



WINSHARE

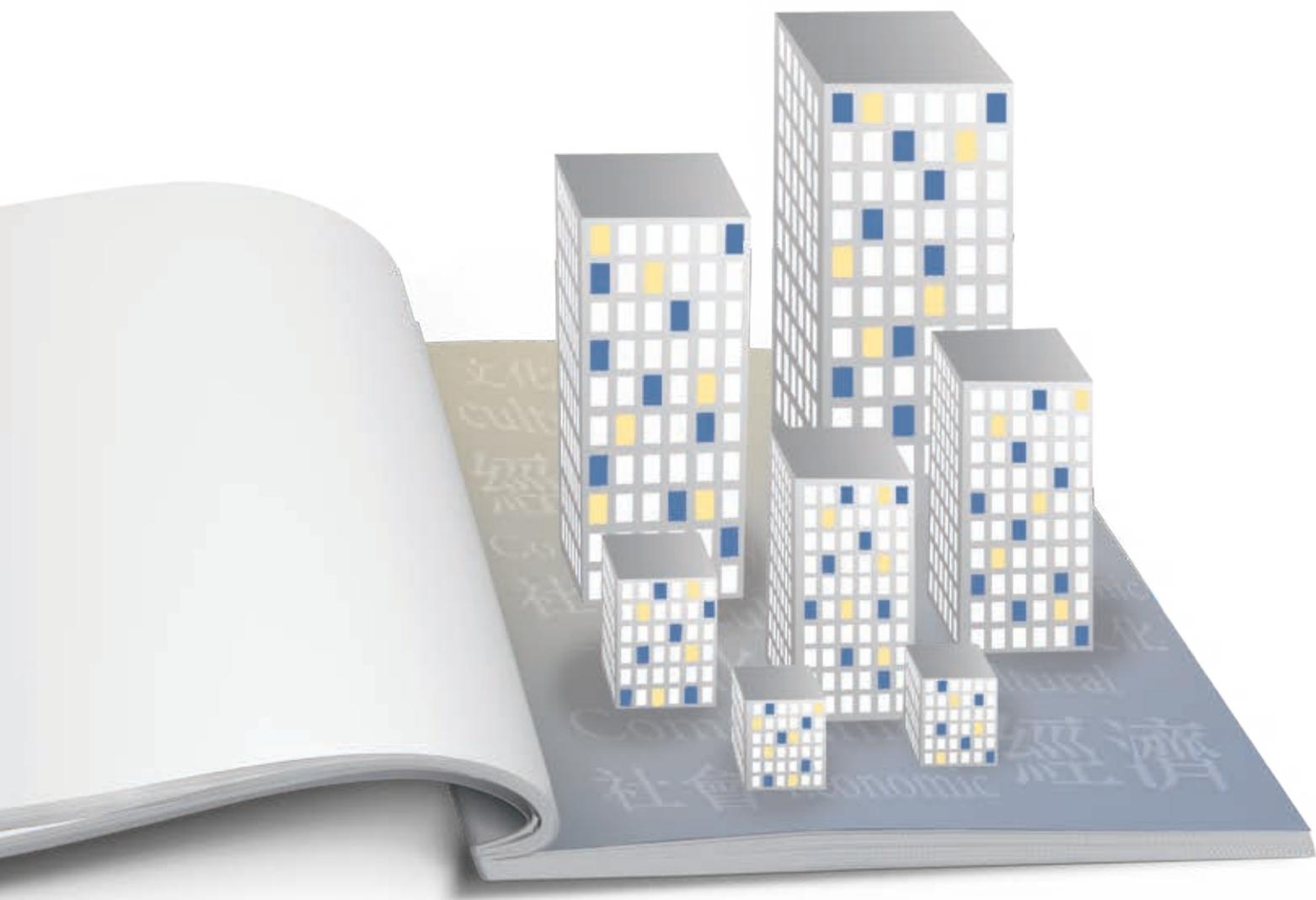
# 新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.\*

(a joint stock limited company incorporated in the People's Republic of China with limited liability)

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

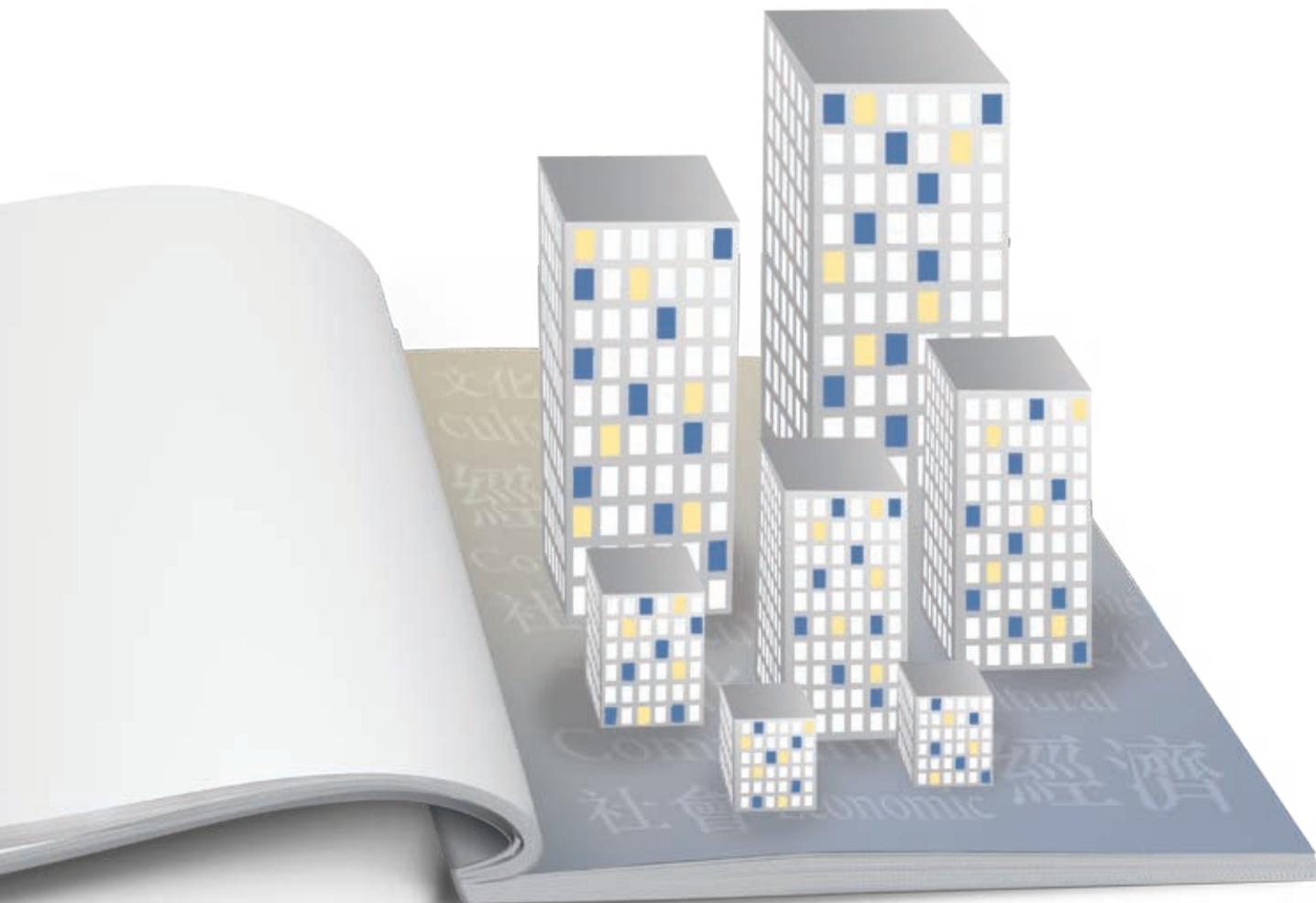
(Stock Code 股份代號 : 00811)



**2016**  
年報 Annual Report

# 目錄

2	釋義
5	重要提示
6	公司資料
8	財務摘要
9	董事長報告
13	本集團股權架構
17	管理層討論與分析
34	董事會報告
47	企業管治報告
62	董事、監事、高級管理人員及員工情況
71	環境、社會及管治報告
83	監事會報告
86	審計報告
90	按中國企業會計準則編制的報表、附註及補充資料



# 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

## 常用詞語釋義

2016年度股東週年大會	指	本公司擬於2017年5月25日舉行之股東週年大會
A股	指	本公司於中國境內發行的、以人民幣認購並在上交所上市的每股面值人民幣1.00元的人民幣普通股
航天雲	指	北京航天雲教育科技有限公司
《公司章程》	指	本公司的公司章程，經不時修訂
審計委員會	指	本公司董事會審計委員會
成都銀行	指	成都銀行股份有限公司
北京蜀川	指	北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司
董事會	指	本公司董事會
《企業管治守則》	指	《上市規則》附錄十四《企業管治守則》
成都鑫匯	指	成都鑫匯實業有限公司
重慶雲漢	指	重慶雲漢網絡傳媒有限責任公司
中信併購基金	指	中信併購投資基金（深圳）合夥企業（有限合夥）
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
本公司、新華文軒、公司	指	新華文軒出版傳媒股份有限公司
《公司條例》	指	香港《公司條例》（香港法例第622章）
合併權益變動表	指	本集團於本年度之儲備變動詳情
控股股東、四川新華發行集團	指	四川新華發行集團有限公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
德勤會計師事務所	指	德勤華永會計師事務所（特殊普通合夥）
董事	指	本公司董事
股息登記日	指	2017年6月6日
2016年度股息	指	董事會建議就截至2016年12月31日止年度派發股息每股人民幣0.30元（含稅）
教育社	指	四川教育出版社有限公司
教育科技	指	四川文軒教育科技有限公司

ESG報告	指	根據環境、社會及管治報告指引編製的報告
環境、社會及管治報告指引	指	《上市規則》附錄二十七所載之環境、社會及管治報告指引
財務摘要	指	本集團過去五年的年度業績、資產、負債及權益等摘要
本集團	指	本公司及其子公司
H股	指	本公司於香港發行的、以港幣認購並在聯交所上市的每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股
華盛集團	指	成都市華盛(集團)實業有限公司
皇鵬物業	指	成都皇鵬物業有限責任公司
華夏盛軒	指	北京華夏盛軒圖書有限公司
華影文軒	指	北京華影文軒影視文化有限公司
遼寧出版集團	指	遼寧出版集團有限公司
上市規則	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》及／或《上海證券交易所股票上市規則》，視內文具體情況而定
《標準守則》	指	《上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
提名委員會	指	本公司董事會提名委員會
全國社保基金	指	全國社會保障基金理事會轉特二戶
物業管理協議	指	與四川新華發行集團之全資附屬公司皇鵬物業續訂物業管理協議
薪酬與考核委員會	指	本公司董事會薪酬與考核委員會
人民幣	指	人民幣，中國法定貨幣
元、萬元、億元	指	人民幣元、人民幣萬元、人民幣億元
碼洋	指	圖書背面印有的圖書定價
四川省國資委	指	四川省政府國有資產監督管理委員會

《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
九月網	指	文軒在線旗下數字內容推送平台
《證券及期貨條例》	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)
四川文化傳播	指	四川新華文化傳播有限責任公司
四川日報	指	四川日報報業集團
四川發展	指	四川發展(控股)有限責任公司
四川文卓	指	四川文軒卓泰投資有限公司
四川出版集團	指	四川出版集團有限責任公司
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
戰略與投資委員會	指	本公司董事會戰略與投資委員會
監事	指	本公司監事
監事會	指	本公司監事會
皖新傳媒	指	安徽新華傳媒股份有限公司
文軒商業	指	新華文軒商業連鎖(北京)有限公司
文軒恒信基金	指	文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業(有限合夥)
文軒國際	指	文軒國際文化傳播有限公司
文軒投資	指	文軒投資有限公司
文軒在線	指	四川文軒在線電子商務有限公司
文軒網	指	文軒在線旗下紙質出版物互聯網銷售平台
新華彩色印務	指	四川新華彩色印務有限公司
新華在線	指	四川新華在線網絡有限責任公司
新華印刷	指	四川新華印刷有限責任公司
新華商紙業	指	四川新華商紙業有限公司
本年度、本期間、報告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
友利控股	指	江蘇友利投資控股有限公司

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、本公司全體董事出席了於2017年3月29日舉行的第四屆董事會第二次董事會會議，審議通過了本年度報告。
- 三、德勤會計師事務所為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、本公司負責人何志勇先生、主管會計工作負責人朱在祥先生及會計機構負責人（會計主管人員）吳素芳女士聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、本公司2016年度歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣64,746.23萬元。2016年利潤分配預案：擬以總股本123,384.1萬股為基數，向股東每10股派發現金股利人民幣3.00元（含稅），共計支付現金股利人民幣370,152,300.00元（含稅）。  
  
上述利潤分配預案需經本公司2016年度股東週年大會審議通過後方可實施。
- 六、本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七、報告期內，本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況
- 八、報告期內，本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況
- 九、報告期內，不存在對公司生產經營產生實質性影響的重大風險。公司已在本報告「管理層討論與分析」部份詳細闡述了可能存在的風險因素，敬請查閱相關內容。

# 公司資料

## 公司法定名稱

新華文軒出版傳媒股份有限公司

## 公司英文名稱

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA  
CO., LTD.\*

## 法定代表人

何志勇先生

## 董事會

### 執行董事

何志勇先生(董事長)

羅 勇先生

楊 杪先生

### 非執行董事

羅 軍先生

張 鵬先生

趙俊懷先生

### 獨立非執行董事

陳育棠先生

韓立岩先生

肖莉萍女士

## 董事會轄下委員會

### 戰略與投資委員會

趙俊懷先生(主席)

韓立岩先生

楊 杪先生

### 審計委員會

陳育棠先生(主席)

韓立岩先生

張 鵬先生

### 薪酬與考核委員會

韓立岩先生(主席)

肖莉萍女士

羅 軍先生

### 提名委員會

肖莉萍女士(主席)

韓立岩先生

羅 軍先生

### 監事會

#### 監事

徐平先生(主席)

許玉鄭先生(於2017年3月29日辭任)

蘭 紅女士

王 焱女士

#### 獨立監事

李 旭先生

劉密霞女士

\* 僅供識別

## 公司秘書

游祖剛先生

## 授權代表

羅 軍先生  
游祖剛先生

## 替任授權代表

黃慧玲女士

## 核數師

德勤華永會計師事務所（特殊普通合夥）  
中國上海市  
延安東路222號  
外灘中心30樓

## 香港法律顧問

李偉斌律師行  
香港中環  
德輔道中19號  
環球大廈22樓

## 中國註冊辦事處

中國四川省成都市  
錦江區  
金石路239號  
4棟1層1號

## 香港主要營業地點

香港灣仔  
皇后大道東28號  
金鐘匯中心18樓

## 主要往來銀行

中國工商銀行  
中國建設銀行

## 香港H股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17樓  
1712-1716號舖

## 公司網址

<http://www.winshare.com.cn>

## 股份代碼

00811

# 財務摘要

人民幣萬元

主要會計數據及財務指標	2016年	2015年	2014年	2013年	2012年
營業收入	<b>635,616.81</b>	573,269.31	541,570.43	529,826.23	472,954.15
利潤總額	<b>63,571.61</b>	61,770.97	61,269.20	59,444.88	57,206.92
歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>64,746.23</b>	64,726.95	63,278.74	62,288.18	62,358.39
歸屬於母公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	<b>61,456.93</b>	59,902.77	61,467.79	58,671.09	39,601.23
經營活動產生的現金流量淨額	<b>68,342.73</b>	101,665.02	87,598.40	26,893.92	87,987.37
歸屬於母公司股東的淨資產	<b>833,569.04</b>	727,067.09	595,805.99	541,066.12	497,350.11
總資產	<b>1,225,517.66</b>	1,074,328.91	904,600.56	837,328.65	872,936.71
總負債	<b>396,069.93</b>	350,377.59	308,063.09	292,879.35	335,953.89
基本每股收益(元/股)	<b>0.55</b>	0.57	0.56	0.55	0.55
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	<b>0.53</b>	0.53	0.54	0.52	0.35
加權平均淨資產收益率(%)	<b>8.22</b>	9.83	11.19	12.03	12.96
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	<b>7.80</b>	9.10	10.87	11.34	8.23

備註：2012年數據未重述四川文化傳播合併的影響。

## 尊敬的各位股東：

本人謹代表董事會欣然向各位股東提呈本公司及其附屬公司截至2016年12月31日止年度業績報告。



何志勇  
董事長

2016年，是本集團發展歷程非常重要的一年。2016年，本公司成功實現了首次公開發行A股上市，成為中國首家A+H兩地上市的出版發行企業。本集團圍繞「精耕出版傳媒主業、依託互聯網和資本市場轉型發展，打造具有國際影響力的綜合文化服務集團」的戰略思路，以「實現使命、創造價值、成就夢想」為新起點，以市場為導向，不斷開拓創新，實現業務發展的多項突破，初步形成了以出版傳媒為主業，多元文化產業實體經營與資本經營並舉發展的產業格局，集團資產規模不斷擴大，經營效益繼續穩步提升，市場競爭力和社會影響力不斷增強。

2016年，本集團實現營業額人民幣63.56億元，與2015年相比上升10.88%；實現淨利潤人民幣6.30億元，每股基本盈利為人民幣0.55元。歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣6.47億元，與2015年持平。

回顧2016年，本集團在出版業務板塊實現了較大的增長和突破，呈現出積極向好的發展態勢，教育服務、互聯網銷售、供應鏈管理以及實體書店等業務板塊繼續呈現優勢地位。在積極鞏固發展出版傳媒主營業務的同時，本集團利用A+H上市平台優勢加大資本運作的力度，圍繞本集團戰略，運用資本經營的手段優化資源配置，穩妥拓展其他文化產業和資本經營業務，實現實體經營和資本經營協調發展，逐步完善公司產業佈局，這為本集團的產業發展提供了新動力。

2016年，出版業務板塊按照「反哺出版、資源整合、媒介融合、創新機制、項目帶動、人才培養」發展思路，建立具有創新活力的出版經營管理體系，全面推進「振興出版」工作並取得一定成效。通過加大對出版的資源投入、推進出版資源深度整合、規劃實施重大出版項目、強化自有渠道對出版的支持及優化出版社考核指標等一系列舉措，於2016年，本集團出版呈

## 董事長報告

現出積極向好的發展態勢，取得了較為顯著的發展成果，主要經營指標穩中有升，振興出版的信心不斷增強，實現了社會效益與經濟效益的統一。策劃出版的《米小圈上學記》、《大國崛起的新政治經濟學》、《楊絳傳》等一批有市場影響力的精品圖書取得了較好的經濟效益，其中《米小圈上學記》系列圖書本年度累計發貨約620萬冊，銷售碼洋約人民幣1.1億元。儲備的《巴蜀文化通史》、《羌族石刻文獻集成》、《十三經恒解（箋解本）》等30個重點出版項目入選國家級重點項目；《琅琊榜》、《瞻對》、《黎族古代歷史資料》獲中華優秀出版物獎；旗下部分出版社在全國出版社中的排名也有所上升。

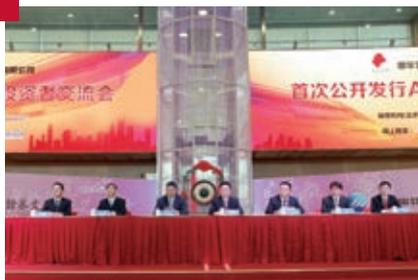
2016年，本集團教育服務業務板塊不斷推動市場化轉型和經營創新，對教育服務業務組織方式和業務組織機構進行調整，整合教育信息化業務，有效提升教育服務業務運行效率和專業化服務水平，推動助學類讀物用書業務、教育信息化業務、教育裝備業務持續發

展，實現教育信息化和教育裝備發展新突破。2016年，在學生數量減少和國家教育政策變化導致教材業務下降的不利情況下，本公司利用國家教育均衡化建設的契機，多管齊下擴大助學類讀物、教育信息化和教育裝備等市場化業務銷售，教育服務業務銷售收入較上年同期增加人民幣3.02億元，其中教學用書增加人民幣1.51億元，教育信息化業務增加人民幣1.10億元，成功實現了從產品提供商向服務提供商的定位轉變，並不斷優化市場化運營機制，基本實現了對中小學校教學資源、教學設備的全環節、全過程服務覆蓋，確立了在四川省內教育信息化行業的主導地位。

2016年，本集團把握國家支持實體書店加快發展的政策機遇，以經營用戶為核心，以閱讀服務為切入點，以完善書店網絡佈局、創新經營業態為重點全面推進實體書店建設，構建覆蓋全省城鄉的垂直縱深閱讀服務網絡，打造專業閱讀服務品牌。採用新書免費借、圖書館回購和增值文化服務相結合的方式建設「文軒社



本公司首次公開發行A股上市儀式在上海證券交易所舉行



本公司在上海證券交易所大廳舉行首次公開發行A股網上投資者交流會



本公司在上海證券交易所敲鑼上市

區讀書吧」；打造以時尚白領人群為核心的軒客會格調書店及針對兒童細分市場的專業兒童書店；探索「書店+地產」合作經營模式，建設新型綜合書城等，助推實體書店升級發展，使新華文軒的品牌影響力不斷擴大。

2016年，本公司在紮實做好實體書店經營的同時，推動渠道業務的數字化升級，加快電子商務業務的發展。着力培育商品組織、銷售供應、物流配送、信息支持四大配套能力建設，以自有互聯網銷售平台「文軒網」及在「天貓」、「京東」等平台開設多家直營連鎖網店、70萬種商品供應規模、輻射全國的物流配送網絡構建了一個現代圖書電商服務體系，為讀者帶來更加方便快捷的電商購物體驗。2016年，本集團的互聯網業務與供應鏈建設協同發展，在互聯網銷售方面繼續實現銷售新突破，2016年「雙11」單日銷售突破人民幣1.5億元碼洋，連續六年蟬聯全國電商平台圖書銷售冠軍，影響力繼續得到大幅提升。全年實現營業收入人民幣10.76億元，同比增長24.25%。

2016年，本集團加大物流網絡建設以支持渠道業務高速發展。華北物流中心遷址完成並投入使用，與華東、西部物流中心一併形成本集團輻射全國的物流主幹網絡，有效地提升了本集團互聯網銷售和自有出版

的物流配送支持能力，電商圖書次日送達率80%以上，自有圖書24小時出庫率達到90%以上。物流支持在開展內部服務的同時，積極拓展第三方物流市場，2016年，實現第三方物流收入約人民幣4,600餘萬元。

2016年，本公司站上雙資本市場上市平台。本公司自2011年啟動回A以來，經過長時間的籌備和努力，於2016年8月8日成功在上交所上市發行9,871萬股A股，募集資金淨額人民幣6.45億元，成為我國首家「A+H」雙資本市場上市的出版傳媒企業。「A+H」股市場聯動為本公司開展實業經營和資本經營、推動跨越發展提供了更為廣闊的空間和發展路徑。本集團資本經營與實體主營業務的產業互動與發展雛形初步形成，為本集團綜合實力的提升與發展奠定了更加堅實的基礎。

創新發展、分享收獲是本集團堅持的核心價值理念。在發展產業的同時，本集團始終銘記着回饋社會大眾、服務文化事業的企業責任，也是本集團不懈的追求。2016年，本集團圍繞服務書香社會、服務教育事業的使命，借助垂直縱深閱讀服務網絡優勢，走進學校、社區、農村、企業、機關、軍營，量身打造「走進川藏線•送書到兵站」活動、「太陽星」村小圓夢公益活動、青少年愛國主義讀書教育活動、「重走長征路•送書到老區」文化幫扶公益活動等品牌閱讀活動。



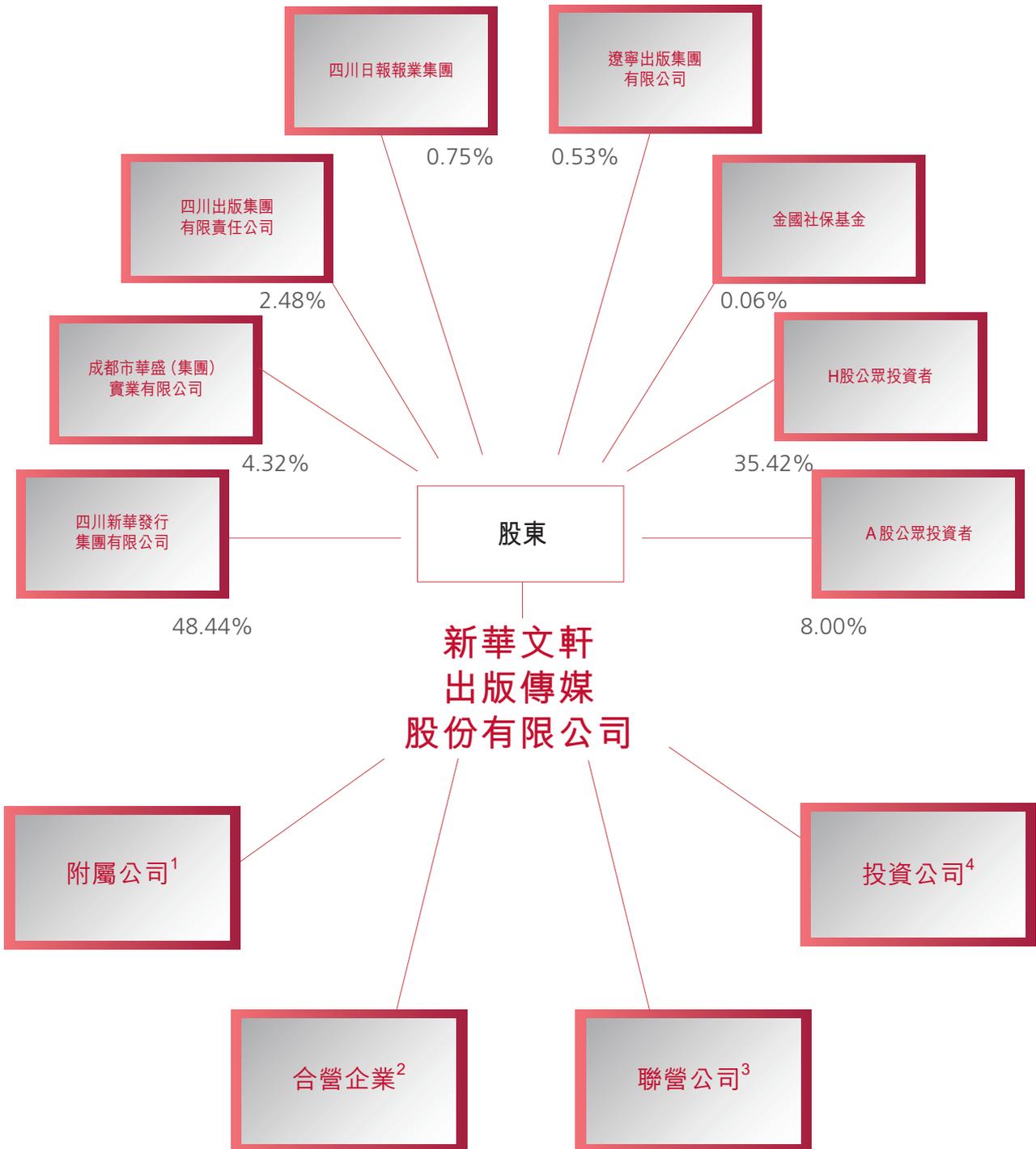
## 董事長報告

展望2017年，本集團將以A股IPO為契機，立足於出版傳媒業本質，發揮本集團業內唯一「A+H」上市企業的雙平台優勢和既有的產業優勢，以滿足大文化消費需求為核心，利用互聯網和資本手段轉型發展，着力在圖書出版、大眾閱讀服務、教育綜合服務、文化+金融等領域重點發展、精耕細作。繼續加大對出版板塊的資源投入，推動出版業務在傳統媒體和新興媒體融合發展；在教育服務業務板塊，鞏固傳統業務，大力拓展教育信息化、教育裝備等新業務，努力構建深度融合的綜合教育服務體系；加大對互聯網銷售業務的投入，持續完善互聯網供應鏈體系建設，保持銷售持續快速增長，同時，通過完善實體門店網絡佈局和業態創新，大力推進垂直縱深網絡體系建設，探索線上線下融合發展。此外，充分利用本集團優勢開展對外合作，發展第三方物流經營業務。運用資本經營手段，完成公司產業佈局，不斷增強本集團的核心競爭力和持續發展能力，努力打造具有國際影響力的綜合性文化服務集團，推動本集團實現跨越發展。

董事長  
何志勇

2017年3月29日

# 本集團股權架構



## 本集團股權架構

附註1：附屬公司主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
1	四川文軒教育科技有限公司	100.00	
2	四川新華在線網絡有限責任公司	100.00	
3	四川出版印刷有限公司	100.00	
4	四川省印刷物資有限責任公司	100.00	
5	四川人民出版社有限公司	100.00	
6	四川教育出版社有限公司	100.00	
7	四川少年兒童出版社有限公司	100.00	
8	四川數字出版傳媒有限公司	100.00	
9	四川文藝出版社有限公司	100.00	
10	四川美術出版社有限公司	100.00	
11	四川科學技術出版社有限公司	100.00	
11-1	四川大自然探索雜誌社有限公司	100.00	四川科學技術出版社有限公司擁有該公司100%的股本權益。
12	四川辭書出版社有限公司	100.00	
13	四川巴蜀書社有限公司	100.00	
14	四川天地出版社有限公司	100.00	
14-1	四川時代英語文化傳播有限公司	51.00	四川天地出版社有限公司擁有該公司51%的股本權益。
15	四川讀者報社有限公司	100.00	
16	四川畫報社有限公司	100.00	
17	四川文傳物流有限公司	100.00	
18	四川薇薇新娘雜誌有限公司	100.00	
19	北京華影文軒影視文化有限公司	100.00	
20	四川新華印刷有限責任公司	100.00	
21	文軒投資有限公司	100.00	
22	文軒國際文化傳播有限公司	100.00	
22-1	華盛頓文軒媒體發展有限公司 (Washington Winshare Media, Inc.)	90.00	於2016年1月，本公司將持有的該公司90%的股權轉讓給文軒國際。

## 本集團股權架構

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
23	文軒全媒(北京)文化傳播有限公司	100.00	
24	四川文軒音樂文化傳播有限公司	100.00	
25	北京航天雲教育科技有限公司	70.00	
26	四川新華文化傳播有限責任公司	100.00	
27	四川文軒藝術投資管理有限責任公司	100.00	
28	四川文軒雲圖文創科技有限公司	100.00	原四川文軒教育技術裝備有限公司更名。
29	北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司	100.00	
30	北京新華文軒廣告有限公司	81.54	
31	四川人教時代新華音像有限責任公司	80.00	
32	四川文軒在線電子商務有限公司	75.00	
33	四川新華文軒傳媒有限公司	70.00	
34	四川新華彩色印務有限公司	65.00	
35	文軒微微廣告傳媒(成都)有限公司	53.00	
36	四川新華商紙業有限公司	51.00	
37	北京華夏盛軒圖書有限公司	100.00	
38	新華文軒商業連鎖(北京)有限公司	51.00	

附註2：合營企業主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
1	海南出版社有限公司	50.00	
2	四川文軒卓泰投資有限公司	48.00	

## 本集團股權架構

附註3：聯營公司主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
1	商務印書館(成都)有限責任公司	49.00	
2	貴州新華文軒圖書音像連鎖有限責任公司	45.00	
3	成都鑫匯實業有限公司	34.00	
4	四川文軒幼兒教育管理有限公司	34.00	
5	明博教育科技股份有限公司	27.20	
6	人民東方(北京)書業有限公司	20.00	
7	成都文軒股權投資基金管理有限公司	45.45	文軒投資擁有該公司45.45%的股本權益。

附註4：投資公司主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
1	上海東方出版交易中心有限公司	10.00	
2	安徽新華傳媒股份有限公司	6.27	皖新傳媒於2016年9月1日實施非公開發行A股，本公司股權由6.85%稀釋至6.27%
3	成都銀行股份有限公司	2.46	

## 行業概況

近年來，國家加大對出版傳媒業的支持力度，中國共產黨中央委員會宣傳部、中華人民共和國國家新聞出版廣電總局、中華人民共和國財政部等有關部門相繼出台了推進傳統出版與新興出版融合發展、扶持實體書店、倡導全民閱讀等政策文件，為行業發展提供了更多的機遇。

隨着互聯網、數字技術、新興媒體的發展，傳統出版行業的數字化轉型與媒體融合加速發展。借助科技力量改變傳統編、印、發流程，提升出版效率；利用大數據、社交平台等進行選題策劃和精準營銷；以內容為核心，開發多媒體產品，實現內容資源的多渠道變現。

近年來，文化消費市場個性化、多樣化趨勢愈發明顯，網絡文化消費規模不斷擴大，極大地改變了傳統的閱讀方式與閱讀習慣。出版發行企業通過改造閱讀空間、提供精細化服務、線上線下融合發展、提升閱讀文化體驗等方式，逐步從出版物銷售商向閱讀服務提供商轉型。

出版企業逐漸改變單一的产品生產銷售模式，由產品提供商向內容服務提供商轉型成為潮流。出版企業不斷推進商業模式的創新，與相關行業開展跨界合作，向數據服務、知識服務、教育服務等大文化消費領域邁進，拓展了出版業的邊界，開闢出更寬廣的發展空間。

隨着中國出版企業規模不斷擴大，實力不斷增強，資本運作成為各大出版傳媒集團快速擴張和轉型發展的重要手段。各大出版傳媒集團紛紛借助資本手段併購國際國內優質出版機構、新興媒體、互聯網企業等，加快產業布局和規模化擴張，推動傳統產業轉型升級。

隨着國家經濟實力的快速提升，國際文化影響力將不斷擴大，文化對外輸出能力進一步提升。在國家戰略的指引下，國內傳統出版企業與「一帶一路」沿線國家主動對接，通過版權輸出、實物出口、合作出版、資本併購等方式走向國際市場，不斷提升中國文化的國際影響力。



本公司首家專業兒童書店開業



2016年「雙11」文軒網日銷售破1.5億元

## 管理層討論與分析

### 業績

2016年度公司整體經營業績實現穩步增長。本年度本集團實現營業收入人民幣635,616.81萬元，同比增長10.88%；利潤總額人民幣63,571.61萬元，同比增長2.92%；歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣64,746.23萬元，與去年基本持平，每股收益為人民幣0.55元。本年度本集團傳統出版業務穩步增長，教育服務、互聯網銷售規模進一步擴大。

### 主營業務分析

利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

人民幣元

項目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	<b>6,356,168,113.43</b>	5,732,693,141.71	10.88
營業成本	<b>3,977,341,759.38</b>	3,469,413,266.56	14.64
銷售費用	<b>804,634,976.55</b>	743,696,335.05	8.19
管理費用	<b>996,340,516.83</b>	977,375,063.21	1.94
財務費用	<b>(8,948,732.34)</b>	(4,911,799.47)	(82.19)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>683,427,278.33</b>	1,016,650,228.40	(32.78)
投資活動產生的現金流量淨額	<b>(1,308,553,279.98)</b>	(91,366,294.79)	(1,332.21)
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>434,935,011.72</b>	(446,631,537.27)	197.38
研發支出	<b>18,021,278.96</b>	15,775,976.43	14.23

註： 研發支出包含資本化和費用化兩部份，其中本年度費用化支出金額為人民幣7,076,576.41元。



本公司開展教育裝備業務，打造信息化智能教室

## 收益

本年度，本集團實現營業收入人民幣63.56億元，較去年同期人民幣57.33億元增長10.88%，主要得益於本集團傳統出版業務穩步增長，教育服務、互聯網銷售規模進一步擴大。

## 毛利率

本年度，本集團主營業務毛利率為36.42%，較去年同期毛利率38.22%下降1.80個百分點，主要原因為銷售結構的變化。

主營業務分行業、分產品、分地區情況如下：

人民幣元

分行業	營業收入	營業成本	主營業務分行業情況			
			營業收入比 毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
出版	1,740,748,858.90	1,154,067,326.04	33.70	5.71	3.37	增加1.50個百分點
發行	5,703,116,410.42	3,982,670,256.14	30.17	10.83	13.33	減少1.54個百分點
其他	99,323,307.26	73,147,325.53	26.35	143.08	152.48	減少2.74個百分點
內部抵銷數	(1,314,060,129.22)	(1,249,512,632.58)	不適用	不適用	不適用	
<b>合計</b>	<b>6,229,128,447.36</b>	<b>3,960,372,275.13</b>	<b>36.42</b>	<b>11.39</b>	<b>14.63</b>	<b>減少1.80個百分點</b>



本公司華北物流中心建成並投入使用

## 管理層討論與分析

人民幣元

分產品	主營業務分產品情況					
	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比	營業成本比	毛利率比
			(%)	上年增減	上年增減	上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
<b>一、出版</b>	<b>1,740,748,858.90</b>	<b>1,154,067,326.04</b>	<b>33.70</b>	<b>5.71</b>	<b>3.37</b>	<b>增加1.50個百分點</b>
教材及助學類	1,139,310,169.92	686,964,459.09	39.70	0.18	(1.75)	增加1.18個百分點
讀物						
一般圖書	296,783,115.19	207,131,222.87	30.21	22.69	20.83	增加1.07個百分點
印刷及物資	269,018,073.24	247,460,395.95	8.01	7.61	5.34	增加1.99個百分點
其他	35,637,500.56	12,511,248.13	64.89	102.87	15.41	增加26.60個百分點
<b>二、發行</b>	<b>5,703,116,410.42</b>	<b>3,982,670,256.14</b>	<b>30.17</b>	<b>10.83</b>	<b>13.33</b>	<b>減少1.54個百分點</b>
教育服務	3,728,171,732.24	2,354,765,505.52	36.84	8.81	10.28	減少0.84個百分點
其中：教材及	3,315,531,959.85	1,999,701,835.92	39.69	4.76	4.55	增加0.12個百分點
助學類讀物						
文軒數字校園	360,783,201.34	322,513,454.38	10.61	43.72	47.27	減少2.15個百分點
零售	588,166,092.14	379,217,561.98	35.53	(1.51)	(0.35)	減少0.75個百分點
商超	175,051,787.74	117,158,822.23	33.07	8.54	9.66	減少0.69個百分點
互聯網銷售	1,075,548,017.43	1,002,486,069.18	6.79	24.25	25.81	減少1.16個百分點
其他	136,178,780.88	129,042,297.23	5.24	42.87	36.04	增加4.76個百分點
<b>三、其他</b>	<b>99,323,307.26</b>	<b>73,147,325.53</b>	<b>26.35</b>	<b>143.08</b>	<b>152.48</b>	<b>減少2.74個百分點</b>
內部抵銷數	(1,314,060,129.22)	(1,249,512,632.58)	不適用	不適用	不適用	
<b>合計</b>	<b>6,229,128,447.36</b>	<b>3,960,372,275.13</b>	<b>36.42</b>	<b>11.39</b>	<b>14.63</b>	<b>減少1.80個百分點</b>

人民幣元

分地區	主營業務分地區情況					
	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比	營業成本比	毛利率比
			(%)	上年增減	上年增減	上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
四川省內	4,818,081,403.75	2,756,655,795.52	42.79	9.94	13.02	減少1.56個百分點
四川省外	1,411,047,043.61	1,203,716,479.61	14.69	16.63	18.50	減少1.34個百分點
<b>合計</b>	<b>6,229,128,447.36</b>	<b>3,960,372,275.13</b>	<b>36.42</b>	<b>11.39</b>	<b>14.63</b>	<b>減少1.80個百分點</b>

產銷量情況如下：

主要產品	單位	生產量	銷售量	庫存量	生產量比 上年增減 (%)	銷售量比 上年增減 (%)	庫存量比 上年增減 (%)
<b>出版業務：</b>							
其中：教材及助學類讀物	萬冊	24,677.45	24,687.27	37.74	(15.45)	(2.65)	(20.94)
一般圖書	萬冊	3,615.32	3,258.88	1,239.13	43.21	53.29	28.62
<b>發行業務：</b>							
其中：教材及助學類讀物	萬冊	38,797.67	36,788.50	7,929.85	88.44	3.38	4.73
一般圖書	萬冊	11,144.12	9,384.78	4,456.64	4.81	12.93	4.54

成本分析表如下：

人民幣元

分行業	成本構成 項目	本期金額	分行業情況		本期金額較 上年同期 變動比例 (%)	情況說明
			本期佔 總成本 比例 (%)	上年同期 佔總成本 比例 (%)		
出版	營業成本	<b>1,154,067,326.04</b>	<b>22.15</b>	1,116,395,397.53	23.96	3.37
發行	營業成本	<b>3,982,670,256.14</b>	<b>76.45</b>	3,514,312,697.69	75.42	13.33
其他	營業成本	<b>73,147,325.53</b>	<b>1.40</b>	28,971,341.32	0.62	152.48
內部抵銷數		<b>(1,249,512,632.58)</b>	不適用	(1,204,741,445.43)	不適用	不適用
<b>合計</b>		<b>3,960,372,275.13</b>		3,454,937,991.11		14.63

## 管理層討論與分析

人民幣元

分產品	成本構成 項目	分產品情況		上年同期 金額	上年同期 佔總成本 比例 (%)	本期金額 較上年同期 變動比例 (%)	情況說明
		本期金額	本期佔總 成本比例 (%)				
一、出版	營業成本	<b>1,154,067,326.04</b>	<b>22.15</b>	1,116,395,397.53	23.96	3.37	
教材及助學	營業成本						
類讀物		<b>686,964,459.09</b>	<b>13.19</b>	699,203,679.55	15.01	(1.75)	
一般圖書	營業成本	<b>207,131,222.87</b>	<b>3.98</b>	171,425,835.82	3.68	20.83	
印刷及物資	營業成本	<b>247,460,395.95</b>	<b>4.75</b>	234,925,562.84	5.04	5.34	
其他	營業成本	<b>12,511,248.13</b>	<b>0.23</b>	10,840,319.33	0.23	15.41	
二、發行	營業成本	<b>3,982,670,256.14</b>	<b>76.44</b>	3,514,312,697.69	75.42	13.33	
教育服務	營業成本	<b>2,354,765,505.52</b>	<b>45.20</b>	2,135,253,335.88	45.82	10.28	
其中：教材及	營業成本						
助學類							
讀物		<b>1,999,701,835.92</b>	<b>38.38</b>	1,912,602,896.79	41.05	4.55	
文軒數字校園	營業成本	<b>322,513,454.38</b>	<b>6.19</b>	218,991,449.24	4.70	47.27	
零售	營業成本	<b>379,217,561.98</b>	<b>7.28</b>	380,537,861.37	8.17	(0.35)	
商超	營業成本	<b>117,158,822.23</b>	<b>2.25</b>	106,834,502.36	2.29	9.66	
互聯網銷售	營業成本	<b>1,002,486,069.18</b>	<b>19.24</b>	796,830,482.23	17.10	25.81	
其他	營業成本	<b>129,042,297.23</b>	<b>2.48</b>	94,856,515.85	2.04	36.04	
三、其他	營業成本	<b>73,147,325.53</b>	<b>1.40</b>	28,971,341.32	0.62	152.48	
內部抵銷數		<b>(1,249,512,632.58)</b>		(1,204,741,445.43)	不適用	不適用	
合計		<b>3,960,372,275.13</b>		3,454,937,991.11		14.63	

## 出版傳媒行業經營性信息分析

### 1. 主要業務板塊概況

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為兩個報告分部，分別為出版分部和發行分部。這些報告分部是以公司業務種類為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

本集團各個報告分部提供的主要產品及服務分別為：

出版：圖書、報刊、音像製品及數字產品等出版物的出版，印刷服務及物資供應；及

發行：向學校及學生發行教材及助學類讀物，提供中小學教育信息化服務；出版物零售、分銷及互聯網銷售業務等。

主要業務板塊經營概況如下：

人民幣萬元

	銷售量(萬冊)			銷售碼洋			營業收入			營業成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增長率 (%)	去年	本期	增長率 (%)	去年	本期	增長率 (%)	去年	本期	增長率 (%)	去年	本期	增長率 (%)
<b>出版業務：</b>															
自編教材教輔	10,475.07	<b>11,272.36</b>	7.61	96,302.30	<b>107,118.90</b>	11.23	48,293.53	<b>54,636.56</b>	13.13	24,778.79	<b>28,163.70</b>	13.66	48.69	<b>48.45</b>	減少0.24個百分點
租型教材教輔	11,347.64	<b>11,914.74</b>	5.00	88,062.84	<b>91,646.59</b>	4.07	52,518.68	<b>51,822.44</b>	(1.33)	33,881.54	<b>34,167.88</b>	0.85	35.49	<b>34.07</b>	減少1.42個百分點
代印教材教輔	2,964.64	<b>1,487.29</b>	(49.83)	20,405.06	<b>11,634.80</b>	(42.98)	12,914.92	<b>7,472.02</b>	(42.14)	11,260.05	<b>6,364.86</b>	(43.47)	12.81	<b>14.82</b>	增加2.01個百分點
一般圖書	2,125.90	<b>3,258.88</b>	53.29	52,474.62	<b>79,698.29</b>	51.88	24,190.63	<b>29,678.31</b>	22.69	17,142.58	<b>20,713.12</b>	20.83	29.14	<b>30.21</b>	增加1.07個百分點
<b>發行業務：</b>															
教材教輔	35,585.58	<b>36,788.50</b>	3.38	331,730.48	<b>347,723.64</b>	4.82	316,488.21	<b>331,553.20</b>	4.76	191,260.29	<b>199,970.18</b>	4.55	39.57	<b>39.69</b>	增加0.12個百分點
一般圖書	8,310.08	<b>9,384.78</b>	12.93	258,174.68	<b>300,131.98</b>	16.25	171,940.11	<b>197,494.47</b>	14.86	137,905.94	<b>162,790.48</b>	18.04	19.79	<b>17.57</b>	減少2.22個百分點

## 2. 各業務板塊經營信息

### (1) 出版業務

#### 主要成本費用分析

人民幣萬元

	教材教輔出版			一般圖書出版		
	去年	本期	增長率 (%)	去年	本期	增長率 (%)
教材教輔租型費用	5,386.87	<b>3,556.53</b>	(33.98)	—	—	—
版權費	3,301.83	<b>2,361.56</b>	(28.48)	—	—	—
稿酬	2,824.66	<b>2,693.21</b>	(4.65)	2,254.00	<b>3,955.67</b>	75.50
印刷成本	47,561.36	<b>40,717.84</b>	(14.39)	10,331.50	<b>15,208.48</b>	47.20
編錄經費	832.37	<b>785.16</b>	(5.67)	1,864.90	<b>1,910.14</b>	2.43
其他	1,716.88	<b>1,904.80</b>	10.95	766.46	<b>1,204.24</b>	57.12

註：印刷裝訂環節，一般圖書的生產模式包括不包工包料和包工包料兩種情況，其中不包工包料模式的結算價格僅為印制費；包工包料模式下由印刷單位負責紙張採購，結算價格包括印制費和紙張成本。此處印刷成本中包括了印工費和紙張材料費。

#### 教材教輔出版業務

本公司教材教輔的出版主要集中於旗下附屬公司教育社，2016年教育社春秋兩季自編的教材教輔品種1,130個。

2016年，公司出版業務中教材教輔銷售收入為人民幣113,931.02萬元，同比增長0.18%；成本為人民幣68,696.45萬元，

同比減少1.75%；毛利率為39.70%，同比增加1.18個百分點。

#### 一般圖書出版業務

本公司旗下共有9家出版單位從事大眾圖書出版業務，各出版社基於本社的優勢、特長等情況及戰略規劃確定各自專業產品線，2016年一般圖書出版了4,000餘個品種。

報告期內，出版業務中一般圖書銷售收入人民幣29,678.31萬元，同比增長22.69%；成本為人民幣20,713.12萬元，同比增長20.83%；毛利率為30.21%，同比增長1.07個百分點。主要是由於出版單位在擴大銷售的同時，也使毛利率得到提升。

### (2) 發行業務

#### 教材教輔發行業務

四川省對義務教育階段中小學生教材供應實行政府單一來源採購政策。從2008年以來，本公司作為單一來源採購的供貨方，就單一來源採購具體事宜每年和四川省教育廳簽訂「農村義務教育階段學生免費教科書採購合同書」。

2016年教材教輔發行量36,788.50萬冊，銷售碼洋人民幣347,723.64萬元，銷售收入人民幣331,553.20萬元，同比增長

4.76%；營業成本人民幣199,970.18萬元，同比增長4.55%；毛利率39.69%，同比增加0.12個百分點。主要得益於公司依託渠道優勢，進一步提升服務品質，使得教輔的銷售持續增長。

#### 一般圖書發行業務

報告期內，本公司一般圖書發行量9,384.78萬冊，銷售碼洋人民幣300,131.98萬元。銷售收入人民幣197,494.47萬元，同比增長14.86%；營業成本人民幣162,790.48萬元，同比增長18.04%；毛利率17.57%，同比減少2.22個百分點。收入增長主要得益於互聯網銷售渠道的銷售增長，同時，由於互聯網銷售渠道銷售毛利率低於傳統門店零售方式，致毛利率同比降低。

報告期內，本公司互聯網銷售實現銷售收入人民幣107,554.80萬元。其中通過第三方電商平台銷售人民幣70,922.09萬元，佔互聯網銷售收入總額的65.94%。

## 管理層討論與分析

### 費用

2016年度，本公司銷售費用人民幣80,463.50萬元，較上年同期增長8.19%，低於營業收入增幅，費用率較上年同期下降0.31個百分點。銷售費用總額增加主要因公司為促進業務發展加大營銷力度增加相應的資源投入，以及銷售增長帶來的物流運輸成本增加所致。

2016年度，本公司管理費用人民幣99,634.05萬元，較上年同期增長1.94%，低於營業收入增幅，費用率較上年同期下降1.37個百分點。管理費用總額的增加主要是人力成本的增長以及隨着業務發展正常的管理成本增加所致。

2016年度，本公司財務費用人民幣-894.87萬元，上年同期為人民幣-491.18萬元，其中本年度利息收支淨額為人民幣1,213.46萬元，較上年同期905.23萬元增加308.23萬元，主要因公司繼續加強本集團資金的集中管理，存量資金利息收入增加，同時附屬公司貸款利息支出較上年減少。

### 研發投入

#### 研發投入情況表

人民幣元

本期費用化研發投入	7,076,576.41
本期資本化研發投入	10,944,702.55
研發投入合計	18,021,278.96
研發投入總額佔營業收入比例(%)	0.28
公司研發人員的數量	87
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	1.12
研發投入資本化的比重(%)	60.73

本公司研發支出主要是優課數字教室及雲教學一體機等方面的研發投入。

現金流分析

人民幣元

項目	2016年	2015年	增減比例	主要變動分析
銷售商品、提供服務收到的現金	<b>6,663,029,048.32</b>	6,087,579,661.81	9.45%	
收到的稅費返還	<b>57,323,319.75</b>	177,996,506.81	(67.80)%	主要因2015年同期收到了清算以前年度的增值稅退稅款
購買商品、接受服務支付的現金	<b>4,261,241,599.98</b>	3,540,594,090.13	20.35%	
支付給職工以及為職工支付的現金	<b>833,079,163.49</b>	796,997,501.78	4.53%	
支付的各項稅費	<b>145,619,786.24</b>	122,514,330.02	18.86%	
收回投資收到的現金	<b>1,851,710,332.00</b>	1,021,892,000.00	81.20%	主要因本期間收回信託產品和保本型理財產品的本金同比增加，以及本期間收回對川外成都學院的投資
取得投資收益收到的現金	<b>58,370,805.09</b>	75,865,000.78	(23.06)%	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	<b>1,538,222.04</b>	129,293,337.13	(98.81)%	主要因本公司附屬公司新華印刷於2015年收到北改拆遷補償款1.16億元
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	<b>341,657,330.79</b>	198,311,602.98	72.28%	主要因出版傳媒創意中心等基建項目的投入增加
投資支付的現金	<b>2,649,200,169.84</b>	1,161,484,324.57	128.09%	主要因本期間購買保本型理財產品的金額同比增加
吸收投資收到的現金	<b>662,315,200.00</b>	4,500,000.00	14,618.12%	主要因2016年8月公司在A股上市募集資金淨額6.45億元
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	<b>237,702,136.60</b>	342,747,637.27	(30.65)%	主要因公司2016年12月宣告派發的股利於2017年1月發放完畢

### 溢利

本集團於本年度的淨利潤為人民幣63,003.80萬元，較去年同期人民幣61,491.98萬元略有增長。本公司歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣64,746.23萬元，與去年同期人民幣64,726.95萬元基本持平。

### 每股收益

每股收益乃按本年度內本公司歸屬於母公司股東的淨利潤除以本年度內已發行普通股加權平均數計算。本集團於本年度的每股盈利人民幣0.55元，較去年同期的人民幣0.57元略有下降。若剔除本年度公司在A股發行9,871萬股A股股份致股份數加權計算的影響，每股收益與去年持平。有關每股盈利的計算，請參閱本報告的補充資料2。

資產、負債情況分析

資產及負債狀況如下：

人民幣元

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產 的比例(%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產 的比例(%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例(%)	情況說明
貨幣資金	1,695,414,090.58	13.83	1,929,029,300.50	17.96	(12.11)	
應收賬款	801,178,862.51	6.54	660,051,562.79	6.14	21.38	
預付款項	92,509,488.32	0.75	60,073,408.90	0.56	53.99	主要是本公司附屬公司華影文軒預付制片款等費用所致
存貨	1,512,550,560.26	12.34	1,464,179,820.95	13.63	3.30	
其他流動資產	974,629,765.89	7.95	31,671,984.28	0.29	2,977.26	主要是本集團購買的保本型理財產品尚未到期所致
可供出售金融資產	2,933,130,717.43	23.93	2,948,341,637.73	27.44	(0.52)	
長期應收款	134,581,582.86	1.10	23,145,230.77	0.22	481.47	主要是本集團數字教室市場佔有率提高，採用分期收款方式的項目增多所致
長期股權投資	685,192,748.42	5.59	650,739,926.46	6.06	5.29	
固定資產	1,358,740,899.48	11.09	1,409,890,949.80	13.12	(3.63)	
在建工程	460,203,701.05	3.76	232,590,792.28	2.16	97.86	主要是出版傳媒創意中心等基建項目的投入增加
無形資產	397,038,235.41	3.24	411,293,500.73	3.83	(3.47)	
其他非流動資產	413,198,913.58	3.37	137,204,482.44	1.28	201.16	主要因2016年年末餘額中包含了期限為一年以上的定期存款
應付賬款	2,715,003,443.35	22.15	2,537,859,546.44	23.62	6.98	
預收賬款	309,946,513.41	2.53	240,526,811.54	2.24	28.86	
應付職工薪酬	251,796,187.52	2.05	233,953,297.60	2.18	7.63	
應付股利	132,581,130.00	1.08	-	0.00	不適用	主要因公司2016年12月宣告派發股利於2017年1月發放完畢
其他應付款	270,461,490.08	2.21	230,538,122.49	2.15	17.32	
其他流動負債	108,411,050.48	0.88	104,588,785.46	0.97	3.65	
遞延所得稅負債	33,722,112.47	0.28	40,345,532.42	0.38	(16.42)	

## 管理層討論與分析

### 流動資金及財務資源

於2016年12月31日，本集團擁有現金及短期存款約人民幣16.95億元，無計息銀行及其他借款。

於2016年12月31日，本集團的資產負債比率（按總負債除以總資產計算）為32.32%，2015年12月31日的資產負債比率為32.61%。本集團總體財務結構仍較為穩健。

### 或然負債

於2016年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

### 營運資金管理

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
流動比率	1.4	1.3
存貨週轉天數	136.6天	145.9天
應收貿易賬款週轉天數	42.0天	40.4天
應付貿易賬款週轉天數	241.0天	240.5天

於2016年12月31日，本集團的流動比率為1.4，本年度的存貨週轉天數為136.6天，應收貿易賬款週轉天數為42.0天，應付貿易賬款週轉天數為241.0天，相關指標與2015年12月31日相比並無較大變化。

### 重大投資、收購及出售概況

本年度，本集團圍繞發展戰略，優化產業佈局，加大對主營業務的投入，推動本集團成為中國一流文化傳媒集團。

為有利於本公司在大文化產業的佈局，分享中國經濟與產業發展紅利，本公司承諾出資人民幣10,000萬元投資中信併購基金。於本年度，本公司已按照協議約

### 資產抵押

於2016年12月31日，本集團除質押存款人民幣681.59萬元外，概無任何資產抵押與擔保。

### 外匯風險

本集團絕大部份的資產、負債、收益、成本及費用均以人民幣列支。因此，管理層相信本集團須承擔的外匯風險極低，亦無作出任何外匯對沖安排。

定出資人民幣2,000萬元，累計出資人民幣10,000萬元，完成全部承諾出資。此外，於本年度，本公司附屬公司文軒投資向文軒恒信基金投資人民幣8,800萬元，累計投資人民幣18,800萬元。

為推動本集團實現實業經營和資本經營的發展戰略，本公司決定向文軒投資增資人民幣10,000萬元，主要用於文化產業優質股權投資項目以及其他中短期投資機會，本公司已於2016年9月完成增資款項撥付。

為推動本集團從傳統紙質教育向信息化教育發展轉型，本公司決定向全資附屬公司教育科技增資人民幣2.9億元，用於區域教育服務雲平台和文軒綜合服務雲平台的建設。本公司已於2016年11月完成全部增資款項撥付，增資完成後，教育科技註冊資本變更為人民幣3.3億元。

因戰略發展需要，於本年度內，本公司向全資附屬公司四川文藝出版社有限公司、四川文軒雲圖文創科技有限公司（原稱「四川文軒教育技術裝備有限公司」）及附屬公司四川文軒在線電子商務有限公司分別增資人民幣4,000萬元、2,200萬元及2,250萬元。

於本年度，本公司出售了所持四川外國語大學成都學院24.3%股權，交易對價為人民幣26,025萬元。截止本報告日期，尚未完成相關變更手續。此外，本公司通過公開掛牌程序出售所持成都鑫匯34%股權及四川文卓48%的股權，截至本報告日期，該等出售尚在掛牌出售中。

於本年度，本公司獲得皖新傳媒2015年度股息收入人民幣1,620.32萬元；2016年6月13日，皖新傳媒實

施資本公積轉增方案，以資本公積向全體股東每10股轉增10股，轉增後，本公司持有皖新傳媒股份變更為12,464萬股，持股比例不變。

此外，本公司還分別獲得成都銀行、人民東方（北京）書業有限公司及中信併購基金2015年度分紅人民幣2,000萬元、人民幣333.33萬元及人民幣24萬元。

除上述披露外，本公司於本年度內並無其他重大投資、收購及出售事項。

於本年度，本公司及文軒投資對外投資情況的詳情見本報告的合併財務報表附註（六）9。

### 報告期內重大事項

本公司於2016年8月8日首次在上交所上市發行人民幣普通股（A股）9,871萬股，發行價格為每股人民幣7.12元，原有內資股同時轉換為A股。本次發行募集資金總額為人民幣70,281.52萬元，扣除發行費用人民幣5,764.01萬元後，募集資金淨額為人民幣64,517.51萬元。發行後公司總股數為123,384.10萬股，其中A股為791,903,900股，H股為441,937,100股。

## 未來展望

### (一) 發展戰略

本集團立足出版傳媒業本質，把握國際文化產業發展趨勢，以「互聯網+資本」為轉型驅動力，圍繞大文化消費服務，通過全品類經營、全客群服務、全渠道覆蓋，深耕內容資源開發產品線，完善教育綜合服務產業鏈，構築大文化消費生態圈，打造中國最具創新成長性的出版傳媒企業，成為具有國際影響力的綜合性文化服務集團。

### (二) 經營計劃

1. 以振興四川出版為己任，繼續加大對出版板塊的資源投入，完善激勵評價體系，確保出版板塊業績的快速增長。同時積極推動出版板塊和報刊經營板塊在傳統媒體和新興媒體的融合發展。
2. 加大對電商業務的投入，持續完善電商供應鏈體系建設，保持銷售快速增長勢頭，力爭進入圖書電商業務第一梯隊；推進實體書店網絡建設，優化網絡佈局，打造

覆蓋全省的垂直縱深網絡服務體系，創新門店經營模式；積極探索線上線下融合發展，打造基於互聯網、物聯網大數據技術背景下的專業出版物分銷企業。

3. 加快資源聚合，鞏固傳統業務，大力拓展教育信息化、教育裝備等新業務，積極探索互聯網發展模式，以互聯網為基礎對服務方式、運營方式及產品進行升級。
4. 圍繞公司戰略，運用資本經營手段優化資源配置，推進公司產業發展，逐步完善公司產業佈局。
5. 在全產業鏈經營上實現突破，通過大力發展第三方物流業務，打造物流加互聯網、物流加金融的供應鏈一體化服務平台；抓住國家「十三五」時期教育產品的發展機遇，着力打造西部地區知名的職業教育基地，採取多種形式拓展幼兒教育市場，拓展物資貿易業務，打造印刷物資品牌，實現物資銷售突破；探索多元化文化發展模式，提升文軒的文化影響力。

### (三) 可能面對的風險

長期以來，國家對文化產業給予了重要的政策扶持，出版傳媒企業享受國家統一制定的稅收優惠政策。若目前享受的稅收優惠政策到期後不能延續，則將對公司的財務狀況構成不利影響。2016年以來，由於受到環保壓力，出版業原材料價格大幅上漲。此外，物流成本、人力成本也持續攀升，如果這一趨勢沒有改變，將導致公司的出版發行業務經營成本上升，影響公司利潤水平。

為加快公司的發展，本公司制定了科學合理的戰略目標和完善的經營計劃，並構建了目標預算考核管理體系以確保經營目標的實現。但由於外部市場存在不確定性，以及在經營管理水平、人才團隊建設、資源投入等方面存在的不足，在目標執行過程中可能出現達不到預期的風險。

# 董事會報告

董事會謹此向全體股東提呈董事會報告及本集團截至2016年12月31日止年度經審核的財務報表。

## 主要業務及業績回顧

本集團是集出版物生產、加工、銷售和多元文化產業發展於一體的文化產業經營實體，主要業務包括：出版物的編輯和出版、圖書及影音產品零售、分銷以及教材和助學類讀物發行業務等。

根據《公司條例》附表5所規定有關該等業務的進一步討論與分析，包括本集團面對的主要風險及不明朗因素、未來業務發展方向的討論詳情載於本年度報告第17至33頁的管理層討論與分析內，該討論構成本董事會報告的一部份。

## 財務狀況及業績

本集團於2016年12月31日的財務狀況及截至2016年12月31日止年度的業績載列於本年度報告第90頁至95頁。

## 財務摘要

本集團過去五年的年度業績、資產、負債及權益等摘要載列於本年度報告第8頁「財務摘要」。

## 股息

本公司已於2016年12月15日舉行臨時股東大會批准本公司以截至2016年第三季度期末可供分配利潤作為本次實際可供股東分配利潤，以截至2016年8月8日已發行上市的總股本123,384.10萬股為基數，每股派發股息人民幣0.30元（含稅），共計派發股息約人民幣3.70億元（含稅）。

董事會建議就截至2016年12月31日止年度派發股息每股人民幣0.30元（含稅）（2015年：無），共計人民幣3.70億元（含稅）。A股股東的股息以人民幣宣派和支付，而H股股東的股息以人民幣宣派，港幣支付，匯率將按照2016年度股東週年大會前一個星期內中國人民銀行公佈的平均匯率計算。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，凡中國境內企業向非居民企業股東派發股息時，需按10%的稅率為該非居民企業代扣代繳企業所得稅。故此，作為中國境內企業，本公司將在代扣代繳股息中10%企業所得稅後向非居民企業股東（即任何以非個人股東名義持有本公司股份的股東，包括但不限於以香港中央結算（代理人）有限公司、或其他代理人或受託人、或其他組織及團體名義登記的H股股東）派發股息。

根據聯交所於2011年7月4日致發行人題為《有關香港居民就內地企業派發股息的稅務安排》的函件，以及《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》（國稅函[2011]348號），確認持有境內非外商投資企業在香港發行的股票的境外居民個人股東，可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協議或中國內地和香港（澳門）之間的稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。就此，本公司將按10%稅率代扣代繳股息的個人所得稅；但如稅務法規及相關稅收協議另有規定的，本公司將按照相關規定的稅率和程序代扣代繳股息的個人所得稅。

建議之2016年度股息須待本公司即將舉行之2016年度股東週年大會上獲股東通過後方可作實。為了確定有權出席2016年度股東週年大會及獲派發2016年度股息（如獲股東批准）的股東，本公司將於以下日期暫停辦理H股股份過戶登記手續：

以確定H股股東有權出席2016年度股東週年大會並於會上投票：

遞交H股過戶文件最後期限	2017年4月24日（星期一）下午4時30分
暫停辦理H股股份過戶登記日期	2017年4月25日（星期二）起至2017年5月25日（星期四）止 （包括首尾兩天）
2016年度股東週年大會舉行日期	2017年5月25日（星期四）

以確定H股股東享有建議之2016年度股息：

遞交H股過戶文件最後期限	2017年5月31日（星期三）下午4時30分
暫停辦理H股股份過戶登記日期	2017年6月1日（星期四）起至2017年6月6日（星期二）止 （包括首尾兩天）
股息登記日	2017年6月6日（星期二）

H股股東為符合出席2016年度股東週年大會並於會上投票以及領取本公司建議之2016年度股息（如獲股東批准）之資格，所有過戶文件連同有關股票，必須於上述遞交過戶文件期限之前交回本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

凡於2017年4月24日營業時間結束後名列於本公司股東名冊的H股股東，均有權出席2016年度股東週年大會並於會上投票；凡於股息登記日名列與本公司股東名冊的H股股東，均有權獲派發本公司2016年度股息（如獲股東批准）。

倘H股股份持有人對上述安排有任何疑問，建議向彼等的稅務顧問諮詢有關擁有及處置H股股份所涉及之中國、香港及／或其他國家（地區）稅務影響的意見。

請各位股東認真閱讀本段內容，如任何人士欲更改股東身份，請向代理人或受託人查詢相關手續。本公司無義務亦不會承擔確定股東身份的責任。此外，本公司將嚴格依照有關法例或條例並嚴格按照於股息登記日本公司H股股東名冊的登記代扣代繳企業所得稅及個人所得稅，對於任何因股東身份未能及時確定或確定

不准而提出的任何要求或申索或對代扣代繳企業所得稅及個人所得稅安排的爭議，本公司將不予受理，也不會承擔任何責任。

## 固定資產

本集團之固定資產於本年度內變動詳情載列於本年度報告的合併財務報表附註(六)13。

## 儲備

本集團於本年度之儲備變動詳情載列於本年度報告的「合併股東權益變動表」。於2016年12月31日，本集團可供分配於股東的儲備之詳情載於本年度報告的財務報表附註(六)33。

## 主要客戶和供貨商

截至2016年12月31日止年度，本集團向五大客戶銷售的營業額合計佔本集團總營業額低於30%。

截至2016年12月31日止年度，本集團向五大供貨商的購貨額合計佔本集團總購貨額低於30%。

本集團與各客戶及供貨商一直保持着持續穩定發展的關係，並為客戶提供優質的產品及服務。本集團的業務並無依賴任何個別客戶及供貨商，以致對本集團有重大影響。

## 附屬公司、合營企業及聯營公司

本公司各主要附屬公司、合營企業及聯營公司之詳細數據(包括該等公司的主要業務)分別載於本年度報告的財務報表附註(七)。

## 核心競爭力分析

1. **實施振興出版戰略，出版業務強勢增長。**公司立足於出版業發展趨勢，依托於既有出版資源，制定「振興出版」發展戰略並推進實施。通過搭建富有活力的出版經營管理體系，加大對出版的資金投入，整合資源構建出版發展新平台等一系列創新舉措，出版業務呈現出良好的發展態勢。2016年，公司大眾圖書淨發貨碼洋同比大幅增長，在全國35家出版集團的市場佔有率排名中上升了7位。
2. **構建完善的渠道體系，為融合發展打下堅實基礎。**公司不斷完善渠道建設，鞏固渠道優勢，形成了「以四川省為基礎、輻射全國，線上線下相結合」的立體化渠道網絡體系。在實體渠道建設方面，構建了覆蓋全省的垂直縱深實體書店網絡、教育服務徵訂網絡，以及全國商超書店網絡。在線上渠道建設方面，打造了「文軒網」，「九月網」等紙質圖書和電子書的互聯網銷售平台，近三年，公司互聯網銷售年平均增長率超過60%。線上線下日趨完善的渠道體系，為公司實現融合發展奠定了堅實的基礎。

3. **全面布局數字教育，具備良好的市場影響力。**公司在2009年率先進行數字教育業務的探索，圍繞教育服務需求開發多樣化的信息化產品，現已建立面向基礎教育階段，以提供數字化資源、教學軟硬件、數字化學科工具和在線服務等在內的教育服務生態體系，逐步從「產品提供商」向「服務運營商」轉型升級，部分教育信息化產品已覆蓋27個省（市、區），在全國教育信息化領域形成了良好的市場影響力。公司數字化教室在四川市場的佔有率約50%，覆蓋四川省內3千余所學校，超過5萬間教室，惠及300多萬師生及家長，確立了四川省內教育信息化行業的主導地位。
4. **成功回歸A股，推動實業經營與資本經營協調發展。**2016年8月8日，公司成功回歸A股，成為我國唯一一家A+H兩地上市的出版傳媒企業。公司可充分利用A+H兩大資本平台，對接兩地資本市場，整合國際國內資源，開拓國際國內市場，通過產融結合實現實業經營與資本經營的協調發展，為實現公司戰略目標創造了良好的條件。

## 關連交易

### 非豁免持續關連交易

於本年度內，本公司訂立的持續關連交易已嚴格遵守《上市規則》第14A章的有關規定，並已獲獨立股東批准（如需）。相關持續關連交易詳情如下：

#### 1. 與四川新華發行集團及其附屬公司的交易

四川新華發行集團為本公司之控股股東（按《上市規則》定義）及發起人，持有本公司48.44%的股權，根據《上市規則》第14A章，四川新華發行集團及其附屬公司均為本公司的關連人士。

##### (i) 本公司與四川新華發行集團簽訂的租賃協議

於2015年11月23日，本公司與四川新華發行集團續訂租賃協議，協議約定四川新華發行集團自2016年1月1日起至2018年12月31日止期間將其位於中國四川省內之若干樓宇出租予本集團用作辦公、倉庫及門店零售。有關上述租賃協議的詳情，請參閱本公司日期為2015年11月23日的公告。

截至2016年12月31日止年度，本集團根據上述租賃協議向四川新華發行集團支付租金合共人民幣40,104,000元。

(ii) 本公司與皇鵬物業續訂的物業管理協議

於2015年11月23日，本公司與四川新華發行集團之全資附屬公司皇鵬物業續訂物業管理協議，協議約定皇鵬物業自2016年1月1日起至2018年12月31日止期間為本集團提供物業管理服務。

有關物業管理協議的詳情，請參閱本公司日期為2015年11月23日的公告。

截至2016年12月31日止年度，皇鵬物業根據上述物業管理協議就提供物業管理服務向本集團收取合共人民幣7,671,000元。

## 2. 與四川出版集團及其附屬公司的交易

四川出版集團為四川發展之全資附屬公司，而本公司控股股東四川新華發行集團乃為四川發展的全資附屬公司，根據《上市規則》第14A章，四川出版集團為本公司的關連人士。

於2013年12月12日，本公司與四川出版集團訂立房屋租賃框架（續訂）協議。協議約定四川出版集團自2014年1月1日起至2016年12月31日止期間將其及／或其附屬公司合法擁有的若干樓宇及倉庫出租予本集團用作辦公及倉儲，並提供配套的物業管理服務。鑑於該協議於2016年12月31日到期，於2016年10月27日，本公司與四川出版集團就於2017年1月1日至2019年12月31

日期間向四川出版集團租賃前述若干樓宇及倉庫續訂房屋租賃（框架）協議。有關上述房屋租賃框架（續訂）協議的詳情，請參閱本公司日期為2013年12月12日及2016年10月27日的公告。

截至2016年12月31日止年度，本集團根據上述房屋租賃框架（續訂）協議向四川出版集團支付租金及物業管理服務費合共人民幣14,207,000元。

## 3. 與文軒在線的交易

文軒在線為本公司的非全資附屬公司，而本公司的控股股東四川新華發行集團持有文軒在線25%股權，因此，根據《上市規則》第14A章，文軒在線為本公司的關連人士。

於2015年11月23日，本公司與文軒在線續訂出版物購買協議，協議約定文軒在線自2016年1月1日起至2018年12月31日止期間向本集團（不包括文軒在線）購買出版物，以供文軒在線運營之電子商務交易平台文軒網進行銷售。該項續訂協議及其項下擬進行的交易已於2016年2月18日獲獨立股東批准。有關上述出版物購買協議的詳情，請參閱本公司日期為2015年11月23日的公告及2016年1月7日的通函。

截至2016年12月31日止年度，文軒在線根據上述出版物購買協議向本公司支付合共人民幣924,648,000元（含稅）。

本公司獨立非執行董事已審閱上述持續關連交易，並確認該等交易：

- (1) 在本集團的日常業務中訂立；
- (2) 按照一般商務條款或更佳條款（定義見《上市規則》）進行；及
- (3) 根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並符合本公司股東之整體利益。

根據《上市規則》第14A.56條，董事會已聘請本公司之核數師根據香港審閱項目準則第3000號《對歷史財務信息進行的審計和審閱之外的鑑證項目》以及參考香港註冊會計師公會頒佈的第740號指引《根據香港上市規則出具的關於持續關連交易的核數師函》，對本集團持續關連交易進行報告。核數師已根據《上市規則》第14A.56條出具了包含關於上述披露的持續關連交易的發現和結論的無保留意見函件。本公司已將核數師函件副本提交予聯交所。

## 管理合約

於本年度內，本公司並無就本公司全部或任何重大部份業務的管理和行政工作簽訂任何合約。

## 慈善捐贈

於本年度內，本集團的慈善捐款及其他捐款總額約為人民幣2,193萬元（2015年：人民幣1,449萬元）。

## 環境政策及表現

本集團致力於業務經營所在環境及社區長期發展的可持續性。作為文化企業，本集團在持續創造良好業績的同時，積極回饋社會，開展各項公益活動，以對環境負責任的方式行事，樹立良好的信譽和企業形象。本集團之環境政策及表現詳情載列於本年度報告第71頁至82頁「環境、社會及管治報告」內。

## 遵守法律及法規

於本年度內，就本公司所知，本集團已在各重要方面遵守對本集團業務有重大影響的相關法律及法規，概無嚴重違反或不遵守適用法律及法規的情況。

## 股本

於2016年8月8日，本公司的A股於上交所上市，按每股人民幣7.12元向公眾人士發行98,710,000股A股，並將原有的內資股693,193,900股轉換成A股。A股發行後，本公司已發行股份總數為1,233,841,000股（包括441,937,100股H股及791,903,900股A股）。

於2016年12月31日，本公司已發行股本總額為人民幣1,233,841,000元，分為1,233,841,000股股份，每股面值人民幣1.00元，其中包括：

股份類別	股份數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比
<b>A股</b>	<b>791,903,900</b>	<b>64.19%</b>
包括		
(i) 四川新華發行集團(附註1)	592,809,525	48.05%
(ii) 其他發起人(附註2)	46,322,566	3.76%
(iii) 全國社會保障基金理事會(附註3)	725,809	0.06%
(iv) 華盛集團(附註4)	53,336,000	4.32%
(v) A股公眾投資者	98,710,000	8.00%
<b>H股</b>	<b>441,937,100</b>	<b>35.81%</b>
包括		
(i) 四川新華發行集團(附註5)	4,844,000	0.39%
(ii) H股公眾投資者	437,093,100	35.42%
<b>股本總計</b>	<b>1,233,841,000</b>	<b>100%</b>

附註：

1. 本公司控股股東四川新華發行集團為四川發展之全資附屬公司。四川發展的實際控制人為四川省國資委。
2. 其他發起人包括四川出版集團、四川日報報業集團及遼寧出版集團有限公司。
3. 本公司發行A股並上市後，四川出版集團、四川日報報業集團、遼寧出版集團有限公司分別將持有的479,034股、145,162股、101,613股股份劃轉給全國社會保障基金理事會。
4. 本公司發起人華盛集團持有的為社會法人股。
5. 本公司控股股東四川新華發行集團通過其附屬公司持有本公司H股4,844,000股。

## 主要股東及其他人士於本公司股份之權益及淡倉

於2016年12月31日，就本公司董事及監事所知，除本公司董事、監事及高級管理人員外，下列人士於本公司之股份、相關股份及債券中擁有或被視作擁有根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於該條所指之本公司保存之登記冊的權益或淡倉：

股東名稱	直接及 間接持有的 股份數目	身份	股份類別	相關股份 類別中的 概約百分比	本公司已 發行股本 總額的 概約百分比	好倉 / 淡倉
四川發展	623,382,418	受控法團權益	A股	78.72%	50.52%	好倉
	4,844,000 (附註1)	受控法團權益	H股	1.10%	0.39%	好倉
四川新華發行集團	592,809,525	實益擁有人	A股	74.86%	48.05%	好倉
	4,844,000 (附註2)	受控法團權益	H股	1.10%	0.39%	好倉
華盛集團	53,336,000 (附註3)	實益擁有人	A股	6.74%	4.32%	好倉
武文倩	53,336,000 (附註3)	受控法團權益	A股	6.74%	4.32%	好倉
Edgbaston Investment Partners LLP	31,003,000	投資經理	H股	7.02%	2.51%	好倉
Seafarer Capital Partners, LLC	27,794,500	投資經理	H股	6.29%	2.25%	好倉
Edgbaston Asian Equity Trust	26,908,000	實益擁有人	H股	6.09%	2.18%	好倉

附註：

1. 四川發展為四川新華發行集團及四川出版集團的控股股東。根據《證券及期貨條例》，四川發展被視為(i)透過四川新華發行集團間接持有本公司592,809,525股A股以及透過四川出版集團間接持有本公司30,572,893股A股，合共623,382,418股A股；及(ii)透過四川新華發行集團的一間全資附屬公司間接持有本公司4,844,000股H股。
2. 蜀典投資有限公司為四川新華發行集團的全資附屬公司。根據《證券及期貨條例》，四川新華發行集團被視為透過蜀典投資有限公司間接持有4,844,000股H股。四川新華發行集團直接持有592,809,525股A股。
3. 武文倩直接持有96%華盛集團的股本權益，因此，武文倩被視為透過華盛集團持有本公司53,336,000股A股。華盛集團已將其持有的本公司全部股份進行了質押。

除上文所披露者外，於2016年12月31日，就董事及監事所知，概無其他人士（本公司董事、監事及高級管理人員除外），於本公司股份、相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於該條所指之本公司保存之登記冊的權益和淡倉。

除(i)本公司董事長及執行董事何志勇先生為四川新華發行集團之董事及總裁；(ii)非執行董事羅軍先生為四川新華發行集團之董事及副總裁；及(iii)非執行董事趙俊懷先生為華盛集團之副董事長之外，於2016年12月31日，董事概無在擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部條文須知會本公司之權益或淡倉之公司中擔任董事或聘用為僱員。

## 董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券之權益及淡倉

就董事所知，於2016年12月31日，概無本公司董事、監事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第352條須記錄於本公司保存的登記冊的任何權益或淡倉；或根據《標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 優先購股權

《公司章程》及中國法律均無規定本公司必須按比例向現有股東優先配售新股。

## 購回、出售或贖回本公司上市證券

於本年度內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 公眾持股量

根據公開資料及董事所知悉，於本年度報告刊發前的最後實際可行日期，本公司已發行股份中公眾持股量超過25%，符合《上市規則》的規定。

## 遵守企業管治守則

本公司致力於實施良好的企業管治，不斷健全和完善本公司的內部監控及風險管理體系。於本年度內，本公司已採納並遵守《上市規則》附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》所載的所有適用的守則條文，有關遵守《企業管治守則》的詳情，載於本年度報告之「企業管治報告」部份。

## 董事及監事

於本年度內及截至本年度報告日期，擔任董事及監事之人士如下：

### 執行董事

何志勇先生  
羅 勇先生  
楊 杪先生

### 非執行董事

羅 軍先生  
張 鵬先生  
趙俊懷先生

### 獨立非執行董事

麥偉豪先生（於2016年2月18日辭任）  
陳育棠先生（於2016年2月18日獲委任）  
韓立岩先生  
肖莉萍女士

### 監事

徐 平先生  
許玉鄭先生（於2017年3月29日辭任）  
蘭 紅女士  
王 焱女士

## 獨立監事

傅代國先生（於2016年2月18日辭任）  
李 旭先生（於2016年2月18日獲委任）  
劉密霞女士

## 董事、監事及高級管理人員履歷

本公司之董事、監事及本集團之高級管理人員履歷詳情載於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部份。

## 董事、監事及高級管理人員之變動

於本年度內，本公司董事、監事及高級管理人員之變動情況如下：

### 甲、 董事變動情況

麥偉豪先生因需要投放更多時間處理其他商業和個人事務而辭任本公司董事會獨立非執行董事及審計委員會主席，於2016年2月18日生效。同日，經本公司臨時股東大會決議通過，陳育棠先生獲委任為本公司獨立非執行董事，自2016年2月18日起生效至本屆董事會任期屆滿。

### 乙、 監事變動情況

傅代國先生因需要投放更多時間處理其他商業及個人事務而辭任本公司監事會獨立監事，於2016年2月18日生效。同日，經本公司臨時股東大會決議通過，李旭先生獲委任為本公司獨立監事，自2016年2月18日起生效至本屆監事會任期屆滿。

許玉鄭先生因個人年齡原因辭任本公司監事，於2017年3月29日生效。

## 丙、高級管理人員變動情況

鄭川先生因私人原因辭任本公司副總經理，於2016年9月29日生效。

熊宏先生因工作崗位調整不再擔任本公司副總經理，於2016年9月29日生效。

除上述披露外，於本年度及截至本年度報告日期，本公司概無其他董事、監事及高級管理人員有關之變動。

## 董事會及董事會專責委員會

董事會及董事會專責委員會詳情請見本年度報告之「企業管治報告」部份。

## 董事會轄下委員會之變動情況

於本年度內，董事會轄下委員會變動情況如下：

於2016年2月18日，董事會一致同意委任陳育棠先生為本公司第四屆董事會審計委員會主席，任期自2016年2月18日起生效至本屆董事會任期屆滿。

## 董事及監事服務合約

截至本年度報告日期，董事及監事均未與本公司或其附屬公司訂立在一年內除法定補償外還須支付任何補償方可終止的服務合約。

## 獲准許的彌償條文

於本年度內，在適用法律的規限下，本公司已投保董事、監事及高級管理人員責任保險，為本公司董事、監事及高級管理人員在執行及履行職責時可能引致的責任提供保障。

## 董事及監事在交易、安排或合約中的重大利益

於本年度內，概無董事及監事在本公司或其控股公司或附屬公司或其控股公司之附屬公司所訂立，且在本年度結束時仍然有效的任何重大交易、安排或合約中享有直接或間接重大利益。

## 於競爭業務中的權益

於本年度報告日期，據董事所知，四川新華發行集團及其附屬公司（不包括本公司）概無進行任何與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭的業務活動。

於本年度報告日期，據董事所知，概無董事、監事及彼等各自之聯繫人（定義見《上市規則》）於與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭之業務中擁有任何權益。

## 董事及監事薪酬及五位最高酬金人士

董事及監事的薪酬由薪酬與考核委員會經考慮同類公司支付的薪酬標準、董事及監事付出的時間及其職責等因素後釐定。

本年度內，有關董事、監事及本公司五位最高酬金人士的酬金詳情載於本年度報告的合併財務報表附註(十)4。

本年度，本公司高級管理人員（不包括董事及監事）共有7人，高級管理人員薪酬介乎以下範圍：

薪酬範圍 港幣	人數
0-1,000,000元	6
1,000,001元-1,500,000元	1

## 股份增值權獎勵計劃

於本年度內，本公司未實行股份增值權獎勵計劃。

## 重大訴訟

於本年度，據董事所知，本公司並未涉及任何重大訴訟、仲裁或索償事項，亦無涉及任何尚未了結或面臨威脅之重大訴訟或索償。

## 審計委員會

本公司已按照《上市規則》第3.21條及第3.22條之規定成立了審計委員會，並以書面方式列明其職責範圍。

審計委員會已審閱本年度報告所載之本集團經審核合併財務報表，並就財務報告事項、風險管理及內部監控事項與本公司管理層及核數師進行了溝通和討論。審計委員會認為，該等合併財務報告的編製符合適用之會計準則及規定，並已作出適當披露。

### 核數師

於2016年5月17日，本公司召開的股東週年大會，批准本公司分別續聘德勤•關黃陳方會計師行和德勤會計師事務所為本公司2016年度國際和國內核數師，並授權董事會決定及批准彼等的薪酬。

由於本公司A股已於2016年8月8日在上交所上市，本公司須符合聯交所及上交所就披露財務資料的相關規定。由於本集團的主要營業地點乃以中國為主要基地，為方便進行審計程序、提高效率及減省成本，並鑑於聯交所接納內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所，於2016年12月15日，本公司召開臨時股東大會，批准本公司截至2016年12月31日止財政年度及往後期間的財務報告僅按照中國企業會計準則編製，並不再委任德勤•關黃陳方會計師行為本公司的國際核數師，而委任德勤會計師事務所為本公司唯一的核數師。

本集團根據中國企業會計準則而編製的2016年度合併財務報表乃經德勤會計師事務所審計。德勤會計師事務所的任期將於本公司即將召開的2016年度股東週年大會當日屆滿，屆時其有資格在2016年度股東週年大會上重獲委任。德勤會計師事務所亦為本公司2014及2015年度的國內核數師。

承董事會命

董事長

何志勇

2017年3月29日

本公司一直致力於建立符合中國法律及其股份上市地監管規則，且與自身實際情況相適應的企業管治體系。根據《上市規則》的有關規定，董事會已採取行動及措施不斷加強本公司企業管治體系建設，持續完善企業管治工作，確保本公司在各方面均嚴格遵守有關規定。

本公司十分重視公司治理的制度建設，根據監管要求並結合本公司的發展不斷修訂和完善公司治理規範性文件，並遵照執行。完備的制度體系保障了本公司在公司治理方面的有效運作。

於本年度內，本公司全面採納並遵守包括《上市規則》附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》所載的原則和守則條文。

## 董事會

### 職責與分工

董事會代表全體股東利益，向股東大會負責。董事會主要負責：執行股東大會決議；決定本公司的經營計劃和投資方案；制訂本公司的年度財務預算方案和決算方案；制訂本公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；決定本公司內部管理機構的設置及制定本公司基本管理制度等。

董事會就專責事項作出決策，管理層則獲授權執行及管理本公司的日常事務。本公司未設行政總裁一職，但總經理亦履行行政總裁類同之職務。本公司董事長與總經理分別由何志勇先生和楊杪先生擔任，彼此之間有明確職責分工。董事長主持董事會的工作，檢查董事會決議的執行情況，而總經理在董事會的領導下，主要負責本公司的管理運作和業務統籌。除於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部份披露以外，各董事之間及董事長和總經理之間不存在任何財務、業務、家屬及其他重大／相關關係。

## 董事會組成

本公司第四屆董事會現由9名董事組成，其中執行董事3名，包括何志勇先生、羅勇先生及楊杪先生；非執行董事3名，包括羅軍先生、張鵬先生及趙俊懷先生；獨立非執行董事3名，包括陳育棠先生（於2016年2月18日獲委任，接任於2016年2月18日辭任的麥偉豪先生）、韓立岩先生及肖莉萍女士。獨立非執行董事佔董事總人數的三分之一，董事人數和人員構成符合相關法律法規的要求。根據本公司的《公司章程》，董事（包括非執行董事）之任期由股東大會決議通過之日起至該屆董事會的任期屆滿之日止。

於本年度，有關董事變動詳情請參見本年度報告之「董事會報告」部份。

本公司董事截至本年度報告日期止的履歷詳情載列於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部份。

## 董事投入時間

董事除出席正式會議了解本公司業務外，還通過聽取本公司管理層匯報、審閱本公司管理層定期提供的經營信息、實地考察本公司業務等多種途徑關心本公司事務，全面了解本公司業務，有效地履行董事職責。董事會通過認真檢討，認為於本年度內董事付出了充足時間和精力履行董事職責。

## 董事培訓及持續專業發展

董事獲委任時，本公司均會向其提供一套包括有關法定監管制度、董事會職權範圍、董事職責、公司及行業數據以及其他管治文件等內容的就任指引，以協助其履行董事職責。

本公司十分重視董事知識和技能的持續發展和更新，關注並積極組織董事參加各類培訓及研討，促進其專業發展；同時，亦不時為董事提供本公司有關業務、經營狀況及前景的每月更新資料以及有關上市監管規則最新發展和變動的信息，以確保其繼續在具備全面信息及切合所需的情況下對董事會作出貢獻，更好地履行董事職責。

於本年度內，結合本公司A股上市背景，兼顧H股及A股市場不時修訂的上市規則和監管要求，本公司特聘請中介機構為董事、監事及其他相關人員進行了H股企業管治及A股公司治理專題培訓，同時組織董事長、部份獨立非執行董事參加上交所的任職培訓，從而使其了解和熟悉H股及A股市場上市規則的最新動態和要求，確保董事、監事合規履行職責。董事接受培訓之個別記錄如下：

姓名	參與培訓次數	閱讀資料
何志勇 (董事長)	3	✓
羅 勇	2	✓
楊 杪	2	✓
羅 軍	2	✓
張 鵬	2	✓
趙俊懷	2	✓
韓立岩	2	✓
麥偉豪附註1	0	✓
肖莉萍	3	✓
陳育棠附註2	3	✓

附註：

1. 麥偉豪先生於2016年2月18日辭任公司獨立非執行董事及相關職務。
2. 陳育棠先生於2016年2月18日獲委任公司獨立非執行董事及審計委員會主席之職務。

## 董事投保

本公司自從在H股市場上市後，一直很重視董事責任風險防範，持續為董事、監事及高級管理人員購買責任保險。

## 董事會會議

於本年度內，第四屆董事會共召開17次董事會，其中現場會議9次，書面議案8次，審議包括A股發行上市及相關事項、持續關連交易、聘任核數師、2015年年度業績、2016年中期業績、2016年第三季度業績等議案。

上述所有會議均遵照《公司法》、《公司章程》、《董事會議事規則》以及《上市規則》的規定召開。

有關董事出席本年度舉行的董事會、股東會會議情況如下：

## 董事會成員出席董事會會議情況

姓名	親自出席會議次數／ 應出席會議次數	委託其他董事 出席會議次數	出席率
<b>執行董事</b>			
何志勇(董事長)	17/17	0	100%
羅 勇	15/17	2	88%
楊 杪	16/17	1	94%
<b>非執行董事</b>			
羅 軍	17/17	0	100%
張 鵬	16/17	1	94%
趙俊懷	17/17	0	100%
<b>獨立非執行董事</b>			
韓立岩	17/17	0	100%
肖莉萍	16/17	1	94%
麥偉豪附註1	1/1	0	100%
陳育棠附註2	15/16	1	94%

附註：

1. 麥偉豪先生於2016年2月18日辭任本公司獨立非執行董事及相關職務。
2. 陳育棠先生於2016年2月18日獲委任為本公司獨立非執行董事及審計委員會主席之職務。

董事會成員出席股東會會議情況

姓名	親自出席會議次數／ 應出席會議次數	出席率
<b>執行董事</b>		
何志勇(董事長)	9/9	100%
羅 勇	8/9	89%
楊 杪	6/9	67%
<b>非執行董事</b>		
羅 軍	9/9	100%
張 鵬	8/9	89%
趙俊懷	7/9	78%
<b>獨立非執行董事</b>		
韓立岩	9/9	100%
肖莉萍	9/9	100%
麥偉豪附註1	0/1	0%
陳育棠附註2	8/8	100%

附註：

1. 麥偉豪先生於2016年2月18日辭任本公司獨立非執行董事及相關職務。
2. 陳育棠先生於2016年2月18日獲委任為本公司獨立非執行董事及審計委員會主席之職務。

## 董事會轄下委員會

本公司第四屆董事會轄下設戰略與投資委員會、審計委員會、薪酬與考核委員會及提名委員會4個專業委員會。

於本年度內，曾召開了1次戰略與投資委員會、7次審計委員會、2次薪酬與考核委員會及1次提名委員會，董事會轄下委員會個別成員出席會議情況如下：

姓名	戰略與		薪酬與	
	投資委員會	審計委員會	考核委員會	提名委員會
<b>執行董事</b>				
何志勇(董事長)	不適用	不適用	不適用	不適用
羅 勇	不適用	不適用	不適用	不適用
楊 杪	1/1	不適用	不適用	不適用
<b>非執行董事</b>				
羅 軍	不適用	不適用	2/2	1/1
張 鵬	不適用	7/7	不適用	不適用
趙俊懷	1/1	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>				
韓立岩	1/1	7/7	2/2	1/1
肖莉萍	不適用	不適用	2/2	1/1
麥偉豪附註1	不適用	不適用	不適用	不適用
陳育棠附註2	不適用	7/7	不適用	不適用

附註：

1. 麥偉豪先生於2016年2月18日辭任本公司獨立非執行董事及相關職務。
2. 陳育棠先生於2016年2月18日獲委任為本公司獨立非執行董事及審計委員會主席之職務。

## 戰略與投資委員會

戰略與投資委員會的主要職責是對本公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並向董事會提出建議等。

第四屆董事會戰略與投資委員會由3名董事組成，成員包括趙俊懷先生、韓立岩先生及楊杪先生，委員會主席由非執行董事趙俊懷先生擔任。

本年度內，董事會戰略與投資委員會召開了1次會議，所有委員會成員均親自出席所有現場會議。會議審議通過了《公司2016年度股權投資計劃》等議案，在本公司未來戰略發展及股權投資方面提出了有益建議。

## 審計委員會

審計委員會的主要職責包括：(1)提議聘請或更換外部審計機構；(2)監督本公司的內部審計制度及其實施；(3)負責內部審計與外部審計之間的溝通；(4)審核本公司的財務信息及其披露；(5)審查本公司的內控制度；(6)履行企業管治職責；及(7)檢討及履行風險管理職責等。

第四屆董事會審計委員會由3名董事組成，現成員包括陳育棠先生、韓立岩先生及張鵬先生。委員會主席由獨立非執行董事陳育棠先生擔任，彼為會計專業人士。審計委員會成員均為非執行董事，其中陳育棠先生及韓立岩先生為獨立非執行董事，張鵬先生為非執行董事。

本年度內，董事會審計委員會共召開了7次會議。所有委員會成員均親自出席所有現場會議及簽署所有書面議案。審計委員會審議了2015年年度業績及2016年中期業績、2016年第三季度業績、本公司的內部控制情況、聘任核數師、調整本公司會計準則及檢討本公司遵守《企業管治守則》情況等多項議案，並將審議意見呈交給董事會，為董事會作出決策發揮了積極作用。

董事會將企業管治、檢討風險管理及內部監控系統的職責指派予審計委員會，以加強本公司內部控制及風險管理，提升本公司整體企業管治水平。2016年，審計委員會通過與本公司管理層、內審部門、外聘核數師和內控顧問的溝通，審閱本公司提供的相關文件，跟進本公司對核數師、內控顧問所提出的管理建議的落實情況，對本公司內部控制、企業管治政策的制定、執行以及董事、監事及高級管理人員遵守《企業管治守則》的情況進行檢討及監察，切實地履行了檢討企業管治、風險管理的職責。

此外，審計委員會就本公司年度財務報告審核情況及審計費用與外聘核數師進行了單獨溝通。

審計委員會已審閱並確認本年度報告所載經審核的合併財務報表，並就本公司的財務報表、風險管理及內部監控系統與管理層及核數師進行了討論。審計委員會認為，該等財務報表的編製符合適用的會計準則及規定，並已作出適當披露。

## 薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會的主要職責包括：(1)研究本公司董事及高級管理人員考核的標準，進行考核並向董事會提出建議；(2)研究和審查本公司董事及高級管理人員的薪酬政策與方案等。本公司目前採取的是薪酬與考核委員會獲董事會轉授責任，釐定個別執行董事及管理人員的薪酬待遇。

第四屆董事會薪酬與考核委員會由3名董事組成，現成員包括韓立岩先生、肖莉萍女士及羅軍先生。委員會主席由獨立非執行董事韓立岩先生擔任。薪酬與考核委員會成員均為非執行董事，其中韓立岩先生及肖莉萍女士為獨立非執行董事。

本年度內，第四屆董事會薪酬與考核委員會共召開了2次會議，所有委員會成員均簽署所有書面議案，會議主要審議了經營管理團隊2015年度薪酬議案及2016年薪酬考核方案。

## 提名委員會

提名委員會的主要職責包括：(1)研究本公司董事及高級管理人員的選擇標準和程序並向董事會提出建議；(2)廣泛搜尋合格的董事及高級管理人員的人選；(3)對董事候選人及須提請董事會聘任的高級管理人員進行審查並提出建議；及(4)評核獨立非執行董事的獨立性等。

第四屆董事會提名委員會由3名董事組成，成員包括肖莉萍女士、韓立岩先生及羅軍先生。委員會主席由獨立非執行董事肖莉萍女士擔任。提名委員會成員均為非執行董事，其中肖莉萍女士及韓立岩先生為獨立非執行董事。

本年度內，第四屆董事會提名委員會共召開了1次會議，所有委員會成員均簽署所有書面議案，會議主要審議提名本公司管理研究院院長人選的議案。

## 董事會成員多元化

根據《上市規則》對董事會成員多元化的要求，董事會制定了《董事會成員多元化政策》，目的是為確保董事會成員在專業、經驗、觀點多樣化方面保持適當的平衡，以提升董事會決策效率和企業管治水平，從而保證本公司戰略的實現及可持續發展。

本公司在甄選董事會成員時，已充分從多個方面及量化的標準考慮董事會成員多元化結構，包括但不限於年齡、性別、文化及教育背景、地區、行業經驗、專業技能及服務任期等。

提名委員會負責監察《董事會多元化政策》的執行並在適當時候檢討該政策以確保該政策行之有效。按《上市規則》要求，提名委員會對董事會成員構成進行了檢討，認為董事會成員在年齡、教育背景、行業經驗、地區、服務年限等方面，符合《上市規則》對董事會成員多元化的要求。

## 董事

### 董事委任及重選

董事由股東大會選舉產生，任期3年，任期屆滿後可以重選連任。換屆選舉時須由董事會提出候選人建議名單提交股東大會審議，股東大會對每一位董事候選人逐一進行表決後委任新一屆董事會。

### 董事提名

根據《公司章程》，董事候選人的委任由現任董事會提名及推薦，而持有或合併持有本公司3%以上股份的股東也可以提名及推薦董事候選人。董事會對董事候選人的任職資格和條件進行審查，並通過決議後以書面提案的方式提呈股東大會審議。

董事會下設提名委員會，主要負責對擬任本公司董事、總經理及其他高級管理人員的人選、條件、標準和程序提出意見和建議。

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司現有獨立非執行董事3名，且每位獨立非執行董事任職均未連續超過6年，人數及任職資格均符合《上市規則》的要求。獨立非執行董事均不擁有本公司或其附屬公司任何業務和財務利益，也不在本公司擔任管理職務，獨立性得到有力保障。獨立非執行董事來自不同的行業，為出版發行、會計及金融領域的資深專業人士，熟悉上市公司董事和獨立非執行董事的權利和義務。

本公司獨立非執行董事陳育棠先生、韓立岩先生及肖莉萍女士均根據《上市規則》第3.13條規定就其於本年度的獨立性向本公司作出了書面確認。依據該項確認及董事會的了解，所有獨立非執行董事均符合《上市規則》第3.13條之規定，屬於獨立人士。

### 董事和監事的證券交易

本公司採納了《上市規則》附錄十的標準守則為本公司董事及監事進行證券交易之行為守則，以規範董事及監事的證券交易。經向各位董事及監事作出特定查詢後，所有董事及監事均確認彼等於本年度內已遵守標準守則所載條款的規定。

## 股東及股東大會

### 控股股東及最終控股股東詳情

本公司控股股東為四川新華發行集團，四川新華發行集團乃四川發展的全資附屬公司，四川發展的實際控制人為四川省國資委，故本公司由四川省國資委實際控制。

本公司獨立於控股股東經營業務，在人員、機構、資產和業務上完全分離。控股股東行為規範，未發生超越股東大會直接或間接干預本公司經營和決策的行為。

本年度末的主要股東之持股情況載列於本年度報告之「董事會報告」部份。

## 股東大會

本公司致力於確保本公司所有股東，尤其是中小股東享有平等地位及充分行使自己的權利。股東大會是本公司的最高權力機構，依法行使職權。

為保障股東權益和權利，本公司根據相關法律法規、《公司章程》及《上市規則》有關規定，就各項重大事宜分別提出獨立議案提呈股東大會審議。股東權利及於股東大會的有關投票表決程序的詳情按照《公司章程》以及《上市規則》的規定載於相關的股東通函內，而通函亦於相關期限之前寄發予股東，並登載於聯交所網站、上交所網站和本公司自設網站。

於本年度內，本公司共召開了1次股東週年大會、4次臨時股東大會，2次內資股類別股東大會、2次H股類別股東大會。會議審議通過了本公司2015年年度報告、利潤分配方案、A股上市發行及相關事項、聘任核數師及修改《公司章程》等多項重要議案。本公司董事、監事及部份高級管理人員出席了會議，並回答了股東問詢。每項決議案經過股東與本公司董事、監事及管理層充分溝通後，以投票方式表決。股東大會以投票方式表決的結果公告均及時披露於聯交所網站、上交所網站和本公司自設網站。

## 監控機制

### 監事會

本公司監事會是本公司的監督機構，對股東大會負責。監事會依法獨立行使監督權，保障股東及本公司的合法利益不受侵害。

於本年度，第四屆監事會由6名成員組成，包括：股東推薦出任的監事2名、獨立監事2名及職工代表監事2名，人數和人員構成符合相關法律和法規的要求。徐平先生獲委任為第四屆監事會主席。股東代表出任的監事和獨立監事由股東通過股東大會選舉和罷免，職工代表監事由本公司職工通過職工代表大會、職工大會或其它形式民主選舉和罷免。監事之任期由股東大會或職工民主選舉決議通過之日起至該屆監事會的任期屆滿之日止。每屆監事任期3年，屆滿時可連選連任。

監事的履歷詳情載列於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部份。

於本年度內，監事會召開了5次會議。有關監事會的工作情況載列於本年度報告之「監事會報告」部份。

## 內部監控及風險管理

董事會負責風險管理及內部監控機制的建立健全、評估其有效性，並透過審計委員會對本公司風險管理及內部監控效能進行持續檢討。董事會授權管理層組織領導企業風險管理及內部監控的日常運行。公司成立了內部監控工作領導小組及內部監控（聯合）工作組全面指導和組織實施公司風險管理和內控工作；亦通過紀檢監察室、法務部分別對投訴舉報事項進行處理，對經濟合同進行事前審查把關，事後出現糾紛時給予專業協助處理；公司單獨設有內部審核部門－審計部對上述事項進行審計監督。

本年度內，本公司不斷加強和完善內部監控體系建設，提升內部監控能力。繼續聘請中介機構協助本公司對內部監控體系進行優化、完善，每半年對內控監控的有效性進行評價和跟進，加強對《公司內部控制手冊》的推廣與運用；通過培訓、專業輔導和操作訓練，促進內控專業人員的能力提升，擴大相關機構內控自我評估的廣度和深度；着力完善內控三條防線，確保本公司在重要機構、重大事項和關鍵環節的內部監控完整和有效；本公司防止利益衝突機制持續完善，受理各類舉報事項，形成了多維度、多層次的內部監控體系；對經濟合同的合法性、有效性進行審查，維護本公司合法權益。

本年度內，聘請中介機構協助公司繼續加強和完善風險管理體系建設。對公司經營管理及業務運行進行了全面梳理和評估，識別出公司可能面臨的重大風險，形成了風險庫，並評估目前應對措施的有效性，促使相關風險管理責任人落實風險應對措施，完善董事會及管理層對風險的持續監控機制，使公司的風險管理能力得到很大的提高。在外部監管和內部經營管理需要的驅動下，公司多年來已建立了較紮實的「以風險為導向」的內部控制體系、持續有效運行；各級經營團隊在開展業務過程中亦積極平衡風險與收益、對可能影響經營目標達成的不確定因素開展主動管理，形成了良好的風險意識和文化，管理層積極落實「經營+管控」的雙重責任；本年度內未出現對公司經營產生重大影響的風險事件。

本公司注重強化信息披露的內部控制，制定了《信息披露制度》和《內幕信息知情人登記管理制度》，並按照制度規定履行信息披露審批流程。本公司內幕消息在發佈前嚴格按照《信息披露制度》規定的程序進行審核，由董事會確認後予以披露。本公司已實施《內幕信息知情人登記管理制度》，董事會負責公司內幕信息登記管理工作並保證內幕信息知情人登記檔案的真實、準確和完整，董事會秘書負責辦理公司內幕信息知情人的登記入檔事宜，董事會辦公室指定專人負責公司

內幕信息登記管理工作，以確保內幕信息知情人登記檔案的真實、準確和完整，公司監事會對制度實施情況進行監督。

本年度內，董事會已檢討了公司內部監控及風險管理系統的建立和運行，認為本公司內部監控並無重大監控失誤，風險管理系統有效。

### 核數師及其酬金

本公司股東於2016年5月17日舉行的股東週年大會批准續聘德勤•關黃陳方會計師行為本公司2016年度國際核數師，續聘德勤會計師事務所為本公司2016年度國內核數師，聘用期至本公司下一個年度股東週年大會結束時止，並授權董事會根據市場慣例與前述會計師事務所協商確定其酬金。因本公司2016年報告期（包含2016年度財務報告）開始的財務報告僅按照中國企業會計準則（中國會計準則）編製，本公司股東於2016年12月15日舉行的臨時股東大會批准不再委任德勤•關黃陳方會計師行為本公司國際核數師，並委任德勤會計師事務所為公司唯一的核數師。

於本年度，本公司國際及國內核數師向本集團提供了以下服務：1) 就年度財務報告提供專業審計服務；2) 就中期財務報告執行商定程序之服務；3) 對持續關聯交易進行鑑證服務。

於本年度，本集團就上述服務向國際及國內核數師應支付人民幣286萬元（2015年度：人民幣286萬元）。

除接受上述服務外，於本年度，德勤會計師事務所向本集團提供非審計服務收取的相關費用，包括：申請首次公開發行A股審計費用人民幣142萬元（2015年度：人民幣135萬元）；募集資金存放及使用審核費用人民幣5萬元；及遵循《環境、社會及管治報告指引》提供諮詢服務費人民幣22萬元。

除上述披露外，於本年度，本集團未向德勤•關黃陳方會計師行及德勤會計師事務所支付其他審計或非審計服務費用。

### 公司秘書

游祖剛先生於2005年6月獲委任為本公司公司秘書。游先生的履歷詳情載列於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部份。

游先生於截至2016年12月31日止年度已接受不少於十五小時的相關專業培訓。

### 董事對財務報表的責任

董事確認其對編製財務報表所應承擔的責任，董事負責監督編製本公司每個財政年度期間的財務報表，使該份財務報表能真實、客觀地反映本公司在該段期間的業務狀況、業績及現金流表現。就董事所知，並無任何可能對本公司的持續經營產生重大不利影響的事情或情況。

## 股東權利及投資者關係

### 股東召開臨時股東大會程序

按《公司章程》規定，本公司股東可依法請求、召集、主持、參加或者委派股東代理人參加股東大會，並行使相應的表決權。

單獨或合計持有本公司發行在外的有表決權的股份10%以上的股東以書面形式要求召開臨時股東大會時，本公司應在2個月內召開臨時股東大會。股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按照下列程序辦理：

(一) 在該擬舉行的股東會議上，單獨或者合計持有本公司10%以上表決權股份的股東，有權以書面形式提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議。董事會在收到前述書面要求後應當根據法律、行政法規和《公司章程》的規定，在10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的書面反饋意見；董事會同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的，將在作出董事會決議後5日內發出召開股東大會或者類別股東會議的通知。通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。前述持股數按股東提出書面要求日計算。

(二) 如果董事會在收到前述書面要求後不同意股東召開會議的提議或10日內未作出反饋的，單獨或者合計持有本公司10%以上股份的股東有權以書面形式向監事會提議召開會議；監事會同意召開會議的，應在收到書面要求5日內發出召開會議的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。監事會未在規定期限內發出會議通知的，視為監事會不召集和主持會議，連續90日以上單獨或合計持有本公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持（股東大會決議公告前，召集股東持股比例不得低於10%），召集的程序應當與董事會召集股東會議的程序相同。

### 向董事會提出查詢的程序

按《公司章程》規定，本公司股東可查閱包括《公司章程》、本公司董事、監事、總經理和其他高級管理人員的個人資料、股東大會的會議記錄、董事會會議決議、監事會會議決議及本公司最近期的經審計的財務報表、董事會報告等在內的數據或者向董事會提出查詢請求。

股東查閱有關信息、索取資料或者向董事會提出查詢請求，可向本公司董事會辦公室（具體聯絡方式已公佈在本公司網站）提出查詢。股東應當向本公司提供證明其持有本公司股份的種類以及持股數量的書面文件，經本公司核實股東身份後按照股東的要求予以提供。

### 在股東大會提出建議的程序

股東可通過向股東大會提出臨時提案和出席股東大會要求發言兩種方式向股東大會提出建議。

本公司召開股東大會，單獨或合計持有本公司3%以上股份的股東，有權在股東大會召開10日以前以書面形式提出臨時提案並提交召集人，股東大會召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知。

股東出席股東大會可以要求發言，股東大會發言包括書面發言和口頭發言。要求發言的股東或股東代理人，應當在表決前向董事會秘書或會議主持人進行發言登記。發言順序按登記順序安排。關於每項議案，登記發言人數一般不超過10人，每一位股東發言不超過兩次。除涉及本公司商業秘密的不能公開外，董事、監事、高級管理人員應當對股東的質詢和建議作出答覆或說明。

### 章程文件修訂

為了符合中國證監會對A股上市公司公司治理的要求，本公司根據境內相關法律法規及上交所《上市規則》的規定，對《公司章程》進行修訂和完善。該等修訂已於2013年3月8日經本公司2013年第二次臨時股東大會審議通過，惟需取得相關監管機構的批准或認可或向相關監管機構登記，且將於本公司取得中國證監會批准及A股發行完成時生效。2016年8月8日，本公司A股於上交所上市發行，有關《公司章程》的修訂已於相關監管機構完成登記手續，經修訂的《公司章程》於2016年9月5日生效。詳情請參閱本公司日期為2013年2月5日的通函。

因修改本公司採納的會計準則及註冊地址，且根據中國證監會於2016年9月30日公佈的《上市公司章程指引（2016年修訂）》，本公司於本年度內對《公司章程》進行修訂，有關《公司章程》的修訂議案已於2016年12月15日召開的臨時股東大會審議通過，並取得相關監管機構的批准或認可後於相關監管機構完成登記手續。詳情請參閱本公司日期為2016年11月1日的通函及12月1日的補充通函。

## 與投資者的溝通及投資者關係

本公司制定了《投資者關係管理制度》，以加強和規範本公司與投資者之間的信息溝通，促進投資者對本公司的了解。本公司為投資者提供了多渠道、多層次地溝通方式，包括但不限於：

- 按本公司上市地的監管要求，及時發佈本公司年度報告、中期報告和臨時公告；
- 為中小股東參加股東大會創造條件，尊重股東的質詢權；
- 通過投資者關係熱線電話、傳真、電子信箱及上證E互動，及時回答投資者問詢；
- 日常接待投資者和分析員來訪；
- 通過分析師會議、業績說明會和路演與投資者、分析員和財經媒體等進行一對一的溝通，增進本公司股東、投資者對本公司的了解；及
- 利用交易所及本公司網站向投資者提供經營管理和公司治理等信息。

本公司根據其股份上市地的監管規定履行持續披露義務及責任，按照合規、透明、充分和持續的原則做好信息披露工作，及時、準確、完整地披露相關信息，確保股東及投資者能夠及時和完整地了解本公司信息。

本公司一直堅持與股東及投資者保持良好和有效的雙向溝通，在嚴格履行法定信息披露義務的基礎上，通過多種形式的投資者關係活動，使境內外投資者能夠及時和充分地了解本公司的運營和發展狀況。於2016年，本公司通過網上路演、參加券商研討會、投資者拜訪公司等形式與境內外投資者進行專題溝通，並通過電話、郵件、上證E互動等方式與境內外投資者保持日常聯繫，通過交易所及本公司網站主動及時披露本公司經營發展情況及A股發行情況，增強了本公司的信息透明度，維護了本公司在資本市場良好的企業管治形象。

本公司歷來將公司治理作為一項長期的系統工程，作為A+H股兩地上市的公司，未來本公司將根據境內外上市監管要求、資本市場發展趨勢及投資者的期望，強化風險管理和內部控制，不斷檢討和適時改進本公司企業管治工作，進一步提高企業管治水平及信息披露透明度，以確保本公司穩健發展及股東價值持續提升。

# 董事、監事、高級管理人員及員工情況

## 一、董事、監事和高級管理人員基本情況

於2016年，本公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員基本情況如下：

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	報告期內 從公司 獲得的 稅前報酬 總額 (人民幣萬元)	是否 在公司 關聯方 獲取報酬
何志勇	執行董事、董事長	男	56	2015年12月29日	2018年3月5日	0	是
羅勇	執行董事	男	53	2011年9月29日	2018年3月5日	0	是
楊杪	執行董事、總經理	男	46	2015年3月6日	2018年3月5日	112.07	否
羅軍	非執行董事	男	50	2008年7月30日	2018年3月5日	0	是
趙俊懷	非執行董事	男	49	2007年10月16日	2018年3月5日	10.80	否
張鵬	非執行董事	男	53	2013年5月9日	2018年3月5日	0	是
韓立岩	獨立非執行董事	男	62	2011年9月29日	2018年3月5日	23.10	否
肖莉萍	獨立非執行董事	女	60	2015年3月6日	2018年3月5日	0	否
陳育棠	獨立非執行董事	男	54	2016年2月18日	2018年3月5日	20.97	否
麥偉豪	獨立非執行董事	男	44	2013年7月10日	2016年2月18日	3.83	否
徐平	監事會主席	男	58	2011年9月29日	2018年3月5日	0	是
許玉鄭	監事	男	60	2008年7月30日	2017年3月29日	0	是
蘭紅	監事	女	50	2005年6月11日	2018年3月5日	37.59	否
王焱	監事	女	38	2015年3月6日	2018年3月5日	35.21	否
李旭	獨立監事	男	54	2016年2月18日	2018年3月5日	8.23	否
傅代國	獨立監事	男	52	2006年4月20日	2016年2月18日	1.17	否
劉密霞	獨立監事	女	58	2015年3月6日	2018年3月5日	9.10	否
陳大利	副總經理	男	54	2005年6月11日	2018年3月5日	78.86	否
鄭川	副總經理	男	56	2010年1月19日	2016年9月29日	49.04	否
安慶國	副總經理	男	61	2010年12月1日	2018年3月5日	61.14	否
熊宏	副總經理	男	50	2015年3月6日	2016年9月29日	50.67	否
李強	副總經理	男	43	2015年3月6日	2018年3月5日	107.87	否
游祖剛	董事會秘書	男	54	2005年6月11日	2018年3月5日	85.97	否
朱在祥	財務總監	男	55	2005年6月11日	2018年3月5日	83.85	否
合計	/	/	/	/	/	779.47	/

### 二、董事、監事及高級管理人員簡歷

#### 董事

##### 執行董事

**何志勇**，1960年6月生，現任本公司董事長及執行董事，四川新華發行集團董事、總裁、黨委委員。曾任西南財經大學經貿系副教授、副系主任、教授，西南財經大學出版社常務副社長，四川省新聞出版（版權）局副局長，四川出版集團總編輯、管委會副主任，四川黨建期刊集團黨委書記、管委會主任。於2015年9月起任四川新華發行集團董事、總裁、黨委委員。於2015年12月29日獲委任為本公司第四屆董事會董事長及執行董事。何先生畢業於西南財經大學並獲得經濟學博士學位，享受國務院政府特殊津貼。

**羅勇**，1963年3月生，現任本公司執行董事，四川出版集團董事長、黨委書記。曾任甘孜報社記者，四川民族出版社辦公室主任、社長助理、副社長、社長兼黨組書記及總編輯，四川出版集團管理委員會副主任及黨委副書記，四川出版集團總裁，2008年7月至2013年12月任本公司總經理。2015年9月起任四川出版集團董事長及黨委書記。於2011年9月起任本公司執行董事。羅先生畢業於西南民族大學中文系，主修新聞學，並先後完成西南民族大學文學院新聞專業課程及中國人民大學工商管理高級研修班課程，持有編審專業資格證書，享受國務院政府特殊津貼。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

楊杪，1970年5月生，現任本公司總經理、執行董事。曾任四川省新華書店教材公司銷售部副經理、經理及教材公司副經理，四川新華圖貿有限責任公司副經理，四川新華發行集團教材發行公司經理；於2005年6月至2008年7月期間先後任本公司副總經理兼教材服務事業部總經理、黨委副書記、總經理及執行董事，2008年8月至2013年12月任本公司副總經理。於2013年12月起任本公司總經理，於2015年3月6日獲委任為本公司第四屆董事會執行董事。楊先生畢業於成都大學，主修公共關係與經濟法，獲學士學位，先後完成清華大學經濟管理學院和中國人民大學工商管理研修課程，並獲得四川省工商管理學院工商管理專業研究生學歷，亦為經濟師。

### 非執行董事

羅軍，1966年3月生，現任本公司非執行董事，四川新華發行集團董事、副總裁，四川新華海頤酒店管理有限責任公司、四川新華海頤文化發展有限公司、四川廣漢市三星堆瞿上園文化有限公司、蜀典投資有限公司、四川新華國際酒店有限責任公司及成都市皇鵬物業有限責任公司的董事長，成都市新華創智文化產業投資有限公司董事。曾任四川省新聞出版局直屬機關團委書記、人事教育處副處長、處長，四川省新聞出版培訓中心主任，2006年4月至2008年7月任本公司監事，並於2006年5月至2008年7月任本公司監事會主席。於2006年1月起任四川新華發行集團副總裁，於2007年11月起任四川新華發行集團董事。於2008年7月起任本公司非執行董事。羅先生畢業於陝西財經學院，獲頒經濟學學士學位，主修物料、經濟及管理，其後完成中央黨校經濟管理專業碩士學位課程。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

**趙俊懷**，1967年12月生，現任本公司非執行董事，華盛集團副董事長，成都音樂學院幼兒園蜀都分園、成都市和正洋投資有限公司、成都鑫匯之董事長，以及四川文瀚國際貿易有限公司之董事。曾任中國建設銀行四川分行國際業務部副總經理、中國建設銀行四川分行八支行行長以及成都經濟開發區管委會副主任。於2007年10月起任本公司非執行董事。趙先生持有四川農業大學農經管理本科學士學位及西南財經大學金融碩士學位、財政投資博士學位。

**張鵬**，1964年1月生，現任本公司非執行董事，四川出版集團總裁助理兼人力資源部主任，四川愛科行教育科技有限公司董事長。曾任四川人民出版社編輯、總編室主任及四川出版集團辦公室主任，於2011年7月起任四川出版集團總裁助理，並於2016年12月起兼人力資源部主任。於2013年5月起任本公司非執行董事。張先生畢業於四川省教育學院中文系，後獲得四川省社會科學院新聞學碩士學位。

### 獨立非執行董事

**韓立岩**，1955年1月生，現任本公司獨立非執行董事，航天投資控股有限公司、廣西柳工機械股份有限公司獨立董事，北京航空航天大學教授、博士生導師，同時還兼任首都經濟貿易大學博士生導師、美國北阿拉巴馬大學商學院EMBA項目、四川大學EMBA項目和山西財經大學客座教授、歐美同學會德奧分會理事兼副秘書長、中國數量經濟學會常務理事暨學術委員、中國金融學年會理事、中國系統工程學會金融系統工程專業委員會理事、北京運籌學會副理事長、中國經濟學年會論文評審人、中國航空工業集團公司科技委委員。曾在首都經濟貿易大學任教並擔任基礎課部主任，在北京大學中國經濟研究中心從事世界銀行經濟學項目研究，1999年、2004年分別在德國波鴻魯爾大學經濟學院、澳大利亞新南威爾士大學金融系做高級訪問研究。韓先生先後主持完成10餘項國家和部級科學基金項目以及多家大型企業集團的管理項目，曾獲得4項部級科研成果獎。於2011年9月起任本公司獨立非執行董事。韓先生畢業於北京師範大學，主修理學並獲博士學位，後在奧地利維也納經濟大學從事宏觀經濟專業博士後研究，享受國務院政府特殊津貼。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

肖莉萍，1956年7月生，現任本公司獨立非執行董事。曾任四川省新華書店電算科副科長、人事科科長、人事部主任、黨委副書記、紀委書記、副總經理及本公司執行副總經理、黨委書記，於2011年7月退休。於2015年3月6日獲委任為本公司第四屆董事會獨立非執行董事。肖女士畢業於四川廣播電視大學，主修電子專業，並於2002年9月完成中國人民大學工商管理碩士研修課程，亦為高級政工師。

陳育棠，1962年6月生，現任本公司獨立非執行董事，香港上市公司五龍電動車(集團)有限公司(聯交所股份代碼：729)及廣澤國際發展有限公司(前稱廣澤地產有限公司)(聯交所股份代碼：989)之獨立非執行董事，天健德楊會計師事務所有限公司董事。陳先生曾任安永會計師事務所審計部主管、經理，縱橫二千有限公司董事；亦曾出任內地及香港多家上市公司董事或獨立非執行董事，於過去三年，陳先生曾任錦興國際控股有限公司(聯交所股份代碼：2307)、澳優乳業股份有限公司(聯交所股份代碼：1717)、比亞迪電子(國際)有限公司(聯交所股份代碼：285)、大昌微線集團有限公司(聯交所股份代碼：567)、大成糖業控股有限公司(聯交所股份代碼：3889)、金盾控股(實業)有

限公司(聯交所股份代碼：2123)及創生控股有限公司(現已除牌，聯交所股份代碼：325)的獨立非執行董事。陳先生於2006年4月至2013年7月曾為本公司獨立非執行董事，同期間亦為本公司審計委員會委員、主席及薪酬與考核委員會委員。於2016年2月18日起再次任本公司獨立非執行董事。陳先生持有澳洲紐卡素大學\*(University of Newcastle)商科學士學位及香港中文大學工商管理碩士學位，現為香港會計師公會資深執業會員與澳洲會計師公會會員。

### 監事

徐平，1958年7月生，現任本公司監事及監事會主席，四川出版集團紀委書記，四川出版協會常務理事。曾任中國科學院成都分院黨委秘書、團工委副書記、書記、管理處副處長、高級(正處級)職員，四川省鹽亭縣人民政府副縣長，中共四川省紀律檢查委員會、四川省監察廳機關事務管理室正處級紀檢員、宣傳教育室正處級副主任，以及四川出版集團監察審計室主任、紀委副書記。於2010年12月起任四川出版集團紀委書記，2011年9月起任本公司監事及監事會主席。徐先生畢業於中央黨校研究生院經濟管理專業，亦為高級政工師。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

**許玉鄭**，1956年6月生，現任本公司監事。曾任中共四川省紀律檢查委員會、四川省監察廳副主任科員、主任科員、副處級紀檢員、正處級副主任，於2006年至2016年6月曾任四川新華發行集團董事、紀委書記、工會主席，於2016年6月退休。於2008年7月起任本公司監事。許先生畢業於四川廣播電視大學，主修法律，後獲得四川師範大學經濟管理專業本科學歷，持有律師執業資格。許玉鄭先生於2017年3月29日辭任本公司監事。

**蘭紅**，1967年1月生，現任本公司監事、董事會辦公室副主任。曾任成都市新華書店財務科副科長，四川新華發行集團財務審計科科長，本公司審計部副主任。於2005年6月起任本公司監事，自2007年6月起任本公司董事會辦公室副主任。蘭女士畢業於四川自修大學，獲四川自修大學與西南財經大學聯合頒發的會計專業畢業證書，後完成四川廣播電視大學會計學專業本科課程學習，彼為高級會計師及國際註冊內部審計師。

**王焱**，1978年9月生，現任本公司監事、財務管理中心副主任，四川文傳物流有限公司及四川新華文軒傳媒有限公司監事。曾任本公司財務管理中心報表組主管、主任助理，並於2011年11月起任本公司財務管理中心副主任。於2015年3月6日起任本公司監事。王女士畢業於江西財經大學財務管理及經濟法專業，獲得經濟學學士及法學學士雙學位，亦為高級會計師及中國註冊會計師非執業會員。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

### 獨立監事

**李旭**，1962年12月生，現任本公司獨立監事，四川天華會計師事務所有限公司及四川中天華資產評估有限公司合夥人、四川九華資產管理有限公司總經理。曾任西南財經大學工商管理學院講師，四川天華會計師事務所有限公司、四川中天華資產評估有限公司法定代表人及總經理，亦曾擔任中國註冊會計師協會第四屆理事、西南財經大學會計學院碩士研究生院外導師、四川省註冊會計師協會教育培訓委員會委員、主任委員。於2016年2月18日起任本公司獨立監事。李先生獲得四川財經學院（現為西南財經大學）經濟學學士學位及西南財經大學工商管理學院經濟學碩士學位。

**劉密霞**，1958年3月生，現任本公司獨立監事。曾任四川省新華書店財務科副科長、四川省新華書店音像公司財務部主任、四川新華發行集團有限公司審計室副主任、本公司審計部主任，於2013年3月退休。於2015年3月6日起任本公司獨立監事。劉女士畢業於中共四川省委黨校函授學院經濟管理專業，亦為會計師。

### 高級管理人員

**楊杪先生**為本公司總經理。有關楊先生之履歷詳情載於上文「董事」部份。

**陳大利**，1962年10月生，現任本公司副總經理，四川文軒雲圖文創科技有限公司（原四川文軒教育技術裝備有限公司）、人民東方（北京）書業有限公司及海南出版社有限公司之董事。曾任四川巴蜀書社副社長，四川新華發行集團副總經理及新華出版公司總經理，本公司出版事業部總經理。於2005年6月起任本公司副總經理。陳先生擁有四川師範大學中國語言歷史碩士學位和四川大學中國古代文學博士學位。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

**安慶國**，1955年10月生，現任本公司副總經理，文軒商業及海南出版社有限公司之董事，四川大學新聞學院碩士生導師。曾任四川人民出版社政治編室編輯、《走向未來》編輯室副主任、主任，中共四川鹽源縣委副書記，四川人民出版社副社長，四川教育出版社社長及華夏盛軒董事。於2010年12月起任本公司副總經理。安先生畢業於四川大學哲學系，獲有編審之專業資格。

**李強**，1973年5月生，現任本公司副總經理，四川文軒教育科技有限公司董事長，四川亞新盛翔教育科技有限公司董事。曾任四川新華發行集團教材公司銷售部副經理、營銷中心和運營中心經理，本公司教材服務事業部總經理助理、副總經理及總經理，四川文軒教育科技有限公司總經理；於2005年6月至2011年9月曾擔任本公司職工代表監事。於2015年3月起任本公司副總經理。李先生畢業於武漢大學圖書發行專業，獲得學士學位，亦為經濟師。

**游祖剛**，1962年10月生，現任本公司董事會秘書，成都鑫匯及成都銀行之董事，國際內部審計師協會會員。曾任四川省新華書店財務科副科長、廣元市新華書店副經理、四川圖書音像批發市場辦公室負責人、四川省新華書店計劃財務部副主任兼審計室主任，四川新華發行集團財務管理部副主任、審計室主任、經理辦公室主任、廣元市管理中心主任。於2005年6月起任本公司董事會秘書，於2005年6月至2008年7月兼任本公司行政總監。游先生於2002年8月完成中國人民大學之工商管理碩士課程，為會計師。

**朱在祥**，1961年3月生，現任本公司財務總監，新華商紙業及文軒投資之董事，四川省會計學會副會長，中國新華書店協會財務管理工作委員會主任委員。曾任四川省新華書店審計科副科長、計劃財務科科長及計劃財務部主任，四川新華發行集團財務管理部主任、總會計師。於2005年6月起任本公司財務總監。朱先生於2002年8月完成中國人民大學工商管理碩士課程，為高級會計師。

### 三、員工情況

#### 1. 員工情況

於2016年12月31日，本集團共有員工7,743名（2015年12月31日：7,914名）。員工情況的詳情請見本年度報告之《ESG報告》。

#### 2. 員工薪酬及福利保障政策

本公司不斷完善和優化本公司的僱員薪酬政策和薪酬管理體系，建立了企業與員工共同發展的激勵機制。本公司的標準薪酬待遇包括基本薪金、績效獎金及福利，並為員工提供養老、醫療、失業、工傷、生育等保險以及住房公積金、企業年金等保障。

截至2016年12月31日止年度，本集團為員工所作的離職退休金計劃供款及企業年金計劃供款合共為人民幣11,279萬元（2015年：人民幣11,026萬元）。有關該等計劃的詳情，載於本年度報告的合併財務報表附註（六）23。

#### 3. 員工培訓

本公司十分重視及關注員工的成長與發展，盡可能地為員工提供培訓、交流機會，幫助其提升專業技能和拓展工作領域。本公司按照人才培養與公司戰略相匹配的目標要求，通過培訓規劃，搭建公司後備人才庫，優化人才結構，幫助經營管理人員學習掌握互聯網與資本工具，切實關注提升各層級員工的能力素質，助力公司各業務板塊發展需要。於本年度組織了資本運營培訓、品牌經營培訓、數字出版講座等培訓近200場，將組織能力鍛造融入到各類培訓活動之中。

#### 4. 員工關係

本公司奉行「以人為本」的人力資源理念，不斷完善人才管理機制，以期與員工共成長、共進步，保持良好的員工關係。

本公司認為，良好的環境、社會及管治表現對公司未來可持續發展、達成公司長期目標和為股東創造長遠價值起着決定性的影響。本公司作為服務型文化傳媒集團，以傳承中華文化、服務社會為己任，密切關注企業社會責任的履行與可持續發展。關注環境、奉獻社會、着力管治，不僅是本公司對各方支持、關心力量的反饋，更是本公司實現可持續發展、實現公司發展戰略、達成目標以及提質增效的重要保障。在穩健提升財務績效的同時，本公司不忘自身文化企業特徵的基本屬性，以更積極的姿態實踐並創造價值，努力開拓市場，優化業務模式，並將承擔企業社會責任融入到公司的經營發展之中，追求公司與客戶、員工、股東和社會的共同進步和發展。

董事會負責本公司環境、社會及管治策略及報告。本公司根據聯交所《上市規則》附錄二十七所載之環境、社會及管治報告指引編製本ESG報告，報告時間跨度為2016年1月1日至12月31日。

下表列示根據本公司的評估，被認為對本公司而言重大的環境、社會及管治事宜以及有關事宜所涉及的環境、社會及管治報告指引範疇，報告覆蓋本公司總部及所屬企業（單位）。本公司管治情況載列於本年度報告的《企業管治報告》部份。

## 《環境、社會及管治報告指引》所載範疇

## 本公司重大環境、社會及管治相關事宜

### A環境

A1 排放物

排放物管理

A2 資源使用

資源耗用與資源節約

A3 環境及天然資源

生態環境與天然資源保護

### B社會

B1 僱傭

平等僱傭、員工權益維護

B2 健康與安全

職業健康與安全管理

B3 發展與培訓

僱員發展及培訓

B4 勞工準則

禁止童工及強制勞工

B5 供應鏈管理

價值鏈管控

B6 產品責任

教材、圖書等產品質量管控、消費者保障服務

B7 反貪污

反貪污

B8 社區投資

服務教育事業、全民閱讀推廣、社會公益

## 1. 傳承發展

中華文明源遠流長、古蜀文化溢彩飄香，本公司從這份厚重的積澱中獲取發展養份，並以傳承中華文明、引領產業發展為使命，深耕教育服務、開展公益、倡導全民閱讀、弘揚民族文化，讓人們卓有成效地學習、有品質地享受精神文化生活。

報告期內，本公司為社區捐贈圖書67,264冊，慈善捐款人民幣2,193萬元。

### 1.1. 服務教育事業

本公司秉持「用心成就未來」的理念，勇於探索、創新，全方位、多維度地服務於教育事業。本公司在提升服務質量方面，強化教育服務的「軟、硬件」實力，專業負責中小學教學用書、教育信息化服務、教育裝備、教育培訓諮詢等產品的研發組織、推廣服務，全心打造專業的教育服務運營平台。



優課數字教室



「村小圓夢活動」— 大學生陪弟弟妹妹過暑假

本公司根據全民基礎教育的發展與要求，每年聯合教育科研、編輯出版、教育技術等機構，與學校教師、教育管理者開展多種形式的培訓與交流活動；每年組織開展「村小圓夢」、「校園文化建設」等大型主題活動和大量社會公益服務活動，不斷提升教育服務水平，其中「村小圓夢」活動自2013年開展以來，已基本覆蓋全省所有村小，獲得了社會大眾的認可與好評。同時，本公司在堅持保障「課前到書、按時供應」的基礎上，結合國家教育信息化發展戰略，不斷提升教育服務水平，圍繞課堂教學提供整體解決方案，在傳統教育服務的基礎上，拓展出了如「優課數字教室」、「電子書包」等一系列教育信息化服務產品，受到了學生、教師及教育管理者的好評。

## 1.2. 響應並推行全民閱讀

本公司始終銘記着回饋社會大眾、服務文化事業的企業責任，圍繞服務書香社會，借助出版發行主業優勢，垂直縱深閱讀服務網絡優勢，打造了一系列文化幫扶公益活動。其中包括「書香七進」閱讀活動——走進學校、家庭、社區、農村、企業、機關、軍營；「全民閱讀進行校園」；「走進川藏線，送書到兵站」；「重走長征路，送書到老區」；「書香天府·2016年農民讀書月」等等。本公司期待通過推動全民閱讀進基層，讓書香撒滿人間、讓城市鄉村

因為閱讀而美好。同時，為提升讀者閱讀體驗，本公司還持續加強零售門店的信息化建設，打造智慧書城，以經營用戶為核心，從閱讀服務切入，全面提升實體店的品牌影響力，為消費者提供便利的閱讀及文化相關服務。本公司依託遍佈四川省各級城市的門店優勢，創立並持續打造「文軒姐姐講故事」、「軒客玩家」等系列文軒閱讀文化活動品牌，形成了較大社會影響力。



樂山書城 — 兒童書店



社區書屋 — 新書免費借



軒客會24小時書店 — 著名作家分享枕邊書的故事



書香進校園 — 作家進校園

## 1.3. 弘揚中華文明

2016年，在國家大力推動文化「走出去」、增強國際文化影響力的政策指引下，本公司不斷加強中國文化的國際傳播力建設，通過重點圖書出版策劃、抓重點項目、參加國際書展等工作，開展傳承並弘揚傳統文化傳播工程。報告期內，本公司以優質圖書和原創精品為核心，以版權輸出為基礎，以項目合作為突破口，通過文化輸出和人文互動的形式傳承傳統文化、弘揚中華文明；不斷推進出版產品在內容、版權、品牌、合作方式等方面的全方位提升，擴大中華文化的國際影響力，為「講好中國故事、弘揚中華文化、傳播中國聲音」做出貢獻。

## 2. 分享共贏

本公司致力於創建一個開放、融合、共創、分享的文化傳媒平台，做優秀文化傳播的引領者，成為最具價值的文化產業戰略投資者和整合者以及優秀的文化企業公民，與員工、合作夥伴一起創造文化價值，共享文化未來。

## 2.1. 員工發展

本公司奉行「以人為本」的人力資源理念，秉着「賽馬識好馬」、「實幹造就人才」的管理思想，不斷完善人才管理機制，持續優化人力資源結構，以期實現企業發展與員工共成長、共進步。

### • 員工權益

本公司遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》等相關勞動法律法規，堅持平等僱傭，禁止就業歧視和強迫勞動，堅決杜絕僱傭童工，保障員工享有國家規定的所有法定假日。本公司不斷完善人才的選拔、融合、培育、激勵、淘汰機制，提供公開、平等的聘用機會。本公司堅持平等、自願、協商一致的原則理念，與員工簽訂書面勞動合同，並通過《員工手冊》讓員工了解本公司的企業文化、價值理念、經營和管理模式等相關基本情況，對員工的工作行為進行指引及規範。報告期內，本公司未發生違規僱傭和強制勞工事件。

本公司不斷完善和優化本公司的僱員薪酬政策和薪酬管理體系，建立了企業與員工共同發展的激勵機制。本公司的標準薪酬待遇包括基本薪金、績效獎金及福利，並為員工提供養老、醫療、失業、工傷、生育等保險以及住房公積金、企業年金等保障。

截至報告期末，本公司員工概況如下：

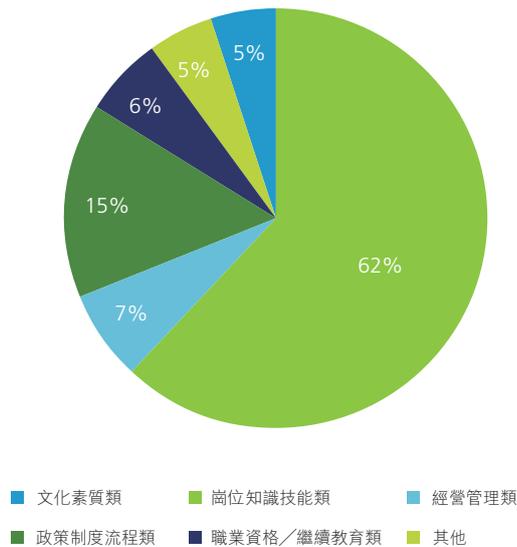
劃分類型	人數
本公司在職員工的數量	4,938
主要子公司在職員工的數量	2,805
在職員工的數量合計	7,743
本公司及主要子公司需承擔費用的離退休人數	0
按性別劃分的員工人數	
男性	3,251
女性	4,492
按專業構成類別劃分員工人數	
生產人員	567
銷售人員	3,860
技術人員	721
財務人員	345
專業支持人員	1,555
管理人員	695
按教育程度劃分員工人數	
研究生及以上	284
大學本科	1,786
大學專科	2,769
高中及以下	2,904
按年齡組別劃分的員工人數	
30歲及以下	1,643
31-40歲	2,410
41-50歲	2,730
51歲及以上	960

## • 培訓發展

本公司以培訓為載體創建內部人才展示與交流的平台，挖掘公司人力資源潛力，加強後備人才培養。對員工的培訓採取統一管理、分層實施的原則，建立多層次、多形式的培訓體系。本公司每年的培訓類別涵蓋經營管理、崗位技能、文化素養、職業資格等諸多方面，採取內訓、外訓、網絡學習、知識競賽等

多種方式進行，關注培訓的針對性及有效性，切實提升各層級員工的技能和專業素養、擴展工作領域。報告期內，本公司根據業務需要組織了資本運營、品牌經營、數字出版講座等培訓近200場，將組織能力鍛造融入到各類培訓活動之中。

按培訓內容劃分的培訓參與人次比例



零售優秀員工培訓



中盤拓展訓練

- **健康安全**

本公司嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》等有關法律法規的規定，把員工的健康與安全放在首位，每年組織員工體檢，並確保有職業病威脅的員工全員接受職業病檢查；同時，本公司根據《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國消防法》等法律法規，制定了《安全生產、消防管理辦法（暫行）》，落實各級責任主體，完善管理機制，切實保障辦公、生產安全。報告期內，本公司未發生重大安全或職業健康問題。

- **員工福利**

本公司尊重員工及工會意見，建立正式的監督管理通道，最大限度保障員工各項權益，重視員工關懷，建立了困難及患病職工慰問機制。報告期內，本公司組織舉辦了「職工之家」創建活動、「第二屆文軒員工體育運動會」、「五四」青年節主題活動、「出版發行融合發展」主題徵文活動等，推進企業文化建設，豐富員工的文化生活。



拔河比賽

### 2.2. 反貪污

本公司嚴格遵守《公司法》及反貪污、賄賂等相關法律法規，從制度層面推進公司合規治理和運營，制定了《幹部廉潔從業評價實施辦法》、《投訴舉報制度》，加強誠信體系建設，設立暢通的受理投訴舉報平台，堅決抵制商業賄賂、腐敗和欺詐等違法行為；同時積極開展廉潔從業專題教育，參與者累計達到1000餘人次。本公司紀檢監察室按照制度要求，受理投訴舉報事項並進行相應的調查、核實、處置工作。報告期內，本公司已遵守相關的法律法規並且未發現貪污、賄賂案件。

### 2.3. 價值鏈管控

十年耕耘，本公司的發展離不開全產業鏈的謀篇佈局、精心設計。在出版、印刷、物流、服務消費者等環節的深入分析、嚴格把控之下，本公司產業鏈的整體實力得到保證，以此生產貼合大眾文化需求的產品，為消費者提供安全、便捷的全方位服務。

本公司高度重視知識產權保護，不斷加強本公司員工對知識產權的認知和學習，努力提高尊重和保護知識產權意識，實現價值提升。本公司於報告期內通過了四川省知識產權示範企業驗收，截至報告期末，本公司共持有商標數204個，報告期內新申請商標9個，成功續展商標9個。

同時，本公司關注供應商環境、社會相關表現，強化資質管理，確保產品採購合規、公平，產品質量符合標準，加強與供應商溝通，攜手完成共同目標。目前本公司主要供應商可分為三類，印刷設備及耗材供應商73家，出版物供應商1048家，印刷廠62家。

### • 出版

本公司提出「以出好書為目標，推動文軒出版的改革與發展」的出版工作總體思路，建立靈活有效的體制機制，出好書，出人才，實現社會效益與經濟效益的統一，樹立文軒出版品牌新形象。為嚴格把控出版物質量，本公司通過組織專家審讀，以保障出版物不出現知識型錯誤及錯別字等質量問題，組織定期抽查出版社檔案管理，嚴保出版質量。在打通出版發行產業鏈後，公司創新探索，有效提升了本公司出版實力。同時，本公司努力推進出版數字化轉型升級、產業鏈延伸和媒體融合發展的探索與實踐，推進傳統出版和新興傳媒業務的融合發展，為公司業務拓展提供新的發展動力。

### • 印刷

本公司印刷業務以印制教材教輔為主。為提升教材教輔印裝質量管控，保證「課前到書」，本公司根據相關法律法規針對印刷廠准入的資質條件、生產規範制定了《承印單位考核辦法》、《教輔質量抽檢辦法和檢驗標準》、《印制周期管理辦法》等考核管理制度。其中，規定承印九年義務教育教材的印刷企業必須提供中國環境標志產品認證證書；對印刷廠實行期限為三年的評級，以分級管理分派教材教輔的承印業務等一系列管理辦法，篩選合格印刷廠，實現對印刷產品質量的管控。報告期內，本公司附屬公司四川新華印刷有限責任公司被國家新聞出版廣電總局和中國印刷技術協會評為推進綠色印刷標兵企業。

為加強印制產品原材料的管控，本公司還對印刷廠紙張、油墨等原輔料的採購進行統一管理，建立產品採購質量評價機制，嚴格執行有關國家及行業標準，並對紙張、油墨質量進行比選及監督抽樣檢查。

本公司在嚴格把控產品印刷質量的基礎上，建立了完善的質量問題處理體系。遵循《印制質量管理辦法》，引入對印裝質量不合格產品的承印單位處罰機制，按照產品印制質量標準的不同要求，實施對應扣減印工費，情節嚴重則取消承印資格的管控措施，有效保證產品印刷質量。

### • 物流

本公司依託信息化建設，整合物流體系、優化業務流程、拓展配送空間，着力發展高效率、現代化的物流平台，實現出版物及信息從供應到消費的有效流動和儲存效益。

報告期內，華北物流中心遷址完成並投入使用，構建完善了本公司全國物流網絡的核心骨幹節點，增強了物流的整體作業能力和協同能力，有效提升了電子商務和自有出版的物流配送支持能力。報告期內本公司電商圖書次日送達率80%以上，自有圖書24小時出庫率達到90%以上。同時，本公司着力推進物流轉型發展，提升運營能力，增強傳統物流向現代物流轉變的意識，開展社會化經營業務，促進第三方物流服務上台階。報告期內，在進行大量的市場調研及篩選高附加值客戶的基礎上，公司三方運輸業務實現了從無到有的跨越式發展，初步形成了一支專業化的三方組織運輸團隊。

- **消費者**

本公司始終把服務消費者作為價值鏈上最重要的環節，在嚴格的質量體系基礎上，遵守廣告宣傳適用法規，建立完備的消費者保障服務，確保消費者得到貼心、舒適的閱讀體驗。

為保障消費者權益，本公司建立了完善的售後服務及信息安全體制。消費者信息會加密保護，專人管理，業務部門若要獲取該等信息需履行嚴格的審批。公司出版物實行銷售質量首問責任制，每本書版權頁上印有投訴專用電話，針對讀者反映的質量問題，誰接訪，誰負責到底，保證及時退換有質量問題的產品，為用戶提供優質服務。

電子商務領域，本公司建立了紙質書網絡銷售平台「文軒網」和數字內容推送平台「九月網」，持續完善多渠道網絡連鎖店模式，不斷適應網購消費新趨勢，有效提升消費者購書體驗。報告期內，本公司已擁有多家網絡連鎖店，常備圖書達到70萬種。

## 3. 綠色運營

本公司遵循《中華人民共和國環境保護法》等環境保護相關法律法規，以綠色環保為公司的發展理念，努力減少對環境及氣候變化的影響，有針對性地鼓勵環保習慣。公司通過培訓、教育及宣傳活動，積極鼓勵員工保護環境、綠色辦公。報告期內，本公司未出現任何因違反有關環境法律法規受到處罰的情況。

### 3.1. 排放物管理

本公司是以出版物出版、銷售為主的企業，除有部份自有印刷業務外，不涉及生產。本公司所屬印刷企業嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國清潔生產促進法》等法規，以綠色印刷的指標嚴格要求自己，努力實現廢物回收再利用、排放物的自然可降解，最大限度減少了對生態環境的影響，旨在為廣大消費者提供健康、安全的印刷產品。報告期內，本公司自有印刷廠被國家新聞出版廣電總局和中國印刷技術協會評為推進綠色印刷標兵企業。本公司在對自身的高標準要求基礎上，還要求其他與本公司合作的印刷企業及原輔料供應商，對印制的產品和提供的原材料也應滿足綠色運營的標準，從而帶動產業鏈為環境做貢獻。

本公司排放物主要來自物流和日常辦公產生的包裝廢料、生活垃圾、生活污水，以及印刷廠印刷工藝產生的揮發性廢氣、廢油墨等有害廢棄物、廢紙和邊角料等無害廢棄物。物流及日常辦公產生的排放物都交由市政處理。印刷廠排放物管理舉措主要如下：

- 保證通風，生產線上裝備集氣罩及除塵設施，減少非甲烷總烴及粉塵排放；
- 廢紙、邊角料等無害廢棄物及廢印版回收再次利用，廢洗車液、廢油墨等有害廢棄物統一收集，定期由有資質的單位進行統一處理
- 對書刊輪轉機加裝集中供墨系統，並使用低揮發性的油墨及熱熔膠，減少有害廢棄物的產生

### 3.2. 資源節約

本公司注重綠色文化培養，以節約引領潮流，以環保打造時尚，加強電子信息管理平台的建設，在綠色辦公的氛圍下凝聚力量，有效服務公司總體目標。

為提高能源利用效率，本公司持續推進辦公節能化、低碳化，減少燃料、水、電等能源的使用，報告期內主要舉措如下：

- 全面採用OA信息管理平台，提倡無紙化辦公，減少紙張、檔案袋等紙製品的使用；
- 要求承印印刷廠具有節能設備及綠色印刷資質；
- 促進物流廢包裝循環使用，在門店寄送返品時使用廢包裝紙及紙箱進行包裝；
- 印刷廠、各地門店等下級單位更換使用LED燈照明；
- 強化節約用水，在零售賣場和公司辦公區域內的衛生間、洗手間等處張貼「節約用水」宣傳標語；
- 開發並推廣可完全降解、易於回收利用的「石頭紙」做的筆記本。

於本年度，監事會按照《公司法》、《上市規則》、《公司章程》及其他有關法律的規定，本着誠信和勤勉的態度，認真履行監督職責，切實維護本公司和全體股東的利益。

## 一、監事會召開會議的情況

於本年度，本公司共召開了5次監事會會議，出席會議的監事人數均符合《公司法》和《公司章程》的有關規定。監事會會議審議通過了《2015年度監事會報告》、《2015年度經審核的合併財務報告》、《2015年內部控制評價報告的議案》、《2015年度利潤分配方案》、《2015年度報告》、《2016年半年度報告》、《2016年第三季度報告》以及《提名李旭先生為本公司第四屆監事會獨立監事候選人》、《使用募集資金置換預先已投入募投項目的自籌資金》等13項議案。此外，監事會還通過非正式會議的方式，對公司關連交易、對外投資、出售及收購等事項進行討論，向本公司董事會及管理層提出意見和建議。

在審議定期報告的監事會會議上，監事對本公司經營業績、財務狀況以及管理情況聽取了管理層的匯報，並就重點關注的財務狀況、經營管理、公司內控體系建設及風險管控等方面與本公司的國際核數師德勤•關黃陳方會計師行和國內核數師德勤會計師事務所進行了溝通。針對匯報和溝通過程中反映出的問題，監事會進行了充分討論，並提請管理層予以關注。此外，監事會還對本公司的關連交易、對外投資、購置和出售資產等重大事項進行了審閱和討論，針對相關交易事項向董事會提出了建設性的意見和建議，有效地發揮了監事會的監督作用。

### 二、 監事會開展監督檢查的情況

於本年度，監事會從切實維護本公司和股東整體利益出發，認真履行監督職責。通過列席本公司董事會和股東大會歷次會議、與本公司管理層及年度核數師溝通、審閱本公司定期提供的經營管理信息等方式，及時了解和掌握本公司的經營狀況、財務狀況以及業務運作情況，對本公司的財務、重大決策過程、內控管理以及董事會成員和高級管理人員的履職行為等方面的合法、合規性進行了監督。監事會認為，本年度內舉行的董事會會議決策程序合法，董事會認真執行了股東大會的決議，忠實履行了誠信義務，未發現本公司董事和高級管理人員執行職務時違反《公司章程》及其他法律、法規或損害本公司利益和侵犯股東權益的行為。

### 三、 監事會對本公司2016年度有關事項的獨立意見

#### 1、 本公司依法運作情況

本公司2016年依法經營、規範管理，經營業績客觀真實，內部控制制度不斷得到完善和加強。本公司董事和高級管理人員在業務經營及管理過程中認真、勤勉，勇於開拓進取，未發現本公司董事和高級管理人員在執行公司職務時違法、違規和損害本公司及股東整體利益的行為。

## 2、 本公司財務狀況

本公司2016年度合併財務報告已經本公司年度核數師德勤會計師事務所審計，並出具了標準無保留意見的審計報告。監事會認真審議了《2016年度合併財務報告》，認為本年度報告中的財務報告的編製符合《企業會計準則》的相關規定，並真實、客觀、準確地反映了本集團本年度的財務狀況和經營成果。

## 3、 本公司關連交易情況

監事會通過列席董事會審議本公司關連交易（包括持續關連交易）的會議，對董事會審議程序、回避表決等進行監督。確認董事會在審批相關關連交易時，關聯董事回避表決，審議程序合法，也未發現價格有失公允、損害本公司和中小股東利益的關連交易。

## 4、 本公司募集資金實際投向情況

2016年8月，本公司於上交所發行A股，募得資金淨額人民幣6.45億元，本公司監事會對本公司使用募集資金的情況進行監督，審議了《關於本公司使用募集資金置換預先已投入募投項目的自籌資金的議案》。確認本公司募集資金實際投入項目與承諾投入項目一致。報告期內，公司未發生實際投資項目變更的情況。

2017年，監事會將繼續按照適用法律、法規和《公司章程》的規定，以維護公司和股東合法權益為宗旨，切實履行監督和檢查職責，為本公司的規範運作和持續、健康發展發揮積極作用。

承監事會命

主席

徐平

2017年3月29日

# 審計報告

德師報(審)字(17)第P01281號  
(第1頁,共4頁)

# Deloitte.

# 德勤

新華文軒出版傳媒股份有限公司全體股東：

## 一、審計意見

我們審計了新華文軒出版傳媒股份有限公司(以下簡稱「新華文軒」)的財務報表,包括2016年12月31日的合併及母公司資產負債表,2016年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為,後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製,公允反映了新華文軒2016年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2016年度的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

## 二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對合併財務報表審計的責任」部份進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則,我們獨立於新華文軒,並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信,我們獲取的審計證據是充分、適當的,為發表審計意見提供了基礎。

## 三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷,認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景,我們不對這些事項單獨發表意見。我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

## 三、關鍵審計事項(續)

教材及助學類讀物銷售收入確認

### 1. 事項描述

如財務報表附註(六)34及附註(十五)25所示,本年度發行分部教材及助學類讀物實現銷售收入人民幣331,553.20萬元,佔新華文軒合併及母公司營業收入比例分別為52%及64%。鑑於教材及助學類讀物銷售收入佔比重大,是新華文軒利潤的主要來源,影響關鍵業績指標,並且該類銷售業務交易發生頻繁,涉及眾多分支機構,產生錯報的固有風險較高。因此,我們將教材及助學類讀物銷售收入確認作為關鍵審計事項。

### 2. 審計應對

我們針對這一關鍵審計事項執行的審計程序主要包括:

- (1) 測試與教材及助學類讀物銷售收入確認相關的內部控制;
- (2) 對銷售收入執行月度波動分析,結合行業特徵識別和調查異常波動;
- (3) 利用數據分析專家核對財務系統收入記錄與業務系統訂單信息及發貨記錄的一致性,識別和調查異常的交易記錄;及
- (4) 從銷售收入記錄中選取樣本執行抽樣測試,檢查發貨單等支持性文件。

## 四、其他信息

新華文軒管理層對其他信息負責。其他信息包括新華文軒2016年年度報告中涵蓋的信息,但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息,我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計,我們的責任是閱讀其他信息,在此過程中,考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作,如果我們確定其他信息存在重大錯報,我們應當報告該事實。在這方面,我們無任何事項需要報告。

# 審計報告

德師報(審)字(17)第P01281號  
(第3頁,共4頁)

## 五、管理層和治理層對財務報表的責任

新華文軒管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表,使其實現公允反映,並設計、執行和維護必要的內部控制,以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時,管理層負責評估新華文軒的持續經營能力,披露與持續經營相關的事項(如適用),並運用持續經營假設,除非管理層計劃清算新華文軒、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督新華文軒的財務報告過程。

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證,並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證,但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤所導致,如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策,則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中,我們運用職業判斷,並保持職業懷疑。同時,我們也執行以下工作:

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險,設計和實施審計程序以應對這些風險,並獲取充分、適當的審計證據,作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上,未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制,以設計恰當的審計程序,但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時,根據獲取的審計證據,就可能導致對新華文軒持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性,審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露;如果披露不充分,我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而,未來的事項或情況可能導致新華文軒不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露),並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就新華文軒中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據,以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計,並對審計意見承擔全部責任。

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)  
中國•上海

中國註冊會計師：李勤  
(項目合夥人)

中國註冊會計師：劉傑

2017年3月29日

# 合併資產負債表

於2016年12月31日

人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	(六) 1	1,695,414,090.58	1,929,029,300.50
應收票據	(六) 2	2,170,000.00	872,844.14
應收賬款	(六) 3	801,178,862.51	660,051,562.79
預付款項	(六) 4	92,509,488.32	60,073,408.90
應收利息		714,789.56	166,575.34
其他應收款	(六) 5	70,041,693.67	73,397,683.83
存貨	(六) 6	1,512,550,560.26	1,464,179,820.95
其他流動資產	(六) 7	974,629,765.89	31,671,984.28
一年內到期的非流動資產	(六) 8	120,000,000.00	120,000,000.00
<b>流動資產合計</b>		<b>5,269,209,250.79</b>	4,339,443,180.73
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	(六) 9	2,933,130,717.43	2,948,341,637.73
長期股權投資	(六) 10	685,192,748.42	650,739,926.46
長期應收款	(六) 11	134,581,582.86	23,145,230.77
投資性房地產	(六) 12	68,671,687.82	61,149,527.93
固定資產	(六) 13	1,358,740,899.48	1,409,890,949.80
在建工程	(六) 14	460,203,701.05	232,590,792.28
無形資產	(六) 15	397,038,235.41	411,293,500.73
開發支出		10,944,702.55	–
商譽	(六) 16	500,590,036.14	500,590,036.14
長期待攤費用	(六) 17	14,846,016.36	20,554,421.60
遞延所得稅資產	(六) 18	8,828,117.50	8,345,365.46
其他非流動資產	(六) 19	413,198,913.58	137,204,482.44
<b>非流動資產合計</b>		<b>6,985,967,358.60</b>	6,403,845,871.34
<b>資產總計</b>		<b>12,255,176,609.39</b>	10,743,289,052.07
<b>流動負債：</b>			
應付票據	(六) 20	12,584,784.00	3,200,000.00
應付賬款	(六) 21	2,715,003,443.35	2,537,859,546.44
預收款項	(六) 22	309,946,513.41	240,526,811.54
應付職工薪酬	(六) 23	251,796,187.52	233,953,297.60
應交稅費	(六) 24	38,956,867.75	36,430,615.67
應付股利		132,581,130.00	–
其他應付款	(六) 25	270,461,490.08	230,538,122.49
遞延收益	(六) 26	99,576,587.05	96,818,099.16
預計負債	(六) 27	8,834,463.43	7,770,686.30

# 合併資產負債表

於2016年12月31日

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動負債合計</b>		<b>3,839,741,466.59</b>	3,387,097,179.20
<b>非流動負債：</b>			
遞延所得稅負債	(六) 18	<b>33,722,112.47</b>	40,345,532.42
遞延收益	(六) 28	<b>87,235,679.55</b>	76,333,156.35
<b>非流動負債合計</b>		<b>120,957,792.02</b>	116,678,688.77
<b>負債合計</b>		<b>3,960,699,258.61</b>	3,503,775,867.97
<b>股東權益：</b>			
股本	(六) 29	<b>1,233,841,000.00</b>	1,135,131,000.00
資本公積	(六) 30	<b>2,619,467,530.11</b>	2,073,002,432.05
其他綜合收益	(六) 31	<b>2,045,820,792.23</b>	1,903,286,451.10
盈餘公積	(六) 32	<b>539,564,967.34</b>	476,433,736.51
未分配利潤	(六) 33	<b>1,896,996,070.84</b>	1,682,817,310.23
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>8,335,690,360.52</b>	7,270,670,929.89
<b>少數股東權益</b>		<b>(41,213,009.74)</b>	(31,157,745.79)
<b>股東權益合計</b>		<b>8,294,477,350.78</b>	7,239,513,184.10
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>12,255,176,609.39</b>	10,743,289,052.07

附註為財務報表的組成部份

第90頁至第260頁的財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人

主管會計工作負責人

會計機構負責人

# 母公司資產負債表

於2016年12月31日

人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	(十五) 1	<b>945,896,827.77</b>	1,165,067,860.80
應收賬款	(十五) 2	<b>698,485,863.00</b>	619,687,134.32
預付款項	(十五) 3	<b>26,361,875.41</b>	15,224,313.49
應收利息		<b>561,664.56</b>	166,575.34
其他應收款	(十五) 4	<b>307,839,677.58</b>	660,362,643.48
應收股利	(十五) 5	<b>500,000,000.00</b>	250,000,000.00
存貨	(十五) 6	<b>1,293,976,637.90</b>	1,195,726,237.71
其他流動資產	(十五) 7	<b>1,180,378,562.32</b>	-
一年內到期的非流動資產	(十五) 8	<b>120,000,000.00</b>	120,000,000.00
<b>流動資產合計</b>		<b>5,073,501,108.54</b>	4,026,234,765.14
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	(十五) 9	<b>2,532,897,201.83</b>	2,613,696,639.66
長期股權投資	(十五) 10	<b>3,195,235,150.48</b>	2,723,938,660.59
長期應收款		<b>18,651,257.27</b>	23,145,230.77
投資性房地產	(十五) 11	<b>22,589,079.35</b>	23,489,269.37
固定資產	(十五) 12	<b>876,560,378.24</b>	898,303,668.19
在建工程		<b>458,006,194.05</b>	231,016,798.34
無形資產	(十五) 13	<b>147,303,378.74</b>	155,192,199.53
長期待攤費用	(十五) 14	<b>10,708,031.71</b>	15,164,055.53
其他非流動資產	(十五) 15	<b>647,141,489.58</b>	422,655,614.44
<b>非流動資產合計</b>		<b>7,909,092,161.25</b>	7,106,602,136.42
<b>資產總計</b>		<b>12,982,593,269.79</b>	11,132,836,901.56

# 母公司資產負債表

於2016年12月31日

人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
應付賬款	(十五) 16	<b>3,890,288,128.50</b>	3,275,657,732.72
預收款項	(十五) 17	<b>212,138,836.31</b>	198,999,619.75
應付職工薪酬	(十五) 18	<b>170,916,466.43</b>	164,406,547.75
應交稅費	(十五) 19	<b>18,469,206.69</b>	1,195,034.49
應付股利		<b>132,581,130.00</b>	—
其他應付款	(十五) 20	<b>466,514,633.95</b>	474,174,729.27
遞延收益		<b>10,057,076.69</b>	8,841,633.09
預計負債		<b>3,747,680.35</b>	3,571,692.88
<b>流動負債合計</b>		<b>4,904,713,158.92</b>	4,126,846,989.95
<b>非流動資產：</b>			
遞延收益		<b>18,927,806.35</b>	12,813,238.64
<b>非流動負債合計</b>		<b>18,927,806.35</b>	12,813,238.64
<b>負債合計</b>		<b>4,923,640,965.27</b>	4,139,660,228.59
<b>股東權益：</b>			
股本	(六) 29	<b>1,233,841,000.00</b>	1,135,131,000.00
資本公積	(十五) 21	<b>2,630,651,083.92</b>	2,084,185,985.86
其他綜合收益	(十五) 22	<b>2,008,398,036.83</b>	1,848,957,511.66
盈餘公積	(十五) 23	<b>538,730,217.21</b>	475,598,986.38
未分配利潤	(十五) 24	<b>1,647,331,966.56</b>	1,449,303,189.07
<b>股東權益合計</b>		<b>8,058,952,304.52</b>	6,993,176,672.97
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>12,982,593,269.79</b>	11,132,836,901.56

附註為財務報表的組成部份

# 合併利潤表

2016年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業總收入	(六) 34	<b>6,356,168,113.43</b>	5,732,693,141.71
減：營業總成本		<b>5,882,301,254.56</b>	5,281,482,832.72
其中：營業成本	(六) 34	<b>3,977,341,759.38</b>	3,469,413,266.56
税金及附加	(六) 35	<b>32,271,503.31</b>	14,703,776.84
銷售費用	(六) 36	<b>804,634,976.55</b>	743,696,335.05
管理費用	(六) 37	<b>996,340,516.83</b>	977,375,063.21
財務費用	(六) 38	<b>(8,948,732.34)</b>	(4,911,799.47)
資產減值損失	(六) 39	<b>80,661,230.83</b>	81,206,190.53
加：投資收益	(六) 40	<b>64,865,975.99</b>	75,895,340.03
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		<b>9,828,451.99</b>	8,744,291.89
二、營業利潤		<b>538,732,834.86</b>	527,105,649.02
加：營業外收入	(六) 41	<b>121,021,162.30</b>	107,047,355.58
其中：非流動資產處置利得		<b>452,562.89</b>	19,013,986.43
減：營業外支出	(六) 42	<b>24,037,937.44</b>	16,443,273.60
其中：非流動資產處置損失		<b>1,332,520.58</b>	566,522.64
三、利潤總額		<b>635,716,059.72</b>	617,709,731.00
減：所得稅費用	(六) 43	<b>5,678,065.63</b>	2,789,931.13
四、淨利潤		<b>630,037,994.09</b>	614,919,799.87
其中：同一控制下企業合併被合併方 在合併前實現的淨損失(註)		-	(2,294,018.60)
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>647,462,291.44</b>	647,269,508.49
少數股東損益		<b>(17,424,297.35)</b>	(32,349,708.62)
五、其他綜合收益的稅後淨額	(六) 31	<b>142,534,341.13</b>	1,053,745,114.50
歸屬於母公司股東的其他綜合收益稅後淨額		<b>142,534,341.13</b>	1,053,745,114.50
以後將重分類進損益的其他綜合收益		<b>142,534,341.13</b>	1,053,745,114.50
權益法下在被投資單位以後將重分類 進損益的其他綜合收益中享有的份額		<b>412,151.06</b>	-
可供出售金融資產公允價值變動損益	(六) 31	<b>142,122,190.07</b>	1,053,745,114.50
歸屬於少數股東的其他綜合收益稅後淨額		-	-
六、綜合收益總額		<b>772,572,335.22</b>	1,668,664,914.37
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>789,996,632.57</b>	1,701,014,622.99
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>(17,424,297.35)</b>	(32,349,708.62)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		<b>0.55</b>	0.57
(二) 稀釋每股收益		<b>不適用</b>	不適用

附註為財務報表的組成部份

註： 同一控制下企業合併被合併方在合併前實現的淨損失系本公司於2015年12月收購四川新華文化傳播有限責任公司(「四川文化傳播」)股權所形成，詳見附註(七)1註6。

# 母公司利潤表

2016年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業收入	(十五) 25	<b>5,150,852,283.59</b>	4,726,976,206.40
減：營業成本	(十五) 25	<b>3,527,484,418.78</b>	3,154,173,569.71
税金及附加	(十五) 26	<b>14,207,200.69</b>	2,769,012.52
銷售費用	(十五) 27	<b>558,104,034.95</b>	514,103,282.00
管理費用	(十五) 28	<b>734,590,771.57</b>	694,076,369.35
財務費用	(十五) 29	<b>(4,642,218.37)</b>	(3,430,165.10)
資產減值損失	(十五) 30	<b>51,312,474.26</b>	12,152,386.91
加：投資收益	(十五) 31	<b>353,560,416.95</b>	322,834,425.58
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>10,849,157.98</b>	12,463,984.25
二、營業利潤		<b>623,356,018.66</b>	675,966,176.59
加：營業外收入	(十五) 32	<b>29,293,023.89</b>	20,722,173.72
其中：非流動資產處置利得		<b>110,746.68</b>	13,383,029.18
減：營業外支出	(十五) 33	<b>21,336,734.23</b>	14,483,165.58
其中：非流動資產處置損失		<b>22,019.22</b>	316,198.49
三、利潤總額		<b>631,312,308.32</b>	682,205,184.73
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤		<b>631,312,308.32</b>	682,205,184.73
五、其他綜合收益的稅後淨額		<b>159,440,525.17</b>	999,518,992.81
以後將重分類進損益的其他綜合收益		<b>159,440,525.17</b>	999,518,992.81
可供出售金融資產公允價值變動損益	(十五) 22	<b>159,440,525.17</b>	999,518,992.81
六、綜合收益總額		<b>790,752,833.49</b>	1,681,724,177.54
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		<b>0.54</b>	0.60
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用

附註為財務報表的組成部份

# 合併現金流量表

2016年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>6,663,029,048.32</b>	6,087,579,661.81
收到的稅費返還		<b>57,323,319.75</b>	177,996,506.81
收到其他與經營活動有關的現金	(六) 44(1)	<b>96,352,312.32</b>	110,232,226.82
經營活動現金流入小計		<b>6,816,704,680.39</b>	6,375,808,395.44
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>4,261,241,599.98</b>	3,540,594,090.13
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>833,079,163.49</b>	796,997,501.78
支付的各項稅費		<b>145,619,786.24</b>	122,514,330.02
支付其他與經營活動有關的現金	(六) 44(2)	<b>893,336,852.35</b>	899,052,245.11
經營活動現金流出小計		<b>6,133,277,402.06</b>	5,359,158,167.04
經營活動產生的現金流量淨額	(六) 45(1)	<b>683,427,278.33</b>	1,016,650,228.40
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到現金		<b>1,851,710,332.00</b>	1,021,892,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>58,370,805.09</b>	75,865,000.78
委託貸款利息收到的現金		<b>7,183,426.01</b>	10,659,194.85
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>1,538,222.04</b>	129,293,337.13
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	5,486,100.00
收到其他與投資活動有關的現金	(六) 44(3)	<b>77,329,974.49</b>	105,434,000.00
投資活動現金流入小計		<b>1,996,132,759.63</b>	1,348,629,632.76
購建固定資產、在建工程、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>341,657,330.79</b>	198,311,602.98
投資支付的現金		<b>2,649,200,169.84</b>	1,161,484,324.57
發放委託貸款支付的現金		-	10,200,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	(六) 44(4)	<b>313,828,538.98</b>	70,000,000.00

# 合併現金流量表

2016年12月31日止年度

項目	附註	本年發生額	上年發生額
投資活動現金流出小計		<b>3,304,686,039.61</b>	1,439,995,927.55
投資活動產生的現金流量淨額		<b>(1,308,553,279.98)</b>	(91,366,294.79)
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		<b>662,315,200.00</b>	4,500,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		<b>7,500,000.00</b>	4,500,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	(六) 44(5)	<b>18,962,050.26</b>	–
籌資活動現金流入小計		<b>681,277,250.26</b>	4,500,000.00
償還債務支付的現金		–	50,000,000.00
分配股利及償付利息支付的現金		<b>237,702,136.60</b>	342,747,637.27
其中：子公司支付給少數股東的股利		<b>130,966.60</b>	103,199.35
收購少數股東股權所支付的現金		–	13,768,300.00
收購同一控制下子公司		–	44,615,600.00
支付其他與籌資活動有關的現金	(六) 44(6)	<b>8,640,101.94</b>	–
籌資活動現金流出小計		<b>246,342,238.54</b>	451,131,537.27
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>434,935,011.72</b>	(446,631,537.27)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		–	–
<b>五、現金及現金等價物淨增加（減少）額</b>	(六) 45(1)	<b>(190,190,989.93)</b>	478,652,396.34
加：年初現金及現金等價物餘額	(六) 45(2)	<b>1,824,358,247.63</b>	1,345,705,851.29
<b>六、年末現金及現金等價物餘額</b>	(六) 45(2)	<b>1,634,167,257.70</b>	1,824,358,247.63

附註為財務報表的組成部份

# 母公司現金流量表

2016年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>5,185,623,375.17</b>	4,721,964,556.10
收到的稅費返還		<b>17,683,816.54</b>	143,985,171.81
收到其他與經營活動有關的現金	(十五) 34(1)	<b>56,080,707.06</b>	14,906,012.92
經營活動現金流入小計		<b>5,259,387,898.77</b>	4,880,855,740.83
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>3,126,871,813.29</b>	2,563,244,492.66
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>541,120,205.73</b>	523,373,830.72
支付的各項稅費		<b>19,790,587.19</b>	17,206,092.15
支付其他與經營活動有關的現金	(十五) 34(2)	<b>697,481,374.62</b>	890,188,209.99
經營活動現金流出小計		<b>4,385,263,980.83</b>	3,994,012,625.52
經營活動產生的現金流量淨額	(十五) 35(1)	<b>874,123,917.94</b>	886,843,115.31
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到現金		<b>1,060,000,000.00</b>	—
取得投資收益收到的現金		<b>47,699,667.06</b>	94,634,871.51
委託貸款利息收到的現金		<b>7,183,426.01</b>	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		<b>803,225.11</b>	3,581,491.24
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		<b>64,260.00</b>	5,486,100.00
收到其他與投資活動有關的現金		<b>697,040,900.00</b>	193,200,000.00
投資活動現金流入小計		<b>1,812,791,478.18</b>	296,902,462.75
購建固定資產、在建工程、無形資產和			
其他長期資產支付的現金		<b>307,078,543.76</b>	171,269,092.14
投資支付的現金		<b>2,151,260,037.00</b>	257,207,700.00
發放委託貸款支付的現金		<b>300,217,776.45</b>	—
支付其他與投資活動有關的現金		<b>556,596,625.38</b>	40,000,000.00
投資活動現金流出小計		<b>3,315,152,982.59</b>	468,476,792.14
投資活動產生的現金流量淨額		<b>(1,502,361,504.41)</b>	(171,574,329.39)

# 母公司現金流量表

2016年12月31日止年度

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		<b>654,815,200.00</b>	–
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>10,250,000.00</b>	–
籌資活動現金流入小計		<b>665,065,200.00</b>	–
分配股利及償付利息支付的現金		<b>237,571,170.00</b>	342,619,301.73
支付的其他與籌資活動有關的現金		<b>8,640,101.94</b>	–
籌資活動現金流出小計		<b>246,211,271.94</b>	342,619,301.73
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>418,853,928.06</b>	(342,619,301.73)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		–	–
<b>五、現金及現金等價物淨增加（減少）額</b>	(十五) 35(1)	<b>(209,383,658.41)</b>	372,649,484.19
加：年初現金及現金等價物餘額	(十五) 35(2)	<b>1,125,067,860.80</b>	752,418,376.61
<b>六、年末現金及現金等價物餘額</b>	(十五) 35(2)	<b>915,684,202.39</b>	1,125,067,860.80

附註為財務報表的組成部份

# 合併股東權益變動表

2016年12月31日止年度

人民幣元

項目	本年						股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
年初餘額	1,135,131,000.00	2,073,002,432.05	1,903,286,451.10	476,433,736.51	1,682,817,310.23	(31,157,745.79)	7,239,513,184.10
本年增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	142,534,341.13	-	647,462,291.44	(17,424,297.35)	772,572,335.22
(二) 股東投入和減少資本							
1 股東投入資本	98,710,000.00	546,465,098.06	-	-	-	7,500,000.00	652,675,098.06
(三) 利潤分配							
1 提取盈餘公積	-	-	-	63,131,230.83	(63,131,230.83)	-	-
2 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(130,966.60)	(370,283,266.60)
年末餘額	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

人民幣元

項目	上年						股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
年初餘額	1,135,131,000.00	2,120,866,735.18	849,541,336.60	408,213,218.04	1,444,307,620.21	7,314,759.05	5,965,374,669.08
本年增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	1,053,745,114.50	-	647,269,508.49	(32,349,708.62)	1,668,664,914.37
(二) 股東投入和減少資本							
1 股東投入資本	-	-	-	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00
2 與少數股東的權益交易	-	(3,248,703.13)	-	-	-	(10,519,596.87)	(13,768,300.00)
3 同一控制下企業合併	-	(44,615,600.00)	-	-	-	-	(44,615,600.00)
(三) 利潤分配							
1 提取盈餘公積	-	-	-	68,220,518.47	(68,220,518.47)	-	-
2 對股東的分配	-	-	-	-	(340,539,300.00)	(103,199.35)	(340,642,499.35)
年末餘額	1,135,131,000.00	2,073,002,432.05	1,903,286,451.10	476,433,736.51	1,682,817,310.23	(31,157,745.79)	7,239,513,184.10

附註為財務報表的組成部份

# 母公司股東權益變動表

2016年12月31日止年度

人民幣元

項目	本年					股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
年初餘額	1,135,131,000.00	2,084,185,985.86	1,848,957,511.66	475,598,986.38	1,449,303,189.07	6,993,176,672.97
本年增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	159,440,525.17	-	631,312,308.32	790,752,833.49
(二) 股東投入和減少資本						
1 股東投入資本	98,710,000.00	546,465,098.06	-	-	-	645,175,098.06
(三) 利潤分配						
1 提取盈餘公積	-	-	-	63,131,230.83	(63,131,230.83)	-
2 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
年末餘額	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

人民幣元

項目	上年					股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
年初餘額	1,135,131,000.00	2,098,511,579.58	849,438,518.85	407,378,467.91	1,175,857,822.81	5,666,317,389.15
本年增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	999,518,992.81	-	682,205,184.73	1,681,724,177.54
(二) 股東投入和減少資本						
1 同一控制下企業合併	-	(14,325,593.72)	-	-	-	(14,325,593.72)
(三) 利潤分配						
1 提取盈餘公積	-	-	-	68,220,518.47	(68,220,518.47)	-
2 對股東的分配	-	-	-	-	(340,539,300.00)	(340,539,300.00)
年末餘額	1,135,131,000.00	2,084,185,985.86	1,848,957,511.66	475,598,986.38	1,449,303,189.07	6,993,176,672.97

附註為財務報表的組成部份

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (一) 公司基本情況

新華文軒出版傳媒股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」)，原名為四川新華文軒連鎖股份有限公司，由四川新華發行集團有限公司(以下簡稱「四川新華發行集團」)、成都市華盛(集團)實業有限公司(以下簡稱「成都華盛」)、四川日報報業集團有限公司、四川出版集團有限責任公司(以下簡稱「四川出版集團」)、四川少年兒童出版社有限公司和遼寧出版集團有限公司作為發起人共同發起，並經四川省政府國有資產監督管理委員會川國資委[2005]81號文件《關於四川新華文軒連鎖股份有限公司(籌)國有股權管理有關問題的批覆》和四川省人民政府川府函[2005]69號《四川省人民政府關於同意設立四川新華文軒連鎖股份有限公司的批覆》批准，於2005年6月11日經四川省工商行政管理局登記註冊成立。根據上述文件的批覆，本公司註冊資本為人民幣73,337.00萬元，其中四川新華發行集團作為股份公司的主要發起人，出資人民幣94,500.00萬元，折63,003.15萬股，佔註冊資本的85.909%，界定為國家股，出資方式為四川新華發行集團經評估的出版物連鎖經營、物流配送、印刷服務等所有與出版發行業務相關的經營性資產(扣除四川阿壩藏族羌族自治州、四川甘孜藏族自治州、四川涼山彝族自治州的州縣書店，上述出資已經由四川省政府國有資產監督管理委員會川國資函[2005]28號文件《關於對新華集團改制設立股份有限公司並上市發行股票資產評估項目予以核准的函》的批覆批准；四川出版集團以現金人民幣3,850.00萬元出資，折2,566.795萬股，佔註冊資本的3.5%，界定為國有法人股；四川日報報業集團有限公司以現金人民幣1,500.00萬元出資，折1,000.05萬股，佔註冊資本的1.364%，界定為國有法人股；遼寧出版集團有限公司以現金人民幣1,050.00萬元出資，折700.035萬股，佔註冊資本的0.954%，界定為國有法人股；四川少年兒童出版社有限公司以現金人民幣1,100.00萬元出資，折733.37萬股，佔註冊資本的1.00%，界定為國有法人股；成都華盛以現金人民幣8,000.00萬元出資，折5,333.60萬股，佔註冊資本的7.273%，界定為社會法人股。上述註冊資本業經北京中興宇會計師事務所有限責任公司以中興宇驗[2005]第2106號驗資報告驗證。

本公司於2007年5月30日在香港上市，向社會公開發行401,761,000股境外上市外資股(含超額配售)(「H股」)，股票每股面值人民幣1元，發行價格每股5.80港元，募集資金總額為港幣2,330,213,800.00元。變更後的註冊資本為人民幣1,135,131,000.00元(壹拾壹億叁仟伍佰壹拾叁萬壹仟元整)。新增註冊資本業經信永中和會計師事務所有限責任公司以XYZH/2007A10005號驗資報告驗證。

根據本公司2006年4月20日召開的2006年第一次臨時股東大會通過的《關於國有股減持的議案》，以及四川新華發行集團、四川出版集團、四川日報報業集團有限公司、遼寧出版集團有限公司、四川少年兒童出版社有限公司出具的《關於減持國有股籌集社會保障資金的承諾函》，上述股東承諾在本公司發行H股時按新發股份的10%劃撥給全國社會保障基金理事會。根據中國證券登記結算有限責任公司出具的《股份登記證明》，截至2007年6月22日止，上述劃轉已完成，共計劃轉股份40,176,100股。

根據本公司2010年8月20日第二屆董事會2010年第七次會議決議，本公司名稱由四川新華文軒連鎖股份有限公司變更為新華文軒出版傳媒股份有限公司。

## (一) 公司基本情況 (續)

經中國證券監督管理委員會《關於核准新華文軒出版傳媒股份有限公司首次公開發行股票的批覆》(證監許可[2016]1544號)核准，本公司於2016年8月8日在上海證券交易所公開發行人民幣普通股(A股)98,710,000股，發行價格為每股人民幣7.12元。發行完成後，本公司股本變更為人民幣1,233,841,000.00元。

本公司法定代表人：何志勇。本公司於2016年12月15日召開2016年第四次臨時股東大會，決議將註冊地址由成都市青羊區人民南路一段86號12樓，變更為成都市錦江區金石路239號4棟1層1號，並修訂了本公司的公司章程。註冊地址變更經四川省工商行政管理局批覆，並已完成營業執照變更登記手續，取得了四川省工商行政管理局換發的《營業執照》。本公司總部辦公地址：成都市蓉北商貿大道文軒路6號。

本公司股本結構情況詳見附註(六)29。

本公司及子公司(以下簡稱「本集團」或「集團」)主要經營範圍為：圖書、報紙、期刊、電子出版物銷售；音像製品批發(連鎖專用)；電子出版物、音像製品製作；錄音帶、錄像帶複製；普通貨運；批發兼零售預包裝食品，乳製品(不含嬰幼兒配方乳粉)(僅限分支機構經營)；出版物印刷、包裝裝潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；(以上經營範圍有效期以許可證為準)。教材租型印供；出版行業投資及資產管理；房屋租賃；商務服務業；商品批發與零售；進出口業；職業技能培訓；教育輔助服務。(以上項目不含前置許可項目，後置許可項目憑許可證或審批文件經營)

本公司子公司的情況詳見附註(七)「在其他主體中的權益」。

本公司的母公司為四川新華發行集團。四川省政府國有資產監督管理委員會(以下簡稱「四川省國資委」)按四川省政府的指示於2009年設立了四川發展(控股)有限責任公司(以下簡稱「四川發展」)，並將其持有的四川新華發行集團股權劃轉至四川發展，四川新華發行集團成為四川發展的全資子公司，由於四川發展由四川省國資委全資擁有，故本公司由四川省國資委實際控制。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (二) 財務報表的編製基礎

### 編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》(2014年修訂)、《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》披露有關財務信息。

### 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是估值技術估計的，本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

### 持續經營

本集團對自2016年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

## (三) 重要會計政策和會計估計

### 1、 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2016年12月31日合併及母公司財務狀況以及2016年1月1日至12月31日止年度的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

### 2、 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、 營業周期

營業周期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團的營業周期為12個月。

### 4、 記賬本位幣

人民幣為本公司及子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併

#### 5.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日其在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值的差額，調整資本公積中的資本溢價，資本溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 (續)

#### 5.2 非同一控制下企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日當期投資收益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。商譽至少在每年年度終了進行減值測試。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 6、 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

對於本集團處置的子公司，處置日（喪失控制權的日期）前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日（取得控制權的日期）起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，不調整合併財務報表的期初數和對比數。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自同受最終控制方控制之日起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

公司與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍應當沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部份股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 7、 合營安排分類

合營安排分為共同經營和合營企業，該分類通過考慮該安排的結構、法律形式以及合同條款等因素根據合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。本集團的合營安排均為合營企業。對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附註(三) 13.3.2權益法核算的長期股權投資。

### 8、 現金及現金等價物的確定標準

現金是指企業庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

### 9、 外幣業務

#### 9.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。

#### 9.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；除「未分配利潤」項目外的股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日的即期匯率折算；年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額確認為其他綜合收益並計入股東權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 10、金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認相應的金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

##### 10.1 實際利率法

實際利率法是指按照金融資產或金融負債（含一組金融資產或金融負債）的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量（不考慮未來的信用損失），同時還考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部份的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

##### 10.2 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。

金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。本集團金融資產主要為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

###### 10.2.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產為指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

符合下列條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；(2)本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；(3)符合條件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 10、金融工具 (續)

#### 10.2 金融資產的分類、確認和計量 (續)

##### 10.2.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 (續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

##### 10.2.2 貸款和應收款項

貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款項的金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、一年內到期的非流動資產—委託貸款及長期應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

##### 10.2.3 可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款及應收款項或持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失計入當期損益外，確認為其他綜合收益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資按照成本計量。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 10、金融工具 (續)

##### 10.3 金融資產減值

除了以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列可觀察到的各項事項：

- (1) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (2) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (3) 本集團出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
- (4) 債務人很可能倒閉或者進行其他財務重組；
- (5) 因發行方發生重大財務困難，導致金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (6) 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，包括：
  - 該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化；
  - 債務人所在國家或地區經濟出現了可能導致該組金融資產無法支付的狀況；
- (7) 權益工具發行人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (8) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌，即於資產負債表日，若一項權益工具投資的公允價值低於其初始投資成本超過50%（含50%），或低於其初始投資成本持續時間超過12個月（含12個月）；
- (9) 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 10、 金融工具 (續)

#### 10.3 金融資產減值 (續)

##### *以攤餘成本計量的金融資產減值*

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，將其賬面價值減記至按照該金融資產的原實際利率折現確定的預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，但金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產（包括單項金額重大和不重大的金融資產），包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

##### *以公允價值計量的可供出售金融資產減值*

可供出售金融資產發生減值時，將原直接計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益。

##### *以成本計量的可供出售金融資產減值*

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資發生減值時，將其賬面價值減記至按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。此類金融資產的減值損失一經確認不予轉回。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 10、金融工具 (續)

##### 10.4 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

##### 10.5 金融負債的分類、確認及計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

本集團金融負債為其他金融負債。

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

##### 10.6 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部份已經解除的，終止確認該金融負債或其一部份。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部份終止確認的，將終止確認部份的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 10、 金融工具 (續)

#### 10.7 金融資產與金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

#### 10.8 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理。

### 11、 應收款項

#### 11.1 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的應收款項的 確認標準	本集團將金額為人民幣500萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。
單項金額重大的應收款項 壞賬準備的計提方法	本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的應收款項，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

11、 應收款項 (續)

11.2 按組合計提壞賬準備的應收款項

組合確定的依據	本集團按信用風險特徵的相似性和相關性對金融資產進行分組。這些信用風險通常反映債務人按照該等資產的合同條款償還所有到期金額的能力，並且與被檢查資產的未來現金流量測算相關。
壞賬準備的計提方法	賬齡分析法

本集團根據自身業務特點確定的壞賬準備計提比例如下：

賬齡	應收賬款計提比例(%)	其他應收款計提比例(%)
1年以內	3	3
1年以上	50-100	50-100

11.3 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	單項金額不重大但個別信用風險特徵明顯不同的應收款項。
壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，並據此計提相應的壞賬準備。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 12、存貨

#### 12.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、庫存商品以及影視作品。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

#### 12.2 發出存貨（除影視作品外）的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

#### 12.3 影視作品銷售成本結轉

銷售影視作品，自符合收入確認條件之日起，按以下方法結轉銷售成本：

採用多次、局部（一定區域、一定時期內）將發行權轉讓給部份電視台，且仍可繼續向其他單位發行、銷售的電視劇片，在符合收入確認條件之日起，不超過五年的期間內採用計劃收入比例法將其全部實際成本逐筆（期）結轉銷售成本。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 12、存貨 (續)

##### 12.4 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；對在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，合併計提存貨跌價準備；其他存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。

一般圖書和教材及助學類讀物按下述方法確定存貨跌價準備：

自有、租型、代印及外部採購（包銷部份）的一般圖書按以下方法計提跌價準備：庫齡為1年以內的，不計提；庫齡為1-2年的，按年末庫存圖書總定價的10%計提；庫齡為2-3年的，按年末庫存圖書總定價的20%計提；庫齡為3年以上的，按年末庫存圖書實際成本的100%計提。外部採購（可退貨部份）的一般圖書按年末庫存圖書實際成本的3%計提。

本集團對於為以前年度教學而生產或採購的教材及助學類讀物全額計提減值準備；對於為本年度教學而生產或採購的教材及助學類讀物，如已知下一年度使用情況的，對於無法使用的部份全額計提減值準備，對於尚不可知下一年度使用情況的部份，按照該部份存貨成本的50%計提；對於為下年度教學而生產或採購的教材及助學類讀物，不計提減值準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

##### 12.5 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

##### 12.6 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 13、長期股權投資

#### 13.1 控制、共同控制、重大影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

#### 13.2 初始投資成本的確定

對於同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本不足沖減的調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。對於多次交易實現非同一控制下的企業合併，長期股權投資成本為購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 13、長期股權投資 (續)

##### 13.3 後續計量及損益確認方法

###### 13.3.1 成本法核算的長期股權投資

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

###### 13.3.2 權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業的定義參見附註(三)7。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益和其他綜合收益的份額分別確認投資收益和其他綜合收益。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易不構成業務的，未實現內部交易損益按照持股比例計算屬於本集團的部份予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益的其他變動，相應調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 13、長期股權投資 (續)

#### 13.3 後續計量及損益確認方法 (續)

##### 13.3.3 處置長期股權投資

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應的比例對原計入其他綜合收益的部份進行會計處理。

### 14、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 15、 固定資產

##### 15.1 固定資產確認條件

固定資產是指為銷售商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部份的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

##### 15.2 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	8-40年	-	2.50-12.50%
機器設備	5-10年	0-3%	9.70-20.00%
電子設備及其他	5-8年	0-3%	12.13-20.00%
運輸設備	5-8年	0-3%	12.13-20.00%

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

##### 15.3 其他說明

本集團至少於年度終了時對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 16、 在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

### 17、 無形資產

#### 17.1 無形資產

無形資產包括土地使用權、軟件、專利權以及門店渠道等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。各類無形資產的使用壽命如下：

類別	使用壽命
土地使用權	40-70年
專利權	10-15年
軟件	5-10年
門店渠道	10年
其他	10年

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

#### 17.2 內部研究開發支出

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 17、無形資產 (續)

##### 17.2 內部研究開發支出 (續)

- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

#### 18、長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、採用成本法計量的投資性房地產、固定資產、在建工程及使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 19、 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本年和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

### 20、 職工薪酬

#### 20.1 短期薪酬的會計處理方法

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

本集團為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及本集團按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本集團提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，確認相應負債，並計入當期損益或相關資產成本。

#### 20.2 離職後福利的會計處理方法

本集團離職後福利全部為設定提存計劃。

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

#### 20.3 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 21、 預計負債

當與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部份預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本集團對可以退貨的一般圖書根據歷史經驗計提退貨準備並抵減營業收入和營業成本。

#### 22、 收入

##### 22.1 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。其中：

##### 22.1.1 出版企業

出版企業銷售出版物的收入按出版單位與購貨方簽訂的合同或協議金額或雙方接受的金額確定。

出版企業採用如下方式確認銷售收入的實現：

- A、 採用預交定金方式銷售出版物時，在出版物發出時確認銷售收入。
- B、 對於附有退貨條件的銷售，如果本集團可以對退貨率作出可靠估計的，在商品發出並取得客戶驗收單時確認收入，同時對於預計退貨的部份確認預計負債；其餘附有退貨條件的銷售，本集團於發貨後在退貨期滿或在約定的結算期通過與客戶對賬並取得銷售清單時確認收入。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 22、收入 (續)

#### 22.1 商品銷售收入 (續)

##### 22.1.2 發行企業

出版物零售業務，在收取貨款或取得索取貨款的憑據，並將貨物提交給購買方時確認銷售收入。

對於銷售商品的同時授予客戶獎勵積分的業務，在銷售商品時，本集團將銷售取得的貨款或應收貨款在本次商品銷售的收入與獎勵積分的公允價值之間進行分配，將取得的貨款或應收貨款扣除獎勵積分公允價值的部份確認為收入，獎勵積分的公允價值確認為遞延收益。

客戶兌換獎勵積分時，本集團將原計入遞延收益的與所兌換積分相關的部份確認為收入，確認為收入的金額以被兌換用於換取獎勵的積分數額佔預期將兌換用於換取獎勵的積分總數的比例為基礎計算確定。

出版物批發業務，採用如下方式確認銷售收入的實現：

- A、 對於附有退貨條件的銷售，採用與出版企業一致的銷售收入確認方式。
- B、 採取買斷方式銷售出版物的，在出版物發出時確認銷售收入的實現；
- C、 採用代銷方式銷售出版物的，在出版物發出後並取得代銷清單時確認銷售收入實現；

#### 22.2 影視劇銷售收入

在影視劇完成攝制並經影視行政主管部門審查通過取得《影視劇發行許可證》，影視劇拷貝、播映帶和其他載體轉移給購貨方，收入的金額能夠可靠地計量，相關經濟利益很可能流入時確認。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 22、收入 (續)

##### 22.3 提供勞務收入

在提供勞務收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，交易的完工程度能夠可靠地確定，交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量時，確認提供勞務收入的實現。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

#### 23、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助根據相關政府文件中明確規定的補助對象性質劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 24、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

#### 24.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。

#### 24.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 24、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

##### 24.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債 (續)

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

#### 25、經營租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

##### 25.1 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

##### 25.2 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

## (四) 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

本集團在運用附註(三)所描述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本集團的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

### 運用會計政策過程中所做的重要判斷

#### 經營租賃承諾 — 本集團作為承租人

本集團就部份業務簽訂了商業物業租賃合同。本集團認為出租人保留了與該等物業所有權有關的所有重大風險和報酬，故將其作為經營租賃核算。

#### 經營租賃承諾 — 本集團作為出租人

本集團就投資物業組合簽訂商業物業租賃合同。本集團在對有關安排的條款及條件進行評估後，認為其保留了該等經營租賃中出租物業所有權有關的所有重大風險和報酬。

#### 投資性房地產和自用固定資產的劃分

本集團釐定固定資產是否符合投資性房地產的定義，並制定出此類判斷的標準。投資性房地產是指為賺取租金或資本升值或者兩者兼有而持有的房地產。故本集團考慮一項房地產產生的現金流是否大部份獨立於本集團持有的其他資產。若干房地產的一部份是為賺取租金或資本升值而持有，而另一部份是為用於生產或提供商品或服務或行政用途而持有。倘若該等部份可以分開出售（或可以按融資租賃分開出租），則本集團對這些部份分別進行會計處理。倘若該等不能分開出售，則只有在為用於生產或提供商品或服務或行政用途而持有的部份不重大的情況下，該房地產方為投資性房地產。判斷按個別房地產為基準進行，以確定配套服務是否重大，以致房地產不符合投資性房地產的定義。

#### (四) 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素 (續)

##### 會計估計中採用的關鍵假設和不確定因素

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

##### 壞賬準備

本集團根據應收款項的可收回性為判斷基礎確認壞賬準備。壞賬準備的確認和計量需要運用判斷和估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的應收款項賬面價值及損益。

##### 存貨跌價準備

本集團根據存貨的可變現淨值估計為判斷基礎確認跌價準備。可變現淨值的確認和計量需要運用判斷和估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的存貨賬面價值及損益。

##### 商譽減值

在釐定商譽是否出現減值時，必須估計已分配商譽的現金產出單元的使用價值。計算使用價值時，本集團必須估計預期從現金產出單元所得的未來現金流量，並需按適用的貼現率計算現值。如果日後實際現金流量低於預期，則可能產生重大減值損失。

##### 無形資產的減值

本集團在每一個資產負債表日檢查使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (五) 稅項

### 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	註1	17%/13%/11%/6%/3%
營業稅	註2	5%
城市維護建設稅	應交流轉稅	5%/7%
教育費附加	應交流轉稅	3%
地方教育費附加	應交流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%

註1：應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額根據相關稅法規定計算的銷售額計算。

註2：本集團租賃及倉儲業務按提供租賃及倉儲服務收入的5%計算繳納營業稅，從2016年5月1日起改徵增值稅，稅率為6%。

### 2. 稅收優惠及批文

#### 企業所得稅

根據財政部、國家稅務總局、中宣部《關於繼續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業若干稅收政策的通知》(財稅[2014]84號)，經營性文化事業單位轉制為企業，自轉制註冊之日起免徵企業所得稅。本通知執行期限為2014年1月1日至2018年12月31日。

根據上述規定，本公司及子公司北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司(「北京蜀川」、四川新華在線網絡有限責任公司(「新華在線」、四川文化傳播以及本公司下屬的十三家出版社享受所得稅免稅，免稅期限至2018年12月31日。

本公司之子公司四川文軒教育科技有限公司(「文軒教育科技」)於2014年10月11日，取得編號為GR201451000673的高新技術企業證書，有效期至2017年10月10日，文軒教育科技所得稅根據相關稅收規定按應納稅所得額的15%計算繳納。本公司之子公司北京航天雲教育科技有限公司(「北京航天雲」)於2016年12月1日，取得編號為GR201611000716的高新技術企業證書，有效期至2019年11月30日，北京航天雲所得稅根據相關稅收規定按應納稅所得額的15%計算繳納。

## (五) 稅項 (續)

### 2. 稅收優惠及批文 (續)

#### 增值稅

根據財政部、國家稅務總局《關於延續宣傳文化增值稅和營業稅優惠政策的通知》(財稅[2013]87號)：(1)自2013年1月1日起至2017年12月31日，出版物在出版環節按該文件規定類別對增值稅分別實行100%先徵後退和50%先徵後退政策，本集團出版環節可據此享受增值稅先徵後退政策；(2)自2013年1月1日起至2017年12月31日，免徵圖書批發、零售環節增值稅。本集團圖書批發、零售業務享受增值稅免稅政策。

## (六) 合併財務報表項目註釋

### 1. 貨幣資金

人民幣元

項目	年末餘額			年初餘額		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
現金：						
人民幣	2,523,554.78	1.0000	2,523,554.78	2,898,007.97	1.0000	2,898,007.97
銀行存款：						
人民幣(註1)	1,661,374,451.48	1.0000	1,661,374,451.48	1,895,959,237.22	1.0000	1,895,959,237.22
美元	68,693.41	6.9370	476,526.18	385,828.07	6.4936	2,505,413.16
歐元	91.21	7.3068	666.43	45,885.00	7.0952	325,563.25
港幣	5,236.68	0.8945	4,684.21	0.62	0.8378	0.52
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	31,034,207.50	1.0000	31,034,207.50	27,341,078.38	1.0000	27,341,078.38
合計			1,695,414,090.58			1,929,029,300.50

註1： 本年末，銀行存款餘額中包含3個月的定期存款，金額為人民幣30,212,625.38元，利率為1.43%。

註2： 受限貨幣資金情況見附註(六)46。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 2、 應收票據

#### (1) 應收票據分類

人民幣元		
種類	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	2,170,000.00	872,844.14

#### (2) 本年末本集團已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

人民幣元		
項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	3,240,797.50	-

註： 本年度，本集團累計向銀行貼現的銀行承兌匯票人民幣731,000.00元，發生的貼現費用為人民幣14,290.00元。

本年末，本集團已背書未到期的銀行承兌匯票為人民幣3,140,797.50元，已貼現未到期的銀行承兌匯票為人民幣100,000.00元，本集團終止確認已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的銀行承兌匯票，具體情況請參見附註(八)2。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

3、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露：

人民幣元

種類	年末餘額				賬面價值	年初餘額				
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)		賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	334,849,963.67	35.29	(17,949,061.22)	5.36	316,900,902.45	290,495,462.42	36.87	(17,921,747.64)	6.17	272,573,714.78
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	614,113,225.99	64.71	(129,835,265.93)	21.14	484,277,960.06	497,365,339.48	63.13	(109,887,491.47)	22.09	387,477,848.01
合計	948,963,189.66	100.00	(147,784,327.15)	15.57	801,178,862.51	787,860,801.90	100.00	(127,809,239.11)	16.22	660,051,562.79

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

人民幣元

種類	年末餘額				計提理由	年初餘額			
	應收賬款	壞賬準備 金額	計提比例(%)	計提理由		應收賬款	壞賬準備 金額	計提比例(%)	計提理由
北京金煌軒文化發展有限公司 (原北京紅孩兒卡通圖書有限 責任公司)	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	預計全部無法收回	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	預計全部無法收回	
其他	326,989,070.47	(10,088,168.02)	3.09	預計部份無法收回	282,634,569.22	(10,060,854.44)	3.56	預計部份無法收回	
合計	334,849,963.67	(17,949,061.22)	5.36		290,495,462.42	(17,921,747.64)	6.17		

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 3、 應收賬款 (續)

#### (1) 應收賬款按種類披露：(續)

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

人民幣元

賬齡	年末餘額			年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	459,959,925.92	(14,191,028.80)	3.09	378,884,988.79	(15,050,464.37)	3.97
1至2年	72,707,243.20	(42,042,169.00)	57.82	42,964,059.10	(28,628,912.76)	66.63
2至3年	17,936,928.69	(12,097,302.67)	67.44	13,929,087.50	(8,559,057.48)	61.45
3年以上	63,509,128.18	(61,504,765.46)	96.84	61,587,204.09	(57,649,056.86)	93.61
合計	614,113,225.99	(129,835,265.93)	21.14	497,365,339.48	(109,887,491.47)	22.09

以上應收賬款賬齡分析以貨物交付日期為基礎。

#### (2) 本年計提或轉回壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額為人民幣25,672,066.69元，轉回壞賬準備金額為人民幣5,746,978.65元。

#### (3) 本年實際核銷的應收賬款情況

本年無實際核銷的應收賬款。已核銷的壞賬準備轉回金額為人民幣50,000.00元。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

3、 應收賬款 (續)

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

單位名稱	與本集團 關係	年未餘額		佔應收賬款 總額的比例	壞賬準備
		金額	年限	(%)	期末餘額
人民教育出版社有限公司	第三方	67,562,685.84	1年以內	7.12	2,026,880.58
亞馬遜(中國)投資 有限公司	第三方	26,244,296.42	1年以內	2.77	797,081.74
通江縣教育科技體育局	第三方	24,180,118.00	1年以內	2.55	-
江蘇圓周電子商務 有限公司	第三方	22,263,538.30	1年以內	2.35	667,906.15
教育科學出版社	第三方	17,794,444.61	1年以內	1.88	533,833.34
合計		158,045,083.17		16.67	4,025,701.81

4、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

人民幣元

賬齡	年未餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	80,833,093.00	87.38	50,115,351.34	83.43
1至2年	3,754,848.16	4.06	1,911,444.39	3.18
2至3年	660,533.80	0.71	1,966,980.54	3.27
3年以上	7,261,013.36	7.85	6,079,632.63	10.12
合計	92,509,488.32	100.00	60,073,408.90	100.00

賬齡超過一年預付款項金額，主要是預付供應商未結算的貨款。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 4、 預付款項 (續)

#### (2) 預付款項金額前五名單位情況

人民幣元

單位名稱	與本集團 關係	年末餘額	年限	未結算原因
上海高成生工作室	第三方	29,195,000.00	1年以內	影視作品尚未 製作完成
深圳市優友通訊器材有限公司	第三方	6,830,600.00	1年以內	尚未收到貨物
北京上品偉業商貿有限公司	第三方	3,816,000.00	4-5年	尚未確認交易價格
成都宏創達科技有限公司	第三方	3,558,180.00	1年以內	尚未收到貨物
上海偉舒影視文化工作室	第三方	2,415,000.00	1年以內	影視作品尚未 製作完成
合計		45,814,780.00		

### 5、 其他應收款

#### (1) 其他應收款按種類披露：

人民幣元

種類	年末餘額				年初餘額					
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	12,269,196.00	15.40	(5,269,196.00)	42.95	7,000,000.00	12,269,196.00	14.77	(5,269,196.00)	42.95	7,000,000.00
按組合計提壞賬準備的 其他應收款	19,903,332.67	24.98	(4,356,038.86)	21.89	15,547,293.81	35,478,129.37	42.67	(4,468,215.39)	12.59	31,009,913.98
單項金額不重大並單項計 提壞賬準備的其他應收款	47,494,399.86	59.62	-	-	47,494,399.86	35,387,769.85	42.56	-	-	35,387,769.85
合計	79,666,928.53	100.00	(9,625,234.86)	12.08	70,041,693.67	83,135,095.22	100.00	(9,737,411.39)	11.71	73,397,683.83

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

5、 其他應收款 (續)

(1) 其他應收款按種類披露：(續)

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款：

人民幣元

種類	年末餘額				年初餘額			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
安徽四和數碼科技發展有限公司	5,269,196.00	(5,269,196.00)	100.00	預計全部無法收回	5,269,196.00	(5,269,196.00)	100.00	預計全部無法收回
明揚映畫(北京)文化傳媒有限公司	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-
合計	12,269,196.00	(5,269,196.00)	42.95		12,269,196.00	(5,269,196.00)	42.95	

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

人民幣元

賬齡	年末餘額			年初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	14,461,597.15	(520,250.79)	3.60	30,268,748.37	(974,137.30)	3.22
1至2年	2,721,463.32	(1,781,993.56)	65.48	1,766,459.70	(1,214,299.69)	68.74
2至3年	1,150,059.76	(771,906.76)	67.12	1,348,527.61	(928,678.50)	68.87
3年以上	1,570,212.44	(1,281,887.75)	81.64	2,094,393.69	(1,351,099.90)	64.51
合計	19,903,332.67	(4,356,038.86)	21.89	35,478,129.37	(4,468,215.39)	12.59

(2) 本年計提或轉回壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額為人民幣98,917.19元，轉回壞賬準備金額為人民幣274,593.72元。

(3) 本年實際核銷的其他應收款情況

本年無實際核銷的其他應收款。已核銷的壞賬準備轉回金額為人民幣63,500.00元。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 5、 其他應收款 (續)

#### (4) 按款項性質列示其他應收款

人民幣元		
其他應收款性質	年末餘額	年初餘額
押金／保證金	20,494,693.25	24,174,940.22
備用金	4,274,057.78	4,123,981.46
搬遷補償款(附註(六)19)	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	50,898,177.50	50,836,173.54
合計	79,666,928.53	83,135,095.22

#### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元					
單位名稱	款項的性質	金額	賬齡	佔其他 應收款總額 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
名揚映畫(北京)文化傳媒 有限公司	影視投資款	7,000,000.00	1-2年	8.79	-
安徽四和數碼科技發展 有限公司	其他	5,269,196.00	5-6年	6.61	(5,269,196.00)
成都市金牛區棚戶區 危舊房改造中心	拆遷補償款	4,000,000.00	1-2年	5.02	-
人民教育出版社有限公司	其他	3,362,358.00	1年以內	4.22	-
大泓畫面國際影視文化 傳媒(北京)有限公司	借款	2,400,000.00	1-2年	3.01	-
合計		22,031,554.00		27.65	(5,269,196.00)

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

6、 存貨

(1) 存貨分類

人民幣元

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	1,443,799,278.49	(131,009,239.32)	1,312,790,039.17	1,320,428,777.11	(94,057,779.45)	1,226,370,997.66
在產品	136,293,718.21	-	136,293,718.21	123,652,152.50	-	123,652,152.50
原材料	40,797,180.42	(3,293,163.33)	37,504,017.09	110,409,613.52	(3,293,163.33)	107,116,450.19
影視產品	62,868,099.46	(36,905,313.67)	25,962,785.79	43,945,534.27	(36,905,313.67)	7,040,220.60
合計	1,683,758,276.58	(171,207,716.32)	1,512,550,560.26	1,598,436,077.40	(134,256,256.45)	1,464,179,820.95

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	年初餘額	本年增加金額	本年減少金額		年末餘額
			轉回或轉銷	核銷	
庫存商品	94,057,779.45	61,121,566.37	(209,747.05)	(23,960,359.45)	131,009,239.32
原材料	3,293,163.33	-	-	-	3,293,163.33
影視產品	36,905,313.67	-	-	-	36,905,313.67
合計	134,256,256.45	61,121,566.37	(209,747.05)	(23,960,359.45)	171,207,716.32

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 7、 其他流動資產

人民幣元		
項目	年末餘額	年初餘額
銀行理財產品(註1)	<b>936,000,000.00</b>	—
可供出售金融資產—信託產品投資(註2)	<b>17,176,654.12</b>	31,671,984.28
待抵扣增值稅進項稅額(註3)	<b>21,453,111.77</b>	—
合計	<b>974,629,765.89</b>	31,671,984.28

註1： 本集團的銀行理財產品為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，其公允價值以現金流量折現法為基礎確定。公允價值計量詳情參見附註(九)。

註2： 本年末，本集團的信託產品投資為子公司文軒投資有限公司(「文軒投資」)購買的中信•信惠現金管理型金融投資集合資金信託計劃1201期和外貿信託•五行匯金小微基金集合資金信託計劃二期。上述兩項投資均按照公允價值進行後續計量，公允價值計量詳情參見附註(九)。

註3： 待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年以內抵扣的增值稅進項稅額。

### 8、 一年內到期的非流動資產

人民幣元		
項目	年末餘額	年初餘額
委託貸款(註)	<b>120,000,000.00</b>	120,000,000.00

註： 本年末，上述委託貸款為本公司委託中國建設銀行成都市新華支行授予四川文軒卓泰投資有限公司(「文卓」)的一項貸款，期限自2013年8月21日至2016年8月20日，年利率為6.15%。文卓的另一股東卓泰實業有限責任公司將其持有的文卓49%股權及其派生權益質押給本公司，用於對該筆委託貸款合同中債權49%部份進行擔保。根據2016年8月19日本公司董事會決議，該筆委託貸款展期6個月，並已於2017年2月20日到期收回。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

9、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

人民幣元

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
按公允價值計量	2,692,901,902.10	-	2,692,901,902.10	2,448,112,822.40	-	2,448,112,822.40
按成本計量	243,187,180.82	(2,958,365.49)	240,228,815.33	503,187,180.82	(2,958,365.49)	500,228,815.33
合計	2,936,089,082.92	(2,958,365.49)	2,933,130,717.43	2,951,300,003.22	(2,958,365.49)	2,948,341,637.73

(2) 年末按公允價值計量的可供出售金融資產

人民幣元

項目	年末餘額		累計計入 其他綜合收益的 公允價值變動金額
	投資成本	公允價值	
安徽新華傳媒股份有限公司 (「皖新傳媒」)(註1)	186,415,328.00	2,189,924,800.00	2,003,509,472.00
江蘇友利投資控股有限公司 (「友利控股」)(註2)	783,556.84	1,592,651.85	809,095.01
中信併購投資基金(深圳) 合夥企業(有限合夥)(註3)	98,083,837.00	102,972,401.83	4,888,564.83
文軒恒信(深圳)股權投資基金 合夥企業(有限合夥)(註4)	188,000,000.00	220,943,522.28	32,943,522.28
青島金石智信投資中心 (有限合夥)(註5)	151,667,500.00	151,667,500.00	-
泰州信恒眾潤投資基金 (有限合夥)(註6)	10,206,171.29	25,801,026.14	15,594,854.85
合計	635,156,393.13	2,692,901,902.10	2,057,745,508.97

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 9、可供出售金融資產 (續)

#### (2) 年末按公允價值計量的可供出售金融資產 (續)

註1：本公司對皖新傳媒上市股份投資佔皖新傳媒股權的6.27%。皖新傳媒的股票於2010年1月18日在上海證券交易所上市。本年度，公允價值變動為收益人民幣153,211,753.15元，已計入其他綜合收益。

註2：本公司於2014年8月收購的子公司四川新華印刷有限責任公司（「四川新華印刷」）持有友利控股0.02%的股權，收購日公允價值為人民幣783,556.84元。本年度，公允價值變動為損失人民幣77,952.58元，已計入其他綜合收益。

註3：於2014年12月31日，本公司作為有限合夥人對中信併購投資基金（深圳）合夥企業（有限合夥）的投資成本為人民幣40,000,000.00元。於上年度，本公司對其增資人民幣40,000,000.00元，收回投資人民幣1,676,200.00元。於本年度本公司對其增資人民幣20,000,000.00元，收回投資人民幣239,963.00元。根據合夥協議，本公司認繳出資額佔其總認繳資本的比例為1%。

根據合夥協議，普通合夥人為合夥企業的執行事務合夥人，對合夥企業的運營、合夥企業投資業務及其他事務的管理和控制擁有排他性的權力。合夥企業因項目投資產生的可分配現金，在所有合夥人之間根據其對相關投資的權益比例分配，其中歸屬於有限合夥人的部份首先返還其出資，直至累計分配的金額達到其當時的實繳出資額。然後，合夥企業按照每年8%的內部收益率優先分配給有限合夥人，在滿足約定的分配順序的前提下，普通合夥人將提取收益分成，收益分成總額為有限合夥人收益總額的20%。

本年度，公允價值變動為收益人民幣6,228,772.02元，已計入其他綜合收益。

註4：於上年度，本公司之子公司文軒投資作為有限合夥人，對文軒恒信（深圳）股權投資基金合夥企業（有限合夥）投資人民幣100,000,000.00元。於本年度，文軒投資對其增資人民幣88,000,000.00元。根據合夥協議，本集團認繳出資額佔其總認繳資本的比例為62.50%。於本年度，文軒投資收到文軒恒信（深圳）股權投資基金合夥企業（有限合夥）分紅人民幣1,109,398.30元，已計入投資收益。

根據合夥協議，普通合夥人為合夥企業的執行事務合夥人，對合夥企業的運營、合夥企業投資業務及其他事務的管理和控制擁有排他性的權力。合夥企業因項目投資產生的可分配現金，在所有合夥人之間根據其對相關投資的權益比例分配，其中歸屬於有限合夥人的部份首先返還其出資，直至累計分配的金額達到其當時的實繳出資額。然後，合夥企業按照每年8%的內部收益率優先分配給有限合夥人，在滿足約定的分配順序的前提下，普通合夥人將提取收益分成，收益分成總額為有限合夥人收益總額的20%。

本年度，公允價值變動為損失人民幣10,592,234.49元，已計入其他綜合收益。

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 9、可供出售金融資產 (續)

#### (2) 年末按公允價值計量的可供出售金融資產 (續)

註5：於上年度，本公司之子公司文軒投資作為有限合夥人，對青島金石智信投資中心（有限合夥）投資人民幣150,767,500.00元。於本年度文軒投資補繳尚未繳足的出資人民幣900,000.00元。根據合夥協議，本集團認繳出資額佔其總認繳資本的比例為10.05%。於本年度，文軒投資收到青島金石智信投資中心（有限合夥）分紅人民幣4,249,545.15元，已計入投資收益。

根據合夥協議，合夥企業由普通合夥人擔任執行事務合夥人，對外代表企業。合夥企業的利潤和虧損由普通合夥人和有限合夥人按實繳出資比例進行分配和分擔。

註6：於上年度，本公司之子公司文軒投資受讓了泰州信恒眾潤投資基金（有限合夥）的有限合夥份額的收益權，該合夥份額佔合夥企業總認繳資本的比例為2.37%，本集團的投資成本為人民幣10,426,540.29元。於本年度本公司收回對其投資人民幣220,369.00元。該項投資按照公允價值進行後續計量。

本年度，公允價值變動為損失人民幣12,420,926.40元，已計入其他綜合收益。

上述可供出售金融資產的公允價值計量詳情參見附註（九）。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 9、 可供出售金融資產 (續)

#### (3) 年末按成本計量的可供出售金融資產

人民幣元

被投資單位	賬面餘額				減值準備			在被投資單位		
	年初	本年增加	本年減少	年末	年初	本年增加	本年減少	年末	持股比例(%)	本年現金紅利
上海東方出版交易中心 有限公司*	1,311,665.90	-	-	1,311,665.90	(1,311,665.90)	-	-	(1,311,665.90)	10.00	-
成都銀行股份有限公司*	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-	-	-	-	2.46	20,000,000.00
四川外國語大學成都學院 (「成都外院」)(註)*	260,000,000.00	-	(260,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,875,514.92	-	-	1,875,514.92	(1,646,699.59)	-	-	(1,646,699.59)	-	-
合計	503,187,180.82	-	(260,000,000.00)	243,187,180.82	(2,958,365.49)	-	-	(2,958,365.49)	-	20,000,000.00

註： 本年度，本公司處置持有的成都外院24.3%的權益，對價為人民幣260,250,000.00元。

上述標\*符號的可供出售金融資產亦為母公司按成本計量的可供出售金融資產。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

10、長期股權投資

(1) 長期股權投資明細如下：

被投資單位	年初餘額	本年增減變動						年末餘額	減值準備年末餘額
		增加投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利款項		
<b>一、合營企業</b>									
海南出版社有限公司(「海南出版社」)	117,338,938.83	-	-	6,352,772.93	-	-	-	123,691,711.76	-
文卓(註1)	308,258,879.43	-	-	424,259.54	-	-	308,683,138.97	-	
四川福豆科技有限公司(註2)	681,788.93	1,705,500.00	-	(451,272.39)	-	-	1,936,016.54	-	
西藏文軒股權投資有限公司(註3)	-	400,000.00	-	(5,914.22)	-	-	394,085.78	-	
深圳軒彩創業投資基金管理公司(註4)	-	800,000.00	-	(188,351.06)	-	-	611,648.94	-	
小計	426,279,607.19	2,905,500.00	-	6,131,494.80	-	-	435,316,601.99	-	
<b>二、聯營企業</b>									
商務印書館(成都)有限公司	2,078,723.24	-	-	169,124.86	-	-	2,247,848.10	-	
人民東方(北京)書業有限公司	10,477,959.96	-	-	2,995,666.74	-	(3,333,281.09)	10,140,345.61	-	
貴州新華文軒圖書音像總發行責任公司(「貴州文軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	
明博教育科技有限公司	22,361,459.43	-	-	6,392,918.14	-	-	28,754,377.57	-	
上海景界信息科技有限公司	2,828,422.10	-	-	(414,030.86)	-	-	2,414,391.24	-	
成都鑫匯實業有限公司(「成祥鑫匯」)(註5)	124,931,342.10	-	-	(1,175,653.81)	-	-	123,755,688.29	(12,156,016.68)	
四川文軒幼兒教育管理有限公司(「幼兒教育」)(註6)	7,593,492.42	-	-	(4,309,930.42)	-	-	3,283,562.00	-	
重慶漢網網絡傳媒有限公司	46,474,646.62	-	-	(353,159.43)	-	-	46,121,487.19	-	
成都文軒股權投資基金管理公司	7,469,567.16	-	-	653,853.68	412,151.06	-	8,535,571.90	-	
四川省教育科學雜誌社有限公司(「教育論壇」)	-	-	-	-	-	-	-	-	
四川天合文化有限公司	244,706.24	-	-	(36,966.70)	-	-	207,739.54	-	
西藏文軒創業投資基金合夥企業(有限合夥)(註7)	-	24,400,000.00	-	15,134.99	-	-	24,415,134.99	-	
四川歸陽似火影業有限公司	-	240,000.00	-	(240,000.00)	-	-	-	-	
小計	224,460,319.27	24,640,000.00	-	3,696,957.19	412,151.06	(3,333,281.09)	249,876,146.43	(12,156,016.68)	
合計	650,739,926.46	27,545,500.00	-	9,828,451.99	412,151.06	(3,333,281.09)	685,192,748.42	(12,156,016.68)	

人民幣元

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 10、 長期股權投資 (續)

#### (1) 長期股權投資明細如下：(續)

- 註1： 經本公司第四屆董事會2016年第十一次會議審議，同意本公司以公開掛牌的方式轉讓所持有的文卓48%的股權，轉讓底價為人民幣42,352.94萬元。截至本報告批准報出日，本次轉讓尚未成交。
- 註2： 根據四川福豆科技有限公司公司章程約定，本公司的子公司文軒教育科技在股東會享有38.5%的表決權，另一方股東在股東會享有61.5%的表決權。四川福豆科技有限公司股東會對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損作出決議時，須經代表三分之二以上表決權的股東通過。因此，文軒教育科技及另一方股東對四川福豆科技有限公司實施共同控制，四川福豆科技有限公司為本公司的合營企業。於本年度，文軒教育科技補繳了尚未繳足的出資人民幣1,705,500.00元。
- 註3： 根據西藏文軒股權投資有限公司的公司章程約定，本公司的子公司文軒投資在股東會享有40%的表決權，另外兩方股東在股東會分別享有30%的表決權。西藏文軒股權投資有限公司股東會對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損作出決議時，須經代表75%以上表決權的股東通過。因此，文軒投資及另兩方股東對西藏文軒股權投資有限公司實施共同控制，西藏文軒股權投資有限公司為本集團的合營企業。
- 註4： 根據深圳軒彩創業投資基金管理有限公司的公司章程約定，本公司的子公司文軒投資在股東會享有40%的表決權，另外兩方股東在股東會分別享有30%的表決權。深圳軒彩創業投資基金管理有限公司股東會對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損作出決議時，須經代表75%以上表決權的股東通過。因此，文軒投資及另兩方股東對深圳軒彩創業投資基金管理有限公司實施共同控制，深圳軒彩創業投資基金管理有限公司為本集團的合營企業。
- 註5： 經本公司第四屆董事會2015年第十次會議審議，同意本公司以公開掛牌的方式轉讓所持有的成都鑫匯34%的股權，轉讓底價為人民幣14,192.07萬元。截至本報告批准報出日，本次轉讓尚未成交。
- 註6： 經本公司第四屆董事會2016年第十五次會議審議，同意本公司以公開掛牌的方式轉讓所持有的幼兒教育34%的股權，轉讓底價為人民幣1,545.45萬元。截至本報告批准報出日，本次轉讓尚未成交。
- 註7： 本公司之子公司文軒投資作為有限合夥人，對西藏文軒創業投資基金合夥企業（有限合夥）的投資成本為人民幣24,400,000.00元，文軒投資認繳出資額佔其總認繳資本的比例為56.34%。根據西藏文軒創業投資基金合夥企業（有限合夥）的合夥協議，由投資決策委員會負責基金項目的決策，文軒投資在投資決策委員會中佔有25%的表決權，可以對西藏文軒創業投資基金合夥企業（有限合夥）施加重大影響，因此西藏文軒創業投資基金合夥企業（有限合夥）是本集團的聯營企業。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

10、長期股權投資 (續)

(2) 未確認的投資損失的詳細情況如下：

人民幣元

項目	本年度 / 本年末		上年度 / 上年末	
	本年未確認 / (轉回未確認) 投資損失	累計未確認 投資損失	上年未確認 投資損失	累計未確認 投資損失
貴州文軒	-	5,557,990.70	110,220.00	5,557,990.70
教育論壇	(35,659.71)	198,724.85	(14,259.09)	234,384.56
四川驕陽似火影業 有限公司	82,198.49	82,198.49	-	-
合計	46,538.78	5,838,914.04	95,960.91	5,792,375.26

11、長期應收款

人民幣元

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
分期收款銷售商品 (註)	134,581,582.86	-	134,581,582.86	23,145,230.77	-	23,145,230.77

註： 分期收款銷售商品應收款為本集團銷售設備及軟件款項，分期收款按具體合同約定執行，合同約定期間為2-5年，本集團已按4.75%-6%折現率折現。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 12、投資性房地產

按成本計量的投資性房地產

人民幣元

項目	房屋及建築物
一、賬面原值	
1. 年初餘額	79,750,558.59
2. 本年增加金額	23,053,572.97
(1) 固定資產轉入	23,053,572.97
3. 本年減少金額	(4,026,946.75)
(1) 轉出至固定資產	(4,026,946.75)
4. 年末餘額	98,777,184.81
二、累計折舊	
1. 年初餘額	(18,601,030.66)
2. 本年增加金額	(13,523,428.91)
(1) 計提	(3,190,969.45)
(2) 固定資產轉入	(10,332,459.46)
3. 本年減少金額	2,018,962.58
(1) 轉出至固定資產	2,018,962.58
4. 年末餘額	(30,105,496.99)
三、賬面價值	
1. 年末賬面價值	68,671,687.82
2. 年初賬面價值	61,149,527.93

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

13、 固定資產

(1) 固定資產情況

人民幣元

項目	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	1,562,822,001.80	266,252,429.26	145,801,609.80	116,513,692.41	2,091,389,733.27
2. 本年增加金額	26,802,544.61	17,548,775.06	15,215,367.02	2,302,710.00	61,869,396.69
(1)購置	6,473,067.86	7,751,934.88	15,215,367.02	2,302,710.00	31,743,079.76
(2)在建工程轉入	16,302,530.00	9,796,840.18	-	-	26,099,370.18
(3)投資性房地產轉入	4,026,946.75	-	-	-	4,026,946.75
3. 本年減少金額	(23,175,938.75)	(7,802,820.58)	(4,492,948.16)	(5,516,872.99)	(40,988,580.48)
(1)處置	(122,365.78)	(7,802,820.58)	(4,492,948.16)	(5,516,872.99)	(17,935,007.51)
(2)轉出至投資性房地產	(23,053,572.97)	-	-	-	(23,053,572.97)
4. 年末餘額	1,566,448,607.66	275,998,383.74	156,524,028.66	113,299,529.42	2,112,270,549.48
二、累計折舊					
1. 年初餘額	(323,353,543.50)	(173,296,029.09)	(110,801,595.05)	(74,047,615.83)	(681,498,783.47)
2. 本年增加金額	(51,921,909.07)	(15,580,057.80)	(18,046,191.30)	(12,331,995.60)	(97,880,153.77)
(1)計提	(49,902,946.49)	(15,580,057.80)	(18,046,191.30)	(12,331,995.60)	(95,861,191.19)
(2)投資性房地產轉入	(2,018,962.58)	-	-	-	(2,018,962.58)
3. 本年減少金額	10,451,154.27	6,468,343.47	3,867,675.32	5,062,114.18	25,849,287.24
(1)處置	118,694.81	6,468,343.47	3,867,675.32	5,062,114.18	15,516,827.78
(2)轉出至投資性房地產	10,332,459.46	-	-	-	10,332,459.46
4. 年末餘額	(364,824,298.30)	(182,407,743.42)	(124,980,111.03)	(81,317,497.25)	(753,529,650.00)
三、賬面價值					
1. 年末賬面價值	1,201,624,309.36	93,590,640.32	31,543,917.63	31,982,032.17	1,358,740,899.48
2. 年初賬面價值	1,239,468,458.30	92,956,400.17	35,000,014.75	42,466,076.58	1,409,890,949.80

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 13、 固定資產 (續)

#### (2) 年末未辦妥產權證書的固定資產情況：

項目	賬面淨值	未辦妥 產權證書 原因	人民幣元
			預計辦結 產權證書 時間
辦公樓(北京分部)	67,241,214.80	正在辦理	2017年
倉庫及辦公樓(四川劍閣)	6,151,324.46	正在辦理	2017年
倉庫及辦公樓(四川蓬安)	5,229,711.86	正在辦理	2017年
倉庫及辦公樓(四川龍泉)	8,582,044.19	正在辦理	2017年
倉庫及辦公樓(四川武勝)	6,533,748.76	正在辦理	2017年
倉庫及辦公樓(四川新都)	6,203,527.18	正在辦理	2017年
倉庫及辦公樓(四川仁壽)	10,143,909.43	正在辦理	2017年
倉庫及辦公樓(四川西充)	7,140,129.21	正在辦理	2017年
倉庫及辦公樓(四川南充)	17,474,183.70	正在辦理	2017年
營業用房(廣安書城)	20,342,662.85	正在辦理	2017年
合計	155,042,456.44		

#### (3) 年末，本集團主要生產經營固定資產中無暫時閒置的固定資產。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

14、 在建工程

(1) 在建工程明細如下：

人民幣元

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
西部文化物流配送基地	2,142,329.61	-	2,142,329.61	1,573,993.94	-	1,573,993.94
出版傳媒創意中心*	365,607,570.37	-	365,607,570.37	158,907,444.24	-	158,907,444.24
巴中倉庫辦公用房*	7,976,000.00	-	7,976,000.00	7,976,000.00	-	7,976,000.00
德陽教材倉庫*	-	-	-	16,302,530.00	-	16,302,530.00
儀隴教材配送中心項目*	9,835,113.32	-	9,835,113.32	9,257,928.10	-	9,257,928.10
資陽教材中轉站項目*	19,122,881.51	-	19,122,881.51	18,999,162.00	-	18,999,162.00
安岳分公司辦公用房及倉庫*	4,306,875.96	-	4,306,875.96	1,962,875.00	-	1,962,875.00
樂至教材配送中心*	5,288,482.89	-	5,288,482.89	2,635,627.00	-	2,635,627.00
綿陽教材倉庫*	39,933,952.00	-	39,933,952.00	14,975,232.00	-	14,975,232.00
岳池庫房辦公樓*	5,935,318.00	-	5,935,318.00	-	-	-
其他	55,177.39	-	55,177.39	-	-	-
合計	460,203,701.05	-	460,203,701.05	232,590,792.28	-	232,590,792.28

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 14、 在建工程 (續)

#### (2) 在建工程項目本年變動情況

人民幣元

項目名稱	預算數	年初餘額	本年增加金額	本年轉入固 定資產金額	工程投入 佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化		資金來源	年末餘額
							累計金額	其中：本年利息 資本化金額		
西部文化物流配送基地	598,000,000.00	1,573,993.94	568,335.67	-	61.00	61.00	-	-	自籌募集資金	2,142,329.61
出版傳媒創意中心*	736,000,000.00	158,907,444.24	206,700,126.13	-	50.00	50.00	-	-	自籌	365,607,570.37
巴中倉庫辦公用房*	19,500,000.00	7,976,000.00	-	-	41.00	41.00	-	-	自籌	7,976,000.00
德陽教材倉庫*	19,000,000.00	16,302,530.00	-	(16,302,530.00)	86.00	86.00	-	-	自籌	-
儀隴教材配送中心項目*	16,000,000.00	9,257,928.10	577,185.22	-	61.00	61.00	-	-	自籌	9,835,113.32
瀘縣教材中轉站項目*	20,000,000.00	18,999,162.00	123,719.51	-	96.00	96.00	-	-	自籌	19,122,881.51
安岳分公司辦公用房及倉庫*	13,600,000.00	1,962,875.00	2,344,000.96	-	32.00	32.00	-	-	自籌	4,306,875.96
樂至教材配送中心*	31,000,000.00	2,635,627.00	2,652,855.89	-	17.00	17.00	-	-	自籌	5,288,482.89
綿陽教材倉庫*	39,600,000.00	14,975,232.00	24,958,720.00	-	100.00	100.00	-	-	自籌	39,933,952.00
岳池庫房辦公樓*	11,120,000.00	-	5,995,318.00	-	53.00	53.00	-	-	自籌	5,995,318.00
其他	-	-	9,852,017.57	(9,796,840.18)	-	-	-	-	自籌	55,177.39
合計	1,503,820,000.00	232,590,792.28	253,712,278.95	(26,099,370.18)	-	-	-	-	-	460,203,701.05

\* 同時亦為母公司的在建工程項目

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

15、無形資產

(1) 無形資產情況

人民幣元

項目	土地使用權	專利權	軟件	門店渠道	其他	合計
一、賬面原值						
1. 年初餘額	391,600,040.28	3,131,155.64	110,976,183.21	44,944,000.00	3,042,341.59	553,693,720.72
2. 本年增加金額	-	2,222,865.70	4,313,116.70	-	1,987,658.79	8,523,641.19
(1)購置	-	2,222,865.70	4,313,116.70	-	1,987,658.79	8,523,641.19
3. 本年減少金額	(55,619.85)	(54,320.00)	(2,079,575.66)	-	-	(2,189,515.51)
(1)報廢	(55,619.85)	(54,320.00)	(2,079,575.66)	-	-	(2,189,515.51)
4. 年末餘額	391,544,420.43	5,299,701.34	113,209,724.25	44,944,000.00	5,030,000.38	560,027,846.40
二、累計攤銷						
1. 年初餘額	(59,958,193.76)	(1,936,151.68)	(52,268,866.76)	(13,977,599.92)	(2,259,407.87)	(130,400,219.99)
2. 本年增加金額	(9,160,927.30)	(216,377.72)	(9,924,176.87)	(3,161,066.64)	(316,357.98)	(22,778,906.51)
(1)計提	(9,160,927.30)	(216,377.72)	(9,924,176.87)	(3,161,066.64)	(316,357.98)	(22,778,906.51)
3. 本年減少金額	55,619.85	54,320.00	2,079,575.66	-	-	2,189,515.51
(1)報廢	55,619.85	54,320.00	2,079,575.66	-	-	2,189,515.51
4. 年末餘額	(69,063,501.21)	(2,098,209.40)	(60,113,467.97)	(17,138,666.56)	(2,575,765.85)	(150,989,610.99)
三、減值準備						
1. 年初餘額	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
2. 年末餘額	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
四、賬面價值						
1. 年末賬面價值	322,480,919.22	3,201,491.94	53,096,256.28	15,805,333.44	2,454,234.53	397,038,235.41
2. 年初賬面價值	331,641,846.52	1,195,003.96	58,707,316.45	18,966,400.08	782,933.72	411,293,500.73

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 16、商譽

#### (1) 商譽賬面原值

人民幣元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	年初餘額	本年增加金額	本年減少金額	年末餘額
收購十五家出版公司 (註)	500,571,581.14	—	—	<b>500,571,581.14</b>
其他	3,870,061.53	—	—	<b>3,870,061.53</b>
合計	504,441,642.67	—	—	<b>504,441,642.67</b>

註： 本集團於2010年8月31日收購十五家出版單位，形成商譽人民幣500,571,581.14元，並已分配至一個相關資產組，即出版分部的十五家出版單位中的三家公司。

該資產組的可收回金額按照其預計未來現金流量的現值確定，未來現金流量根據管理層批准的5年期的財務預算為基礎確定。預算毛利在預算年度前五年實現的平均毛利率為基礎確定，5年以後的營業收入的增長率為零至2%（上年：零至2%）。採用的折現率15%（上年：15%），依據出版業務特定風險而擬定。

管理層認為上述假設發生的任何合理變化均不會導致該資產組各自的賬面價值合計超過其可收回金額。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

16、商譽 (續)

(2) 商譽減值準備

人民幣元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	年初餘額	本年增加金額	本年減少金額	年末餘額
其他	(3,851,606.53)	-	-	<b>(3,851,606.53)</b>

17、長期待攤費用

人民幣元

項目	年初餘額	本年增加金額	本年攤銷金額	年末餘額
經營租入固定資產 改良支出	20,314,298.06	<b>3,959,934.82</b>	<b>(9,620,315.46)</b>	<b>14,653,917.42</b>
房租	240,123.54	-	<b>(48,024.60)</b>	<b>192,098.94</b>
合計	20,554,421.60	<b>3,959,934.82</b>	<b>(9,668,340.06)</b>	<b>14,846,016.36</b>

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 18、遞延所得稅資產(負債)

#### (1) 遞延所得稅資產

人民幣元

項目	年末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	<b>20,797,374.92</b>	<b>5,199,343.73</b>	22,692,210.76	5,673,052.69
應付職工薪酬	<b>14,515,095.08</b>	<b>3,628,773.77</b>	10,689,251.08	2,672,312.77
合計	<b>35,312,470.00</b>	<b>8,828,117.50</b>	33,381,461.84	8,345,365.46

#### (2) 遞延所得稅負債

人民幣元

項目	年末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債
收購子公司賬面價值與 公允價值差異	<b>43,627,963.36</b>	<b>10,906,990.84</b>	47,030,529.68	11,757,632.42
搬遷補償	<b>41,428,724.80</b>	<b>10,357,181.20</b>	41,428,724.80	10,357,181.20
可供出售金融資產 公允價值變動	<b>49,831,761.72</b>	<b>12,457,940.43</b>	72,922,875.20	18,230,718.80
合計	<b>134,888,449.88</b>	<b>33,722,112.47</b>	161,382,129.68	40,345,532.42

上述年末的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的互抵金額為零。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

18、遞延所得稅資產(負債)(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

人民幣元		
項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	<b>92,901,973.99</b>	63,434,306.71
可抵扣稅務虧損	<b>426,772,258.67</b>	395,984,891.22
合計	<b>519,674,232.66</b>	459,419,197.93

本集團管理層認為未來不是很可能產生用於抵扣上述可抵扣虧損的應納稅所得額，因此未確認以上項目的遞延所得稅資產。

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

人民幣元		
年份	年末餘額	年初餘額
2016	–	18,880,749.35
2017	<b>83,879,851.12</b>	83,879,851.12
2018	<b>78,105,186.70</b>	83,465,862.28
2019	<b>81,243,283.59</b>	84,602,612.67
2020	<b>121,900,969.19</b>	125,155,815.80
2021	<b>61,642,968.07</b>	–
合計	<b>426,772,258.67</b>	395,984,891.22

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 19、其他非流動資產

項目	人民幣元	
	年末餘額	年初餘額
預付土地款	<b>35,355,837.99</b>	35,355,837.99
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	<b>60,104,189.59</b>	65,618,314.45
搬遷補償(註2)	<b>37,738,886.00</b>	36,230,330.00
定期存款(註3)	<b>280,000,000.00</b>	-
合計	<b>413,198,913.58</b>	137,204,482.44

註1：待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年後抵扣的增值稅進項稅金額。

註2：本公司之子公司四川新華印刷與成都市金牛區棚戶區危舊房改造中心於2013年12月簽訂《新華印刷廠南片區舊城改造項目附條件協議搬遷安置補償合同》。根據安置補償合同規定，四川新華印刷將收到現金補償人民幣199,925,770.00元，安置房屋補償價值人民幣36,230,330.00元。截止至2016年12月31日，四川新華印刷已收到現金補償人民幣195,925,770.00元，剩餘補償預計將於2018年收到。

於2015年5月，本公司之子公司四川省印刷物資有限責任公司（「印刷物資」）與四川川出置業有限責任公司簽訂的《新華印刷廠北片區周邊零星地塊舊城改造項目附條件協議搬遷安置補償合同》，根據安置補償合同規定，印刷物資將於2018年獲得安置房屋補償價值人民幣1,508,556.00元。

註3：定期存款為2016年12月12日至2018年12月12日的定期存單，利率為2.98%。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

20、應付票據

人民幣元		
項目	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	<b>12,584,784.00</b>	3,200,000.00

於本年末，本集團為開具上述銀行承兌匯票的保證金存款為人民幣6,815,913.60元。

本集團的銀行承兌匯票均將於6個月之內到期。

21、應付賬款

應付賬款賬齡明細如下：

人民幣元		
項目	年末餘額	年初餘額
1年以內	<b>1,951,342,495.62</b>	1,866,015,076.36
1至2年	<b>502,756,239.78</b>	473,616,645.00
2至3年	<b>147,358,941.28</b>	112,560,097.84
3年以上	<b>113,545,766.67</b>	85,667,727.24
合計	<b>2,715,003,443.35</b>	2,537,859,546.44

以上應付賬款賬齡分析是以購買商品或接受勞務時間為基礎。賬齡超過1年的應付賬款主要為應付供應商的貨款尾款。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 22、預收款項

預收款項明細如下：

人民幣元		
項目	年末數	年初數
1年以內	<b>285,643,576.28</b>	215,984,319.30
1至2年	<b>13,202,730.15</b>	14,226,383.24
2至3年	<b>3,750,103.96</b>	4,091,648.72
3年以上	<b>7,350,103.02</b>	6,224,460.28
合計	<b>309,946,513.41</b>	240,526,811.54

本年末，本集團預收款項均為預收貨款。

賬齡超過1年的預收款項主要為尚未達到結轉條件的貨款。

### 23、應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬列示

人民幣元				
項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、短期薪酬	233,537,458.31	<b>738,132,021.89</b>	<b>(720,710,908.63)</b>	<b>250,958,571.57</b>
二、離職後福利－設定 提存計劃	415,839.29	<b>112,790,031.52</b>	<b>(112,368,254.86)</b>	<b>837,615.95</b>
合計	233,953,297.60	<b>850,922,053.41</b>	<b>(833,079,163.49)</b>	<b>251,796,187.52</b>

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

23、應付職工薪酬 (續)

(2) 短期薪酬列示

人民幣元

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	191,615,876.49	609,936,747.37	(599,575,430.32)	201,977,193.54
二、職工福利費	258.55	7,956,147.22	(7,952,347.22)	4,058.55
三、社會保險費	653,833.95	39,842,427.32	(40,169,002.00)	327,259.27
其中：醫療保險費	232,933.82	35,456,306.98	(35,424,148.70)	265,092.10
工傷保險費	33,524.94	1,971,844.21	(1,969,174.82)	36,194.33
生育保險費	34,455.08	2,306,737.08	(2,319,020.96)	22,171.20
其他保險	352,920.11	107,539.05	(456,657.52)	3,801.64
四、住房公積金	1,425,311.90	53,161,125.89	(53,259,410.63)	1,327,027.16
五、工會經費和職工教育經費	39,630,261.70	21,099,372.36	(13,614,516.73)	47,115,117.33
六、其他	211,915.72	6,136,201.73	(6,140,201.73)	207,915.72
合計	233,537,458.31	738,132,021.89	(720,710,908.63)	250,958,571.57

(3) 設定提存計劃

人民幣元

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、基本養老保險費	382,705.82	86,964,323.96	(86,910,917.82)	436,111.96
二、失業保險費	33,133.47	4,109,689.66	(4,094,748.37)	48,074.76
三、企業年金繳費	-	21,716,017.90	(21,362,588.67)	353,429.23
合計	415,839.29	112,790,031.52	(112,368,254.86)	837,615.95

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 24、應交稅費

人民幣元		
項目	年末餘額	年初餘額
所得稅	<b>1,764,930.97</b>	29,089,532.94
增值稅	<b>16,207,327.07</b>	(15,138,375.10)
營業稅	<b>11,593.02</b>	1,371,451.52
城市維護建設稅	<b>445,266.91</b>	576,191.46
教育費附加	<b>313,775.70</b>	423,807.43
房產稅	<b>26,305.07</b>	19,916.01
其他	<b>20,187,669.01</b>	20,088,091.41
合計	<b>38,956,867.75</b>	36,430,615.67

### 25、其他應付款

人民幣元		
項目	年末餘額	年初餘額
應付關聯方款項	<b>2,972,709.57</b>	744,346.71
保證金／押金／質保金／履約金	<b>86,068,756.41</b>	59,526,406.65
工程及基建費用	<b>17,318,289.77</b>	50,091,983.29
其他單位往來款	<b>62,362,569.77</b>	17,427,028.79
其他	<b>101,739,164.56</b>	102,748,357.05
合計	<b>270,461,490.08</b>	230,538,122.49

賬齡超過1年的其他應付款項主要為保證金及押金。

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

26、遞延收益

人民幣元

項目	年末數	年初數
政府補助(註1)	<b>89,519,510.36</b>	87,737,092.86
會員卡積分(註2)	<b>10,057,076.69</b>	9,081,006.30
合計	<b>99,576,587.05</b>	96,818,099.16

涉及政府補助的項目：

人民幣元

項目	年初餘額	本年新增補助金額	本年計入營業外 收入金額	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
圖書補貼	72,561,810.19	<b>28,971,926.89</b>	<b>(22,491,104.11)</b>	<b>79,042,632.97</b>	與收益相關
影視作品補貼	15,175,282.67	<b>30,000.00</b>	<b>(4,728,405.28)</b>	<b>10,476,877.39</b>	與收益相關
合計	87,737,092.86	<b>29,001,926.89</b>	<b>(27,219,509.39)</b>	<b>89,519,510.36</b>	

註1：對於某些題材的出版物發行，本集團下屬出版單位會獲得多種形式的政府補貼。當相關的出版物完工時，相應的政府補助計入營業外收入中，對於已獲取但相關發行業務尚未執行的政府補助，會在遞延收益中列示。

影視作品補貼系本公司的子公司北京華影文軒影視文化有限公司(「華影文軒」)獲得的用於補償某些題材影視作品的製作和發行支出的補貼，在相關影視作品完成製作並開始發行時計入營業外收入。

註2：本集團零售門店對消費者實行會員積分卡回饋政策，對於消費積分達到一定分值的客戶積分可以在購物時折算為現金使用。本集團將銷售對價按照相對公允價值在已售出商品和授予的積分之間進行分配，分配於獎勵積分的銷售對價作為遞延收益，並在獎勵積分被兌換時確認為收入。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 27、 預計負債

人民幣元

項目	年末餘額	年初餘額
退貨準備	8,834,463.43	7,770,686.30

本集團預計負債為根據歷史退貨率估算的退貨準備。

### 28、 遞延收益

人民幣元

項目	2016.12.31	2015.12.31
政府補助	87,235,679.55	76,333,156.35

涉及政府補助項目：

人民幣元

項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入營業 外收入金額	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
版權保護音視頻雲應用系統	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	與資產相關
數字教育關鍵技術集成及應用示範	5,887,600.00	-	-	5,887,600.00	與資產相關
「藏漢雙語」全媒體中心建設	828,134.09	-	(158,662.13)	669,471.96	與資產相關
西部文化物流配送基地	2,199,715.12	-	(242,949.68)	1,956,765.44	與資產相關
CNONIX國家標準應用推廣示範一 基於供應鏈協同電子商務平台	9,997,360.34	-	(2,281,755.69)	7,715,604.65	與資產相關
境外文化市場開拓項目	8,811,354.56	4,000,000.00	(1,371,806.58)	11,439,547.98	與資產相關
技術改造專項資金	28,249,975.23	-	(4,213,472.99)	24,036,502.24	與資產相關
富媒體數字資源在線編輯系統研發及 產業化項目	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	與資產相關
軒客會格調書店文化品牌專項資金	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	與資產相關
優課數字化教學應用系統	-	400,000.00	-	400,000.00	與資產相關
文軒雲數字校園開發與應用推廣	-	300,000.00	-	300,000.00	與資產相關
智慧書城項目	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	與資產相關
其他	17,359,017.01	1,770,606.26	(1,299,435.99)	17,830,187.28	與資產相關
合計	76,333,156.35	20,470,606.26	(9,568,083.06)	87,235,679.55	

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

29、股本

人民幣元

項目	年初餘額	發行新股	本年變動			小計	年末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
本年度：							
發起人股份	693,193,900.00	-	-	-	(725,809.00)	(725,809.00)	692,468,091.00
全國社會保障基金 理事會	-	-	-	-	725,809.00	725,809.00	725,809.00
境外上市外資股	441,937,100.00	-	-	-	-	-	441,937,100.00
境內上市人民幣普通股	-	98,710,000.00	-	-	-	98,710,000.00	98,710,000.00
合計	1,135,131,000.00	98,710,000.00	-	-	-	98,710,000.00	1,233,841,000.00
上年度：							
發起人股份	693,193,900.00	-	-	-	-	-	693,193,900.00
境外上市外資股	441,937,100.00	-	-	-	-	-	441,937,100.00
合計	1,135,131,000.00	-	-	-	-	-	1,135,131,000.00

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 30、資本公積

本年度

人民幣元

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,076,342,695.61	546,465,098.06	-	2,622,807,793.67
同一控制下企業合併影響	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
與少數股東的權益交易	(8,066,401.59)	-	-	(8,066,401.59)
視同收購子公司額外權益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他資本公積		-	-	
其中：原制度資本公積轉入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
聯營公司變為子公司原持股份份對應淨資產增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
庫存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合計	2,073,002,432.05	546,465,098.06	-	2,619,467,530.11

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

30、資本公積 (續)

上年度

人民幣元

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,076,342,695.61	-	-	2,076,342,695.61
同一控制下企業合併影響 (註)	20,103,700.00	-	44,615,600.00	(24,511,900.00)
與少數股東的權益交易	(4,817,698.46)	-	3,248,703.13	(8,066,401.59)
視同收購子公司額外權益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
聯營公司變為子公司原持股 部份對應淨資產增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
庫存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合計	2,120,866,735.18	-	47,864,303.13	2,073,002,432.05

註：於2015年12月，本公司以現金對價人民幣44,615,600.00元向本公司股東四川新華發行集團收購其持有的四川文化傳播97.95%股權，收購完成後四川文化傳播成為本公司的全資子公司。該交易構成同一控制下企業合併，詳見附註(七)1註6。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 31、其他綜合收益

人民幣元

項目	年初餘額	本年所得稅前 發生額	本年變動		稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	年末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用			
本年度：							
以後年度將重分類進損益 的其他綜合收益	1,903,286,451.10	138,931,777.81	(2,170,215.05)	5,772,778.37	142,534,341.13	-	2,045,820,792.23
權益法下在被投資單位 以後將重分類進損益 的其他綜合收益中享 有的份額	-	412,151.06	-	-	412,151.06	-	412,151.06
可供出售金融資產公允 價值變動損益	1,903,286,451.10	138,519,626.75	(2,170,215.05)	5,772,778.37	142,122,190.07	-	2,045,408,641.17
上年度：							
以後年度將重分類進損益 的其他綜合收益	849,541,336.60	1,077,192,191.11	(5,371,702.70)	(18,075,373.91)	1,053,745,114.50	-	1,903,286,451.10
可供出售金融資產公允 價值變動損益	849,541,336.60	1,077,192,191.11	(5,371,702.70)	(18,075,373.91)	1,053,745,114.50	-	1,903,286,451.10

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 32、盈餘公積

人民幣元				
項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
本年度：				
法定盈餘公積	476,433,736.51	63,131,230.83	-	539,564,967.34
上年度：				
法定盈餘公積	408,213,218.04	68,220,518.47	-	476,433,736.51

### 33、未分配利潤

人民幣元				
項目	本年	上年	提取或分配比例	
年初未分配利潤	1,682,817,310.23	1,432,662,045.46		
同一控制下企業合併的影響	-	11,645,574.75		
年初未分配利潤	1,682,817,310.23	1,444,307,620.21		
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	647,462,291.44	647,269,508.49		
減：提取法定盈餘公積	(63,131,230.83)	(68,220,518.47)		(1)
應付普通股股利	(370,152,300.00)	(340,539,300.00)		(2)
年末未分配利潤	1,896,996,070.84	1,682,817,310.23		

#### (1) 提取法定盈餘公積

根據公司章程規定，法定盈餘公積金按淨利潤的10%提取。公司法定盈餘公積金累計額超過公司註冊資本50%時，可不再提取。法定盈餘公積可用於彌補公司的虧損，擴大生產經營或轉增公司資本，但留存的法定公積金餘額不可低於註冊資本的25%。

#### (2) 股東大會已批准的現金股利

2016年12月15日，本公司2016年第四次臨時股東大會審議通過本公司2016年季度利潤分配的議案。本次利潤分配以方案實施前的公司總股本1,233,841,000股為基數，每股派發現金股利0.30元（含稅）（上年度：0.30元），共計派發現金股利370,152,300.00元（上年度：人民幣340,539,300.00元）。

#### (3) 子公司已提取的盈餘公積

本年末，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積金額為人民幣58,528,898.05元（上年末：人民幣48,219,495.57元）。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 34、營業收入、營業成本

#### (1) 營業收入及成本

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
主營業務收入	<b>6,229,128,447.36</b>	5,592,163,298.31
其他業務收入	<b>127,039,666.07</b>	140,529,843.40
其中：聯營商品收入	<b>322,989,829.28</b>	327,730,787.40
聯營商品成本	<b>(273,618,726.23)</b>	(276,443,738.12)
聯營商品收入淨額	<b>49,371,103.05</b>	51,287,049.28
營業成本	<b>3,977,341,759.38</b>	3,469,413,266.56

#### (2) 營業收入及營業成本明細情況如下：

人民幣元

項目	營業收入		營業成本	
	本年度	上年度	本年度	上年度
<b>出版分部</b>				
教材及助學類讀物	<b>1,139,310,169.92</b>	1,137,271,333.64	<b>686,964,459.09</b>	699,203,679.55
一般圖書	<b>296,783,115.19</b>	241,906,347.75	<b>207,131,222.87</b>	171,425,835.82
印刷及物資	<b>267,933,641.03</b>	249,366,923.97	<b>247,460,395.95</b>	234,925,562.84
其他	<b>65,052,834.73</b>	47,709,903.22	<b>25,357,376.53</b>	18,342,643.46
<b>小計</b>	<b>1,769,079,760.87</b>	1,676,254,508.58	<b>1,166,913,454.44</b>	1,123,897,721.67
<b>發行分部</b>				
教育服務	<b>3,728,171,732.24</b>	3,426,451,722.24	<b>2,354,765,505.52</b>	2,135,253,335.88
其中：教材及助學類讀物	<b>3,315,531,959.85</b>	3,164,882,141.30	<b>1,999,701,835.92</b>	1,912,602,896.79
文軒數字校園	<b>360,783,201.34</b>	251,028,544.26	<b>322,513,454.38</b>	218,991,449.24
零售	<b>637,537,195.19</b>	648,459,728.54	<b>379,217,561.98</b>	380,537,861.37
商超	<b>175,051,787.74</b>	161,278,010.16	<b>117,158,822.23</b>	106,834,502.36
互聯網銷售	<b>1,075,548,017.43</b>	865,633,987.69	<b>1,002,486,069.18</b>	796,830,482.23
其他	<b>187,620,804.03</b>	148,912,012.02	<b>133,494,728.58</b>	100,933,929.97
<b>小計</b>	<b>5,803,929,536.63</b>	5,250,735,460.65	<b>3,987,122,687.49</b>	3,520,390,111.81

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

34、營業收入、營業成本 (續)

(2) 營業收入及營業成本明細情況如下：(續)

人民幣元

項目	營業收入		營業成本	
	本年度	上年度	本年度	上年度
其他				
影視產品發行收入	443,773.58	18,230,950.97	-	15,148,374.00
其他	101,073,799.37	28,760,388.04	73,767,870.92	14,718,504.49
小計	101,517,572.95	46,991,339.01	73,767,870.92	29,866,878.49
減：內部交易抵銷	(1,318,358,757.02)	(1,241,288,166.53)	(1,250,462,253.47)	(1,204,741,445.41)
合計	6,356,168,113.43	5,732,693,141.71	3,977,341,759.38	3,469,413,266.56

出版分部、發行分部的劃分和其他的詳細情況見附註(十四)2。

35、稅金及附加

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
營業稅	724,677.48	4,627,712.47
城市維護建設稅	5,248,930.60	5,042,572.31
教育費附加	3,736,650.26	3,613,043.72
房產稅(註)	12,262,120.63	-
城鎮土地使用稅(註)	4,493,305.35	-
印花稅(註)	731,813.75	-
車船使用稅(註)	219,212.80	-
殘疾人保障基金(註)	4,158,190.36	-
其他	696,602.08	1,420,448.34
合計	32,271,503.31	14,703,776.84

註：根據《財政部關於印發〈增值稅會計處理規定〉的通知》(財會[2016]22號)，從2016年5月1日起土地使用稅、房產稅、車船使用稅、印花稅及殘疾人保障基金統一在「稅金及附加」項目中列報。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 36、銷售費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
工資及其他人力成本	<b>302,925,635.17</b>	300,720,933.08
運輸費	<b>244,639,858.41</b>	210,739,387.80
業務會議費	<b>38,686,964.04</b>	35,152,503.56
機動車費	<b>31,711,984.27</b>	31,894,685.63
差旅費	<b>17,834,830.54</b>	18,630,024.40
宣傳促銷費	<b>60,802,219.78</b>	49,540,852.65
發行手續費	<b>4,422,520.17</b>	9,173,777.62
包裝費	<b>15,118,991.49</b>	20,001,746.06
其他	<b>88,491,972.68</b>	67,842,424.25
合計	<b>804,634,976.55</b>	743,696,335.05

### 37、管理費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
工資及其他人力成本	<b>490,774,973.29</b>	462,107,745.14
業務招待費	<b>105,464,955.04</b>	89,502,453.35
租賃費	<b>98,567,108.34</b>	98,015,695.83
折舊費及攤銷費	<b>103,462,672.84</b>	115,746,557.67
會議費	<b>22,887,258.89</b>	16,528,168.13
稅金	<b>7,510,940.14</b>	28,057,132.14
物業管理費	<b>27,331,341.20</b>	26,486,045.33
差旅費	<b>11,111,535.18</b>	10,208,180.10
能源費	<b>20,310,206.33</b>	21,780,897.28
辦公費	<b>8,634,575.44</b>	8,431,802.57
修理費	<b>20,122,560.50</b>	19,791,886.33
審計及其他非審計服務費(註)	<b>3,700,000.00</b>	4,546,092.00
其他	<b>76,462,389.64</b>	76,172,407.34
合計	<b>996,340,516.83</b>	977,375,063.21

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

37、 管理費用 (續)

註： 本集團本年度支付的審計及其他非審計服務費金額為人民幣4,550,000.00元。其中，記入管理費用金額為人民幣3,700,000.00元，與發行新股直接相關的上市費用沖減「資本公積－股本溢價」的金額為人民幣850,000.00元。

38、 財務費用

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
利息支出	-	2,105,137.92
利息收入	<b>(12,134,615.94)</b>	(11,157,399.48)
長期應收款利息收入	<b>(1,717,719.73)</b>	(1,714,461.54)
銀行手續費	<b>4,116,097.69</b>	3,106,304.46
匯兌損益及其他	<b>787,505.64</b>	2,748,619.17
合計	<b>(8,948,732.34)</b>	(4,911,799.47)

39、 資產減值損失

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
壞賬損失	<b>19,749,411.51</b>	13,564,060.29
存貨跌價損失	<b>60,911,819.32</b>	63,790,523.71
商譽減值損失	-	3,851,606.53
合計	<b>80,661,230.83</b>	81,206,190.53

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 40、投資收益

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
長期股權投資收益		
按權益法確認投資收益	<b>9,828,451.99</b>	8,744,291.89
處置長期股權投資收益	—	36,841.33
持有可供出售金融資產取得的投資收益		
以成本計量的可供出售金融資產取得的投資收益	<b>20,000,000.00</b>	46,000,000.00
以公允價值計量的可供出售金融資產取得的投資收益	<b>21,562,143.45</b>	14,333,600.00
處置可供出售金融資產取得的投資收益	<b>2,420,215.05</b>	5,371,702.70
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	<b>11,055,165.50</b>	1,408,904.11
合計	<b>64,865,975.99</b>	75,895,340.03

### 41、營業外收入

(1) 營業外收入明細如下：

項目	人民幣元		
	本年發生額	上年發生額	計入 本年非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	<b>452,562.89</b>	19,013,986.43	452,562.89
其中：固定資產處置利得	<b>452,562.89</b>	19,013,986.43	452,562.89
政府補助	<b>112,806,007.61</b>	82,870,807.45	32,991,583.75
其他	<b>7,762,591.80</b>	5,162,561.70	7,762,591.80
合計	<b>121,021,162.30</b>	107,047,355.58	41,206,738.44

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

41、營業外收入 (續)

(2) 政府補助明細

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
圖書出版補貼	22,491,104.11	19,159,175.93
增值稅先徵後返收入	40,068,809.21	34,011,335.00
增值稅附加稅返還	17,254,510.54	—
其他財政補貼	32,991,583.75	29,700,296.52
合計	112,806,007.61	82,870,807.45

42、營業外支出

項目	人民幣元		
	本年發生額	上年發生額	計入 本年非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	1,332,520.58	566,522.64	1,332,520.58
其中：固定資產處置損失	1,332,520.58	558,526.64	1,332,520.58
無形資產處置損失	—	7,996.00	—
捐贈支出	21,934,426.75	14,489,510.38	21,934,426.75
罰沒支出	33,092.03	57,781.55	33,092.03
其他	737,898.08	1,329,459.03	737,898.08
合計	24,037,937.44	16,443,273.60	24,037,937.44

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 43、 所得稅

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	<b>7,011,459.25</b>	31,306,249.85
遞延所得稅費用	<b>(1,333,393.62)</b>	(28,516,318.72)
合計	<b>5,678,065.63</b>	2,789,931.13

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
會計利潤	<b>635,716,059.72</b>	617,709,731.00
按25%的稅率計算的所得稅費用	<b>158,929,014.93</b>	154,427,432.75
各項減免稅優惠	<b>(191,818,631.33)</b>	(180,242,681.06)
不可抵扣費用的納稅影響	<b>24,180,159.59</b>	19,334,471.79
無需課稅收入的納稅影響	<b>(9,050,800.00)</b>	(15,083,400.00)
未確認(利用以前年度未確認)		
可抵扣暫時性差異的納稅影響	<b>7,366,916.82</b>	(1,563,811.68)
未確認可抵扣虧損的納稅影響	<b>12,417,029.20</b>	25,917,919.33
補繳以前年度所得稅	<b>3,654,376.42</b>	—
合計	<b>5,678,065.63</b>	2,789,931.13

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 44、現金流量表項目註釋

#### (1) 收到其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
利息	<b>11,586,401.72</b>	11,004,261.89
政府補助	<b>66,659,072.56</b>	56,301,142.24
收回往來款	<b>18,106,838.04</b>	42,926,822.69
合計	<b>96,352,312.32</b>	110,232,226.82

#### (2) 支付其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
銷售費用	<b>501,709,341.38</b>	442,975,401.97
管理費用(不含租賃費)	<b>287,583,461.94</b>	273,447,932.43
租賃費	<b>60,853,757.28</b>	98,015,695.83
其他	<b>43,190,291.75</b>	84,613,214.88
合計	<b>893,336,852.35</b>	899,052,245.11

#### (3) 收到其他與投資活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
質押定期存款收回	—	21,034,000.00
收到三個月以上定期存款	<b>77,329,974.49</b>	30,000,000.00
收回委託貸款	—	54,400,000.00
合計	<b>77,329,974.49</b>	105,434,000.00

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 44、現金流量表項目註釋 (續)

#### (4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
三個月以上定期存款增加	310,212,625.38	70,000,000.00
質押定期存款增加	3,615,913.60	—
合計	313,828,538.98	70,000,000.00

#### (5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
政府補助	18,962,050.26	—

#### (6) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
上市費用	8,640,101.94	—

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

45、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本年金額	上年金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>630,037,994.09</b>	614,919,799.87
加：計提的資產減值準備	<b>80,661,230.83</b>	81,206,190.53
固定資產折舊	<b>95,861,191.19</b>	108,480,190.77
投資性房地產折舊	<b>3,190,969.45</b>	2,859,000.06
無形資產攤銷	<b>22,778,906.51</b>	21,616,681.48
長期待攤費用攤銷	<b>9,668,340.06</b>	12,379,536.82
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失(減：收益)	<b>879,957.69</b>	(18,447,463.79)
財務費用	<b>(1,717,719.73)</b>	390,676.38
委託貸款利息收入	<b>(7,183,426.01)</b>	(10,659,194.85)
投資收益	<b>(64,865,975.99)</b>	(75,895,340.03)
理財產品收益	-	(6,230,793.97)
遞延所得稅資產的減少(減：增加)	<b>(482,752.04)</b>	1,891,137.79
遞延所得稅負債的減少	<b>(850,641.58)</b>	(30,407,456.51)
存貨的增加	<b>(109,282,558.63)</b>	(219,201,817.34)
經營性應收項目的減少(減：增加)	<b>(324,051,130.22)</b>	72,626,895.90
經營性應付項目的增加	<b>348,782,892.71</b>	461,122,185.29
經營活動產生的現金流量淨額	<b>683,427,278.33</b>	1,016,650,228.40
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的年末餘額	<b>1,634,167,257.70</b>	1,824,358,247.63
減：現金的年初餘額	<b>1,824,358,247.63</b>	1,345,705,851.29
現金及現金等價物淨增加(減少)額	<b>(190,190,989.93)</b>	478,652,396.34

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋 (續)

### 45、現金流量表補充資料 (續)

#### (2) 現金及現金等價物

項目	人民幣元	
	年末餘額	年初餘額
現金	<b>1,634,167,257.70</b>	1,824,358,247.63
其中：庫存現金	<b>2,523,554.78</b>	2,898,007.97
可隨時用於支付的銀行存款	<b>1,631,643,702.92</b>	1,821,460,239.66
現金及現金等價物餘額	<b>1,634,167,257.70</b>	1,824,358,247.63

### 46、所有權受限的資產

所有權受限制的資產類別	人民幣元	
	年末餘額	年初餘額
貨幣資金 (註)	<b>31,034,207.50</b>	27,341,078.38

註：於本年末，本集團的所有權受到限制的貨幣資金中，為開具銀行承兌匯票而存入銀行的保證金人民幣6,815,913.60元（上年末：人民幣3,200,000.00元），房改專項基金人民幣24,218,293.90元（上年末：人民幣24,141,078.38元）。

### 47、淨流動資產

項目	人民幣元	
	年末餘額	年初餘額
流動資產	<b>5,269,209,250.79</b>	4,339,443,180.73
減：流動負債	<b>(3,839,741,466.59)</b>	(3,387,097,179.20)
淨流動資產	<b>1,429,467,784.20</b>	952,346,001.53

### 48、總資產減流動負債

項目	人民幣元	
	年末餘額	年初餘額
總資產	<b>12,255,176,609.39</b>	10,743,289,052.07
減：流動負債	<b>(3,839,741,466.59)</b>	(3,387,097,179.20)
總資產減流動負債	<b>8,415,435,142.80</b>	7,356,191,872.87

(七) 在其他主體中的權益

1、 子公司情況：

(1) 投資成立的子公司

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表	備註
四川人教時代新華音像有限責任公司 (「人教時代」)	有限責任公司	成都	音像品銷售	2,000,000.00	音像製品製作及銷售	80.00	80.00	是	
四川新華文軒傳媒有限公司 (「文軒傳媒」)	有限責任公司	成都	期刊	5,700,000.00	圖書、期刊銷售等	70.00	70.00	是	
北京新華文軒廣告有限公司 (「文軒廣告」)	有限責任公司	北京	廣告	13,000,000.00	廣告	81.54	81.54	是	
文軒教育科技	有限責任公司	成都	零售批發	330,000,000.00	軟件開發、電子設備銷售	100.00	100.00	是	註1
四川文傳物流有限公司 (「文傳物流」)	有限責任公司	成都	倉儲配送	100,000,000.00	貨物倉儲、配送	100.00	100.00	是	
新華文軒商業連鎖(北京) 有限公司(「北京商超」)	有限責任公司	北京	出版物銷售	180,000,000.00	圖書、報紙、期刊銷售	51.00	51.00	是	
四川文軒藝術投資管理 有限責任公司(「藝術投資」)	有限責任公司	成都	藝術品銷售	20,000,000.00	項目投資及管理、藝術 品銷售	100.00	100.00	是	
四川文軒在線電子商務有限公司 (「文軒在線」)	有限責任公司	成都	出版物銷售	60,000,000.00	網絡銷售各類產品	75.00	75.00	是	註2
華盛頓文軒媒體發展有限公司 (「華盛頓文軒媒體」)	有限責任公司	美國	出版物發行	1,910,430.00	版權貿易、對外合作出 版與發行	90.00	90.00	是	
四川薇薇新娘雜誌有限公司 (「薇薇新娘」)	有限責任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊銷售	100.00	100.00	是	
文軒薇薇廣告傳媒(成都) 有限公司(「薇薇廣告」)	有限責任公司	成都	廣告	7,500,000.00	廣告	53.00	53.00	是	

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (七) 在其他主體中的權益 (續)

### 1、 子公司情況：(續)

#### (1) 投資成立的子公司 (續)

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表	備註
四川文軒雲圖文創科技有限公司 (「文軒雲圖」)	有限責任公司	成都	軟件服務	25,000,000.00	軟件及配套硬件銷售	100.00	100.00	是	註3
文軒投資	有限責任公司	成都	投資	200,000,000.00	創業投資、企業投資	100.00	100.00	是	註4
文軒國際文化傳播有限公司 (「文軒國際」)	有限責任公司	成都	商務諮詢服務	50,000,000.00	組織策劃文化藝術交流 活動、商務諮詢、會 議及展覽展示服務	100.00	100.00	是	
文軒全媒(北京)文化傳播 有限公司(「文軒全媒」)	有限責任公司	北京	商務諮詢服務	10,000,000.00	組織文化藝術交流活動	100.00	100.00	是	
四川文軒音樂文化傳播有限公司 (「文軒音樂」)	有限責任公司	成都	商務服務業	10,000,000.00	商務服務及樂器銷售	100.00	100.00	是	
北京航天雲	有限責任公司	北京	技術服務	15,000,000.00	計算機軟件開發及系統 服務	70.00	70.00	是	
北京華夏盛軒圖書有限公司 (「華夏盛軒」)	有限責任公司	北京	出版物銷售	15,000,000.00	出版物銷售等	100.00	100.00	是	

## (七) 在其他主體中的權益 (續)

### 1、 子公司情況：(續)

#### (2) 同一控制下企業合併取得的子公司

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表	備註
新華在線	有限責任公司	成都	出版物銷售	50,000,000.00	互聯網出版	100.00	100.00	是	註5
北京蜀川	有限責任公司	北京	出版物銷售	2,000,000.00	出版物銷售	100.00	100.00	是	
四川文化傳播	有限責任公司	成都	廣告代理和租賃	20,523,700.00	廣告代理和租賃	100.00	100.00	是	註6

#### (3) 非同一控制下企業合併取得的子公司

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表	備註
四川新華商紙業有限公司(「新華商」)	有限責任公司	成都	紙張銷售	15,000,000.00	紙漿、紙及紙製品銷售	51.00	51.00	是	
四川新華彩色印務有限公司 (「新華彩印」)	有限責任公司	成都	印刷	100,000,000.00	出版物印刷	65.00	65.00	是	
華影文軒	有限責任公司	北京	影視文化	160,770,000.00	影視策劃、文化交流	100.00	100.00	是	
四川人民出版社有限公司(「人民社」)	有限責任公司	成都	出版	10,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	
四川出版印刷有限公司(「出版印刷」)	有限責任公司	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」)	有限責任公司	成都	出版	10,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	
四川少年兒童出版社有限公司 (「少兒社」)	有限責任公司	成都	出版	10,000,000.00	圖書、期刊出版	100.00	100.00	是	
四川科學技術出版社有限公司 (「科技社」)	有限責任公司	成都	出版	4,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	
四川大自然探索雜誌社有限公司 (「大自然雜誌社」)	有限責任公司	成都	出版	300,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (七) 在其他主體中的權益 (續)

### 1、 子公司情況：(續)

#### (3) 非同一控制下企業合併取得的子公司 (續)

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表	備註
四川美術出版社有限公司(「美術社」)	有限責任公司	成都	出版	4,250,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	
四川辭書出版社有限公司(「辭書社」)	有限責任公司	成都	出版	2,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	
四川文藝出版社有限公司(「文藝社」)	有限責任公司	成都	出版	45,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	註7
四川天地出版社有限公司(「天地社」)	有限責任公司	成都	出版	2,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	
四川時代英語文化傳播有限公司 (「時代英語」)	有限責任公司	成都	出版	600,000.00	圖書出版	51.00	51.00	是	
四川巴蜀書社有限公司(「巴蜀社」)	有限責任公司	成都	出版	2,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	
印刷物資	有限責任公司	成都	批發與零售	30,000,000.00	提供印刷相關物資	100.00	100.00	是	
四川數字出版傳媒有限公司(「數字社」)	有限責任公司	成都	出版	10,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是	
四川讀者報社有限公司(「讀者報」)	有限責任公司	成都	出版	1,500,000.00	《讀者報》出版、廣告	100.00	100.00	是	
四川畫報社有限公司(「畫報社」)	有限責任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100.00	100.00	是	
四川新華印刷	有限責任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100.00	100.00	是	

註1：於2016年10月，本公司以貨幣資金人民幣290,000,000.00元向子公司文軒教育科技增資，增資完成後，文軒教育科技註冊資本變更為人民幣330,000,000.00元。

註2：於2016年5月，本公司及四川新華發行集團分別以貨幣資金人民幣22,500,000.00元和人民幣7,500,000.00元向子公司文軒在線增資，增資完成後，文軒在線註冊資本變更為人民幣60,000,000.00元。

註3：於2016年12月，子公司文軒雲圖註冊資本變更為人民幣25,000,000.00元。於本年度，本公司以貨幣資金人民幣13,000,000.00元向文軒雲圖增資，文軒雲圖的實收資本變更為人民幣16,000,000.00元。

## (七) 在其他主體中的權益 (續)

### 1、 子公司情況：(續)

#### (3) 非同一控制下企業合併取得的子公司 (續)

註4： 於2016年11月，本公司以貨幣資金人民幣100,000,000.00元向子公司文軒投資增資，增資完成後，文軒投資註冊資本變更為人民幣200,000,000.00元。

註5： 於2015年6月，子公司新華在線註冊資本變更為人民幣50,000,000.00元。於上年度，本公司以貨幣資金實際出資人民幣30,000,000.00元。於本年度，本公司以貨幣資金人民幣10,000,000.00元向子公司新華在線補足出資。

註6： 四川文化傳播原系本公司之母公司四川新華發行集團持股97.95%的子公司，另外2.05%股權由本公司持有。於2015年12月31日，本公司以人民幣44,615,600.00元為對價購買四川新華發行集團持有的四川文化傳播97.95%股權。

註7： 於2016年12月，子公司文藝社註冊資本變更為45,000,000.00元。於本年度，本公司以貨幣資金人民幣30,000,000.00元向文藝社增資，文藝社的實收資本變更為人民幣35,000,000.00元。

### 2、 本集團重要的非全資子公司的主要財務信息如下：

人民幣元

子公司全稱	少數股東持股 比例(%)	少數股東持有的 表決權比例(%)	歸屬於少數股東的損失		少數股東權益	
			本年度	上年度	本年末	上年末
新華彩印	35.00	35.00	<b>(1,118,555.55)</b>	(6,204,239.94)	<b>22,395,303.68</b>	23,513,859.23
北京商超	49.00	49.00	<b>(6,176,585.10)</b>	(8,769,036.40)	<b>(46,920,582.86)</b>	(40,743,997.76)
文軒在線	25.00	25.00	<b>(8,471,860.62)</b>	(3,752,087.60)	<b>(17,268,094.87)</b>	(16,296,234.25)

#### a. 新華彩印

人民幣元

	本年末	上年末
流動資產	<b>18,891,635.28</b>	19,038,984.89
非流動資產	<b>57,425,330.94</b>	63,692,957.58
流動負債	<b>12,330,384.28</b>	15,549,487.54
營業收入	<b>7,367,530.12</b>	52,482,918.55
營業成本及費用	<b>10,563,403.13</b>	70,209,318.38
虧損總額、淨虧損	<b>(3,195,873.01)</b>	(17,726,399.83)
經營活動現金淨流量	<b>8,063,932.29</b>	(21,423,601.20)
投資活動現金淨流量	<b>917,021.15</b>	30,102,494.20
籌資活動現金淨流量	-	(36,535,722.23)

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (七) 在其他主體中的權益 (續)

### 2、 本集團重要的非全資子公司的主要財務信息如下：(續)

#### b. 北京商超

	人民幣元	
	本年末	上年末
流動資產	<b>154,823,446.58</b>	158,282,082.84
非流動資產	<b>18,743,653.97</b>	22,691,252.47
流動負債	<b>216,554,004.35</b>	211,354,963.39
營業收入	<b>177,385,149.60</b>	163,320,774.54
營業成本及費用	<b>189,990,425.32</b>	181,216,767.20
虧損總額、淨虧損	<b>(12,605,275.72)</b>	(17,895,992.66)
經營活動現金淨流量	<b>5,638,019.10</b>	(1,614,538.93)
投資活動現金淨流量	<b>(701,481.01)</b>	1,211,327.34
籌資活動現金淨流量	-	-

#### c. 文軒在線

	人民幣元	
	本年末	上年末
流動資產	<b>364,444,456.07</b>	300,206,567.65
非流動資產	<b>50,992,544.58</b>	50,852,250.40
流動負債	<b>483,880,380.12</b>	415,614,755.04
非流動負債	<b>629,000.00</b>	629,000.00
營業收入	<b>1,066,262,151.97</b>	857,702,668.44
營業成本及費用	<b>1,100,149,594.46</b>	872,711,018.82
虧損總額、淨虧損	<b>(33,887,442.49)</b>	(15,008,350.38)
經營活動現金淨流量	<b>8,963,385.96</b>	37,488,363.46
投資活動現金淨流量	<b>(70,039,713.65)</b>	3,197,713.45
籌資活動現金淨流量	<b>30,000,000.00</b>	-

(七) 在其他主體中的權益 (續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

人民幣元

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	在被投資 單位持股 比例(%)	對合營企業 或聯營企業 投資的會計 處理方法
合營企業					
海南出版社	海口	海口	出版	50	權益法
文卓(註1)	成都	成都	職業教育	48	權益法
聯營企業					
人民東方(北京) 書業有限公司	北京	北京	圖書、期刊、報 紙及電子出版 物批發	20	權益法
明博教育科技股份 有限公司	北京	北京	互聯網教育出版	27.2	權益法
重慶雲漢網絡傳媒 有限責任公司(註2)	重慶	重慶	出版物網絡批發	50	權益法

註1： 根據文卓章程約定，本公司、卓泰實業有限責任公司及四川出版集團在股東會分別享有48%、49%及3%的表決權，並且股東會會議作出的任何決議應當經代表三分之二以上表決權的股東通過，文卓由本公司和卓泰共同控制，因此，文卓為本公司的合營企業。

註2： 根據重慶雲漢網絡傳媒有限責任公司章程約定，本公司的子公司文軒在線在股東會享有51%的表決權，並且股東會對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損作出決議時，須經代表三分之二以上表決權的股東通過，文軒在線及另外三方股東均不能單獨或共同對其實施控制，因此，重慶雲漢網絡傳媒有限責任公司為本公司的聯營企業。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (七) 在其他主體中的權益 (續)

### 3、 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

#### (2) 重要合營企業的主要財務信息

##### a. 海南出版社

人民幣元

	本年末 / 年度	上年末 / 年度
流動資產	<b>224,056,779.70</b>	189,455,532.50
其中：現金和現金等價物	<b>36,436,620.62</b>	21,958,889.58
非流動資產	<b>122,661,681.12</b>	120,841,392.92
資產合計	<b>346,718,460.82</b>	310,296,925.42
流動負債	<b>143,809,873.26</b>	95,723,883.72
非流動負債	<b>16,996,226.00</b>	41,366,226.00
負債合計	<b>160,806,099.26</b>	137,090,109.72
按持股比例計算的淨資產份額	<b>92,956,180.78</b>	86,603,407.85
調整事項		
商譽	<b>30,735,530.98</b>	30,735,530.98
對合營企業權益投資的賬面價值	<b>123,691,711.76</b>	117,338,938.83
營業收入	<b>156,518,444.11</b>	139,536,595.65
淨利潤及綜合收益總額	<b>12,705,545.86</b>	10,909,516.58
利息收入	<b>78,721.55</b>	60,988.32
利息費用	<b>1,162,371.94</b>	3,317,464.23
所得稅	<b>342,915.09</b>	213,183.83
本年收到的來自合營企業的股利	-	-

(七) 在其他主體中的權益 (續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息 (續)

b. 文卓

人民幣元

	本年末 / 年度	上年末 / 年度
流動資產	<b>130,588,167.77</b>	98,631,217.61
其中：現金和現金等價物	<b>64,158,494.00</b>	45,388,305.93
非流動資產	<b>891,774,630.30</b>	913,568,688.20
資產合計	<b>1,022,362,798.07</b>	1,012,199,905.81
流動負債	<b>136,762,885.21</b>	130,831,502.07
非流動負債	<b>242,510,040.00</b>	239,162,404.93
負債合計	<b>379,272,925.21</b>	369,993,907.00
按持股比例計算的淨資產份額	<b>308,683,138.97</b>	308,258,879.43
對合營企業權益投資的賬面價值	<b>308,683,138.97</b>	308,258,879.43
營業收入	<b>122,312,827.56</b>	149,325,586.68
淨利潤及綜合收益總額	<b>883,874.05</b>	2,804,979.71
利息收入	<b>144,841.99</b>	104,079.25
利息費用	<b>7,523,962.00</b>	7,629,443.80
所得稅	<b>3,470,620.20</b>	2,995,907.81
本年收到的來自合營企業的股利	-	-

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (七) 在其他主體中的權益 (續)

### 3、 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

#### (3) 重要聯營企業的主要財務信息

##### a. 人民東方(北京)書業有限公司

	人民幣元	
	本年末 / 年度	上年末 / 年度
流動資產	<b>78,081,481.00</b>	77,763,902.10
非流動資產	<b>5,715,787.33</b>	3,084,343.59
資產合計	<b>83,797,268.33</b>	80,848,245.69
流動負債及負債合計	<b>33,095,540.30</b>	28,458,445.89
按持股比例計算的淨資產份額	<b>10,140,345.61</b>	10,477,959.96
對聯營企業權益投資的賬面價值	<b>10,140,345.61</b>	10,477,959.96
營業收入	<b>62,308,605.15</b>	75,422,518.03
淨利潤及綜合收益總額	<b>14,978,333.70</b>	16,716,367.77
本年收到的來自聯營企業的股利	<b>3,333,281.09</b>	2,520,000.00

##### b. 明博教育科技股份有限公司

	人民幣元	
	本年末 / 年度	上年末 / 年度
流動資產	<b>73,744,481.62</b>	71,561,021.01
非流動資產	<b>65,634,619.49</b>	49,498,929.21
資產合計	<b>139,379,101.11</b>	121,059,950.22
流動負債	<b>18,488,434.79</b>	4,044,743.08
非流動負債	<b>15,176,042.90</b>	34,803,959.24
負債合計	<b>33,664,477.69</b>	38,848,702.32
按持股比例計算的淨資產份額	<b>28,754,377.57</b>	22,361,459.43
對聯營企業權益投資的賬面價值	<b>28,754,377.57</b>	22,361,459.43
營業收入	<b>55,140,407.63</b>	44,575,245.61
淨利潤及綜合收益總額	<b>23,503,375.52</b>	14,446,669.83
本年收到的來自聯營企業的股利	-	-

(七) 在其他主體中的權益 (續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息 (續)

c. 重慶雲漢網絡傳媒有限責任公司

人民幣元

	本年末 / 年度	上年末 / 年度
流動資產	9,360,724.89	4,269,983.11
非流動資產	77,895,005.52	78,852,391.77
資產合計	87,255,730.41	83,122,374.88
流動負債	8,069,946.05	3,230,271.66
非流動負債	20,000,000.00	20,000,000.00
負債合計	28,069,946.05	23,230,271.66
按持股比例計算的淨資產份額	29,592,892.18	29,946,051.61
調整事項		
商譽	16,528,595.01	16,528,595.01
對聯營企業權益投資的賬面價值	46,121,487.19	46,474,646.62
營業收入	1,044,372.75	4,430,802.03
淨虧損及綜合收益總額	(706,318.86)	(2,478,210.08)
本年收到的來自聯營企業的股利	-	-

(4) 不重要合營及聯營企業的匯總財務信息

人民幣元

	本年末 / 年度	上年末 / 年度
不重要合營企業 投資賬面價值合計	2,941,751.26	681,788.93
淨虧損及綜合收益總額按投資比例計算 的合計數	(645,537.67)	(2,612,711.07)
不重要聯營企業 投資賬面價值合計	164,859,936.06	145,146,253.26
淨虧損及綜合收益總額按投資比例計算 的合計數	(5,338,468.26)	(1,477,808.29)

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (八) 與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、可供出售金融資產、應收款項以及應付款項等，與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將這些風險控制在限定的範圍之內。

### 1、風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

#### 1.1 市場風險

##### 1.1.1 外匯風險

本集團的業務主要位於中國，本集團的銷售及採購主要以人民幣進行結算。於各個資產負債表時點日，除下表所述資產外，本集團的所有資產及負債均為人民幣餘額。管理層認為人民幣匯率變動對本集團的淨利潤及股東權益並無重大影響。

項目	人民幣元	
	年末金額	年初金額
貨幣資金		
美元	476,526.18	2,505,413.16
歐元	666.43	325,563.25
港元	4,684.21	0.52

##### 1.1.2 利率風險

本集團本年末無計息借款，因此本集團未面臨重大利率風險。

(八) 與金融工具相關的風險 (續)

1、風險管理目標和政策 (續)

1.1 市場風險 (續)

1.1.3 其他價格風險

本集團以公允價值計量對皖新傳媒上市股份的投資以及對友利控股上市股份的投資。由於其公允價值按來自活躍市場報價確定而承受股票價格風險(附註(六)9)。本公司董事定期監察皖新傳媒和友利控股的股票價格。本年度，本集團就其直接投資於皖新傳媒和友利控股的股權確認其他綜合收益分別為收益人民幣153,211,753.15元和損失人民幣77,952.58元。

在其他變量不變的情況下，股票價格於下列期間可能發生的合理變動對當期其他綜合收益和股東權益的稅前影響如下：

人民幣元

項目	價格變動	對其他綜合收益及股東權益的稅後影響	
		本年度	上年度
可供出售金融資產			
皖新傳媒	股票價格上升5%	<b>109,496,240.00</b>	101,835,652.34
友利控股	股票價格上升5%	<b>59,724.44</b>	62,647.67
可供出售金融資產			
皖新傳媒	股票價格下降5%	<b>(109,496,240.00)</b>	(101,835,652.34)
友利控股	股票價格下降5%	<b>(59,724.44)</b>	(62,647.67)

## (八) 與金融工具相關的風險 (續)

### 1、風險管理目標和政策 (續)

#### 1.2 信用風險

於各資產負債表日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失。本集團的信用風險主要來自於貨幣資金、應收票據、應收利息、應收賬款、其他應收款、長期應收款、其他流動資產（銀行理財產品及信託產品投資）以及一年內到期的非流動資產（委託貸款）。

為降低信用風險，本集團管理層有既定的政策以確保僅向具有良好信用記錄的客戶進行銷售，且管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。對於除銷本集團成立了一個小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

除對合營公司文卓的委託貸款外，本集團無其他重大信用集中風險。對文卓的委託貸款已於2017年2月20日收回。

#### 1.3 流動風險

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。

本集團的目標是通過經營活動以及發行其他計息借款為主要資金來源，在追求資金回報與靈活性之間維持平衡。本集團通過維持充足現金為本集團的營運籌備資金。本集團亦可通過銀行信貸融資，以應付任何短期資金需要。

(八) 與金融工具相關的風險 (續)

1、風險管理目標和政策 (續)

1.3 流動風險 (續)

本集團持有的金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

本年末

人民幣元

項目	1年以內	1至5年	合計
應付票據	12,584,784.00	–	12,584,784.00
應付賬款	2,715,003,443.35	–	2,715,003,443.35
應付股利	132,581,130.00	–	132,581,130.00
其他應付款	270,461,490.08	–	270,461,490.08
合計	3,130,630,847.43	–	3,130,630,847.43

上年末

人民幣元

項目	1年以內	1至5年	合計
應付票據	3,200,000.00	–	3,200,000.00
應付賬款	2,537,859,546.44	–	2,537,859,546.44
其他應付款	230,538,122.49	–	230,538,122.49
合計	2,771,597,668.93	–	2,771,597,668.93



# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (八) 與金融工具相關的風險 (續)

### 2、金融資產轉移

於本年末，本集團已背書但未到期的銀行承兌匯票金額為人民幣3,140,797.50元，用於支付對供貨商的應付賬款；本集團已貼現但未到期的銀行承兌匯票金額為人民幣100,000.00元，用於換取貨幣資金。本集團認為該等背書應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予供貨商或貼現銀行，因此終止確認該等背書或貼現應收票據。若承兌銀行到期無法兌付該等票據，根據中國相關法律法規，本集團就該等應收票據承擔連帶責任。本集團認為，該等應收票據的承兌銀行信譽良好，於到期日不能兌付該等票據的風險極低。

於本年末，如若承兌銀行未能於到期日兌付該等票據，即本集團所可能承受的最大損失相當於本集團就該等背書或貼現票據應付供貨商或貼現銀行的同等金額。

於本年末，所有背書或貼現給供應商或銀行的應收票據均將在報告期末六個月內到期。

## (九) 公允價值的披露

### 1、公允價值

#### 1.1 持續以公允價值計量的金融資產：

本集團投資於上市公司的權益證券、非上市的私募股權基金和合夥企業、信託產品以及部份銀行理財產品於各報告期末按公允價值計量，該等金融資產的公允價值計量的詳情如下：

金融資產	於各報告期末的公允價值		公允價值計量的層次	估值方法和輸入值	重要的不可觀察輸入值	不可觀察輸入值與公允價值的關係
	年末金額	年初金額				
可供出售金融資產－A股上市公司股票－皖新傳媒	2,189,924,800.00	2,036,713,046.85	第一層次	活躍市場上的報價	不適用	不適用
可供出售金融資產－A股上市公司股票－友利控股	1,592,651.85	1,670,604.43	第一層次	活躍市場上的報價	不適用	不適用
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產－銀行理財產品	560,000,000.00	-	第二層次	基於折現現金流量模型計算。輸入值為美元3個月倫敦銀行間同業拆借利率及人民幣3個月上海銀行間同業拆借利率	不適用	不適用
可供出售金融資產－中信併購投資基金(深圳)合夥企業(有限合夥)	102,972,401.83	76,983,592.81	第三層次	市場法未來現金流折現法	<ul style="list-style-type: none"> <li>市盈率、市銷率、流動性折扣</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>市盈率、市銷率越高，公允價值越高；</li> <li>流動性折扣越低，公允價值越高</li> <li>折現率越低，公允價值越高</li> </ul>

人民幣元

## (九) 公允價值的披露 (續)

### 1、 公允價值 (續)

#### 1.1 持續以公允價值計量的金融資產：(續)

金融資產	於各報告期末的公允價值		公允價值計量的層次	估值方法和輸入值	重要的不可觀察輸入值	不可觀察輸入值與公允價值的關係
	年末金額	年初金額				
可供出售金融資產－文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業(有限合夥)	220,943,522.28	143,535,756.77	第三層次	經調整後的活躍市場報價 未來現金流折現	<ul style="list-style-type: none"> <li>流動性折扣</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>流動性折扣越低，公允價值越高</li> <li>折現率越低，公允價值越高</li> </ul>
可供出售金融資產－泰州信恒聚潤投資基金(有限合夥)	25,801,026.14	38,442,321.54	第三層次	經調整後的活躍市場報價	流動性折扣	流動性折扣越低，公允價值越高
可供出售金融資產－青島金石智信投資中心(有限合夥)	151,667,500.00	150,767,500.00	第三層次	折現現金流量。未來現金流基於預計可回收金額估算，並按管理層基於對預期風險水平的最佳估計所確定的利率折現。	<ul style="list-style-type: none"> <li>預計可回收金額；</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>預計可回收金額越高，公允價值越高；</li> <li>折現率越低，公允價值越高</li> </ul>
可供出售金融資產－信託產品投資	17,176,654.12	31,671,984.28	第三層次	折現現金流量。未來現金流基於預計可回收金額估算，並按管理層基於對預期風險水平的最佳估計所確定的利率折現。	<ul style="list-style-type: none"> <li>預計可回收金額；</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>預計可回收金額越高，公允價值越高；</li> <li>折現率越低，公允價值越高</li> </ul>
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產－銀行理財產品	376,000,000.00	-	第三層次	折現現金流量。未來現金流基於預計可回收金額估算，並按管理層基於對預期風險水平的最佳估計所確定的利率折現。	<ul style="list-style-type: none"> <li>預計可回收金額；</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>預計可回收金額越高，公允價值越高；</li> <li>折現率越低，公允價值越高</li> </ul>

(九) 公允價值的披露 (續)

1、 公允價值 (續)

1.1 持續以公允價值計量的金融資產：(續)

1.1.1 公允價值計量第三層次的調節：

	人民幣元	
	本年	上年
年初金額	<b>441,401,155.40</b>	140,000,000.00
本年計入其他綜合收益	<b>(14,614,173.82)</b>	75,583,033.53
本年購入	<b>1,337,154,669.84</b>	435,489,824.57
本年因處置可供出售金融資產而從其他綜合 收益重分類至投資收益	<b>(2,170,215.05)</b>	(5,371,702.70)
本年處置	<b>(867,210,332.00)</b>	(204,300,000.00)
年末金額	<b>894,561,104.37</b>	441,401,155.40

1.2 不以公允價值持續計量的金融資產和金融負債：

本集團管理層認為，財務報表中以攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十) 關聯方及關聯交易

### 1、 本企業的母公司情況

人民幣萬元

母公司名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	母公司對 本企業的 持股比例 (%)	母公司對 本企業的 表決權比例 (%)	本企業 最終控制方	組織機構 代碼證
四川新華發行集團	有限公司	成都	朱丹楓	商品批發零售、 房屋租賃、房地 產業、項目投資	59,382.20	48.44 (註)	48.44 (註)	四川省國資委	70892370-8

註： 四川新華發行集團持有本公司發起人股份592,809,525股，佔本公司總股本的48.05%。本年內四川新華發行集團經由全資子公司蜀典投資有限公司（香港）通過香港聯合交易所有限公司股票交易系統增持本公司H股股份4,844,000股，佔本公司總股本的0.39%，合計佔本公司總股本的48.44%。

### 2、 本企業的子分公司情況

本企業的子分公司情況詳見附註（七）在其他主體中的權益。

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

3、 本企業的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構代碼證
貴州文軒	聯營公司	675448487
明博教育科技股份有限公司	聯營公司	697677942
商務印書館(成都)有限公司	聯營公司	569670260
幼兒教育	聯營公司	56071699-8
成都鑫匯	聯營公司	698924757
上海景界信息科技有限公司	聯營公司	586788957
人民東方(北京)書業有限公司	聯營公司	78095092X
教育論壇	聯營公司	720898197
四川驕陽似火影業有限公司	聯營公司	MA61TEEJ-X
海南出版社	合營公司	201243383
文卓	合營公司	05006895-1
四川新華國際酒店有限責任公司	控股股東之子公司	723226759
四川廣漢市三星堆瞿上園文化 有限公司	控股股東之子公司	660281899
成都皇鵬物業有限責任公司	控股股東之子公司	723446225
四川新華海頤文化發展有限公司	控股股東之子公司	05747750-4
成都市新華創智文化產業投資 有限公司	控股股東之子公司	06241041-9
四川新華發行集團有限公司花島度 假酒店	控股股東之分公司	206861113
四川出版集團	本公司董事施加重大影響的其他企業	696959032
四川恒熙物業管理有限責任公司	本公司董事施加重大影響的其他企業	740320552
四川崇文居森林酒店有限公司	本公司董事施加重大影響的其他企業	669581660

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

### 4、關聯交易情況

#### (1) 購銷商品、提供和接受勞務情況

採購商品／接受勞務情況表

人民幣元

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本年度發生額	上年度發生額
四川新華國際酒店有限責任公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	281,368.61	200,140.00
四川廣漢市三星堆壩上園文化 有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	272,211.30	486,201.00
成都皇鵬物業有限責任公司	接受勞務	支付物業管理服務費	按照雙方協議價格進行	7,671,454.61	7,896,090.78
四川新華發行集團有限公司 花島度假酒店	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	211,516.40	-
明博教育科技股份有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	20,512,800.00	14,188,235.04
商務印書館(成都)有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	16,483,185.66	16,166,368.03
人民東方(北京)書業有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	3,066,037.62	3,187,019.90
海南出版社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	2,543,154.53	2,584,708.73
上海景界信息科技有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	96,960.00	771,351.36
四川崇文居森林酒店有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	5,960.00	322,554.60
四川新華海頓文化發展有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	183,543.00	-
合計				51,328,191.73	45,802,669.44

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

4、關聯交易情況 (續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務情況 (續)

出售商品情況表

人民幣元

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本年度發生額	上年度發生額
四川新華發行集團	銷售商品	銷售出版物及提供勞務	按照雙方協議價格進行	120,090.25	245,684.59
四川出版集團有限責任公司	銷售商品	銷售出版物	按照雙方協議價格進行	10,451.95	-
四川新華印刷	銷售商品	銷售紙張和器材	按照雙方協議價格進行	-	3,572.65
四川驕陽似火影業有限公司	銷售商品	銷售出版物	按照雙方協議價格進行	176,991.15	-
成都市新華創智文化產業投資 有限公司	提供勞務	提供廣告設計及製作服務	按照雙方協議價格進行	10,859.43	-
四川新華發行集團有限公司 花島度假酒店	提供勞務	提供廣告設計及製作服務	按照雙方協議價格進行	26,426.42	-
合計				344,819.20	249,257.24

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

### 4、關聯交易情況 (續)

#### (2) 關聯租賃情況

本集團作為出租方：

人民幣元

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產		租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本年度確認的	上年度確認的
		種類	租賃資產				租賃收入	租賃收入
本公司	四川新華發行集團	房屋		2016.1.1	2018.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,279,575.78	不適用
本公司	四川新華發行集團	房屋		2010.1.1	2015.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	1,343,554.56

本集團作為承租方：

人民幣元

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產		租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本年度確認的	上年度確認的
		種類	租賃資產				租賃費用	租賃費用
四川新華發行集團	本集團	房屋		2016.1.1	2018.12.31	按照雙方協議合同價格進行	40,104,373.77	不適用
四川新華發行集團	本集團	房屋		2013.1.1	2015.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	35,800,034.04
四川出版集團	本集團	房屋		2014.1.1	2016.12.31	按照雙方協議合同價格進行	11,096,987.67	13,918,220.91
四川恒熙物業管理 有限責任公司	本集團	房屋		2014.1.1	2016.12.31	按照雙方協議合同價格進行	3,110,091.56	3,419,681.02

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

## 4、關聯交易情況 (續)

## (3) 關聯方資金拆借

本年度：

人民幣元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	年末數	說明
拆出 文卓	-	2013.8.21	2017.2.20	120,000,000.00	詳見附註(六)8

上年度：

人民幣元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	年末數	說明
拆出 文卓	-	2013.8.21	2016.8.20	120,000,000.00	詳見附註(六)8
成都鑫匯	10,200,000.00	2015.1.22	2015.12.9	-	

## (4) 收取利息

本集團與關聯方之間的資金拆借收取的利息費用如下：

人民幣元

單位名稱	本年度 金額	上年度 金額
成都鑫匯	-	3,176,674.48
文卓	<b>7,183,426.01</b>	7,482,520.37
合計	<b>7,183,426.01</b>	10,659,194.85

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

### 4、關聯交易情況 (續)

#### (5) 關鍵管理人員報酬

人民幣元

項目	本年累計金額	上年累計金額
關鍵管理人員報酬	<b>7,794,739.86</b>	7,227,170.57

附註：關鍵管理人員指有權利並負責進行計劃、指揮和控制企業活動的人員，包括董事、監事及其他行使類似政策職能的人員。支付給關鍵管理人員的報酬包括基本工資、獎金及各項補貼。

#### (6) 董事及監事酬金及五名最高薪人士

於本年度的董事及監事酬金詳情如下：

人民幣千元

	董事		監事	
	本年	上年	本年	上年
袍金	<b>530</b>	691	<b>140</b>	159
其他酬金：				
薪金及津貼	<b>472</b>	460	<b>460</b>	603
表現掛鉤花紅	<b>661</b>	512	<b>223</b>	322
退休福利供款	<b>45</b>	44	<b>90</b>	92
小計	<b>1,178</b>	1,016	<b>773</b>	1,017
合計	<b>1,708</b>	1,707	<b>913</b>	1,176

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

4、關聯交易情況 (續)

(6) 董事及監事酬金及五名最高薪人士 (續)

(a) 獨立非執行董事

本年度內付予獨立非執行董事的袍金及其他酬金如下：

人民幣千元

	本年			上年		
	袍金	薪金及 津貼	酬金 總額	袍金	薪金及 津貼	酬金 總額
獨立非執行董事：						
麥偉豪先生 (註1)	38	—	38	230	9	239
韓立岩先生	210	21	231	210	24	234
陳育棠先生 (註2)	192	18	210	—	—	—
莫世行 (註3)	—	—	—	—	—	—
肖莉萍 (註4)	—	—	—	—	—	—
合計	440	39	479	440	33	473

註1：自2016年3月起不再擔任獨立非執行董事。

註2：自2016年3月起擔任獨立非執行董事。

註3：自2015年3月起不再擔任獨立非執行董事。

註4：自2015年3月起擔任獨立非執行董事。

以上獨立非執行董事的酬金是其作為公司董事提供服務的酬金。

本年度及上年度並無應付予獨立非執行董事的其他酬金。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

### 4、關聯交易情況 (續)

#### (6) 董事及監事酬金及五名最高薪人士 (續)

##### (b) 執行董事及非執行董事

人民幣千元

	本年				酬金總額
	袍金	薪金及 津貼	表現掛鈎 花紅	退休福利 供款	
執行董事：					
何志勇先生 (董事長) (註5) / (註7)	-	-	-	-	-
羅勇先生 (註6)	-	-	-	-	-
楊杪先生	-	415	661	45	1,121
小計	-	415	661	45	1,121
非執行董事：					
羅軍先生 (註7)	-	-	-	-	-
張鵬先生 (註6)	-	-	-	-	-
趙俊懷先生	90	18	-	-	108
小計	90	18	-	-	108
合計	90	433	661	45	1,229

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

4、關聯交易情況 (續)

(6) 董事及監事酬金及五名最高薪人士 (續)

(b) 執行董事及非執行董事 (續)

人民幣千元

	袍金	薪金及 津貼	上年	退休福利 供款	酬金總額
			表現掛鉤 花紅		
執行董事：					
何志勇先生 (董事長) (註5)/(註7)	-	-	-	-	-
龔次敏先生 (註8)	158	-	-	-	158
羅勇先生 (註5)	-	-	-	-	-
楊杪先生	-	403	512	44	959
小計	158	403	512	44	1,117
非執行董事：					
張成行先生 (註7)/(註9)	-	-	-	-	-
羅軍先生 (註7)	-	-	-	-	-
張鵬先生 (註6)	-	-	-	-	-
趙俊懷先生	93	24	-	-	117
小計	93	24	-	-	117
合計	251	427	512	44	1,234

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

### 4、關聯交易情況 (續)

#### (6) 董事及監事酬金及五名最高薪人士 (續)

##### (b) 執行董事及非執行董事 (續)

註5： 自2015年12月起擔任本公司執行董事及董事長。

註6： 此董事的酬金由四川出版集團支付，而四川出版集團由四川發展全資擁有。於本年度及上年度本集團並未向該董事支付任何酬金。

註7： 此董事的酬金由四川新華發行集團支付。於本年度及上年度本集團並未向該董事支付任何酬金。

註8： 自2015年12月起不再擔任執行董事及董事長。

註9： 自2015年3月起不再擔任董事。

以上執行董事的酬金主要為其管理本公司及本集團事務提供服務的酬金。

以上非執行董事的酬金主要為其以本公司董事身份提供服務的酬金。

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

4、關聯交易情況 (續)

(6) 董事及監事酬金及五名最高薪人士 (續)

(c) 監事

人民幣千元

	本年				酬金總額
	袍金	薪金及 津貼	表現掛鈎 花紅	退休福利 供款	
監事：					
徐平先生 (註10)	-	-	-	-	-
許玉鄭先生 (註11)	-	-	-	-	-
蘭紅女士	-	214	117	45	376
李旭先生 (註12)	58	24	-	-	82
傅代國先生 (註13)	12	-	-	-	12
劉密霞女士 (註15)	70	21	-	-	91
王焱女士 (註15)	-	201	106	45	352
合計	140	460	223	90	913

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

### 4、關聯交易情況 (續)

#### (6) 董事及監事酬金及五名最高薪人士 (續)

##### (c) 監事 (續)

人民幣千元

	袍金	薪金及 津貼	上年	退休福利 供款	酬金總額
			表現掛鉤 花紅		
監事：					
徐平先生 (註10)	—	—	—	—	—
許玉鄭先生 (註11)	—	—	—	—	—
蘭紅女士	—	184	117	44	345
劉南女士 (註14)	—	173	124	11	308
王建平女士 (註14)	—	—	—	—	—
傅代國先生 (註13)	70	15	—	—	85
李光煒先生 (註14)	15	6	—	—	21
李昆先生 (註14)	8	—	—	—	8
周靜女士 (註14)	8	9	—	—	17
劉密霞女士 (註15)	58	18	—	—	76
王焱女士 (註15)	—	198	81	37	316
合計	159	603	322	92	1,176

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

4、關聯交易情況 (續)

(6) 董事及監事酬金及五名最高薪人士 (續)

(c) 監事 (續)

註10：此監事的酬金由四川出版集團支付。於本年度及上年度本集團並未向該監事支付任何酬金。

註11：此監事的酬金由四川新華發行集團支付。於本年度及上年度本集團並未向該監事支付任何酬金。

註12：自2016年3月起開始擔任監事。

註13：自2016年3月起不再擔任監事。

註14：自2015年3月起不再擔任監事。

註15：自2015年3月起開始擔任監事。

於本年度及上年度，並無董事或監事放棄或同意放棄任何酬金的安排。

於本年度及上年度，上述各董事及監事，除一名董事酬金介乎1,000,000.00港元（相當於人民幣894,500.00元）至2,000,000.00港元（相當於人民幣1,789,000.00元）之間外，其餘董事及監事酬金均介乎零港元至1,000,000.00港元（相當於人民幣894,500.00元）。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

### 4、關聯交易情況 (續)

#### (6) 董事及監事酬金及五名最高薪人士 (續)

##### (d) 五名最高薪人士

於本年度及上年度，本集團五名最高薪人士包括一名董事，有關薪酬已在上表列示，其餘四名非本公司董事或監事的最高薪僱員酬金詳情如下：

	人民幣千元	
	2016年	2015年
薪金、津貼及實物利益	1,419	1,360
表現掛鈎花紅	2,046	1,205
退休福利供款	179	176
合計	3,644	2,741

於本年度及上年度，上述四名最高薪人士，除一名最高薪人士的酬金介乎1,000,000.00港元（相當於人民幣894,500.00元）至2,000,000.00港元（相當於人民幣1,789,000.00元）之間外，其餘三名最高薪人士的酬金均介乎零港元至1,000,000.00港元（相當於人民幣894,500.00元）。

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

### 5、 關聯方往來款項

項目名稱	關聯方	人民幣元	
		年末餘額	年初餘額
應收賬款	四川新華發行集團	<b>4,133.75</b>	–
	上海景界信息科技有限公司	<b>195,984.00</b>	195,984.00
合計		<b>200,117.75</b>	195,984.00
預付款項	明博教育科技股份有限公司	–	368,127.66
	四川驕陽似火影業有限公司	<b>480,000.00</b>	–
	人民東方(北京)書業有限公司	<b>1,533,018.81</b>	1,533,018.81
合計		<b>2,013,018.81</b>	1,901,146.47
其他應收款	四川新華發行集團	<b>10,331.70</b>	–
合計		<b>10,331.70</b>	–
一年內到期的非流動資產	文卓(附註(六)8)	<b>120,000,000.00</b>	120,000,000.00
合計		<b>120,000,000.00</b>	120,000,000.00
預收款項	明博教育科技股份有限公司	<b>1,360,000.00</b>	–
	四川新華發行集團	<b>44,100.00</b>	–
	四川出版集團	<b>68,267.93</b>	–
合計		<b>1,472,367.93</b>	–
應付賬款	商務印書館(成都)有限公司	<b>11,200,299.19</b>	9,174,190.56
	海南出版社	<b>122,481.66</b>	2,007,028.28
	明博教育科技股份有限公司	<b>201,962.50</b>	–
	上海景界信息科技有限公司	<b>18,941.36</b>	18,941.36
合計		<b>11,543,684.71</b>	11,200,160.20
其他應付款	四川新華發行集團	–	549.05
	四川出版集團	<b>872,709.57</b>	743,797.66
	明博教育科技有限公司	<b>2,100,000.00</b>	–
合計		<b>2,972,709.57</b>	744,346.71

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十) 關聯方及關聯交易 (續)

### 6、 與成都華盛和成都銀行股份有限公司的交易

根據《上市公司信息披露管理辦法》，上市公司董事、監事及高級管理人員擔任董事或高級管理人員的企業認定為上市公司的關聯方，本公司股東成都華盛董事趙俊懷同時擔任本公司的董事，本公司董事會秘書游祖剛同時兼任成都銀行股份有限公司董事。於報告期內，本集團與成都華盛及其子公司以及成都銀行股份有限公司的交易詳情如下：

#### a. 與成都華盛的交易

##### 採購固定資產

上年度			人民幣元	
關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	上年度發生額	
			金額	佔同類交易金額的比例(%)
購置固定資產	蜀都花園	按照雙方協議價格進行	110,000,000.00	75.56

#### b. 與成都銀行股份有限公司的交易

##### (1) 支付利息

人民幣元			
本年度	本年度	上年度	
		金額	比例(%)
金額	比例(%)	金額	比例(%)
-	-	1,910,772.23	90.77

所示比例為該項交易佔當期同類交易總額的比例。

##### (2) 股利收入

人民幣元			
本年度	本年度	上年度	
		金額	比例(%)
金額	比例(%)	金額	比例(%)
20,000,000.00	30.83	20,000,000.00	26.35

所示比例為該項交易佔當期投資收益總額的比例。

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6、 與成都華盛和成都銀行股份有限公司的交易 (續)

b. 與成都銀行股份有限公司的交易 (續)

(3) 利息收入

人民幣元

本年度		上年度	
金額	比例(%)	金額	比例(%)
<b>955,784.81</b>	<b>7.88</b>	574,695.43	5.15

所示比例為該項交易佔當期同類交易總額的比例。

(4) 往來款項

人民幣元

項目名稱	本末數	年初數
銀行存款餘額	<b>51,484,501.41</b>	84,490,390.39

(十一) 或有事項

截至資產負債表日止，本集團不存在需要披露的重大或有事項。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十二) 承諾事項

### 資本承諾

	人民幣元	
	年末數	年初數
已簽約但尚未於財務報表中確認的購建長期資產承諾	<b>286,059,941.73</b>	364,234,889.05

### 經營租賃承諾

截至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

#### 作為承租人

	人民幣元	
	年末數	年初數
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額		
資產負債表日後第1年	<b>100,876,222.27</b>	96,023,459.94
資產負債表日後第2年	<b>84,883,402.82</b>	69,469,928.69
資產負債表日後第3年	<b>28,408,400.13</b>	59,785,248.08
以後年度	<b>11,814,531.61</b>	19,444,753.58
合計	<b>225,982,556.83</b>	244,723,390.29

#### 作為出租人

	人民幣元	
	年末數	年初數
不可撤銷經營租賃的最低租賃收款額		
資產負債表日後第1年	<b>12,651,147.78</b>	11,791,637.81
資產負債表日後第2年	<b>7,539,544.15</b>	5,366,662.21
資產負債表日後第3年	<b>4,124,456.49</b>	4,696,738.50
以後年度	<b>4,687,764.16</b>	8,150,895.80
合計	<b>29,002,912.58</b>	30,005,934.32

### (十三) 資產負債表日後事項

於資產負債表日後，本集團有以下重大事項：

#### 股利分配

本公司於2017年3月29日舉行董事會會議，通過了2016年度的利潤分配方案，對2016年末未分配利潤按照每股人民幣0.3元（含稅）進行分配，擬派發股利人民幣370,152,300.00元（含稅）。此議案須於2017年5月25日召開的2016年度股東大會批准後方可實施。

### (十四) 其他重要事項

#### 1、 資本管理

本集團資本管理的主要目標是保障本集團的持續經營，通過優化權益融資與負債融資的組合結構，以達到股東收益最大化的目標。本集團的資本結構由以下部份組成：

- 現金及現金等價物；
- 實收資本、資本公積、盈餘公積以及未分配利潤。

本集團管理層依據中期或年末財務報告對集團資本結構進行覆核，管理層在覆核過程中考慮資本成本以及各類資本類型所對應的風險。基於管理層的選擇，本集團通過增發股票以及借入或歸還借款以優化整體資本結構。



# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十四) 其他重要事項 (續)

### 2、 分部報告

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為兩個報告分部，分別為出版分部和發行分部。這些報告分部是以公司業務種類為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

本集團各個報告分部提供的主要產品及勞務分別為：

出版：圖書、期報刊、音像製品及數字產品等出版物的出版，印刷服務及物資供應；

發行：向學校及學生發行教材及助學類讀物，提供中小學教育信息化服務；出版物零售、分銷及互聯網銷售業務等；

本集團也從事影視作品製作發行、廣告服務及藝術品銷售等業務，但這些經營業務達不到報告分部的定義。該等經營業務的相關財務資料在如下表格中合併列報為「其他」。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量基礎披露，這些計量基礎與編製財務報表時採用的會計政策與計量基礎保持一致。

(十四) 其他重要事項 (續)

2、 分部報告 (續)

(1) 分部報告信息

本年度						人民幣元
	出版分部	發行分部	其他	未分配項目	分部間 相互抵減	合計
對外交易收入	500,948,403.45	5,796,212,068.12	59,007,641.86	-	-	6,356,168,113.43
分部間交易收入	1,268,131,357.42	7,717,468.51	42,509,931.09	-	(1,318,358,757.02)	-
營業收入合計	1,769,079,760.87	5,803,929,536.63	101,517,572.95	-	(1,318,358,757.02)	6,356,168,113.43
營業利潤(虧損)	362,562,568.34	247,009,204.00	(27,357,890.04)	(18,791,917.91)	(24,689,129.53)	538,732,834.86
營業外收入	68,062,754.03	41,770,078.84	11,188,329.43	-	-	121,021,162.30
營業外支出	1,478,615.81	22,418,984.49	140,337.14	-	-	24,037,937.44
利潤(虧損)總額	429,146,706.56	266,360,298.35	(16,309,897.75)	(18,791,917.91)	(24,689,129.53)	635,716,059.72
資產總額	4,421,239,890.32	6,198,867,719.61	775,389,950.68	4,404,915,454.80	(3,545,236,406.02)	12,255,176,609.39
負債總額	1,473,228,704.70	5,105,744,062.81	711,677,473.12	64,085,524.25	(3,394,036,506.27)	3,960,699,258.61
補充信息						
折舊	23,230,769.24	64,374,272.80	11,447,118.60	-	-	99,052,160.64
攤銷	2,890,963.10	25,411,619.86	4,144,663.61	-	-	32,447,246.57
利息收入	4,413,101.39	4,364,650.25	593,973.16	6,442,875.03	(1,962,264.16)	13,852,335.67
當期確認的減值損失	13,073,644.04	49,997,000.23	17,590,586.56	-	-	80,661,230.83
採用權益法核算的長期股權投資						
確認的投資損失	-	(5,134,310.25)	(4,694,141.74)	-	-	(9,828,451.99)
採用權益法核算的長期股權						
投資金額	-	174,163,606.73	511,029,141.69	-	-	685,192,748.42
資本性支出	16,339,334.62	283,338,671.08	5,245,696.75	-	-	304,923,702.45
其中：在建工程	10,628,960.02	242,514,983.26	568,335.67	-	-	253,712,278.95
購置固定資產支出	3,004,021.71	25,781,390.87	2,957,667.18	-	-	31,743,079.76
購置無形資產支出	2,706,352.89	4,097,594.40	1,719,693.90	-	-	8,523,641.19
開發支出	-	10,944,702.55	-	-	-	10,944,702.55

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十四) 其他重要事項 (續)

### 2、 分部報告 (續)

#### (1) 分部報告信息 (續)

上年度	人民幣元					合計
	出版分部	發行分部	其他	未分配項目	分部間 相互抵減	
對外交易收入	434,981,342.05	5,250,735,460.65	46,976,339.01	-	-	5,732,693,141.71
分部間交易收入	1,241,273,166.53	-	15,000.00	-	(1,241,288,166.53)	-
營業收入合計	1,676,254,508.58	5,250,735,460.65	46,991,339.01	-	(1,241,288,166.53)	5,732,693,141.71
營業利潤 (虧損)	245,100,168.24	375,766,767.30	(71,109,926.73)	13,412,624.89	(36,063,984.68)	527,105,649.02
營業外收入	69,145,683.25	29,687,369.49	8,214,302.84	-	-	107,047,355.58
營業外支出	943,540.91	14,958,122.42	541,610.27	-	-	16,443,273.60
利潤 (虧損) 總額	313,302,310.58	390,496,014.37	(63,437,234.16)	13,412,624.89	(36,063,984.68)	617,709,731.00
資產總額	3,997,919,436.82	5,369,150,490.28	743,822,195.29	3,816,725,999.83	(3,184,329,070.15)	10,743,289,052.07
負債總額	1,427,308,424.67	4,404,991,898.90	661,386,695.36	67,907,148.97	(3,057,818,299.93)	3,503,775,867.97
補充信息						
折舊	26,329,631.05	72,619,225.29	12,390,334.49	-	-	111,339,190.83
攤銷	1,451,601.50	30,281,063.09	2,263,553.71	-	-	33,996,218.30
利息收入	1,612,645.86	5,377,921.08	348,574.96	5,532,719.12	-	12,871,861.02
利息費用	25,136.21	2,080,001.71	-	-	-	2,105,137.92
當期確認的減值損失	41,317,692.17	11,328,696.57	28,559,801.79	-	-	81,206,190.53
採用權益法核算的長期股權投資確認的						
投資收益	-	1,423,769.63	7,320,522.26	-	-	8,744,291.89
採用權益法核算的長期股權投資金額	-	167,323,796.48	483,416,129.98	-	-	650,739,926.46
資本性支出						
其中：在建工程	271,924.40	98,745,818.16	18,924,552.56	-	-	117,942,295.12
購置固定資產支出	4,835,860.67	146,133,409.58	2,272,119.05	-	-	153,241,389.30
購置無形資產支出	242,821.51	19,380,131.34	2,615,141.85	-	-	22,238,094.70

## (十四) 其他重要事項 (續)

### 2、 分部報告 (續)

#### (2) 按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

由於本集團超過99%的收益源自中國客戶，而其大部份資產均位於中國，因此並未列報地區數據。

#### (3) 對主要客戶的依賴程度

本集團本年來自單一最大客戶的收入為人民幣631,314,893.30元(上年度：人民幣680,010,050.61元)，屬於發行分部。除上述單一最大客戶外，本年和上年本集團並無銷售額佔本集團收入10%或以上的外部客戶。

分部間轉移交易以不同分部實體共同議定價格為基礎計量。分部收入和分部費用按各分部的實際收入和費用確定。分部資產或負債按經營分部日常活動中使用的可歸屬於該經營分部的資產或產生的可歸屬於該經營分部的負債分配。

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋

### 1、 貨幣資金

人民幣元

項目	年末餘額			年初餘額		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
現金：						
人民幣	1,785,174.50	1.0000	1,785,174.50	2,181,318.22	1.0000	2,181,318.22
銀行存款：						
人民幣	944,079,453.67	1.0000	944,079,453.67	1,162,860,798.52	1.0000	1,162,860,798.52
美元	3,966.47	6.9370	27,515.40	3,964.45	6.4936	25,743.55
港幣	5,236.6685	0.8945	4,684.20	0.61	0.8378	0.51
合計			945,896,827.77			1,165,067,860.80

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 2、 應收賬款

#### (1) 應收賬款按種類披露：

人民幣元

種類	年末餘額					年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	557,900,828.20	71.96	(7,860,893.20)	1.41	550,039,935.00	451,777,286.98	66.67	(7,860,893.20)	1.74	443,916,393.78
按組合計提壞賬準備的應收賬款	217,368,440.67	28.04	(68,922,512.67)	31.71	148,445,928.00	225,891,027.65	33.33	(50,120,287.11)	22.19	175,770,740.54
合計	775,269,268.87	100.00	(76,783,405.87)	9.90	698,485,863.00	677,668,314.63	100.00	(57,981,180.31)	8.56	619,687,134.32

年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

人民幣元

種類	年末餘額				年初餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
北京金煌軒文化發展有限公司(原北京紅孩兒卡通圖書有限責任公司)	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	預計全部無法收回	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	預計全部無法收回
其他	550,039,935.00	-	-	-	443,916,393.78	-	-	-
合計	557,900,828.20	(7,860,893.20)	1.41		451,777,286.98	(7,860,893.20)	1.74	

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、 應收賬款 (續)

(1) 應收賬款按種類披露：(續)

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

人民幣元

賬齡	年末餘額			年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	135,883,110.81	(4,433,726.81)	3.26	176,483,847.70	(5,662,077.22)	3.21
1至2年	34,580,704.47	(17,584,160.47)	50.85	9,954,056.60	(5,005,086.54)	50.28
2至3年	8,849,575.50	(8,849,575.50)	100.00	7,771,548.97	(7,771,548.97)	100.00
3年以上	38,055,049.89	(38,055,049.89)	100.00	31,681,574.38	(31,681,574.38)	100.00
合計	217,368,440.67	(68,922,512.67)	31.71	225,891,027.65	(50,120,287.11)	22.19

(2) 本年計提或轉回的壞賬準備情況

本年度計提壞賬準備金額為人民幣18,752,225.56元，壞賬準備轉回或收回金額重要的：

人民幣元

客戶名稱	本年度		上年度	
	收回或轉回金額	收回方式	收回或轉回金額	收回方式
貴州文軒	—	—	3,325,230.65	現金

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 2、 應收賬款 (續)

#### (3) 本年實際核銷的應收賬款情況

本年度無實際核銷的應收賬款。收回已核銷的應收賬款壞賬準備金額為人民幣50,000元。

#### (4) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

單位名稱	與本公司 關係	年末餘額	年限	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備年 末餘額
文軒在線	子公司	417,260,761.31	1年以內	53.83	-
北京商超	子公司	101,752,114.99	1年以內	13.12	-
文軒教育科技	子公司	23,883,468.96	1年以內	3.08	-
北京金煌軒文化發展有限公司	第三方	7,860,893.20	3-4年	1.01	7,860,893.20
平昌縣教育體育局	第三方	7,143,589.74	1年以內	0.92	-
合計		557,900,828.20		71.96	7,860,893.20

### 3、 預付款項

#### (1) 預付款項按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	年末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	25,553,344.71	96.94	14,927,872.66	98.05
1至2年	617,620.96	2.34	91,652.83	0.60
2至3年	-	-	-	-
3年以上	190,909.74	0.72	204,788.00	1.35
合計	26,361,875.41	100.00	15,224,313.49	100.00

賬齡超過一年預付款項金額，主要是預付供應商未結算的貨款。

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

3、 預付款項 (續)

(2) 預付款項金額前五名單位情況

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	年末餘額	年限	未結算原因
文傳物流	子公司	10,000,000.00	1年以內	尚未提供服務
廣東美卡文化音像有限公司	第三方	617,620.96	1-2年	尚未收到貨物
新華書店首都發行所	第三方	369,467.78	1年以內	尚未收到貨物
珠海啟裕軟件科技有限公司	第三方	317,692.31	1年以內	尚未收到貨物
文化發展出版社有限公司	第三方	261,218.53	1年以內	尚未收到貨物
合計		11,565,999.58		

4、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

人民幣元

種類	年末餘額					年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		計提 賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		計提 賬面價值
	金額	比例(%)	金額	比例(%)		金額	比例(%)	金額	比例(%)	
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的 其他應收款	283,674,717.50	90.40	(5,269,196.00)	1.86	278,405,521.50	622,006,881.68	93.35	(5,269,196.00)	0.85	616,737,685.68
按組合計提壞賬準備的 其他應收款	10,545,730.02	3.36	(681,446.47)	6.46	9,864,283.55	13,207,604.12	1.98	(690,024.62)	5.22	12,517,579.50
單項金額不重大並單項 計提壞賬準備的 其他應收款	19,569,872.53	6.24	-	-	19,569,872.53	31,107,378.30	4.67	-	-	31,107,378.30
合計	313,790,320.05	100.00	(5,950,642.47)	1.90	307,839,677.58	666,321,864.10	100.00	(5,959,220.62)	0.89	660,362,643.48

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 4、 其他應收款 (續)

#### (1) 其他應收款按種類披露：(續)

年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款：

人民幣元

種類	年末餘額				年初餘額			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
安徽四和數碼科技發展有限公司	5,269,196.00	(5,269,196.00)	100.00	預計全部無法收回	5,269,196.00	(5,269,196.00)	100.00	預計全部無法收回
其他	278,405,521.50	-	-	-	616,737,685.68	-	-	-
合計	283,674,717.50	(5,269,196.00)	1.86		622,006,881.68	(5,269,196.00)	0.85	

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

人民幣元

賬齡	年末餘額			年初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	10,066,968.35	(346,100.45)	3.44	12,762,877.23	(398,858.69)	3.13
1至2年	144,292.78	(90,000.00)	62.37	120,548.62	(78,166.00)	64.84
2至3年	117,083.38	(82,500.00)	70.46	233,227.61	(141,787.83)	60.79
3年以上	217,385.51	(162,846.02)	74.91	90,950.66	(71,212.10)	78.30
合計	10,545,730.02	(681,446.47)	6.46	13,207,604.12	(690,024.62)	5.22

#### (2) 本年計提的壞賬準備情況

本年度計提壞賬準備金額為人民幣29,434.66元；轉回壞賬準備金額為人民幣38,012.81元。

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 4、 其他應收款 (續)

#### (3) 本年實際核銷的其他應收款情況

本年無實際核銷的其他應收款。

#### (4) 按款項性質列示其他應收款

人民幣元		
其他應收款性質	年末餘額	年初餘額
應收關聯方款項	<b>292,531,474.97</b>	635,450,112.10
押金／保證金	<b>5,334,081.56</b>	6,482,480.37
備用金	<b>2,913,250.70</b>	2,817,684.12
其他	<b>13,011,512.82</b>	21,571,587.51
合計	<b>313,790,320.05</b>	666,321,864.10

#### (5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元					
單位名稱	款項的性質	年末餘額	賬齡	佔其他 應收款 總額的 比例(%)	壞賬準備 年末餘額
印刷物資	應收子公司款項	<b>59,708,418.05</b>	3-4年	19.03	—
四川新華印刷	應收子公司款項	<b>46,376,042.05</b>	1年以內	14.78	—
讀者報	應收子公司款項	<b>33,637,733.49</b>	1年以內	10.72	—
文軒投資	應收子公司款項	<b>20,614,614.18</b>	1年以內	6.57	—
北京商超	應收子公司款項	<b>20,266,215.65</b>	3-4年	6.46	—
合計		<b>180,603,023.42</b>		57.56	—

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 5、 應收股利

人民幣元

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	相關款項
					是否發生減值
賬齡一年以內的應收股利	50,000,000.00	<b>336,203,200.00</b>	<b>(86,203,200.00)</b>	<b>300,000,000.00</b>	
其中：皖新傳媒	-	<b>16,203,200.00</b>	<b>(16,203,200.00)</b>	-	
成都銀行股份有限公司	-	<b>20,000,000.00</b>	<b>(20,000,000.00)</b>	-	
出版印刷	50,000,000.00	<b>70,000,000.00</b>	<b>(50,000,000.00)</b>	<b>70,000,000.00</b>	否
教育社		<b>230,000,000.00</b>		<b>230,000,000.00</b>	否
賬齡一年以上的應收股利	200,000,000.00	-	-	<b>200,000,000.00</b>	
其中：教育社	200,000,000.00	-	-	<b>200,000,000.00</b>	否
合計	250,000,000.00	<b>336,203,200.00</b>	<b>(86,203,200.00)</b>	<b>500,000,000.00</b>	

### 6、 存貨

#### (1) 存貨分類

人民幣元

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	<b>1,354,275,119.58</b>	<b>(62,480,169.96)</b>	<b>1,291,794,949.62</b>	1,239,025,624.05	(48,142,379.75)	1,190,883,244.30
在產品	-	-	-	2,190,043.26	-	2,190,043.26
原材料	<b>2,181,688.28</b>	-	<b>2,181,688.28</b>	2,652,950.15	-	2,652,950.15
合計	<b>1,356,456,807.86</b>	<b>(62,480,169.96)</b>	<b>1,293,976,637.90</b>	1,243,868,617.46	(48,142,379.75)	1,195,726,237.71

本年末無用於抵押或擔保的存貨。

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 6、 存貨 (續)

#### (2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	年初餘額	本年增加金額	本年減少金額		年末餘額
			轉回或轉銷	核銷	
庫存商品	48,142,379.75	32,568,826.85	-	(18,231,036.64)	62,480,169.96

### 7、 其他流動資產

人民幣元

項目	年末餘額	年初餘額
待抵扣增值稅進項稅額	14,160,785.87	-
銀行理財產品	866,000,000.00	-
委託貸款(註)	300,217,776.45	-
合計	1,180,378,562.32	-

註： 本年末，委託貸款為本公司委託中國民生銀行股份有限公司成都分行授予文傳物流的一項貸款，貸款金額為人民幣300,217,776.45元，期限自2016年10月21日至2017年10月20日，年利率為4.35%。

### 8、 一年內到期的非流動資產

人民幣元

項目	年末餘額	年初餘額
委託貸款(註)	120,000,000.00	120,000,000.00

註： 詳情請參見附註(六)8。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 9、 可供出售金融資產

#### (1) 可供出售金融資產情況

人民幣元

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
按公允價值計量	<b>2,292,897,201.83</b>	-	<b>2,292,897,201.83</b>	2,113,696,639.66	-	2,113,696,639.66
按成本計量	<b>241,311,665.90</b>	<b>(1,311,665.90)</b>	<b>240,000,000.00</b>	501,311,665.90	(1,311,665.90)	500,000,000.00
合計	<b>2,534,208,867.73</b>	<b>(1,311,665.90)</b>	<b>2,532,897,201.83</b>	2,615,008,305.56	(1,311,665.90)	2,613,696,639.66

#### (2) 年末按公允價值計量的可供出售金融資產

人民幣元

	年末餘額		累計計入其他綜合 收益的公允價值 變動金額
	投資成本	公允價值	
皖新傳媒	<b>186,415,328.00</b>	<b>2,189,924,800.00</b>	<b>2,003,509,472.00</b>
中信併購投資基金(深圳) 合夥企業(有限合夥)	<b>98,083,837.00</b>	<b>102,972,401.83</b>	<b>4,888,564.83</b>
合計	<b>284,499,165.00</b>	<b>2,292,897,201.83</b>	<b>2,008,398,036.83</b>

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

10、長期股權投資

(1) 對子公司投資

人民幣元

被投資單位	年初餘額	增加投資	減少投資	年末餘額	減值準備 年末餘額
新華在線	30,000,000.00	10,000,000.00	-	40,000,000.00	(2,072,032.00)
北京蜀川	1,805,060.86	-	-	1,805,060.86	-
人教時代	2,106,941.60	-	-	2,106,941.60	-
文軒傳媒	3,990,000.00	-	-	3,990,000.00	-
文軒廣告	10,600,000.00	-	-	10,600,000.00	-
華夏盛軒	21,227,900.00	-	-	21,227,900.00	-
新華彩印	55,644,135.82	-	-	55,644,135.82	-
文軒教育科技	43,840,776.30	290,000,000.00	-	333,840,776.30	-
華影文軒	149,316,346.00	-	-	149,316,346.00	-
新華商	12,396,162.00	-	-	12,396,162.00	-
藝術投資	20,680,000.00	-	-	20,680,000.00	-
文軒在線	22,500,000.00	22,500,000.00	-	45,000,000.00	-
北京商超	91,800,000.00	-	-	91,800,000.00	-
文傳物流	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
華盛頓文軒媒(註)	1,719,387.00	-	(1,719,387.00)	-	-
薇薇新娘	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
薇薇廣告	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
文軒雲圖	2,800,400.00	13,000,000.00	-	15,800,400.00	-
出版印刷	598,185,830.79	-	-	598,185,830.79	-
印刷物資	40,944,463.95	-	-	40,944,463.95	-
人民社	18,189,167.92	-	-	18,189,167.92	-
教育社	211,321,291.49	-	-	211,321,291.49	-
少兒社	285,039,941.53	-	-	285,039,941.53	-
數字社	5,605,427.63	-	-	5,605,427.63	-
文藝社	20,731,819.65	30,000,000.00	-	50,731,819.65	-
美術社	5,559,756.46	-	-	5,559,756.46	-
科技社	15,294,897.94	-	-	15,294,897.94	-
辭書社	9,809,021.68	-	-	9,809,021.68	-
巴蜀社	5,244,860.20	-	-	5,244,860.20	-
天地社	10,744,350.03	-	-	10,744,350.03	-

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 10、長期股權投資

#### (1) 對子公司投資

人民幣元

被投資單位	年初餘額	增加投資	減少投資	年末餘額	減值準備 年末餘額
讀者報	866,830.73	-	-	866,830.73	-
畫報社	7,521,475.38	-	-	7,521,475.38	-
文軒投資	100,000,000.00	100,000,000.00	-	200,000,000.00	-
四川新華印刷	248,599,490.28	-	-	248,599,490.28	-
北京航天雲	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-
文軒國際	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
文軒全媒	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
文軒音樂	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
四川文化傳播	30,710,006.28	-	-	30,710,006.28	-
合計	2,241,295,741.52	465,500,000.00	(1,719,387.00)	2,705,076,354.52	(2,072,032.00)

註： 於2016年1月，本公司將所持有的華盛頓文軒媒體90%股權轉讓給本公司之全資子公司文軒國際。

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

10、 長期股權投資 (續)

(2) 對合營或聯營企業投資

人民幣元

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	本年增減變動						減值準備	
				權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
<b>一、合營企業</b>											
海南出版社	117,338,938.83	-	-	6,352,772.93	-	-	-	-	-	123,691,711.76	-
文卓	300,608,879.43	-	-	424,259.54	-	-	-	-	-	301,033,138.97	-
小計	417,947,818.26	-	-	6,777,032.47	-	-	-	-	-	424,724,850.73	-
<b>二、聯營企業</b>											
商務印書館(成都)有限公司	2,078,723.24	-	-	169,124.86	-	-	-	-	-	2,247,848.10	-
人民東方(北京)書業有限公司	10,477,959.96	-	-	2,995,666.74	-	-	(3,333,281.09)	-	-	10,140,345.61	-
貴州文軒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份											
有限公司	22,361,459.43	-	-	6,392,918.14	-	-	-	-	-	28,754,377.57	-
成都鑫匯	23,788,085.06	-	-	(1,175,653.81)	-	-	-	-	-	22,612,431.25	-
幼兒教育	5,988,873.12	-	-	(4,309,930.42)	-	-	-	-	-	1,678,942.70	-
小計	64,695,100.81	-	-	4,072,125.51	-	-	(3,333,281.09)	-	-	65,433,945.23	-
合計	482,642,919.07	-	-	10,849,157.98	-	-	(3,333,281.09)	-	-	490,158,795.96	-

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 11、投資性房地產

#### 以成本計量的投資性房地產

		人民幣元
項目		房屋及建築物
一、賬面原值		
1. 年初餘額及年末餘額		33,651,290.75
二、累計折舊		
1. 年初餘額		(10,162,021.38)
2. 本年增加金額		(900,190.02)
(1) 計提		(900,190.02)
3. 年末餘額		(11,062,211.40)
三、賬面價值		
1. 年末賬面價值		22,589,079.35
2. 年初賬面價值		23,489,269.37

### 12、固定資產

						人民幣元
項目	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備		合計
一、賬面原值						
1. 年初餘額	1,095,307,362.38	72,049,685.54	113,862,653.32	92,006,712.96		1,373,226,414.20
2. 本年增加金額	22,288,126.78	6,603,170.98	10,174,858.02	1,415,824.99		40,481,980.77
(1) 購置	5,985,596.78	6,603,170.98	10,174,858.02	1,415,824.99		24,179,450.77
(2) 在建工程轉入	16,302,530.00	-	-	-		16,302,530.00
3. 本年減少金額	-	(86,207.46)	(3,506,613.85)	(4,217,328.55)		(7,810,149.86)
(1) 處置	-	(86,207.46)	(3,506,613.85)	(4,217,328.55)		(7,810,149.86)
4. 年末餘額	1,117,595,489.16	78,566,649.06	120,530,897.49	89,205,209.40		1,405,898,245.11
二、累計折舊						
1. 年初餘額	(272,288,479.95)	(58,472,693.78)	(86,015,517.22)	(58,146,055.06)		(474,922,746.01)
2. 本年增加金額	(37,665,307.11)	(2,666,777.39)	(11,077,764.91)	(10,100,923.66)		(61,510,773.07)
(1) 計提	(37,665,307.11)	(2,666,777.39)	(11,077,764.91)	(10,100,923.66)		(61,510,773.07)
3. 本年減少金額	-	82,392.39	3,063,977.68	3,949,282.14		7,095,652.21
(1) 處置	-	82,392.39	3,063,977.68	3,949,282.14		7,095,652.21
4. 年末餘額	(309,953,787.06)	(61,057,078.78)	(94,029,304.45)	(64,297,696.58)		(529,337,866.87)
三、賬面價值						
1. 年末賬面價值	807,641,702.10	17,509,570.28	26,501,593.04	24,907,512.82		876,560,378.24
2. 年初賬面價值	823,018,882.43	13,576,991.76	27,847,136.10	33,860,657.90		898,303,668.19

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 13、無形資產

無形資產情況如下：

人民幣元				
項目	土地使用權	軟件	其他	合計
一、賬面原值				
1. 年初餘額	187,639,336.30	58,034,407.36	167,700.00	245,841,443.66
2. 本年增加金額	-	3,228,513.17	-	3,228,513.17
(1) 購置	-	3,228,513.17	-	3,228,513.17
3. 年末餘額	187,639,336.30	61,262,920.53	167,700.00	249,069,956.83
二、累計攤銷				
1. 年初餘額	(48,657,586.21)	(41,830,945.42)	(160,712.50)	(90,649,244.13)
2. 本年增加金額	(5,007,894.03)	(6,102,452.43)	(6,987.50)	(11,117,333.96)
(1) 計提	(5,007,894.03)	(6,102,452.43)	(6,987.50)	(11,117,333.96)
3. 年末餘額	(53,665,480.24)	(47,933,397.85)	(167,700.00)	(101,766,578.09)
三、賬面價值				
1. 年末賬面價值	133,973,856.06	13,329,522.68	-	147,303,378.74
2. 年初賬面價值	138,981,750.09	16,203,461.94	6,987.50	155,192,199.53

### 14、長期待攤費用

人民幣元				
項目	年初餘額	本年增加額	本年攤銷額	年末餘額
經營租入固定資產改良支出	14,923,931.98	3,530,107.51	(7,938,106.73)	<b>10,515,932.76</b>
房租	240,123.55	-	(48,024.60)	<b>192,098.95</b>
合計	15,164,055.53	3,530,107.51	(7,986,131.33)	<b>10,708,031.71</b>

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 15、其他非流動資產

項目	人民幣元	
	年末餘額	年初餘額
應收子公司款項	<b>307,037,299.99</b>	357,037,299.99
待抵扣增值稅進項稅額(註)	<b>60,104,189.59</b>	65,618,314.45
定期存款	<b>280,000,000.00</b>	-
合計	<b>647,141,489.58</b>	422,655,614.44

註：待抵扣增值稅進項稅額的詳情參見附註(六)19。

### 16、應付賬款

項目	人民幣元	
	年末餘額	年初餘額
1年以內	<b>2,528,883,450.58</b>	2,016,142,973.24
1至2年	<b>802,712,353.39</b>	763,129,932.20
2至3年	<b>361,776,937.15</b>	320,812,136.62
3年以上	<b>196,915,387.38</b>	175,572,690.66
合計	<b>3,890,288,128.50</b>	3,275,657,732.72

### 17、預收款項

預收款項明細如下：

項目	人民幣元	
	年末餘額	年初餘額
1年以內	<b>204,532,004.08</b>	190,524,830.34
1至2年	<b>1,876,274.87</b>	2,907,808.23
2至3年	<b>2,187,620.53</b>	2,887,547.26
3年以上	<b>3,542,936.83</b>	2,679,433.92
合計	<b>212,138,836.31</b>	198,999,619.75

賬齡超過1年的預收款項主要為尚未達到結轉條件的貨款。

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

18、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

				人民幣元
項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、短期薪酬	164,333,701.84	469,680,043.29	(463,572,853.76)	<b>170,440,891.37</b>
二、離職後福利－設定 提存計劃	72,845.91	77,950,081.12	(77,547,351.97)	<b>475,575.06</b>
合計	164,406,547.75	547,630,124.41	(541,120,205.73)	<b>170,916,466.43</b>

(2) 短期薪酬列示

				人民幣元
項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	131,963,103.54	385,595,529.86	(383,128,560.10)	<b>134,430,073.30</b>
二、職工福利費	258.55	4,343,356.98	(4,339,556.98)	<b>4,058.55</b>
三、社會保險費	391,282.20	25,831,465.91	(26,173,592.28)	<b>49,155.83</b>
其中：醫療保險費	20,417.41	22,873,372.37	(22,854,622.92)	<b>39,166.86</b>
工傷保險費	5,274.56	1,484,786.90	(1,483,452.35)	<b>6,609.11</b>
生育保險費	16,232.74	1,470,906.64	(1,483,759.52)	<b>3,379.86</b>
其他保險	349,357.49	2,400.00	(351,757.49)	-
四、住房公積金	1,256,632.89	35,123,677.47	(35,187,575.31)	<b>1,192,735.05</b>
五、工會經費和職工教育經費	30,510,508.94	13,495,437.24	(9,448,993.26)	<b>34,556,952.92</b>
六、其他	211,915.72	5,290,575.83	(5,294,575.83)	<b>207,915.72</b>
合計	164,333,701.84	469,680,043.29	(463,572,853.76)	<b>170,440,891.37</b>

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 18、應付職工薪酬 (續)

#### (3) 設定提存計劃

				人民幣元
項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、基本養老保險費	72,845.91	57,595,359.08	(57,560,561.41)	<b>107,643.58</b>
二、失業保險費	-	2,711,221.72	(2,696,719.47)	<b>14,502.25</b>
三、企業年金繳費	-	17,643,500.32	(17,290,071.09)	<b>353,429.23</b>
合計	72,845.91	77,950,081.12	(77,547,351.97)	<b>475,575.06</b>

### 19、應交稅費

			人民幣元
項目	年末餘額	年初餘額	
增值稅	-	(18,079,923.66)	
營業稅	-	1,090,425.86	
城市維護建設稅	<b>47,999.42</b>	24,979.84	
教育費附加	<b>30,846.85</b>	31,159.03	
其他	<b>18,390,360.42</b>	18,128,393.42	
合計	<b>18,469,206.69</b>	1,195,034.49	

### 20、其他應付款

			人民幣元
項目	年末餘額	年初餘額	
應付關聯方款項	<b>343,100,577.96</b>	343,896,577.96	
保證金／押金／質保金／履約金	<b>72,423,669.76</b>	49,420,454.71	
工程及基建費用	<b>16,860,787.22</b>	47,938,906.32	
其他	<b>34,129,599.01</b>	32,918,790.28	
合計	<b>466,514,633.95</b>	474,174,729.27	

賬齡超過1年的大額其他應付款主要為押金及工程款未付尾款。

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

## 21、資本公積

## 本年度

				人民幣元
項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,075,162,519.91	546,465,098.06	-	<b>2,621,627,617.97</b>
同一控制下企業合併的影響(註)	(14,325,593.72)	-	-	<b>(14,325,593.72)</b>
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,349,059.67	-	-	<b>23,349,059.67</b>
合計	2,084,185,985.86	546,465,098.06	-	<b>2,630,651,083.92</b>

## 上年度

				人民幣元
項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,075,162,519.91	-	(14,325,593.72)	<b>2,060,836,926.19</b>
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,349,059.67	-	-	<b>23,349,059.67</b>
合計	2,098,511,579.58	-	(14,325,593.72)	<b>2,084,185,985.86</b>

註：本公司因同一控制下的企業合併，原投資成本和支付的合併對價之和與合併日四川文化傳播的淨資產的差額人民幣14,325,593.72元沖減資本公積。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 22、 其他綜合收益

人民幣元

項目	年初餘額	本年所得稅前 發生額	本年變動				年末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司所有者	稅後歸屬 於少數股東	
本年度							
以後年度將重分類進損益的 其他綜合收益	1,848,957,511.66	159,440,525.17	-	-	159,440,525.17	-	2,008,398,036.83
可供出售金融資產公允價值 變動損益	1,848,957,511.66	159,440,525.17	-	-	159,440,525.17	-	2,008,398,036.83
上年度							
以後年度將重分類進損益的 其他綜合收益	849,438,518.85	999,518,992.81	-	-	999,518,992.81	-	1,848,957,511.66
可供出售金融資產公允價值 變動損益	849,438,518.85	999,518,992.81	-	-	999,518,992.81	-	1,848,957,511.66

### 23、 盈餘公積

人民幣元

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
本年度				
法定盈餘公積	475,598,986.38	63,131,230.83	-	538,730,217.21
上年度				
法定盈餘公積	407,378,467.91	68,220,518.47	-	475,598,986.38

根據公司法、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的10%提取法定盈餘公積金。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%時，可不再提取。

法定盈餘公積可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉增公司資本。

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 24、未分配利潤

人民幣元

項目	本年	上年	提取或分配比例
年初未分配利潤	<b>1,449,303,189.07</b>	1,175,857,822.81	
加：本年淨利潤	<b>631,312,308.32</b>	682,205,184.73	
減：提取法定盈餘公積	<b>(63,131,230.83)</b>	(68,220,518.47)	
應付普通股股利	<b>(370,152,300.00)</b>	(340,539,300.00)	附註(六) 33(2)
年末未分配利潤	<b>1,647,331,966.56</b>	1,449,303,189.07	

### 25、營業收入及營業成本

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
主營業務收入	<b>5,050,447,199.75</b>	4,606,230,646.15
其中：教材及助學類讀物	<b>3,315,531,959.85</b>	3,164,882,141.30
其他業務收入	<b>100,405,083.84</b>	120,745,560.25
其中：聯營商品收入	<b>322,989,829.28</b>	327,730,787.40
聯營商品成本	<b>(273,618,726.23)</b>	(276,443,738.12)
聯營商品收入淨額	<b>49,371,103.05</b>	51,287,049.28
營業成本	<b>3,527,484,418.78</b>	3,154,173,569.71

### 26、稅金及附加

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
營業稅	<b>418,036.54</b>	3,249,251.18
城市維護建設稅	<b>106,848.49</b>	(415,729.19)
教育費附加	<b>65,398.89</b>	(296,324.17)
房產稅(註)	<b>7,974,711.36</b>	-
城鎮土地使用稅(註)	<b>2,114,332.97</b>	-
印花稅(註)	<b>301,781.28</b>	-
車船使用稅(註)	<b>196,963.60</b>	-
殘疾人保障基金(註)	<b>2,959,478.95</b>	-
其他	<b>69,648.61</b>	231,814.70
合計	<b>14,207,200.69</b>	2,769,012.52

註：參見附註(六) 35。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 27、銷售費用

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
工資及福利費用	<b>239,107,198.02</b>	242,824,670.26
運輸費	<b>122,703,226.59</b>	113,452,591.50
業務會議費	<b>37,684,355.24</b>	34,552,543.77
機動車費	<b>27,475,563.92</b>	28,226,993.46
差旅費	<b>13,259,713.43</b>	15,438,872.50
發行手續費	<b>16,682,828.24</b>	11,987,443.34
宣傳促銷費	<b>4,422,520.17</b>	9,173,777.62
包裝費	<b>13,491,599.57</b>	17,823,796.81
其他	<b>83,277,029.77</b>	40,622,592.74
合計	<b>558,104,034.95</b>	514,103,282.00

### 28、管理費用

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
工資及福利費用	<b>308,522,926.39</b>	283,495,811.11
業務招待費	<b>99,605,439.98</b>	85,117,632.82
租賃費	<b>89,055,678.88</b>	80,968,629.66
折舊費及攤銷費	<b>80,614,238.36</b>	85,735,938.41
會議費	<b>21,389,466.29</b>	15,108,441.39
能源費	<b>17,141,839.44</b>	16,739,963.06
稅金	<b>4,513,441.67</b>	16,458,146.63
物業管理費	<b>20,874,698.05</b>	19,111,084.11
差旅費	<b>7,664,837.92</b>	6,404,476.80
修理費	<b>17,658,806.27</b>	17,866,313.51
辦公費	<b>5,884,457.18</b>	5,408,547.35
審計及其他非審計服務費	<b>3,700,000.00</b>	4,546,092.00
其他	<b>57,964,941.14</b>	57,115,292.50
合計	<b>734,590,771.57</b>	694,076,369.35

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 29、財務費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
利息支出	2,080,000.00	2,080,001.73
利息收入	(7,805,970.23)	(8,148,583.47)
長期應收款利息收入	(1,317,992.31)	(1,714,461.54)
手續費	1,615,781.54	1,672,654.90
匯兌損益及其他	785,962.63	2,680,223.28
合計	(4,642,218.37)	(3,430,165.10)

### 30、資產減值損失

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
壞賬損失	18,743,647.41	(1,446,270.32)
存貨跌價損失	32,568,826.85	13,598,657.23
合計	51,312,474.26	12,152,386.91

### 31、投資收益

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
長期股權投資收益		
其中：按成本法確認投資收益	300,000,000.00	250,000,000.00
按權益法確認投資收益	10,849,157.98	12,463,984.25
處置長期股權投資收益	(1,655,127.00)	36,841.33
持有可供出售金融資產取得的投資收益		
其中：以成本計量的可供出售金融資產取得的投資收益	20,000,000.00	46,000,000.00
以公允價值計量的可供出售金融資產取得的投資收益	16,203,200.00	14,333,600.00
處置可供出售金融資產投資收益	250,000.00	—
處置以公允價值計量的可供出售金融資產投資收益	7,913,185.97	—
合計	353,560,416.95	322,834,425.58

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 32、營業外收入

#### (1) 營業外收入明細如下：

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
非流動資產處置利得合計	<b>110,746.68</b>	13,383,029.18
其中：固定資產處置利得	<b>110,746.68</b>	13,383,029.18
政府補助	<b>22,437,886.28</b>	5,096,108.54
其他	<b>6,744,390.93</b>	2,243,036.00
合計	<b>29,293,023.89</b>	20,722,173.72

#### (2) 政府補助明細

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
增值稅附加稅返還	<b>17,254,510.54</b>	—
其他財政補貼	<b>5,183,375.74</b>	5,096,108.54
合計	<b>22,437,886.28</b>	5,096,108.54

### 33、營業外支出

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
非流動資產處置損失合計	<b>22,019.22</b>	316,198.49
其中：固定資產處置損失	<b>22,019.22</b>	316,198.49
捐贈支出	<b>21,293,299.32</b>	14,033,200.01
罰沒支出	<b>46.91</b>	2,645.55
其他	<b>21,368.78</b>	131,121.53
合計	<b>21,336,734.23</b>	14,483,165.58

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

## 34、現金流量表項目註釋

## (1) 收到的其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
利息收入	7,410,881.01	7,995,445.88
政府補助	2,331,793.03	1,781,000.00
收到押金及保證金	24,151,613.86	28,950.14
其他	22,186,419.16	5,100,616.90
合計	56,080,707.06	14,906,012.92

## (2) 支付的其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
銷售費用	318,996,836.93	271,278,611.74
管理費用(不含租賃費)	241,334,725.17	227,282,590.71
租賃費	99,605,439.98	80,968,629.66
和子公司往來款	9,877,780.87	269,730,591.85
其他	27,666,591.67	40,927,786.03
合計	697,481,374.62	890,188,209.99

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 35、現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本年金額	上年金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>631,312,308.32</b>	682,205,184.73
加：計提的資產減值準備	<b>51,312,474.26</b>	12,152,386.91
固定資產折舊	<b>61,510,773.07</b>	66,013,236.74
投資性房地產折舊	<b>900,190.02</b>	900,190.03
無形資產攤銷	<b>11,117,333.96</b>	11,356,149.12
長期待攤費用攤銷	<b>7,986,131.33</b>	10,438,765.21
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 淨收益	<b>(88,727.46)</b>	(13,066,830.69)
財務費用	<b>762,007.69</b>	365,540.19
委貸利息收入	<b>(7,183,426.01)</b>	(17,691,083.75)
投資收益	<b>(353,560,416.95)</b>	(322,834,425.58)
存貨的增加	<b>(130,819,227.04)</b>	(280,772,085.26)
經營性應收項目的增加	<b>(119,878,939.27)</b>	(144,915,127.24)
經營性應付項目的增加	<b>720,753,436.02</b>	882,691,214.90
經營活動產生的現金流量淨額	<b>874,123,917.94</b>	886,843,115.31
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的年未餘額	<b>915,684,202.39</b>	1,125,067,860.80
減：現金的年初餘額	<b>1,125,067,860.80</b>	752,418,376.61
現金及現金等價物淨增加（減少）額	<b>(209,383,658.41)</b>	372,649,484.19

#### (2) 現金及現金等價物

人民幣元

項目	年末餘額	年初餘額
現金	<b>915,684,202.39</b>	1,125,067,860.80
其中：庫存現金	<b>1,785,174.50</b>	2,181,318.22
可隨時用於支付的銀行存款	<b>913,899,027.89</b>	1,122,886,542.58
現金及現金等價物餘額	<b>915,684,202.39</b>	1,125,067,860.80

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

## 36、關聯方及關聯方交易

## (1) 購銷商品、提供和接受勞務情況

## 採購商品／接受勞務情況表

人民幣元

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本年度發生額	上年度發生額
四川新華國際酒店有限責任公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	268,908.61	200,140.00
四川廣漢市三星堆壘上園文化有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	272,211.30	486,201.00
成都皇鵬物業有限責任公司	接受勞務	支付物業管理服務費	按照雙方協議價格進行	4,974,751.52	5,079,829.50
四川新華海頤文化發展有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	183,543.00	-
四川新華書店集團有限責任公司					
花鳥度假酒店	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	165,973.00	-
商務印書館(成都)有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	16,483,185.66	16,166,368.03
海南出版社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	2,543,154.53	2,584,708.73
上海景界信息科技有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	96,960.00	771,351.36
巴蜀社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	9,365,388.04	-
華夏盛軒	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	-	2,610,003.99
教育社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	608,126,361.63	648,546,396.80
出版印刷	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	217,481,432.14	313,497,462.10
印刷物資	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	6,733,946.73	5,294,796.78
辭書社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	6,234,443.89	5,105,125.38
科技社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	3,240,724.10	-
美術社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	25,542,247.88	16,957,040.45
人民社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	17,798,933.27	23,989,505.78
少兒社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	9,889,999.46	2,696,717.18
天地社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	37,436,908.22	18,620,440.73
文藝社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	22,848,874.66	127,384.93
數字社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	133,901.93	154,202.82
新華在線	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	40,440,397.51	53,980,568.19
文軒教育科技	接受勞務	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	13,243,295.85	2,348,399.07
文傳物流	接受勞務	委託物流費運輸費	按照雙方協議價格進行	42,476,912.22	-
文軒在線	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	280,217.40	591,893.50
四川文化傳播	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	1,180,803.40	1,368,543.20
四川崇文居森林酒店有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	-	309,194.60
合計				1,087,443,475.95	1,121,486,274.12

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 36、關聯方及關聯方交易 (續)

#### (1) 購銷商品、提供和接受勞務情況 (續)

出售商品情況表

人民幣元

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及 決策程序	本年度發生額	上年度發生額
四川新華發行集團	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	16,902.51	197,077.85
文軒在線	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	818,272,147.42	632,594,443.42
新華在線	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	41,231,657.62	11,457,312.59
北京商超	銷售商品	收取銷售商品款及運輸服務款	按照雙方協議價格進行	785,454.08	22,609,293.68
四川文化傳播	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	43,632.58	-
文軒教育科技	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	20,413,221.33	956,101.34
合計				880,763,015.54	667,814,228.88

#### (2) 為子公司提供擔保

本年無為子公司提供擔保的情況。

#### (3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

人民幣元

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本年度確認的 租賃收入	上年度確認的 租賃收入
本公司	四川新華發行集團	房屋	2016.1.1	2018.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,279,575.78	不適用
本公司	四川新華發行集團	房屋	2010.1.1	2015.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	1,343,554.56

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

36、關聯方及關聯方交易 (續)

(3) 關聯租賃情況 (續)

本公司作為承租方：

人民幣元

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本年度確認的租賃費用	上年度確認的租賃費用
四川新華發行集團	本公司	房屋	2016.1.1	2018.12.31	按照雙方協議合同價格進行	39,828,465.19	-
四川新華發行集團	本公司	房屋	2013.1.1	2015.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	35,515,550.04
四川出版集團	本公司	房屋	2014.1.1	2016.12.31	按照雙方協議合同價格進行	2,218,128.88	3,068,508.36
四川新華印刷	本公司	房屋	2014.1.1	2015.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	413,028.00
四川恒熙物業管理 有限責任公司	本公司	房屋	2015.1.1	2016.12.31	按照雙方協議合同價格進行	578,639.38	252,732.28

(4) 關聯方資金拆借

人民幣元

關聯方	本年度	本年末餘額	上年度	上年末餘額
拆入				
少兒社	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
拆出				
文卓	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00
成都鑫匯	-	-	10,200,000.00	-
四川新華印刷	44,791,600.00	46,376,000.00	-	291,100.00
印刷物資	1,538,600.00	59,708,400.00	30,000,000.00	98,009,200.00
文軒投資	100,000,000.00	220,614,600.00	100,000,000.00	211,914,600.00
讀者報	53,800.00	33,637,800.00	9,500,000.00	32,688,100.00
文軒雲圖	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
文軒教育科技	100,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	160,000,000.00
文傳物流(註)	300,217,776.45	377,255,076.44	8,200,000.00	357,037,300.00

註： 參見附註(十五)7。

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 36、關聯方及關聯方交易 (續)

#### (5) 支付利息

本公司與關聯方之間的資金拆借支付的利息費用如下：

人民幣元

單位名稱	本年累計數		上年累計數	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
少兒社	<b>2,080,000.00</b>	<b>100.00</b>	2,080,001.73	100.00

#### (6) 收取利息

本公司與關聯方之間的資金拆借收取的利息費用如下：

人民幣元

單位名稱	本年累計數	上年累計數
成都鑫匯	—	3,176,674.48
文卓	<b>7,183,426.01</b>	7,482,520.37
四川新華印刷	<b>1,293,250.84</b>	7,031,888.90
印刷物資	<b>3,629,149.42</b>	3,887,762.07
文軒投資	<b>10,191,974.66</b>	9,445,573.08
讀者報	<b>895,868.76</b>	746,219.28
文軒雲圖	<b>80,388.99</b>	10,633.33
合計	<b>23,274,058.68</b>	31,781,271.51

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

36、 關聯方及關聯方交易 (續)

(7) 關聯方應收應付款項

		人民幣元	
	關聯方	年末餘額	年初餘額
應收賬款	文軒在線	<b>417,260,761.31</b>	380,569,823.19
	四川新華發行集團	<b>4,133.75</b>	–
	新華在線	<b>4,610,950.98</b>	2,951,806.11
	北京商超	<b>101,752,114.99</b>	101,576,979.16
	文軒教育科技	<b>24,963,862.69</b>	1,080,393.73
合計		<b>548,591,823.72</b>	486,179,002.19
預付款項	文傳物流	<b>10,000,000.00</b>	–
	新華商	<b>6,051.33</b>	41,647.19
	天地社	–	151.27
合計		<b>10,006,051.33</b>	41,798.46
應收股利	出版印刷	<b>70,000,000.00</b>	50,000,000.00
	教育社	<b>430,000,000.00</b>	200,000,000.00
合計		<b>500,000,000.00</b>	250,000,000.00

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 36、關聯方及關聯方交易 (續)

#### (7) 關聯方應收應付款項 (續)

		人民幣元	
	關聯方	年末餘額	年初餘額
其他應收款	印刷物資	<b>59,708,418.05</b>	98,009,191.24
	文軒教育科技	<b>20,000,000.00</b>	172,000,000.00
	北京蜀川	<b>10,235,415.56</b>	10,235,415.56
	巴蜀社	<b>17,170,327.03</b>	16,283,371.24
	新華商	<b>2,500,000.00</b>	2,500,000.00
	讀者報	<b>33,637,733.49</b>	32,688,112.61
	數字社	<b>17,935,711.48</b>	17,935,711.48
	新華彩印	<b>3,357,255.44</b>	3,357,255.44
	藝術投資	<b>27,803,930.13</b>	28,604,576.13
	文軒在線	–	42,953.55
	文軒廣告	–	397,810.00
	北京商超	<b>20,266,215.65</b>	20,492,089.88
	薇薇廣告	–	1,631.37
	文軒投資	<b>20,614,614.18</b>	211,914,614.18
	文藝社	<b>3,235,340.74</b>	9,512,685.74
	人民社	<b>5,599,974.42</b>	3,836,337.21
	教育社	–	1,883,414.68
	少兒社	–	1,150,742.01
	美術社	<b>993,275.44</b>	993,275.44
	科技社	<b>2,223,296.47</b>	1,308,259.46
	文軒音樂	–	11,520.00
	四川新華印刷	<b>46,376,042.05</b>	291,144.88
	文軒雲圖	–	2,000,000.00
	出版印刷	<b>123,069.88</b>	–
	辭書社	<b>697,569.71</b>	–
	新華在線	<b>42,953.55</b>	–
四川新華發行集團	<b>10,331.70</b>	–	
合計		<b>292,531,474.97</b>	635,450,112.10
一年內到期的非流動資產	文卓	<b>120,000,000.00</b>	120,000,000.00
合計		<b>120,000,000.00</b>	120,000,000.00

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 36、關聯方及關聯方交易 (續)

#### (7) 關聯方應收應付款項 (續)

		人民幣元	
項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
其他非流動資產	文傳物流	<b>77,037,299.99</b>	357,037,299.99
	文軒教育科技	<b>30,000,000.00</b>	—
	文軒投資	<b>200,000,000.00</b>	—
合計		<b>307,037,299.99</b>	357,037,299.99
其他流動資產	文傳物流	<b>300,217,776.45</b>	—
	合計	<b>300,217,776.45</b>	—
應付賬款	商務印書館(成都)有限公司	<b>11,200,299.19</b>	9,174,190.56
	海南出版社	<b>122,481.66</b>	2,007,028.28
	上海景界信息科技有限公司	<b>18,941.36</b>	18,941.36
	華夏盛軒	<b>8,823.00</b>	8,823.00
	新華商	—	35,595.86
	出版印刷	<b>397,473,677.01</b>	411,217,353.45
	教育社	<b>1,024,789,251.40</b>	821,473,584.90
	人民社	<b>34,919,125.50</b>	31,811,220.88
	少兒社	<b>29,029,233.53</b>	35,957,415.49
	文軒教育科技	<b>4,210,394.21</b>	1,992,307.69
	數字社	<b>203,929.37</b>	69,500.16
	辭書社	<b>7,304,830.88</b>	8,885,960.95
	天地社	<b>16,508,539.92</b>	23,640,848.12
	文藝社	<b>26,481,453.45</b>	17,203,367.38
	科技社	<b>12,433,929.81</b>	12,251,725.48
	美術社	<b>21,686,915.04</b>	24,035,725.66
	巴蜀社	<b>5,432,118.65</b>	5,642,762.59
	新華彩印	<b>43,158.09</b>	43,158.09
	新華在線	<b>51,957,772.30</b>	55,566,647.81
	印刷物資	<b>1,143,276.05</b>	—
合計		<b>1,644,968,150.42</b>	1,461,036,157.71

# 財務報表附註

2016年12月31日止年度

## (十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 36、關聯方及關聯方交易 (續)

#### (7) 關聯方應收應付款項 (續)

人民幣元			
項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
其他應付款	少兒社	<b>84,201,400.00</b>	85,241,400.00
	新華商	<b>200,000.00</b>	200,000.00
	四川新華印刷	<b>200,000.00</b>	—
	人民社	—	3,000.00
	出版印刷	<b>258,449,177.96</b>	258,449,177.96
	美術社	—	3,000.00
	數字社	<b>50,000.00</b>	—
合計		<b>343,100,577.96</b>	343,896,577.96

## (十六) 財務報表之批准

本公司的合併及母公司財務報表於2017年3月29日已經本公司董事會批准。

1、 當期非經常性損益表

人民幣元		
項目	本年度	上年度
非流動資產處置收益(損失)	<b>(879,957.69)</b>	18,447,463.79
長期股權投資處置淨損益(含視同處置收益)	–	36,841.33
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	<b>32,991,583.75</b>	29,296,238.72
同一控制下企業合併被合併方在合併前實現的虧損	–	(2,294,018.60)
購買理財產品的收益	–	5,952,903.56
對外委託貸款取得的損益	<b>7,183,426.01</b>	10,659,194.85
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的 投資收益	<b>11,055,165.50</b>	1,408,904.11
處置可供出售金融資產取得的投資收益(註)	<b>250,000.00</b>	–
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	<b>(14,942,825.06)</b>	(10,713,990.94)
所得稅影響額	<b>(223,296.70)</b>	(252,291.27)
少數股東權益影響額(稅後)	<b>(2,541,097.96)</b>	(4,299,391.10)
合計	<b>32,892,997.85</b>	48,241,854.45

註：本集團子公司文軒投資有限公司主營業務為投資，其持有可供出售金融資產取得的投資收益及處置可供出售金融資產取得的投資收益不作為非經常性損益，本年度該等投資收益分別為人民幣5,358,943.45元及人民幣2,170,215.05元。

## 2、淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是公司按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第09號－淨資產收益率和每股收益的計算及披露（2010年修訂）》的有關規定而編製的。

### 本年度

人民幣元

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	<b>8.22</b>	<b>0.55</b>	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	<b>7.80</b>	<b>0.53</b>	不適用

### 上年度

人民幣元

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	9.83	0.57	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	9.10	0.53	不適用

本公司無稀釋性潛在普通股。



**新華文軒出版傳媒股份有限公司**  
XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.

No. 6, Wenxuan Road, Rong Bei  
Shang Mao Avenue, Jinniu District, Chengdu, Sichuan  
Postal Code : 610081

四川省成都市金牛區蓉北商貿大道文軒路6號  
郵政編碼 : 610081

Website 網址: [www.winshare.com.cn](http://www.winshare.com.cn)