值损失	(十六)28	30,368,697.12	
加：其他收益	(十六)30	3,612,061.44	6,007,170.75
投资收益	(十六)29	399,074,811.68	570,288,952.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,176,545.20	13,423,993.37
公允价值变动收益		7,302,293.11	10,279.16
资产处置收益		26,124.33	69,682.81
二、营业利润		876,469,196.72	885,687,953.66
加：营业外收入	(十六)31	1,577,426.34	7,092,349.04
减：营业外支出	(十六)32	24,799,387.80	30,993,621.95
三、利润总额		853,247,235.26	861,786,680.75
减：所得税费用		-	-
四、净利润		853,247,235.26	861,786,680.75
(一)持续经营净利润		853,247,235.26	861,786,680.75
五、其他综合收益的税后净额		(387,912,000.00)	(872,234,843.78)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.其他权益工具投资公允价值变动	(十六)19	(387,912,000.00)	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.可供出售金融资产公允价值变动损益			(872,234,843.78)
六、综合收益总额		465,335,235.26	(10,448,163.03)

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

2018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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,428,611,018.96	7,429,249,050.43
收到的税费返还		2,859,806.40	29,900,529.02
收到其他与经营活动有关的现金	(六)48(1)	128,901,806.29	57,301,876.32
经营活动现金流入小计		8,560,372,631.65	7,516,451,455.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5,339,129,538.40	5,111,264,615.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,023,749,106.97	862,234,494.55
支付的各项税费		101,761,373.63	118,673,819.23
支付其他与经营活动有关的现金	(六)48(2)	1,102,282,340.68	1,078,656,656.15
经营活动现金流出小计		7,566,922,359.68	7,170,829,585.33
经营活动产生的现金流量净额	(六)49(1)	993,450,271.97	345,621,870.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到现金		2,517,083,314.41	2,834,752,682.94
取得投资收益收到的现金		108,667,864.64	92,781,341.62
委托贷款利息收到的现金		-	1,180,018.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,535,883.74	948,697.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		393,915.64	66,946,783.23
收到其他与投资活动有关的现金	(六)48(3)	283,561,027.40	150,212,625.38
投资活动现金流入小计		2,914,242,005.83	3,146,822,149.24
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		160,006,970.69	245,938,614.43
投资支付的现金		2,628,735,897.95	2,493,519,157.58
投资活动现金流出小计		2,788,742,868.64	2,739,457,772.01
投资活动产生的现金流量净额		125,499,137.19	407,364,377.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,035,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,035,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)48(4)	-	10,423,573.81
筹资活动现金流入小计		5,035,000.00	10,423,573.81
分配股利及偿付利息支付的现金		371,076,380.06	502,733,430.03
其中：子公司支付给少数股东的股利		205,439.69	202,228.29
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)48(5)	1,780,947.00	69,271,000.00
筹资活动现金流出小计		372,857,327.06	572,004,430.03
筹资活动产生的现金流量净额		(367,822,327.06)	(561,580,856.22)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	(六)49(1)	751,127,082.10	191,405,391.45
加：年初现金及现金等价物余额	(六)49(2)	1,825,572,649.15	1,634,167,257.70
六、年末现金及现金等价物余额	(六)49(3)	2,576,699,731.25	1,825,572,649.15

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表

2018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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,738,121,459.60	5,786,776,405.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(十六)33(1)	78,264,836.82	24,618,272.21
经营活动现金流入小计		6,816,386,296.42	5,811,394,677.99
购买商品、接受劳务支付的现金		4,139,923,742.13	3,623,733,193.55
支付给职工以及为职工支付的现金		678,319,076.34	552,083,662.37
支付的各项税费		18,191,755.50	17,351,481.50
支付其他与经营活动有关的现金	(十六)33(2)	891,963,192.88	827,332,785.10
经营活动现金流出小计		5,728,397,766.85	5,020,501,122.52
经营活动产生的现金流量净额	(十六)34(1)	1,087,988,529.57	790,893,555.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到现金		2,496,073,314.41	2,455,808,196.56
取得投资收益收到的现金		94,298,266.48	80,576,357.77
委托贷款利息收到的现金		-	11,549,730.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		501,146.39	559,565.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	134,319,106.68
收到其他与投资活动有关的现金		300,525,214.32	648,700,901.83
投资活动现金流入小计		2,891,397,941.60	3,331,513,858.69
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		125,887,487.71	213,517,979.95
投资支付的现金		2,862,784,197.95	2,641,353,925.31
支付其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	531,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,043,671,685.66	3,385,871,905.26
投资活动产生的现金流量净额		(152,273,744.06)	(54,358,046.57)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		146,500,000.00	48,200,000.00
筹资活动现金流入小计		146,500,000.00	48,200,000.00
分配股利及偿付利息支付的现金		374,444,915.77	504,414,715.95
收购少数股东股权所支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		65,500,000.00	91,000,000.00
筹资活动现金流出小计		439,944,915.77	595,414,715.95
筹资活动产生的现金流量净额		(293,444,915.77)	(547,214,715.95)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额	(十六)34(1)	642,269,869.74	189,320,792.95
加：年初现金及现金等价物余额	(十六)34(2)	1,105,004,995.34	915,684,202.39
六、年末现金及现金等价物余额	(十六)34(2)	1,747,274,865.08	1,105,004,995.34

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

合并股东权益变动表

2018年12月31日止年度

人民币元

项目	本年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	其他综合收益					
2017年12月31日	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	
执行新金融工具准则的影响(附注(三)25)	-	-	179,650,842.09	-	100,405,157.91	-	280,056,000.00	
2018年1月1日	1,233,841,000.00	2,572,587,684.82	1,410,270,634.16	625,743,635.42	2,464,914,760.71	(70,479,484.72)	8,236,878,230.39	
本年增减变动金额	-	-	(388,763,766.33)	-	932,184,804.06	(5,468,337.30)	537,952,700.43	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1 少数股东增资	-	-	-	-	-	5,035,000.00	5,035,000.00	
2 与少数股东的权益交易	-	(62,918.50)	-	-	-	(3,415,911.53)	(3,478,830.03)	
3 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	85,324,723.53	(85,324,723.53)	-	-	
1 提取盈余公积	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(205,439.69)	(370,357,739.69)	
2 对股东的分配	-	-	-	-	2,941,622,541.24	(74,534,173.24)	8,406,029,361.10	
2018年12月31日	1,233,841,000.00	2,572,524,766.32	1,021,506,867.83	711,068,358.95	2,941,622,541.24	(74,534,173.24)	8,406,029,361.10	

人民币元

项目	上年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	其他综合收益					
2017年1月1日	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	-	-	-	-	-	(21,984,910.53)	(69,271,000.00)	
(二)股东投入和减少资本	-	(47,286,089.47)	-	-	-	284,793.18	284,793.18	
1 与少数股东的权益交易	-	-	-	-	-	-	-	
2 清算子公司	-	406,244.18	-	-	-	-	406,244.18	
3 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	86,178,668.08	(86,178,668.08)	-	-	
1 提取盈余公积	-	-	-	-	(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	
2017年12月31日	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	

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

2018年12月31日止年度

人民币元

项目	本年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年12月31日	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
执行新金融工具准则的影响(附注(三)25)	-	-	274,857,013.05	-	5,198,986.95	280,056,000.00
2018年1月1日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	1,411,020,206.10	624,908,885.29	2,051,447,845.08	7,952,275,264.57
本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	(387,912,000.00)	-	853,247,235.26	465,335,235.26
(二)股东投入和减少资本						
1 其他	-	-	-	-	-	-
(二)利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	85,324,723.53	(85,324,723.53)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
2018年12月31日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	1,023,108,206.10	710,233,608.82	2,449,218,056.81	8,047,458,199.83

人民币元

项目	上年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日	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
(二)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)
2017年12月31日	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

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, 股本为人民币733,370,000元。

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

本公司于2007年5月30日在香港上市, 向社会公开发行人401,761,000股境外上市外资股(含超额配售)(“H股”), 股票每股面值人民币1元, 发行价格每股5.80港元。发行完成后, 股本变更为人民币1,135,131,000.00元。

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

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

本公司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。

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2018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2018年12月31日合并及母公司财务状况以及2018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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

7、合营安排分类

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)“12.3.2 按权益法核算的长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类与计量

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

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

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

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类与计量 - 续

10.1.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值测试并确认损失准备。

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

对于其他金融资产，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

10.2.1 信用风险显著增加

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

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

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

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

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

10.4 金融负债和权益工具的分类

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付票据及应付账款和其他应付款。

10.4.1.1 其他金融负债

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

10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 金融资产和金融负债的抵销

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

11、存货

11.1 存货的分类

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

一般图书和教材及助学类读物按下述方法确定存货跌价准备：

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

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

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资

12.1 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。

12.2 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。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 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。

12.3.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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。

12.3.3 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。

13、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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产

14.1 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。

14.2 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。

14.3 其他说明

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

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

15、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、无形资产

16.1 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。

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。

17、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、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、长期资产减值 - 续

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。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

19.1 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。

19.2 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。

19.3 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、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。

21、收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售教材及助学类读物。教材及助学类读物主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售，因此基本无退货。
- (2) 销售一般图书。通过批销方式销售的一般图书通常可以退货。通过零售门店及互联网(包括自有和第三方电子商务平台)等渠道直接面向终端客户进行的销售，基本无退货。
- (3) 教育信息化教育装备服务。教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本集团主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行整合为学校提供数字化校园整体解决方案。对于教育信息化产品，本集团为客户提供 1-3 年的质保。
- (4) 印刷及物资业务。印刷及物资业务主要包括销售各类纸张及少量印刷机械，主要客户包括以出版社为主的终端客户以及纸张经销商。
- (5) 联营商品业务。主要指商品供应商在本集团各零售门店内的指定区域设立销售专柜、由供应商的销售人员或零售门店营业人员进行销售。
- (6) 其他业务主要为提供物流及仓储服务。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

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

合同负债, 是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

可变对价

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

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

重大融资成分

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

附有销售退回条款的销售

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

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人与代理人

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、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。

22.1 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。

22.2 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。

23、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。

23.1 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。

23.2 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

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 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。

24、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。

24.1 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。

24.2 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

25、重要会计政策变更对合并及公司财务报表的影响

收入准则

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注(三)21。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

(1) 除了提供了更广泛的收入交易的披露外，执行新收入准则对本集团本年年初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目		2017 年 12 月 31 日	重分类	2018 年 1 月 1 日
流动资产：				
其他流动资产	注 1	1,184,329,531.05	42,946,827.33	1,227,276,358.38
流动负债：				
合同负债	注 2	-	321,443,922.21	321,443,922.21
预收款项	注 2	310,646,140.33	(310,646,140.33)	-
预计负债	注 1	11,891,779.02	42,946,827.33	54,838,606.35
递延收益	注 2	102,969,706.98	(10,797,781.88)	92,171,925.10

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

注 2：本集团根据新收入准则，将原计入预收款项的预收商品款和原计入递延收益的会员卡积分重分类至合同负债。合同负债详情参见附注(六)22。

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

资产负债表

人民币元

项目	新收入准则下 2018 年 12 月 31 日	调整	原收入准则下 2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
其他流动资产	70,874,065.89	(37,695,738.35)	33,178,327.54
流动负债：			
合同负债	338,681,880.89	(338,681,880.89)	-
预收款项	-	325,898,982.87	325,898,982.87
预计负债	48,879,492.72	(37,695,738.35)	11,183,754.37
递延收益	98,377,250.58	12,782,898.02	111,160,148.60

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期利润表无影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策变更对合并及公司财务报表的影响 - 续

金融工具准则

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。本集团变更后的会计政策详见附注(三)10。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整；金融工具原账面价值和金融工具准则执行日账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2018 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则对本集团合并资产负债表的影响详见下表。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策变更对合并及公司财务报表的影响 - 续

金融工具准则 - 续

项目	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	执行新收入 准则影响合计	执行新金融工具准则影响				重新计量 从成本计量变为 公允价值计量(注1)	按新金融工具准则 列示的账面价值 2018年1月1日
			重分类			权益法下在被投资单 位其他综合收益中享 有的份额自其他综合 收益转入留存收益		
			自原分类为可供出售 金融资产转入 (注1)	自原指定为以公允价 值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 转入(注2)	重新分类			
交易性金融资产	-	-	1,157,828,233.14	-	-	-	1,157,828,233.14	
其他流动资产	1,184,329,531.05	42,946,827.33	(1,157,828,233.14)	-	-	-	69,448,125.24	
可供出售金融资产	2,116,088,000.42	-	(2,116,088,000.42)	-	-	-	-	
其他权益工具投资	-	-	1,560,899,742.06	-	-	280,056,000.00	1,840,955,742.06	
其他非流动金融资产	-	-	555,188,258.36	-	-	-	555,188,258.36	
其他综合收益	1,230,619,792.07	-	(78,829,902.23)	-	(21,575,255.68)	280,056,000.00	1,410,270,634.16	
留存收益	2,364,509,602.80	-	78,829,902.23	-	21,575,255.68	-	2,464,914,760.71	

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策变更对合并及公司财务报表的影响 - 续

金融工具准则 - 续

注 1：自原分类为可供出售金融金融资产转入

从可供出售金融资产转入其他权益工具投资

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

从可供出售金融资产转入其他非流动金融资产

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

注 2：自原指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入

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

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

人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	执行新收入准则影响	执行新金融工具准则影响	2018 年 1 月 1 日
交易性金融资产		-	1,157,828,233.14	1,157,828,233.14
其他流动资产	1,184,329,531.05	42,946,827.33	(1,157,828,233.14)	69,448,125.24
可供出售金融资产	2,116,088,000.42	-	(2,116,088,000.42)	
其他权益工具投资		-	1,840,955,742.06	1,840,955,742.06
其他非流动金融资产		-	555,188,258.36	555,188,258.36
对资产影响总额		42,946,827.33	280,056,000.00	
预收款项	310,646,140.33	(310,646,140.33)	-	-
合同负债		321,443,922.21	-	321,443,922.21
预计负债	11,891,779.02	42,946,827.33	-	54,838,606.35
递延收益	102,969,706.98	(10,797,781.88)	-	92,171,925.10
对负债影响总额		42,946,827.33	-	
其他综合收益	1,230,619,792.07	-	179,650,842.09	1,410,270,634.16
未分配利润	2,364,509,602.80	-	100,405,157.91	2,464,914,760.71
对股东权益的影响总额		-	280,056,000.00	

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策变更对合并及公司财务报表的影响 - 续

金融工具准则 - 续

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

人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	执行新收入准则影响	执行新金融工具准则影响	2018 年 1 月 1 日
交易性金融资产		-	1,135,028,233.14	1,135,028,233.14
其他流动资产	1,156,865,130.99	14,256,455.91	(1,135,028,233.14)	36,093,353.76
可供出售金融资产	1,655,576,832.80	-	(1,655,576,832.80)	
其他权益工具投资		-	1,838,747,200.00	1,838,747,200.00
其他非流动金融资产		-	96,885,632.80	96,885,632.80
对资产影响总额		14,256,455.91	280,056,000.00	
预收款项	229,900,017.25	(229,900,017.25)	-	-
合同负债		240,697,799.13	-	240,697,799.13
预计负债	3,826,315.05	14,256,455.91	-	18,082,770.96
递延收益	10,797,781.88	(10,797,781.88)	-	-
对负债影响总额		14,256,455.91	-	
其他综合收益	1,136,163,193.05	-	274,857,013.05	1,411,020,206.10
未分配利润	2,046,248,858.13	-	5,198,986.95	2,051,447,845.08
对股东权益的影响总额		-	280,056,000.00	

财务报表列报格式

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了调整。

(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。

(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

运用会计政策过程中所做的重要判断

经营租赁承诺-本集团作为承租人

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

经营租赁承诺-本集团作为出租人

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

投资性房地产和自用固定资产的划分

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

信用损失准备

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

存货跌价准备

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

商誉减值

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

(五) 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注	17%/16%/11%/10%/6%/3%
城市维护建设税	已缴纳流转税	5%/7%
教育费附加	已缴纳流转税	3%
地方教育费附加	已缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注： 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)于2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

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。

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税【2019】16号)，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

根据上述规定，本公司及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”)、四川文化传播有限公司(“四川文化传播”)以及本公司下属的十三家出版社享受所得税免税，免税期限至2023年12月31日。

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

(五) 税项 - 续

2. 税收优惠及批文 - 续

增值税

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

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

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	3,311,719.53	1.0000	3,311,719.53	2,497,605.27	1.0000	2,497,605.27
银行存款:						
人民币(注1)	2,573,213,817.04	1.0000	2,573,213,817.04	1,822,902,944.82	1.0000	1,822,902,944.82
美元	22,633.96	6.8632	155,341.36	24,279.01	6.5342	158,643.93
欧元	84.92	7.8473	666.43	85.41	7.8023	666.43
港币	20,756.55	0.8762	18,186.89	15,299.32	0.8359	12,788.70
其他货币资金:						
人民币(注2)	31,912,840.76	1.0000	31,912,840.76	60,109,568.68	1.0000	60,109,568.68
合计			2,608,612,572.01			1,885,682,217.83

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207,312,093.99元, 利率为1.54%-2.80%。

注2: 受限货币资金情况见附注(六)50。

2、交易性金融资产

人民币元

项目	2018年12月31日
	账面价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(注)	1,262,431,274.52
其中: 银行理财产品	1,261,790,000.00
A股上市公司股票	641,274.52
合计	1,262,431,274.52

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产 - 续

注： 本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为本集团购买的期限为一年以内的银行理财产品以及 A 股上市公司股票。银行理财产品公允价值以现金流量折现法为基础确定。公允价值计量详情参见附注(十)。

3、应收票据及应收账款

(1)应收票据及应收账款分类

人民币元

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	1,612,611,248.17	1,278,160,854.76
应收票据	4,418,800.18	2,060,000.00
其中：银行承兑汇票	2,578,416.58	60,000.00
商业承兑汇票	1,840,383.60	2,000,000.00
合计	1,617,030,048.35	1,280,220,854.76

(2)应收票据及应收账款按账龄列示：

人民币元

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	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	1,644,384,840.30	88.05	(77,209,352.59)	1,567,175,487.71	1,264,903,425.53	87.27	(31,780,178.64)	1,233,123,246.89
1至2年	117,597,470.68	6.30	(67,742,910.04)	49,854,560.64	95,540,246.76	6.59	(54,195,743.78)	41,344,502.98
2至3年	34,325,001.94	1.84	(34,325,001.94)	-	18,051,674.54	1.25	(14,690,372.23)	3,361,302.31
3年以上	71,081,969.28	3.81	(71,081,969.28)	-	70,815,456.09	4.89	(68,423,653.51)	2,391,802.58
合计	1,867,389,282.20	100.00	(250,359,233.85)	1,617,030,048.35	1,449,310,802.92	100.00	(169,089,948.16)	1,280,220,854.76

以上应收票据及应收账款账龄分析以货物交付日期为基础。

(3)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	17,646,200.91	-

注： 本年末，本集团已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 17,646,200.91 元(上年末：人民币 21,048,232.73 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。

(4)本年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 87,474,280.65 元，转回坏账准备金额为人民币 6,204,994.96 元。信用损失确认具体情况见附注(九)。

(5)本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据及应收账款 - 续

(6)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	2018年12月31日	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	132,111,500.49	1年以内	7.07	(3,963,345.01)
安岳县教育局	第三方	89,339,286.30	1年以内	4.78	(1,776,775.68)
巴中市恩阳区教育技术装备所	第三方	35,544,694.00	1年以内	1.90	(746,438.57)
合江县教育和科学技术局	第三方	35,000,000.00	1年以内	1.87	-
古蔺县信息技术教育装备站	第三方	34,540,451.62	1年以内	1.85	-
合计		326,535,932.41		17.47	(6,486,559.26)

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,165,030.36	77.17	71,069,967.04	88.99
1至2年	8,382,650.24	11.73	2,280,866.33	2.86
2至3年	1,900,160.28	2.66	429,647.47	0.54
3年以上	6,039,381.38	8.44	6,085,194.28	7.61
合计	71,487,222.26	100.00	79,865,675.12	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	与本集团关系	2018年12月31日	年限	未结算原因
四川生学教育科技有限公司	第三方	6,440,406.48	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	6-7年	尚未确认交易价格
华特迪斯尼公司(香港)	第三方	3,266,825.67	1年以内	尚未收到货物
STEM Innovations 有限公司	第三方	2,970,373.87	1年以内, 1-2年	尚未收到货物
四川东华一科技有限公司	第三方	2,298,302.16	1年以内	尚未收到货物
合计		18,791,908.18		

5、其他应收款

(1)其他应收款按账龄列示:

人民币元

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	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	71,271,472.89	63.36	(673,327.09)	70,598,145.80	84,508,823.24	70.22	(848,099.55)	83,660,723.69
1至2年	20,150,588.68	17.91	(948,106.94)	19,202,481.74	20,074,107.73	16.68	(1,732,198.73)	18,341,909.00
2至3年	7,352,996.53	6.54	(3,570,936.51)	3,782,060.02	4,402,651.13	3.65	(752,283.27)	3,650,367.86
3年以上	13,712,669.26	12.19	(8,292,530.82)	5,420,138.44	11,367,446.83	9.45	(7,665,531.89)	3,701,914.94
合计	112,487,727.36	100.00	(13,484,901.36)	99,002,826.00	120,353,028.93	100.00	(10,998,113.44)	109,354,915.49

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(2)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 4,542,861.77 元，转回坏账准备金额为人民币 2,056,073.85 元。信用损失确认具体情况见附注(九)。

(3)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。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2018年12月31日	2017年12月31日
应收关联方款项	1,079,617.10	-
押金/保证金	62,834,040.16	53,206,907.36
备用金	2,291,262.58	5,594,669.27
定期存款利息	326,203.09	10,789,780.86
其他	45,956,604.43	50,761,671.44
合计	112,487,727.36	120,353,028.93

(5)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	2018年12月31日	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	4.68	(5,269,196.00)
叙永县财政局	押金/保证金	3,647,499.60	1年以内	3.24	-
成都市中航地产发展有限公司	押金/保证金	3,113,802.00	1年以内, 1-2年	2.77	-
四川龙阳天府新区建设投资有限公司	押金/保证金	2,228,867.24	1年以内	1.98	-
宜宾县教育财会管理中心	押金/保证金	2,487,288.63	1-2年	2.21	-
合计		16,746,653.47		14.88	(5,269,196.00)

6、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	1,878,279,312.31	(173,068,922.90)	1,705,210,389.41	1,747,020,907.57	(160,116,806.30)	1,586,904,101.27
在产品	161,510,325.29	-	161,510,325.29	118,847,540.30	-	118,847,540.30
原材料	58,095,851.77	(3,271,801.21)	54,824,050.56	61,965,619.86	(3,271,801.21)	58,693,818.65
合计	2,097,885,489.37	(176,340,724.11)	1,921,544,765.26	1,927,834,067.73	(163,388,607.51)	1,764,445,460.22

(2)存货跌价准备

人民币元

存货分类	2017年12月31日	本年增加金额	本年减少金额	2018年12月31日
			核销/转销	
库存商品	160,116,806.30	40,817,713.77	(27,865,597.17)	173,068,922.90
原材料	3,271,801.21	-	-	3,271,801.21
合计	163,388,607.51	40,817,713.77	(27,865,597.17)	176,340,724.11

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

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 40,817,713.77 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 23,970,634.22 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 3,894,962.95 元。

7、其他流动资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行理财产品		1,157,800,000.00
应收退货成本	37,695,738.35	
待抵扣增值税进项税额(注)	33,178,327.54	26,501,297.91
上市公司股票投资		28,233.14
合计	70,874,065.89	1,184,329,531.05

注： 待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年以内抵扣的增值税进项税额。

8、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款(注)	-	280,000,000.00
合计	-	280,000,000.00

注： 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%。

9、长期应收款

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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)	267,742,224.79	-	267,742,224.79	194,801,883.56	-	194,801,883.56

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%-5.00%折现率折现。

新华文轩出版传媒股份有限公司

(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：

被投资单位	2017年 12月31日	本年增减变动						2018年 12月31日	减值准备 2018年 12月31日
		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”)	131,622,920.10	-	-	16,604,538.54	-	-	-	-	148,227,458.64
四川福豆科技有限公司(注1)	135,584.70	-	-	105,045.69	-	-	-	-	240,630.39
西藏文轩股权投资有限公司(注2)	393,935.96	-	(393,935.96)	-	-	-	-	-	-
深圳轩彩创业投资基金管理有限公司(注3)	612,351.78	-	-	(4,343.47)	-	-	-	-	608,008.31
凉山新华文轩教育科技有限公司(注4)	4,151,258.65	14,700,000.00	-	686,244.41	-	-	-	-	19,537,503.06
小计	136,916,051.19	14,700,000.00	(393,935.96)	17,391,485.17	-	-	-	-	168,613,600.40
联营企业									
四川文轩宝湾供应链有限公司(注5)	45,014,743.75	-	-	(191,119.64)	-	-	-	-	44,823,624.11
商务印书馆(成都)有限公司	2,435,042.07	-	-	191,840.76	-	-	-	-	2,626,882.83
人民东方(北京)书业有限公司	10,620,350.30	-	-	2,702,454.78	-	-	(2,400,000.00)	-	10,922,805.08
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	32,007,766.13	-	-	4,987,119.63	-	-	-	-	36,994,885.76
上海景界信息科技有限公司	1,983,768.64	-	-	175,209.72	-	-	-	-	2,158,978.36
四川文轩幼儿教育管理有限公司(“幼儿教育”)	3,968,925.78	-	-	1,608,473.29	-	-	-	-	5,577,399.07
重庆云汉网络传媒有限责任公司	45,760,782.62	-	-	(1,861,303.61)	-	-	(16,529,000.00)	-	27,370,479.01
成都文轩股权投资基金管理有限公司	30,017,149.67	-	-	(4,151,002.80)	-	-	-	-	25,866,146.87
四川省教育科学杂志社有限公司(“教育论坛”)	-	-	-	143,598.78	-	-	-	(146,578.48)	-
四川六合文化有限公司	146,578.48	-	-	-	-	-	-	-	-
西藏文轩创业投资基金合伙企业 (有限合伙)(注6)	27,762,802.35	1,700,000.00	-	(811,704.84)	-	-	-	-	28,651,097.51
四川新蜀恒兴影业文化有限公司	34,045.55	-	-	33,445.71	-	-	-	-	67,491.26
新华影轩(北京)影视文化有限公司(“新华影轩”)	19,917,696.03	-	-	395,873.79	-	-	-	-	20,313,569.82
小计	219,669,651.37	1,700,000.00	-	3,222,885.57	-	-	(2,400,000.00)	(146,578.48)	205,516,958.46
合计	356,585,702.56	16,400,000.00	(393,935.96)	20,614,370.74	-	-	(2,400,000.00)	(146,578.48)	374,130,558.86

人民币元

(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：根据四川福豆科技有限公司公司章程约定，本公司的子公司文轩教育科技在股东会享有 38.5%的表决权，另一方股东在股东会享有 61.5%的表决权。四川福豆科技有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表三分之二以上表决权的股东通过。因此，文轩教育科技及另一方股东对四川福豆科技有限公司实施共同控制，四川福豆科技有限公司为本公司的合营企业。于 2017 年 4 月，文轩教育科技将所持有的股权全部转让给本公司的另一子公司文轩投资有限公司("文轩投资")，文轩投资继承上述文轩教育科技在四川福豆科技有限公司中的一切权益。
- 注 2：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 3：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 4：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 5：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。
- 注 6：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)的投资成本为人民币 30,300,000.00 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，文轩投资完成剩余出资人民币 1,700,000.00 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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

(2)未确认的投资损失的详细情况如下：

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	本年转回未确认 投资损失	累计未确认 投资损失	上年转回未确认 投资损失	累计未确认 投资损失
贵州文轩	-	5,557,990.70	-	5,557,990.70
教育论坛	(106,711.55)	-	(92,013.30)	106,711.55
四川骄阳似火影业有限公司	-	-	(82,198.49)	-
合计	(106,711.55)	5,557,990.70	(174,211.79)	5,664,702.25

11、其他权益工具投资

指定为按公允价值计量变动计入其他综合收益的其他权益工具投资

人民币元

项目	2018年12月31日
	账面价值
安徽新华传媒股份有限公司*(“皖新传媒”)(注1)	832,595,200.00
江苏哈工智能机器人股份有限公司(“哈工智能”)(注2)	844,038.28
成都银行股份有限公司*(“成都银行”)(注3)	618,240,000.00
其他	375,393.81
合计	1,452,054,632.09

* 同时亦为母公司的其他权益工具投资。

注1：本公司对上市公司皖新传媒的股票投资占其股份的6.27%。皖新传媒的股票于2010年1月18日在上海证券交易所上市交易。本年皖新传媒公允价值变动为亏损人民币486,096,000.00元，计入其他综合收益；本年收到皖新传媒分红人民币21,188,800.00元，计入投资收益。截至2018年12月31日，本公司持有的皖新传媒股票中，100,000股用于融券业务。

注2：本公司于2014年8月收购的子公司四川新华印刷有限责任公司(“四川新华印刷”)持有哈工智能0.02%的股权，收购日公允价值为人民币783,556.84元。其后续公允价值变动于本年为亏损人民币1,135,688.45元，已计入其他综合收益；本公司本年收到哈工智能分红人民币2,688.02元，计入投资收益。

注3：本公司持有成都银行80,000,000股，持股比例2.21%，成都银行于2018年1月31日在上海证券交易所上市交易。本年公允价值变动为收益人民币98,184,000.00元，计入其他综合收益；本公司本年收到成都银行分红人民币22,400,000.00元，计入投资收益。

上述其他权益工具投资的公允价值计量详情参见附注(十)。

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、其他非流动金融资产

人民币元

项目	2018年12月31日
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)* (注1)	94,837,468.07
文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙) (注2)	248,097,708.00
青岛金石智信投资中心(有限合伙)	148,790,378.40
泰州信恒众润投资基金(有限合伙)	15,931,213.44
合计	507,656,767.91

* 同时亦为母公司的其他非流动金融资产。

注1： 本公司作为有限合伙人对中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)的投资成本为人民币 100,000,000.00 元。根据合伙协议，本公司认缴出资额占其总认缴资本的比例为 1%。于 2017 年和 2018 年，本公司分别收回投资人民币 5,085,525.25 元及人民币 9,477,898.92 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，公允价值变动为收益人民币 7,429,734.19 元，已计入公允价值变动收益。

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

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

本年，公允价值变动为损失人民币 21,326,876.74 元，已计入公允价值变动损失。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、其他非流动金融资产 - 续

注 3：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对青岛金石智信投资中心(有限合伙)投资人民币 152,117,500.00 元。根据合伙协议，本集团认缴出资额占其总认缴资本的比例为 10.05%。本年度，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 12,800,284.84 元，已计入投资收益。

本年，公允价值变动为损失人民币 4,461,696.20 元，已计入公允价值变动损失。

注 4：本公司之子公司文轩投资受让了泰州信恒众润投资基金(有限合伙)的有限合伙份额的收益权，该合伙份额占合伙企业总认缴资本的比例为 2.37%，本集团的投资成本为人民币 10,426,540.29 元。该项投资按照公允价值进行后续计量；本年度，文轩投资收到泰州信恒众润投资基金(有限合伙)分红人民币 416,209.90 元，已计入投资收益。

本年，公允价值变动为损失人民币 19,694,752.78 元，已计入公允价值变动损失。

上述其他非流动金融资产的公允价值计量详情参见附注(十)。

13、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	
1.2017 年 12 月 31 日	112,060,675.07
2.本年减少金额	(30,652,484.23)
(1)转出至固定资产	(30,652,484.23)
3.2018 年 12 月 31 日	81,408,190.84
二、累计折旧	
1.2017 年 12 月 31 日	(41,372,173.02)
2.本年增加金额	(3,007,276.14)
(1)计提	(3,007,276.14)
3.本年减少金额	16,890,400.57
(1)转出至固定资产	16,890,400.57
4.2018 年 12 月 31 日	(27,489,048.59)
三、账面价值	
1.2018 年 12 月 31 日	53,919,142.25
2.2017 年 12 月 31 日	70,688,502.05

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、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. 2017年12月31日	1,562,387,216.16	279,253,629.58	164,740,977.53	110,636,921.44	2,117,018,744.71
2. 本年增加金额	70,941,826.01	3,458,924.63	19,682,517.29	3,186,157.77	97,269,425.70
(1) 购置	164,821.04	2,614,390.58	19,682,517.29	3,186,157.77	25,647,886.68
(2) 在建工程转入	39,081,404.84	844,534.05	-	-	39,925,938.89
(3) 投资性房地产转入	30,652,484.23	-	-	-	30,652,484.23
(4) 其他转入	1,043,115.90	-	-	-	1,043,115.90
3. 本年减少金额	(3,511,902.05)	(5,522,409.87)	(18,344,184.11)	(4,871,869.71)	(32,250,365.74)
(1) 处置	(3,511,902.05)	(5,522,409.87)	(18,344,184.11)	(4,871,869.71)	(32,250,365.74)
4. 2018年12月31日	1,629,817,140.12	277,190,144.34	166,079,310.71	108,951,209.50	2,182,037,804.67
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	(406,603,865.75)	(196,178,039.45)	(131,871,056.69)	(87,621,989.65)	(822,274,951.54)
2. 本年增加金额	(61,285,939.17)	(16,638,010.47)	(16,929,585.10)	(8,687,033.02)	(103,540,567.76)
(1) 计提	(44,395,538.60)	(16,638,010.47)	(16,929,585.10)	(8,687,033.02)	(86,650,167.19)
(2) 投资性房地产转入	(16,890,400.57)	-	-	-	(16,890,400.57)
3. 本年减少金额	1,847,029.60	4,584,825.69	17,251,775.13	4,456,366.32	28,139,996.74
(1) 处置	1,847,029.60	4,584,825.69	17,251,775.13	4,456,366.32	28,139,996.74
4. 2018年12月31日	(466,042,775.32)	(208,231,224.23)	(131,548,866.66)	(91,852,656.35)	(897,675,522.56)
三、固定资产减值准备					
1. 2017年12月31日	-	-	(1,004,713.59)	-	(1,004,713.59)
2. 本年减少金额	-	-	1,004,713.59	-	1,004,713.59
(1) 处置	-	-	1,004,713.59	-	1,004,713.59
3. 2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2018年12月31日	1,163,774,364.80	68,958,920.11	34,530,444.05	17,098,553.15	1,284,362,282.11
2. 2017年12月31日	1,155,783,350.41	83,075,590.13	31,865,207.25	23,014,931.79	1,293,739,079.58

(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)	63,165,989.66	正在办理
营业用房(广安书城)	19,274,339.19	正在办理
仓库及办公楼(四川剑阁)	5,799,820.20	正在办理
仓库及办公楼(四川西充)	6,732,121.83	正在办理
仓库及办公楼(四川南充)	31,167,843.27	正在办理
仓库及办公楼(四川龙泉)	8,134,285.37	正在办理
仓库及办公楼(四川蓬安)	4,956,857.32	正在办理
仓库及办公楼(四川广安)	8,995,937.05	正在办理
仓库及办公楼(巴中)	16,027,292.57	正在办理
合计	164,254,486.46	

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

15、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
出版传媒创意中心*	577,034,488.41	-	577,034,488.41	514,035,070.57	-	514,035,070.57
巴中仓库办公用房*	-	-	-	11,395,765.67	-	11,395,765.67
仪陇教材配送中心项目*	99,099.10	-	99,099.10	13,071,297.31	-	13,071,297.31
资阳教材中转站项目*	29,373,389.91	-	29,373,389.91	20,787,545.27	-	20,787,545.27
乐至分公司综合楼*	14,637,028.47	-	14,637,028.47	9,937,771.68	-	9,937,771.68
渠县图书仓库办公综合楼*	-	-	-	290,000.00	-	290,000.00
绵阳仓库用房*	46,019,878.87	-	46,019,878.87	45,953,382.79	-	45,953,382.79
岳池库房办公楼*	-	-	-	5,868,996.00	-	5,868,996.00
其他	4,296,088.89	-	4,296,088.89	809,468.87	-	809,468.87
合计	671,459,973.65	-	671,459,973.65	622,149,298.16	-	622,149,298.16

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

(2) 在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2017年 12月31日	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	其他转出	2018年 12月31日	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
南充川东北发运中心*	18,500,000.00	-	25,887.00	(25,887.00)	-	-	0.30	0.30	-	-	-	自筹
出版传媒创意中心*	736,000,000.00	514,035,070.57	62,959,417.84	-	-	577,034,488.41	78.40	78.40	-	-	-	自筹
巴中仓库办公用房*	21,200,000.00	11,395,765.67	4,664,986.80	(16,060,752.47)	-	-	79.13	79.13	-	-	-	自筹
夜陵教材配送中心项目*	21,900,000.00	13,071,297.31	2,513,290.50	(15,485,488.71)	-	99,099.10	87.26	87.26	-	-	-	自筹
资阳教材中转站项目*	30,000,000.00	20,787,545.27	8,585,844.64	-	-	29,373,389.91	97.91	97.91	-	-	-	自筹
武隆分公司基建项目*	3,000,000.00	-	21,400.00	(21,400.00)	-	-	45.26	45.26	-	-	-	自筹
安岳分公司办公用房及仓库*	13,600,000.00	-	47,135.64	(47,135.64)	-	-	36.45	36.45	-	-	-	自筹
新都教材仓库*	7,800,000.00	-	12,566.94	(12,566.94)	-	-	0.25	0.25	-	-	-	自筹
乐至分公司综合楼*	31,000,000.00	9,937,771.68	4,699,256.79	-	-	14,637,028.47	47.16	47.16	-	-	-	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
绵阳仓库川房*	52,700,000.00	45,953,382.79	66,496.08	-	-	46,019,878.87	87.33	87.33	-	-	-	自筹
简阳仓库办公楼*	11,120,000.00	5,868,996.00	2,116,032.57	(7,985,028.57)	-	-	82.50	82.50	-	-	-	自筹
其他	-	809,468.87	4,217,903.35	(287,679.56)	(443,603.77)	4,296,088.89	-	-	-	-	-	自筹
合计	958,620,000.00	622,149,298.16	89,970,218.15	(39,925,938.89)	(733,603.77)	671,459,973.65	-	-	-	-	-	自筹

* 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

16、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. 2017年12月31日	355,882,770.99	5,464,483.80	111,325,060.98	44,944,000.00	4,850,056.44	522,466,372.21
2. 本年增加金额	571,309.20	1,767,764.43	11,312,525.31	-	-	13,651,598.94
(1)购置	571,309.20	1,767,764.43	4,282,303.22	-	-	6,621,376.85
(2)开发支出转入	-	-	7,030,222.09	-	-	7,030,222.09
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4. 2018年12月31日	356,454,080.19	7,232,248.23	122,637,586.29	44,944,000.00	4,850,056.44	536,117,971.15
二、累计摊销						
1. 2017年12月31日	(75,575,693.88)	(2,643,685.17)	(68,668,565.24)	(20,299,733.20)	(2,524,473.89)	(169,712,151.38)
2. 本年增加金额	(8,334,010.50)	(830,377.76)	(7,230,932.26)	(3,161,066.64)	(108,125.16)	(19,664,512.32)
(1)计提	(8,334,010.50)	(830,377.76)	(7,230,932.26)	(3,161,066.64)	(108,125.16)	(19,664,512.32)
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2018年12月31日	(83,909,704.38)	(3,474,062.93)	(75,899,497.50)	(23,460,799.84)	(2,632,599.05)	(189,376,663.70)
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. 2018年12月31日	272,544,375.81	3,758,185.30	46,738,088.79	9,483,200.16	2,217,457.39	334,741,307.45
2. 2017年12月31日	280,307,077.11	2,820,798.63	42,656,495.74	12,644,266.80	2,325,582.55	340,754,220.83

17、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	2017年12月31日	本年增加金额	本年减少金额	2018年12月31日
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	2017年12月31日	本年增加金额	本年减少金额	2018年12月31日
其他	(3,851,606.53)	-	-	(3,851,606.53)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、长期待摊费用

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	2018年12月31日
经营租入固定资产改良支出	16,732,282.15	19,636,568.35	(16,892,641.97)	19,476,208.53
房租	2,366,267.50	188,124.37	(967,552.80)	1,586,839.07
合计	19,098,549.65	19,824,692.72	(17,860,194.77)	21,063,047.60

19、递延所得税资产(负债)

(1)递延所得税资产

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	29,700,413.80	7,425,103.45	23,064,198.00	5,766,049.50
应付职工薪酬	16,998,739.52	4,249,684.88	17,964,024.40	4,491,006.10
合计	46,699,153.32	11,674,788.33	41,028,222.40	10,257,055.60

(2)递延所得税负债

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	36,830,474.16	9,207,618.54	40,234,758.64	10,058,689.66
搬迁补偿	37,428,724.80	9,357,181.20	37,428,724.80	9,357,181.20
可供出售金融资产公允价值变动			97,659,413.76	24,414,853.44
其他权益工具投资公允价值变动	544,770.96	136,192.74		
其他非流动金融资产公允价值变动	53,822,750.16	13,455,687.54		
合计	128,626,720.08	32,156,680.02	175,322,897.20	43,830,724.30

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	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	138,180,146.15	95,718,796.75
可抵扣税务亏损	261,953,962.25	365,361,371.55
合计	400,134,108.40	461,080,168.30

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

(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	2018年12月31日	2017年12月31日
2018	-	71,455,722.52
2019	45,459,185.02	72,221,359.17
2020	98,199,940.27	116,214,195.66
2021	45,528,559.27	60,238,737.55
2022	41,901,272.05	45,231,356.65
2023	30,865,005.64	-
合计	261,953,962.25	365,361,371.55

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、其他非流动资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付土地款	35,355,837.99	35,355,837.99
待抵扣增值税进项税额(注)	36,718,628.58	60,408,980.61
其他	37,738,886.00	37,738,886.00
合计	109,813,352.57	133,503,704.60

注：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年后抵扣的增值税进项税金额。

21、应付票据及应付账款

(1)应付票据及应付账款分类

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	3,598,337,771.59	3,083,435,509.23
应付票据	22,176,144.64	60,855,873.00
其中：银行承兑汇票	22,176,144.64	60,855,873.00
合计	3,620,513,916.23	3,144,291,382.23

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 7,355,024.39 元。

本集团的银行承兑汇票均将于三个月之内到期。

(2) 应付票据及应付账款账龄明细如下：

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	2,568,299,566.78	2,055,792,171.10
1至2年	714,272,450.41	739,468,072.03
2至3年	212,033,704.35	219,192,756.38
3年以上	125,908,194.69	129,838,382.72
合计	3,620,513,916.23	3,144,291,382.23

以上应付票据及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。

22、合同负债

(1)合同负债列示：

人民币元

项目	2018年12月31日
预收商品款	325,898,982.87
会员卡积分	12,782,898.02
合计	338,681,880.89

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、合同负债 - 续

(2)本集团本年确认的包括在期初合同负债账面价值中的收入金额人民币 270,511,708.90 元，包括预收商品款产生的合同负债人民币 270,131,882.91 元，会员卡积分产生的合同负债人民币 379,825.99 元。

(3)有关合同负债的分析

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

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单独售价在已售出商品和授予的积分之间进行分配，分配于奖励积分的销售对价作为合同负债，并在奖励积分被兑换时确认为收入。

23、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元				
项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	321,480,876.50	911,894,067.67	(896,144,107.75)	337,230,836.42
二、离职后福利-设定提存计划	1,297,226.53	127,161,863.37	(127,604,999.22)	854,090.68
合计	322,778,103.03	1,039,055,931.04	(1,023,749,106.97)	338,084,927.10

(2)短期薪酬列示

人民币元				
项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	266,486,095.62	763,845,081.03	(755,789,897.13)	274,541,279.52
二、职工福利费	3,878.55	11,149,509.85	(11,148,929.85)	4,458.55
三、社会保险费	534,794.18	47,344,314.55	(47,552,240.60)	326,868.13
其中：医疗保险费	453,148.63	41,380,722.28	(41,590,432.08)	243,438.83
工伤保险费	40,662.15	1,999,845.49	(1,989,974.68)	50,532.96
生育保险费	36,831.50	3,613,629.48	(3,621,742.62)	28,718.36
其他保险	4,151.90	350,117.30	(350,091.22)	4,177.98
四、住房公积金	1,662,534.83	60,841,500.57	(61,115,890.43)	1,388,144.97
五、工会经费和职工教育经费	52,585,657.60	26,377,820.45	(18,221,873.68)	60,741,604.37
六、其他	207,915.72	2,335,841.22	(2,315,276.06)	228,480.88
合计	321,480,876.50	911,894,067.67	(896,144,107.75)	337,230,836.42

(3)设定提存计划

人民币元				
项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、基本养老保险费	914,381.20	98,393,200.95	(98,592,372.06)	715,210.09
二、失业保险费	64,577.78	3,125,631.89	(3,119,952.45)	70,257.22
三、企业年金缴费	318,267.55	25,643,030.53	(25,892,674.71)	68,623.37
合计	1,297,226.53	127,161,863.37	(127,604,999.22)	854,090.68

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应交税费

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
所得税	3,774,290.71	3,838,352.86
增值税	19,323,294.47	17,644,303.85
城市维护建设税	620,659.25	704,739.47
教育费附加	432,111.36	498,872.93
房产税	1,499,669.09	2,541.43
个人所得税	4,010,239.94	2,110,173.84
其他	18,478,493.72	18,079,074.12
合计	48,138,758.54	42,878,058.50

25、其他应付款

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付关联方款项	6,929,554.20	1,424,969.89
保证金/押金/质保金/履约金	67,959,185.69	84,046,594.06
工程及基建费用	27,578,598.79	22,661,563.29
其他单位往来款	62,825,482.23	52,565,352.62
应付股利	-	202,228.29
其他	121,346,822.86	103,469,235.89
合计	286,639,643.77	264,369,944.04

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	2018年12月31日	2017年12月31日
政府补助(注)	98,377,250.58	92,171,925.10
会员卡积分		10,797,781.88
合计	98,377,250.58	102,969,706.98

涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	2017年12月31日	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	2018年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴	92,171,925.10	33,030,529.49	(26,825,204.01)	98,377,250.58	与收益相关
合计	92,171,925.10	33,030,529.49	(26,825,204.01)	98,377,250.58	

注：对于某些题材的出版物发行，本集团下属出版单位会获得多种形式的政府补贴。当相关的出版物发行时，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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、预计负债

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
退货准备	48,879,492.72	11,891,779.02

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	2018年12月31日	2017年12月31日
政府补助	70,210,541.84	86,227,572.50

涉及政府补助项目：

人民币元

项目	2017年 12月31日	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2018年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
版权保护音视频云应用系统	1,364,902.86	-	(148,898.49)	1,216,004.37	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	5,285,880.89	-	(3,589,133.37)	1,696,747.52	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	361,012.50	-	(291,100.42)	69,912.08	与资产相关
西部文化物流配送基地	1,700,529.20	-	(256,039.93)	1,444,489.27	与资产相关
CNONIX 国家标准应用推广示范--基于供应链协同电子商务平台	2,930,265.33	-	(1,133,749.79)	1,796,515.54	与资产相关
技改资金	19,823,029.33	-	(4,210,487.84)	15,612,541.49	与资产相关
富媒体数字资源在线编辑系统研发及产业化项目	3,710,590.18	-	(540,917.64)	3,169,672.54	与资产相关
智慧书城项目	5,518,894.93	-	(1,251,864.33)	4,267,030.60	与资产相关
优课数字化教学应用系统	993,299.91	-	(519,494.60)	473,805.31	与资产相关
文轩云数字校园开发与推广	827,004.80	-	(794,635.67)	32,369.13	与资产相关
轩客会格调书店文化品牌专项资金	4,000,000.00	-	(250,335.82)	3,749,664.18	与资产相关
书香天府、智慧新华实体店网络建设-财政	3,000,000.00	-	(287,043.81)	2,712,956.19	与资产相关
新华文轩龙泉书店建设项目	500,000.00	-	(207,996.21)	292,003.79	与资产相关
数字媒体教育服务体系建设	1,050,000.00	-	(241,603.28)	808,396.72	与资产相关
数字测评平台	2,991,332.99	-	(326,327.24)	2,665,005.75	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	-	(1,508,149.38)	3,491,850.62	与资产相关
基于语义的内容资源关联技术及教育复合应用系统研发与应用示范项目	550,000.00	-	(74,807.21)	475,192.79	与资产相关
其他	26,620,829.58	1,394,545.29	(1,778,990.92)	26,236,383.95	与资产相关
合计	86,227,572.50	1,394,545.29	(17,411,575.95)	70,210,541.84	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、股本

人民币元

项目	2017年 12月31日	本年变动				小计	2018年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
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	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

30、资本公积

本年度

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价				
其中: 投资者投入的资本	2,623,214,037.85	-	-	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	(55,352,491.06)	-	(62,918.50)	(55,415,409.56)
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	2,572,587,684.82	-	(62,918.50)	2,572,524,766.32

上年度

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、其他综合收益

人民币元

项目	2017年 12月31日	执行新金融工具 准则的影响 (附注(三)25)	本年变动				2018年 12月31日
			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	
本年度：							
不能重分类进损益的其他综合收益	1,230,619,792.07	179,650,842.09	(389,047,688.45)	-	283,922.12	(388,763,766.33)	1,021,506,867.83
其他权益工具投资公允价值变动损益	1,209,044,536.39	201,226,097.77	(389,047,688.45)	-	283,922.12	(388,763,766.33)	1,021,506,867.83
权益法下在被投资单位其他综合收益中享 有的份额自其他综合收益转入留存收益	21,575,255.68	(2,575,255.68)	-	-	-	-	-
上年度：							
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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、盈余公积

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
本年度:				
法定盈余公积	625,743,635.42	85,324,723.53	-	711,068,358.95
上年度:				
法定盈余公积	539,564,967.34	86,178,668.08	-	625,743,635.42

33、未分配利润

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	提取或分配比例
上年年末未分配利润	2,364,509,602.80	1,896,996,070.84	
执行新金融工具准则的影响(附注(三)25)	100,405,157.91		
本年年初未分配利润	2,464,914,760.71	1,896,996,070.84	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	932,184,804.06	923,844,500.04	
减: 提取法定盈余公积	(85,324,723.53)	(86,178,668.08)	(1)
应付普通股股利	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)	(2)
年末未分配利润	2,941,622,541.24	2,364,509,602.80	

(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

2018年5月25日, 本公司2017年度股东周年大会审议通过本公司2017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金额为人民币98,503,003.33元(上年末: 人民币73,622,609.60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	8,030,201,485.50	7,198,251,200.57
其他业务收入	156,381,481.23	147,631,757.09
其中: 联营商品收入	345,326,801.27	345,054,551.69
联营商品成本	(294,767,927.97)	(293,807,996.13)
联营商品收入净额	50,558,873.30	51,246,555.56
营业成本	5,115,028,020.85	4,686,978,912.13

(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	1,345,807,273.62	1,172,894,868.57	877,132,171.24	762,010,153.65
一般图书	785,957,302.01	577,749,851.37	525,166,730.75	389,827,557.63
印刷及物资	314,596,381.76	281,968,891.26	298,662,824.04	264,390,854.55
其他	88,528,783.00	70,761,979.98	35,021,216.36	28,650,067.14
小计	2,534,889,740.39	2,103,375,591.18	1,735,982,942.39	1,444,878,632.97
发行分部				
教育服务	4,771,871,961.65	4,301,711,418.08	3,080,866,254.21	2,800,422,693.93
其中：教材及助学类读物	4,015,378,780.29	3,690,378,349.61	2,417,525,533.74	2,263,749,308.30
教育信息化及装备业务	756,493,181.36	611,333,068.47	663,340,720.47	536,673,385.63
互联网销售	1,266,527,032.62	1,233,750,213.85	1,129,994,562.12	1,147,120,250.02
零售	712,736,714.59	663,943,796.06	425,835,034.77	401,583,134.58
其他	394,194,316.53	367,293,786.32	235,682,434.56	255,289,842.26
小计	7,145,330,025.39	6,566,699,214.31	4,872,378,285.66	4,604,415,920.79
其他	306,094,538.83	204,925,712.87	267,410,310.19	171,953,989.91
减：内部交易抵销	(1,799,731,337.88)	(1,529,117,560.70)	(1,760,743,517.39)	(1,534,269,631.54)
合计	8,186,582,966.73	7,345,882,957.66	5,115,028,020.85	4,686,978,912.13

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
城市维护建设税	4,522,883.04	5,313,179.38
教育费附加	3,241,006.84	3,791,848.05
房产税	16,436,332.66	16,242,072.80
城镇土地使用税	3,935,507.12	3,253,236.44
印花税	2,427,842.83	2,501,640.32
车船使用税	335,803.90	342,282.60
残疾人保障基金	5,851,945.74	5,886,722.37
其他	231,262.01	246,204.70
合计	36,982,584.14	37,577,186.66

(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	393,188,474.66	342,080,752.79
运输费	229,599,106.26	212,218,146.06
业务会议费	43,689,098.09	40,491,419.39
机动车费	23,750,139.71	32,249,027.31
差旅费	24,625,163.15	22,303,159.47
宣传促销费	89,715,568.53	82,666,157.89
发行手续费	39,829,692.76	24,297,382.93
包装费	12,463,545.89	13,557,268.31
其他	153,812,194.24	122,653,060.68
合计	1,010,672,983.29	892,516,374.83

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	575,793,642.70	527,669,106.52
业务招待费	114,143,335.00	105,376,744.30
租赁费	121,601,442.21	107,852,458.11
折旧费及摊销费	95,825,402.07	106,292,508.31
会议费	26,357,152.49	21,498,296.16
物业管理费	32,725,409.10	28,820,703.37
差旅费	8,558,292.31	9,960,268.97
能源费	19,367,466.73	19,519,887.95
办公费	8,304,490.64	8,020,849.05
修理费	24,624,051.60	15,883,396.32
审计及其他非审计服务费	3,245,283.02	3,670,000.00
其他	84,796,085.53	110,621,455.87
合计	1,115,342,053.40	1,065,185,674.93

38、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	516,412.05	-
利息收入	(22,848,178.36)	(21,976,422.91)
长期应收款利息收入	(13,150,248.29)	(6,216,780.55)
银行手续费	5,743,066.04	4,795,450.04
汇兑损益及其他	5,328,224.53	(962,537.65)
合计	(24,410,724.03)	(24,360,291.07)

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
存货跌价损失	40,817,713.77	55,249,866.57
固定资产减值损失	-	1,004,713.59
长期股权投资减值损失	16,529,000.00	-
合计	57,346,713.77	80,753,079.75

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、信用减值损失

人民币元

项目	本年发生额
应收票据及应收账款信用减值损失	81,269,285.69
其他应收款减值损失	2,486,787.92
合计	83,756,073.61

41、公允价值变动收益(损失)

人民币元

公允价值变动收益(损失)的来源	本年发生额	上年发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(38,181,032.61)	10,279.16
合计	(38,181,032.61)	10,279.16

42、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：按权益法确认投资收益	20,614,370.74	10,286,556.13
处置长期股权投资收益	(20.32)	166,604,192.41
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		33,026,709.60
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
处置可供出售金融资产取得的投资收益		593,133.85
其他非流动金融资产取得的投资收益	13,216,494.74	
其他权益工具投资取得的投资收益	43,591,488.02	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	49,459,881.88	26,768,910.15
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
合计	126,882,215.06	272,154,816.43

43、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	26,825,204.01	14,170,235.94
增值税先征后返收入	10,537,649.87	29,900,529.02
其他财政补贴	25,082,079.56	21,184,433.93
合计	62,444,933.44	65,255,198.89

44、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
其他	10,614,766.98	8,691,686.24	10,614,766.98
合计	10,614,766.98	8,691,686.24	10,614,766.98

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、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	24,505,352.02	32,148,012.97	24,505,352.02
罚没支出	2,967.82	17,974.25	2,967.82
其他	1,034,830.25	1,154,736.75	1,034,830.25
合计	25,543,150.09	33,320,723.97	25,543,150.09

46、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	2,012,008.52	3,837,124.49
递延所得税费用	(12,807,854.89)	(3,277,239.28)
合计	(10,795,846.37)	559,885.21

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	915,920,620.39	917,040,255.91
按 25% 的税率计算的所得税费用	228,980,155.10	229,260,063.98
各项减免税优惠	(257,159,208.89)	(248,488,081.74)
不可抵扣费用的纳税影响	25,652,991.76	23,906,432.06
无需课税收入的纳税影响	(10,897,200.00)	(13,411,909.75)
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	10,615,337.35	704,205.69
未确认可抵扣亏损(利用以前年度可抵扣亏损)的纳税影响	(7,987,921.69)	8,064,021.17
补缴以前年度所得税	-	525,153.80
合计	(10,795,846.37)	559,885.21

47、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

	2018 年度	2017 年度
归属于普通股股东的当期净利润	932,184,804.06	923,844,500.04
其中：归属于持续经营的净利润	932,184,804.06	923,844,500.04

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

	2018 年度	2017 年度
年初发行在外的普通股股数	1,233,841,000	1,233,841,000
年末发行在外的普通股加权数	1,233,841,000	1,233,841,000

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、基本每股收益的计算过程 - 续

每股收益：

	人民币元	
	2018 年度	2017 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	0.76	0.75
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	0.76	0.75

本公司无稀释性潜在普通股。

48、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	29,750,728.73	11,901,431.61
政府补助	40,552,455.82	35,112,698.64
收回往来款	58,598,621.74	10,287,746.07
合计	128,901,806.29	57,301,876.32

(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	617,484,508.63	550,435,622.04
其中：运输费	229,599,106.26	212,218,146.06
宣传促销费	89,715,568.53	82,666,157.89
业务会议费	43,689,098.09	40,491,419.39
发行手续费	39,829,692.76	24,297,382.93
差旅费	24,625,163.15	22,303,159.47
机动车费	23,750,139.71	32,249,027.31
管理费用	458,436,070.93	407,575,002.81
其中：租赁费	115,402,547.41	107,852,458.11
业务招待费	114,143,335.00	105,376,744.30
物业管理费	32,725,409.10	28,820,703.37
会议费	26,357,152.49	21,498,296.16
修理费	24,624,051.60	15,883,396.32
能源费	19,367,466.73	19,519,887.95
其他	26,361,761.12	120,646,031.30
合计	1,102,282,340.68	1,078,656,656.15

(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	280,000,000.00	30,212,625.38
收回定期存款利息	3,561,027.40	-
收回委托贷款	-	120,000,000.00
合计	283,561,027.40	150,212,625.38

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表项目注释 - 续

(4)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

(5)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
收购文轩体育文化发展有限公司("文轩体育")少数股东股权	-	69,271,000.00
支付四川新华文轩传媒有限公司("文轩传媒")少数股东减资款	1,780,947.00	-
合计	1,780,947.00	69,271,000.00

49、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	926,716,466.76	916,480,370.70
加: 计提的资产减值准备及信用减值准备	141,102,787.38	80,753,079.75
固定资产折旧	86,650,167.19	89,439,285.91
投资性房地产折旧	3,007,276.14	4,396,390.86
无形资产摊销	19,664,512.32	21,360,233.83
长期待摊费用摊销	17,860,194.77	18,110,557.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(1,430,228.33)	(208,309.60)
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)
公允价值变动损失(减: 收益)	38,181,032.61	(10,279.16)
财务费用	(14,424,020.16)	(13,760,088.56)
委托贷款利息收入	-	(1,180,018.10)
投资收益	(126,882,215.06)	(272,154,816.43)
递延所得税资产的增加	(1,417,732.73)	(1,428,938.10)
递延所得税负债的减少	(11,390,122.16)	(1,848,301.18)
存货的增加	(197,917,018.81)	(383,785,190.49)
经营性应收项目的增加	(420,728,726.85)	(634,686,473.66)
经营性应付项目的增加	534,457,898.90	526,773,912.20
经营活动产生的现金流量净额	993,450,271.97	345,621,870.44
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,576,699,731.25	1,825,572,649.15
减: 现金的年初余额	(1,825,572,649.15)	(1,634,167,257.70)
现金及现金等价物净增加额	751,127,082.10	191,405,391.45

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

49、现金流量表补充资料 - 续

(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	2,576,699,731.25	1,825,572,649.15
其中：库存现金	3,311,719.53	2,497,605.27
可随时用于支付的银行存款	2,573,388,011.72	1,823,075,043.88
现金及现金等价物余额	2,576,699,731.25	1,825,572,649.15

50、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)	31,912,840.76	60,109,568.68

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 7,355,024.39 元(上年末：人民币 18,634,761.90 元)，房改专项基金及住房维修基金人民币 24,557,816.37 元(上年末：人民币 24,474,806.78 元)，其他保证金零元(上年末：人民币 17,000,000.00 元)。

51、净流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
流动资产	7,650,982,774.29	6,583,898,654.47
减：流动负债	(4,779,315,869.83)	(4,199,825,114.13)
净流动资产	2,871,666,904.46	2,384,073,540.34

52、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	13,287,712,452.79	12,286,705,641.32
减：流动负债	(4,779,315,869.83)	(4,199,825,114.13)
总资产减流动负债	8,508,396,582.96	8,086,880,527.19

(七) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

于 2018 年 4 月，本公司出资人民币 5,000 万元，新设立全资子公司四川文轩轩客会文化发展有限公司(“轩客会”)。

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
四川时代新华音像有限责任公司("人教时代")	有限责任公司	成都	音像品销售	2,000,000.00	音像制品制作及销售	80.00	80.00	是
文轩传媒	有限责任公司	成都	期刊	3,990,000.00	图书、期刊销售等	100.00	100.00	是
文轩教育科技	有限责任公司	成都	零售批发	330,000,000.00	软件开发、电子设备销售	100.00	100.00	是
文传物流	有限责任公司	成都	仓储配送	350,000,000.00	货物仓储、配送	100.00	100.00	是
新华文轩商业连锁(北京)有限公司("北京商超")	有限责任公司	北京	出版物销售	180,000,000.00	图书、报纸、期刊销售	51.00	51.00	是
四川文轩艺术投资管理有限责任公司("艺术投资")	有限责任公司	成都	艺术品销售	20,000,000.00	项目投资及管理、艺术品销售	100.00	100.00	是
四川文轩在线电子商务有限公司("文轩在线")	有限责任公司	成都	出版物销售	60,000,000.00	网络销售各类产品	75.00	75.00	是
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
四川看熊猫杂志有限公司("看熊猫")	有限责任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊销售	100.00	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(北京)文化传播有限公司("文轩全媒")	有限责任公司	北京	商务咨询服务	10,000,000.00	组织文化艺术交流活动	100.00	100.00	是
四川文轩音乐文化传播有限公司("文轩音乐")	有限责任公司	成都	商务服务业	10,000,000.00	商务服务及乐器销售	100.00	100.00	是
北京凯云	有限责任公司	北京	技术服务	31,783,300.00	计算机软件开发及系统服务	70.00	70.00	是
北京华夏盛轩图书有限公司("华夏盛轩")	有限责任公司	北京	出版物销售	15,000,000.00	出版物销售等	100.00	100.00	是
轩客会	有限责任公司	成都	批发和零售业	50,000,000.00	图书批发和零售	100.00	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
北京尚川	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
四川文化传播	有限责任公司	成都	广告代理和租赁	20,523,700.00	广告代理和租赁	100.00	100.00	是

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)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例(%)	是否合并报表
四川新华南纸业业有限公司("新华尚")	有限责任公司	成都	纸张销售	15,000,000.00	纸张、纸及纸制品销售	51.00	51.00	是
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	34,000,000.00	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	110,000,000.00	图书、期刊出版	100.00	100.00	是
四川科学技术出版社有限公司("科技社")	有限责任公司	成都	出版	4,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川大自然探索杂志社有限公司	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	16,250,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川辞书出版社有限公司("辞书社")	有限责任公司	成都	出版	20,000,000.00	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
四川时代英语文化传播有限公司	有限责任公司	成都	出版	600,000.00	图书出版	51.00	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	42,000,000.00	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	10,600,000.00	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
四川画报社有限公司("画报社")	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100.00	100.00	是
四川新华印刷	有限责任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100.00	100.00	是

人民币元

2、本集团重要的非全资子公司的主要财务信息如下：

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(%)	归属于少数股东的收益(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	(4,516,868.14)	(4,530,799.27)	(55,968,250.28)	(51,451,382.14)
文轩在线	25.00	25.00	871,944.68	(3,518,003.51)	(19,914,153.70)	(20,786,098.38)

人民币元

(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	139,896,495.59	142,526,596.98
非流动资产	11,471,455.58	14,691,052.80
流动负债	212,819,482.35	209,451,082.71

	本年发生额	上年发生额
营业收入	148,790,238.83	169,369,393.98
营业成本及费用	158,008,337.08	178,615,923.12
亏损总额、净亏损	(9,218,098.25)	(9,246,529.14)
经营活动现金净流量	308,675.03	(2,666,392.61)
投资活动现金净流量	(590,002.10)	(481,299.24)
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	1,401,150,849.38	358,281,419.34
非流动资产	47,585,386.61	50,148,254.20
流动负债	1,527,763,850.80	490,945,067.06
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	1,626,346,146.77	1,182,365,468.47
营业成本及费用	1,622,858,368.06	1,196,437,482.52
利润(亏损)总额、净利润(亏损)	3,487,778.71	(14,072,014.05)
经营活动现金净流量	(49,485,660.35)	(110,461,860.22)
投资活动现金净流量	55,209.50	71,121,674.28
筹资活动现金净流量	-	-

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

	文轩传媒(注)
购买成本	3,478,830.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,415,911.50
差额	62,918.50
其中：调整资本公积	62,918.50

注：文轩传媒原系本公司持股 70%的子公司，另外 30%的股权由四川青年报社持有。于 2018 年 12 月，四川青年报社完成减资，减资完成后文轩传媒成为本公司持股 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

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	370,752,403.01	159,022,014.28
其中：现金和现金等价物	35,812,005.50	26,717,240.75
非流动资产	65,206,688.56	172,574,248.26
资产合计	435,959,091.57	331,596,262.54
流动负债	180,650,371.95	110,281,572.05
非流动负债	18,620,000.00	17,496,226.00
负债合计	199,270,371.95	127,777,798.05
归属于母公司股东权益	234,983,855.32	201,774,778.25
少数股东权益	1,704,864.30	2,043,686.24
按持股比例计算的净资产份额	117,491,927.66	100,887,389.12
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	148,227,458.64	131,622,920.10
营业收入	155,123,350.97	139,353,106.89
净利润及综合收益总额	32,870,255.13	17,906,102.93
少数股东损益	(338,821.95)	2,043,686.24
利息收入	73,558.98	88,082.91
利息费用	-	21,965.72
所得税	110,409.96	192,783.47
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	103,843,732.68	80,576,300.70
非流动资产	5,338,301.76	5,948,661.03
资产合计	109,182,034.44	86,524,961.73
流动负债及负债合计	54,568,009.06	33,423,210.24
按持股比例计算的净资产份额	10,922,805.08	10,620,350.30
对联营企业权益投资的账面价值	10,922,805.08	10,620,350.30
营业收入	78,158,279.42	61,792,606.30
净利润及综合收益总额	13,512,273.89	15,200,023.46
本年收到的来自联营企业的股利	2,400,000.00	2,560,000.00

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	134,504,113.82	123,439,751.08
非流动资产	91,609,360.11	70,132,240.85
资产合计	226,113,473.93	193,571,991.93
流动负债	36,585,960.76	28,310,035.96
非流动负债	8,180,033.95	8,361,141.60
负债合计	44,765,994.71	36,671,177.56
按持股比例计算的净资产份额	36,994,885.76	32,007,766.13
对联营企业权益投资的账面价值	36,994,885.76	32,007,766.13
营业收入	145,422,094.60	64,740,452.77
净利润及综合收益总额	24,446,664.85	15,197,039.97
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

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	609,632.65	18,977,146.98
非流动资产	75,632,532.13	66,711,578.40
资产合计	76,242,164.78	85,688,725.38
流动负债	1,500,396.78	7,224,350.16
非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计	21,500,396.78	27,224,350.16
按持股比例计算的净资产份额	27,370,884.00	29,232,187.61
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	27,370,479.01	45,760,782.62
营业收入	1,778,302.22	3,145,902.60
净亏损及综合收益总额	(3,722,607.22)	(721,409.13)
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

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	83,521,529.51	67,528,616.30
非流动资产	44,021,819.52	38,993,845.79
资产合计	127,543,349.03	106,522,462.09
流动负债	26,916,900.15	6,489,698.20
非流动负债	481,592.76	-
负债合计	27,398,492.91	6,489,698.20
归属于母公司股东权益	99,608,053.57	100,032,763.89
少数股东权益	536,802.55	-
按持股比例计算的净资产份额	44,823,624.11	45,014,743.75
对联营企业权益投资的账面价值	44,823,624.11	45,014,743.75
营业收入	100,849,564.27	12,948,025.77
净亏损及综合收益总额	(437,906.77)	32,763.89
少数股东损益	(13,196.45)	-
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

(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	20,386,141.76	5,293,131.09
净亏损及综合收益总额按投资比例计算的合计数	786,946.63	(2,548,620.17)
不重要联营企业		
投资账面价值合计	85,405,164.50	86,266,008.57
净亏损合计	(2,414,265.59)	(637,220.29)
其他综合收益合计	-	21,163,104.62
综合收益总额按投资比例计算的合计数	(2,414,265.59)	20,525,884.33

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

1、风险管理目标和政策

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

(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

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。

项目	人民币元	
	年末金额	年初金额
货币资金		
美元	155,341.36	158,643.93
欧元	666.43	666.43
港元	18,186.89	12,788.70

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。

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，对哈工智能(原友利控股)上市股份的投资以及对成都银行上市股份的投资。由于其公允价值按来自活跃市场报价确定或市场报价为其重要输入值而承受股票价格风险(附注(六)11)。本公司董事定期监察皖新传媒、哈工智能和成都银行的股票价格。2018年，本集团就其直接投资于皖新传媒、哈工智能和成都银行的股权确认其他综合收益分别为损失人民币486,096,000.00元、损失人民币1,135,688.45元和收益人民币98,184,000.00元。

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

项目	价格变动	人民币元	
		对本年度	对上年度
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格上升 5%	41,629,760.00	65,934,560.00
哈工智能	股票价格上升 5%	42,201.91	98,986.34
成都银行	股票价格上升 5%	30,912,000.00	
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格下降 5%	(41,629,760.00)	(65,934,560.00)
哈工智能	股票价格下降 5%	(42,201.91)	(98,986.34)
成都银行	股票价格下降 5%	(30,912,000.00)	

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

2018年12月31日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：本集团以摊余成本计量的金融资产的账面金额。

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参见附注(三)10.2.1、附注(三)10.2.2、附注(三)10.2.3、附注(三)10.2.4

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

下表详细说明了本集团金融资产的信用风险敞口：

项目	未来12个月/整个存续期预期信用损失	人民币元
		账面余额 2018年12月31日
以摊余成本计量的金融资产：		
货币资金	未来12个月预期信用损失	2,608,612,572.01
应收票据及应收账款	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	1,644,384,840.30
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	223,004,441.90
其他应收款	未来12个月预期信用损失	93,021,526.26
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	-
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	17,174,938.52
长期应收款	未来12个月预期信用损失	267,742,224.79

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

应收票据及应收账款

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收票据及应收账款账龄来评估集团业务形成的应收款的减值损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收款到期时的偿付能力。于2018年12月31日，该类业务的应收票据及应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

账龄	预期平均损失率	金额	减值准备
		人民币	人民币
1年以内	4.70%	1,644,384,840.30	(77,209,352.59)
1至2年	57.61%	117,597,470.68	(67,742,910.04)
2至3年	100.00%	34,325,001.94	(34,325,001.94)
3年以上	100.00%	71,081,969.28	(71,081,969.28)
合计	13.41%	1,867,389,282.20	(250,359,233.85)

上述预期平均损失率基于历史实际坏账率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于2018年1月1日至2018年12月31日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

应收账款坏账准备变动情况：

人民币元

	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2017年12月31日	-	169,089,948.16	169,089,948.16
重新计量预期信用损失准备	-	-	-
2018年1月1日	-	169,089,948.16	169,089,948.16
转出已发生信用减值	-	(6,204,994.96)	(6,204,994.96)
本年预期信用损失调整	65,181,335.17	22,292,945.48	87,474,280.65
2018年12月31日	65,181,335.17	185,177,898.68	250,359,233.85

其他应收款

其他应收款坏账准备计提情况：

人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2018年1月1日余额	-	-	10,998,113.44	10,998,113.44
本年预期信用损失调整	193,633.14	-	4,349,228.63	4,542,861.77
转出发生信用减值	-	-	(2,056,073.85)	(2,056,073.85)
2018年12月31日余额	193,633.14	-	13,291,268.22	13,484,901.36

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

长期应收款

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

1.3 流动性风险

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

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

本年末

人民币元

项目	1 年以内	1 至 5 年	合计
应付票据及应付账款	3,620,513,916.23	-	3,620,513,916.23
其他应付款	275,086,663.52	-	275,086,663.52
合计	3,895,600,579.75	-	3,895,600,579.75

上年末

人民币元

项目	1 年以内	1 至 5 年	合计
应付票据及应付账款	3,144,291,382.23	-	3,144,291,382.23
其他应付款	264,369,944.04	-	264,369,944.04
合计	3,408,661,326.27	-	3,408,661,326.27

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 17,646,200.91 元(上年末：人民币 21,048,232.73 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：

人民币元

金融资产	于各报告期末的公允价值		公允价值计量的层次	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
	2018年 12月31日	2017年 12月31日				
其他权益工具投资-A股上市公司股票-皖新传媒	832,595,200.00	1,318,691,200.00	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
其他权益工具投资-A股上市公司股票-哈工智能	844,038.28	1,979,726.73	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
交易性金融资产-A股上市公司股票	641,274.52	28,233.14	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
交易性金融资产-银行理财产品	810,000,000.00	755,000,000.00	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
其他权益工具投资-A股上市公司-成都银行	618,240,000.00	不适用	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
其他非流动金融资产-中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	94,837,468.07	96,885,632.80	第三层次	市场法 未来现金流折现法	•市盈率、流动性折扣、企业价值倍数 •符合预期风险水平 的折现率	•市盈率、企业价值倍数越高，公允价值越高； •流动性折扣越低，公允价值越高； •折现率越低，公允价值越高
其他非流动金融资产-文轩恒信(深圳)股权投资合伙企业(有限合伙)	248,097,708.00	269,424,584.74	第三层次	经调整后的活跃市场报价 未来现金流折现	•流动性折扣 •符合预期风险水平 的折现率	•流动性折扣越低，公允价值越高； •折现率越低，公允价值越高

(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		公允价值的计量的层次	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
	2018年 12月31日	2017年 12月31日				
其他非流动金融资产-泰州信恒众润投资基金(有限合伙)	15,931,213.44	35,625,966.22	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
其他非流动金融资产-青岛金石智信投资中心(有限合伙)	148,790,378.40	153,252,074.60	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。	<ul style="list-style-type: none"> • 预计可回收金额 • 符合预期风险水平的折现率 	<ul style="list-style-type: none"> • 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。
交易性金融资产 - 银行理财产品	451,790,000.00	402,800,000.00	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。	<ul style="list-style-type: none"> • 预计可回收金额 • 符合预期风险水平的折现率 	<ul style="list-style-type: none"> • 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
2017年12月31日	957,988,258.36	894,561,104.37
从成本计量变为公允价值计量	520,284,815.33	不适用
2018年1月1日	1,478,273,073.69	不适用
本年计入公允价值变动损益	(38,053,591.53)	-
本年计入其他综合收益	98,184,000.00	47,032,467.21
本年增加	1,270,146,578.48	1,153,017,832.26
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)
本年处置	(1,230,487,898.92)	(1,136,030,011.63)
年末金额	1,578,062,161.72	957,988,258.36

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：

(十一) 关联方及关联交易 - 续

3、本公司的合营和联营企业情况 - 续

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
新华影轩(北京)影视文化有限公司	联营公司
凉山新华文轩教育科技有限公司	合营公司
四川文轩卓泰投资有限公司(“四川文卓”)	注

注：于 2017 年 4 月，本公司将持有的四川文卓 48%股权转让给独立第三方四川泰合置业集团有限公司。

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
四川新华泛悦文化传媒有限公司	控股股东之子公司
四川新华硅谷天堂股权投资基金管理有限公司	控股股东之子公司
四川新华乐知教育科技有限公司	控股股东之子公司
四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店	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	327,685.73	328,486.07
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	797,899.67	615,656.00
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	9,539,433.06	7,490,235.38
四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	114,358.58	209,729.00
明博教育科技有限公司	采购商品及接受劳务	支付采购商品款及服务	按照双方协议价格进行	13,345,488.44	16,828,239.37
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	26,735,090.45	-
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	3,018,867.92	3,066,037.75
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	5,150,546.53	3,425,374.02
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
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	356,524.82	471,135.98
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	118,911.80	23,113.96
四川骄阳似火影业有限公司	采购劳务	支付版权费	按照双方协议价格进行	-	762,410.72
凉山新华文轩教育科技有限公司	采购商品及接受劳务	支付采购商品款及劳务费用	按照双方协议价格进行	875,347.82	-
合计				60,380,154.82	33,244,200.36

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况 - 续

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	973,357.04	719,620.00
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	5,431.62	264,150.94
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	55.66	3,264.15
四川广汉市三星堆耀上园文化有限公司	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	1,446,847.31	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	44,713.34	6,977.50
四川新华海颐酒店有限责任公司	提供劳务	提供宣传服务	按照双方协议价格进行	-	150,000.00
四川新华泛悦文化传媒有限公司	提供劳务	提供设计服务	按照双方协议价格进行	22,415.00	-
四川新华硅谷天堂股权投资基金管理有限公司	提供劳务	提供设计服务	按照双方协议价格进行	1,560.00	-
四川新华乐知教育科技有限公司	提供劳务	提供设计服务	按照双方协议价格进行	360.00	-
合计				2,494,739.97	1,304,749.40

(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	1,279,575.77	1,279,575.78
本公司	新华影轩	房屋	2017.3.1	2019.2.28	按照双方协议合同价格进行	998,815.61	-

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	38,334,917.02	38,529,905.09
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	13,348,199.15	13,336,427.32
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	2,948,642.12	3,023,132.35
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	919,528.20	536,391.45

(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
合计	-	1,180,018.10

(4) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2018年12月31日
成都文轩股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	2018年8月7日	2018年12月24日	-

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5) 支付利息

人民币元

单位名称	本年度	上年度
	金额	金额
成都文轩股权投资基金管理有限公司	16,565.75	-
合计	16,565.75	-

(6) 关联方代垫货款

人民币元

单位名称	本年度		上年度	
	代垫货款	资金占用费	代垫货款	资金占用费
四川文轩宝湾供应链有限公司(注)	21,011,013.77	499,846.29	-	-
合计	21,011,013.77	499,846.29	-	-

注：本年度产生的资金占用费共计 499,846.29 元，系关联方四川文轩宝湾供应链有限公司为北京商超代垫货款 21,011,013.77 元产生。

(7) 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	8,361,013.17	8,188,653.86

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。

(8) 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	530	515	190	169
其他酬金：				
薪金及津贴	540	489	426	416
表现挂钩花红	991	929	342	299
退休福利供款	54	49	108	99
小计	1,585	1,467	876	814
合计	2,115	1,982	1,066	983

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(8)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
方炳希先生(注1)	160	24	184	27	3	30
韩立岩先生(注2)	-	-	-	175	15	190
陈育棠先生	280	12	292	238	15	253
肖莉萍女士	-	-	-	-	-	-
合计	440	36	476	440	33	473

注 1：自 2017 年 10 月 26 日担任独立非执行董事。

注 2：自 2017 年 10 月 26 日不再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 3)	-	-	-	-	-
陈云华先生(注 4 及注 6)	-	-	-	-	-
杨杪先生	-	486	991	54	1,531
小计	-	486	991	54	1,531
非执行董事：					
罗军先生(注 3)	-	-	-	-	-
张鹏先生(注 4)	-	-	-	-	-
韩小明先生(注 8)	90	18	-	-	108
小计	90	18	-	-	108
合计	90	504	991	54	1,639

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 3)	-	-	-	-	-
罗勇先生(注 4 及注 5)	-	-	-	-	-
陈云华先生(注 4 及注 6)	-	-	-	-	-
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 3)	-	-	-	-	-
张鹏先生(注 4)	-	-	-	-	-
赵俊怀先生(注 7)	22	3	-	-	25
韩小明先生(注 8)	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

(8)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

注 3：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 4：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 5：自 2017 年 3 月起不再担任执行董事。

注 6：自 2017 年 12 月 21 日担任执行董事。

注 7：自 2017 年 3 月 30 日不在担任非执行董事。

注 8：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				酬金总额
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	
唐雄兴(注 9 及注 12)	-	-	-	-	-
兰红女士	-	205	183	54	442
李旭先生	70	15	-	-	85
刘密霞女士	70	12	-	-	82
王焱女士	-	185	159	54	398
赵洵先生(注 14)	50	9	-	-	59
合计	190	426	342	108	1,066

人民币千元

监事：	上年发生额				酬金总额
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	
徐平先生(注 9 及注 11)	-	-	-	-	-
唐雄兴(注 9 及注 12)	-	-	-	-	-
许玉郑先生(注 10 及注 13)	-	-	-	-	-
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 14)	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

(8)董事及监事酬金及五名最高薪人士 - 续

(c)监事 - 续

注 9： 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 10： 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 11： 自 2017 年 12 月 21 日不再担任监事。

注 12： 自 2017 年 12 月 21 日担任监事。

注 13： 自 2017 年 2 月 29 日不再担任监事。

注 14： 自 2017 年 5 月 25 日担任监事。

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 1,500,000.00 港元(相当于 1,314,300.00 人民币元)至 2,000,000.00 港元(相当于 1,752,400.00 人民币元)之间；其余董事及监事的薪酬均介乎零至 1,000,000.00 港元(相当于 876,200.00 人民币元)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	1,674	1,520
表现挂钩花红	3,344	2,850
退休福利供款	215	198
合计	5,233	4,568

于本年度及上年度，上述四名最高薪人士的薪酬除一名介于 1,500,000.00 港元(相当于 1,314,300.00 人民币元)与 2,000,000.00 港元(相当于 1,752,400.00 人民币元)之间；其余最高薪人士的薪酬均介于 1,000,000.00 港元(相当于 876,200.00 人民币元)至 1,500,000.00 港元(相当于 1,314,300.00 人民币元)之间。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

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	
应收票据及应收账款	上海景界信息科技有限公司	195,984.00	195,984.00	
	四川新华海颐文化发展有限公司	19,424.00	6,977.50	
	四川新华海颐酒店管理有限责任公司	-	75,000.00	
合计		215,408.00	277,961.50	
预付款项	明博教育科技有限公司	1,200,000.00	-	
合计		1,200,000.00	-	
其他应收款	四川新华发行集团	10,500.00	-	
	新华影轩(北京)影视文化有限公司	1,058,638.30	-	
	上海景界信息科技有限公司	10,478.80	-	
合计		1,079,617.10	-	
应付账款	商务印书馆(成都)有限公司	8,096,016.99	10,190,017.68	
	海南出版社	-	112,499.36	
	明博教育科技有限公司	190.00	100,157.79	
	上海景界信息科技有限公司	18,941.36	18,941.36	
合计		8,115,148.35	10,421,616.19	
预收款项	明博教育科技有限公司		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	
合同负债	明博教育科技有限公司	1,360,000.00		
合计		1,360,000.00		
其他应付款	明博教育科技有限公司	-	88,084.04	
	成都皇鹏物业有限责任公司	208,130.64	704,065.32	
	四川出版集团	612,886.38	632,820.53	
	四川文轩宝湾供应链有限公司	6,108,537.18	-	
合计		6,929,554.20	1,424,969.89	

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(%)	
22,400,000.00	18.54	20,000,000.00	7.35	

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零元。所示比例为该项交易占当期购买理财产品总额的比例。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

7、与成都银行的交易 - 续

(3)利息收入

人民币元

本年度		上年度	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
1,246,203.52	5.45	985,624.67	4.48

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	71,059,856.45	112,673,200.58

(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	102,880,017.28	229,143,117.47

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	102,140,586.69	109,053,199.45
资产负债表日后第2年	69,204,211.64	42,039,561.22
资产负债表日后第3年	57,943,030.65	13,142,340.51
以后年度	46,383,549.02	19,647,000.65
合计	275,671,378.00	183,882,101.83

(十三) 承诺事项 - 续

经营租赁承诺 - 续

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	17,364,975.53	15,339,552.44
资产负债表日后第 2 年	10,026,797.09	8,110,230.99
资产负债表日后第 3 年	2,977,490.00	2,634,946.45
以后年度	2,206,450.00	2,727,800.00
合计	32,575,712.62	28,812,529.88

(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 2019 年 3 月 27 日举行董事会会议，通过了 2018 年度的利润分配方案，对 2018 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 2019 年 5 月 21 日召开的 2018 年度股东周年大会批准后方可实施。

(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。

(十五) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

本集团各个报告分部提供的主要产品及服务分别为：

出版：图书、报刊、音像制品及数字产品等出版物的出版，印刷服务及物资供应；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及教育装备服务；出版物零售、分销及互联网销售业务等；

本集团也从事纸浆销售、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。

(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	864,251,212.90	7,136,146,560.32	186,185,193.51	-	-	8,186,582,966.73
分部间交易收入	1,670,638,527.49	9,183,465.07	119,909,345.32	-	(1,799,731,337.88)	-
营业收入合计	2,534,889,740.39	7,145,330,025.39	306,094,538.83	-	(1,799,731,337.88)	8,186,582,966.73
营业利润(亏损)	521,114,885.04	444,397,849.47	(41,043,334.73)	23,190,656.47	(16,811,052.75)	930,849,003.50
营业外收入	8,027,681.92	1,564,313.60	1,022,771.46	-	-	10,614,766.98
营业外支出	472,227.92	25,038,794.42	32,127.75	-	-	25,543,150.09
利润(亏损)总额	528,670,339.04	420,923,368.65	(40,052,691.02)	23,190,656.47	(16,811,052.75)	915,920,620.39
资产总额	5,928,141,661.98	6,858,243,833.58	1,142,806,514.23	3,045,595,975.16	(3,687,075,532.16)	13,287,712,452.79
负债总额	2,257,741,209.44	5,606,706,333.34	505,267,828.86	57,388,208.39	(3,545,420,488.34)	4,881,683,091.69
补充信息						
折旧	22,655,833.42	55,217,167.98	11,784,441.93	-	-	89,657,443.33
摊销	3,286,482.45	30,005,190.76	4,233,033.88	-	-	37,524,707.09
利息收入	3,042,918.47	14,863,412.66	268,862.69	19,064,371.36	(1,241,138.53)	35,998,426.65
当期确认的减值损失	34,842,390.82	105,341,000.89	919,395.67	-	-	141,102,787.38
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	177,044.49	25,490,451.31	(5,053,125.06)	-	-	20,614,370.74
采用权益法核算的长期股权投资余额	211,090.04	254,192,458.57	119,727,010.25	-	-	374,130,558.86
资本性支出	7,353,933.25	117,718,904.60	7,167,476.97	-	-	132,240,314.82
其中：在建工程	1,815,819.03	85,758,531.80	2,395,867.32	-	-	89,970,218.15
购置固定资产支出	3,672,348.02	17,238,645.98	4,736,892.68	-	-	25,647,886.68
购置无形资产支出	1,865,766.20	4,720,893.68	34,716.97	-	-	6,621,376.85
开发支出	-	10,000,833.14	-	-	-	10,000,833.14

(十五) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

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	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

(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 975,801,904.87 元(上年：人民币 892,179,091.64 元)，属于发行分部。除上述单一最大客户外，本集团本年和上年并无销售额占本集团收入 10% 或以上的客户。

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	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	2,938,456.77	1.0000	2,938,456.77	1,936,851.07	1.0000	1,936,851.07
银行存款：						
人民币	1,744,291,829.19	1.0000	1,744,291,829.19	1,103,029,588.02	1.0000	1,103,029,588.02
美元	3,845.47	6.8632	26,392.23	3,943.49	6.5342	25,767.55
港币	20,756.55	0.8762	18,186.89	15,299.32	0.8359	12,788.70
其他货币资金：						
人民币	-	-	-	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00
合计			1,747,274,865.08			1,107,004,995.34

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款按账龄列示：

人民币元

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	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	970,108,931.93	90.92	(36,595,551.88)	933,513,380.05	968,019,840.92	90.94	(8,484,144.99)	959,535,695.93
1至2年	38,274,890.59	3.59	(19,585,977.23)	18,688,913.36	36,958,405.88	3.47	(19,229,533.67)	17,728,872.21
2至3年	11,041,549.53	1.03	(11,041,549.53)	-	12,059,754.21	1.13	(12,059,754.21)	-
3年以上	47,639,639.97	4.46	(47,639,639.97)	-	47,440,179.92	4.46	(47,440,179.92)	-
合计	1,067,065,012.02	100.00	(114,862,718.61)	952,202,293.41	1,064,478,180.93	100.00	(87,213,612.79)	977,264,568.14

(2) 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 32,565,865.31 元，转回坏账准备金额为人民币 4,916,759.49 元。

(3) 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。

(4) 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	2018年12月31日	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
文轩教育科技	子公司	205,530,799.83	1年以内	19.26	-
文轩在线	子公司	179,379,072.73	1年以内	16.81	-
北京商超	子公司	102,403,282.99	1-2年	9.6	-
合江县教育局	第三方	35,000,000.00	1年以内	3.28	-
安岳县教育局	第三方	30,113,430.30	1年以内	2.82	-
合计		552,426,585.85		51.77	-

(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	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,098,289.24	83.21	27,804,204.94	72.89
1至2年	2,190,138.89	15.06	10,151,627.00	26.61
2至3年	90,464.00	0.62	-	-
3年以上	161,829.64	1.11	190,909.74	0.50
合计	14,540,721.77	100.00	38,146,741.68	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	2018年12月31日	年限	未结算原因
STEM Innovations 有限公司	第三方	2,970,373.87	1年以内, 1-2年	尚未收到货物
四川征程教育科技有限公司	第三方	2,542,001.40	1年以内	尚未收到货物
深圳美云智数科技有限公司	第三方	2,055,107.30	1年以内	尚未收到货物
联奕科技有限公司	第三方	1,758,902.08	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	639,621.57	1年以内	尚未提供服务
合计		9,966,006.22		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示：

人民币元

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	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	589,217,886.85	74.20	(352,269.53)	588,865,617.32	523,029,780.76	69.26	(379,620.11)	522,650,160.65
1至2年	81,541,344.79	10.27	(53,625.48)	81,487,719.31	84,158,698.84	11.14	(60,294.47)	84,098,404.37
2至3年	32,603,197.63	4.11	(68,394.47)	32,534,803.16	39,643,281.31	5.25	(83,366.78)	39,559,914.53
3年以上	90,693,424.72	11.42	(8,119,765.20)	82,573,659.52	108,300,312.20	14.35	(5,351,182.02)	102,949,130.18
合计	794,055,853.99	100.00	(8,594,054.68)	785,461,799.31	755,132,073.11	100.00	(5,874,463.38)	749,257,609.73

(2) 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 2,743,103.18 元，转回坏账准备金额为人民币 23,511.88 元。

(3) 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。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2018年12月31日	2017年12月31日
应收关联方款项	477,384,415.63	456,235,514.34
应收股利	280,000,000.00	260,000,000.00
押金/保证金	29,876,616.46	19,726,012.20
备用金	1,874,166.45	3,231,041.30
定期存款利息	326,203.09	10,789,780.86
其他	4,594,452.36	5,149,724.41
合计	794,055,853.99	755,132,073.11

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
教育社	应收股利	230,000,000.00	1年以内	28.97	-
印刷物资	应收子公司款项	199,708,418.05	1年以内, 1-2年, 5-6年	25.15	-
出版印刷	应收股利	50,000,000.00	1年以内	6.30	-
天地社	应收子公司款项	40,415,335.62	1年以内	5.09	-
读者报	应收子公司款项	35,536,975.25	3年以上	4.48	-
合计		555,660,728.92		69.99	-

5、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	517,933,860.49	(66,871,592.11)	451,062,268.38	1,351,222,720.97	(92,617,146.21)	1,258,605,574.76
在产品	7,607,552.60	-	7,607,552.60	7,580,957.18	-	7,580,957.18
原材料	2,732,536.69	-	2,732,536.69	1,701,502.39	-	1,701,502.39
合计	528,273,949.78	(66,871,592.11)	461,402,357.67	1,360,505,180.54	(92,617,146.21)	1,267,888,034.33

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	2017年12月31日	本年增加金额	本年减少金额		2018年12月31日
			转回	核销/转销	
库存商品	92,617,146.21	2,061,235.77	-	(27,806,789.87)	66,871,592.11

6、其他流动资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税进项税额	19,344,485.83	21,836,897.85
银行理财产品		1,135,000,000.00
上市公司股票投资		28,233.14
应收退货成本	14,024,939.18	
合计	33,369,425.01	1,156,865,130.99

(十六) 公司财务报表项目注释 - 续

7、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)
人教时代	2,106,941.60	-	-	2,106,941.60	-
文轩传媒	3,990,000.00	-	-	3,990,000.00	-
文轩体育	124,915,135.82	-	-	124,915,135.82	-
文轩教育科技	333,840,776.30	-	-	333,840,776.30	-
新华商	12,396,162.00	-	-	12,396,162.00	-
艺术投资	20,680,000.00	-	-	20,680,000.00	-
文轩在线	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-
北京商超	91,800,000.00	-	-	91,800,000.00	-
文传物流	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	-
看熊猫	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
薇薇广告	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
文轩云图	24,800,400.00	-	-	24,800,400.00	-
出版印刷	598,185,830.79	-	-	598,185,830.79	-
印刷物资	40,944,463.95	-	-	40,944,463.95	-
人民社	18,189,167.92	24,000,000.00	-	42,189,167.92	-
教育社	211,321,291.49	-	-	211,321,291.49	-
少儿社	285,039,941.53	100,000,000.00	-	385,039,941.53	-
数字社	5,605,427.63	-	-	5,605,427.63	-
文艺社	50,731,819.65	-	-	50,731,819.65	-
美术社	5,559,756.46	12,000,000.00	-	17,559,756.46	-
科技社	15,294,897.94	9,000,000.00	-	24,294,897.94	-
辞书社	9,809,021.68	18,000,000.00	-	27,809,021.68	-
巴蜀社	34,244,860.20	11,000,000.00	-	45,244,860.20	-
天地社	139,379,050.03	-	-	139,379,050.03	-
读者报	866,830.73	-	-	866,830.73	-
画报社	7,521,475.38	-	-	7,521,475.38	-
文轩投资	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
四川新华印刷	248,599,490.28	-	-	248,599,490.28	-
北京航天云	10,500,000.00	11,748,300.00	-	22,248,300.00	-
文轩国际	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
文轩全媒	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
文轩音乐	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
四川文化传播	30,710,006.28	-	-	30,710,006.28	-
轩客会	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
合计	3,008,032,747.66	235,748,300.00	-	3,243,781,047.66	(2,072,032.00)

(十六) 母公司财务报表项目注释 - 续

7、长期股权投资 - 续

(2)对合营或联营企业投资

被投资单位	2017年12月31日	本年增减变动							2018年12月31日	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
合营企业											
海南出版社	131,622,920.10	-	-	16,604,538.54	-	-	-	-	-	148,227,458.64	-
凉山新华文轩教育科技有限公司	4,151,258.65	14,700,000.00	-	686,244.41	-	-	-	-	-	19,537,503.06	-
小计	135,774,178.75	14,700,000.00	-	17,290,782.95	-	-	-	-	-	167,764,961.70	-
联营企业											
商务印书馆(成都)有限公司	2,435,042.07	-	-	191,840.76	-	-	-	-	-	2,626,882.83	-
人民东方(北京)书业有限公司	10,620,350.30	-	-	2,702,454.78	-	-	(2,400,000.00)	-	-	10,922,805.08	-
贵州文轩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明德教育科技股份有限公司	32,007,766.13	-	-	4,987,119.63	-	-	-	-	-	36,994,885.76	-
朝九教育	2,364,306.48	-	-	1,608,473.29	-	-	-	-	-	3,972,779.77	-
新华影轩	14,874,969.76	-	-	395,873.79	-	-	-	-	-	15,270,843.55	-
小计	62,302,434.74	-	-	9,885,762.25	-	-	(2,400,000.00)	-	-	69,788,196.99	-
合计	198,076,613.49	14,700,000.00	-	27,176,545.20	-	-	(2,400,000.00)	-	-	237,553,158.69	-

人民币元

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、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. 2017年12月31日及2018年12月31日	33,651,290.75
二、累计折旧	
1. 2017年12月31日	(11,962,401.43)
2. 本年增加金额	(900,190.02)
(1) 计提	(900,190.02)
3. 2018年12月31日	(12,862,591.45)
三、账面价值	-
1. 2018年12月31日	20,788,699.30
2. 2017年12月31日	21,688,889.32

9、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. 2017年12月31日	1,126,627,087.92	80,442,839.44	127,765,280.32	86,873,938.57	1,421,709,146.25
2. 本年增加金额	39,081,404.84	1,595,285.65	12,902,757.10	2,497,509.94	56,076,957.53
(1) 购置	-	1,038,431.16	12,902,757.10	2,497,509.94	16,438,698.20
(2) 在建工程转入	39,081,404.84	556,854.49	-	-	39,638,259.33
3. 本年减少金额	(69,918.47)	(1,263,651.90)	(14,668,086.08)	(3,497,207.67)	(19,498,864.12)
(1) 处置	(69,918.47)	(1,263,651.90)	(14,668,086.08)	(3,497,207.67)	(19,498,864.12)
4. 2018年12月31日	1,165,638,574.29	80,774,473.19	125,999,951.34	85,874,240.84	1,458,287,239.66
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	(345,902,776.03)	(63,718,933.62)	(99,310,821.36)	(69,828,568.45)	(578,761,099.46)
2. 本年增加金额	(32,294,073.67)	(3,213,574.28)	(10,815,846.48)	(6,811,540.58)	(53,135,035.01)
(1) 计提	(32,294,073.67)	(3,213,574.28)	(10,815,846.48)	(6,811,540.58)	(53,135,035.01)
3. 本年减少金额	47,918.47	1,215,669.27	14,748,520.67	3,011,733.65	19,023,842.06
(1) 处置	47,918.47	1,215,669.27	14,748,520.67	3,011,733.65	19,023,842.06
4. 2018年12月31日	(378,148,931.23)	(65,716,838.63)	(95,378,147.17)	(73,628,375.38)	(612,872,292.41)
三、账面价值					
1. 2018年12月31日	787,489,643.06	15,057,634.56	30,621,804.17	12,245,865.46	845,414,947.25
2. 2017年12月31日	780,724,311.89	16,723,905.82	28,454,458.96	17,045,370.12	842,948,046.79

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、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. 2017年12月31日	187,639,336.30	67,134,849.71	167,700.00	254,941,886.01
2. 本年增加金额	571,309.20	4,149,584.48	-	4,720,893.68
(1) 购置	571,309.20	4,149,584.48	-	4,720,893.68
(2) 从在建工程转入	-	-	-	-
3. 2018年12月31日	188,210,645.50	71,284,434.19	167,700.00	259,662,779.69
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日	(58,673,374.37)	(51,423,512.45)	(167,700.00)	(110,264,586.82)
2. 本年增加金额	(5,018,201.20)	(1,188,511.17)	-	(6,206,712.37)
(1) 计提	(5,018,201.20)	(1,188,511.17)	-	(6,206,712.37)
3. 2018年12月31日	(63,691,575.57)	(52,612,023.62)	(167,700.00)	(116,471,299.19)
三、账面价值				
1. 2018年12月31日	124,519,069.93	18,672,410.57	-	143,191,480.50
2. 2017年12月31日	128,965,961.93	15,711,337.26	-	144,677,299.19

11、长期待摊费用

				人民币元
项目	2017年12月31日	本年增加额	本年摊销额	2018年12月31日
经营租入固定资产改良支出	12,688,836.07	19,265,581.03	(14,934,100.94)	17,020,316.16
房租	144,074.35	-	(48,024.60)	96,049.75
合计	12,832,910.42	19,265,581.03	(14,982,125.54)	17,116,365.91

12、其他非流动资产

			人民币元
项目	2018年12月31日	2017年12月31日	
应收子公司款项	516,000,000.00	536,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额(注)	36,718,628.57	60,408,980.60	
合计	552,718,628.57	596,408,980.60	

注：待抵扣增值税进项税额的详情参见附注(六)20。

13、应付票据及应付账款

			人民币元
项目	2018年12月31日	2017年12月31日	
1年以内	2,477,641,611.59	3,008,879,033.36	
1至2年	751,506,438.70	755,864,875.28	
2至3年	228,769,482.47	235,762,230.64	
3年以上	138,492,878.39	150,227,523.33	
合计	3,596,410,411.15	4,150,733,662.61	

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

14、合同负债

(1)合同负债列示：

人民币元

项目	2018年12月31日
预收商品款	238,876,170.54
会员卡积分	12,782,898.02
合计	251,659,068.56

(2) 本公司本年确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额 216,867,393.19 人民币元，包括预收商品款产生的合同负债人民币 216,487,567.20 元，会员卡积分产生的合同负债人民币 379,825.99 元。

15、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	211,869,595.17	590,571,780.23	(589,250,131.61)	213,191,243.79
二、离职后福利-设定提存计划	1,038,170.08	88,645,783.21	(89,068,944.73)	615,008.56
合计	212,907,765.25	679,217,563.44	(678,319,076.34)	213,806,252.35

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	172,705,846.60	496,116,096.30	(501,214,875.32)	167,607,067.58
二、职工福利费	3,478.55	6,767,732.32	(6,767,152.32)	4,058.55
三、社会保险费	312,073.67	30,690,601.42	(30,880,546.38)	122,128.71
其中：医疗保险费	275,646.88	26,571,001.09	(26,766,188.71)	80,459.26
工伤保险费	13,731.75	1,549,560.76	(1,537,718.47)	25,574.04
生育保险费	22,695.04	2,335,927.41	(2,342,527.04)	16,095.41
其他保险	-	234,112.16	(234,112.16)	-
四、住房公积金	1,578,460.32	39,776,264.45	(40,078,087.82)	1,276,636.95
五、工会经费和职工教育经费	37,061,820.31	17,336,213.57	(10,424,597.60)	43,973,436.28
六、其他	207,915.72	(115,127.83)	115,127.83	207,915.72
合计	211,869,595.17	590,571,780.23	(589,250,131.61)	213,191,243.79

(3)设定提存计划

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、基本养老保险费	687,488.98	64,992,820.07	(65,171,905.82)	508,403.23
二、失业保险费	32,413.55	2,102,752.58	(2,097,184.17)	37,981.96
三、企业年金缴费	318,267.55	21,550,210.56	(21,799,854.74)	68,623.37
合计	1,038,170.08	88,645,783.21	(89,068,944.73)	615,008.56

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、应交税费

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
城市维护建设税	73,432.48	47,397.23
教育费附加	32,434.52	30,416.70
个人所得税	932,056.20	1,027,069.32
其他	17,290,684.99	17,277,840.99
合计	18,328,608.19	18,382,724.24

17、其他应付款

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付关联方款项	387,325,273.85	295,776,678.71
保证金/押金/质保金/履约金	56,060,477.28	69,602,640.62
工程及基建费用	27,090,838.32	22,138,815.54
其他	18,525,192.19	32,255,455.97
合计	489,001,781.64	419,773,590.84

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。

18、资本公积

本年度

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价				
其中：投资者投入的资本	2,622,033,862.15	-	-	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	2,631,057,328.10	-	-	2,631,057,328.10

上年度

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
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

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、其他综合收益

人民币元

项目	2017年 12月31日	执行新 金融工具 准则的影响	本年变动				2018年 12月31日
			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	
本年度							
不能重分类进损益的其他综合收益	1,136,163,193.05	274,857,013.05	(387,912,000.00)	-	-	(387,912,000.00)	-
其他权益工具投资公允价值变动损益	1,136,163,193.05	274,857,013.05	(387,912,000.00)	-	-	(387,912,000.00)	-
上年度							
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)	-
其他权益工具投资公允价值变动损益	2,008,398,036.83		(872,234,843.78)	-	-	(872,234,843.78)	-

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

20、盈余公积

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
本年度				
法定盈余公积	624,908,885.29	85,324,723.53	-	710,233,608.82
上年度				
法定盈余公积	538,730,217.21	86,178,668.08	-	624,908,885.29

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。

21、未分配利润

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	提取或分配比例
上年年末未分配利润	2,046,248,858.13	1,647,331,966.56	
执行新金融工具准则的影响	5,198,986.95		
本年初未分配利润	2,051,447,845.08	1,647,331,966.56	
加：本年净利润	853,247,235.26	861,786,680.75	
减：提取法定盈余公积	(85,324,723.53)	(86,178,668.08)	附注(六)34(1)
支付普通股股利	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)	附注(六)34(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	2,449,218,056.81	2,046,248,858.13	

22、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	6,371,359,690.08	5,765,867,257.44
其中：教材及助学类读物	4,015,378,780.29	3,690,378,349.61
其他业务收入	115,986,681.12	121,545,207.22
其中：联营商品收入	345,002,338.50	345,054,551.69
联营商品成本	(294,508,518.83)	(293,807,996.13)
联营商品收入净额	50,493,819.67	51,246,555.56
营业成本	4,429,640,326.61	4,108,017,831.24

23、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	80,589.52	50,085.56
教育费附加	57,449.57	35,775.40
房产税	10,918,867.42	11,141,849.15
城镇土地使用税	2,156,521.04	615,586.19
印花税	243,515.05	501,923.33
车船使用税	230,713.96	284,174.80
残疾人保障基金	3,101,728.53	3,510,260.46
其他	38,011.40	30,128.31
合计	16,827,396.49	16,169,783.20

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

24、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	313,027,272.68	271,448,560.59
运输费	141,823,513.96	120,917,502.17
业务会议费	42,491,556.29	39,595,130.78
机动车费	20,782,909.95	28,204,664.81
差旅费	19,954,030.70	17,903,869.82
宣传促销费	27,912,252.03	29,506,635.99
发行手续费	39,829,692.76	24,297,382.93
包装费	11,794,271.47	12,416,614.17
其他	106,843,393.67	104,936,723.75
合计	724,458,893.51	649,227,085.01

25、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	362,927,747.25	320,993,802.37
业务招待费	107,686,766.20	98,624,834.95
租赁费	114,947,331.44	102,877,567.31
折旧费及摊销费	73,704,620.78	82,851,446.31
会议费	24,863,981.64	20,227,402.46
能源费	17,289,198.46	17,026,584.09
物业管理费	25,807,107.45	22,310,994.46
差旅费	5,456,754.10	6,549,578.07
修理费	23,473,945.40	14,842,218.65
办公费	5,678,630.67	5,290,615.02
审计及其他非审计服务费	3,245,283.02	3,670,000.00
其他	63,064,751.53	72,372,262.90
合计	828,146,117.94	767,637,306.59

26、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,292,615.77	1,681,285.95
利息收入	(19,406,293.32)	(18,709,932.25)
长期应收款利息收入	(3,922,853.76)	(878,661.54)
手续费	3,188,224.80	2,235,787.57
汇兑损益及其他	5,238,104.11	(1,059,839.64)
合计	(10,610,202.40)	(16,731,359.91)

27、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
存货跌价损失	2,061,235.77	43,425,921.78
合计	2,061,235.77	53,779,949.61

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

28、信用减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	27,649,105.82	
其他应收款减值损失	2,719,591.30	
合计	30,368,697.12	

29、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	280,000,000.00	260,000,000.00
按权益法确认投资收益	27,176,545.20	13,423,993.37
处置长期股权投资收益	-	218,848,600.88
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		33,000,000.00
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
其他权益工具投资取得的投资收益	43,588,800.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益	48,309,466.48	24,368,718.78
合计	399,074,811.68	570,288,952.02

30、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	3,612,061.44	6,007,170.75
合计	3,612,061.44	6,007,170.75

31、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
其他	1,577,426.34	7,092,349.04
合计	1,577,426.34	7,092,349.04

32、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	24,374,938.23	30,947,301.58
罚没支出	738.10	26.05
其他	423,711.47	46,294.32
合计	24,799,387.80	30,993,621.95

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

33、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	28,099,027.61	8,481,815.95
其他	50,165,809.21	16,136,456.26
合计	78,264,836.82	24,618,272.21

(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	411,431,620.83	376,145,926.19
其中：运输费	141,823,513.96	120,917,502.17
业务会议费	42,491,556.29	39,595,130.78
发行手续费	39,829,692.76	24,297,382.93
宣传促销费	27,912,252.03	29,506,635.99
机动车费	20,782,909.95	28,204,664.81
差旅费	19,954,030.70	17,903,869.82
管理费用	391,513,749.91	363,737,170.39
其中：租赁费	114,947,331.44	102,877,567.31
业务招待费	107,686,766.20	98,624,834.95
物业管理费	25,807,107.45	22,310,994.46
会议费	24,863,981.64	20,227,402.46
修理费	23,473,945.40	14,842,218.65
能源费	17,289,198.46	17,026,584.09
和子公司往来款	4,677,459.45	33,847,476.39
其他	84,340,362.69	53,602,212.13
合计	891,963,192.88	827,332,785.10

34、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	853,247,235.26	861,786,680.75
加: 计提的资产减值准备及信用减值准备	32,429,932.89	53,779,949.61
固定资产折旧	53,135,035.01	58,848,753.10
投资性房地产折旧	900,190.02	900,190.03
无形资产摊销	6,206,712.37	8,498,008.73
长期待摊费用摊销	14,982,125.54	15,559,572.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净收益	(26,124.33)	(69,682.81)
公允价值变动收益	(7,302,293.11)	(10,279.16)
财务费用	369,762.01	802,624.41
委贷利息收入	-	(11,549,730.42)
投资收益	(399,074,811.68)	(570,288,952.02)
存货的增加	804,424,440.89	(17,337,318.21)
经营性应收项目的增加	60,762,019.50	(406,165,668.61)
经营性应付项目的增加	(332,065,694.80)	796,139,408.07
经营活动产生的现金流量净额	1,087,988,529.57	790,893,555.47
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,747,274,865.08	1,105,004,995.34
减: 现金的年初余额	1,105,004,995.34	915,684,202.39
现金及现金等价物净增加额	642,269,869.74	189,320,792.95

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

34、现金流量表补充资料 - 续

(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	1,747,274,865.08	1,105,004,995.34
其中：库存现金	2,938,456.77	1,936,851.07
可随时用于支付的银行存款	1,744,336,408.31	1,103,068,144.27
现金及现金等价物余额	1,747,274,865.08	1,105,004,995.34

35、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	315,430.75	308,764.99
四川广汉市三星堆上园文化有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	752,487.67	615,656.00
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	6,699,380.04	4,732,877.46
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	355,109.73	455,518.51
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	48,286.00	187,173.00
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	26,735,090.45	-
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	5,150,546.53	3,425,374.02
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	16,801,381.07	16,751,867.57
教育社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	690,300,597.43	601,442,805.75
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	279,494,991.40	247,581,467.20
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	3,093,645.91	2,318,465.45
辞书社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	6,635,696.88	4,080,722.89
科技社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	5,103,728.23	6,048,125.92
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	29,925,890.86	29,377,855.18
人民社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	49,710,626.08	39,814,213.83
少儿社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,148,386.23	9,875,022.86
天地社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	24,898,615.15	26,712,876.17
文艺社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	25,522,015.46	30,893,696.77
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	139,178.85	201,819.34
画报社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	15,915.09	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	12,215,381.47	30,345,560.96
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	21,478,819.44	51,149,783.95
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	206,843,744.62	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	13,231,593.96	80,536,512.34
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	318,081,916.30	753,501.61
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	616,088.04	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	1,556,484.73	1,729,731.19
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	6,601,109.80	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	118,911.80	23,113.96
读者报	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	30,188.67	-
文轩音乐	接受劳务	支付会议费用	按照双方协议价格进行	165,106.80	-
凉山新华文轩教育科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	714,587.00	-
合计				1,755,500,932.44	1,299,902,432.13

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

35、关联方及关联方交易 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况 - 续

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	63,927.27	-
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	981,142,847.86	921,892,620.87
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
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
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	98,380,152.81	86,969,637.20
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	390,837.62	681,669.64
文轩云图	销售商品	收取图书款	按照双方协议价格进行	596,714.14	-
轩客会	销售商品	收取图书款	按照双方协议价格进行	901,847.78	-
凉山新华文轩教育科技有限公司	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	27,580.17	-
文艺社	提供劳务	收取展位费	按照双方协议价格进行	26,810.00	-
辞书社	提供劳务	收取促销费	按照双方协议价格进行	8,500.00	-
合计				1,081,539,217.65	1,071,357,058.21

(2) 为子公司提供担保

本年无为子公司提供担保的情况。

(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	1,279,575.77	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	411,607.45	409,729.73
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	785,640.82	782,056.80
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	1,018,815.20	1,014,167.46
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	749,238.82	745,820.86
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	1,524,504.31	1,521,251.18
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	809,891.88	786,694.47
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	749,679.72	746,259.75
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	590,339.08	587,646.01
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	550,454.52	549,334.90
本公司	读者报	房屋	2018.8.15	2019.8.14	按照双方协议合同价格进行	428,571.43	-
本公司	新华影轩	房屋	2017.3.1	2019.2.28	按照双方协议合同价格进行	998,815.61	-
合计						9,897,134.61	8,422,536.94

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	37,943,318.92	38,230,038.10
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	13,348,199.15	13,336,427.32
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	552,401.65	578,177.64

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

35、关联方及关联方交易 - 续

(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				
文轩传媒	7,000,000.00	-	6,000,000.00	-
四川文化传播	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
文轩国际	-	-	13,500,000.00	13,697,090.75
画报社	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
巴蜀社	20,000,000.00	-	-	-
科技社	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
美术社	20,000,000.00	20,003,000.00	-	-
文轩全媒	9,500,000.00	9,500,000.00	-	-
轩客会	45,000,000.00	46,079,630.14	-	-
合计	146,500,000.00	95,582,630.14	44,500,000.00	13,697,090.75
拆出				
文轩投资	-	238,162,840.21	25,000,000.00	254,848,680.96
文传物流	-	162,979,584.65	156,000,000.00	156,000,000.00
文轩教育科技	30,000,000.00	194,089,712.34	125,000,000.00	177,507,506.86
四川新华印刷	-	34,808,686.64	-	43,321,046.23
印刷物资	-	199,708,418.05	140,000,000.00	200,575,247.10
读者报	-	35,536,975.25	-	34,587,354.37
华夏盛轩	-	-	80,000,000.00	-
巴蜀社	-	-	5,000,000.00	-
文轩云图	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
天地社	40,000,000.00	40,415,335.62	-	-
合计	75,000,000.00	910,701,552.76	531,000,000.00	866,839,835.52

(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
文轩传媒	268,429.82	6.63	158,626.25	10.00
四川文化传播	762,600.16	18.83	280,434.22	17.68
文轩国际	467,615.02	11.55	185,934.67	11.72
画报社	219,525.72	5.42	110,025.20	6.94
巴蜀社	391,341.42	9.66	-	-
科技社	225,903.33	5.58	-	-
美术社	404,368.06	9.99	-	-
文轩全媒	291,334.97	7.19	-	-
轩客会	1,018,519.00	25.15	-	-
合计	4,049,637.50	100.00	1,586,118.80	100.00

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

35、关联方及关联方交易 - 续

(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：

单位名称	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
四川文卓	-	1,180,180.10
四川新华印刷	1,403,434.35	1,839,811.64
印刷物资	3,271,053.02	2,948,372.74
文轩投资	8,847,706.14	8,711,383.75
读者报	895,868.76	895,868.76
文轩云图	95,707.87	-
文传物流	6,401,886.79	10,369,550.32
华夏盛轩	-	1,611,152.76
文轩教育科技	6,209,627.81	2,365,572.51
巴蜀社	-	105,686.23
天地社	490,766.35	-
合计	27,616,051.09	30,027,578.81

(7)关联方往来款项

	关联方	人民币元	
		年末余额	年初余额
应收票据及应收账款	文轩在线	179,379,072.73	424,427,160.80
	新华在线	-	4,548,418.63
	北京商超	102,403,282.99	102,403,282.99
	文轩教育科技	205,530,799.83	125,410,537.48
	文轩云图	426,607.76	-
合计		487,739,763.31	656,789,399.90
预付款项	文传物流	-	20,000,000.00
	新华商	35,595.86	-
	文轩云图	542,466.77	-
合计		578,062.63	20,000,000.00

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

35、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	出版印刷	50,000,000.00	60,000,000.00
	教育社	230,000,000.00	200,000,000.00
	四川新华发行集团	10,500.00	-
	新华影轩	1,058,638.30	-
	印刷物资	199,708,418.05	200,575,247.10
	文轩教育科技	59,089,712.34	22,507,506.86
	北京蜀川	-	10,235,415.56
	天地社	40,415,335.62	-
	新华商	2,500,000.00	2,500,000.00
	读者报	35,536,975.25	34,587,354.37
	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	28,183,930.13
	科技社	3,281,226.73	3,096,527.33
	北京商超	20,266,215.65	20,266,215.65
	辞书社	-	1,349,856.78
	文轩投资	13,162,840.21	29,848,680.96
	文艺社	4,400,796.32	4,063,201.90
	人民社	1,688,588.82	12,288,563.23
	少儿社	-	21,125,725.88
	美术社	-	993,275.44
	四川新华印刷	34,808,686.64	43,321,046.23
	文轩云图	5,000,000.00	-
	文传物流	6,979,584.65	-
合计		757,384,415.63	716,235,514.34
其他非流动资产	文传物流	156,000,000.00	156,000,000.00
	文轩教育科技	135,000,000.00	155,000,000.00
	文轩投资	225,000,000.00	225,000,000.00
合计		516,000,000.00	536,000,000.00

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

35、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	8,096,016.99	10,190,017.68
	海南出版社	-	112,499.36
	上海景界信息科技有限公司	-	18,941.36
	华夏盛轩	-	8,823.00
	出版印刷	435,397,338.77	433,971,031.21
	教育社	939,234,727.62	911,375,501.39
	人民社	47,248,145.14	39,495,790.22
	少儿社	28,544,991.85	33,694,595.65
	文轩教育科技	11,062,134.58	4,411,481.22
	数字社	139,178.85	8,941.59
	辞书社	6,860,893.36	7,550,574.29
	天地社	18,234,998.28	16,003,327.16
	文艺社	51,165,542.80	41,602,605.87
	科技社	8,963,121.43	15,900,743.44
	美术社	19,995,590.54	19,660,834.03
	巴蜀社	16,856,089.77	11,375,937.02
	文轩体育	-	43,158.09
	新华在线	1,805,893.78	48,976,586.20
	印刷物资	-	276,469.51
	北京蜀川	126,136,542.87	77,915,566.53
	文轩云图	4,436,244.00	-
	文轩在线	33,810,361.13	-
合计		1,757,987,811.76	1,672,593,424.82
其他应付款	少儿社	23,161,400.00	23,161,400.00
	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	3,000.00
	出版印刷	258,449,177.96	258,449,177.96
	美术社	20,003,000.00	3,000.00
	数字社	50,000.00	50,000.00
	文轩国际	-	13,697,090.75
	文轩全媒	9,500,000.00	-
	轩客会	46,079,630.14	-
	科技社	20,000,000.00	-
	文轩教育科技	31,860.00	13,010.00
	文传物流	9,647,205.75	-
合计		387,325,273.85	295,776,678.71

(十七) 财务报表之批准

本公司的合并及母公司财务报表于 2019 年 3 月 27 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

人民币元

项目	本年度
非流动资产处置损益	1,430,228.33
长期股权投资处置损失	(20.32)
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)	25,082,079.56
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	48,901,482.05
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	7,302,293.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(14,928,383.11)
小计	67,787,679.62
所得税影响额	(1,514,682.25)
少数股东权益影响额(税后)	(1,679,018.75)
合计	64,593,978.62

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 558,399.83 元；文轩投资持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益亦不作为非经常性损益，本年度，该等投资损失金额为人民币 45,483,325.72 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	11.49	0.76	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	10.69	0.70	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。