



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)

(香港交易所股份代號 HKEX Stock Code : 00811 上海證券交易所股份代號 SSE Stock Code : 601811)



2017 Interim Report 中期報告

* For identification purposes only
僅供識別

目錄

釋義	2
重要提示	5
公司資料	6
管理層討論與分析	8
其他資料	26
按《中國企業會計準則》編製的中期財務報表、附註及補充資料	31



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
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
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》
成都華盛	指	成都市華盛(集團)實業有限公司
成都鑫匯	指	成都鑫匯實業有限公司
本公司、新華文軒、 公司	指	新華文軒出版傳媒股份有限公司
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
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
香港	指	中國香港特別行政區
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



釋義 (續)


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》
全國社保基金	指	全國社會保障基金理事會轉特二戶
本期間、報告期、本期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
中國／國家	指	中華人民共和國（就本報告而言，不包括中國香港、澳門特別行政區及台灣）
上期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
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
四川省國資委	指	四川省政府國有資產監督管理委員會
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
四川新華發行集團	指	四川新華發行集團有限公司
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

釋義 (續)

皖新傳媒	指	安徽新華傳媒股份有限公司
文傳物流	指	四川文傳物流有限公司
文寶公司	指	四川文軒寶灣供應鏈有限公司
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
文軒幼教	指	四川文軒幼兒教育管理有限公司
文軒網	指	文軒在線旗下紙質出版物互聯網銷售平台



重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本中期報告內容的真實、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、 除非執行董事羅軍先生因其他公務請假並委託董事長何志勇先生代為表決外，其他董事均出席了於2017年8月29日舉行的董事會會議，審議通過了本中期報告。
 - 三、 本中期報告未經審計。
 - 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：保證本中期報告中財務報告的真實、準確、完整。
 - 五、 董事會沒有建議派發截至2017年6月30日止六個月之中期股息。
 - 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、 本期間，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、 本期間，本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
 - 九、 本期間，不存在對公司生產經營產生實質性影響的重大風險。本公司已在本報告「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
韓小明先生

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

韓小明先生 (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)
趙 洵先生
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

公司資料 (續)

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 (特殊普通合伙)
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



管理層討論與分析

(一) 業務回顧

行業概況

近年來，在國家一系列政策支持下，新聞出版產業積極推進供給側結構性改革，進一步推動產業升級和融合發展。2017年上半年，中國共產黨中央委員會辦公廳、中華人民共和國國務院辦公廳、中華人民共和國文化部、國家新聞出版廣電總局等陸續發佈《國家「十三五」時期文化發展改革規劃綱要》、《關於實施中華優秀傳統文化傳承發展工程的意見》、《關於開展2017年全民閱讀的通知》等一系列政策支持文件，對建設中華優秀傳統文化傳承發展體系，提升中國文化國際影響力；加強基層公共文化服務，繁榮文化產業發展；加大財物方面的投入，深入推進新聞出版業數字化轉型升級；大力推動全面閱讀，推動設立全民閱讀基金等方面提出了明確要求。同時，國家亦持續加大對重大產業項目專項扶持基金的投入，鼓勵文化企業在新聞內容創新、兼併重組聯合、傳統出版與數字出版融合、新聞出版大數據建設、新聞出版走出去等方面取得更為顯著的成效。

在國家新聞出版轉型升級、融合發展政策引導扶持力度進一步增強的背景下，我國新聞出版產業保持了較快的增長。2016年全國出版、印刷和發行服務實現營業收入人民幣23,595.8億元，較2015年增長9%；利潤總額人民幣1,791.99億元，較2015年增長7.82%。數字出版繼續保持高速增長，圖書出版物結構持續優化，對外版權輸出增速加快。圖書零售市場整體依然保持較好的發展勢頭。

近年來，傳統出版發行行業與其他文化行業的融合在不斷深化，通過合作、併購等方式積極進入遊戲、藝術、教育等領域，多元化佈局已經取得一定成效；在資本運作方面，出版發行企業通過登陸A股、重組併購、融資擴張等資本運作方式，不斷增強企業競爭力，擴大業務版圖。



管理層討論與分析（續）

業績

2017年本集團繼續深入推進「振興四川出版」、「振興實體書店」的戰略部署，站在「A+H」雙資本市場平台，藉助「互聯網經營」和「資本經營」兩大引擎，做強做大出版發行主業，促進經營業務轉型升級，取得經濟效益與社會效益的雙豐收。2017年上半年，本集團實現營業收入人民幣318,601.52萬元，同比增長17.12%；利潤總額人民幣48,604.16萬元，同比增長41.95%；歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣49,792.49萬元，同比增長42.25%；基本每股收益為人民幣0.40元，較去年同期人民幣0.31元增長29.03%。本期間，本公司轉讓了持有的合營公司四川文卓48%的股權和聯營公司成都鑫匯34%的股權，產生處置收益人民幣1.33億元。剔除因該事項對公司利潤增長的貢獻，本集團主營業務實現了穩步增長。

經營性信息分析

1. 主營業務板塊概況

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；

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。



管理層討論與分析 (續)

本公司本期間主營業務分板塊情況如下：

(截至6月30日止六個月)

人民幣元

分板塊	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入	營業成本	毛利率比上年同期
				比上年同期 增減(%)	比上年同期 增減(%)	增減(%)
一、出版	693,733,476.42	500,108,138.09	27.91	37.59	51.22	減少6.50個百分點
教材及助學類讀物	355,092,114.97	239,524,578.42	32.55	23.21	44.26	減少9.84個百分點
一般圖書	240,960,584.11	181,597,445.33	24.64	99.00	114.05	減少5.30個百分點
印刷及物資	81,442,345.34	73,124,667.80	10.21	-1.18	-1.66	增加0.44個百分點
其他	16,238,432.00	5,861,446.54	63.90	29.98	6.94	增加7.78個百分點
二、發行	2,703,377,697.17	1,864,823,127.34	31.02	8.52	10.59	減少1.29個百分點
教育服務	1,785,050,770.12	1,119,814,275.82	37.27	9.87	9.93	減少0.03個百分點
其中：教材及助學類 讀物	1,648,705,381.49	992,424,367.05	39.81	8.92	7.49	增加0.80個百分點
教育信息化 業務	126,866,480.63	118,191,605.36	6.84	18.05	26.95	減少6.53個百分點
零售	248,611,712.68	157,616,225.57	36.60	-9.10	-8.49	減少0.42個百分點
商超	64,746,558.43	42,754,985.29	33.97	-19.31	-18.33	減少0.79個百分點
互聯網銷售	528,923,785.52	488,115,968.46	7.72	17.16	21.80	減少3.51個百分點
其他	76,044,870.42	56,521,672.20	25.67	24.17	33.66	減少5.28個百分點
三、其他	237,188,594.24	223,721,331.27	5.68	1,345.10	2,272.30	減少36.87個百分點
內部抵銷數合計	-508,452,516.59	-574,411,892.70				
合計	3,125,847,251.24	2,014,240,704.00	35.56	17.42	25.91	減少4.35個百分點

管理層討論與分析（續）

2. 各業務板塊經營信息

(1) 出版業務

本集團出版分部涵蓋了圖書、報刊、音像製品及數字產品等出版物出版、印刷服務及物資供應等業務。

教材教輔出版業務

本集團積極研發小學科學讀本，大力開發地方課程教材、校本課程教材，力求將地方教材、校本教材打造成為一個既有深度也有廣度的產品板塊。

本期間，本公司教材教輔出版業務實現銷售收入為人民幣35,509.21萬元（含內銷），同比增長23.21%；成本為人民幣23,952.46萬元，同比增加44.26%；毛利率為32.55%，同比下降9.84個百分點。出版分部的教材教輔業務銷售絕大部份為內部銷售，在商品印制完成發行分部入庫時，出版分部確認向發行分部的銷售。因提前備貨的需要，春季商品的入庫時間被分割在兩個自然年度。今年上半年教材教輔出版業務毛利率較去年同期下降較多，一方面因春季學期教材教輔入庫時間和入庫品種結構存在差異，導致當期教材教輔出版業務的毛利率有所下降；另一方面公司去年同期對以前年度代印商品成本差異進行了清算，增加了上年同期毛利率。剔除上述因素影響，2017年上半年春季教材教輔出版業務的銷售毛利率較去年同期變化不大。

一般圖書出版業務

2017年，本集團進一步明確了「提升自身能力、整合外部資源、打通市場關節」的戰略思路，將振興出版工作向縱深推進，出版了一批市場銷量高、社會影響好的作品，經營規模穩步提升。



管理層討論與分析（續）

本期間，公司出版業務中一般圖書銷售收入人民幣24,096.06萬元（含內銷），同比增長99.00%；成本為人民幣18,159.74萬元，同比增長114.05%；毛利率為24.64%，同比下降5.30個百分點，主要源於紙張成本上漲及促銷讓利的影響。

(2) 發行業務

本集團發行分部涵蓋了各渠道商品的統一採購、配送，向學校和學生發行教材及助學類讀物，提供中小學教育信息化服務，出版物的零售、分銷及互聯網銷售業務等。

本期間，發行分部實現收益人民幣270,337.77萬元，較去年同期人民幣249,115.72萬元增長8.52%，主要得益於教育服務、互聯網銷售等業務帶來的收益增長。

本期間，發行分部毛利率為31.02%，較去年同期32.31%下降1.29個百分點，主要受商超和互聯網銷售業務的毛利水平下降所致。

教育服務

教育服務業務包括本集團向學校和學生發行教材及助學類讀物，以及向中小學校提供中小學教育信息化服務。

本公司發揮教育服務業務一體化運營優勢，進一步建設線上平台和線下渠道深度融合的教育服務體系，提升教學用書、教育裝備、教育信息化軟硬件產品的創新研發、市場推廣和運營服務能力。在市場競爭日益激烈、上遊供應商議價能力不斷增強、市場與需求不斷變化的情況下，積極開展內容資源建設、產品疊代升級、產品宣傳推廣、示範區域建設等工作，加大運營產品線及售後服務的市場資源投入，不斷強化對電子書包、雲平台、教學資源中心、創客空間和覆蓋多學科的專業教室體系等產品的市場推廣和運營工作。



管理層討論與分析（續）

本期間，本公司教育服務業務對外實現銷售收入人民幣178,505.08萬元，較去年同期增長9.87%，主要得益於本集團助學類讀物及教育信息化業務銷售實現持續增長，其中教育信息化業務實現銷售收入人民幣12,686.65萬元，較去年同期增長18.05%。

本期間，教育服務業務毛利率37.27%，與去年同期持平。

零售

零售業務包括門店零售業務、團購業務等。

本期間，本公司通過多品牌建設，加快實體書店建設，建立與新零售發展相適應的商業模式、管控方式和人才團隊。創新經營模式，突出閱讀體驗，打造現代、時尚、親子閱讀消費場所。以特色國學文化活動體驗組織為核心，打造國學交流體驗場所，建設文軒國學書店。加快智慧書城建設，打通線下和線上融合發展通道，為讀者提供最便捷、智能、個性的文化服務。以零售垂直縱深網絡為基礎，大力推動全民閱讀服務體系建設，積極開展全民閱讀活動。

本期間，零售業務實現銷售收入人民幣24,861.17萬元，較去年同期下降9.10%，主要由於2017年上半年時政讀物的銷售減少所致。零售業務毛利率為36.60%，與去年同期基本持平。



管理層討論與分析（續）

商超

本集團繼續優化商超各區域網點佈局，加強產品營銷。同時，基於商超渠道和客戶資源，與本集團內部出版社合作開發圖書，與外部機構合作開發文具、玩具等多個核心品類商品，為兒童文化閱讀娛樂教育提供產品和服務。

本期間，商超業務實現銷售收入人民幣6,474.66萬元，較去年同期人民幣8,024.44萬元減少約1,549.78萬元。

商超業務毛利率為33.97%，與去年同期基本持平。

互聯網銷售

2017年上半年，本集團進一步完善電子商務網絡連鎖經營模式，着力加強商品組織、銷售運營、物流配送和技術支撐四大能力建設。優化專業網店的定位和規劃，在少兒、經管、考試等專業書店基礎上增設科技類專業店，逐步在各專業品類形成較強的營銷和服務能力；完善以成都、天津、無錫為基地輻射全國的物流配送網絡，調整物流運輸和配送方式，更好地滿足用戶網絡購物消費體驗。

本期間，本公司互聯網銷售業務實現銷售收入人民幣52,892.38萬元，較去年同期增長17.16%。互聯網銷售業務毛利率為7.72%，較去年同期下降3.51個百分點，主要由於銷售折扣的增加所致。



管理層討論與分析 (續)

(二) 經營業績及財務表現分析

財務報表相關科目變動分析表

(截至6月30日止六個月)

項目	人民幣元		
	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	3,186,015,247.21	2,720,377,728.66	17.12
營業成本	2,026,412,232.84	1,605,280,276.85	26.23
銷售費用	414,997,707.05	394,873,379.04	5.10
管理費用	430,621,441.97	425,305,939.58	1.25
財務費用	-9,102,091.09	-4,253,085.56	-114.01
經營活動產生的現金流量淨額	-37,004,326.02	99,727,804.31	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	553,755,902.19	-854,676,281.14	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-418,518,426.19	19,381,083.66	不適用
研發支出	13,011,290.41	4,226,025.91	207.88
投資收益	202,375,080.84	40,647,315.48	397.88
其他收益	42,115,767.43	-	不適用
營業外收入	1,788,313.32	55,920,034.22	-96.80
營業外支出	17,710,371.26	6,125,924.27	189.11

收益

本期間，本集團實現營業收入人民幣31.86億元，較去年同期人民幣27.20億元增長17.12%，主要得益於教育服務業務、圖書互聯網銷售業務以及物資供應業務的銷售增長。

毛利率

本期間，本集團主營業務毛利率為36.4%，較去年同期毛利率41.0%下降4.6個百分點，主要原因為本公司收入結構變化以及「各業務板塊經營信息」部份陳述的原因導致綜合成本率上升。



管理層討論與分析（續）

費用

本期間，本公司銷售費用人民幣4.15億元，較上年同期增長5.10%，低於營業收入增幅，主要為銷售收入增長帶來的費用增加。費用率較上年同期下降1.49個百分點。

本期間，本公司管理費用人民幣4.31億元，與上年同期基本持平。

本期間，本公司財務費用人民幣-910.21萬元，上年同期為人民幣-425.31萬元，其中本期間利息收支淨額為人民幣1,121.02萬元，較上年同期人民幣655.89萬元增加人民幣465.13萬元，主要因本期間銀行存款利息收入同比增加較多。

本期間，研發支出為人民幣1,301.13萬元，較上年同期增加207.88%，主要為公司在教育信息化業務方面投入的研發支出同比增加。

現金流量

經營活動產生的現金流量淨額為淨流出人民幣3,700.43萬元，上年同期為淨流入人民幣9,972.78萬元，其變動主要因本期間大眾圖書出版業務、教育信息化業務、影視業務的投入致現金流量流出較大。

投資活動產生的現金流量淨額為淨流入人民幣5.54億元，主要為本期間處置持有的合營公司四川文卓48%的股權和聯營公司成都鑫匯34%的股權合計收到款項人民幣5.65億元，本期間購買保本型銀行理財產品淨流出人民幣1,576萬元（去年同期購買保本型銀行理財產品和信託產品致資金淨流出人民幣7.25億元）。

籌資活動產生的現金流量淨額為淨流出人民幣4.19億元，主要為本期間派發股利人民幣3.70億元（去年同期：無）。



管理層討論與分析（續）

投資收益

本期間，本集團實現投資收益人民幣2.02億元，較上年同期增加397.88%，主要為本期間因轉讓持有的合營公司四川文卓48%的股權和聯營公司成都鑫匯34%的股權產生的處置收益人民幣1.33億元，致投資收益總額同比增加較大。

其他收益及營業外收支

本期間，其他收益為人民幣4,211.58萬元，營業外收入為人民幣178.83萬元，根據新修訂的《企業會計準則第16號－政府補助》要求，將原在「營業外收入」報表項目中列示的與公司日常經營活動有關的政府補貼調整至「其他收益」報表項目列示。

本期間，營業外支出為人民幣1,771.04萬元，較上年同期增長189.11%，主要為捐贈支出同比增加。

溢利

本集團於本期間的淨利潤為人民幣48,533.92萬元，較去年同期人民幣33,762.73萬元增加人民幣14,771.19萬元。本公司歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣49,792.49萬元，較去年同期人民幣35,002.34萬元增加人民幣14,790.15萬元，增幅42.25%，主要因本期間轉讓持有的合營公司四川文卓48%和聯營公司成都鑫匯34%的股權實現處置淨收益人民幣1.33億元的影響。

每股收益

每股收益乃按本期間內本公司歸屬於母公司股東的淨利潤除以本期間內已發行普通股加權平均數計算。本集團於本期間的每股收益人民幣0.40元，較去年同期的人民幣0.31元增加人民幣0.09元。有關每股收益的計算，請參閱本報告的合併財務報表補充資料2。



管理層討論與分析 (續)

資產、負債情況分析

資產及負債狀況如下：

(於2017年6月30日)

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	1,860,578,183.31	15.75	1,695,414,090.58	13.83	9.74	
應收賬款	1,023,014,784.91	8.66	801,178,862.51	6.54	27.69	主要為應收甘孜、阿壩、涼山州新華書店2017年春季教材教輔款項暫未收回；其次，教育信息化業務、大眾圖書出版業務銷售規模的擴大也帶來了相應的應收款項增加
預付款項	167,779,801.95	1.42	92,509,488.32	0.75	81.36	主要因教育信息化業務、影視業務的預付款增加所致
存貨	1,430,732,327.91	12.11	1,512,550,560.26	12.34	-5.41	
其他流動資產	993,058,362.67	8.41	974,629,765.89	7.95	1.89	
可供出售金融資產	2,465,099,489.39	20.87	2,933,130,717.43	23.93	-15.96	主要因公司持有的皖新傳媒股票公允價值變動所致
長期應收款	124,133,051.11	1.05	134,581,582.86	1.10	-7.76	
長期股權投資	260,277,638.78	2.20	685,192,748.42	5.59	-62.01	主要因本期間處置聯營公司成都鑫匯以及合營公司四川文卓股權所致
投資性房地產	72,058,099.11	0.61	68,671,687.82	0.56	4.93	
固定資產	1,325,708,279.81	11.22	1,358,740,899.48	11.09	-2.43	
在建工程	544,672,400.52	4.61	460,203,701.05	3.76	18.35	
無形資產	377,765,577.60	3.20	397,038,235.41	3.24	-4.85	
其他非流動資產	470,728,743.88	3.99	413,198,913.58	3.37	13.92	
應付賬款	2,659,291,418.52	22.51	2,715,003,443.35	22.15	-2.05	
預收賬款	284,715,921.83	2.41	309,946,513.41	2.53	-8.14	
應付職工薪酬	190,564,598.82	1.61	251,796,187.52	2.05	-24.32	主要因期初餘額中包含的2016年度績效已發放
應付股利	132,783,358.29	1.12	132,581,130.00	1.08	0.15	
其他應付款	305,734,862.36	2.59	270,461,490.08	2.21	13.04	

管理層討論與分析（續）

流動資金及財務資源

於2017年6月30日，本集團擁有現金及短期存款約人民幣18.60億元，無計息銀行及其他借款。

於2017年6月30日，本集團的資產負債比率（按總負債除以總資產計算）為32.78%，2016年6月30日的資產負債比率為32.65%。本集團總體財務結構仍較為穩健。

或然負債

於2017年6月30日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2017年6月30日，本集團有質押存款人民幣2,333.69萬元，為開具銀行承兌匯票存入的保證金，除此之外，概無任何資產抵押與擔保。

營運資金管理

	2017年 6月30日	2016年 6月30日
流動比率	1.5	1.4
存貨周轉天數	132.5天	155.0天
應收賬款周轉天數	52.2天	53.8天
應付賬款周轉天數	242.0天	285.1天

於2017年6月30日，本集團的流動比率為1.5，較去年同期略有上升，主要因本期末較去年同期末貨幣資金等流動資產增加較多；今年上半年，存貨周轉天數為132.5天，較去年同期減少22.5天，主要因本期間銷售收入增長較多的互聯網銷售、物資供應業務等存貨周轉速度較快；應收賬款周轉天數為52.2天，較去年同期略有減少；應付賬款周轉天數為242.0天，較去年同期減少43.1天，主要因本期間對供應商的付款進度較去年同期有所加快。上述指標反映公司營運情況比較穩健，存貨、應收賬款及應付賬款的周轉速度符合出版發行企業的行業特性。



管理層討論與分析（續）

（三）重大投資、收購及出售概況

本期間，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。

為探索供應鏈金融業務，本公司之附屬公司文傳物流與寶灣物流控股有限公司、成都龍創投資管理中心（有限合夥）合作，共同發起設立文寶公司。文寶公司註冊資本人民幣1億元，文傳物流擬以土地及現金出資共計人民幣4,500萬元出資，持股45%。於本期間，文傳物流已完成第一期出資人民幣225萬元。

本公司為專注出版傳媒主業發展，擬將所持有的華影文軒85%股權轉讓給本公司控股股東四川新華發行集團，標的股權交易對價為人民幣11,580.33萬元，預計可實現收益約人民幣2,500萬元；轉讓完成後，本公司持有華影文軒的股權將由100%減少至15%。該項股權出售已於2017年5月25日獲本公司董事會批准，截止本報告日期，該項轉讓尚未完成，正在履行四川省國資委及／或其他法定授權機構批准程序。詳情請見本公司日期為2017年5月26日的海外監管公告。

於本期間，為優化公司資源配置，本公司通過公開掛牌方式轉讓了所持有的四川文卓48%股權，轉讓價格為人民幣42,352.94萬元，實現收益人民幣11,484.63萬元，轉讓的相關手續已履行完畢（詳情請見本公司日期為2017年4月12日及2017年4月26日的公告）。此外，本公司亦通過公開掛牌方式轉讓了所持成都鑫匯34%股權，交易對價為人民幣14,192.07萬元，實現收益人民幣1,816.50萬元，轉讓的相關手續已履行完畢。

此外，本公司通過公開掛牌程序出售所持文軒幼教34%股權，掛牌底價為人民幣1,545.45萬元。截至本報告日期，該項股權尚在掛牌出售中。

此外，本公司還分別獲得成都銀行、皖新傳媒2016年度分紅人民幣2,000萬元及人民幣1,994.24萬元。

除上述披露外，本公司於本期間內並無其他重大投資、收購及出售事項。

於本期間，本公司及文軒投資對外投資情況的詳情請見本報告的合併財務報表附註（六）7、9、10。

管理層討論與分析（續）

主要控股公司情況

單位：萬元

子公司全稱	業務性質	持股比例		註冊資本	營業收入	淨利潤	總資產	淨資產
		(%)						
四川教育出版社有限公司	出版物及相關出版物出版及批發	100	1,000.00	21,601.39	10,040.83	75,745.41	63,367.15	
四川出版印刷有限公司	出版物及相關出版物出版及批發	100	5,000.00	10,680.11	4,376.65	62,387.00	58,169.91	
四川省印刷物資有限責任公司	提供印刷相關物資	100	3,000.00	26,147.52	105.75	30,740.35	3,950.44	
四川文軒教育科技有限公司	軟件開發、電子設備銷售	100	33,000.00	14,332.99	-741.80	59,623.12	32,556.00	
四川文軒在線電子商務有限公司	網絡銷售各類產品	75	6,000.00	50,035.41	-2,776.22	28,027.08	-9,683.46	

（四）未來展望

2017年，本集團將以「互聯網+資本」為轉型驅動力，圍繞大文化消費服務，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，努力建設成為具有國際影響力的綜合性文化服務集團。為此，本集團將重點實施以下策略：持續加大對出版板塊的資源投入，通過內部機制改革、整合外部資源、拓展銷售渠道等措施進一步助力發展出版主業；繼續推進打造垂直縱深網絡服務體系，升級門店經營業態；加大對電商業務的投入，持續完善電商供應鏈體系建設；加快推進教育信息化和教育裝備業務，由教學用書提供商向教育服務綜合提供商轉型；運用資本經營的手段，優化資源配置，聚集優質資源，推進本公司主業發展。



管理層討論與分析（續）

（五）核心競爭力分析

- 1、 **實施振興出版戰略，出版發展能力大幅提升。**2016年以來，在四川省委、省政府「振興四川出版」的戰略部署下，本集團以促進四川出版業發展為己任，依托於既有出版資源，制定「振興文軒出版實施方案」並推進行實施。通過搭建富有活力的出版經營管理體系，加大對出版資源投入，引入賽馬機制，整合內外部出版資源等一系列創新舉措，文軒出版逐步形成了充滿活力的出版運行機制，文軒出版的社會影響力和市場競爭力不斷增強，發展能力得到大幅提升，出版業務呈現出快速發展態勢。2017年上半年，文軒出版在全國總體市場排名第18位，同比上升4個位次，繼續保持較快增長，在2016年全國排名增速第一的基礎上，繼續保持在全國35家出版集團中排名增速併列第一。
- 2、 **推進閱讀服務網絡體系建設，業態創新能力不斷增強。**近年來，公司在全省實體書店的基礎上，通過加大業態創新不斷滿足人們文化消費新需求，構建了以四川省為基礎、輻射全國的垂直縱深閱讀服務網絡體系。本集團運營「新華文軒」、「軒客會·格調書店」、「讀讀書吧」、「文軒BOOKS」、「文軒雲圖」、「文軒商超」等各具特色的實體書店品牌，涵蓋文化MALL，大中型書店、專業書店、社區書店、商超書店、智能書店等眾多業態，為消費者提供便捷、舒適、智能和個性化的閱讀服務，已成為四川省最具影響力的閱讀服務提供商。
- 3、 **大力拓展網絡書店渠道，傳統渠道轉型升級全國領先。**本集團把握出版業電子商務發展趨勢，大力拓展網絡書店銷售渠道，打造了「文軒網」、「九月網」、出版物協同交易平台等紙質圖書和電子書的互聯網銷售平台。為進一步爭奪網絡銷售市場，本集團向互聯網時代的國有文化傳播主渠道、主陣地邁進，通過內部業務調整，構建以成都、天津、無錫為中心輻射全國的物流配送體系，着力加強商品供應、銷售組織、物流配送及商業技術開發等四大能力建設，發揮供應鏈整體優勢開展市場競爭，銷售規模持續高速增長，連續六年蟬聯「雙十一」各大電商平台圖書類銷售冠軍，傳統渠道的轉型升級領先於全國同行。

管理層討論與分析（續）

- 4、 **推進教育出版物發行向教育服務轉型，教育服務能力全面提升。**本公司是國家新聞出版廣電總局核准的四川省唯一一家具備開展中小學教科書發行業務的企業。近年來，本集團在做好教學用書發行業務的同時，積極推進從「教學產品提供商」向「教育服務運營商」的轉型升級，圍繞老師、學生、家長和教育管理人員的「教、學、管」需求開發多樣化的信息化產品和教育裝備產品，現已建立面向基礎教育階段，以提供教學用書、數字化資源與應用、數字化教室、學科教室和創客空間等在內的線上線下融合、紙電融合的教育服務體系和產品體系，初步構建了全方位的教育服務能力。本集團的數字化教室系列產品截止本期末累計覆蓋四川省內約3千餘所學校、約6萬間教室，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。

- 5、 **構建了「A+H」雙資本運作平台，投融資能力不斷增強。**作為我國唯一一家A+H兩地上市的出版傳媒企業，本集團借助A+H兩大資本平台，圍繞本集團戰略目標開展資本經營，對接兩地資本市場，整合產業發展資源，開拓國際國內市場，助力出版傳媒主業發展，投融資運營能力不斷增強，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。



管理層討論與分析（續）

（六）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。

由於出版業原材料價格不斷大幅上漲，物流成本、人力成本持續攀升，如果這一趨勢沒有改變，可能將導致本公司的出版發行業務經營成本上升。

為加快本公司的發展，本公司制定了穩健的經營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。

此外，本集團的主要金融工具包括貨幣資金、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、可供出售金融資產、應收款項以及應付款項等，這些金融工具可能面對市場風險、信用風險、流動風險等，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。

本集團的業務主要位於中國，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，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。本集團本期末亦無計息借款，因此本集團未面臨重大利率風險。



管理層討論與分析（續）

（七）僱員及薪酬政策

於2017年6月30日，本集團共有員工7,669名（2016年12月31日：7,743名）。

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，建立了以業績和貢獻為導向、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2017年6月30日止六個月，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5,535萬元（2016年同期：人民幣5,557萬元）。

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。按照人才培養與公司戰略相匹配的目標要求，今年主要以關鍵崗位為切入點搭建公司後備人才庫確保合理人才儲備，優化人才結構；幫助經營管理人員拓展商業經營視野，學習掌握相關的方法及工具，提升綜合管理能力；同時基於業務發展對於各層級員工能力素質的發展需求，策劃實施各類主題化的員工能力發展活動，以員工能力素質提升驅動業務發展，助力公司各業務板塊發展需要。

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。



其他資料

股本權益

於2017年6月30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。詳情如下：

於2017年6月30日的股本權益情況：

股份類別	股份數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比
A股	791,903,900	64.19%
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) 成都華盛	53,336,000	4.32%
(v) A股公眾投資者	98,710,000	8.00%
H股	441,937,100	35.81%
包括		
(i) 四川新華發行集團(附註4)	13,073,000	1.06%
(ii) H股公眾投資者	428,864,100	34.75%
股本總計	1,233,841,000	100%

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、四川日報及遼寧出版集團。
3. 本公司發行A股並上市後，四川出版集團、四川日報、遼寧出版集團分別將持有的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13,073,000股。

其他資料 (續)

主要股東及其他人士於本公司股份之權益及淡倉

於2017年6月30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	直接或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
	13,073,000 (附註1)	受控法團權益	H股	2.96%	1.06%	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
	13,073,000 (附註2)	受控法團權益	H股	2.96%	1.06%	好倉
成都華盛	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
Seafarer Capital Partners, LLC	31,200,500	投資經理	H股	7.06%	2.53%	好倉
Edgbaston Investment Partners LLP	31,003,000	投資經理	H股	7.02%	2.51%	好倉
Edgbaston Asian Equity Trust	26,908,000	實益擁有人	H股	6.09%	2.37%	好倉

其他資料 (續)

附註：

- 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13,073,000股H股。
- 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13,073,000股H股。四川新華發行集團直接持有592,809,525股A股。
- 武文倩女士直接持有成都華盛96%的股本權益，因此，武文倩女士被視為透過成都華盛持有本公司53,336,000股A股。成都華盛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2017年6月30日，就本公司董事及監事所知，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。

除本公司(i)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)監事趙洵先生為成都華盛之投資部總監之外，於2017年6月30日，本公司董事及監事概無在擁有根據《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2017年6月30日，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如下：

監事名稱	直接或間接持有的		股份類別	相關股份類別中的概約百分比	本公司	
	股份數目	身份			已發行股本總額的概約百分比	好倉／淡倉
趙洵	53,336,000 (附註)	配偶權益	A股	6.74%	4.32%	好倉

附註：趙洵先生為武文倩女士的配偶，武文倩女士透過成都華盛間接持有本公司53,336,000股A股。根據《證券及期貨條例》，趙洵先生被視為透過武文倩女士透過成都華盛間接持有本公司53,336,000股A股。

其他資料 (續)

董事、監事及高級管理人員之變動

許玉鄭先生因年齡原因辭任監事職務，於2017年3月29日生效。於2017年5月25日，經本公司2016年度股東週年大會決議通過，趙洵先生獲委任為監事，自2017年5月25日起生效至本屆監事會任期屆滿。趙洵先生為本公司股東成都華盛董事長武文倩女士的配偶。

趙俊懷先生因需要投放更多時間處理其他商業及個人事務辭任本公司非執行董事及戰略與投資委員會主席及委員之職務，於2017年3月30日生效。於2017年5月25日，經本公司2016年度股東週年大會決議通過，韓小明先生獲委任為本公司非執行董事，自2017年5月25日起生效至本屆董事會任期屆滿。

除上述披露外，於本期間，本公司概無其他董事、監事及高級管理人員之變動。

董事會轄下委員會之變動情況

於2017年5月25日，董事會一致同意委任韓小明先生為戰略與投資委員會主席，任期自2017年5月25日起生效至本屆董事會任期屆滿。

購回、出售或贖回本公司上市證券

本期間內，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。

股份增值權獎勵計劃

本期間內，本公司未實行股份增值權獎勵計劃。

重大訴訟及仲裁

於本期間，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。

遵守《企業管治守則》

董事認為，於本期間內，本公司已遵守《企業管治守則》所載的所有適用之守則條文。

遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已採納《標準守則》作為董事及監事進行證券交易的行為守則，以規範董事及監事的證券交易。經向本公司各位董事及監事作出特定查詢，全體董事及監事均確認彼等於本期間已遵守該《標準守則》所載之規定條款。

其他資料（續）

中期股息

董事會沒有建議派發截至2017年6月30日止六個月之中期股息（截至2016年6月30日止六個月：無）。

審計委員會

本公司已按照《上市規則》之規定成立了審計委員會，並以書面方式列明其職權範圍。

審計委員會已審閱本中期報告所載之本集團截至2017年6月30日止六個月之未經審核合併財務報表，並就本集團之財務報告事宜與本公司管理層進行了溝通和討論。審計委員會確認，本集團中期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。

承董事會命
新華文軒出版傳媒股份有限公司
董事長
何志勇

中國 • 四川 • 2017年8月29日



合併資產負債表

2017年6月30日

項目	附註	人民幣元	
		期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	(六) 1	1,860,578,183.31	1,695,414,090.58
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產		72,209.16	-
應收票據	(六) 2	14,849,243.10	2,170,000.00
應收賬款	(六) 3	1,023,014,784.91	801,178,862.51
預付款項	(六) 4	167,779,801.95	92,509,488.32
應收利息		4,986,256.31	714,789.56
其他應收款	(六) 5	112,426,082.35	70,041,693.67
存貨	(六) 6	1,430,732,327.91	1,512,550,560.26
其他流動資產	(六) 7	993,058,362.67	974,629,765.89
一年內到期的非流動資產	(六) 8	-	120,000,000.00
流動資產合計		5,607,497,251.67	5,269,209,250.79
非流動資產：			
可供出售金融資產	(六) 9	2,465,099,489.39	2,933,130,717.43
長期股權投資	(六) 10	260,277,638.78	685,192,748.42
長期應收款	(六) 11	124,133,051.11	134,581,582.86
投資性房地產	(六) 12	72,058,099.11	68,671,687.82
固定資產	(六) 13	1,325,708,279.81	1,358,740,899.48
在建工程	(六) 14	544,672,400.52	460,203,701.05
無形資產	(六) 15	377,765,577.60	397,038,235.41
開發支出		35,244,568.18	10,944,702.55
商譽	(六) 16	500,590,036.14	500,590,036.14
長期待攤費用	(六) 17	18,963,524.10	14,846,016.36
遞延所得稅資產	(六) 18	9,042,781.81	8,828,117.50
其他非流動資產	(六) 19	470,728,743.88	413,198,913.58
非流動資產合計		6,204,284,190.43	6,985,967,358.60
資產總計		11,811,781,442.10	12,255,176,609.39

合併資產負債表 (續)

2017年6月30日

項目	附註	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
流動負債：			
應付票據	(六) 20	42,100,383.32	12,584,784.00
應付賬款	(六) 21	2,659,291,418.52	2,715,003,443.35
預收款項	(六) 22	284,715,921.83	309,946,513.41
應付職工薪酬	(六) 23	190,564,598.82	251,796,187.52
應交稅費	(六) 24	31,654,904.24	38,956,867.75
應付股利		132,783,358.29	132,581,130.00
其他應付款	(六) 25	305,734,862.36	270,461,490.08
遞延收益	(六) 26	100,950,928.59	99,576,587.05
預計負債	(六) 27	9,577,022.16	8,834,463.43
流動負債合計		3,757,373,398.13	3,839,741,466.59
非流動負債：			
遞延所得稅負債	(六) 18	32,640,544.67	33,722,112.47
遞延收益	(六) 28	81,678,902.80	87,235,679.55
非流動負債合計		114,319,447.47	120,957,792.02
負債合計		3,871,692,845.60	3,960,699,258.61
股東權益：			
股本	(六) 29	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
資本公積	(六) 30	2,619,467,530.11	2,619,467,530.11
其他綜合收益	(六) 31	1,576,447,371.19	2,045,820,792.23
盈餘公積	(六) 32	539,564,967.34	539,564,967.34
未分配利潤	(六) 33	2,024,768,673.10	1,896,996,070.84
歸屬於母公司股東權益合計		7,994,089,541.74	8,335,690,360.52
少數股東權益		(54,000,945.24)	(41,213,009.74)
股東權益合計		7,940,088,596.50	8,294,477,350.78
負債和股東權益總計		11,811,781,442.10	12,255,176,609.39

附註為財務報表的組成部份

母公司資產負債表

2017年6月30日

項目	附註	人民幣元	
		期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	(十五) 1	1,321,003,329.81	945,896,827.77
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產		72,209.16	—
應收賬款	(十五) 2	712,969,171.86	698,485,863.00
預付款項	(十五) 3	34,316,928.28	26,361,875.41
應收利息		4,986,256.31	561,664.56
其他應收款	(十五) 4	425,693,510.22	307,839,677.58
應收股利	(十五) 5	—	500,000,000.00
存貨	(十五) 6	1,102,046,297.10	1,293,976,637.90
其他流動資產	(十五) 7	1,205,283,418.88	1,180,378,562.32
一年內到期的非流動資產	(十五) 8	—	120,000,000.00
流動資產合計		4,806,371,121.62	5,073,501,108.54
非流動資產：			
可供出售金融資產	(十五) 9	2,067,497,201.83	2,532,897,201.83
長期股權投資	(十五) 10	2,876,011,768.33	3,195,235,150.48
長期應收款		15,312,810.27	18,651,257.27
投資性房地產	(十五) 11	22,138,984.32	22,589,079.35
固定資產	(十五) 12	858,970,550.73	876,560,378.24
在建工程		541,951,015.86	458,006,194.05
無形資產	(十五) 13	144,533,322.21	147,303,378.74
長期待攤費用	(十五) 14	11,597,516.83	10,708,031.71
其他非流動資產	(十五) 15	759,671,319.88	647,141,489.58
非流動資產合計		7,297,684,490.26	7,909,092,161.25
資產總計		12,104,055,611.88	12,982,593,269.79

母公司資產負債表（續）

2017年6月30日

項目	附註	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
流動負債：			
應付賬款	(十五) 16	3,411,031,306.39	3,890,288,128.50
預收款項	(十五) 17	192,602,337.43	212,138,836.31
應付職工薪酬	(十五) 18	130,177,168.30	170,916,466.43
應交稅費	(十五) 19	17,574,045.68	18,469,206.69
應付股利		132,581,130.00	132,581,130.00
其他應付款	(十五) 20	478,983,716.82	466,514,633.95
遞延收益		3,744,164.21	10,057,076.69
預計負債		11,747,308.17	3,747,680.35
流動負債合計		4,378,441,177.00	4,904,713,158.92
遞延收益		17,946,755.97	18,927,806.35
非流動負債合計		17,946,755.97	18,927,806.35
負債合計		4,396,387,932.97	4,923,640,965.27
股東權益：			
股本	(六) 29	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
資本公積	(十五) 21	2,630,651,083.92	2,630,651,083.92
其他綜合收益	(十五) 22	1,540,998,036.83	2,008,398,036.83
盈餘公積	(十五) 23	538,730,217.21	538,730,217.21
未分配利潤	(十五) 24	1,763,447,340.95	1,647,331,966.56
股東權益合計		7,707,667,678.91	8,058,952,304.52
負債和股東權益總計		12,104,055,611.88	12,982,593,269.79

附註為財務報表的組成部份

合併利潤表

截至2017年6月30日止六個月

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
一、營業總收入	(六) 34	3,186,015,247.21	2,720,377,728.66
減：營業總成本		2,928,568,381.89	2,468,417,882.07
其中：營業成本	(六) 34	2,026,412,232.84	1,605,280,276.85
税金及附加	(六) 35	16,258,587.92	4,371,798.97
銷售費用	(六) 36	414,997,707.05	394,873,379.04
管理費用	(六) 37	430,621,441.97	425,305,939.58
財務費用	(六) 38	(9,102,091.09)	(4,253,085.56)
資產減值損失	(六) 39	49,380,503.20	42,839,573.19
加：投資收益	(六) 40	202,375,080.84	40,647,315.48
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益(損失)		2,073,717.62	(840,443.17)
公允價值變動損益		25,983.57	-
其他收益	(六) 41	42,115,767.43	-
二、營業利潤		501,963,697.16	292,607,162.07
加：營業外收入	(六) 42	1,788,313.32	55,920,034.22
其中：非流動資產處置利得		82,406.35	351,267.52
減：營業外支出	(六) 43	17,710,371.26	6,125,924.27
其中：非流動資產處置損失		37,920.61	1,108,905.32
三、利潤總額		486,041,639.22	342,401,272.02
減：所得稅費用	(六) 44	702,444.17	4,773,948.00
四、淨利潤		485,339,195.05	337,627,324.02
歸屬於母公司股東的淨利潤		497,924,902.26	350,023,356.00
少數股東損益		(12,585,707.21)	(12,396,031.98)
五、其他綜合收益的稅後淨額	(六) 31	(469,373,421.04)	(595,994,894.72)
歸屬於母公司股東的其他綜合收益 稅後淨額		(469,373,421.04)	(595,994,894.72)
以後將重分類進損益的其他綜合收益 可供出售金融資產公允價值變動損益 歸屬於少數股東的其他綜合收益稅後 淨額	(六) 31	(469,373,421.04)	(595,994,894.72)
六、綜合收益總額		15,965,774.01	(258,367,570.70)
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		28,551,481.22	(245,971,538.72)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(12,585,707.21)	(12,396,031.98)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.40	0.31
(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

母公司利潤表

截至2017年6月30日止六個月

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
一、營業收入	(十五) 25	2,530,262,307.56	2,285,979,860.34
減：營業成本	(十五) 25	1,693,163,397.84	1,521,771,504.60
税金及附加	(十五) 26	6,822,652.04	584,815.14
銷售費用	(十五) 27	301,060,062.11	250,282,001.80
管理費用	(十五) 28	323,228,413.70	316,441,592.73
財務費用	(十五) 29	(7,387,154.61)	(1,585,644.46)
資產減值損失	(十五) 30	22,192,459.53	26,101,898.11
加：投資收益	(十五) 31	310,123,332.44	35,175,257.82
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		4,422,188.07	627,184.82
公允價值變動損益		25,983.57	-
其他收益	(十五) 32	981,050.38	-
二、營業利潤		502,312,843.34	207,558,950.24
加：營業外收入	(十五) 33	1,019,882.97	9,071,757.15
其中：非流動資產處置利得		66,117.37	45,596.76
減：營業外支出	(十五) 34	17,065,051.92	4,574,436.62
其中：非流動資產處置損失		6,033.15	503.35
三、利潤總額		486,267,674.39	212,056,270.77
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤		486,267,674.39	212,056,270.77
五、其他綜合收益的稅後淨額		(467,400,000.00)	(575,840,027.98)
以後將重分類進損益的其他綜合收益		(467,400,000.00)	(575,840,027.98)
可供出售金融資產公允價值變動損益	(十五) 22	(467,400,000.00)	(575,840,027.98)
六、綜合收益總額		18,867,674.39	(363,783,757.21)
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.39	0.19
(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

截至2017年6月30日止六個月

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,167,470,586.80	2,591,305,987.22
收到的稅費返還		27,852,828.00	33,888,575.68
收到其他與經營活動有關的現金	(六) 45(1)	15,931,034.78	24,370,447.66
經營活動現金流入小計		3,211,254,449.58	2,649,565,010.56
購買商品、接受勞務支付的現金		2,235,565,665.69	1,587,665,159.26
支付給職工以及為職工支付的現金		487,067,045.71	458,026,033.21
支付的各項稅費		87,374,681.25	96,947,781.83
支付其他與經營活動有關的現金	(六) 45(2)	438,251,382.95	407,198,231.95
經營活動現金流出小計		3,248,258,775.60	2,549,837,206.25
經營活動產生的現金流量淨額	(六) 46(1)	(37,004,326.02)	99,727,804.31
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到現金		1,663,713,845.99	355,050,000.00
取得投資收益收到的現金		67,290,090.51	21,773,635.74
委託貸款利息收到的現金		1,180,018.10	3,644,745.28
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		509,150.56	1,784,201.50
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額		133,011,272.71	—
收到其他與投資活動有關的現金	(六) 45(3)	150,212,625.38	120,529,974.49
投資活動現金流入小計		2,015,917,003.25	502,782,557.01
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		123,579,873.30	135,935,331.96
投資支付的現金		1,241,635,734.89	1,147,123,506.19
支付其他與投資活動有關的現金	(六) 45(4)	96,945,492.87	74,400,000.00
投資活動現金流出小計		1,462,161,101.06	1,357,458,838.15
投資活動產生的現金流量淨額		553,755,902.19	(854,676,281.14)

合併現金流量表（續）

截至2017年6月30日止六個月

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	7,500,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	7,500,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	(六) 45(5)	123,573.81	12,012,050.26
籌資活動現金流入小計		123,573.81	19,512,050.26
分配股利及償付利息支付的現金		370,152,300.00	130,966.60
其中：子公司支付給少數股東的股利		-	130,966.60
收購少數股東股權所支付的現金		48,489,700.00	-
籌資活動現金流出小計		418,642,000.00	130,966.60
籌資活動產生的現金流量淨額		(418,518,426.19)	19,381,083.66
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-	-
五、現金及現金等價物淨增加（減少）額	(六) 46(1)	98,233,149.98	(735,567,393.17)
加：期初現金及現金等價物餘額	(六) 46(2)	1,634,167,257.70	1,824,358,247.63
六、期末現金及現金等價物餘額	(六) 46(2)	1,732,400,407.68	1,088,790,854.46

附註為財務報表的組成部份



母公司現金流量表

截至2017年6月30日止六個月

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,549,825,294.00	2,199,717,812.00
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金	(十五) 35(1)	33,354,386.65	12,751,373.28
經營活動現金流入小計		2,583,179,680.65	2,212,469,185.28
購買商品、接受勞務支付的現金		1,559,925,550.62	1,197,395,597.05
支付給職工以及為職工支付的現金		309,832,270.13	299,826,889.60
支付的各项稅費		16,889,871.57	10,045,350.69
支付其他與經營活動有關的現金	(十五) 35(2)	392,350,924.13	317,478,638.59
經營活動現金流出小計		2,278,998,616.45	1,824,746,475.93
經營活動產生的現金流量淨額	(十五) 36(1)	304,181,064.20	387,722,709.35
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到現金		1,319,720,103.95	-
取得投資收益收到的現金		63,896,614.61	24,470,622.64
委託貸款利息收到的現金		1,180,018.10	3,644,745.28
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		470,672.09	416,193.46
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額		241,804,529.76	64,260.00
收到其他與投資活動有關的現金		150,212,625.38	40,000,000.00
投資活動現金流入小計		1,777,284,563.89	68,595,821.38
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		103,018,510.41	121,001,801.23
投資支付的現金		1,017,120,759.32	672,500,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		217,789,714.80	238,000,000.00
投資活動現金流出小計		1,337,928,984.53	1,031,501,801.23
投資活動產生的現金流量淨額		439,355,579.36	(962,905,979.85)

母公司現金流量表（續）

截至2017年6月30日止六個月

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
收到其他與籌資活動有關的現金		-	4,000,000.00
籌資活動現金流入小計		-	4,000,000.00
分配股利及償付利息支付的現金		370,152,300.00	-
收購少數股東股權所支付的現金		48,489,700.00	-
籌資活動現金流出小計		418,642,000.00	-
籌資活動產生的現金流量淨額		(418,642,000.00)	4,000,000.00
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-	-
五、現金及現金等價物淨增加（減少）額	(十五) 36(1)	324,894,643.56	(571,183,270.50)
加：期初現金及現金等價物餘額	(十五) 36(2)	915,684,202.39	1,125,067,860.80
六、期末現金及現金等價物餘額	(十五) 36(2)	1,240,578,845.95	553,884,590.30

附註為財務報表的組成部份



合併股東權益變動表

截至2017年6月30日止六個月

人民幣元

項目	本期(未經審計)						
	歸屬於母公司股東權益						
	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	股東權益合計
期初餘額	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
本期增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	(469,373,421.04)	-	497,924,902.26	(12,585,707.21)	15,965,774.01
(二) 利潤分配							
對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(202,228.29)	(370,354,528.29)
期末餘額	1,233,841,000.00	2,619,467,530.11	1,576,447,371.19	539,564,967.34	2,024,768,673.10	(54,000,945.24)	7,940,088,596.50

人民幣元

項目	上期(經審計)						
	歸屬於母公司股東權益						
	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	股東權益合計
期初餘額	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
本期增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	(595,994,894.72)	-	350,023,356.00	(12,396,031.98)	(258,367,570.70)
(二) 股東投入和減少資本							
股東投入資本	-	-	-	-	-	7,500,000.00	7,500,000.00
(三) 利潤分配							
對股東的分配	-	-	-	-	-	(130,966.60)	(130,966.60)
期末餘額	1,135,131,000.00	2,073,002,432.05	1,307,291,556.38	476,433,736.51	2,032,840,666.23	(36,184,744.37)	6,988,514,646.80

附註為財務報表的組成部份

母公司股東權益變動表

截至2017年6月30日止六個月

人民幣元

項目	本期(未經審計)					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	
期初餘額	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
本期增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	(467,400,000.00)	-	486,267,674.39	18,867,674.39
(二) 利潤分配						
對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
期末餘額	1,233,841,000.00	2,630,651,083.92	1,540,998,036.83	538,730,217.21	1,763,447,340.95	7,707,667,678.91

人民幣元

項目	上期(經審計)					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	
期初餘額	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
本期增減變動金額						
綜合收益總額	-	-	(575,840,027.98)	-	212,056,270.77	(363,783,757.21)
期末餘額	1,135,131,000.00	2,084,185,985.86	1,273,117,483.68	475,598,986.38	1,661,359,459.84	6,629,392,915.76

附註為財務報表的組成部份



財務報表附註

截至2017年6月30日止六個月

(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、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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（一）公司基本情況（續）

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、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。

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）。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（一）公司基本情況（續）

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。

（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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（二）財務報表的編製基礎（續）

記賬基礎和計價原則（續）

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2017年6月30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2017年6月30日合併及母公司財務狀況以及2017年1月1日至6月30日止期間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。

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

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。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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（續）

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。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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（續）

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（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（三）重要會計政策和會計估計（續）

9、 外幣業務（續）

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。

期初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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。



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

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。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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）

10.2.3 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。

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；

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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）

- (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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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。已單獨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。



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（三）重要會計政策和會計估計（續）

10、金融工具（續）

10.6 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。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。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分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。

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。



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

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。

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

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（三）重要會計政策和會計估計（續）

11、應收款項（續）

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。

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。



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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；對於為本期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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（三）重要會計政策和會計估計（續）

12、存貨（續）

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。

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。



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

13、 長期股權投資 (續)

13.2 初始投資成本的確定 (續)

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。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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

13.3.2 權益法核算的長期股權投資（續）

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。

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。



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

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。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（三）重要會計政策和會計估計（續）

15、 固定資產（續）

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。

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。

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

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；

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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。

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。

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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。

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

在影視劇完成攝製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。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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。

與企業日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與企業日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

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。

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。

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

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。

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。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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）

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（三）重要會計政策和會計估計（續）

26、重要會計政策變更

本集團自2017年起採用財政部新修訂和頒佈的《企業會計準則第16號－政府補助》（修訂）。

《企業會計準則第16號－政府補助》（修訂）進一步明確了其適用範圍，明確了政府補助和收入的區分原則，對與資產相關的政府補助允許沖減相關資產的賬面價值，對於與企業日常活動相關的政府補助，應當按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用，同時新增了財政貼息的會計處理，並規定了新的列報要求。

本集團對2017年1月1日存在的政府補助採用未來適用法處理。自2017年1月1日起，本集團與日常活動相關的政府補助按照經濟業務實質計入其他收益，不再計入營業外收支。

上述準則的頒佈對本集團財務報表無重大影響。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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」）、四川新華文化傳播有限責任公司（「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。



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(五) 稅項 (續)

2. 稅收優惠及批文 (續)

企業所得稅 (續)

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**」)符合國家稅務總局《關於執行〈西部地區鼓勵類產業目錄〉有關企業所得稅問題的公告(國稅[2015]14號)》所指的西部地區鼓勵類產業,上述資格由成都市發改委《成發改委政務審批函[2016]38號》確認,文軒教育科技按應納稅所得額的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。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

項目	期末餘額（未經審計）			期初餘額（經審計）		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
	人民幣元					
現金：						
人民幣	2,591,014.79	1.0000	2,591,014.79	2,523,554.78	1.0000	2,523,554.78
銀行存款：						
人民幣（註1）	1,773,399,289.38	1.0000	1,773,399,289.38	1,661,374,451.48	1.0000	1,661,374,451.48
美元	23,578.91	6.7744	159,732.94	68,693.41	6.9370	476,526.18
歐元	86.00	7.7496	666.43	91.21	7.3068	666.43
港幣	42,256,236.89	0.8679	36,674,188.00	5,236.68	0.8945	4,684.21
其他貨幣資金：						
人民幣（註2）	47,753,291.77	1.0000	47,753,291.77	31,034,207.50	1.0000	31,034,207.50
合計			1,860,578,183.31			1,695,414,090.58

註1：本期末，銀行存款餘額中包含3到6個月的定期存款，金額為人民幣80,424,483.86元，利率為1.4%-1.885%。

註2：受限貨幣資金情況見附註（六）47。

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

2、 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
銀行承兌匯票	14,849,243.10	2,170,000.00

(2) 本期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

項目	人民幣元	
	期末終止 確認金額 (未經審計)	期末未終止 確認金額 (未經審計)
銀行承兌匯票	106,292,848.36	—

註： 本期末，本集團已背書未到期的銀行承兌匯票為人民幣106,292,848.36元(上期末：人民幣3,140,797.50元)；本集團終止確認已背書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。

3、 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡列示：

賬齡	人民幣元				人民幣元			
	期末餘額(未經審計)				期初餘額(經審計)			
	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	999,056,089.98	83.31	(23,905,598.32)	975,150,491.66	766,513,066.93	80.78	(20,333,478.42)	746,179,588.51
1至2年	92,266,952.04	7.69	(51,362,640.44)	40,904,311.60	93,127,665.32	9.81	(45,972,380.06)	47,155,285.26
2至3年	34,940,002.35	2.91	(29,082,112.33)	5,857,890.02	17,939,631.56	1.89	(12,100,005.54)	5,839,626.02
3年以上	73,024,911.91	6.09	(71,922,820.28)	1,102,091.63	71,382,825.85	7.52	(69,378,463.13)	2,004,362.72
合計	1,199,287,956.28	100.00	(176,273,171.37)	1,023,014,784.91	948,963,189.66	100.00	(147,784,327.15)	801,178,862.51

以上應收賬款賬齡分析以貨物交付日期為基礎。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

3、 應收賬款（續）

（2） 應收賬款按種類披露：

人民幣元

種類	期末餘額（未經審計）				賬面價值	期初餘額（經審計）				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	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	322,568,076.99	26.90	(24,254,048.60)	7.52	298,314,028.39	334,849,963.67	35.29	(17,949,061.22)	5.36	316,900,902.45
按組合計提壞賬準備的應收賬款	876,719,879.29	73.10	(152,019,122.77)	17.34	724,700,756.52	614,113,225.99	64.71	(129,835,265.93)	21.14	484,277,960.06
合計	1,199,287,956.28	100.00	(176,273,171.37)	14.70	1,023,014,784.91	948,963,189.66	100.00	(147,784,327.15)	15.57	801,178,862.51

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	期末餘額（未經審計）				期初餘額（經審計）			
	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	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	314,707,183.79	(16,393,155.40)	5.21	預計部份無法收回	326,989,070.47	(10,088,168.02)	3.09	預計部份無法收回
合計	322,568,076.99	(24,254,048.60)	7.52		334,849,963.67	(17,949,061.22)	5.36	

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(2) 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	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	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	703,802,106.19	(21,335,642.92)	3.03	459,959,925.92	(14,191,028.80)	3.09
1至2年	88,263,752.04	(47,359,440.44)	53.66	72,707,243.20	(42,042,169.00)	57.82
2至3年	27,490,002.35	(26,365,811.17)	95.91	17,936,928.69	(12,097,302.67)	67.44
3年以上	57,164,018.71	(56,958,228.24)	99.64	63,509,128.18	(61,504,765.46)	96.84
合計	876,719,879.29	(152,019,122.77)	17.34	614,113,225.99	(129,835,265.93)	21.14

(3) 本期計提或轉回壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額為人民幣28,491,720.33元，轉回壞賬準備金額為人民幣2,876.11元。

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

3、 應收賬款（續）

（5） 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	期末餘額 (未經審計)	年限	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
人民教育出版社有限公司	第三方	51,228,630.86	1年以內	4.27	(1,536,858.93)
亞馬遜（中國）投資有限公司	第三方	27,497,149.37	1年以內	2.29	-
江蘇圓周電子商務有限公司	第三方	22,762,763.38	1年以內	1.90	-
人教教材中心有限責任公司	第三方	18,491,392.15	1年以內	1.54	(554,741.76)
四川廣播電視台	第三方	15,450,000.00	2至3年	1.29	(1,820,000.00)
合計		135,429,935.76		11.29	(3,911,600.69)

4、 預付款項

（1） 預付款項按賬齡列示

人民幣元

賬齡	期末餘額（未經審計）		期初餘額（經審計）	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	159,163,266.07	94.86	80,833,093.00	87.38
1至2年	2,472,046.31	1.47	3,754,848.16	4.06
2至3年	446,976.10	0.27	660,533.80	0.71
3年以上	5,697,513.47	3.40	7,261,013.36	7.85
合計	167,779,801.95	100.00	92,509,488.32	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(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	期末餘額		未結算原因
		(未經審計)	年限	
成都環太電子有限公司	第三方	41,663,468.00	1年以內	尚未收到貨物 影視作品尚未
上海高成生影視文化工作室	第三方	36,587,500.00	1年以內	製作完成
四川省匯聚源信息技術有限公司	第三方	12,648,057.38	1年以內	尚未收到貨物
深圳市開源通信有限公司	第三方	7,614,738.47	1年以內	尚未收到貨物 影視作品尚未
上海偉舒影視文化工作室	第三方	5,152,000.00	1年以內	製作完成
合計		103,665,763.85		

5、 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	期末餘額(未經審計)				期初餘額(經審計)			
	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	82,978,650.45	66.63	(960,216.34)	82,018,434.11	48,243,508.21	60.56	(520,250.79)	47,723,257.42
1至2年	27,532,610.80	22.11	(2,941,079.23)	24,591,531.57	19,348,916.48	24.29	(1,781,993.56)	17,566,922.92
2至3年	5,739,210.00	4.61	(1,575,473.15)	4,163,736.85	3,810,331.96	4.78	(771,906.76)	3,038,425.20
3年以上	8,289,492.42	6.65	(6,637,112.60)	1,652,379.82	8,264,171.88	10.37	(6,551,083.75)	1,713,088.13
合計	124,539,963.67	100.00	(12,113,881.32)	112,426,082.35	79,666,928.53	100.00	(9,625,234.86)	70,041,693.67

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

5、其他應收款（續）

（2）其他應收款按種類披露：

人民幣元

種類	期末餘額（未經審計）					期初餘額（經審計）				
	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										
其他應收款	11,269,196.00	9.05	(5,269,196.00)	46.76	6,000,000.00	12,269,196.00	15.40	(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	37,438,372.18	30.05	(6,844,685.32)	18.28	30,593,686.86	19,903,332.67	24.98	(4,356,038.86)	21.89	15,547,293.81
單項金額不重大並單項計提壞賬準備的										
其他應收款	75,832,395.49	60.90	-	-	75,832,395.49	47,494,399.86	59.62	-	-	47,494,399.86
合計	124,539,963.67	100.00	(12,113,881.32)	9.73	112,426,082.35	79,666,928.53	100.00	(9,625,234.86)	12.08	70,041,693.67

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	期末餘額（未經審計）				期初餘額（經審計）			
	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	6,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-
合計	11,269,196.00	(5,269,196.00)	46.76		12,269,196.00	(5,269,196.00)	42.95	

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

5、其他應收款(續)

(2) 其他應收款按種類披露:(續)

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	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	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	28,076,501.16	(960,216.34)	3.42	14,461,597.15	(520,250.79)	3.60
1至2年	5,678,855.43	(2,941,079.23)	51.79	2,721,463.32	(1,781,993.56)	65.48
2至3年	2,656,259.88	(2,075,473.15)	78.14	1,150,059.76	(771,906.76)	67.12
3年以上	1,026,755.71	(867,916.60)	84.53	1,570,212.44	(1,281,887.75)	81.64
合計	37,438,372.18	(6,844,685.32)	18.28	19,903,332.67	(4,356,038.86)	21.89

(3) 本期計提或轉回壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額為人民幣2,494,474.98元,轉回壞賬準備金額為人民幣5,828.49元。

(4) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期無實際核銷的其他應收款。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

5、 其他應收款（續）

（5） 按款項性質列示其他應收款

其他應收款性質	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
押金／保證金	45,767,217.91	20,494,693.25
備用金	3,995,548.92	4,274,057.78
搬遷補償款	-	4,000,000.00
其他	74,777,196.84	50,898,177.50
合計	124,539,963.67	79,666,928.53

（6） 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項的性質	金額(未經審計)	賬齡	人民幣元	
				佔其他 應收款總額 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額 (未經審計)
安岳縣教育局	保證金及其他	14,355,381.72	1年以內	11.53	(70,964.03)
名揚映畫(北京) 文化傳媒有限公司	影視投資款	6,000,000.00	1-2年	4.82	-
安徽四和數碼科技 發展有限公司	其他	5,269,196.00	5-6年	4.23	(5,269,196.00)
人民教育出版社 有限公司	其他	2,699,276.51	1年以內	2.17	(210,159.49)
合江縣財政局	其他	2,477,850.90	1年以內	1.99	-
合計		30,801,705.13		24.74	(5,550,319.52)

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	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	1,413,864,828.15	(139,821,944.00)	1,274,042,884.15	1,443,799,278.49	(131,009,239.32)	1,312,790,039.17
在產品	74,311,742.56	-	74,311,742.56	136,293,718.21	-	136,293,718.21
原材料	52,976,564.02	(3,293,163.33)	49,683,400.69	40,797,180.42	(3,293,163.33)	37,504,017.09
影視產品	69,599,614.18	(36,905,313.67)	32,694,300.51	62,868,099.46	(36,905,313.67)	25,962,785.79
合計	1,610,752,748.91	(180,020,421.00)	1,430,732,327.91	1,683,758,276.58	(171,207,716.32)	1,512,550,560.26

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	期初餘額 (經審計)	本期增加金額	本期減少金額		期末餘額 (未經審計)
			轉回	核銷	
庫存商品	131,009,239.32	20,006,859.06	(1,603,846.57)	(9,590,307.81)	139,821,944.00
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	171,207,716.32	20,006,859.06	(1,603,846.57)	(9,590,307.81)	180,020,421.00

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

6、存貨（續）

（3）存貨跌價準備情況

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期存貨跌價準備減少的原因	本期減少金額佔該項存貨期末餘額的比例(%)
庫存商品	註1	註2	8

存貨的說明：

註1：由於報告期末存貨的預計可變現淨值低於存貨成本，故相應計提庫存商品的存貨跌價準備。

註2：由於報告期末部分庫存商品的預計可變現淨值高於庫存商品成本，故轉回已計提的存貨跌價準備；由於報告期存貨報廢，故核銷已計提的存貨跌價準備。

7、其他流動資產

項目	期末餘額 (未經審計)	人民幣元 期初餘額 (經審計)
銀行理財產品（註1）	945,000,000.00	936,000,000.00
可供出售金融資產－信託產品投資（註2）	11,041,144.69	17,176,654.12
待抵扣增值稅進項稅額（註3）	37,017,217.98	21,453,111.77
合計	993,058,362.67	974,629,765.89

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：本期末，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期和本公司購買的外貿信託•五行匯金小微基金集合資金信託計劃二期-7。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。

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

8、一年內到期的非流動資產

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
委託貸款(註)	-	120,000,000.00

註：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，已於2017年2月20日到期收回。

9、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	人民幣元					
	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	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	2,224,870,674.06	-	2,224,870,674.06	2,692,901,902.10	-	2,692,901,902.10
按成本計量	243,187,180.82	(2,958,365.49)	240,228,815.33	243,187,180.82	(2,958,365.49)	240,228,815.33
合計	2,468,057,854.88	(2,958,365.49)	2,465,099,489.39	2,936,089,082.92	(2,958,365.49)	2,933,130,717.43

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

9、可供出售金融資產（續）

（2）期末按公允價值計量的可供出售金融資產

項目	期末餘額（未經審計）		人民幣元
	投資成本	公允價值	累計計入 其他綜合收益的 公允價值變動金額
安徽新華傳媒股份有限公司 （「皖新傳媒」）（註1）	186,415,328.00	1,722,524,800.00	1,536,109,472.00
江蘇友利投資控股有限公司 （「友利控股」）（註2）	783,556.84	1,755,277.06	971,720.22
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	219,029,365.60	31,029,365.60
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	24,921,329.57	14,715,158.28
興證資管－興業銀行定向 資產管理計劃（註7）	2,000,000.00	2,000,000.00	-
合計	637,156,393.13	2,224,870,674.06	1,587,714,280.93

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

9、可供出售金融資產(續)

(2) 期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。本期，公允價值變動為損失人民幣467,400,000.00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。本期，公允價值變動為收益人民幣162,625.21元，已計入其他綜合收益。

註3：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100,000,000.00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%。於2015年和2016年，本公司分別收回投資人民幣1,676,200.00元及人民幣239,963.00元。

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%。

註4：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188,000,000.00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%。

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%。

本期，公允價值變動為損失人民幣1,914,156.68元，已計入其他綜合收益。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

9、可供出售金融資產（續）

（2） 期末按公允價值計量的可供出售金融資產（續）

註5： 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151,667,500.00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%。於本期，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2,125,630.93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： 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10,206,171.29元。該項投資按照公允價值進行後續計量。

本期，公允價值變動為損失人民幣879,696.57元，已計入其他綜合收益。

註7： 於2016年12月，本公司與興業證券資產管理有限公司（「興證資管」）、興業銀行股份有限公司上海分行（「興業銀行上海分行」）簽訂三方定向資產管理合同，由興證資管擔任委託資產的管理人，興業銀行上海分行擔任委託資產的託管人。於2017年2月，本公司將初始委託資產人民幣2,000,000.00元及皖新傳媒股票5,400,000股轉入委託資產專用賬戶。委託資產的投資範圍包括股票（包括一級市場申購、二級市場買賣）及其他中國證監會認可的投資品種，各類交易場所內的投資品種佔計劃資產總值的0-100%。

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(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

9、可供出售金融資產(續)

(3) 期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		本期現金紅利	
	期初 (經審計)	本期增加	本期減少	期末 (未經審計)	期初 (經審計)	本期增加	本期減少	期末 (未經審計)		持股比例(%)
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	-
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,000,000.00
其他	1,875,514.92	-	-	1,875,514.92	(1,646,699.59)	-	-	(1,646,699.59)	-	16,000.00
合計	243,187,180.82	-	-	243,187,180.82	(2,958,365.49)	-	-	(2,958,365.49)	-	33,016,000.00

註：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。

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	期初餘額(經審計)	本期增減變動						減值準備 期末餘額	
		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 股利或利潤		計提減值準備
合營企業									
海南出版社有限公司(「海南出版社」)	123,691,711.76	-	-	2,904,450.83	-	-	-	-	126,596,162.59
文卓(註1)	308,683,138.97	(308,683,138.97)	-	-	-	-	-	-	-
四川福豆科技有限公司(註2)	1,936,016.54	-	-	(1,224,047.85)	-	-	-	-	711,968.69
西藏文軒版權投資有限公司(註3)	394,085.78	-	-	(484.82)	-	-	-	-	393,600.96
深圳軒彩創業投資基金管理有限公司(註4)	611,648.94	-	-	(188,687.30)	-	-	-	-	422,961.64
小計	435,316,601.99	(308,683,138.97)	-	1,491,230.86	-	-	-	-	128,124,693.88
聯營企業									
四川文軒書業興業有限公司(註5)	-	2,250,000.00	-	-	-	-	-	-	2,250,000.00
商務印書館(成都)有限公司	2,247,848.10	-	-	206,488.09	-	-	-	-	2,454,336.19
人民東方(北京)書業有限公司	10,140,345.61	-	-	1,037,144.74	-	-	-	-	11,177,490.35
貴州新華文軒圖書音像連鎖有限公司(「貴州文軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技有限公司	28,754,377.57	-	-	16,645.69	-	-	-	-	28,771,023.26
上海景信息科技有限公司	2,414,391.24	-	-	(232,382.21)	-	-	-	-	2,182,009.03
成都鑫匯實業有限公司(「成都鑫匯」)(註6)	123,755,688.29	(123,755,688.29)	-	-	-	-	-	-	-
四川文軒幼兒教育管理有限公司(「幼博教育」)(註7)	3,293,592.00	-	-	257,458.71	-	-	-	-	3,541,020.71
重慶漢綿綿傳媒有限公司(「重慶漢綿」)	46,121,487.19	-	-	(421,893.52)	-	-	-	-	45,699,593.67
成都文軒版權投資基金管理有限公司	8,635,571.90	-	-	(280,741.97)	-	-	-	-	8,254,829.93
四川省教育科學出版社有限公司(「教育科學」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川天合文化有限公司	207,739.54	-	-	(19,810.35)	-	-	-	-	187,929.19
西藏文軒創業投資基金(有限合夥)(註8)	24,415,134.99	-	-	(67,637.12)	-	-	-	-	27,547,497.87
四川驕陽似火影業有限公司	-	-	-	87,214.70	-	-	-	-	87,214.70
小計	249,876,146.43	(123,755,688.29)	-	582,486.76	-	-	-	-	132,162,944.90
合計	685,192,748.42	(432,438,827.26)	-	2,073,717.62	-	-	-	-	260,277,638.78

人民幣元

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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。於2017年4月, 本公司以上述價格將該股權轉讓給獨立第三方四川泰合置業集團有限公司, 取得投資收益金額為人民幣114,846,261.01元。

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2017年4月, 文軒教育科技將所持有的股權全部轉讓給本公司的另一子公司文軒投資, 文軒投資繼承上述文軒教育科技在四川福豆科技有限公司中的一切權益。

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: 於2017年6月, 本公司之子公司四川文傳物流有限公司(「文傳物流」)與寶灣物流控股有限公司、成都龍創投資管理中心(有限合夥)簽訂投資協議, 共同投資設立四川文軒寶灣供應鏈有限公司, 三方持股比例分別為45%、40%和15%。根據公司章程, 四川文軒寶灣供應鏈有限公司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50%以上表決權的股東通過。因此, 四川文軒寶灣供應鏈有限公司為本集團聯營企業。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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6：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。於2017年5月，本公司以上述價格將該股權轉讓給獨立第三方中天城投（貴州）城市投資開發有限公司，取得投資收益金額為人民幣18,165,011.70元。

註7：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8：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27,600,000.00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。

（2）未確認的投資損失的詳細情況如下：

項目	本期／本期末（未經審計）		人民幣元	
	本期未確認／		上期／上期末（經審計）	
	（轉回未確認） 投資損失	累計未確認 投資損失	上期末確認 投資損失	累計未確認 投資損失
貴州文軒	-	5,557,990.70	-	5,557,990.70
教育論壇	-	198,724.85	(35,659.71)	198,724.85
四川驕陽似火影業 有限公司	(82,198.49)	-	82,198.49	82,198.49
合計	(82,198.49)	5,756,715.55	46,538.78	5,838,914.04

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、長期應收款

人民幣元

項目	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	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)	124,133,051.11	-	124,133,051.11	134,581,582.86	-	134,581,582.86

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。

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. 期初餘額(經審計)	98,777,184.81
2. 本期增加金額	
(1) 固定資產轉入	6,211,498.88
3. 本期減少金額	
(1) 轉出至固定資產	(787,206.09)
4. 期末餘額(未經審計)	104,201,477.60
二、累計折舊	
1. 期初餘額(經審計)	(30,105,496.99)
2. 本期增加金額	
(1) 計提	(1,564,790.09)
(2) 固定資產轉入	(666,043.86)
3. 本期減少金額	
(1) 轉出至固定資產	192,952.45
4. 期末餘額(未經審計)	(32,143,378.49)
三、賬面價值	
1. 期初賬面價值(經審計)	68,671,687.82
2. 期末賬面價值(未經審計)	72,058,099.11

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

13、固定資產

（1）固定資產情況

項目	人民幣元				合計
	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	
一、賬面原值					
1. 期初餘額（經審計）	1,566,448,607.66	275,998,383.74	156,524,028.66	113,299,529.42	2,112,270,549.48
2. 本期增加金額	6,797,569.67	3,318,707.62	6,264,692.87	751,923.60	17,132,893.76
(1) 購置	-	2,129,168.18	6,264,692.87	751,923.60	9,145,784.65
(2) 在建工程轉入	6,010,363.58	1,189,539.44	-	-	7,199,903.02
(3) 投資性房地產轉入	787,206.09	-	-	-	787,206.09
3. 本期減少金額	(6,211,498.88)	(223,863.25)	(4,363,968.72)	(2,324,660.08)	(13,123,990.93)
(1) 處置	-	(223,863.25)	(4,363,968.72)	(2,324,660.08)	(6,912,492.05)
(2) 轉出至投資性房地產	(6,211,498.88)	-	-	-	(6,211,498.88)
4. 期末餘額（未經審計）	1,567,034,678.45	279,093,228.11	158,424,752.81	111,726,792.94	2,116,279,452.31
二、累計折舊					
1. 期初餘額（經審計）	(364,824,298.30)	(182,407,743.42)	(124,980,111.03)	(81,317,497.25)	(753,529,650.00)
2. 本期增加金額	(25,343,374.59)	(8,496,201.48)	(4,952,221.48)	(5,363,596.04)	(44,155,393.59)
(1) 計提	(25,150,422.14)	(8,496,201.48)	(4,952,221.48)	(5,363,596.04)	(43,962,441.14)
(2) 投資性房地產轉入	(192,952.45)	-	-	-	(192,952.45)
3. 本期減少金額	666,043.86	7,554.81	4,330,387.75	2,109,884.67	7,113,871.09
(1) 處置	-	7,554.81	4,330,387.75	2,109,884.67	6,447,827.23
(2) 轉出至投資性房地產	666,043.86	-	-	-	666,043.86
4. 期末餘額（未經審計）	(389,501,629.03)	(190,896,390.09)	(125,601,944.76)	(84,571,208.62)	(790,571,172.50)
三、賬面價值					
1. 期初賬面價值（經審計）	1,201,624,309.36	93,590,640.32	31,543,917.63	31,982,032.17	1,358,740,899.48
2. 期末賬面價值（未經審計）	1,177,533,049.42	88,196,838.02	32,822,808.05	27,155,584.32	1,325,708,279.81

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

13、固定資產(續)

(2) 期末未辦妥產權證書的固定資產情況：

項目	賬面淨值	人民幣元
		未辦妥 產權證書原因
辦公樓(北京分部)	66,222,408.51	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川劍閣)	6,063,448.39	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川蓬安)	5,161,498.22	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川龍泉)	8,470,104.48	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川武勝)	6,466,354.63	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川新都)	6,129,044.15	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川西充)	7,038,127.36	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川南充)	17,237,513.04	正在辦理
營業用房(廣安書城)	20,075,581.93	正在辦理
合計	142,864,080.71	

上述未辦妥產權證書的固定資產對本集團的經營不存在重大影響。

(3) 期末，本集團主要生產經營固定資產中無暫時閒置的固定資產。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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：

項目	期末餘額（未經審計）			期初餘額（經審計）		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
	人民幣元					
西部文化物流配送基地	2,142,329.61	-	2,142,329.61	2,142,329.61	-	2,142,329.61
出版傳媒創意中心*	444,910,314.11	-	444,910,314.11	365,607,570.37	-	365,607,570.37
巴中倉庫辦公用房*	10,069,661.17	-	10,069,661.17	7,976,000.00	-	7,976,000.00
渠縣圖書倉庫辦公綜合樓*	290,000.00	-	290,000.00	-	-	-
儀隴教材配送中心項目*	13,056,791.32	-	13,056,791.32	9,835,113.32	-	9,835,113.32
資陽教材中轉站項目*	20,405,443.51	-	20,405,443.51	19,122,881.51	-	19,122,881.51
安岳分公司辦公用房及倉庫*	-	-	-	4,306,875.96	-	4,306,875.96
樂至教材配送中心*	6,403,335.75	-	6,403,335.75	5,288,482.89	-	5,288,482.89
綿陽教材倉庫*	40,880,152.00	-	40,880,152.00	39,933,952.00	-	39,933,952.00
岳池庫房辦公樓*	5,935,318.00	-	5,935,318.00	5,935,318.00	-	5,935,318.00
其他	579,055.05	-	579,055.05	55,177.39	-	55,177.39
合計	544,672,400.52	-	544,672,400.52	460,203,701.05	-	460,203,701.05

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

14、在建工程(續)

(2) 在建工程項目本期變動情況

人民幣元

項目名稱	預算數	期初餘額 (經審計)	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：本期			資金來源	期末餘額 (未經審計)
								年利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	本期利息 資本化率(%)		
西部文化物流配送基地	598,000,000.00	2,142,329.61	-	-	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	365,607,570.87	79,302,743.74	-	60.77	60.77	-	-	-	-	自籌	444,910,314.11
巴中倉庫辦公用房*	19,500,000.00	7,976,000.00	2,093,661.17	-	51.74	51.74	-	-	-	-	自籌	10,069,661.17
德陽教材倉庫*	19,000,000.00	-	1,042,655.57	(1,042,655.57)	91.49	91.49	-	-	-	-	自籌	-
采編圖書倉庫辦公綜合樓*	11,800,000.00	-	290,000.00	-	2.46	2.46	-	-	-	-	自籌	290,000.00
儀隴教材配送中心項目*	16,000,000.00	9,835,113.32	3,221,678.00	-	81.14	81.14	-	-	-	-	自籌	13,056,791.32
資陽教材中轉站項目*	30,000,000.00	19,122,881.51	1,282,562.00	-	68.02	68.02	-	-	-	-	自籌	20,405,443.51
武勝分公司基建項目*	3,000,000.00	-	18,014.35	(18,014.35)	0.60	0.60	-	-	-	-	自籌	-
安岳分公司辦公用房及倉庫*	13,600,000.00	4,306,875.96	557,902.91	(4,864,778.87)	36.10	36.10	-	-	-	-	自籌	-
新都教材倉庫*	7,800,000.00	-	6,082.26	(6,082.26)	0.08	0.08	-	-	-	-	自籌	-
樂至教材配送中心*	31,000,000.00	5,288,482.89	1,114,852.86	-	20.60	20.60	-	-	-	-	自籌	6,403,335.75
仁壽倉庫辦公用房*	17,500,000.00	-	78,832.53	(78,832.53)	0.45	0.45	-	-	-	-	自籌	-
綿陽教材倉庫*	52,700,000.00	39,933,952.00	946,200.00	-	77.57	77.57	-	-	-	-	自籌	40,880,152.00
岳池庫房辦公樓*	11,120,000.00	5,935,318.00	-	-	53.00	53.00	-	-	-	-	自籌	5,935,318.00
其他	-	55,177.39	1,713,417.10	(1,189,539.44)	-	-	-	-	-	-	自籌	579,055.05
合計	1,567,020,000.00	460,203,701.05	91,668,602.49	(7,199,903.02)	-	-	-	-	-	-	自籌	544,672,400.52

* 同時亦為母公司的在建工程項目

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

15、無形資產

（1）無形資產情況

項目	人民幣元					
	土地使用權	專利權	軟件	門店渠道	其他	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額（經審計）	391,544,420.43	5,299,701.34	113,209,724.25	44,944,000.00	5,030,000.38	560,027,846.40
2. 本期增加金額						
(1) 購置	-	149,782.46	8,259,519.42	-	-	8,409,301.88
(2) 開發支出轉入	-	15,000.00	6,614,830.36	-	-	6,629,830.36
3. 本期減少金額						
(1) 其他轉出	-	-	(23,645,844.77)	-	-	(23,645,844.77)
4. 期末餘額（未經審計）	391,544,420.43	5,464,483.80	104,438,229.26	44,944,000.00	5,030,000.38	551,421,133.87
二、累計攤銷						
1. 期初餘額（經審計）	(69,063,501.21)	(2,098,209.40)	(60,113,467.97)	(17,138,666.56)	(2,575,765.85)	(150,989,610.99)
2. 本期增加金額						
(1) 計提	(4,457,034.10)	(271,176.35)	(4,240,084.49)	(1,580,533.32)	(117,117.02)	(10,665,945.28)
3. 本期減少金額						
4. 期末餘額（未經審計）	(73,520,535.31)	(2,369,385.75)	(64,353,552.46)	(18,719,199.88)	(2,692,882.87)	(161,655,556.27)
三、減值準備						
1. 期初餘額（經審計）	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
2. 期末餘額（未經審計）	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
四、賬面價值						
1. 期初賬面價值（經審計）	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. 期末賬面價值（未經審計）	318,023,885.12	3,095,098.05	40,084,676.80	14,224,800.12	2,337,117.51	377,765,577.60

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

16、商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額 (經審計)	本期		期末餘額 (未經審計)
		增加金額	減少金額	
收購十五家出版公司(註)	500,571,581.14	-	-	500,571,581.14
其他	3,870,061.53	-	-	3,870,061.53
合計	504,441,642.67	-	-	504,441,642.67

人民幣元

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%（上期末：零至2%）。採用的折現率15%（上期末：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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

16、商譽（續）

（2）商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額 (經審計)	本期		期末餘額 (未經審計)
		增加金額	減少金額	
其他	(3,851,606.53)	-	-	(3,851,606.53)

人民幣元

17、長期待攤費用

項目	期初餘額 (經審計)	本期		期末餘額 (未經審計)
		增加金額	攤銷金額	
經營租入固定資產改良支出	14,653,917.42	4,313,748.46	(2,854,185.67)	16,113,480.21
房租	192,098.94	2,758,584.60	(100,639.65)	2,850,043.89
合計	14,846,016.36	7,072,333.06	(2,954,825.32)	18,963,524.10

人民幣元



財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	期末餘額(未經審計)		期初餘額(經審計)	
	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	20,133,866.36	5,033,466.59	20,797,374.92	5,199,343.73
應付職工薪酬	16,037,260.88	4,009,315.22	14,515,095.08	3,628,773.77
合計	36,171,127.24	9,042,781.81	35,312,470.00	8,828,117.50

(2) 遞延所得稅負債

人民幣元

項目	期末餘額(未經審計)		期初餘額(經審計)	
	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	41,932,920.16	10,483,230.04	43,627,963.36	10,906,990.84
搬遷補償	41,428,724.80	10,357,181.20	41,428,724.80	10,357,181.20
可供出售金融資產 公允價值變動	47,200,533.72	11,800,133.43	49,831,761.72	12,457,940.43
合計	130,562,178.68	32,640,544.67	134,888,449.88	33,722,112.47

上述期末的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的互抵金額為零。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

18、遞延所得稅資產（負債）（續）

（3）以下可抵扣暫時性差異和可抵扣稅務虧損未確認遞延所得稅資產

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
可抵扣暫時性差異	122,901,286.91	92,901,973.99
可抵扣稅務虧損	478,004,971.55	426,772,258.67
合計	600,906,258.46	519,674,232.66

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

年份	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
2017	80,989,544.00	83,879,851.12
2018	78,165,054.10	78,105,186.70
2019	79,905,383.76	81,243,283.59
2020	117,592,564.87	121,900,969.19
2021	61,642,968.07	61,642,968.07
2022	59,709,456.75	—
合計	478,004,971.55	426,772,258.67

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
預付土地款	35,355,837.99	35,355,837.99
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	69,144,319.89	60,104,189.59
搬遷補償(註2)	37,738,886.00	37,738,886.00
定期存款(註3)	280,000,000.00	280,000,000.00
預付股權款(註4)	48,489,700.00	—
合計	470,728,743.88	413,198,913.58

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2017年6月30日，四川新華印刷已收到全部現金補償人民幣199,925,770.00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%。

註4：於2017年6月，本公司與成都君區印務有限公司簽訂股權轉讓協議，收購其持有的四川新華彩色印務有限公司(「新華彩印」)其餘35%股權，總金額為人民幣69,271,000.00元。根據股權轉讓協議，本公司已支付首期款項人民幣48,489,700.00元，其餘款項人民幣20,781,300.00元在成都君區印務有限公司配合本公司完成股權交割事項後支付。截止本報告報出日，該收購事項尚未完成，本公司將首期股權款記入其他非流動資產。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

20、應付票據

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
銀行承兌匯票	42,100,383.32	12,584,784.00

於本期末，本集團為開具上述銀行承兌匯票的保證金存款為人民幣23,336,922.61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：

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
1年以內	1,935,680,180.42	1,951,342,495.62
1至2年	452,454,942.01	502,756,239.78
2至3年	159,563,566.60	147,358,941.28
3年以上	111,592,729.49	113,545,766.67
合計	2,659,291,418.52	2,715,003,443.35

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(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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：

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
1年以內	254,753,513.81	285,643,576.28
1至2年	15,592,968.02	13,202,730.15
2至3年	3,926,647.55	3,750,103.96
3年以上	10,442,792.45	7,350,103.02
合計	284,715,921.83	309,946,513.41

本期末，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

項目	人民幣元			
	期初餘額 (經審計)	本期增加	本期減少	期末餘額 (未經審計)
一、短期薪酬	250,958,571.57	370,486,724.02	(431,854,357.20)	189,590,938.39
二、離職後福利－設定提存計劃	837,615.95	55,348,732.99	(55,212,688.51)	973,660.43
合計	251,796,187.52	425,835,457.01	(487,067,045.71)	190,564,598.82

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

項目	期初餘額 (經審計)	人民幣元		期末餘額 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、工資、獎金、津貼和補貼	201,977,193.54	306,073,172.43	(372,404,003.56)	135,646,362.41
二、職工福利費	4,058.55	3,438,214.74	(3,435,675.14)	6,598.15
三、社會保險費	327,259.27	20,907,110.12	(20,141,526.28)	1,092,843.11
其中：醫療保險費	265,092.10	18,827,602.79	(18,069,744.15)	1,022,950.74
工傷保險費	36,194.33	867,981.48	(861,303.58)	42,872.23
生育保險費	22,171.20	1,159,523.63	(1,158,650.13)	23,044.70
其他保險	3,801.64	52,002.22	(51,828.42)	3,975.44
四、住房公積金	1,327,027.16	27,385,821.76	(26,969,643.08)	1,743,205.84
五、工會經費和職工教育經費	47,115,117.33	10,604,000.85	(6,825,105.02)	50,894,013.16
六、其他	207,915.72	2,078,404.12	(2,078,404.12)	207,915.72
合計	250,958,571.57	370,486,724.02	(431,854,357.20)	189,590,938.39

(3) 設定提存計劃

項目	期初餘額 (經審計)	人民幣元		期末餘額 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、基本養老保險費	436,111.96	43,007,873.55	(42,878,665.11)	565,320.40
二、失業保險費	48,074.76	1,433,236.81	(1,418,225.02)	63,086.55
三、企業年金繳費	353,429.23	10,907,622.63	(10,915,798.38)	345,253.48
合計	837,615.95	55,348,732.99	(55,212,688.51)	973,660.43

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

24、應交稅費

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
所得稅	1,616,887.37	1,764,930.97
增值稅	8,777,881.29	16,207,327.07
營業稅	11,593.02	11,593.02
城市維護建設稅	595,695.94	445,266.91
教育費附加	415,270.30	313,775.70
房產稅	(23,920.38)	26,305.07
其他	20,261,496.70	20,187,669.01
合計	31,654,904.24	38,956,867.75

25、其他應付款

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
應付關聯方款項	1,543,632.52	2,972,709.57
保證金／押金／質保金／履約金	108,922,539.74	86,068,756.41
工程及基建費用	484,401.38	17,318,289.77
其他單位往來款	56,061,814.61	62,362,569.77
其他	138,722,474.11	101,739,164.56
合計	305,734,862.36	270,461,490.08

賬齡超過1年的其他應付款項主要為保證金及押金。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

26、遞延收益

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
政府補助 (註1)	89,203,620.42	89,519,510.36
會員卡積分 (註2)	11,747,308.17	10,057,076.69
合計	100,950,928.59	99,576,587.05

涉及政府補助的項目：

項目	人民幣元				
	期初餘額 (經審計)	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	期末餘額 (未經審計)	與資產相關/ 與收益相關
圖書補貼	79,042,632.97	6,642,830.31	(5,329,807.17)	80,355,656.11	與收益相關
影視作品補貼	10,476,877.39	-	(1,628,913.08)	8,847,964.31	與收益相關
合計	89,519,510.36	6,642,830.31	(6,958,720.25)	89,203,620.42	

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其他收益中，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其他收益。

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(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

27、預計負債

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
退貨準備	9,577,022.16	8,834,463.43

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

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
政府補助	81,678,902.80	87,235,679.55



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

28、遞延收益 (續)

涉及政府補助項目：

人民幣元

項目	期初餘額 (經審計)	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	期末餘額 (未經審計)	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	-	(1,385,853.28)	1,614,146.72	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	669,471.96	-	(152,427.06)	517,044.90	與資產相關
西部文化物流配送 基地	1,956,765.44	-	(128,118.12)	1,828,647.32	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	7,715,604.65	-	-	7,715,604.65	與資產相關
境外文化市場開拓 項目	11,439,547.98	-	(544,071.79)	10,895,476.19	與資產相關
技術改造專項資金	24,036,502.24	-	(2,106,736.41)	21,929,765.83	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	17,830,187.28	123,573.81	(1,363,143.90)	16,590,617.19	與資產相關
合計	87,235,679.55	123,573.81	(5,680,350.56)	81,678,902.80	

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

29、股本

人民幣元

項目	期初餘額	發行新股	本期變動			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
本期(未經審計):							
發起人股份	692,468,091.00	-	-	-	-	-	692,468,091.00
全國社會保障基金理事會	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
合計	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00
上期(經審計):							
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（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

30、資本公積

本期

人民幣元

項目	期初餘額			期末餘額
	（經審計）	本期增加	本期減少	
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,622,807,793.67	-	-	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				
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	2,619,467,530.11	-	-	2,619,467,530.11

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

30、資本公積(續)

上期

項目				人民幣元
	期初餘額 (經審計)	本期增加	本期減少	期末餘額 (經審計)
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	(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	-	-	2,073,002,432.05

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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	期初餘額	本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期變動		稅後歸屬於 少數股東	期末餘額
				所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者		
本期（未經審計）：							
以後年度將重分類進損益的 其他綜合收益	2,045,820,792.23	(469,966,742.48)	64,485.56	657,807.00	(469,373,421.04)	-	1,576,447,371.19
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
可供出售金融資產公允價值 變動損益	2,045,408,641.17	(469,966,742.48)	64,485.56	657,807.00	(469,373,421.04)	-	1,576,035,220.13
上期（經審計）：							
以後年度將重分類進損益的 其他綜合收益	1,903,286,451.10	(601,642,913.26)	1,070,270.38	6,718,288.92	(595,994,894.72)	-	1,307,291,556.38
可供出售金融資產公允價值 變動損益	1,903,286,451.10	(601,642,913.26)	1,070,270.38	6,718,288.92	(595,994,894.72)	-	1,307,291,556.38

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

32、盈餘公積

項目				人民幣元
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
本期(未經審計):				
法定盈餘公積	539,564,967.34	-	-	539,564,967.34
上期(經審計):				
法定盈餘公積	476,433,736.51	-	-	476,433,736.51

33、未分配利潤

項目			人民幣元
	本期 (未經審計)	上期 (經審計)	提取或 分配比例
期初未分配利潤	1,896,996,070.84	1,682,817,310.23	
加: 本期歸屬於母公司股東的淨利潤	497,924,902.26	350,023,356.00	
減: 提取法定盈餘公積	-	-	(1)
應付普通股股利	(370,152,300.00)	-	(2)
期末未分配利潤	2,024,768,673.10	2,032,840,666.23	

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

33、未分配利潤（續）

（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

2017年5月25日，本公司2016年度周年股東大會審議通過本公司2016年年度權益分派的議案。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）（上期：無），共計派發現金股利370,152,300.00元（含稅）（上期：無）。

（3）子公司已提取的盈餘公積

本期末，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（上期末：人民幣58,528,898.05元）。



財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

34、營業收入及營業成本

(1) 營業收入及成本

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
主營業務收入	3,125,847,251.24	2,662,131,490.06
其他業務收入	60,167,995.97	58,246,238.60
其中：聯營商品收入	150,365,768.06	142,177,375.24
聯營商品成本	(127,936,746.43)	(120,188,515.93)
聯營商品收入淨額	22,429,021.63	21,988,859.31
營業成本	2,026,412,232.84	1,605,280,276.85



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

34、營業收入及營業成本（續）

(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	
	本期 (未經審計)	上期 (經審計)	本期 (未經審計)	上期 (經審計)
出版分部				
教材及助學類讀物	355,092,114.97	288,204,287.95	239,524,578.42	166,035,757.32
一般圖書	240,960,584.11	121,088,503.57	181,597,445.33	84,838,450.89
印刷及物資	81,422,004.91	82,413,793.36	73,124,667.80	74,774,021.61
其他	28,136,491.97	26,315,659.24	11,107,856.08	8,301,833.45
小計	705,611,195.96	518,022,244.12	505,354,547.63	333,950,063.27
發行分部				
教育服務	1,785,050,770.12	1,624,698,145.15	1,119,814,275.82	1,018,668,185.32
其中：教材及助學類讀物	1,648,705,381.49	1,513,669,968.08	992,424,367.05	923,309,240.39
教育信息化業務	126,866,480.63	107,466,773.51	118,191,605.36	93,103,375.01
零售	271,040,734.51	295,492,959.29	157,616,225.57	172,236,647.19
商超	64,746,558.43	80,244,402.27	42,754,985.29	52,353,914.42
互聯網銷售	528,923,785.52	451,465,637.16	488,115,968.46	400,761,968.69
其他	102,629,684.87	82,895,894.88	63,359,454.03	44,484,403.65
小計	2,752,391,533.45	2,534,797,038.75	1,871,660,909.17	1,688,505,119.27
其他	240,159,097.56	17,196,678.37	223,808,668.75	9,545,215.61
減：內部交易抵銷	(512,146,579.76)	(349,638,232.58)	(574,411,892.71)	(426,720,121.30)
合計	3,186,015,247.21	2,720,377,728.66	2,026,412,232.84	1,605,280,276.85

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。

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

35、 税金及附加

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
營業稅	-	729,887.67
城市維護建設稅	2,769,649.32	1,849,424.39
教育費附加	1,975,040.66	1,320,298.00
房產稅(註)	7,960,912.27	-
城鎮土地使用稅(註)	2,162,078.88	-
印花稅(註)	1,010,192.38	-
車船使用稅(註)	141,313.36	-
殘疾人保障基金(註)	112,174.74	-
其他	127,226.31	472,188.91
合計	16,258,587.92	4,371,798.97

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「税金及附加」項目中列報。

36、 銷售費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
工資及其他人力成本	204,997,741.45	179,206,196.82
運輸費	81,494,820.96	102,995,925.40
業務會議費	17,863,166.15	17,651,716.10
機動車費	15,084,484.17	12,878,029.48
差旅費	9,206,806.64	7,964,520.46
宣傳促銷費	31,066,508.48	24,122,359.71
發行手續費	1,775,706.00	2,547,081.26
包裝費	5,134,257.51	8,072,109.95
其他	48,374,215.69	39,435,439.86
合計	414,997,707.05	394,873,379.04

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

37、管理費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
工資及其他人力成本	192,331,037.03	193,337,037.36
業務招待費	50,201,207.38	53,637,643.99
租賃費	49,282,467.70	50,812,882.91
折舊費及攤銷費	50,224,033.21	53,034,768.53
會議費	10,304,629.81	7,087,928.24
稅金	-	12,791,587.41
物業管理費	14,147,356.76	12,629,589.16
差旅費	4,562,959.58	3,851,069.27
能源費	9,067,647.42	8,279,487.72
辦公費	3,699,425.72	3,148,903.22
修理費	5,820,183.65	6,297,889.65
審計及其他非審計服務費	960,000.00	1,920,000.00
其他	40,020,493.71	18,477,152.12
合計	430,621,441.97	425,305,939.58

38、財務費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
利息收入	(10,548,065.87)	(5,899,874.36)
長期應收款利息收入	(662,143.28)	(658,996.16)
銀行手續費	1,929,507.70	1,716,277.83
匯兌損益及其他	178,610.36	589,507.13
合計	(9,102,091.09)	(4,253,085.56)

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

39、資產減值損失

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
壞賬損失	30,977,490.71	26,748,978.59
存貨跌價損失	18,403,012.49	16,090,594.60
合計	49,380,503.20	42,839,573.19

40、投資收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
長期股權投資收益		
按權益法確認投資收益	2,073,717.62	(840,443.17)
處置長期股權投資收益 (附註六、10註1及註6)	133,011,272.71	-
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	33,016,000.00	20,000,000.00
以公允價值計量的可供出售金融資產 取得的投資收益	22,068,030.93	19,296,212.13
處置可供出售金融資產取得的投資收益	64,485.56	1,070,270.38
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	12,141,574.02	1,121,276.14
合計	202,375,080.84	40,647,315.48

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

41、其他收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
圖書出版補貼	5,329,807.17	—
增值稅先徵後返收入	27,852,828.00	—
其他財政補貼	8,933,132.26	—
合計	42,115,767.43	—

42、營業外收入

(1) 營業外收入明細如下：

項目	人民幣元		
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)	計入 本期非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	82,406.35	351,267.52	82,406.35
其中：固定資產處置利得	82,406.35	351,267.52	82,406.35
政府補助	—	48,852,531.79	—
其他	1,705,906.97	6,716,234.91	1,705,906.97
合計	1,788,313.32	55,920,034.22	1,788,313.32

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

42、營業外收入(續)

(2) 政府補助明細

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
圖書出版補貼	-	4,604,121.60
增值稅先徵後返收入	-	33,888,575.68
其他財政補貼	-	10,359,834.51
合計	-	48,852,531.79

43、營業外支出

項目	人民幣元		
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)	計入 本期非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	37,920.61	1,108,905.32	37,920.61
其中：固定資產處置損失	37,920.61	1,108,905.32	37,920.61
捐贈支出	17,002,694.11	4,501,073.92	17,002,694.11
罰沒支出	418.44	27,138.34	418.44
其他	669,338.10	488,806.69	669,338.10
合計	17,710,371.26	6,125,924.27	17,710,371.26

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

44、 所得稅費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	1,340,869.28	4,517,615.71
遞延所得稅費用	(638,425.11)	256,332.29
合計	702,444.17	4,773,948.00

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
會計利潤	486,041,639.22	342,401,272.02
按25%的稅率計算的所得稅費用	121,510,409.81	85,600,318.01
各項減免稅優惠	(140,160,840.72)	(101,143,425.18)
不可抵扣費用的納稅影響	12,280,468.63	11,754,776.64
無需課稅收入的納稅影響	(13,235,600.00)	(9,050,800.00)
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	7,499,828.23	(2,416,502.59)
未確認可抵扣虧損的納稅影響	12,808,178.22	16,523,128.39
補繳以前年度所得稅	-	3,506,452.73
合計	702,444.17	4,773,948.00

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

45、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
利息	6,276,599.12	6,001,805.86
政府補助	8,266,698.93	17,079,910.10
收回往來款	1,387,736.73	1,288,731.70
合計	15,931,034.78	24,370,447.66

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
銷售費用	208,867,132.48	215,667,182.22
管理費用	153,925,832.57	166,142,546.28
其他	75,458,417.90	25,388,503.45
合計	438,251,382.95	407,198,231.95

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
質押定期存款收回	-	3,200,000.00
收到三個月以上定期存款	30,212,625.38	117,329,974.49
收回委託貸款	120,000,000.00	-
合計	150,212,625.38	120,529,974.49

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

45、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	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
三個月以上定期存款增加	80,424,483.86	70,000,000.00
質押定期存款增加	16,521,009.01	4,400,000.00
合計	96,945,492.87	74,400,000.00

（5）收到其他與籌資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
政府補助	123,573.81	12,012,050.26

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

46、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	485,339,195.05	337,627,324.02
加：計提的資產減值準備	39,790,195.39	42,839,573.19
固定資產折舊	43,962,441.14	47,202,761.22
投資性房地產折舊	1,564,790.09	1,451,334.08
無形資產攤銷	10,665,945.28	11,316,878.73
長期待攤費用攤銷	2,954,825.32	6,087,159.88
處置固定資產、無形資產和其他長期資 產的損失(減：收益)	(44,485.74)	757,637.80
公允價值變動收益	(25,983.57)	-
財務費用	(662,143.28)	(658,996.16)
委託貸款利息收入	(1,180,018.10)	(3,644,745.28)
投資收益	(202,375,080.84)	(40,647,315.48)
理財產品收益	-	(285,877.09)
遞延所得稅資產的減少(減：增加)	(214,664.31)	655,611.83
遞延所得稅負債的減少	(423,760.80)	(399,279.54)
存貨的減少	73,005,527.67	185,963,838.78
經營性應收項目的增加	(392,070,331.71)	(119,288,286.99)
經營性應付項目的減少	(97,290,777.61)	(369,249,814.68)
經營活動產生的現金流量淨額	(37,004,326.02)	99,727,804.31
2.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,732,400,407.68	1,088,790,854.46
減：現金的期初餘額	(1,634,167,257.70)	(1,824,358,247.63)
現金及現金等價物淨增加(減少)額	98,233,149.98	(735,567,393.17)

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（六）合併財務報表項目註釋（續）

46、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	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
現金	1,732,400,407.68	1,634,167,257.70
其中：庫存現金	2,591,014.79	2,523,554.78
可隨時用於支付的銀行存款	1,729,809,392.89	1,631,643,702.92
現金及現金等價物餘額	1,732,400,407.68	1,634,167,257.70

47、所有權受限的資產

所有權受限制的資產類別	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
貨幣資金（註）	47,753,291.77	31,034,207.50

註：於本期末，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23,336,922.61元（上期末：人民幣6,815,913.60元），房改專項基金及住房維修基金人民幣24,416,369.16元（上期末：人民幣24,218,293.90元）。

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

48、淨流動資產

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
流動資產	5,607,497,251.67	5,269,209,250.79
減：流動負債	(3,757,373,398.13)	(3,839,741,466.59)
淨流動資產	1,850,123,853.54	1,429,467,784.20

49、總資產減流動負債

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
總資產	11,811,781,442.10	12,255,176,609.39
減：流動負債	(3,757,373,398.13)	(3,839,741,466.59)
總資產減流動負債	8,054,408,043.97	8,415,435,142.80



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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	
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	
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	
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	

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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
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
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
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
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

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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
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
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

(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
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
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

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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
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
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
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

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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	
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	

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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：

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	
			本期 (未經審計)	上期 (經審計)	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
北京商超	49.00	49.00	(5,223,356.74)	(4,707,913.09)	(52,143,939.60)	(46,920,582.86)
文軒在線	25.00	25.00	(6,940,550.34)	(2,566,282.45)	(24,208,645.21)	(17,268,094.87)

a. 北京商超

人民幣元

	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
流動資產	155,020,505.23	154,823,446.58
非流動資產	16,521,558.28	18,743,653.97
流動負債	225,188,879.02	216,554,004.35

	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
營業收入	77,176,251.27	80,376,759.46
營業成本及費用	87,836,162.98	89,984,745.35
虧損總額、淨虧損	(10,659,911.71)	(9,607,985.89)
經營活動現金淨流量	(1,316,566.22)	729,420.68
投資活動現金淨流量	(238,683.46)	(207,151.46)
籌資活動現金淨流量	-	-

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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. 文軒在線

	期末餘額 (未經審計)	人民幣元 期初餘額 (經審計)
流動資產	230,098,987.37	364,444,456.07
非流動資產	50,171,856.26	50,992,544.58
流動負債	376,476,424.46	483,880,380.12
非流動負債	629,000.00	629,000.00
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
營業收入	500,354,094.64	433,583,890.50
營業成本及費用	528,116,296.00	443,849,020.31
虧損總額、淨虧損	(27,762,201.36)	(10,265,129.81)
經營活動現金淨流量	(146,247,006.20)	(130,570,902.45)
投資活動現金淨流量	25,779,713.61	(29,799,633.22)
籌資活動現金淨流量	-	30,000,000.00

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

合營企業或 聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	人民幣元	
				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
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)	重慶	重慶	出版物網絡批發	50	權益法

註： 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（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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

	期末餘額／ 本期發生額 (未經審計)	人民幣元 期初餘額／ 上期發生額 (經審計)
流動資產	196,529,636.63	224,056,779.70
其中：現金和現金等價物	29,742,595.07	36,436,620.62
非流動資產	136,862,482.61	122,661,681.12
資產合計	333,392,119.24	346,718,460.82
流動負債	124,674,630.00	143,809,873.26
非流動負債	16,996,226.00	16,996,226.00
負債合計	141,670,856.00	160,806,099.26
按持股比例計算的淨資產份額	95,860,631.61	92,956,180.78
調整事項	-	-
商譽	30,735,530.98	30,735,530.98
對合營企業權益投資的賬面價值	126,596,162.59	123,691,711.76
營業收入	56,633,780.49	45,298,770.37
淨利潤及綜合收益總額	5,808,901.66	4,696,796.40
利息收入	51,203.62	36,294.54
利息費用	24,262.75	854,577.08
所得稅	192,783.47	342,915.09
本期收到的來自合營企業的股利	-	-

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

	期末餘額／ 本期發生額 (未經審計)	人民幣元 期初餘額／ 上期發生額 (經審計)
流動資產	86,183,097.84	78,081,481.00
非流動資產	5,838,828.70	5,715,787.33
資產合計	92,021,926.54	83,797,268.33
流動負債及負債合計	36,134,474.81	33,095,540.30
按持股比例計算的淨資產份額	11,177,490.35	10,140,345.61
對聯營企業權益投資的賬面價值	11,177,490.35	10,140,345.61
營業收入	19,324,133.72	15,859,601.15
淨利潤及綜合收益總額	5,185,723.70	2,708,659.65
本期收到的來自聯營企業的股利	-	-

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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）

b. 明博教育科技股份有限公司

	期末餘額／ 本期發生額 (未經審計)	人民幣元 期初餘額／ 上期發生額 (經審計)
流動資產	61,840,454.17	73,744,481.62
非流動資產	69,146,864.76	65,634,619.49
資產合計	130,987,318.93	139,379,101.11
流動負債	16,945,321.35	18,488,434.79
非流動負債	8,266,176.79	15,176,042.90
負債合計	25,211,498.14	33,664,477.69
按持股比例計算的淨資產份額	28,771,023.26	28,754,377.57
對聯營企業權益投資的賬面價值	28,771,023.26	28,754,377.57
營業收入	23,738,097.76	15,330,227.95
淨利潤及綜合收益總額	61,197.39	792,931.18
本期收到的來自聯營企業的股利	-	-

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

	期末餘額／ 本期發生額 (未經審計)	人民幣元 期初餘額／ 上期發生額 (經審計)
流動資產	2,226,152.65	9,360,724.89
非流動資產	82,543,671.26	77,895,005.52
資產合計	84,769,823.91	87,255,730.41
流動負債	6,519,277.32	8,069,946.05
非流動負債	19,908,549.27	20,000,000.00
負債合計	26,427,826.59	28,069,946.05
按持股比例計算的淨資產份額	29,170,998.66	29,592,892.18
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	45,699,593.67	46,121,487.19
營業收入	-	577,718.88
淨虧損及綜合收益總額	(843,787.04)	(317,302.40)
本期收到的來自聯營企業的股利	-	-

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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）

（4） 不重要合營及聯營企業的匯總財務信息

	期末餘額／ 本期發生額 (未經審計)	人民幣元 期初餘額／ 上期發生額 (經審計)
不重要合營企業		
投資賬面價值合計	1,528,531.29	2,941,751.26
淨虧損及綜合收益總額按投資 比例計算的合計數	(1,413,219.97)	(820,025.88)
不重要聯營企業		
投資賬面價值合計	46,504,837.62	164,859,936.06
淨虧損及綜合收益總額按投資 比例計算的合計數	(49,410.15)	(4,398,125.79)

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、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	
	期末金額 (未經審計)	期初金額 (經審計)
貨幣資金		
美元	159,732.94	476,526.18
歐元	666.43	666.43
港元	36,674,188.00	4,684.21

1.1.2 利率風險

本集團本期末無計息借款，因此本集團未面臨重大利率風險。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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。本期，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損失人民幣467,400,000.00元和收益人民幣162,625.21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	
		對其他綜合收益及 股東權益的稅後影響	
項目	價格變動	本期 (未經審計)	上期 (經審計)
可供出售金融資產			
皖新傳媒	股票價格上升5%	86,126,240.00	72,732,212.34
友利控股	股票價格上升5%	87,763.85	63,907.68
可供出售金融資產			
皖新傳媒	股票價格下降5%	(86,126,240.00)	(72,732,212.34)
友利控股	股票價格下降5%	(87,763.85)	(63,907.68)

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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、長期應收款以及其他流動資產（銀行理財產品及信託產品投資）。

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。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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：

本期末（未經審計）

項目	人民幣元		
	1年以內	1至5年	合計
應付票據	42,100,383.32	–	42,100,383.32
應付賬款	2,659,291,418.52	–	2,659,291,418.52
應付股利	132,783,358.29	–	132,783,358.29
其他應付款	305,734,862.36	–	305,734,862.36
合計	3,139,910,022.49	–	3,139,910,022.49

上期末（經審計）

項目	人民幣元		
	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

2、 金融資產轉移

於本期末，本集團已背書但未到期的銀行承兌匯票金額為人民幣106,292,848.36元（上期末：人民幣3,140,797.50元），用於支付對供貨商的應付賬款。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，因此終止確認該等背書應收票據。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。

於本期末，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票據應付供貨商的同等金額。

於本期末，所有背書給供應商的應收票據均將在報告期末六個月內到期。

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	人民幣元
						期末金額 (未經審計)
可供出售金融資產 - A股上市公司股票 - 皖新傳媒	1,722,524,800.00	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	1,755,277.06	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 - 資管計劃 - 興業銀行定向資產管理計劃	2,000,000.00	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 - A股上市公司股票	72,209.16	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	505,000,000.00	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	

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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 期末金額 (未經審計)	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	人民幣元
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	第三層次	市場法未來現金流折現法	<ul style="list-style-type: none"> 市盈率、市銷率、流動性折扣 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 市盈率、市銷率越高，公允價值越高；流動性折扣越低，公允價值越高 折現率越低，公允價值越高 	
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)	219,029,365.60	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"> 流動性折扣 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 流動性折扣越低，公允價值越高 折現率越低，公允價值越高 	
可供出售金融資產—泰州信恒眾潤 投資基金(有限合夥)	24,921,329.57	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	

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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
				輸入值	與公允價值的關係	
可供出售金融資產 — 青島金石智信投資中心 (有限合伙)	151,667,500.00	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"> 預計可回收金額 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 預計可回收金額越高，公允價值越高； 折現率越低，公允價值越高。 	
可供出售金融資產 — 信託產品投資	11,041,144.69	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"> 預計可回收金額 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 預計可回收金額越高，公允價值越高； 折現率越低，公允價值越高。 	
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	440,000,000.00	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"> 預計可回收金額 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 預計可回收金額越高，公允價值越高； 折現率越低，公允價值越高。 	

人民幣元

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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	
	本期（未經審計）	上期（經審計）
期初金額	894,561,104.37	441,401,155.40
本期計入其他綜合收益	(2,729,367.69)	(19,181,662.34)
本期購入	474,064,975.57	636,923,506.19
本期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	(64,485.56)	-
本期處置	(416,200,485.00)	(157,120,270.38)
期末金額	949,631,741.69	902,022,728.87

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(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	49.11(註)	49.11(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%。本期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13,073,000股，佔本公司總股本的1.06%，合計佔本公司總股本的49.11%。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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
貴州文軒	聯營公司
明博教育科技股份有限公司	聯營公司
商務印書館（成都）有限公司	聯營公司
幼兒教育	聯營公司
上海景界信息科技有限公司	聯營公司
人民東方（北京）書業有限公司	聯營公司
教育論壇	聯營公司
四川驕陽似火影業有限公司	聯營公司
海南出版社	合營公司
四川新華國際酒店有限責任公司	控股股東之子公司
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
成都皇鵬物業有限責任公司	控股股東之子公司
四川新華海頤文化發展有限公司	控股股東之子公司
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
四川出版集團	本公司董事施加重大影響的其他企業
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
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



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
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	93,306.35	159,014.00
四川廣漢市三星堆上園文化 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	202,695.00	271,597.30
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	3,765,432.18	3,708,118.00
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	141,831.00	128,100.00
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	4,626,765.43	2,220,427.35
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	-	5,930,936.36
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	1,533,018.81	1,533,018.81
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	1,569,832.54	596,867.39
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
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	12,465.28	-
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	327,832.00	-
四川驕陽似火影業有限公司	採購商品	支付版權費	按照雙方協議價格進行	762,410.72	-
合計				13,035,589.31	14,645,039.21

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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

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	人民幣元	
				本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
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	134,779.11	11,831.93
四川出版集團有限責任公司	銷售商品	版權使用費	按照雙方協議價格進行	264,150.94	-
合計				398,930.05	11,831.93

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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：

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	人民幣元	
						本期確認的 租賃收入 (未經審計)	上期確認的 租賃收入 (經審計)
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	639,787.89	639,787.89

本集團作為承租方：

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	人民幣元	
						本期確認的 租賃費用 (未經審計)	上期確認的 租賃費用 (經審計)
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	19,304,704.16	20,062,774.98
四川出版集團	本集團	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	6,617,842.39	不適用
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	不適用	5,400,158.64
四川恒照物業管理 有限責任公司	本集團	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,487,061.98	不適用
四川恒照物業管理 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	不適用	1,597,529.45

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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

上期：

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

（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		本期	上期
		（未經審計） 金額	（經審計） 金額
成都鑫匯		不適用	-
文卓		不適用	3,644,745.28
合計		-	3,644,745.28

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
關鍵管理人員報酬	1,829,656.08	2,126,951.00

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

於本期的董事及監事酬金詳情如下：

	人民幣千元			
	董事		監事	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
袍金	250	265	74	70
其他酬金：				
薪金及津貼	231	233	199	208
表現掛鈎花紅	-	-	-	-
退休福利供款	25	20	49	39
小計	256	253	248	247
合計	506	518	322	317

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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

本期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					
	本期發生額（未經審計）			上期發生額（經審計）		
	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
韓立岩先生	105	6	111	105	12	117
陳育棠先生（註2）	115	6	121	77	9	86
肖莉萍女士	-	-	-	-	-	-
合計	220	12	232	220	21	241

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。

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。

本期及上期並無應付予獨立非執行董事的其他酬金。

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

	本期發生額(未經審計)				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3)	-	-	-	-	-
羅勇先生(註4)	-	-	-	-	-
楊杪先生	-	216	-	25	241
小計	-	216	-	25	241
非執行董事：					
羅軍先生(註3)	-	-	-	-	-
張鵬先生(註4)	-	-	-	-	-
趙俊懷先生(註5)	22	3	-	-	25
韓小明先生(註6)	8	-	-	-	8
小計	30	3	-	-	33
合計	30	219	-	25	274

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

	上期發生額 (經審計)				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3)	-	-	-	-	-
羅勇先生 (註4)	-	-	-	-	-
楊杪先生	-	206	-	20	226
小計	-	206	-	20	226
非執行董事：					
羅軍先生 (註3)	-	-	-	-	-
張鵬先生 (註4)	-	-	-	-	-
趙俊懷先生 (註5)	45	6	-	-	51
小計	45	6	-	-	51
合計	45	212	-	20	277

註3：此董事的酬金由四川新華發行集團支付。於本期及上期本集團並未向該董事支付任何酬金。

註4：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。於本期及上期本集團並未向該董事支付任何酬金。

註5：自2017年3月起不再擔任非執行董事。

註6：自2017年5月起擔任非執行董事。

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。

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

	本期發生額(未經審計)				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7)	-	-	-	-	-
許玉鄭先生 (註8)/(註9)	-	-	-	-	-
趙洵先生(註12)	4	-	-	-	4
蘭紅女士	-	95	-	24	119
李旭先生(註10)	35	6	-	-	41
劉密霞女士	35	9	-	-	44
王焱女士	-	89	-	25	114
合計	74	199	-	49	322

人民幣千元

	上期發生額(經審計)				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7)	-	-	-	-	-
許玉鄭先生 (註8)/(註9)	-	-	-	-	-
蘭紅女士	-	94	-	20	114
李旭先生(註10)	23	12	-	-	35
劉密霞女士	35	15	-	-	50
王焱女士	-	87	-	19	106
傅代國先生(註11)	12	-	-	-	12
合計	70	208	-	39	317

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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7：此監事的酬金由四川出版集團支付。於本期及上期本集團並未向該監事支付任何酬金。

註8：此監事的酬金由四川新華發行集團支付。於本期及上期本集團並未向該監事支付任何酬金。

註9：自2017年2月起不再擔任監事。

註10：自2016年3月起開始擔任監事。

註11：自2016年3月起不再擔任監事。

註12：自2017年5月起開始擔任監事。

於本期及上期，並無董事或監事放棄或同意放棄任何酬金的安排。

於本期及上期，上述各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867,900.00元）。



財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

於本期及上期，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：

	本期發生額 (未經審計)	人民幣千元 上期發生額 (經審計)
薪金、津貼及實物利益	757	698
表現掛鈎花紅	-	-
退休福利供款	99	78
合計	856	776

於本期及上期，上述四名最高薪人士酬金均介乎零港元至1,000,000.00港元（相當於人民幣867,900.00元）。



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	
		期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
應收賬款	四川新華發行集團	1,215.19	4,133.75
	上海景界信息科技有限公司	195,984.00	195,984.00
合計		197,199.19	200,117.75
預付款項	明博教育科技股份有限公司	2,000,000.00	–
	四川驕陽似火影業有限公司	–	480,000.00
	人民東方(北京)書業有限公司	3,066,037.62	1,533,018.81
合計		5,066,037.62	2,013,018.81
其他應收款	四川新華發行集團	1,900.00	10,331.70
	明博教育科技股份有限公司	60,000.00	–
合計		61,900.00	10,331.70
一年內到期的非流動資產	文卓(附註(六)8)	不適用	120,000,000.00
合計			120,000,000.00
預收款項	明博教育科技股份有限公司	–	1,360,000.00
	四川新華發行集團	44,100.00	44,100.00
	四川出版集團	6,982.79	68,267.93
合計		51,082.79	1,472,367.93
應付賬款	商務印書館(成都)有限公司	2,570,436.38	11,200,299.19
	海南出版社	122,481.66	122,481.66
	明博教育科技股份有限公司	–	201,962.50
	上海景界信息科技有限公司	–	18,941.36
合計		2,692,918.04	11,543,684.71
其他應付款	成都皇鵬物業有限責任公司	800,065.32	–
	四川出版集團	743,567.20	872,709.57
	明博教育科技有限公司	–	2,100,000.00
合計		1,543,632.52	2,972,709.57

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6、 與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，本集團與成都銀行股份有限公司的交易詳情如下：

(1) 股利收入

本期(未經審計)		上期(經審計)	
金額	比例(%)	金額	比例(%)
20,000,000.00	9.88	20,000,000.00	49.20

人民幣元

所示比例為該項交易佔當期投資收益總額的比例。

(2) 利息收入

本期(未經審計)		上期(經審計)	
金額	比例(%)	金額	比例(%)
441,608.59	3.94	426,372.69	6.50

人民幣元

所示比例為該項交易佔當期同類交易總額的比例。

(3) 往來款項

項目名稱	本期末	上期末
	(未經審計)	(經審計)
銀行存款餘額	97,384,207.35	51,484,501.41

人民幣元

(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（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十二）承諾事項

資本承諾

	期末數 (未經審計)	人民幣元 期初數 (經審計)
已簽約但尚未於財務報表中確認的購建長期資產承諾	293,934,639.19	286,059,941.73

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

	期末數 (未經審計)	人民幣元 期初數 (經審計)
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	101,866,681.31	100,876,222.27
資產負債表日後第2年	65,902,909.84	84,883,402.82
資產負債表日後第3年	17,815,275.05	28,408,400.13
以後年度	10,078,678.30	11,814,531.61
合計	195,663,544.50	225,982,556.83

作為出租人

	期末數 (未經審計)	人民幣元 期初數 (經審計)
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	13,994,088.04	12,651,147.78
資產負債表日後第2年	7,160,084.41	7,539,544.15
資產負債表日後第3年	3,122,608.01	4,124,456.49
以後年度	3,372,648.53	4,687,764.16
合計	27,649,428.99	29,002,912.58

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十三）資產負債表日後事項

於資產負債表日後，本集團無重大事項。

（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。

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十四）其他重要事項（續）

2、 分部報告（續）

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；

本集團也從事紙漿銷售、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。



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(十四)其他重要事項 (續)

2、 分部報告 (續)

(1) 分部報告信息

本期 (未經審計)	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	245,440,780.86	2,736,031,323.09	204,543,143.26	-	-	3,186,015,247.21
分部間交易收入	460,170,415.10	16,360,210.36	35,615,954.30	-	(512,146,579.76)	-
營業收入合計	705,611,195.96	2,752,391,533.45	240,159,097.56	-	(512,146,579.76)	3,186,015,247.21
營業利潤 (虧損)	101,355,766.71	142,318,926.63	(11,659,435.41)	176,750,525.59	93,197,913.64	501,963,697.16
營業外收入	750,638.21	1,035,493.50	2,181.61	-	-	1,788,313.32
營業外支出	506,893.98	17,203,475.97	1.31	-	-	17,710,371.26
利潤 (虧損) 總額	101,599,510.94	126,150,944.16	(11,657,255.11)	176,750,525.59	93,197,913.64	486,041,639.22
資產總額	3,844,036,730.83	6,284,608,681.36	785,347,944.77	3,563,701,945.97	(2,665,913,860.83)	11,811,781,442.10
負債總額	1,458,292,107.44	4,222,958,501.27	732,382,947.35	65,971,164.26	(2,607,911,874.72)	3,871,692,845.60
補充信息						
折舊	11,817,967.09	27,774,868.46	5,934,395.68	-	-	45,527,231.23
攤銷	1,299,979.30	10,258,698.67	2,518,424.96	-	-	14,077,102.93
利息收入	1,257,733.00	1,707,416.84	432,757.00	8,487,554.32	(675,252.01)	11,210,209.15
當期確認的減值損失	18,030,958.61	24,753,311.17	6,596,233.42	-	-	49,380,503.20
採用權益法核算的長期股權 投資確認的投資收益 (損失)	-	(2,250,175.11)	176,457.48	-	-	(2,073,717.63)
採用權益法核算的長期股權 投資餘額	-	175,189,733.98	85,087,904.80	-	-	260,277,638.78
資本性支出						
其中：在建工程	1,705,417.10	89,963,185.39	-	-	-	91,668,602.49
購置固定資產支出	807,739.24	7,562,889.80	775,155.61	-	-	9,145,784.65
購置無形資產支出	97,677.86	8,278,806.43	32,666.40	-	-	8,409,301.88

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(十四) 其他重要事項 (續)

2、 分部報告 (續)

(1) 分部報告信息

上期 (經審計)						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	174,818,947.04	2,534,797,038.75	10,761,742.87	-	-	2,720,377,728.66	
分部間交易收入	343,203,297.08	-	6,434,935.50	-	(349,638,232.58)	-	
營業收入合計	518,022,244.12	2,534,797,038.75	17,196,678.37	-	(349,638,232.58)	2,720,377,728.66	
營業利潤 (虧損)	64,152,664.49	152,806,704.98	(12,083,854.72)	4,214,823.10	83,516,824.22	292,607,162.07	
營業外收入	40,659,936.76	11,308,289.72	3,951,807.74	-	-	55,920,034.22	
營業外支出	1,146,198.66	4,942,932.18	36,793.43	-	-	6,125,924.27	
利潤 (虧損) 總額	103,666,402.59	159,172,062.52	(8,168,840.41)	4,214,823.10	83,516,824.22	342,401,272.02	
資產總額	3,641,513,812.41	5,703,404,099.28	811,527,338.09	2,991,318,439.97	(2,772,090,914.00)	10,375,672,775.75	
負債總額	942,765,506.85	4,349,973,837.94	760,292,525.05	63,565,256.18	(2,729,438,997.07)	3,387,158,128.95	
補充信息							
折舊	14,389,761.01	30,367,987.74	3,896,346.55	-	-	48,654,095.30	
攤銷	1,282,072.43	14,471,519.64	1,650,446.53	-	-	17,404,038.60	
利息收入	1,278,618.24	2,400,116.20	250,692.86	2,629,443.22	-	6,558,870.52	
利息費用							
當期確認的減值損失	19,942,587.15	8,410,274.91	14,486,711.13	-	-	42,839,573.19	
採用權益法核算的長期股權							
投資確認的投資收益 (損失)	-	997,926.65	(1,838,369.82)	-	-	(840,443.17)	
採用權益法核算的長期股權							
投資餘額	-	169,321,723.13	506,777,760.16	-	-	676,099,483.29	
資本性支出							
其中：在建工程	1,096,193.71	113,545,945.30	-	-	-	114,642,139.01	
購置固定資產支出	1,852,766.61	5,172,540.12	1,013,122.89	-	-	8,038,429.62	
購置無形資產支出	-	5,468,225.07	981,187.15	-	-	6,449,412.22	

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

本集團本期來自單一最大客戶的收入為人民幣382,209,071.98元(上期：人民幣295,029,081.23元)，屬於發行分部。除上述單一最大客戶外，本期和上期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

項目	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
	人民幣元					
現金：						
人民幣	2,017,848.10	1.0000	2,017,848.10	1,785,174.50	1.0000	1,785,174.50
銀行存款：						
人民幣	1,282,284,416.41	1.0000	1,282,284,416.41	944,079,453.67	1.0000	944,079,453.67
美元	3,967.48	6.7744	26,877.30	3,966.47	6.9370	27,515.40
港幣	42,256,236.8937	0.8679	36,674,188.00	5,236.6685	0.8945	4,684.20
合計			1,321,003,329.81			945,896,827.77

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	期末餘額(未經審計)				期初餘額(經審計)			
	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	701,183,489.85	87.42	(8,425,371.04)	692,758,118.81	685,923,045.81	88.48	(4,433,726.81)	681,489,319.00
1至2年	42,707,581.26	5.32	(22,496,528.21)	20,211,053.05	34,580,704.47	4.46	(17,584,160.47)	16,996,544.00
2至3年	8,124,031.54	1.01	(8,124,031.54)	-	8,849,575.50	1.14	(8,849,575.50)	-
3年以上	50,161,044.89	6.25	(50,161,044.89)	-	45,915,943.09	5.92	(45,915,943.09)	-
合計	802,176,147.54	100.00	(89,206,975.68)	712,969,171.86	775,269,268.87	100.00	(76,783,405.87)	698,485,863.00

(2) 應收賬款按種類披露：

人民幣元

種類	期末餘額(未經審計)					期初餘額(經審計)				
	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(%)			
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	470,344,913.92	58.63	(7,860,893.20)	1.67	462,484,020.72	557,900,828.20	71.96	(7,860,893.20)	1.41	550,039,935.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款	331,831,233.62	41.37	(81,346,082.48)	24.51	250,485,151.14	217,368,440.67	28.04	(68,922,512.67)	31.71	148,445,928.00
合計	802,176,147.54	100.00	(89,206,975.68)	11.12	712,969,171.86	775,269,268.87	100.00	(76,783,405.87)	9.90	698,485,863.00

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按種類披露:(續)

年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款:

人民幣元

種類	期末餘額(未經審計)				期初餘額(經審計)			
	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	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	462,484,020.72	-	-	-	550,039,935.00	-	-	-
合計	470,344,913.92	(7,860,893.20)	1.67		557,900,828.20	(7,860,893.20)	1.41	

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	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	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	238,699,469.13	(8,425,371.04)	3.53	135,883,110.81	(4,433,726.81)	3.26
1至2年	42,707,581.26	(22,496,528.21)	52.68	34,580,704.47	(17,584,160.47)	50.85
2至3年	8,124,031.54	(8,124,031.54)	100.00	8,849,575.50	(8,849,575.50)	100.00
3年以上	42,300,151.69	(42,300,151.69)	100.00	38,055,049.89	(38,055,049.89)	100.00
合計	331,831,233.62	(81,346,082.48)	24.51	217,368,440.67	(68,922,512.67)	31.71

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、 應收賬款 (續)

(3) 本期計提或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額為人民幣12,423,569.81元。

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	與本公司 關係	期末餘額 (未經審計)	年限	人民幣元	
				佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額 (未經審計)
文軒在線	子公司	321,395,761.34	1年以內	40.07	-
北京商超	子公司	101,752,114.99	1年以內	12.68	-
文軒教育科技	子公司	25,831,666.74	1年以內	3.22	-
北京金煌軒文化發展有限公司	第三方	7,860,893.20	3-4年	0.98	(7,860,893.20)
新華在線	子公司	7,815,630.73	1年以內	0.97	-
合計		464,656,067.00		57.92	(7,860,893.20)

3、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示：

賬齡	期末餘額 (未經審計)		期初餘額 (經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	34,035,554.64	99.18	25,553,344.71	96.94
1至2年	90,464.00	0.26	617,620.96	2.34
2至3年	-	-	-	-
3年以上	190,909.64	0.56	190,909.74	0.72
合計	34,316,928.28	100.00	26,361,875.41	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(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	期末餘額 (未經審計)	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
上海外語教育出版社有限公司	第三方	4,600,000.00	1年以內	尚未收到貨物
自貢市貝爾吉教學儀器設備 有限公司	第三方	3,987,556.54	1年以內	尚未收到貨物
深圳市廣寧股份有限公司	第三方	1,977,291.00	1年以內	尚未收到貨物
四川迪生商貿有限責任公司	第三方	1,111,013.00	1年以內	尚未收到貨物
合計		21,675,860.54		

4、 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	期末餘額(未經審計)				期初餘額(經審計)			
	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	210,850,091.22	48.85	506,913.60	210,343,177.62	102,588,062.25	32.70	(346,100.45)	102,241,961.80
1至2年	70,002,634.81	16.21	(93,344.94)	69,909,289.87	66,752,543.27	21.27	(90,000.00)	66,662,543.27
2至3年	37,357,031.53	8.65	(95,438.20)	37,261,593.33	35,094,036.98	11.18	(82,500.00)	35,011,536.98
3年以上	113,510,055.72	26.29	(5,330,606.32)	108,179,449.40	109,355,677.55	34.85	(5,432,042.02)	103,923,635.53
合計	431,719,813.28	100.00	(6,026,303.06)	425,693,510.22	313,790,320.05	100.00	(5,950,642.47)	307,839,677.58

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、其他應收款(續)

(2) 其他應收款按種類披露：

人民幣元

種類	期末餘額(未經審計)					期初餘額(經審計)				
	賬面餘額		壞賬準備	計提		賬面餘額		壞賬準備	計提	
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	賬面價值	金額		比例(%)	金額
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	387,482,610.87	89.75	(5,269,196.00)	1.36	382,213,414.87	283,674,717.50	90.40	(5,269,196.00)	1.86	278,405,521.50
按組合計提壞賬準備的其他應收款	16,947,412.88	3.93	(757,107.06)	4.47	16,190,305.82	10,545,730.02	3.36	(681,446.47)	6.46	9,864,283.55
單項金額不重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	27,289,789.53	6.32	-	-	27,289,789.53	19,569,872.53	6.24	-	-	19,569,872.53
合計	431,719,813.28	100.00	(6,026,303.06)	1.40	425,693,510.22	313,790,320.05	100.00	(5,950,642.47)	1.90	307,839,677.58

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	期末餘額(未經審計)				期初餘額(經審計)			
	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	382,213,414.87	-	-	-	278,405,521.50	-	-	-
合計	387,482,610.87	(5,269,196.00)	1.36		283,674,717.50	(5,269,196.00)	1.86	

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、其他應收款(續)

(2) 其他應收款按種類披露:(續)

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	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	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	16,511,843.79	(506,913.60)	3.07	10,066,968.35	(346,100.45)	3.44
1至2年	197,670.71	(93,344.94)	47.22	144,292.78	(90,000.00)	62.37
2至3年	155,842.91	(95,438.20)	61.24	117,083.38	(82,500.00)	70.46
3年以上	82,055.47	(61,410.32)	74.84	217,385.51	(162,846.02)	74.91
合計	16,947,412.88	(757,107.06)	4.47	10,545,730.02	(681,446.47)	6.46

(3) 本期計提的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額為人民幣75,660.59元。

(4) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期無實際核銷的其他應收款。

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

4、 其他應收款 (續)

(5) 按款項性質列示其他應收款

其他應收款性質	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
應收關聯方款項	388,709,851.58	292,531,474.97
押金／保證金	8,231,401.29	5,334,081.56
備用金	3,101,032.04	2,913,250.70
其他	31,677,528.37	13,011,512.82
合計	431,719,813.28	313,790,320.05

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項的性質	人民幣元			
		期末餘額 (未經審計)	賬齡	佔其他應收款 總額的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
印刷物資	應收子公司款項	79,708,418.05	3-4年	18.46	-
華夏盛軒	應收子公司款項	60,271,726.03	1年以內	13.96	-
四川新華印刷	應收子公司款項	48,741,212.89	1年以內／1-2年	11.29	-
讀者報	應收子公司款項	34,112,543.93	1年以內／1-2年	7.90	-
藝術投資	應收子公司款項	27,246,265.75	1年以內／3-4年	6.31	-
合計		250,080,166.65		57.92	-

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	期初餘額 (經審計)	本期		期末餘額 (未經審計)	相關款項 是否發生減值
		增加	減少		
賬齡一年以內的應收股利	300,000,000.00	52,942,400.00	(352,942,400.00)	-	
其中：皖新傳媒	-	19,942,400.00	(19,942,400.00)	-	不適用
成都銀行股份有限公司	-	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-	不適用
成都外院	-	13,000,000.00	(13,000,000.00)	-	不適用
出版印刷	70,000,000.00	-	(70,000,000.00)	-	不適用
教育社	230,000,000.00	-	(230,000,000.00)	-	不適用
賬齡一年以上的應收股利	200,000,000.00	-	(200,000,000.00)	-	
其中：教育社	200,000,000.00	-	(200,000,000.00)	-	不適用
合計	500,000,000.00	52,942,400.00	(552,942,400.00)	-	

6、 存貨

(1) 存貨分類

人民幣元

項目	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	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	1,165,802,257.20	(70,980,211.22)	1,094,822,045.98	1,354,275,119.58	(62,480,169.96)	1,291,794,949.62
在產品	-	-	-	-	-	-
原材料	7,224,251.12	-	7,224,251.12	2,181,688.28	-	2,181,688.28
合計	1,173,026,508.32	(70,980,211.22)	1,102,046,297.10	1,356,456,807.86	(62,480,169.96)	1,293,976,637.90

本期末無用於抵押或擔保的存貨。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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

存貨分類	期初餘額 (經審計)	本期增加金額	本期減少金額		人民幣元
			轉回	轉銷或核銷	期末餘額 (未經審計)
庫存商品	62,480,169.96	9,693,229.13	-	(1,193,187.87)	70,980,211.22

7、其他流動資產

項目	期末餘額 (未經審計)	人民幣元 期初餘額 (經審計)
待抵扣增值稅進項稅額	20,065,642.43	14,160,785.87
銀行理財產品	880,000,000.00	866,000,000.00
可供出售金融資產－信託產品投資	5,000,000.00	-
委託貸款（註）	300,217,776.45	300,217,776.45
合計	1,205,283,418.88	1,180,378,562.32

註： 本期末，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%。

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

8、一年內到期的非流動資產

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
委託貸款(註)	-	120,000,000.00

註：詳情請參見附註(六)8。

9、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	人民幣元					
	期末餘額(未經審計)			期初餘額(經審計)		
	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	1,827,497,201.83	-	1,827,497,201.83	2,292,897,201.83	-	2,292,897,201.83
按成本計量	241,311,665.90	(1,311,665.90)	240,000,000.00	241,311,665.90	(1,311,665.90)	240,000,000.00
合計	2,068,808,867.73	(1,311,665.90)	2,067,497,201.83	2,534,208,867.73	(1,311,665.90)	2,532,897,201.83

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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（續）

（2）期末按公允價值計量的可供出售金融資產

	期末餘額（未經審計）		人民幣元
	投資成本	公允價值	累計計入其他 綜合收益的 公允價值 變動金額
皖新傳媒	186,415,328.00	1,722,524,800.00	1,536,109,472.00
中信併購投資基金（深圳） 合夥企業（有限合夥）	98,083,837.00	102,972,401.83	4,888,564.83
興證資管－興業銀行定向 資產管理計劃	2,000,000.00	2,000,000.00	-
合計	286,499,165.00	1,827,497,201.83	1,540,998,036.83

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	期初餘額 (經審計)	增加投資	減少投資	期末餘額 (未經審計)	減值準備 期末餘額
新華在線	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	(2,072,032.00)
北京蜀川	1,805,060.86	-	-	1,805,060.86	-
人教時代	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	333,840,776.30	-	-	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	45,000,000.00	-	-	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	-	-	-	-	-
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	15,800,400.00	-	-	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	50,731,819.65	-	-	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	-
讀者報	866,830.73	-	-	866,830.73	-

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十五）母公司財務報表主要項目註釋（續）

10、長期股權投資（續）

（1）對子公司投資（續）

被投資單位	期初餘額 (經審計)			期末餘額 (未經審計)	人民幣元
		增加投資	減少投資		減值準備 期末餘額
畫報社	7,521,475.38	-	-	7,521,475.38	-
文軒投資	200,000,000.00	-	-	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	2,705,076,354.52	-	-	2,705,076,354.52	(2,072,032.00)

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	期初餘額 (經審計)	本期增減變動								期末餘額 (未經審計)	減值準備 期末餘額
		追加投資	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 股利或利潤	計提減值 準備	其他		
一、合營企業											
海南出版社	123,691,711.76	-	-	2,904,450.84	-	-	-	-	-	126,596,162.60	-
文卓	301,033,138.97	-	(301,033,138.97)	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	424,724,850.73	-	(301,033,138.97)	2,904,450.84	-	-	-	-	-	126,596,162.60	-
二、聯營企業											
商務印書館(成都)有限公司	2,247,848.10	-	-	206,488.09	-	-	-	-	-	2,454,336.19	-
人民東方(北京)書業有限公司	10,140,345.61	-	-	1,037,144.74	-	-	-	-	-	11,177,490.35	-
貴州文軒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司	28,754,377.57	-	-	16,645.69	-	-	-	-	-	28,771,023.26	-
成都鑫匯	22,612,431.25	-	(22,612,431.25)	-	-	-	-	-	-	-	-
幼兒教育	1,678,942.70	-	-	257,458.71	-	-	-	-	-	1,936,401.41	-
小計	66,433,945.23	-	(22,612,431.25)	1,517,737.23	-	-	-	-	-	44,339,251.21	-
合計	490,158,795.96	-	(323,645,570.22)	4,422,188.07	-	-	-	-	-	170,935,413.81	-

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(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

項目	人民幣元	
		房屋及建築物
一、賬面原值		
1. 期初餘額及期末餘額		33,651,290.75
二、累計折舊		
1. 期初餘額 (經審計)		(11,062,211.40)
2. 本期增加金額		
(1) 計提		(450,095.03)
3. 期末餘額 (未經審計)		(11,512,306.43)
三、賬面價值		
1. 期初賬面價值 (經審計)		22,589,079.35
2. 期末賬面價值 (未經審計)		22,138,984.32

12、固定資產

項目	人民幣元				
	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. 期初餘額 (經審計)	1,117,595,489.16	78,566,649.06	120,530,897.49	89,205,209.40	1,405,898,245.11
2. 本期增加金額	6,010,363.58	1,747,470.13	5,569,882.13	192,098.61	13,519,814.45
(1) 購置	-	1,747,470.13	5,569,882.13	192,098.61	7,509,450.87
(2) 在建工程轉入	6,010,363.58	-	-	-	6,010,363.58
3. 本期減少金額	-	(11,538.46)	(3,968,285.59)	(2,266,520.08)	(6,246,344.13)
(1) 處置	-	(11,538.46)	(3,968,285.59)	(2,266,520.08)	(6,246,344.13)
4. 期末餘額 (未經審計)	1,123,605,852.74	80,302,580.73	122,132,494.03	87,130,787.93	1,413,171,715.43
二、累計折舊					
1. 期初餘額 (經審計)	(309,953,787.06)	(61,057,078.78)	(94,029,304.45)	(64,297,696.58)	(529,337,866.87)
2. 本期增加金額	(19,021,818.58)	(1,547,135.66)	(5,527,738.78)	(4,602,361.07)	(30,699,054.09)
(1) 計提	(19,021,818.58)	(1,547,135.66)	(5,527,738.78)	(4,602,361.07)	(30,699,054.09)
3. 本期減少金額	-	7,554.81	3,964,071.90	1,864,129.55	5,835,756.26
(1) 處置	-	7,554.81	3,964,071.90	1,864,129.55	5,835,756.26
4. 期末餘額 (未經審計)	(328,975,605.64)	(62,596,659.63)	(95,592,971.33)	(67,035,928.10)	(554,201,164.70)
三、賬面價值					
1. 期初賬面價值 (經審計)	807,641,702.10	17,509,570.28	26,501,593.04	24,907,512.82	876,560,378.24
2. 期末賬面價值 (未經審計)	794,630,247.10	17,705,921.10	26,539,522.70	20,094,859.83	858,970,550.73

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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：

項目	人民幣元			
	土地使用權	軟件	其他	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額(經審計)	187,639,336.30	61,262,920.53	167,700.00	249,069,956.83
2. 本期增加金額				
(1) 購置	-	1,578,761.47	-	1,578,761.47
3. 期末餘額(未經審計)	187,639,336.30	62,841,682.00	167,700.00	250,648,718.30
二、累計攤銷				
1. 期初餘額(經審計)	(53,665,480.24)	(47,933,397.85)	(167,700.00)	(101,766,578.09)
2. 本期增加金額				
(1) 計提	(2,503,947.29)	(1,844,870.71)	-	(4,348,818.00)
3. 期末餘額(未經審計)	(56,169,427.53)	(49,778,268.56)	(167,700.00)	(106,115,396.09)
三、賬面價值				
1. 期初賬面價值(經審計)	133,973,856.06	13,329,522.68	-	147,303,378.74
2. 期末賬面價值(未經審計)	131,469,908.77	13,063,413.44	-	144,533,322.21

14、長期待攤費用

項目	人民幣元			
	期初餘額 (經審計)	本期增加額	本期攤銷額	期末餘額 (未經審計)
經營租入固定資產改良支出	10,515,932.76	2,698,915.46	(1,785,418.04)	11,429,430.18
房租	192,098.95	-	(24,012.30)	168,086.65
合計	10,708,031.71	2,698,915.46	(1,809,430.34)	11,597,516.83

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（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	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
應收子公司款項	362,037,299.99	307,037,299.99
待抵扣增值稅進項稅額(註)	69,144,319.89	60,104,189.59
定期存款	280,000,000.00	280,000,000.00
預付股權款	48,489,700.00	—
合計	759,671,319.88	647,141,489.58

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	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
1年以內	2,490,328,675.59	2,528,883,450.58
1至2年	575,669,686.51	802,712,353.39
2至3年	200,449,128.41	361,776,937.15
3年以上	144,583,815.88	196,915,387.38
合計	3,411,031,306.39	3,890,288,128.50

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

17、預收款項

預收款項明細如下：

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
1年以內	184,581,925.83	204,532,004.08
1至2年	2,831,820.66	1,876,274.87
2至3年	750,154.27	2,187,620.53
3年以上	4,438,436.67	3,542,936.83
合計	192,602,337.43	212,138,836.31

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。

18、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	人民幣元			
	期初餘額 (經審計)	本期增加	本期減少	期末餘額 (未經審計)
一、短期薪酬	170,440,891.37	232,814,540.15	(273,570,654.65)	129,684,776.87
二、離職後福利				
— 設定提存計劃	475,575.06	37,722,383.84	(37,705,567.47)	492,391.43
合計	170,916,466.43	270,536,923.99	(311,276,222.12)	130,177,168.30

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十五）母公司財務報表主要項目註釋（續）

18、應付職工薪酬（續）

（2）短期薪酬列示

項目	期初餘額 (經審計)	人民幣元		期末餘額 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、工資、獎金、津貼和補貼	134,430,073.30	193,188,690.96	(237,648,335.51)	89,970,428.75
二、職工福利費	4,058.55	1,736,402.87	(1,736,402.87)	4,058.55
三、社會保險費	49,155.83	13,417,835.28	(12,670,814.45)	796,176.66
其中：醫療保險費	39,166.86	12,029,937.49	(11,289,971.82)	779,132.53
工傷保險費	6,609.11	664,544.50	(658,222.56)	12,931.05
生育保險費	3,379.86	722,703.29	(721,970.07)	4,113.08
其他保險	-	650.00	(650.00)	-
四、住房公積金	1,192,735.05	17,777,228.95	(17,359,752.87)	1,610,211.13
五、工會經費和職工教育經費	34,556,952.92	6,788,215.37	(4,249,182.23)	37,095,986.06
六、其他	207,915.72	(93,833.28)	93,833.28	207,915.72
合計	170,440,891.37	232,814,540.15	(273,570,654.65)	129,684,776.87

（3）設定提存計劃

項目	期初餘額 (經審計)	人民幣元		期末餘額 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、基本養老保險費	107,643.58	27,416,957.69	(27,353,039.65)	171,561.62
二、失業保險費	14,502.25	883,783.82	(869,321.04)	28,965.03
三、企業年金繳費	353,429.23	9,421,642.33	(9,483,206.78)	291,864.78
合計	475,575.06	37,722,383.84	(37,705,567.47)	492,391.43

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

19、應交稅費

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
城市維護建設稅	96,673.25	47,999.42
教育費附加	59,899.58	30,846.85
其他	17,417,472.85	18,390,360.42
合計	17,574,045.68	18,469,206.69

20、其他應付款

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
應付關聯方款項	329,853,509.47	343,100,577.96
保證金／押金／質保金／履約金	92,559,524.42	72,423,669.76
工程及基建費用	11,297,482.40	16,860,787.22
其他	45,273,200.53	34,129,599.01
合計	478,983,716.82	466,514,633.95

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。



財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十五）母公司財務報表主要項目註釋（續）

21、資本公積

本期（未經審計）

項目	人民幣元			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,621,627,617.97	-	-	2,621,627,617.97
同一控制下企業合併的影響	(14,325,593.72)	-	-	(14,325,593.72)
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合計	2,630,651,083.92	-	-	2,630,651,083.92

上期（經審計）

項目	人民幣元			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,075,162,519.91	-	-	2,075,162,519.91
同一控制下企業合併的影響	(14,325,593.72)	-	-	(14,325,593.72)
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合計	2,084,185,985.86	-	-	2,084,185,985.86

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(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	期初餘額	本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期變動		稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
				減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司所有者		
本期(未經審計)							
以後年度將重分類進損益的 其他綜合收益	2,008,398,036.83	(467,400,000.00)	-	-	(467,400,000.00)	-	1,540,998,036.83
可供出售金融資產公允價值 變動損益	2,008,398,036.83	(467,400,000.00)	-	-	(467,400,000.00)	-	1,540,998,036.83
上期(經審計)							
以後年度將重分類進損益的 其他綜合收益	1,848,957,511.66	(575,840,027.98)	-	-	(575,840,027.98)	-	1,273,117,483.68
可供出售金融資產公允價值 變動損益	1,848,957,511.66	(575,840,027.98)	-	-	(575,840,027.98)	-	1,273,117,483.68

23、盈餘公積

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
本期(未經審計)				
法定盈餘公積	538,730,217.21	-	-	538,730,217.21
上期(經審計)				
法定盈餘公積	475,598,986.38	-	-	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。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十五）母公司財務報表主要項目註釋（續）

24、未分配利潤

項目			人民幣元
	本期（未經審計）	上期（經審計）	提取或分配比例
期初未分配利潤	1,647,331,966.56	1,449,303,189.07	
加：本期淨利潤	486,267,674.39	212,056,270.77	
減：提取法定盈餘公積	-	-	
應付普通股股利	(370,152,300.00)	-	附註（六）33(2)
期末未分配利潤	1,763,447,340.95	1,661,359,459.84	

25、營業收入及營業成本

項目			人民幣元
	本期發生額 （未經審計）	上期發生額 （經審計）	
主營業務收入	2,470,375,158.56	2,237,788,362.84	
其他業務收入	59,887,149.00	48,191,497.50	
其中：聯營商品收入	150,365,768.06	142,177,375.24	
聯營商品成本	(127,936,746.43)	(120,188,515.93)	
聯營商品收入淨額	22,429,021.63	21,988,859.31	
營業成本	1,693,163,397.84	1,521,771,504.60	

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

26、 税金及附加

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
營業稅	-	422,426.58
城市維護建設稅	32,428.15	35,916.87
教育費附加	23,162.99	26,599.83
房產稅(註)	5,517,744.10	-
城鎮土地使用稅(註)	615,586.19	-
印花稅(註)	340,800.19	-
車船使用稅(註)	115,963.36	-
殘疾人保障基金(註)	112,174.74	-
其他	64,792.32	99,871.86
合計	6,822,652.04	584,815.14

註： 參見附註(六)35。

27、 銷售費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
工資及福利費用	146,266,369.90	125,188,117.85
運輸費	55,004,699.97	45,484,516.80
業務會議費	17,407,485.07	17,644,533.11
機動車費	13,082,800.60	11,086,490.36
差旅費	7,105,910.40	5,903,546.52
發行手續費	1,775,706.00	2,547,081.26
宣傳促銷費	8,360,900.08	5,646,111.14
包裝費	4,700,265.10	7,011,258.43
其他	47,355,924.99	29,770,346.33
合計	301,060,062.11	250,282,001.80

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

28、 管理費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
工資及福利費用	122,826,602.10	130,333,419.26
業務招待費	47,032,645.72	50,800,091.77
租賃費	46,452,426.98	42,527,048.14
折舊費及攤銷費	38,557,226.40	40,964,598.91
會議費	9,848,682.34	6,502,276.71
能源費	7,714,188.57	6,986,214.12
稅金	-	7,892,356.57
物業管理費	10,834,390.54	9,285,657.11
差旅費	2,691,194.61	2,517,268.20
修理費	5,366,881.23	5,142,088.03
辦公費	2,308,545.77	1,790,700.42
審計及其他非審計服務費	960,000.00	1,920,000.00
其他	28,635,629.44	9,779,873.49
合計	323,228,413.70	316,441,592.73

29、 財務費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
利息支出	812,520.55	1,040,000.00
利息收入	(8,833,437.05)	(3,228,285.44)
長期應收款利息收入	(439,330.78)	(658,996.16)
手續費	934,824.09	686,967.93
匯兌損益及其他	138,268.58	574,669.21
合計	(7,387,154.61)	(1,585,644.46)

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

30、資產減值損失

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
壞賬損失	12,499,230.40	15,581,138.80
存貨跌價損失	9,693,229.13	10,520,759.31
合計	22,192,459.53	26,101,898.11

31、投資收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
長期股權投資收益		
其中：按權益法確認投資收益	4,422,188.07	627,184.82
處置長期股權投資收益	241,804,529.76	(1,655,127.00)
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	33,000,000.00	20,000,000.00
以公允價值計量的可供出售金融資產取得的投資收益	19,942,400.00	16,203,200.00
處置以公允價值計量的可供出售金融資產投資收益	10,954,214.61	—
合計	310,123,332.44	35,175,257.82

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十五）母公司財務報表主要項目註釋（續）

32、其他收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
其他財政補貼	981,050.38	—
合計	981,050.38	—

33、營業外收入

(1) 營業外收入明細如下：

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
非流動資產處置利得合計	66,117.37	45,596.76
其中：固定資產處置利得	66,117.37	45,596.76
政府補助	—	2,617,606.88
其他	953,765.60	6,408,553.51
合計	1,019,882.97	9,071,757.15

(2) 政府補助明細

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
其他財政補貼	—	2,617,606.88
合計	—	2,617,606.88

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

34、營業外支出

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
非流動資產處置損失合計	6,033.15	503.35
其中：固定資產處置損失	6,033.15	503.35
捐贈支出	17,002,694.11	4,501,073.92
罰沒支出	19.89	-
其他	56,304.77	72,859.35
合計	17,065,051.92	4,574,436.62

35、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

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
利息收入	4,408,845.30	3,330,216.94
政府補助	-	1,573,700.00
收到押金及保證金	17,238,534.93	1,300,290.27
其他	11,707,006.42	6,547,166.07
合計	33,354,386.65	12,751,373.28

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
銷售費用	154,793,692.21	125,093,883.95
管理費用(不含租賃費)	117,092,082.19	105,740,855.47
租賃費	46,452,426.98	21,843,465.52
和子公司往來款	566,077.18	34,581,459.28
其他	73,446,645.57	30,218,974.37
合計	392,350,924.13	317,478,638.59

財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

36、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	486,267,674.39	212,056,270.77
加：計提的資產減值準備	22,192,459.53	26,101,898.11
固定資產折舊	30,699,054.09	30,740,609.07
投資性房地產折舊	450,095.03	450,095.02
無形資產攤銷	4,348,818.00	5,540,960.86
長期待攤費用攤銷	1,809,430.34	5,226,296.05
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的淨收益	(60,084.22)	(45,093.41)
公允價值變動收益	(25,983.57)	-
財務費用	(439,330.78)	381,003.84
委貸利息收入	(1,180,018.10)	(3,644,745.28)
投資收益	(310,123,332.44)	(35,175,257.82)
存貨的減少	182,237,111.67	332,725,573.80
經營性應收項目的減少	(85,578,663.88)	(168,079,386.85)
經營性應付項目的減少	(26,416,165.86)	(18,555,514.81)
經營活動產生的現金流量淨額	304,181,064.20	387,722,709.35
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,240,578,845.95	553,884,590.30
減：現金的期初餘額	915,684,202.39	(1,125,067,860.80)
現金及現金等價物淨增加(減少)額	324,894,643.56	(571,183,270.50)

(2) 現金及現金等價物

項目	人民幣元	
	期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
現金	1,240,578,845.95	915,684,202.39
其中：庫存現金	2,017,848.10	1,785,174.50
可隨時用於支付的銀行存款	1,238,560,997.85	913,899,027.89
現金及現金等價物餘額	1,240,578,845.95	915,684,202.39

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、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

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	人民幣元	
				本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
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	82,449.42	159,014.00
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	202,695.00	271,597.30
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	2,310,290.60	2,339,840.09
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	313,832.00	-
四川新華書店集團有限責任公司					
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	119,335.00	128,100.00
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	-	5,930,936.36
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	1,569,832.54	596,867.39
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
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	5,138,820.35	4,934,084.40
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	-	7,690,552.73
教育社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	176,519,356.32	153,347,778.32
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	41,149,492.69	14,817,206.45
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	754,884.10	4,302,800.70
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	1,811,022.34	3,015,785.42
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	4,027,643.65	688,298.33
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	10,229,489.23	8,332,617.61
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	6,300,065.81	8,533,584.53
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	3,978,417.18	7,784,974.14
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	12,328,163.46	15,836,893.03
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	15,783,639.11	11,286,831.68
數字社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	74,762.26	31,445.88
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	30,345,560.96	26,680,802.48
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	13,513,750.95	778,436.97
蜀川	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	34,915,736.95	-
文傳物流	接受勞務	委託物流運輸費	按照雙方協議價格進行	27,153,618.82	-
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	131,019.64	364,486.65
四川新華印刷	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	123,283.11	-
四川文化傳播	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	-	73,362.89
合計				388,877,161.49	278,023,257.35

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十五）母公司財務報表主要項目註釋（續）

37、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

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	人民幣元	
				本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (經審計)
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	200.80	11,831.93
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	456,709,123.04	372,255,040.82
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	30,384,067.96	7,363,493.54
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	-	249,152.45
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	2,352,987.41	-
合計				489,446,379.21	379,923,151.32

（2）為子公司提供擔保

本期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：

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	人民幣元	
						本期確認的 租賃收入 (未經審計)	上期確認的 租賃收入 (經審計)
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	639,787.89	639,787.89

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、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：

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	人民幣元	
						本期確認的租賃費用 (未經審計)	上期確認的租賃費用 (經審計)
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	19,107,404.76	20,062,774.98
四川出版集團	本公司	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	6,617,842.39	不適用
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	不適用	1,124,080.79
四川恒熙物業管理有限責任公司	本公司	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	276,200.82	不適用
四川恒熙物業管理有限責任公司	本公司	房屋	2014.1.1	2016.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	303,754.24

(4) 關聯方資金拆借

關聯方	人民幣元		上期 (經審計)	期初餘額 (經審計)
	本期 (未經審計)	期末餘額 (未經審計)		
拆入				
少兒社	-	35,000,000.00	-	60,000,000.00
拆出				
文卓	不適用	不適用	-	120,000,000.00
四川新華印刷	-	48,741,212.89	-	46,376,000.00
印刷物資	20,000,000	79,708,400.00	-	59,708,400.00
文軒投資	-	224,964,614.18	-	220,614,600.00
讀者報社	-	21,830,365.00	-	33,637,800.00
文軒雲圖	-	-	-	-
文軒教育科技	-	20,322,376.72	-	30,000,000.00
文傳物流(註)	-	377,255,076.44	-	377,255,076.44

註：參見附註(十五)7。

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十五）母公司財務報表主要項目註釋（續）

37、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：

單位名稱	本期累計數（未經審計）		上期累計數（經審計）	
	金額	比例（%）	金額	比例（%）
少兒社	812,520.55	100	1,040,000.00	100

人民幣元

（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：

單位名稱	本期累計數	上期累計數
	（未經審計）	（經審計）
成都鑫匯	不適用	—
文卓	不適用	3,644,745.28
四川新華印刷	2,236,195.29	392,095.89
印刷物資	—	1,951,158.10
文軒投資	4,103,773.58	5,237,876.71
讀者報社	447,934.38	474,810.44
文藝社	—	130,500.00
文軒雲圖	—	80,981.50
文傳物流	6,228,574.78	—
華夏盛軒	256,345.31	—
教育科技	304,128.98	—
合計	13,016,478.03	11,912,167.92

人民幣元

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、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		期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
應收賬款	文軒在線	321,395,761.34	417,260,761.31
	四川新華發行集團	71.19	4,133.75
	新華在線	7,815,630.73	4,610,950.98
	北京商超	101,752,114.99	101,752,114.99
	文軒教育科技	25,831,666.74	24,963,862.69
合計		456,795,244.99	548,591,823.72
預付款項	文傳物流	10,000,000.00	10,000,000.00
	新華商	6,051.33	6,051.33
	天地社	-	-
合計		10,006,051.33	10,006,051.33
應收股利	出版印刷	-	70,000,000.00
	教育社	-	430,000,000.00
合計		-	500,000,000.00



財務報表附註 (續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

37、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		期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
其他應收款	明博教育科技	60,000.00	—
	印刷物資	79,708,418.05	59,708,418.05
	文軒教育科技	20,322,376.72	20,000,000.00
	北京蜀川	10,235,415.56	10,235,415.56
	巴蜀社	22,600,801.09	17,170,327.03
	新華商	2,500,000.00	2,500,000.00
	讀者報	34,112,543.93	33,637,733.49
	數字社	17,935,711.48	17,935,711.48
	新華彩印	3,357,255.44	3,357,255.44
	藝術投資	28,183,930.13	27,803,930.13
	北京商超	20,266,215.65	20,266,215.65
	文軒投資	24,964,614.18	20,614,614.18
	文藝社	3,645,869.15	3,235,340.74
	人民社	6,437,329.42	5,599,974.42
	少兒社	558,236.67	—
	美術社	993,275.44	993,275.44
	科技社	2,656,323.28	2,223,296.47
	文軒音樂	30,440.43	—
	四川新華印刷	48,741,212.89	46,376,042.05
	出版印刷	123,069.88	123,069.88
	辭書社	1,021,032.61	697,569.71
	新華在線	42,153.55	42,953.55
	四川新華發行集團	1,900.00	10,331.70
	華夏盛軒	60,271,726.03	—
合計		388,769,851.58	292,531,474.97
一年內到期的非流動資產	文卓	不適用	120,000,000.00
合計		—	120,000,000.00

財務報表附註(續)

截至2017年6月30日止六個月

(十五) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(7) 關聯方應收應付款項(續)

關聯方		人民幣元	
		期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
其他非流動資產	文傳物流	77,037,299.99	77,037,299.99
	文軒教育科技	85,000,000.00	30,000,000.00
	文軒投資	200,000,000.00	200,000,000.00
合計		362,037,299.99	307,037,299.99
其他流動資產	文傳物流	300,217,776.45	300,217,776.45
	合計	300,217,776.45	300,217,776.45
應付賬款	商務印書館(成都)有限公司	2,570,436.38	11,200,299.19
	海南出版社	122,481.66	122,481.66
	上海景界信息科技有限公司	18,941.36	18,941.36
	華夏盛軒	8,823.00	8,823.00
	出版印刷	272,522,265.47	397,473,677.01
	教育社	572,842,284.03	1,024,789,251.40
	人民社	23,737,160.73	34,919,125.50
	少兒社	30,645,943.89	29,029,233.53
	文軒教育科技	1,607,423.54	4,210,394.21
	數字社	441,459.34	203,929.37
	辭書社	6,619,693.08	7,304,830.88
	天地社	22,107,073.39	16,508,539.92
	文藝社	35,784,118.31	26,481,453.45
	科技社	18,144,188.20	12,433,929.81
	美術社	30,686,839.60	21,686,915.04
	巴蜀社	5,916,858.48	5,432,118.65
	新華彩印	43,158.09	43,158.09
	新華在線	63,024,834.08	51,957,772.30
	印刷物資	1,492,183.34	1,143,276.05
	蜀川	23,655,928.57	-
文傳物流	1,676,487.85	-	
合計		1,113,668,582.39	1,644,968,150.42

財務報表附註（續）

截至2017年6月30日止六個月

（十五）母公司財務報表主要項目註釋（續）

37、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		期末餘額 (未經審計)	期初餘額 (經審計)
其他應付款	少兒社	59,917,167.13	84,201,400.00
	新華商	200,000.00	200,000.00
	四川新華印刷	200,000.00	200,000.00
	人民社	3,000.00	-
	出版印刷	258,449,177.96	258,449,177.96
	美術社	3,000.00	-
	數字社	50,000.00	50,000.00
	畫報社	5,031,164.38	-
	文軒傳媒	6,000,000.00	-
	合計	329,853,509.47	343,100,577.96

（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8月29日已經本公司董事會批准。

補充資料

1、當期非經常性損益表

項目	人民幣元	
	本期	上期
非流動資產處置收益(損失)	44,485.74	(757,637.80)
長期股權投資處置淨損益	133,011,272.71	-
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)	8,933,132.26	10,359,834.51
對外委託貸款取得的損益	1,180,018.10	3,644,745.28
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	12,141,574.01	1,407,153.23
持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產期間的公允價值變動損益	25,983.57	-
處置可供出售金融資產取得的投資收益(註)	-	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(15,966,543.68)	1,699,215.96
所得稅影響額	(45,854.95)	(63,505.15)
少數股東權益影響額(稅後)	(222,629.77)	44,431.20
合計	139,101,437.99	16,334,237.23

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，本期該等投資收益分別為人民幣2,125,630.93元及人民幣64,485.56元。

補充資料 (續)

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。

本期

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	5.96	0.40	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	4.30	0.29	不適用

上期

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	4.90	0.31	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	4.67	0.29	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