



WINSHARE

新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.*

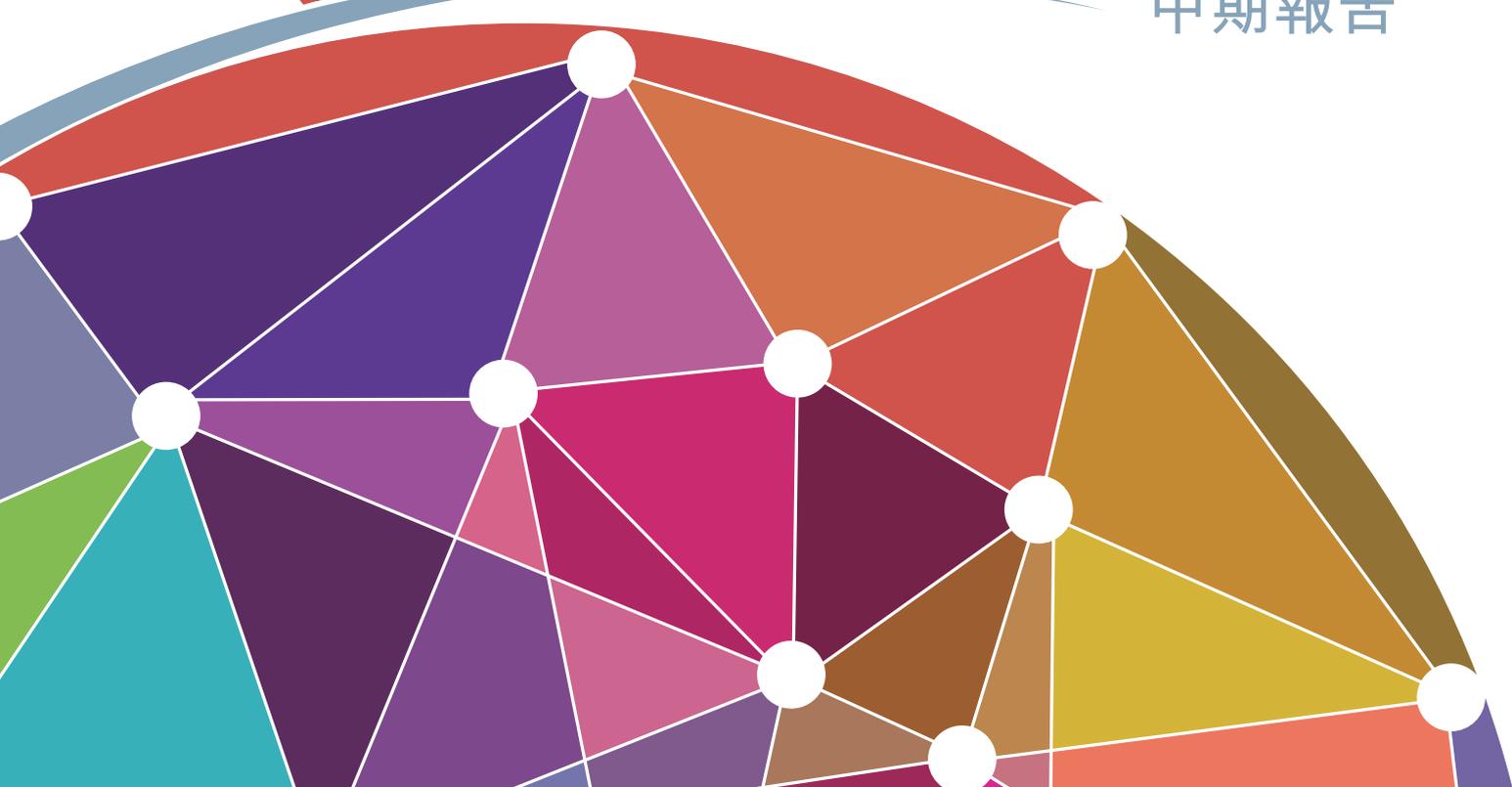
(a joint stock limited company incorporated in the People's Republic of China with limited liability)

(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)



2018
Interim Report
中期報告



目錄

釋義	2
重要提示	4
公司資料	5
管理層討論與分析	7
其他資料	27
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	32



釋義

在本報告書中（不含財務報告部分），除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

2017年度股東周年大會	指	本公司於2018年5月30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
《公司章程》	指	本公司的公司章程，經不時修訂
審計委員會	指	本公司董事會審計委員會
成都銀行	指	成都銀行股份有限公司
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
《公司條例》	指	香港《公司條例》（香港法例第622章）
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
本公司、新華文軒、公司	指	新華文軒出版傳媒股份有限公司
控股股東、四川新華發行集團	指	四川新華發行集團有限公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
德勤會計師事務所	指	德勤華永會計師事務所（特殊普通合伙）
董事	指	本公司董事
本集團	指	本公司及其子公司

釋義 (續)

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
上市規則	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
《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	指	2018年1月1日至2018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)
四川發展	指	四川發展(控股)有限責任公司
四川文卓	指	四川文軒卓泰投資有限公司
四川出版集團	指	四川出版集團有限責任公司
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
監事	指	本公司監事
監事會	指	本公司監事會
皖新傳媒	指	安徽新華傳媒股份有限公司
文軒投資	指	文軒投資有限公司
文軒在線	指	四川文軒在線電子商務有限公司
文軒網	指	文軒在線旗下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、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 除董事楊杪先生和張鵬先生因其他事務請假並分別委託董事何志勇先生和陳雲華先生代為表決外，其他董事出席了本公司於2018年8月28日舉行的第四屆董事會2018年第七次董事會會議，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、主管會計工作負責人朱在祥及會計機構負責人吳素芳聲明：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2018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，不存在對公司生產經營產生實質性影響的重大風險。公司已在本報告「管理層討論與分析」部分詳細闡述了可能存在的風險因素，敬請投資者查閱相關內容。



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)
陳雲華先生 (副董事長)
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
肖莉萍女士
方炳希先生

董事會轄下委員會

戰略與投資委員會

韓小明先生 (主席)
方炳希先生
楊 杪先生

審計委員會

陳育棠先生 (主席)
方炳希先生
張 鵬先生

薪酬與考核委員會

陳育棠先生 (主席)
肖莉萍女士
羅 軍先生

提名委員會

肖莉萍女士 (主席)
陳育棠先生
羅 軍先生

監事會

監事

唐雄興先生 (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

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248號

陽光中心40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

2018年是貫徹黨的十九大精神的開局之年，黨的十九大報告明確了文化建設在中國特色社會主義建設總體佈局中的定位，並提出了新時代文化建設的基本要求。2018年上半年，「全民閱讀」第五次寫入政府工作報告，公共文化服務建設再上新台階。中央和地方陸續發布一系列出版發行業相關利好政策，持續加大對文化產業發展專項資金的投入，用以支持中華優秀傳統文化、特色文化等相關文化產業的發展。6月5日，財政部和稅務總局聯合下發了《關於延續宣傳文化增值稅優惠政策的通知》(財稅[2018]53號)，繼續實施宣傳文化增值稅優惠政策，並延期到2020年12月31日。

隨著中國特色社會主義進入新時代，我國已經進入高質量發展的新階段，出版業的發展目標也由數量規模增長轉變到質量效益提升。從中國圖書閱讀市場來看，隨著社會購買力的提高和互聯網時代閱讀方式的變化，圖書閱讀需求依然強勁，2018年上半年，中國書業零售市場持續向好。行業內實體書店轉型升級速度明顯加快，同時各上市公司紛紛探索線上線下融合發展新模式。我國數字出版產業依舊保持快速發展勢頭，電子書、有聲書、AR圖書等內容呈現形式創新及IP運營、付費閱讀等運營模式創新，為出版發行產業注入了新的活力。

業績

2018年上半年，本集團堅持精耕出版傳媒主業，不斷提升傳統業務競爭力，繼續加大轉型升級力度，積極優化出版發行供應鏈服務能力，取得社會效益和經濟效益的雙豐收。本期間，本集團實現營業收入人民幣357,767.87萬元，同比增長12.29%；淨利潤人民幣43,580.45萬元，同比減少10.21%，若剔除去年同期淨利潤中包含的處置四川文卓及成都鑫匯股權帶來的一次性處置收益人民幣1.33億元，今年上半年淨利潤同比增長23.69%。



管理層討論與分析 (續)

毛利率

本期間，本集團主營業務毛利率為36.46%，較去年同期毛利率35.56%上升0.90個百分點，主要原因為本集團收入結構變化以及「各業務板塊經營信息」部份陳述的原因導致綜合成本率下降。

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。這些報告分部是以本集團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及教育裝備服務；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)

本集團本期間主營業務分板塊情況如下：

截至2018年6月30日止六個月

分板塊	主營業務收入	主營業務成本	毛利率 (%)	人民幣元		
				主營業務 收入 比上年 增減(%)	主營業務 成本 比上年 增減(%)	毛利率 比上年 同期增減 (百分點)
一、出版	970,337,783.18	683,936,229.18	29.52	39.87	36.76	1.61
教材及助學類讀物	467,195,340.75	320,895,462.45	31.31	31.57	33.97	(1.24)
一般圖書	377,913,045.07	248,984,464.55	34.12	56.84	37.11	9.48
印刷及物資	110,225,605.73	107,958,583.56	2.06	35.34	47.64	(8.15)
其他	15,003,791.63	6,097,718.62	59.36	(7.60)	4.03	(4.54)
二、發行	3,112,602,566.87	2,188,537,755.56	29.69	15.14	17.36	(1.33)
教育服務	2,102,228,227.18	1,355,162,657.80	35.54	17.77	21.02	(1.73)
其中：教材及助學類讀物	1,831,226,847.18	1,100,655,479.36	39.90	11.07	10.91	0.09
教育信息化及裝備						
業務	271,001,380.00	254,507,178.44	6.09	113.61	115.33	(0.75)
互聯網銷售	550,343,744.33	506,237,805.37	8.01	4.05	3.71	0.29
零售	301,369,932.16	198,210,087.82	34.23	21.22	25.75	(2.37)
其他	158,660,663.20	128,927,204.57	18.74	12.69	29.87	(10.75)
三、其他	133,409,265.77	117,041,826.13	12.27	(43.75)	(47.68)	6.59
內部抵銷數合計	(701,321,222.09)	(756,086,883.44)				
合計	3,515,028,393.73	2,233,428,927.43	36.46	12.45	10.88	0.90



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的出版、印刷服務及物資供應等業務。

教材及助學類讀物出版業務

教育圖書出版方面，本集團按學段調整設置編輯機構，以便更好地與教材及助學類讀物發行市場對接；實行產品經理制，加大市場化產品規劃、研發力度，加強市場化教育類圖書策劃能力建設；以四川省新高考為契機，開發符合「新高考、新課改、新教材」教學要求的「出版+互聯網」的高中融媒體AI助學類讀物。

本期間，教材及助學類讀物出版業務實現銷售收入人民幣4.67億元（含內部銷售），同比增長31.57%；成本為人民幣3.21億元，同比增長33.97%；毛利率為31.31%，同比下降1.24個百分點。出版分部的教材及助學類讀物業務銷售絕大部分為內部銷售，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了兩個自然年度。

一般圖書出版業務

2018年，本集團以精準出版、精細出版、精品出版的「三精出版」理念為指引，推動本集團出版從高速度增長向高質量發展升級，出版了一批市場銷量高、社會影響好的作品。

本期間，本集團出版業務中一般圖書實現銷售收入人民幣3.78億元（含內部銷售），較去年同期增長56.84%；成本為人民幣2.49億元，同比增長37.11%；毛利率為34.12%，同比上升9.48個百分點。毛利率上升主要由價格策略調整及成本控制帶來。



管理層討論與分析(續)

(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及教育裝備服務，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31.13億元，較去年同期增長15.14%，主要得益於教育服務、互聯網銷售和零售等業務帶來的收益增長。

本期間，發行分部毛利率為29.69%，較去年同期31.02%下降1.33個百分點，主要受銷售結構變化的影響。

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及教育裝備服務。

本期間，本集團繼續在教學用書、教育信息化及教育裝備三大業務上持續發力，以創新發展和規範運營為指導思想，不斷提升市場競爭力。教學用書方面，加強中小學教學專家智庫建設，為教學提供增值服務，進一步優化品種管理和供應商分類分級服務體系建設，提高市場競爭力。教育信息化及教育裝備方面，在市場競爭日益激烈、供應商議價能力不斷增強、市場與需求不斷變化的情況下，公司加強產品研發和市場推廣，推出了教育裝備管理平台、智慧校園和「文軒趣學－妙懂課堂移動地理教室」，為教育提供整體解決方案，銷售明顯增長。「文軒趣學－妙懂課堂移動地理教室」正式亮相第74屆中國教育裝備展示會，並被評為第74屆中國教育裝備展示會金獎產品，取得了良好的行業影響。



管理層討論與分析 (續)

本期間，本集團教育服務業務對外實現銷售收入人民幣21.02億元，較去年同期增長17.77%，主要得益於本集團助學類讀物、教育信息化及裝備業務銷售的持續增長，其中教育信息化及裝備業務實現銷售收入人民幣2.71億元，較去年同期增長113.61%。

本期間，教育服務業務毛利率35.54%，較去年同期下降1.73個百分點，主要因本期教育信息化及裝備業務銷售較大，但毛利率相對較低。

互聯網銷售

2018年上半年，為提升圖書供應鏈效率和議價能力，本集團進行了採購組織調整，優化了採購業務流程，建立了適應大眾閱讀業務線上線下融合發展的採供體系。

互聯網銷售方面，本集團通過精細化營銷，對經營品種進行優化和調整，突出了專業品類的經營能力和市場競爭力，部分專業品類圖書具有一定的市場影響力。同時，通過進一步開發客戶資源，不斷拓展市場。

本期間，互聯網銷售業務實現銷售收入人民幣5.50億元，較去年同期增長4.05%。互聯網銷售業務毛利率為8.01%，較去年同期上升0.29個百分點。



管理層討論與分析(續)

零售

零售業務包括門店零售業務、團購業務等。

在「振興實體書店」的戰略背景下，本集團推動實體書店建設成果顯現，打造了全覆蓋、多品牌、多業態的現代閱讀服務網絡體系。2018上半年，一是加強「多品牌建設、多模式發展、多團隊運營」，持續完善實體書店網絡佈局。新開、升級改造門店共計7家，面積近萬平方米，獲得了良好的社會和經濟效益。二是創新管理模式，對「軒客會」品牌實行公司化運作，激發內部發展活力。三是提升時政讀物的專業閱讀服務能力，充分發揮了時政讀物發行主渠道的作用。四是提升團隊閱讀服務能力，啟動實施實體書店人才發展計劃，聚焦閱讀服務的能力培養，為書店銷售業績提升注入了新動力。

本期間，零售業務實現銷售收入人民幣3.01億元，較去年同期上升21.22%，主要由於時政讀物的銷售增長。零售業務毛利率為34.23%，較去年同期下降2.37個百分點，主要因時政讀物大多採用團購的銷售方式，相對於零售門店銷售而言，團購銷售讓利較多。



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2018年6月30日止六個月)

科目	本期數	上年同期數	人民幣元 變動比例(%)
營業收入	3,577,678,699.56	3,186,015,247.21	12.29
營業成本	2,240,412,062.70	2,026,412,232.84	10.56
銷售費用	484,307,612.41	414,997,707.05	16.70
管理費用	443,430,377.63	429,531,967.80	3.24
財務費用	(12,254,208.92)	(9,102,091.09)	(34.63)
經營活動產生的現金流量淨額	443,268,453.07	(37,004,326.02)	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	(8,028,971.98)	553,755,902.19	(101.45)
籌資活動產生的現金流量淨額	(248,583,436.00)	(418,518,426.19)	40.60
研發支出	5,556,300.10	13,011,290.41	(57.30)
資產減值損失	5,796,336.83	49,380,503.20	(88.26)
信用減值損失	48,365,598.71	不適用	不適用
公允價值變動損益	(12,654,946.22)	25,983.57	(48,803.65)
投資收益	78,733,633.70	202,375,080.84	(61.10)
其他收益	26,218,522.67	42,115,767.43	(37.75)
資產處置收益	1,412,396.50	44,485.74	3,074.94
營業外收入	4,761,835.99	1,705,906.97	179.14
營業外支出	8,966,857.21	17,672,450.65	(49.26)
所得稅費用	(3,671,853.55)	702,444.17	(622.73)

營業收入

本期間，本集團實現營業收入人民幣35.78億元，較去年同期人民幣31.86億元增長12.29%，主要得益於教育服務業務、圖書互聯網銷售業務、大眾圖書出版業務以及第三方物流業務的銷售增長。

營業成本

本期間，本集團營業成本人民幣22.40億元，較上年同期增長10.56%，營業成本的增長由銷售收入的增長所帶動。

管理層討論與分析(續)

費用

本期間，本集團銷售費用人民幣4.84億元，較上年同期增長16.70%，主要因銷售增長帶來的物流等運行費用增加，及從2017年秋季開始，對甘孜、阿壩及涼山自治州的免費教材結算方式發生改變，增加了代發手續費。

本期間，本集團管理費用人民幣4.43億元，較上年同期增長3.24%，主要因人力成本等增加所致。

本期間，本集團財務費用淨額為收入人民幣1,225.42萬元，上年同期為淨收入人民幣910.21萬元，其中本期間利息收支淨額為人民幣1,474.26萬元，較上年同期人民幣1,121.02萬元增加人民幣353.24萬元，主要因加強資金的集中管理，存量資金增加帶來的利息收入增加。

研發支出

本期間，研發支出為人民幣555.63萬元，較上年同期減少57.30%，研發支出系本集團在開發階段的支出，待達到一定條件後予以資本化，不能滿足條件的予以費用化，當期費用化的部分計入研發費用，進入當期損益。本期間研發支出同比減少，是因為本期間在教育信息化業務方面的研發投入較去年同期減少。

資產減值損失、信用減值損失

本期間，資產減值為人民幣579.63萬元，信用減值為人民幣4,836.56萬元，主要為按照新金融工具準則的要求，對應收票據、應收款項和其他應收款等金融資產發生的信用減值從原資產減值損失中單列出來，本期間兩者合計金額較上年同期增加9.68%。

公允價值變動損益

本期間，計入本期損益的公允價值變動損益為損失人民幣1,265.49萬元，上年同期為收益人民幣2.60萬元，主要因公司對中信併購基金、文軒恒信基金、青島金石和泰州信恒基金的投資按照新金融工具準則，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，在本期間發生的公允價值變動損失(去年同期其公允價值變動計入其他綜合收益)。



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7,873.36萬元，較上年同期減少61.10%，主要因去年同期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%的股權取得一次性處置收益人民幣1.33億元。

其他收益及營業外收支

本期間，其他收益為人民幣2,621.85萬元，較上年同期減少37.75%，主要因本期間收到先徵後退增值稅退稅較去年同期有所減少。

本期間，營業外收入為人民幣476.18萬元，較上年同期增長179.14%，主要因本期間本公司的一家子公司收到政府對舊城改造返遷超期違約金賠償增加。

本期間，營業外支出為人民幣896.69萬元，較上年同期減少49.26%，主要因本期間公司捐贈支出同比減少。

資產處置收益

本期間，資產處置收益為人民幣141.24萬元，較上年同期增加人民幣136.79萬元，主要因本期間本公司的一家子公司處置房產帶來的收益增加。

所得稅費用

本期間，所得稅費用為人民幣-367.19萬元，去年同期為人民幣70.24萬元，主要因本期間以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產公允價值變動損失帶來的遞延所得稅費用的變化。



管理層討論與分析(續)

溢利

本集團於本期間的淨利潤為人民幣4.36億元，較去年同期人民幣4.85億元減少人民幣0.49億元。歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣4.49億元，較去年同期人民幣4.98億元減少人民幣0.49億元，主要因去年同期有一次性的長期股權投資處置收益人民幣1.33億元，剔除這一不可比因素，本期間淨利潤實際較去年同期增長23.69%，主要得益於本期間銷售收入增長帶來的利潤增加。

每股收益

每股收益乃按本期間內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0.36元，較去年同期的人民幣0.40元減少人民幣0.04元。若剔除去年同期的一次性長期股權投資處置收益人民幣1.33億元，去年同期的每股收益為人民幣0.30元。有關每股收益的計算，請參閱本中期報告的合併財務報表附註(六)48。

現金流量

經營活動產生的現金流量淨額為淨流入人民幣4.43億元，上年同期為淨流出人民幣3,700.43萬元，主要因本期間銷售回款同比增加。

投資活動產生的現金流量淨額為淨流出人民幣802.90萬元，上年同期為淨流入人民幣5.54億元，本期間較去年同期大幅減少，主要因去年同期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。

籌資活動產生的現金流量淨額為淨流出人民幣2.49億元，上年同期為淨流出人民幣4.19億元，主要受股利派發進度的影響。



管理層討論與分析 (續)

資產、負債情況分析表

(於2018年6月30日)

人民幣元

項目名稱	本期期末數		上期期末數		本期期末 金額較上年 期末變動		情況說明
	本期期末數	佔總資產的 比例(%)	上期期末數	佔總資產的 比例(%)	比例(%)		
交易性金融資產	1,183,937,810.81	9.09	不適用	不適用	不適用	(1)	
應收票據及應收賬款	1,677,740,662.82	12.88	1,280,220,854.76	10.42	31.05	(2)	
預付款項	108,749,405.65	0.83	79,865,675.12	0.65	36.17	(3)	
其他流動資產	82,908,605.80	0.64	1,184,329,531.05	9.64	(93.00)	(4)	
可供出售金融資產	-	-	2,116,088,000.42	17.22	不適用	(5)	
其他權益工具投資	1,601,749,935.68	12.29	不適用	不適用	不適用	(6)	
其他非流動金融資產	542,272,940.01	4.16	不適用	不適用	不適用	(7)	
預收賬款	-	-	310,646,140.33	2.53	不適用	(8)	
合同負債	354,071,632.98	2.72	不適用	不適用	不適用	(9)	
應付職工薪酬	190,027,386.74	1.46	322,778,103.03	2.63	(41.13)	(10)	
應交稅費	25,587,707.53	0.20	42,878,058.50	0.35	(40.32)	(11)	
其他應付款	423,784,000.40	3.25	264,369,944.04	2.15	60.30	(12)	
其他流動負債	166,464,457.33	1.28	114,861,486.00	0.93	44.93	(13)	

- (1) 根據新金融工具準則，將原列示於「其他流動資產」下的銀行理財產品重分類至本項目列示。本期末，銀行理財產品餘額人民幣11.83億元，較上年末人民幣11.58億元略有增加。
- (2) 主要因教育裝備業務、大眾圖書出版業務銷售增長帶來應收款項餘額較上年末有所增加；以及向三州地區銷售的2018年春季教材及助學類讀物的貨款有部分暫未收回。
- (3) 主要因期末教育信息化業務對供應商的預付款項餘額較上年末增加。
- (4) 主要因上年末餘額中包含人民幣11.58億元的銀行理財產品，本期末將其劃分至「交易性金融資產」進行列報。剔除該因素後，該項目餘額的增長主要因按照新收入準則的要求，期末餘額包含人民幣4,790.44萬元的應收退貨成本。

管理層討論與分析(續)

- (5) 根據新金融工具準則的分類要求，本公司基於其合同現金流量特徵及企業管理該等資產的業務模式等，將原劃分為「可供出售金融資產」的金融資產，重分類到「其他權益工具投資」(見註(6))和「其他非流動金融資產」(見註(7))。
- (6) 係指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，主要包括對皖新傳媒、成都銀行等項目的投資。其本期末公允價值人民幣16.02億元較上年末價值人民幣15.61億元增長2.62%，是由於根據新金融工具準則，本公司將原成本計量的對成都銀行的投資按公允價值重新計量所帶來的價值變動和皖新傳媒股價下跌的綜合影響。
- (7) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，主要包括對中信併購基金、文軒恒信基金、青島金石和泰州信恒基金的投資，期末公允價值人民幣5.42億元，較上年末人民幣5.55億元減少2.33%，其價值變動計入當期公允價值變動損失。
- (8) 根據新收入準則，將「預收款項」調至「合同負債」項目(見註(9))下反映。本期末預收商品款人民幣3.43億元，較上年末人民幣3.11億元增長10.34%。
- (9) 本期末餘額包括預收商品款人民幣3.43億元和會員卡積分人民幣1,131.98萬元，分別較上年末餘額增長10.34%和4.83%(上年末會員卡積分反映在「其他流動負債」中)。
- (10) 主要因上年末餘額中包含的2017年度員工績效獎金已在本期發放。
- (11) 主要因上年末應交增值稅稅款部分已於本期繳納，導致餘額減少。
- (12) 主要因公司宣告發放的2017年度股利截至本期末還有人民幣1.21億元尚未支付完畢。
- (13) 主要因按照新收入準則，確認應付退貨款人民幣6,125.85萬元，在「其他流動負債」中反映，導致較上年末變動較大。

註：本集團自2018年1月1日起執行財政部新修訂的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》《企業會計準則第23號—金融資產轉移》《企業會計準則第24號—套期會計》《企業會計準則第37號—金融工具列報》《企業會計準則第14號—收入》，並自該日起按照新準則的規定確認、計量和報告本集團的金融工具和收入。此外，本集團還按照財政部2018年6月15日頒布的《關於新修訂印發2018年度一般企業財務報告格式的通知》編制財務報表。執行前述新準則對本集團財務報表的影響詳見本中期報告的合併財務報表附註(三)25。

流動資金及財務資源

於2018年6月30日，本集團擁有現金及短期存款約人民幣20.47億元(2017年12月31日：人民幣18.86億元)，並無銀行借款(2017年12月31日：無)。

於2018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38.11%，較2017年12月31日的資產負債比率35.24%略有上升。本集團總體財務結構仍較為穩健。

管理層討論與分析 (續)

委託理財總體情況

2017年10月26日，本公司董事會審議批准本集團使用不超過人民幣13億元閒置自有資金購買理財產品，自董事會審議通過之日起12個月內有效。於2018年6月30日，本集團購買的銀行理財產品餘額為人民幣11.83億元，全部為銀行保本型理財產品，期限均在一年以內。

人民幣萬元

類型	資金來源	本期間單日 最高發生額	本期期末餘額	逾期未收回金額
銀行理財	自籌	129,110	118,290	0

或然負債

於2018年6月30日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2018年6月30日，本集團質押存款餘額為人民幣817.33萬元（2017年12月31日：人民幣1,863.48萬元），乃為開具銀行承兌匯票而存入銀行的保證金，除此以外，概無任何資產抵押與擔保。

營運資金管理

	2018年 6月30日	2017年 6月30日
流動比率	1.5	1.5
應收票據及應收賬款周轉天數	75.4	52.2
存貨周轉天數	143.3	132.5
應付票據及應付賬款周轉天數	278.3	242.0

於2018年6月30日，本集團的流動比率為1.5，與去年同期持平。



管理層討論與分析(續)

應收票據及應收賬款周轉天數為75.4天，較去年同期增加23.2天，主要受以下幾個方面的影響：其一，本集團大眾圖書出版業務銷售增加帶來了應收賬款餘額較上年同期有所增加，大眾圖書出版對外主要以大宗客戶為銷售對象，其回款周期稍長；其二，本集團教育裝備業務銷售增加也帶來了應收賬款餘額較上年同期有所增加，教育裝備業務銷售對象主要為學校，其貨款由地方財政以分期付款方式支付；其三，因公司原適用的增值稅優惠政策於2017年12月31日到期，新的優惠政策於2018年6月出台，新優惠政策延遲出台對公司上半年貨款回收進度有一定程度地影響。本集團嚴格控制應收款餘額，管理層要求各業務經營機構對每位銷售客戶的信用狀況進行定期評估，以確定給予每月銷售客戶的信用額度。此外，本集團已按適用的會計政策對應收賬款按照簡化的預期損失模型進行減值測試並計提了壞賬準備。

今年上半年，存貨周轉天數為143.3天，較去年同期增加10.8天，主要因隨著公司銷售規模的擴大，本集團存貨備貨有所增加。

應付票據及應付賬款周轉天數為278.3天，較去年同期增加36.3天，主要因本期間對供貨商的付款進度較去年同期有所減緩。

上述指標反映本集團營運情況比較穩健，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及政策變化的短期影響。

募集資金使用情況

本公司於2016年8月首次在上海證券交易所公開上市發行9,871萬股人民幣普通股(A股)，發行價格7.12元/股，募集資金總額為人民幣70,281.52萬元，扣除發行費用後，本公司實際募集資金淨額為人民幣64,517.51萬元，主要用於本公司教育雲服務平台、西部物流網絡建設、零售門店升級拓展、ERP建設升級及中華文化復興出版等項目。2018年上半年，本公司使用募集資金人民幣501萬元，其中投入ERP建設升級項目人民幣332萬元，投入零售門店升級拓展項目人民幣169萬元。截至2018年6月30日止，累計使用募集資金人民幣56,301.04萬元。尚未使用的募集資金餘額為人民幣8,216.47萬元作為短期存款存放於中國的商業銀行。截至目前，本公司募集資金使用方案並無變化。



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。

為抓住消費升級下新型書店轉型面臨的市場機遇，提升「軒客會」品牌影響力和盈利能力，本期間，本公司出資人民幣5,000萬元設立全資子公司四川文軒軒客會文化發展有限公司。

為振興出版業務，於本期間，本公司向旗下5家全資出版社合計增資人民幣1.65億元，其中，向少兒社增資人民幣1億元。

為盡快切入涼山州教育信息化和教育裝備領域，本公司與涼山州新華書店（非關聯方）於2017年5月22日共同投資設立涼山新華文軒教育科技有限公司，本公司出資人民幣1,960萬元，持股49%。截止本報告日期，本公司已撥付投資款項人民幣980萬元。

本公司於2007年12月以現金人民幣2.4億元認購成都銀行8,000萬股新增股份，本公司持有成都銀行股份比例為2.46%。本期間，本公司獲得成都銀行分紅人民幣2,240萬元（含稅）。2018年1月31日，成都銀行在上海證券交易所掛牌交易，每股發行價格為人民幣6.99元，上市後本公司持有股份比例由2.46%變為2.21%，股份限售鎖定期為一年。於2018年6月29日及2018年8月28日，成都銀行股票的收盤價分別為每股人民幣8.75元及人民幣9.09元。

本期間，本公司根據參股公司皖新傳媒2017年度利潤分配方案確認分紅收益人民幣2,118.88萬元（含稅）。本公司持有皖新傳媒6.27%的股份，於2018年6月30日的市場價值為人民幣9.49億元，較2017年12月31日減少約人民幣3.70億元。

除上述披露外，本集團於本期間內並無其他重大投資、收購及出售事項。

於本期間，本集團對外投資情況的詳情請見本中期報告的合併財務報表附註（六）10、11及12。



管理層討論與分析(續)

主要附屬公司情況

單位：人民幣萬元

所屬公司全稱	經營範圍	持股比例 (%)	註冊資本	主營業務		總資產	淨資產
				收入	利潤		
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	12,344	3,973	66,163	59,648
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	26,083	10,731	84,933	69,256
四川省印刷物資 有限責任公司	提供印刷相關物資	100%	3,000	16,978	372	36,881	3,685
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	17,999	1,001	79,463	32,364
四川文軒在線電子商務 有限公司	網絡銷售出版物 及其他產品	75%	6,000	55,659	6,318	150,658	-11,640

(四) 未來展望

2018年，本集團立足出版傳媒業本質，把握國際文化產業發展趨勢，以互聯網和資本為轉型驅動力，圍繞大文化消費服務，實施以下策略：

以「三精」出版理念為指引，加大對出版資源的投入，提升出版資源利用效率，推動圖書出版業務實現高質量發展；振興實體書店，優化實體書店網絡佈局，繼續推進實體門店升級改造，形成「多品牌建設、多模式發展、多團隊運營」的經營格局；完善互聯網銷售平台和供應鏈協同平台建設，加大渠道信息化建設，打造基於互聯網、物聯網的渠道線上線下融合發展體系；做好教材及助學類讀物出版發行業務，大力發展教育裝備和學科教室等新業務，創新互聯網教育的產品形態和服務模式，提升教育信息化服務能力；持續提升物流內部服務能力，支持主營業務快速發展，穩步開展第三方業務；充分利用資本經營平台尋求產業資源，通過外部資源與業務板塊的嫁接與整合推動主業發展。



管理層討論與分析(續)

(五) 核心競爭力分析

- 1. 出版能力大幅提升。**本集團以推進四川出版的振興為己任，依托既有出版資源，採取加大資源投入力度、引入「賽馬」機制、實施不均衡發展戰略、聚集外部優質出版資源等一系列創新舉措，本集團出版的社會影響力和市場競爭力不斷增強，出版能力大幅提升。2018年上半年，本集團出版在全國總體市場排名第13位，比2017年上升2個位次，比2016年上升6個位次（數據來源於開卷網）。
- 2. 實體書店閱讀服務創新能力不斷增強。**近年來，公司堅持實施「多品牌建設、多團隊運營、多模式發展」策略，通過細分讀者市場，推出不同的品牌，不斷滿足人們閱讀文化消費的新需求。經過多年發展，文軒實體書店已形成了「新華文軒」「文軒BOOKS」「軒客會」「Kids Winshare文軒兒童書店」「讀讀書吧」「文軒雲圖智能書店」多品牌經營格局，構成了從省、市到縣，從購物中心到城市社區的垂直縱深的現代閱讀文化消費服務體系，為消費者提供便捷、舒適、智能和個性化的閱讀服務，是四川省最具影響力的閱讀文化消費服務提供商，閱讀服務能力和品牌影響力大幅提升。
- 3. 互聯網銷售全國領先。**本公司把握出版業發展趨勢，大力拓展互聯網銷售渠道，打造了B2C的「文軒網」「九月網」，以及B2B的「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。為進一步爭奪互聯網銷售市場，構建了以成都、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，發揮了供應鏈整體優勢，銷售規模持續快速增長，本公司連續在出版傳媒行業互聯網銷售中保持領先地位。
- 4. 教育服務能力全面提升。**本公司是原國家新聞出版廣電總局核准的在四川省唯一具備開展中小學教科書發行業務資質的企業。本公司率先提供數字教育服務，建立了面向基礎教育階段的教育服務生態體系，提供包括數字化資源、教學軟硬件、數字化學科工具和在線服務等在內的教育服務，同時圍繞學科內容和課堂教學場景開發學科專業教室和創客教裝等創新型教育裝備產品。公司產品和服務全面滿足教育系統基於課堂教學的需求，從「產品提供商」向「服務運營商」轉型升級。



管理層討論與分析(續)

(六) 僱員及薪酬政策

於2018年6月30日，本集團共有員工7,656名(2017年12月31日：7,642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2018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6,129萬元(2017年同期：人民幣5,535萬元)。

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，今年主要圍繞振興四川出版和振興實體書店為重點，一方面以人才培養項目為切入點，搭建公司關鍵崗位後備人才梯隊，打造一支結構合理的人才隊伍；一方面助力經營管理人員拓展視野，提升經營水平與管理能力；同時基於業務發展需求，針對專業崗位人員開展培養，加強員工專業能力提升。通過員工能力素質提升驅動各業務板塊發展。

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。

(七) 可能面對的風險

自2016年10月以來，紙價持續大幅上漲。如果這一趨勢沒有改變，將導致公司的出版發行業務經營成本繼續上升，現金流壓力繼續加大，影響公司的利潤水平和現金流。

為加快發展，公司制定了穩健的經營目標和完善的經營計劃，並構建了嚴格的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不達預期的風險。



管理層討論與分析 (續)

此外，本公司的主要金融工具包括貨幣資金、以攤餘成本計量的金融資產，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、其他權益工具投資以及應付款項等，與這些金融工具有關的風險詳見本中期財務報告合併財務報表附註(八)，本公司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。

本公司的業務主要位於中國，絕大部分的資產、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公司的淨利潤及股東權益並無重大影響，本公司須承擔的外匯風險極低，亦無作出任何外匯對沖安排。本公司本期末亦無計息借款，因此本公司未面臨重大利率風險。



其他資料

股本權益

於2018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2018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	64.18%
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	3.75%
(iii) 全國社會保障基金理事會(附註3)	725,809	0.06%
(iv) 成都華盛(附註4)	53,336,000	4.32%
(v) A股公眾投資者	98,710,000	8.00%
H股	441,937,100	35.82%
包括		
(i) 四川新華發行集團(附註5)	13,133,000	1.06%
(ii) 其他發起人(附註6)	5,950,000	0.48%
(iii) H股公眾投資者	422,854,100	34.27%
股本總計	1,233,841,000	100%

* 單項與類別股合計的百分比尾數有差異系由於四捨五入造成。

附註：

1. 本公司控股股東四川新華發行集團為四川發展之全資附屬公司。四川發展的實際控制人為四川省國資委。
2. 其他發起人包括四川出版集團、四川日報報業集團及遼寧出版集團有限公司。
3. 本公司發行A股並上市後，四川出版集團、四川日報報業集團、遼寧出版集團有限公司分別將持有的479,034股、145,162股、101,613股股份劃轉給全國社會保障基金理事會。
4. 本公司發起人成都華盛持有的為社會法人股。
5. 本公司控股股東四川新華發行集團通過其附屬公司持有本公司H股13,133,000股。
6. 本公司發起人四川出版集團通過其附屬公司持有本公司H股5,950,000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2018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	本公司已發行的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
	19,083,000	受控法團權益	H股	4.32%	1.55%	好倉
	(附註1)					
四川新華發行集團	592,809,525	實益擁有人	A股	74.86%	48.05%	好倉
	13,133,000	受控法團權益	H股	2.97%	1.06%	好倉
	(附註2)					
成都華盛	53,336,000	實益擁有人	A股	6.74%	4.32%	好倉
	(附註3)					
武文倩	53,336,000	受控法團權益	A股	6.74%	4.32%	好倉
	(附註3)					
Edgbaston Investment Partners LLP	35,607,000	投資經理	H股	8.06%	2.89%	好倉
Seafarer Capital Partners, LLC	31,200,500	投資經理	H股	7.06%	2.53%	好倉
Edgbaston Asian Equity Trust	26,908,000	實益擁有人	H股	6.09%	2.18%	好倉
Citigroup Inc.	22,269,227	受控法團權益	H股	5.03%	1.80%	好倉
	898,072	受控法團權益	H股	0.20%	0.07%	淡倉
	21,352,155	受控法團權益	H股	4.83%	1.73%	可供借出的股份
	(附註4)					

其他資料 (續)

附註：

1. 四川發展為四川新華發行集團及四川出版集團的控股股東。根據《證券及期貨條例》，四川發展被視為(i)透過四川新華發行集團間接持有本公司592,809,525股A股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13,133,000股H股及透過四川出版集團的一間全資附屬公司間接持有本公司5,950,000股H股，合共19,083,000股H股。
2. 蜀典投資有限公司為四川新華發行集團的全資附屬公司。根據《證券及期貨條例》，四川新華發行集團被視為透過蜀典投資有限公司間接持有13,133,000股H股。四川新華發行集團直接持有592,809,525股A股。
3. 武文倩直接持有96%成都華盛的股本權益，因此，武文倩被視為透過成都華盛持有本公司53,336,000股A股。於2018年1月11日，成都華盛已將其持有的本公司全部股份解除了質押。
4. Citi Group Inc. 透過受其控制的一系列法團持有本公司22,269,227股H股好倉（其中21,352,155股為可供借出的股份）及898,072股H股淡倉。

除上文所披露者外，於2018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運營部總監之外，於2018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。



其他資料 (續)

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2018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	直接及 間接持有的 股份數目	身份	股份類別	相關股份 類別中的 概約百分比	本公司 已發行股本 總額的 概約百分比	好倉 / 淡倉
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。

董事、監事及高級管理人員之變動

於2018年4月3日，安慶國先生因年齡原因辭去本公司副總經理職務。

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。

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。

其他資料(續)

遵守《企業管治守則》

董事認為，於本期間內，本公司已遵守《上市規則》附錄十四《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。

中期股息

董事會沒有建議派發截至2018年6月30日止六個月之中期股息（截至2017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2018年6月30日止六個月之未經審計合併財務報表，並就本集團之中期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，2018年8月28日



合併資產負債表

2018年6月30日

項目	附註	人民幣元	
		2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	(六) 1	2,046,910,443.31	1,885,682,217.83
交易性金融資產	(六) 2	1,183,937,810.81	不適用
應收票據及應收賬款	(六) 3	1,677,740,662.82	1,280,220,854.76
預付款項	(六) 4	108,749,405.65	79,865,675.12
其他應收款	(六) 5	140,828,952.13	109,354,915.49
存貨	(六) 6	1,753,943,600.04	1,764,445,460.22
其他流動資產	(六) 7	82,908,605.80	1,184,329,531.05
一年內到期的非流動資產	(六) 8	280,000,000.00	280,000,000.00
流動資產合計		7,275,019,480.56	6,583,898,654.47
非流動資產：			
可供出售金融資產		不適用	2,116,088,000.42
長期應收款	(六) 9	216,456,656.17	194,801,883.56
長期股權投資	(六) 10	363,154,282.94	356,585,702.56
其他權益工具投資	(六) 11	1,601,749,935.68	不適用
其他非流動金融資產	(六) 12	542,272,940.01	不適用
投資性房地產	(六) 13	69,029,698.73	70,688,502.05
固定資產	(六) 14	1,283,188,771.55	1,293,739,079.58
在建工程	(六) 15	627,275,156.77	622,149,298.16
無形資產	(六) 16	341,570,650.41	340,754,220.83
開發支出		35,227,296.09	44,550,953.70
商譽	(六) 17	500,590,036.14	500,590,036.14
長期待攤費用	(六) 18	24,767,999.06	19,098,549.65
遞延所得稅資產	(六) 19	9,243,347.45	10,257,055.60
其他非流動資產	(六) 20	139,027,445.14	133,503,704.60
非流動資產合計		5,753,554,216.14	5,702,806,986.85
資產總計		13,028,573,696.70	12,286,705,641.32

合併資產負債表(續)

2018年6月30日

項目	附註	人民幣元	
		2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日 (經審計)
流動負債：			
應付票據及應付賬款	(六) 21	3,688,823,071.12	3,144,291,382.23
預收款項		-	310,646,140.33
合同負債	(六) 22	354,071,632.98	不適用
應付職工薪酬	(六) 23	190,027,386.74	322,778,103.03
應交稅費	(六) 24	25,587,707.53	42,878,058.50
其他應付款	(六) 25	423,784,000.40	264,369,944.04
遞延收益	(六) 26	98,247,919.87	102,969,706.98
其他流動負債	(六) 27	6,957,992.20	-
預計負債	(六) 28	61,258,545.26	11,891,779.02
流動負債合計		4,848,758,256.10	4,199,825,114.13
非流動負債：			
遞延所得稅負債	(六) 19	37,824,115.73	43,830,724.30
遞延收益	(六) 29	78,129,367.75	86,227,572.50
非流動負債合計		115,953,483.48	130,058,296.80
負債合計		4,964,711,739.58	4,329,883,410.93
股東權益：			
股本	(六) 30	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
資本公積	(六) 31	2,572,587,684.82	2,572,587,684.82
其他綜合收益	(六) 32	1,170,947,145.52	1,230,619,792.07
盈餘公積	(六) 33	625,743,635.42	625,743,635.42
未分配利潤	(六) 34	2,543,658,902.10	2,364,509,602.80
歸屬於母公司股東權益合計		8,146,778,367.86	8,027,301,715.11
少數股東權益		(82,916,410.74)	(70,479,484.72)
股東權益合計		8,063,861,957.12	7,956,822,230.39
負債和股東權益總計		13,028,573,696.70	12,286,705,641.32

附註為財務報表的組成部分

第32頁至第196頁的財務報表由下列負責人簽署：

何志勇
法定代表人朱在祥
主管會計工作負責人吳素芳
會計機構負責人

公司資產負債表

2018年6月30日

項目	附註	人民幣元	
		2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	(十五) 1	1,415,143,321.71	1,107,004,995.34
交易性金融資產		1,181,037,810.81	不適用
應收票據及應收賬款	(十五) 2	1,746,539,196.83	977,264,568.14
預付款項	(十五) 3	32,604,928.03	38,146,741.68
其他應收款	(十五) 4	501,220,784.40	749,257,609.73
存貨	(十五) 5	238,954,914.93	1,267,888,034.33
其他流動資產	(十五) 6	27,773,313.14	1,156,865,130.99
一年內到期的非流動資產	(六) 8	280,000,000.00	280,000,000.00
流動資產合計		5,423,274,269.85	5,576,427,080.21
非流動資產：			
可供出售金融資產		不適用	1,655,576,832.80
長期應收款		125,114,201.08	57,782,527.52
長期股權投資	(十五) 7	3,434,580,464.51	3,206,109,361.15
其他權益工具投資	(六) 11	1,599,510,400.00	不適用
其他非流動金融資產	(六) 12	106,179,002.11	不適用
投資性房地產	(十五) 8	21,238,794.30	21,688,889.32
固定資產	(十五) 9	847,266,365.81	842,948,046.79
在建工程	(六) 15	626,382,853.51	621,339,829.29
無形資產	(十五) 10	144,128,256.93	144,677,299.19
長期待攤費用	(十五) 11	19,721,381.87	12,832,910.42
其他非流動資產	(十五) 12	581,932,721.14	596,408,980.60
非流動資產合計		7,506,054,441.26	7,159,364,677.08
資產總計		12,929,328,711.11	12,735,791,757.29

公司資產負債表(續)

2018年6月30日

項目	附註	人民幣元	
		2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日 (經審計)
流動負債：			
應付票據及應付賬款	(十五) 13	4,162,472,128.94	4,150,733,662.61
預收款項		-	229,900,017.25
合同負債	(十五) 14	260,852,979.99	不適用
應付職工薪酬	(十五) 15	104,877,555.37	212,907,765.25
應交稅費	(十五) 16	18,700,474.73	18,382,724.24
其他應付款	(十五) 17	682,380,513.51	419,773,590.84
其他流動負債		6,957,992.20	10,797,781.88
預計負債		18,082,770.97	3,826,315.05
流動負債合計		5,254,324,415.71	5,046,321,857.12
遞延收益		16,245,531.93	17,250,635.60
非流動負債合計		16,245,531.93	17,250,635.60
負債合計		5,270,569,947.64	5,063,572,492.72
股東權益：			
股本	(六) 30	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
資本公積	(十五) 18	2,631,057,328.10	2,631,057,328.10
其他綜合收益	(十五) 19	1,171,783,406.10	1,136,163,193.05
盈餘公積	(十五) 20	624,908,885.29	624,908,885.29
未分配利潤	(十五) 21	1,997,168,143.98	2,046,248,858.13
股東權益合計		7,658,758,763.47	7,672,219,264.57
負債和股東權益總計		12,929,328,711.11	12,735,791,757.29

附註為財務報表的組成部分

合併利潤表

2018年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
一、營業收入	(六) 35	3,577,678,699.56	3,186,015,247.21
減：營業成本	(六) 35	2,240,412,062.70	2,026,412,232.84
税金及附加	(六) 36	16,136,796.86	16,258,587.92
銷售費用	(六) 37	484,307,612.41	414,997,707.05
管理費用	(六) 38	443,430,377.63	429,531,967.80
研發費用		8,856,046.95	1,089,474.17
財務費用	(六) 39	(12,254,208.92)	(9,102,091.09)
其中：利息收入		(14,742,646.37)	(11,210,209.15)
資產減值損失	(六) 40	5,796,336.83	49,380,503.20
信用減值損失	(六) 41	48,365,598.71	不適用
加：其他收益	(六) 42	26,218,522.67	42,115,767.43
投資收益	(六) 43	78,733,633.70	202,375,080.84
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		2,209,094.82	2,073,717.62
公允價值變動收益(損失)	(六) 44	(12,654,946.22)	25,983.57
資產處置收益		1,412,396.50	44,485.74
二、營業利潤		436,337,683.04	502,008,182.90
加：營業外收入	(六) 45	4,761,835.99	1,705,906.97
減：營業外支出	(六) 46	8,966,857.21	17,672,450.65
三、利潤總額		432,132,661.82	486,041,639.22
減：所得稅費用	(六) 47	(3,671,853.55)	702,444.17
四、淨利潤		435,804,515.37	485,339,195.05
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		435,804,515.37	485,339,195.05
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 少數股東損益		(13,091,926.02)	(12,585,707.21)
2. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		448,896,441.39	497,924,902.26

合併利潤表(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
五、其他綜合收益的稅後淨額	(六) 32	(239,323,488.64)	(469,373,421.04)
歸屬於母公司股東的其他綜合收益稅後淨額		(239,323,488.64)	(469,373,421.04)
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	(六) 32		
1. 其他權益工具投資公允價值變動		(239,323,488.64)	不適用
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 可供出售金融資產公允價值變動損益		不適用	(469,373,421.04)
六、綜合收益總額		196,481,026.73	15,965,774.01
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		209,572,952.75	28,551,481.22
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(13,091,926.02)	(12,585,707.21)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(六) 48	0.36	0.40
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用

附註為財務報表的組成部分



公司利潤表

2018年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
一、營業收入	(十五) 22	3,561,282,352.70	2,530,262,307.56
減：營業成本	(十五) 22	2,615,077,015.88	1,693,163,397.84
税金及附加	(十五) 23	7,535,700.45	6,822,652.04
銷售費用	(十五) 24	321,635,975.68	301,060,062.11
管理費用	(十五) 25	342,702,219.64	323,228,413.70
財務費用	(十五) 26	(6,431,621.26)	(7,387,154.61)
其中：利息費用		1,131,022.61	812,520.55
利息收入		(9,103,140.39)	(9,272,767.83)
資產減值損失	(十五) 27	4,482,265.35	22,192,459.53
信用減值損失	(十五) 28	38,672,773.08	不適用
加：其他收益	(十五) 29	1,005,103.67	981,050.38
投資收益	(十五) 30	74,933,205.44	310,123,332.44
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		8,571,103.36	4,422,188.07
公允價值變動收益		9,553,741.44	25,983.57
資產處置收益（損失）		(4,165.61)	60,084.22
二、營業利潤		323,095,908.82	502,372,927.56
加：營業外收入	(十五) 31	1,317,927.82	953,765.60
減：營業外支出	(十五) 32	8,541,237.74	17,059,018.77
三、利潤總額		315,872,598.90	486,267,674.39
四、淨利潤		315,872,598.90	486,267,674.39
（一）持續經營淨利潤		315,872,598.90	486,267,674.39
五、其他綜合收益的稅後淨額		(239,236,800.00)	(467,400,000.00)
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.其他權益工具投資公允價值變動	(十五) 19	(239,236,800.00)	不適用
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1.可供出售金融資產公允價值變動 損益		不適用	(467,400,000.00)
六、綜合收益總額		76,635,798.90	18,867,674.39

附註為財務報表的組成部分

合併現金流量表

2018年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	人民幣元 上期發生額 (未經審計)
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		3,503,153,447.53	3,167,470,586.80
收到的稅費返還		389,830.15	27,852,828.00
收到其他與經營活動有關的現金	(六) 49(1)	49,398,708.88	15,931,034.78
經營活動現金流入小計		3,552,941,986.56	3,211,254,449.58
購買商品、接受勞務支付的現金		2,002,142,450.45	2,235,565,665.69
支付給職工以及為職工支付的現金		602,827,277.51	487,067,045.71
支付的各項稅費		61,008,916.48	87,374,681.25
支付其他與經營活動有關的現金	(六) 49(2)	443,694,889.05	438,251,382.95
經營活動現金流出小計		3,109,673,533.49	3,248,258,775.60
經營活動產生的現金流量淨額	(六) 50(1)	443,268,453.07	(37,004,326.02)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到現金		1,326,246,610.95	1,663,713,845.99
取得投資收益收到的現金		55,335,759.20	67,290,090.51
委託貸款利息收到的現金		-	1,180,018.10
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		2,359,355.43	509,150.56
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) 49(3)	20,000,000.00	150,212,625.38
投資活動現金流入小計		1,403,941,725.58	2,015,917,003.25
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		54,974,881.07	123,579,873.30
投資支付的現金		1,356,995,816.49	1,241,635,734.89
支付其他與投資活動有關的現金	(六) 49(4)	-	96,945,492.87
投資活動現金流出小計		1,411,970,697.56	1,462,161,101.06
投資活動產生的現金流量淨額		(8,028,971.98)	553,755,902.19



合併現金流量表(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	人民幣元 上期發生額 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		655,000.00	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		655,000.00	—
收到其他與籌資活動有關的現金	(六) 49(5)	12,545.29	123,573.81
籌資活動現金流入小計		667,545.29	123,573.81
分配股利及償付利息支付的現金		249,250,981.29	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		249,250,981.29	418,642,000.00
籌資活動產生的現金流量淨額		(248,583,436.00)	(418,518,426.19)
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額			
加：期初現金及現金等價物餘額	(六) 50(1)	186,656,045.09	98,233,149.98
	(六) 50(2)	1,825,572,649.15	1,634,167,257.70
六、期末現金及現金等價物餘額			
	(六) 50(2)	2,012,228,694.24	1,732,400,407.68

附註為財務報表的組成部分



公司現金流量表

2018年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
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		3,034,837,456.92	2,549,825,294.00
收到其他與經營活動有關的現金	(十五) 33(1)	91,289,570.21	33,354,386.65
經營活動現金流入小計		3,126,127,027.13	2,583,179,680.65
購買商品、接受勞務支付的現金		1,642,991,494.23	1,559,925,550.62
支付給職工以及為職工支付的現金		403,718,493.34	309,832,270.13
支付的各项稅費		7,727,821.50	16,889,871.57
支付其他與經營活動有關的現金	(十五) 33(2)	353,940,786.11	392,350,924.13
經營活動現金流出小計		2,408,378,595.18	2,278,998,616.45
經營活動產生的現金流量淨額	(十五) 34(1)	717,748,431.95	304,181,064.20
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到現金		1,306,346,610.95	1,319,720,103.95
取得投資收益收到的現金		45,173,302.08	63,896,614.61
委託貸款利息收到的現金		-	1,180,018.10
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		213,046.03	470,672.09
處置子公司及其他營業單位收到的現金 淨額		-	241,804,529.76
收到其他與投資活動有關的現金		51,469,527.53	150,212,625.38
投資活動現金流入小計		1,403,202,486.59	1,777,284,563.89
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		47,137,000.07	103,018,510.41
投資支付的現金		1,571,995,816.49	1,017,120,759.32
支付其他與投資活動有關的現金		30,000,000.00	217,789,714.80
投資活動現金流出小計		1,649,132,816.56	1,337,928,984.53
投資活動產生的現金流量淨額		(245,930,329.97)	439,355,579.36



公司現金流量表(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
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		86,500,000.00	—
籌資活動現金流入小計		86,500,000.00	—
分配股利及償付利息支付的現金		250,179,775.61	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		250,179,775.61	418,642,000.00
籌資活動產生的現金流量淨額		(163,679,775.61)	(418,642,000.00)
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額	(十五) 34(1)	308,138,326.37	324,894,643.56
加：期初現金及現金等價物餘額	(十五) 34(2)	1,105,004,995.34	915,684,202.39
六、期末現金及現金等價物餘額	(十五) 34(2)	1,413,143,321.71	1,240,578,845.95

附註為財務報表的組成部分



合併股東權益變動表

2018年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	本期(未經審計)							
	歸屬於母公司股東權益						少數股東權益	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			
2017年12月31日	1,233,841,000.00	2,572,587,684.82	1,230,619,792.07	625,743,635.42	2,364,509,602.80	(70,479,484.72)	7,956,822,230.39	
執行新金融工具準則的影響 (附註(三)25)	-	-	179,650,842.09	-	100,405,157.91	-	280,056,000.00	
2018年1月1日	1,233,841,000.00	2,572,587,684.82	1,410,270,634.16	625,743,635.42	2,464,914,760.71	(70,479,484.72)	8,236,878,230.39	
本期增減變動金額								
(一) 綜合收益總額	-	-	(239,323,488.64)	-	448,896,441.39	(13,091,926.02)	196,481,026.73	
(二) 所有者投入和減少資本								
1. 少數股東增資	-	-	-	-	-	655,000.00	655,000.00	
(三) 利潤分配								
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	-	(370,152,300.00)	
2018年6月30日	1,233,841,000.00	2,572,587,684.82	1,170,947,145.52	625,743,635.42	2,543,658,902.10	(82,916,410.74)	8,063,861,957.12	

人民幣元

項目	上期(未經審計)							
	歸屬於母公司股東權益						少數股東權益	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			
2017年1月1日	1,233,841,000.00	2,619,467,530.11	2,045,820,792.23	539,564,967.34	1,896,996,070.84	(41,213,009.74)	8,294,477,350.78	
本期增減變動金額								
(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								
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(202,228.29)	(370,354,528.29)	
2017年6月30日	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	

附註為財務報表的組成部分



公司股東權益變動表

2018年1月1日至6月30日止期間

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	
2017年12月31日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	1,136,163,193.05	624,908,885.29	2,046,248,858.13	7,672,219,264.57
執行新金融工具準則的影響	-	-	274,857,013.05	-	5,198,986.95	280,056,000.00
2018年1月1日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	1,411,020,206.10	624,908,885.29	2,051,447,845.08	7,952,275,264.57
本期增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	(239,236,800.00)	-	315,872,598.90	76,635,798.90
(三) 利潤分配						
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
2018年6月30日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	1,171,783,406.10	624,908,885.29	1,997,168,143.98	7,658,758,763.47

人民幣元

項目	上期(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	
2017年1月1日	1,233,841,000.00	2,630,651,083.92	2,008,398,036.83	538,730,217.21	1,647,331,966.56	8,058,952,304.52
本期增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	(467,400,000.00)	-	486,267,674.39	18,867,674.39
(三) 利潤分配						
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
2017年6月30日	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

附註為財務報表的組成部分



財務報表附註

2018年1月1日至6月30日止期間

(一) 公司基本情況

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

本公司於2007年5月30日在香港上市，向社會公開發行401,761,000股境外上市外資股(含超額配售)(「H股」)，股票每股面值人民幣1元，發行價格每股5.80港元，募集資金總額為港幣2,330,213,800.00元。變更後的註冊資本為人民幣1,135,131,000.00元。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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(一) 公司基本情況(續)

經中國證券監督管理委員會《關於核准新華文軒出版傳媒股份有限公司首次公開發行股票的批覆》(證監許可[2016]1544號)核准，本公司於2016年8月8日在上海證券交易所公開發行人民幣普通股(A股)98,710,000股，每股面值人民幣1元，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。本公司註冊地址：四川省成都市錦江區金石路239號4棟1層1號。本公司總部辦公地址：四川省成都市金牛區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)30。

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；餐飲業；票務代理。(以上項目不含前置許可項目，後置許可項目憑許可證或審批文件經營)。

本公司子公司的情況詳見附註(七)「在其他主體中的權益」。

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

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(二) 財務報表的編製基礎(續)

記賬基礎和計價原則

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

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

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

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

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

持續經營

本集團對自2018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2018年6月30日合併及公司財務狀況以及2018年1月1日至6月30日止期間的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

2、 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 營業周期

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

4、 記賬本位幣

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

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併

5.1 同一控制下的企業合併

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

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

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

5.2 非同一控制下企業合併及商譽

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

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

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

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



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

6、 合併財務報表的編製方法

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

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

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

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

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

公司與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

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

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

對於購買子公司少數股權或因處置部分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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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)12.3.2按權益法核算的長期股權投資。

8、 現金及現金等價物的確定標準

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

9、 外幣業務

9.1 外幣業務

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

9.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；除「未分配利潤」項目外的股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日的即期匯率折算；期初未分配利潤為上一年折算後的期末未分配利潤；期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。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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(續)

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。

期初數和上期實際數按照上期財務報表折算後的數額列示。

10、 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項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當期損益；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。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》確認的未包含重大融資成分應收賬款或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的，初始確認的應收賬款則按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

10.1 金融資產的分類與計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

10.1.1 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。

該金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，減值或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團此類金融資產包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款以及一年內到期的非流動資產。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.1 金融資產的分類與計量(續)

10.1.1 分類為以攤餘成本計量的金融資產(續)

10.1.1.1 實際利率法與攤餘成本

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融資產與分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.1 金融資產的分類與計量(續)

10.1.2 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和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。

- 不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產或分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益。
- 在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本集團可將金融資產不可撤銷地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。

除屬於套期關係的一部分的金融資產外，以公允價值對該等金融資產進行後續計量，並將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。

本集團此類金融資產按其流動性，分別在「交易性金融資產」和「其他非流動金融資產」中列報。

10.1.3 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

該金融資產的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

本集團此類金融資產在「其他權益工具投資」中列報。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.2 金融工具減值

本集團對分類為以攤餘成本計量的金融工具以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的合同資產與應收賬款、由收入準則規範的交易形成的包含重大融資成分的合同資產與應收賬款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

10.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.1 信用風險顯著增加(續)

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化。
- (2) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化。
- (3) 同一債務人發行的其他金融工具的信用風險是否顯著增加。
- (4) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化。
- (5) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

10.2.3 預期信用損失的確定

本集團對其他應收款在單項資產的基礎上確定其信用損失，對應收賬款及合同資產在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。本集團以共同風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、初始確認日期、剩餘合同期限、債務人所處行業、債務人所處地理位置等。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.3 預期信用損失的確定(續)

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

10.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

10.3 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，雖然本集團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，但是未保留對該金融資產的控制。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，針對分類為以攤餘成本計量的金融資產，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價的差額計入當期損益。針對被本集團指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益或留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，因資產轉移而收到的對價在收到時確認為負債。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.4 金融負債的分類及計量

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

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。本集團的金融負債均為其他金融負債，主要包括應付票據及應付賬款和其他應付款。

10.4.1 其他金融負債

其他金融負債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。攤餘成本參見附註(三) 10.1.1.1。

10.5 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(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，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。

10.6 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(含再融資)、回購、出售或註銷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，發放的股票股利不影響股東權益總額。

10.7 金融資產和金融負債的抵銷

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，且該種法定權利是當前可執行的，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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

11、存貨

11.1 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、在產品以及庫存商品。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。

11.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

11.3 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(包銷部分)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，按期末庫存圖書總定價的10%計提；庫齡為2-3年的，按期末庫存圖書總定價的20%計提；庫齡為3年以上的，按期末庫存圖書實際成本的100%計提。外部採購(可退貨部分)的一般圖書按期末庫存圖書實際成本的3%計提。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

11、存貨(續)

11.3 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法(續)

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，則對無法使用的部分全額計提減值準備；對於尚不可知下一年度使用情況的部分，則按照該部分存貨成本的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。

11.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

11.5 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。

12、長期股權投資

12.1 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。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

12、 長期股權投資(續)

12.2 初始投資成本的確定

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

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

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

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量。

12.3 後續計量及損益確認方法

12.3.1 按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。

12.3.2 按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。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

12、長期股權投資(續)

12.3 後續計量及損益確認方法(續)

12.3.2 按權益法核算的長期股權投資(續)

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

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益和其他綜合收益的份額分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。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分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益的其他變動，相應調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。

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



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

12、 長期股權投資(續)

12.3 後續計量及損益確認方法(續)

12.3.3 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分進行會計處理。

13、 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。

14、 固定資產

14.1 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分的賬面價值。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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

14、 固定資產(續)

14.2 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。

14.3 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。

當固定資產處置時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。

15、 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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

16、無形資產

16.1 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。

16.2 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；
- (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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

16、無形資產(續)

16.2 內部研究開發支出(續)

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。

17、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。

18、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

19、 職工薪酬

19.1 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。

19.2 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。

19.3 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。

20、 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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

20、 預計負債(續)

如果清償預計負債所需支出全部或部分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。

21、 收入

本集團的收入主要來源於如下業務類型：

- (1) 銷售教材及助學類讀物。教材及助學類讀物主要採用向教育系統和各中小學校徵訂的方式進行銷售，因此基本無退貨。
- (2) 銷售一般圖書。通過批銷方式銷售的一般圖書通常可以退貨。通過零售門店及互聯網(包括自有和第三方電子商務平台)等渠道直接面向終端客戶進行的銷售，基本無退貨。
- (3) 教育信息化教育裝備服務。教育信息化業務主要通過參與各級教育部門招標或學校自主採購等方式獲取合同。本集團主要從第三方採購軟件和硬件並在此基礎上對軟件和硬件進行整合為學校提供數字化校園整體解決方案。對於教育信息化產品，本集團為客戶提供1-3年的質保。
- (4) 印刷及物資業務。印刷及物資業務主要包括銷售各類紙張及少量印刷機械，主要客戶包括以出版社為主的終端客戶以及紙張經銷商。
- (5) 聯營商品業務。主要指商品供應商在本集團各零售門店內的指定區域設立銷售專櫃、由供應商的銷售人員或零售門店營業人員進行銷售。
- (6) 其他業務主要為提供物流及倉儲服務。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

21、收入(續)

可變對價

合同中存在可變對價(如退貨權、銷售返利以及積分獎勵等)的,本集團按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數。包含可變對價的交易價格,不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日,本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

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單獨售價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合同負債,並在獎勵積分被兌換時確認為收入。

重大融資成分

合同中存在重大融資成分(如教育信息化業務等)的,本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額,在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日,本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的,不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一的,屬於在某一時間段內履行的履約義務,本集團按照履約進度,在一段時間內確認收入:(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益;(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品;(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途,且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則,本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在一段時間內履行的履約義務,本集團採用產出法確定履約進度,即根據已轉移給客戶的商品或服務對於客戶的價值確定履約進度。當履約進度不能合理確定時,已經發生的成本預計能夠得到補償的,本集團按照已經發生的成本金額確認收入,直到履約進度能夠合理確定為止。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

21、收入(續)

附有銷售退回條款的銷售

對於附有銷售退回條款的銷售，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額(即，不包含預期因銷售退回將退還的金額)確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認預計負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，確認為一項資產(其他流動資產或其他非流動資產)，按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值，扣除上述資產成本的淨額結轉成本。

附有質量保證條款的銷售

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

主要責任人與代理人

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

22、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。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。

22.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助中除圖書補貼以外的其他政府補助，由於企業取得後用於購建或以其他方式形成長期資產，該等政府補助為與資產相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產的使用壽命內按照直線法分期計入當期損益。

22.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助中的圖書補貼，由於該補貼主要用於出版社出版特定圖書項目，該等政府補助為與收益相關的政府補助。

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。

與本集團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。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

23、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。

23.1 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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

23、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

23.2 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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

23、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

23.2 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。

24、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。

24.1 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。

24.2 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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25、重要會計政策變更

收入準則

本集團自2018年1月1日起執行財政部於2017年修訂的《企業會計準則第14號—收入》(以下簡稱「**新收入準則**」,修訂前的收入準則簡稱「**原收入準則**」)。**新收入準則**引入了收入確認計量的5步法,並針對特定交易(或事項)增加了更多的指引。本集團詳細的收入確認和計量的會計政策參見附註(三)21。**新收入準則**要求首次執行該準則的累積影響數調整首次執行當期期初(即2018年1月1日)留存收益及財務報表其他相關項目金額,對可比期間信息不予調整。在執行**新收入準則**時,本集團僅對首次執行日尚未完成的合同的累計影響數進行調整。

- (1) 除了提供了更廣泛的收入交易的披露外,執行**新收入準則**對本期期初資產負債表相關項目的影響列示如下:

		人民幣元		
項目		2017年12月31日	重分類	2018年1月1日
流動資產:				
其他流動資產	註1	1,184,329,531.05	42,946,827.33	1,227,276,358.38
流動負債:				
合同負債	註2	-	321,443,922.21	321,443,922.21
預收款項	註2	310,646,140.33	(310,646,140.33)	-
預計負債	註1	11,891,778.99	42,946,827.33	54,838,606.32
遞延收益	註2	102,969,706.98	(10,797,781.88)	92,171,925.10

註1: 本集團根據**新收入準則**,對附退貨條款的銷售,按照預期因銷售退回將退還的金額確認負債;同時,按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值,扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額,確認為一項資產。而按**原收入準則**,本集團並未將預期將退回商品確認為一項資產。**新收入準則**與**原收入準則**的差異調整增加其他流動資產(應收退貨成本)和預計負債(應付退貨款)。

註2: 本集團根據**新收入準則**,將原計入預收款項的預收商品款和原計入遞延收益的會員卡積分重分類至合同負債。合同負債詳情參見附註(六)22。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25、重要會計政策變更(續)

收入準則(續)

(2) 與原收入準則相比，執行新收入準則對當期財務報表相關項目的影響列示如下：

資產負債表

項目	新收入準則下		人民幣元
	2018年6月30日	調整	原收入準則下 2018年6月30日
流動資產：			
其他流動資產	82,908,605.80	(47,904,396.05)	35,004,209.75
流動負債：			
合同負債	354,071,632.98	(354,071,632.98)	—
預收款項	—	342,751,871.18	342,751,871.18
預計負債	61,258,545.26	(47,904,396.05)	13,354,149.21
遞延收益	98,247,919.87	11,319,761.80	109,567,681.67

與原收入準則相比，執行新收入準則對當期利潤表無影響。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25、重要會計政策變更(續)

金融工具準則

本集團自2018年1月1日起執行財政部修訂的《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號－金融資產轉移》、《企業會計準則第24號－套期會計》和《企業會計準則第37號－金融工具列報》(以下簡稱「**新金融工具準則**」)。本集團變更後的會計政策詳見附註(三)10。

金融資產分類與計量方面，新金融工具準則要求金融資產基於其合同現金流量特徵及企業管理該等資產的業務模式分類為「以攤餘成本計量的金融資產」、「以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產」和「以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產」三大類別。取消了貸款和應收款項、持有至到期投資和可供出售金融資產等原分類。權益工具投資一般分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，也允許企業將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，但該指定不可撤銷，且在處置時不得將原計入其他綜合收益的累計公允價值變動額結轉計入當期損益。

金融資產減值方面，新金融工具準則有關減值的要求適用於以攤餘成本計量以及以分類為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款、應收賬款、合同資產以及特定未提用的貸款承諾和財務擔保合同。新金融工具準則要求採用預期信用損失模型以替代原先的已發生信用損失模型。新減值模型要求採用三階段模型，依據相關項目自初始確認後信用風險是否發生顯著增加，信用損失準備按12個月內預期信用損失或者整個存續期的預期信用損失進行計提。對於應收賬款、合同資產及租賃應收款存在簡化方法，允許始終按照整個存續期預期信用損失確認減值準備。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25、重要會計政策變更(續)

金融工具準則(續)

本集團按照新金融工具準則的要求進行銜接調整。涉及前期比較財務報表數據與新金融工具準則要求不一致的，本集團不進行調整；金融工具原賬面價值和新金融工具準則執行日賬面價值之間的差額，計入2018年1月1日的留存收益或其他綜合收益。於2018年1月1日本集團採用新金融工具準則的影響詳見下表。

人民幣元

項目	執行新金融工具準則影響						按新金融工具準則 列示的賬面價值 2018年1月1日
	按原準則列示的 賬面價值 2017年12月31日	執行新收入 準則影響合計	自原分類為可供 出售金融資產轉入 (註1)	重分類		重新計量	
				自原指定為以 公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產 轉入(註2)	權益法下在被投資 單位其他綜合收益 中享有的份額自 其他綜合收益轉入 留存收益		
交易性金融資產	-	-	-	1,157,828,233.14	-	-	1,157,828,233.14
其他流動資產	1,184,329,531.05	42,946,827.33	-	(1,157,828,233.14)	-	-	69,448,125.24
可供出售金融資產	2,116,088,000.42	-	(2,116,088,000.42)	-	-	-	不適用
其他權益工具投資	不適用	-	1,560,899,742.06	-	-	280,056,000.00	1,840,955,742.06
其他非流動金融資產	不適用	-	555,188,258.36	-	-	-	555,188,258.36
其他綜合收益	1,230,619,792.07	-	(78,829,902.23)	-	(21,575,255.68)	280,056,000.00	1,410,270,634.16
留存收益	2,364,509,602.80	-	78,829,902.23	-	21,575,255.68	-	2,464,914,760.71

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25、重要會計政策變更(續)

金融工具準則(續)

註1：自原分類為可供出售金融資產轉入

從可供出售金融資產轉入其他權益工具投資

於2018年1月1日，本集團將人民幣1,560,899,742.06元的可供出售金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產並重分類至其他權益工具投資。其中，人民幣240,228,815.33元可供出售金融資產為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，於以前期間根據原金融工具準則按照成本計量。於2018年1月1日對該部分股權投資採用公允價值計量導致其他權益工具投資賬面價值增加人民幣280,056,000.00元，並相應增加其他綜合收益（其他權益工具投資公允價值變動）。此外，以前期間確認的此類金融資產減值損失人民幣2,958,365.49元於2018年1月1日從留存收益轉入其他綜合收益（其他權益工具投資公允價值變動）。

從可供出售金融資產轉入其他非流動金融資產

於2018年1月1日，本集團將人民幣555,188,258.36元的可供出售金融資產作為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產並重分類至其他非流動金融資產。以前期間以公允價值計量的累計公允價值變動人民幣75,871,536.74元從其他綜合收益（可供出售金融資產公允價值變動損益）轉入留存收益。

註2：自原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轉入

於2018年1月1日，本集團不再將賬面價值為人民幣1,157,828,233.14元的其他流動資產（銀行理財產品）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，因為上述金融資產根據新金融工具準則的規定需分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，此類投資被重分類至交易性金融資產。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25、重要會計政策變更(續)

金融工具準則(續)

於2018年1月1日，本集團首次執行上述新收入準則與新金融工具準則對本集團資產、負債和股東權益的影響匯總如下：

項目	2017年12月31日	人民幣元		2018年1月1日
		執行新收入 準則影響	執行新金融工具 準則影響	
交易性金融資產	不適用	-	1,157,828,233.14	1,157,828,233.14
其他流動資產	1,184,329,531.05	42,946,827.33	(1,157,828,233.14)	69,448,125.24
可供出售金融資產	2,116,088,000.42	-	(2,116,088,000.42)	不適用
其他權益工具投資	不適用	-	1,840,955,742.06	1,840,955,742.06
其他非流動金融資產	不適用	-	555,188,258.36	555,188,258.36
對資產影響總額		42,946,827.33	280,056,000.00	
預收款項	310,646,140.33	(310,646,140.33)	-	-
合同負債	-	321,443,922.21	-	321,443,922.21
預計負債	11,891,778.99	42,946,827.33	-	54,838,606.32
遞延收益	102,969,706.98	(10,797,781.88)	-	92,171,925.10
對負債影響總額		42,946,827.33	-	
其他綜合收益	1,230,619,792.07	-	179,650,842.09	1,410,270,634.16
未分配利潤	2,364,509,602.80	-	100,405,157.91	2,464,914,760.71
對股東權益的影響總額		-	280,056,000.00	

此外，本財務報表還按照財政部2018年6月15日頒布的《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會(2018)15號，以下簡稱「財會15號文件」)編製。

執行財會15號文件後，對於資產負債表項目，原「應收賬款」及「應收票據」項目歸並至新增的「應收票據及應收賬款」項目列示；原「應收利息」及「應收股利」項目歸並至「其他應收款」項目列示；原「應付票據」及「應付賬款」項目歸並至新增的「應付票據及應付賬款」項目列示；原「應付股利」項目歸並至「其他應付款」項目列示。對於利潤表項目，「管理費用」項目不再包括本集團研究與開發過程中發生的費用化支出，該支出在新增的「研發費用」項目單獨列示；在「財務費用」項目下增加「其中：利息費用」和「利息收入」行項目。對於上述列報項目的變更，本集團對上期比較數據進行了調整。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

本集團就部分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分獨立於本集團持有的其他資產時需要運用大量判斷。針對若干房地產的一部分是為賺取租金或資本升值而持有，而另一部分是為用於生產或提供商品或服務或行政用途而持有的情形，倘若該等部分可以分開出售（或可以按融資租賃分開出租），則本集團對這些部分分別進行會計處理；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分不重大的情形下，該等房地產方認定為投資性房地產。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使該房地產不符合投資性房地產的定義。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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：

信用損失準備

本集團以應收款項的預期信用損失率的估計為基礎確認信用損失準備。報告期末，本集團根據現有客戶的歷史數據及前瞻性信息對預期信用損失率的估計以及信用損失準備作出調整。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，本集團需要估計已分配商譽的現金產出單元的使用價值。本集團管理層在計算使用價值時，以估計預期從現金產出單元所得的未來現金流量，並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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(五) 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	註	17%/16%/11%/10%/6%/3%
城市維護建設稅	已繳納流轉稅	5%/7%
教育費附加	已繳納流轉稅	3%
地方教育費附加	已繳納流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%

註：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。根據《財政部稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》(財稅[2018]32號)於2018年5月1日起納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用17%和11%稅率的，稅率分別調整為16%和10%。

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，本公司及北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司(「北京蜀川」、四川新華在線網絡有限責任公司(「新華在線」、四川文化傳播有限公司(「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。

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展及改革委員會《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%計算繳納企業所得稅。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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(五) 稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

增值稅

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

根據財政部、國家稅務總局《關於延續宣傳文化增值稅優惠政策的通知》(財稅【2018】53號)：(1)自2018年1月1日起至2020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2018年1月1日起至2020年12月31日，免徵圖書批發、零售環節增值稅。本集團圖書批發、零售業務享受增值稅免稅政策。

(六) 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

項目	2018年6月30日(未經審計)			2017年12月31日		
	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	3,228,052.65	1.0000	3,228,052.65	2,497,605.27	1.0000	2,497,605.27
銀行存款：						
人民幣(註1)	2,008,825,925.01	1.0000	2,008,825,925.01	1,822,902,944.82	1.0000	1,822,902,944.82
美元	23,380.04	6.6166	154,696.39	24,279.01	6.5342	158,643.93
歐元	87.10	7.6515	666.43	85.41	7.8023	666.43
港幣	22,955.47	0.8431	19,353.76	15,299.32	0.8359	12,788.70
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	34,681,749.07	1.0000	34,681,749.07	60,109,568.68	1.0000	60,109,568.68
合計			2,046,910,443.31			1,885,682,217.83

註1：本期末，銀行存款餘額中包含三個月的定期存款，金額為人民幣307,000,000.00元，利率為1.540%-3.300%。

註2：受限貨幣資金情況參見附註(六)51。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

2、 交易性金融資產

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	賬面價值
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(註)	1,183,937,810.81	
其中：銀行理財產品	1,182,900,000.00	
A股上市公司股票	1,037,810.81	
合計	1,183,937,810.81	

註：本集團分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產主要為本集團購買的期限為一年以內的銀行理財產品以及A股上市公司股票。銀行理財產品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)。

3、 應收票據及應收賬款

(1) 應收票據及應收賬款分類

種類	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應收賬款	1,675,400,877.02	1,278,160,854.76
應收票據	2,339,785.80	2,060,000.00
其中：銀行承兌匯票	1,339,785.80	60,000.00
商業承兌匯票	1,000,000.00	2,000,000.00
合計	1,677,740,662.82	1,280,220,854.76

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收票據及應收賬款(續)

(2) 應收票據及應收賬款按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	2018年6月30日(未經審計)				2017年12月31日			
	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	1,676,718,854.34	88.48	(43,569,514.74)	1,633,149,339.60	1,264,903,425.53	87.27	(31,780,178.64)	1,233,123,246.89
1至2年	107,994,560.51	5.70	(63,403,237.29)	44,591,323.22	95,540,246.76	6.59	(54,195,743.78)	41,344,502.98
2至3年	27,019,447.95	1.42	(27,019,447.95)	-	18,051,674.54	1.25	(14,690,372.23)	3,361,302.31
3年以上	83,274,124.05	4.40	(83,274,124.05)	-	70,815,456.09	4.89	(68,423,653.51)	2,391,802.58
合計	1,895,006,986.85	100.00	(217,266,324.03)	1,677,740,662.82	1,449,310,802.92	100.00	(169,089,948.16)	1,280,220,854.76

以上應收票據及應收賬款賬齡分析以貨物交付日期為基礎。

(3) 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

人民幣元

項目	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	4,080,000.00	-

(4) 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50,359,390.51元，轉回壞賬準備金額為人民幣2,183,014.64元。

(5) 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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收票據及應收賬款(續)

(6) 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	與本集團 關係	2018年6月30日		佔應收賬款 總額的比例 (%)	人民幣元
		(未經審計)	賬齡		壞賬準備 2018年6月30日 (未經審計)
人民教育出版社有限公司	第三方	112,380,532.73	1年以內	5.94	(3,371,415.98)
巴中市恩陽區教育技術裝備所	第三方	35,544,694.00	1年以內	1.88	(426,536.33)
安岳縣教育局	第三方	29,612,928.00	1年以內	1.56	(888,387.84)
江蘇圓周電子商務有限公司	第三方	28,291,749.87	1年以內	1.49	(846,529.51)
亞馬遜(中國)投資有限公司	第三方	24,584,631.56	1年以內	1.30	(725,225.41)
合計		230,414,536.16		12.17	(6,258,095.07)

4、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	2018年6月30日(未經審計)		2017年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	95,116,043.18	87.47	71,069,967.04	88.99
1至2年	6,549,810.79	6.02	2,280,866.33	2.86
2至3年	977,988.31	0.90	429,647.47	0.54
3年以上	6,105,563.37	5.61	6,085,194.28	7.61
合計	108,749,405.65	100.00	79,865,675.12	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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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	2018年6月30日 (未經審計)	賬齡	未結算原因
成都瑞氣東來恒業科技有限公司	第三方	15,732,000.00	1年以內	尚未收到貨物
四川新數信息技術有限公司	第三方	8,000,000.00	1年以內	尚未收到貨物
成都環太電子有限公司	第三方	7,865,850.00	1年以內	尚未收到貨物
深圳市開源通信有限公司	第三方	7,121,252.11	1年以內	尚未收到貨物
廣州視睿電子科技有限公司	第三方	4,646,335.00	1年以內	尚未收到貨物
合計		43,365,437.11		

5、 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	2018年6月30日(未經審計)				2017年12月31日			
	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	112,802,897.07	74.21	(1,122,634.31)	111,680,262.76	84,508,823.24	70.22	(848,099.55)	83,660,723.69
1至2年	21,631,483.70	14.23	(1,102,428.73)	20,529,054.97	20,074,107.73	16.68	(1,732,198.73)	18,341,909.00
2至3年	4,839,834.56	3.18	(957,167.05)	3,882,667.51	4,402,651.13	3.65	(752,283.27)	3,650,367.86
3年以上	12,742,073.08	8.38	(8,005,106.19)	4,736,966.89	11,367,446.83	9.45	(7,665,531.89)	3,701,914.94
合計	152,016,288.41	100.00	(11,187,336.28)	140,828,952.13	120,353,028.93	100.00	(10,998,113.44)	109,354,915.49



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

5、其他應收款(續)

(2) 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214,326.80元，轉回壞賬準備金額為人民幣25,103.96元。

(3) 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。

(4) 按款項性質列示其他應收款

其他應收款性質	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應收關聯方款項	180,547.62	-
押金／保證金	57,857,240.23	53,206,907.36
備用金	6,450,399.65	5,594,669.27
定期存款利息	13,675,536.21	10,789,780.86
應收股利	21,188,800.00	-
其他	52,663,764.70	50,761,671.44
合計	152,016,288.41	120,353,028.93

(5) 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	2018年6月30日		估其他應收款總額的比例(%)	壞賬準備 2018年 6月30日 (未經審計)
		(未經審計)	賬齡		
安徽新華傳媒股份有限公司 (「皖新傳媒」)	應收股利	21,188,800.00	1年以內	13.94	-
中國民生銀行股份有限公司 成都分行	定期存款利息	12,787,469.64	1年以內，1-2年	8.41	-
成都市中航地產發展有限公司	押金／保證金	3,020,214.00	1年以內，1-2年	1.99	-
宜賓縣教育財會管理中心	押金／保證金	2,487,288.63	1年以內，1-2年	1.64	-
平昌縣教育局	押金／保證金	2,309,341.45	1年以內	1.52	-
合計		41,793,113.72		27.50	-

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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	2018年6月30日(未經審計)			2017年12月31日		
	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	1,764,914,870.94	(165,567,270.03)	1,599,347,600.91	1,747,020,907.57	(160,116,806.30)	1,586,904,101.27
在產品	108,537,185.01	-	108,537,185.01	118,847,540.30	-	118,847,540.30
原材料	49,676,488.43	(3,617,674.31)	46,058,814.12	61,965,619.86	(3,271,801.21)	58,693,818.65
合計	1,923,128,544.38	(169,184,944.34)	1,753,943,600.04	1,927,834,067.73	(163,388,607.51)	1,764,445,460.22

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	2017年12月31日		2018年6月30日 (未經審計)
		本期增加金額	
庫存商品	160,116,806.30	5,450,463.73	165,567,270.03
原材料	3,271,801.21	345,873.10	3,617,674.31
合計	163,388,607.51	5,796,336.83	169,184,944.34

註： 本期計提存貨跌價準備是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人民幣5,796,336.83元。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、 其他流動資產

(1) 其他流動資產分類

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
銀行理財產品	不適用	1,157,800,000.00
應收退貨成本	47,904,396.05	不適用
待抵扣增值稅進項稅額(註)	35,004,209.75	26,501,297.91
上市公司股票投資	不適用	28,233.14
合計	82,908,605.80	1,184,329,531.05

註： 待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年以內抵扣的增值稅進項稅額。

8、 一年內到期的非流動資產

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
定期存款(註)	280,000,000.00	280,000,000.00

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

9、 長期應收款

項目	2018年6月30日(未經審計)			2017年12月31日		
	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)	211,892,835.62	-	211,892,835.62	194,801,883.56	-	194,801,883.56
質量保證金	4,563,820.55	-	4,563,820.55	不適用	不適用	不適用
合計	216,456,656.17	-	216,456,656.17	194,801,883.56	-	194,801,883.56

註： 本集團分期收款銷售商品為教育信息化業務收入的應收款項，分期收款按具體合同約定執行，合同約定期間為2-5年，按4.75%-6%折現率折現。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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	2017年 12月31日	本期增減變動						2018年6月30日 (未經審計)	減值準備 2018年6月30日 (未經審計)
		增加投資	減少投資	其他減少	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		
合營企業									
海南出版社有限公司(「海南出版社」)	131,622,920.10	-	-	-	4,304,481.49	-	-	-	135,927,401.59
四川福豆科技有限公司(註1)	135,584.70	-	-	-	(58,746.23)	-	-	-	76,838.47
西藏文軒股權投資有限公司	393,935.96	(393,935.96)	-	-	-	-	-	-	-
深圳軒彩創業投資基金管理有限公司(註2)	612,351.78	-	-	-	(8,056.16)	-	-	-	604,295.62
涼山新華文軒教育科技有限公司(註3)	4,151,258.65	-	-	-	(3,985.05)	-	-	-	9,047,273.60
小計	136,916,051.19	(393,935.96)	-	-	4,233,694.05	-	-	-	145,655,809.28
聯營企業									
四川文軒書業集團有限公司(註4)	45,014,743.75	-	-	-	(329,475.97)	-	-	-	44,685,267.78
商務印書館(成都)有限公司	2,435,042.07	-	-	-	(533,057.31)	-	-	-	1,901,984.76
人民東方(北京)書業有限公司	10,620,350.30	-	-	-	322,104.61	-	-	-	10,942,454.91
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	32,007,766.13	-	-	-	2,742,850.27	-	-	-	34,750,616.40
上海景亦信息科技有限公司	1,983,768.54	-	-	-	91,110.29	-	-	-	2,074,878.93
四川文軒幼兒教育管理有限公司(「幼兒教育」)	3,968,925.78	-	-	-	1,074,198.55	-	-	-	5,043,124.43
重慶雲漢網絡傳媒有限公司	45,760,782.62	-	-	-	(1,132,718.60)	-	-	-	44,628,064.02
成都文軒股權投資基金管理有限公司	30,017,149.67	-	-	-	(4,599,143.01)	-	-	-	25,418,006.66
四川省教育科學出版社有限公司(「教育論壇」)	-	-	-	-	20,607.08	-	-	-	20,607.08
四川天合文化有限公司	146,578.48	-	-	(146,578.48)	-	-	-	-	-
西藏文軒創業投資基金合伙企业(有限合伙)(註5)	27,762,802.35	-	-	-	(407,082.13)	-	-	-	27,355,720.22
四川驕陽似火影業有限公司	34,045.55	-	-	-	61,496.19	-	-	-	95,541.74
新華影軒(北京)影視文化有限公司	19,917,696.03	-	-	-	664,510.70	-	-	-	20,582,206.73
小計	219,669,651.37	-	-	(146,578.48)	(2,024,599.23)	-	-	-	217,498,473.66
合計	356,585,702.56	(393,935.96)	(146,578.48)	-	2,209,094.82	-	-	-	363,154,282.94

人民幣元

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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: 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有限公司(「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公司中的一切權益。

註2: 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3: 於2017年3月,本公司與西昌市新華書店簽訂投資協議,共同投資設立涼山新華文軒教育科技有限公司,持股比例分別為49%和51%。根據公司章程,涼山新華文軒教育科技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等事項作出決議時,須經代表三分之二以上表決權的股東通過。因此,本公司及另一方股東對涼山新華文軒教育科技有限公司實施共同控制,涼山新華文軒教育科技有限公司為本集團的合營企業。

註4: 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(有限合伙)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。

註5: 本公司之子公司文軒投資作為有限合伙人,對西藏文軒創業投資基金合伙企業(有限合伙)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伙企業(有限合伙)的合伙協議,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伙企業(有限合伙)施加重大影響,因此西藏文軒創業投資基金合伙企業(有限合伙)是本集團的聯營企業。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

10、長期股權投資(續)

(2) 未確認的投資損失的詳細情況如下：

項目	2018年6月30日(未經審計)		2017年12月31日	
	本期轉回未確認 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	(106,711.55)	-	(92,013.30)	106,711.55
合計	(106,711.55)	5,557,990.70	(92,013.30)	5,664,702.25

人民幣元

11、其他權益工具投資

指定為按公允價值計量變動計入其他綜合收益的其他權益工具投資

項目	2018年6月30日 (未經審計) 賬面價值
皖新傳媒*(註1)	948,510,400.00
江蘇哈工智能機器人股份有限公司(「哈工智能」)(註2)	1,864,141.87
成都銀行股份有限公司*(「成都銀行」)(註3)	651,000,000.00
其他	375,393.81
合計	1,601,749,935.68

人民幣元

* 同時亦為母公司的其他權益工具投資。

註1：本公司對上市公司皖新傳媒的股票投資佔其股份的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交易。本期皖新傳媒公允價值變動為虧損人民幣370,180,800.00元，計入其他綜合收益；應收皖新傳媒分紅人民幣21,188,800.00元，計入投資收益。截至2018年6月30日，本公司持有的皖新傳媒股票中的7,200,000股轉入專用證券賬戶用於參與一級市場新股申購，100,000股用於融券業務。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、其他權益工具投資(續)

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」)持有哈工智能(原江蘇友利投資控股股份有限公司)0.02%的股權，收購日公允價值為人民幣783,556.84元。其後續公允價值變動於本期為虧損人民幣115,584.86元，已計入其他綜合收益。

註3：本公司持有成都銀行80,000,000股，持股比例2.21%，成都銀行於2018年1月31日在上海證券交易所上市交易。本期公允價值變動為收益人民幣130,944,000.00元，計入其他綜合收益；本公司本期收到成都銀行分紅人民幣22,400,000.00元，計入投資收益。

上述其他權益工具投資的公允價值計量詳情參見附註(九)。

本集團在可預見的未來無出售上述投資的計劃，因此將上述投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

12、其他非流動金融資產

項目	人民幣元
	2018年6月30日 (未經審計)
中信併購投資基金(深圳) 合伙企業(有限合夥)* (註1)	106,179,002.11
文軒恒信(深圳) 股權投資基金合夥企業(有限合夥)(註2)	252,791,028.15
青島金石智信投資中心(有限合夥)(註3)	154,238,804.05
泰州信恒眾潤投資基金(有限合夥)(註4)	29,064,105.70
合計	542,272,940.01

* 同時亦為母公司的其他非流動金融資產。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

12、其他非流動金融資產(續)

註1：本公司作為有限合伙人對中信併購投資基金(深圳) 合伙企業(有限合伙) 的投資成本為人民幣100,000,000.00元。根據合伙協議，本公司認繳出資額佔其總認繳資本的比例為1%。

根據合伙協議，普通合伙人為合伙企業的執行事務合伙人，對合伙企業的運營、合伙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。合伙企業因項目投資產生的可分配現金，在所有合伙人之間根據其對相關投資的權益比例分配，其中歸屬於有限合伙人的部分首先返還其出資，直至累計分配的金額達到其當時的實繳出資額。然後，合伙企業按照每年8%的內部收益率優先分配給有限合伙人，在滿足約定的分配順序的前提下，普通合伙人將提取收益分成，收益分成總額為有限合伙人收益總額的20%。

本期，公允價值變動為收益人民幣9,293,369.31元，已計入公允價值變動收益。

註2：本公司之子公司文軒投資作為有限合伙人，對文軒恒信(深圳) 股權投資基金合伙企業(有限合伙) 投資人民幣200,000,000.00元。根據合伙協議，本集團認繳出資額佔其總認繳資本的比例為62.30%。

根據合伙協議，普通合伙人為合伙企業的執行事務合伙人，對合伙企業的運營、合伙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。合伙企業因項目投資產生的可分配現金，在所有合伙人之間根據其對相關投資的權益比例分配，其中歸屬於有限合伙人的部分首先返還其出資，直至累計分配的金額達到其當時的實繳出資額。然後，合伙企業按照每年8%的內部收益率優先分配給有限合伙人，在滿足約定的分配順序的前提下，普通合伙人將提取收益分成，收益分成總額為有限合伙人收益總額的20%。

本期，公允價值變動為損失人民幣16,633,556.59元，已計入公允價值變動損失。

註3：本公司之子公司文軒投資作為有限合伙人，對青島金石智信投資中心(有限合伙) 投資人民幣152,117,500.00元。根據合伙協議，本集團認繳出資額佔其總認繳資本的比例為10.05%。本期，文軒投資收到青島金石智信投資中心(有限合伙) 分紅人民幣9,343,165.00元，已計入投資收益。

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

本期，公允價值變動為收益人民幣986,729.45元，已計入公允價值變動收益。

註4：本公司之子公司文軒投資受讓了泰州信恒眾潤投資基金(有限合伙) 的有限合伙份額的收益權，該合伙份額佔合伙企業總認繳資本的比例為2.37%，本集團的投資成本為人民幣10,426,540.29元。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6,561,860.52元，已計入公允價值變動損失。

上述其他非流動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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

13、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. 2017年12月31日	112,060,675.07
2. 本期減少金額	(484,309.25)
(1)轉出至固定資產	(484,309.25)
3. 2018年6月30日(未經審計)	111,576,365.82
二、累計折舊	
1. 2017年12月31日	(41,372,173.02)
2. 本期增加金額	(1,441,362.40)
(1)計提	(1,441,362.40)
3. 本期減少金額	266,868.33
(1)轉出至固定資產	266,868.33
4. 2018年6月30日(未經審計)	(42,546,667.09)
三、賬面價值	
1. 2018年6月30日(未經審計)	69,029,698.73
2. 2017年12月31日	70,688,502.05



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

14、 固定資產

(1) 固定資產情況

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. 2017年12月31日	1,562,387,216.16	279,253,629.58	164,740,977.53	110,636,921.44	2,117,018,744.71
2. 本期增加金額	23,445,107.68	1,374,850.37	7,319,336.11	1,849,455.70	33,988,749.86
(1) 購置	-	668,423.23	7,319,336.11	1,849,455.70	9,837,215.04
(2) 在建工程轉入	22,960,798.43	706,427.14	-	-	23,667,225.57
(3) 投資性房地產轉入	484,309.25	-	-	-	484,309.25
3. 本期減少金額	(844,557.62)	(1,140,201.90)	(12,217,377.34)	(1,180,391.48)	(15,382,528.34)
(1) 處置	(844,557.62)	(1,140,201.90)	(12,217,377.34)	(1,180,391.48)	(15,382,528.34)
4. 2018年6月30日 (未經審計)	1,584,987,766.22	279,488,278.05	159,842,936.30	111,305,985.66	2,135,624,966.23
二、 累計折舊					
1. 2017年12月31日	(406,603,865.75)	(196,178,039.45)	(131,871,056.69)	(87,621,989.65)	(822,274,951.54)
2. 本期增加金額	(23,427,701.31)	(7,356,553.30)	(8,455,125.79)	(4,352,718.56)	(43,592,098.96)
(1) 計提	(23,160,832.98)	(7,356,553.30)	(8,455,125.79)	(4,352,718.56)	(43,325,230.63)
(2) 投資性房地產轉入	(266,868.33)	-	-	-	(266,868.33)
3. 本期減少金額	263,307.20	1,095,922.77	12,076,220.97	1,000,118.47	14,435,569.41
(1) 處置	263,307.20	1,095,922.77	12,076,220.97	1,000,118.47	14,435,569.41
4. 2018年6月30日 (未經審計)	(429,768,259.86)	(202,438,669.98)	(128,249,961.51)	(90,974,589.74)	(851,431,481.09)
三、 固定資產減值準備賬面價值					
1. 2017年12月31日及 2018年6月30日	-	-	(1,004,713.59)	-	(1,004,713.59)
四、 賬面價值					
1. 2018年6月30日 (未經審計)	1,155,219,506.36	77,049,608.07	30,588,261.20	20,331,395.92	1,283,188,771.55
2. 2017年12月31日	1,155,783,350.41	83,075,590.13	31,865,207.25	23,014,931.79	1,293,739,079.58

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

14、 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)	64,184,795.95	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川劍閣)	5,887,696.27	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川蓬安)	5,025,070.96	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川龍泉)	8,246,225.07	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川武勝)	7,593,459.80	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川新都)	5,959,544.46	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川西充)	6,834,123.67	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川廣安)	9,111,764.57	正在辦理
倉庫及辦公樓(四川南充)	31,565,821.54	正在辦理
營業用房(廣安書城)	19,541,420.11	正在辦理
合計	163,949,922.40	

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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、 在建工程

(1) 在建工程明細如下：

人民幣元

項目	2018年6月30日(未經審計)			2017年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
出版傳媒創意中心*	534,232,950.20	-	534,232,950.20	514,035,070.57	-	514,035,070.57
巴中倉庫辦公用房*	11,526,664.82	-	11,526,664.82	11,395,765.67	-	11,395,765.67
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*	99,099.10	-	99,099.10	13,071,297.31	-	13,071,297.31
資陽教材中轉站項目*	23,394,665.36	-	23,394,665.36	20,787,545.27	-	20,787,545.27
樂至教材配送中心*	11,252,421.52	-	11,252,421.52	9,937,771.68	-	9,937,771.68
綿陽教材倉庫*	45,877,052.51	-	45,877,052.51	45,953,382.79	-	45,953,382.79
岳池庫房辦公樓*	-	-	-	5,868,996.00	-	5,868,996.00
其他	892,303.26	-	892,303.26	809,468.87	-	809,468.87
合計	627,275,156.77	-	627,275,156.77	622,149,298.16	-	622,149,298.16

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、 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	2017年 12月31日	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	其他轉出	2018年6月30日 (未經審計)	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		本期利息 資本化率 (%)	資金來源
										年利息	資本化金額		
出版傳媒創意中心*	736,000,000.00	514,085,070.57	20,197,879.63	-	-	534,232,950.20	72.91	72.91	-	-	-	-	自籌
巴中倉庫辦公用房*	21,200,000.00	11,395,765.67	130,899.15	-	-	11,526,664.82	57.75	57.75	-	-	-	-	自籌
梁縣圖書倉庫辦公綜合樓*	11,800,000.00	290,000.00	-	-	(290,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	自籌
儀隴教材配送中心項目*	21,900,000.00	13,071,297.31	2,513,290.50	(15,485,488.71)	-	99,099.10	87.26	87.26	-	-	-	-	自籌
資陽教材中轉站項目*	30,000,000.00	20,787,545.27	2,607,120.09	-	-	23,394,665.36	77.98	77.98	-	-	-	-	自籌
安岳分公司辦公用房及 倉庫購置	13,600,000.00	-	47,135.64	(47,135.64)	-	-	36.45	36.45	-	-	-	-	自籌
樂至教材配送中心*	31,000,000.00	9,937,771.68	1,314,649.84	-	-	11,252,421.52	36.24	36.24	-	-	-	-	自籌
綿陽教材倉庫*	52,700,000.00	45,953,382.79	-	-	(76,330.28)	45,877,052.51	87.20	87.20	-	-	-	-	自籌
丘池庫房辦公樓*	11,120,000.00	5,868,996.00	2,116,032.57	(7,985,028.57)	-	-	82.50	82.50	-	-	-	-	自籌
其他	-	809,468.87	232,407.04	(149,572.65)	-	892,303.26	-	-	-	-	-	-	自籌
合計	929,320,000.00	622,149,298.16	29,159,414.46	(23,667,225.57)	(366,330.28)	627,275,156.77							

* 同時亦為母公司的在建工程項目

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

16、無形資產

(1) 無形資產情況

人民幣元

項目	土地使用權	專利權	軟件	門店渠道	其他	合計
一、 賬面原值						
1. 2017年12月31日	355,882,770.99	5,464,483.80	111,325,060.98	44,944,000.00	4,850,056.44	522,466,372.21
2. 本期增加金額	571,309.20	856,610.11	7,944,794.78	-	-	9,372,714.09
(1) 購置	571,309.20	856,610.11	914,572.69	-	-	2,342,492.00
(2) 開發支出轉入	-	-	7,030,222.09	-	-	7,030,222.09
3. 2018年6月30日						
(未經審計)	356,454,080.19	6,321,093.91	119,269,855.76	44,944,000.00	4,850,056.44	531,839,086.30
二、 累計攤銷						
1. 2017年12月31日	(75,575,693.88)	(2,643,685.17)	(68,668,565.24)	(20,299,733.20)	(2,524,473.89)	(169,712,151.38)
2. 本期增加金額	(4,222,179.11)	(359,251.52)	(2,340,257.98)	(1,580,533.32)	(54,062.58)	(8,556,284.51)
(1) 計提	(4,222,179.11)	(359,251.52)	(2,340,257.98)	(1,580,533.32)	(54,062.58)	(8,556,284.51)
3. 2018年6月30日						
(未經審計)	(79,797,872.99)	(3,002,936.69)	(71,008,823.22)	(21,880,266.52)	(2,578,536.47)	(178,268,435.89)
三、 減值準備						
1. 2017年12月31日	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
2. 2018年6月30日						
(未經審計)	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
四、 賬面價值						
1. 2018年6月30日						
(未經審計)	276,656,207.20	3,318,157.22	48,261,032.54	11,063,733.48	2,271,519.97	341,570,650.41
2. 2017年12月31日	280,307,077.11	2,820,798.63	42,656,495.74	12,644,266.80	2,325,582.55	340,754,220.83

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

17、商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2017年 12月31日			人民幣元
		本期增加金額	本期減少金額	2018年 6月30日 (未經審計)
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

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。

該等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%（2017年12月31日：零至2%）。採用的折現率15%（2017年12月31日：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。

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2017年 12月31日			人民幣元
		本期增加金額	本期減少金額	2018年 6月30日 (未經審計)
其他	(3,851,606.53)	-	-	(3,851,606.53)

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

18、 長期待攤費用

項目	2017年 12月31日	人民幣元		2018年 6月30日 (未經審計)
		本期增加金額	本期攤銷金額	
經營租入固定資產改良支出	16,732,282.16	9,454,437.65	(3,301,211.84)	22,885,507.97
房租	2,366,267.49	-	(483,776.40)	1,882,491.09
合計	19,098,549.65	9,454,437.65	(3,784,988.24)	24,767,999.06

19、 遞延所得稅資產(負債)

(1) 遞延所得稅資產

項目	2018年6月30日(未經審計)		2017年12月31日	
	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	27,515,714.60	6,878,928.65	23,064,198.00	5,766,049.50
應付職工薪酬	9,457,675.20	2,364,418.80	17,964,024.40	4,491,006.10
合計	36,973,389.80	9,243,347.45	41,028,222.40	10,257,055.60



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

19、遞延所得稅資產(負債)(續)

(2) 遞延所得稅負債

人民幣元

項目	2018年6月30日(未經審計)		2017年12月31日	
	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	38,532,596.96	9,633,149.24	40,234,758.64	10,058,689.66
搬遷補償	37,428,724.80	9,357,181.20	37,428,724.80	9,357,181.20
可供出售金融資產 公允價值變動	不適用	不適用	97,659,413.76	24,414,853.44
其他權益工具投資 公允價值變動	1,564,874.56	391,218.64	不適用	不適用
其他非流動金融資產 公允價值變動	73,770,266.60	18,442,566.65	不適用	不適用
合計	151,296,462.92	37,824,115.73	175,322,897.20	43,830,724.30

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。

(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

人民幣元

項目	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
	可抵扣暫時性差異	95,299,003.23
可抵扣稅務虧損	369,078,399.28	365,361,371.55
合計	464,377,402.51	461,080,168.30

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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

19、遞延所得稅資產(負債)(續)

(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	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
2018	-	71,455,722.52
2019	71,607,496.49	72,221,359.17
2020	114,982,797.28	116,214,195.66
2021	60,225,782.89	60,238,737.55
2022	43,900,371.86	45,231,356.65
2023	78,361,950.76	-
合計	369,078,399.28	365,361,371.55

20、其他非流動資產

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
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)	65,932,721.15	60,408,980.61
搬遷補償(註2)	37,738,886.00	37,738,886.00
合計	139,027,445.14	133,503,704.60

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2018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，安置房屋補償預計將於2019年底收到。

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

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

21、應付票據及應付賬款

(1) 應付票據及應付賬款分類

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應付賬款	3,661,578,857.12	3,083,435,509.23
應付票據	27,244,214.00	60,855,873.00
其中：銀行承兌匯票	27,244,214.00	60,855,873.00
合計	3,688,823,071.12	3,144,291,382.23

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8,173,264.20元。

(2) 應付票據及應付賬款賬齡明細如下：

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
1年以內	2,856,983,095.36	2,055,792,171.10
1至2年	435,952,093.00	739,468,072.03
2至3年	272,265,686.13	219,192,756.38
3年以上	123,622,196.63	129,838,382.72
合計	3,688,823,071.12	3,144,291,382.23

以上應付票據及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。本集團的銀行承兌匯票均將於三個月之內到期。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

22、合同負債

(1) 合同負債列示：

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	
預收商品款	342,751,871.18	
會員卡積分	11,319,761.80	
合計	354,071,632.98	

(2) 本集團本期確認的包括在期初合同負債賬面價值中的收入金額人民幣290,569,189.58元，包括預收商品款產生的合同負債人民幣290,420,612.30元，會員卡積分產生的合同負債人民幣148,577.28元。

(3) 有關合同負債的分析

本集團預收商品款主要為預收學校等客戶的書款以及零售門店預售購書卡業務預收的款項，本集團於收到交易價款時確認為合同負債。對於預收的書款，本集團於商品控制權轉移給客戶時確認收入。

23、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2017年 12月31日	本期增加		本期減少		2018年 6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	本期增加	本期減少	2018年 6月30日 (未經審計)
一、短期薪酬	321,480,876.50	408,790,157.24	(541,290,131.06)	188,980,902.68		
二、離職後福利						
— 設定提存計劃	1,297,226.53	61,286,403.98	(61,537,146.45)	1,046,484.06		
合計	322,778,103.03	470,076,561.22	(602,827,277.51)	190,027,386.74		

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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	2017年 12月31日	人民幣元		2018年 6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、工資、獎金、津貼和補貼	266,486,095.60	340,423,383.54	(474,959,498.36)	131,949,980.78
二、職工福利費	3,878.55	2,961,526.26	(2,960,946.26)	4,458.55
三、社會保險費	534,794.18	22,650,892.92	(22,762,879.50)	422,807.60
其中：醫療保險費	453,148.63	19,920,603.05	(20,027,098.97)	346,652.71
工傷保險費	40,662.15	975,597.61	(973,865.01)	42,394.75
生育保險費	36,831.50	1,695,183.27	(1,702,490.97)	29,523.80
其他保險	4,151.90	59,508.99	(59,424.55)	4,236.34
四、住房公積金	1,662,534.85	29,077,248.84	(29,323,498.53)	1,416,285.16
五、工會經費和職工教育經費	52,585,657.60	11,662,907.51	(9,269,110.24)	54,979,454.87
六、其他	207,915.72	2,014,198.17	(2,014,198.17)	207,915.72
合計	321,480,876.50	408,790,157.24	(541,290,131.06)	188,980,902.68

(3) 設定提存計劃

項目	2017年 12月31日	人民幣元		2018年 6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、基本養老保險費	914,381.20	47,115,088.46	(47,379,740.67)	649,728.99
二、失業保險費	64,577.78	1,514,153.73	(1,526,712.54)	52,018.97
三、企業年金繳費	318,267.55	12,657,161.79	(12,630,693.24)	344,736.10
合計	1,297,226.53	61,286,403.98	(61,537,146.45)	1,046,484.06

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

24、應交稅費

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
所得稅	3,298,613.68	3,838,352.86
增值稅	1,415,141.51	17,644,303.85
城市維護建設稅	120,925.55	704,739.47
教育費附加	87,577.15	498,872.93
房產稅	46,941.40	2,541.43
其他	20,618,508.24	20,189,247.96
合計	25,587,707.53	42,878,058.50

25、其他應付款

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應付關聯方款項	530,561.78	1,424,969.89
保證金／押金／質保金／履約金	91,772,493.93	84,046,594.06
工程及基建費用	25,042,852.81	22,661,563.29
其他單位往來款	61,290,047.51	52,565,352.62
應付股利	121,103,547.00	202,228.29
其他	124,044,497.37	103,469,235.89
合計	423,784,000.40	264,369,944.04

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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

26、遞延收益

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
政府補助(註)	98,247,919.87	92,171,925.10
會員卡積分	不適用	10,797,781.88
合計	98,247,919.87	102,969,706.98

涉及政府補助的項目：

項目	2017年 12月31日	人民幣元			與資產相關/ 與收益相關
		本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	2018年6月30日 (未經審計)	
圖書補貼(註)	92,171,925.10	18,364,951.96	(12,288,957.19)	98,247,919.87	與收益相關

註：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。本集團在相關出版物完工時，確認政府補助計入其他收益；對於已獲取但相關發行業務尚未執行的，本集團將相關的政府補助確認為遞延收益。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

27、其他流動負債

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
待轉增值稅銷項稅額	6,957,992.20	—
合計	6,957,992.20	—

28、預計負債

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應付退貨款	61,258,545.26	11,891,779.02

註：應付退貨款與客戶在購買圖書後的退貨權利相關。本集團根據累積的歷史經驗採用期望值法在組合層面對退貨的數量進行估計。

29、遞延收益

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
政府補助	78,129,367.75	86,227,572.50



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

29、遞延收益(續)

涉及政府補助項目：

人民幣元

項目	2017年 12月31日	2018年			與資產相關 / 與收益相關
		本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	6月30日 (未經審計)	
版權保護音視頻雲應用系統	1,364,902.86	-	(74,449.25)	1,290,453.61	與資產相關
數字教育關鍵技術集成及應用示範	5,285,880.89	-	(3,081,960.19)	2,203,920.70	與資產相關
「藏漢雙語」全媒體中心建設	361,012.50	-	(161,066.22)	199,946.28	與資產相關
西部文化物流配送基地	1,700,529.20	-	(128,030.17)	1,572,499.03	與資產相關
CNONIX國家標準應用推廣示範— 基於供應鏈協同電子商務平台	2,930,265.33	-	(530,070.69)	2,400,194.64	與資產相關
技術改造專項資金	19,823,029.33	-	(2,106,736.37)	17,716,292.96	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	3,710,590.18	-	-	3,710,590.18	與資產相關
智慧書城項目	5,518,894.93	-	(196,792.72)	5,322,102.21	與資產相關
優課數字化教學應用系統	993,299.91	-	(736.83)	992,563.08	與資產相關
文軒雲數字校園開發與應用推廣	827,004.80	-	(751,869.73)	75,135.07	與資產相關
軒客會格調書店文化品牌專項資金	4,000,000.00	-	(178,373.08)	3,821,626.92	與資產相關
書香天府、智慧新華實體書店網絡 建設—財政	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	與資產相關
新華文軒龍泉書店建設項目	500,000.00	-	-	500,000.00	與資產相關
數字媒體教育服務體系建設	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	與資產相關
數字測評平台	2,991,332.99	-	(163,163.62)	2,828,169.37	與資產相關
基於大數據的按需出版數學分析 模型構建及關鍵技術研究項目	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	與資產相關
基於語義的內容資源關聯技術及教育 複合應用系統研發與應用示範項目	550,000.00	-	-	550,000.00	與資產相關
其他	26,620,829.58	12,545.29	(737,501.17)	25,895,873.70	與資產相關
合計	86,227,572.50	12,545.29	(8,110,750.04)	78,129,367.75	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

30、股本

人民幣元

項目	2017年	本期變動					2018年
	12月31日	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	6月30日
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(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



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

31、資本公積

本期(未經審計)

項目	2017年 12月31日	人民幣元		2018年 6月30日
		本期增加	本期減少	
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,623,214,037.85	-	-	2,623,214,037.85
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	(55,352,491.06)	-	-	(55,352,491.06)
視同收購子公司額外權益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
聯營公司變為子公司原持股部分				
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	2,572,587,684.82	-	-	2,572,587,684.82



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

31、資本公積(續)

上期(未經審計)

項目				人民幣元
	2017年 1月1日	本期增加	本期減少	2017年 6月30日
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部分				
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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

32、其他綜合收益

人民幣元

項目	2017年 12月31日	執行新金融工具 準則的影響 (附註(三)25)	本期所得稅前 發生額	本期變動				2018年 6月30日
				減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬 於少數股東	
本期(未經審計)：								
不能重分類進損益的								
其他綜合收益	1,230,619,792.07	179,650,842.09	(239,352,384.86)	-	28,896.22	(239,323,488.64)	-	1,170,947,145.52
其他權益工具投資公允價值變動損益	1,209,044,536.39	201,226,097.77	(239,352,384.86)	-	28,896.22	(239,323,488.64)	-	1,170,947,145.52
權益法下在被投資單位其他綜合收益中享有的份額自其他綜合收益轉入留存收益	21,575,255.68	(21,575,255.68)	-	-	-	-	-	-
上期(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	不適用	(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	不適用	-	-	-	-	-	412,151.06
可供出售金融資產公允價值變動損益	2,045,408,641.17	不適用	(469,966,742.48)	64,485.56	657,807.00	(469,373,421.04)	-	1,576,035,220.13



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

33、盈餘公積

項目	人民幣元			
	2017年 12月31日	本期增加	本期減少	2018年 6月30日
本期(未經審計):				
法定盈餘公積	625,743,635.42	-	-	625,743,635.42
上期(未經審計):				
法定盈餘公積	539,564,967.34	-	-	539,564,967.34

34、未分配利潤

項目	人民幣元		
	本期(未經審計)	上期(未經審計)	提取或 分配比例
上年年末未分配利潤	2,364,509,602.80	1,896,996,070.84	
執行新金融工具準則的影響 (附錄三25)	100,405,157.91	不適用	
本期期初未分配利潤	2,464,914,760.71	1,896,996,070.84	
加: 本期歸屬於母公司股東 的淨利潤	448,896,441.39	497,924,902.26	
減: 提取法定盈餘公積	-	-	(1)
應付普通股股利	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)	(2)
期末未分配利潤	2,543,658,902.10	2,024,768,673.10	



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

34、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

2018年5月30日，本公司2017年度股東週年大會審議通過本公司2017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，每股派發現金股利人民幣0.30元(含稅)(上期：人民幣0.30元(含稅))，共計派發現金股利人民幣370,152,300.00元(含稅)(上期：人民幣370,152,300.00元(含稅))。

(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73,622,609.60元(2017年12月31日：人民幣73,622,609.60元)。

35、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 (未經審計)
主營業務收入	3,515,028,393.73	3,125,847,251.24
其他業務收入	62,650,305.83	60,167,995.97
其中：聯營商品收入	147,464,570.10	150,365,768.06
聯營商品成本	(125,975,877.73)	(127,936,746.43)
聯營商品收入淨額	21,488,692.37	22,429,021.63
營業成本	2,240,412,062.70	2,026,412,232.84

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

35、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：

項目	營業收入		營業成本	
	本期(未經審計)	上期(未經審計)	本期(未經審計)	上期(未經審計)
	人民幣元			
出版分部				
教材及助學類讀物	467,195,340.75	355,092,114.97	320,895,462.45	239,524,578.42
一般圖書	376,943,081.52	240,960,584.11	248,984,464.55	181,597,445.33
印刷及物資	110,257,643.32	81,422,004.91	107,958,583.56	73,124,667.80
其他	27,361,311.82	28,136,491.97	9,772,657.23	11,107,856.08
小計	981,757,377.41	705,611,195.96	687,611,167.79	505,354,547.63
發行分部				
教育服務	2,102,228,227.18	1,785,050,770.12	1,355,162,657.80	1,119,814,275.82
其中：教材及助學類讀物	1,831,226,847.18	1,648,705,381.49	1,100,655,479.36	992,424,367.05
教育信息化及				
教育裝備業務	271,001,380.00	126,866,480.63	254,507,178.44	118,191,605.36
互聯網銷售	550,343,744.33	528,923,785.52	506,237,805.37	488,115,968.46
零售	322,858,624.53	271,040,734.51	198,210,087.82	157,616,225.57
其他	185,237,430.53	167,376,243.30	130,094,433.06	106,114,439.32
小計	3,160,668,026.57	2,752,391,533.45	2,189,704,984.05	1,871,660,909.17
其他	140,363,420.90	240,159,097.56	119,182,794.30	223,808,668.75
減：內部交易抵銷	(705,110,125.32)	(512,146,579.76)	(756,086,883.44)	(574,411,892.71)
合計	3,577,678,699.56	3,186,015,247.21	2,240,412,062.70	2,026,412,232.84

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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

36、 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 (未經審計)
城市維護建設稅	2,216,473.33	2,769,649.32
教育費附加	1,583,419.58	1,975,040.66
房產稅	9,962,278.36	7,960,912.27
城鎮土地使用稅	877,752.07	2,162,078.88
印花稅	1,098,452.49	1,010,192.38
車船使用稅	122,002.38	141,313.36
殘疾人保障基金	184,216.27	112,174.74
其他	92,202.38	127,226.31
合計	16,136,796.86	16,258,587.92

37、 銷售費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
工資及及其他人力成本	228,660,792.17	204,997,741.45
運輸費	105,208,614.36	81,494,820.96
業務會議費	18,795,656.30	17,863,166.15
機動車費	13,682,694.01	15,084,484.17
差旅費	11,683,487.55	9,206,806.64
宣傳促銷費	35,556,787.34	31,066,508.48
發行手續費	15,461,869.51	1,775,706.00
包裝費	5,311,630.65	5,134,257.51
其他	49,946,080.52	48,374,215.69
合計	484,307,612.41	414,997,707.05

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

38、管理費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
工資及其他人力成本	208,932,445.88	192,331,037.03
業務招待費	51,290,370.62	50,201,207.38
租賃費	60,853,664.16	49,282,467.70
折舊費及攤銷費	41,722,970.89	50,224,033.21
會議費	10,340,595.19	10,304,629.81
物業管理費	15,427,757.84	14,147,356.76
差旅費	3,316,822.73	4,562,959.58
能源費	8,472,195.63	9,067,647.42
辦公費	3,301,393.58	3,699,425.72
修理費	10,085,217.92	5,820,183.65
審計及其他非審計服務費	720,000.00	960,000.00
其他	28,966,943.19	38,931,019.54
合計	443,430,377.63	429,531,967.80

39、財務費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
利息收入	(10,730,054.99)	(10,548,065.87)
長期應收款利息收入	(4,012,591.38)	(662,143.28)
銀行手續費	1,903,559.53	1,929,507.70
匯兌損益及其他	584,877.92	178,610.36
合計	(12,254,208.92)	(9,102,091.09)

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

40、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 (未經審計)
應收票據及應收賬款壞賬損失	不適用	28,488,844.22
其他應收款減值損失	不適用	2,488,646.49
存貨跌價損失	5,796,336.83	18,403,012.49
合計	5,796,336.83	49,380,503.20

41、信用減值損失

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	
應收票據及應收賬款信用減值損失	48,176,375.87	
其他應收款減值損失	189,222.84	
合計	48,365,598.71	

42、其他收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
圖書出版補貼	12,288,957.19	5,329,807.17
增值稅先徵後返收入	389,830.15	27,852,828.00
其他財政補貼	13,539,735.33	8,933,132.26
合計	26,218,522.67	42,115,767.43

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

43、投資收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
長期股權投資收益		
按權益法確認投資收益	2,209,094.82	2,073,717.62
處置長期股權投資收益(損失)	(20.32)	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	不適用	33,016,000.00
以公允價值計量的可供出售金融資產取得的投資收益	不適用	22,068,030.93
處置可供出售金融資產取得的投資收益	不適用	64,485.56
其他非流動金融資產取得的投資收益	9,343,165.00	不適用
其他權益工具投資取得的投資收益	43,591,488.02	不適用
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	23,589,906.18	12,141,574.02
合計	78,733,633.70	202,375,080.84

44、公允價值變動收益(損失)

公允價值變動收益(損失)的來源	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(12,654,946.22)	25,983.57
合計	(12,654,946.22)	25,983.57

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

45、營業外收入

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 (未經審計)	計入本期非經常性 損益的金額
其他	4,761,835.99	1,705,906.97	4,761,835.99
合計	4,761,835.99	1,705,906.97	4,761,835.99

46、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 (未經審計)	計入本期非經常性 損益的金額
捐贈支出	8,067,998.68	17,002,694.11	8,067,998.68
罰沒支出	2,473.00	418.44	2,473.00
其他	896,385.53	669,338.10	896,385.53
合計	8,966,857.21	17,672,450.65	8,966,857.21



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

47、 所得稅

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	1,292,150.64	1,340,869.28
遞延所得稅費用	(4,964,004.19)	(638,425.11)
合計	(3,671,853.55)	702,444.17

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 (未經審計)
會計利潤	432,132,661.82	486,041,639.22
按25%的稅率計算的所得稅費用	108,033,165.46	121,510,409.81
各項減免稅優惠	(126,792,882.12)	(140,160,840.72)
不可抵扣費用的納稅影響	9,633,377.19	12,280,468.63
無需課稅收入的納稅影響	(13,233,663.26)	(13,235,600.00)
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	(104,948.38)	7,499,828.23
未確認可抵扣虧損的納稅影響	18,793,097.56	12,808,178.22
合計	(3,671,853.55)	702,444.17



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

48、基本每股收益的計算過程

計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當期淨利潤為：

	本期	上期
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	448,896,441.39	497,924,902.26
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	448,896,441.39	497,924,902.26

人民幣元

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

	本期	上期
期初發行在外的普通股股數	1,233,841,000	1,233,841,000
期末發行在外的普通股加權數	1,233,841,000	1,233,841,000

股數

每股收益：

	本期	上期
以歸屬於普通股股東的當期淨利潤除 以期末發行在外的普通股加權數計算	0.36	0.40
以歸屬於普通股股東的當期歸屬於 持續經營的淨利潤除以期末發行 在外的普通股加權數計算	0.36	0.40

人民幣元

本公司無稀釋性潛在普通股。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

49、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 (未經審計)
利息	7,844,299.64	6,276,599.12
政府補助	23,793,937.25	8,266,698.93
其他	17,760,471.99	1,387,736.73
合計	49,398,708.88	15,931,034.78

(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 (未經審計)
銷售費用	255,646,820.24	208,867,132.48
管理費用(不含租賃費)	137,256,454.85	120,664,838.53
租賃費	46,383,294.24	33,260,994.04
其他	4,408,319.72	75,458,417.90
合計	443,694,889.05	438,251,382.95



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

49、現金流量表項目註釋(續)

(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 (未經審計)
收回三個月以上定期存款	20,000,000.00	30,212,625.38
收回委託貸款	-	120,000,000.00
合計	20,000,000.00	150,212,625.38

(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 (未經審計)
三個月以上定期存款增加	-	80,424,483.86
質押定期存款增加	-	16,521,009.01
合計	-	96,945,492.87

(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 (未經審計)
政府補助	12,545.29	123,573.81

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

50、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 (未經審計)
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	435,804,515.37	485,339,195.05
加：資產減值損失及信用減值損失	54,161,935.54	39,790,195.39
固定資產折舊	43,325,230.63	43,962,441.14
投資性房地產折舊	1,441,362.40	1,564,790.09
無形資產攤銷	8,556,284.51	10,665,945.28
長期待攤費用攤銷	3,784,988.24	2,954,825.32
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的收益	(1,412,396.50)	(44,485.74)
公允價值變動損失(減：收益)	12,654,946.22	(25,983.57)
財務費用	(4,012,591.38)	(662,143.28)
委託貸款利息收入	-	(1,180,018.10)
投資收益	(78,733,633.70)	(202,375,080.84)
遞延所得稅資產的減少(減：增加)	1,013,708.15	(214,664.31)
遞延所得稅負債的減少	(5,977,712.34)	(423,760.80)
存貨的減少	4,705,523.35	73,005,527.67
經營性應收項目的增加	(501,366,371.75)	(392,070,331.71)
經營性應付項目的增加(減：減少)	469,322,664.33	(97,290,777.61)
經營活動產生的現金流量淨額	443,268,453.07	(37,004,326.02)
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,012,228,694.24	1,732,400,407.68
減：現金的期初餘額	(1,825,572,649.15)	(1,634,167,257.70)
現金及現金等價物淨增加額	186,656,045.09	98,233,149.98

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

50、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	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
現金	2,012,228,694.24	1,825,572,649.15
其中：庫存現金	3,228,052.65	2,497,605.27
可隨時用於支付的銀行存款	2,009,000,641.59	1,823,075,043.88
現金及現金等價物餘額	2,012,228,694.24	1,825,572,649.15

51、所有權受限的資產

所有權受限制的資產類別	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
貨幣資金(註)	34,681,749.07	60,109,568.68

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8,173,264.20元(2017年12月31日：人民幣18,634,761.90元)，房改專項基金及住房維修基金人民幣24,508,484.87元(2017年12月31日：人民幣24,474,806.78元)。

52、淨流動資產

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
流動資產	7,275,019,480.56	6,583,898,654.47
減：流動負債	(4,848,758,256.10)	(4,199,825,114.13)
淨流動資產	2,426,261,224.46	2,384,073,540.34

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

53、總資產減流動負債

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
總資產	13,028,573,696.70	12,286,705,641.32
減：流動負債	(4,848,758,256.10)	(4,199,825,114.13)
總資產減流動負債	8,179,815,440.60	8,086,880,527.19

(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

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	人民幣元		
						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
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	350,000,000.00	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

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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
四川看熊貓雜誌有限公司(「看熊貓」)	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

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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)

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	人民幣元		
						持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合併報表
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
四川文軒軒客會文化發展 有限公司(「軒客會」)	有限責任公司	成都	批發和零售業	50,000,000.00	圖書批發和零售	100.00	100.00	是

(2) 同一控制下企業合併取得的子公司

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	人民幣元		
						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



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

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
文軒體育文化發展有限公司 (「文軒體育」) (原四川新華彩色印務有限公司)	有限責任公司	成都	場地出租	100,000,000.00	場館管理服務、廣告、 自有房屋租賃	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	34,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是
四川出版印刷有限公司(「出版印刷」)	有限責任公司	成都	出版	50,000,000.00	教材租型印供	100.00	100.00	是
四川教育出版社有限公司(「教育社」)	有限責任公司	成都	出版	10,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是
四川少年兒童出版社有限公司 (「少兒社」)	有限責任公司	成都	出版	110,000,000.00	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	有限責任公司	成都	出版	300,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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)

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	人民幣元		
						持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合併報表
四川美術出版社有限公司(「美術社」)	有限責任公司	成都	出版	16,250,000.00	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	20,000,000.00	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	130,634,700.00	圖書出版	100.00	100.00	是
四川時代英語文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	出版	600,000.00	圖書出版	51.00	51.00	是
四川巴蜀書社有限公司(「巴蜀社」)	有限責任公司	成都	出版	42,000,000.00	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



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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、 商品批發與零售、 軟件和信息技術服務業	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

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(未經審計)	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
北京商超	49.00	49.00	(3,889,468.25)	(5,223,356.74)	(55,340,850.39)	(51,451,382.14)
文軒在線	25.00	25.00	(8,315,040.87)	(6,940,550.34)	(29,101,139.25)	(20,786,098.38)

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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)

a. 北京商超

	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
		人民幣元
流動資產	177,546,966.40	142,526,596.98
非流動資產	13,048,194.81	14,691,052.80
流動負債	250,766,284.44	209,451,082.71
		人民幣元
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
營業收入	64,701,853.01	77,176,251.27
營業成本及費用	72,639,543.31	87,836,162.98
虧損總額、淨虧損	(7,937,690.30)	(10,659,911.71)
經營活動現金淨流量	2,285,642.41	(1,316,566.22)
投資活動現金淨流量	(261,349.54)	(238,683.46)
籌資活動現金淨流量	-	-

b. 文軒在線

	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
		人民幣元
流動資產	1,457,949,397.64	358,281,419.34
非流動資產	48,634,602.32	50,148,254.20
流動負債	1,622,359,556.97	490,945,067.06
非流動負債	629,000.00	629,000.00
		人民幣元
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
營業收入	561,844,081.99	500,354,094.64
營業成本及費用	595,104,245.48	528,116,296.00
虧損總額、淨虧損	(33,260,163.49)	(27,762,201.36)
經營活動現金淨流量	(79,288,531.18)	(146,247,006.20)
投資活動現金淨流量	118,508.72	25,779,713.61
籌資活動現金淨流量	-	-

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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	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	20.4	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
四川文軒寶灣供 應鏈有限公司	成都	成都	物流運輸	45	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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

	2018年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2017年12月31日 / 上期發生額 (未經審計)
		人民幣元
流動資產	324,456,649.91	159,022,014.28
其中：現金和現金等價物	32,421,410.54	26,717,240.75
非流動資產	62,007,728.70	172,574,248.26
資產合計	386,464,378.61	331,596,262.54
流動負債	156,731,073.72	110,281,572.05
非流動負債	17,496,226.00	17,496,226.00
負債合計	174,227,299.72	127,777,798.05
歸屬於母公司股東權益	210,383,741.22	201,774,778.25
少數股東權益	1,853,337.66	2,043,686.24
按持股比例計算的淨資產份額	105,191,870.61	100,887,389.12
商譽	30,735,530.98	30,735,530.98
對合營企業權益投資的賬面價值	135,927,401.59	131,622,920.10
營業收入	45,399,566.78	56,633,780.49
淨利潤及綜合收益總額	8,418,614.40	5,808,901.66
利息收入	43,773.64	51,203.62
利息費用	15,036.74	24,262.75
所得稅	77,797.02	192,783.47

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

	2018年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2017年12月31日 / 上期發生額 (未經審計)
		人民幣元
流動資產	89,450,944.47	80,576,300.70
非流動資產	5,947,140.16	5,948,661.03
資產合計	95,398,084.63	86,524,961.73
流動負債及負債合計	40,685,810.08	33,423,210.24
按持股比例計算的淨資產份額	10,942,454.91	10,620,350.30
對聯營企業權益投資的賬面價值	10,942,454.91	10,620,350.30
營業收入	18,864,547.92	19,324,133.72
淨利潤及綜合收益總額	1,610,523.06	5,185,723.70



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

	2018年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2017年12月31日 / 上期發生額 (未經審計)
		人民幣元
流動資產	152,873,997.70	123,439,751.08
非流動資產	76,528,369.94	70,132,240.85
資產合計	229,402,367.64	193,571,991.93
流動負債	56,791,319.09	28,310,035.96
非流動負債	2,264,889.73	8,361,141.60
負債合計	59,056,208.82	36,671,177.56
按持股比例計算的淨資產份額	34,750,616.40	32,007,766.13
對聯營企業權益投資的賬面價值	34,750,616.40	32,007,766.13
營業收入	85,319,527.46	23,738,097.76
淨利潤及綜合收益總額	13,445,344.45	61,197.39



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

	2018年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2017年12月31日 / 上期發生額 (未經審計)
		人民幣元
流動資產	2,686,837.34	18,977,146.98
非流動資產	76,742,897.14	66,711,578.40
資產合計	79,429,734.48	85,688,725.38
流動負債	3,230,796.46	7,224,350.16
非流動負債	20,000,000.00	20,000,000.00
負債合計	23,230,796.46	27,224,350.16
按持股比例計算的淨資產份額	28,099,469.01	29,232,187.61
商譽	16,528,595.01	16,528,595.01
對聯營企業權益投資的賬面價值	44,628,064.02	45,760,782.62
營業收入	1,006,216.81	-
淨虧損及綜合收益總額	(2,265,437.20)	(843,787.04)

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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)

d. 四川文軒寶灣供應鏈有限公司

	2018年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2017年12月31日 / 上期發生額 (未經審計)
		人民幣元
流動資產	77,844,795.10	67,528,616.30
非流動資產	39,740,930.98	38,993,845.79
資產合計	117,585,726.08	106,522,462.09
流動負債	18,285,131.02	6,489,698.20
非流動負債	-	-
負債合計	18,285,131.02	6,489,698.20
按持股比例計算的淨資產份額	44,685,267.78	45,014,743.75
對聯營企業權益投資的賬面價值	44,685,267.78	45,014,743.75
營業收入	37,446,788.61	12,948,025.77
淨虧損及綜合收益總額	(732,168.83)	32,763.89



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

	人民幣元	
	2018年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2017年12月31日 / 上期發生額 (未經審計)
不重要合營企業		
投資賬面價值合計	9,728,407.69	1,528,531.29
淨虧損及綜合收益總額按投資		
比例計算的合計數	(70,787.44)	(1,413,219.97)
不重要聯營企業		
投資賬面價值合計	82,638,649.03	46,504,837.62
淨虧損及綜合收益總額按投資		
比例計算的合計數	(3,627,359.54)	(49,410.15)

(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、以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、其他權益工具投資以及應付款項等，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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

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	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
貨幣資金		
美元	154,696.39	158,643.93
歐元	666.43	666.43
港元	19,353.76	12,788.70

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。

1.1.3 其他價格風險

本集團以公允價值計量對皖新傳媒、哈工智能及成都銀行上市股份的投資。其公允價值按活躍市場報價確定，承受股票價格風險(附註(六)11)。本公司董事定期監察包括皖新傳媒、哈工智能及成都銀行的股票市場價格。本期，本集團投資皖新傳媒、哈工智能及成都銀行的股份確認的其他綜合收益分別為損失人民幣370,180,800.00元、損失人民幣115,584.86元及收益人民幣130,944,000.00元。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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(續)

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 (未經審計)
其他權益工具投資			
皖新傳媒	股票價格上升5%	47,425,520.00	86,126,240.00
哈工智能	股票價格上升5%	93,207.09	87,763.85
成都銀行	股票價格上升5%	32,550,000.00	不適用
其他權益工具投資			
皖新傳媒	股票價格下降5%	(47,425,520.00)	(86,126,240.00)
哈工智能	股票價格下降5%	(93,207.09)	(87,763.85)
成都銀行	股票價格下降5%	(32,550,000.00)	不適用

1.2 信用風險

2018年6月30日，可能引起本集團信用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，具體包括：本集團資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額。

為降低信用風險，本集團管理層制定了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。對於賒銷，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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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(續)

本集團評估信用風險自初始確認後是否已顯著增加的具體方法、確定金融資產已發生信用減值的依據、劃分組合為基礎評估預期信用風險的金融工具的組合方法、直接減記金融工具的政策等參見附註(三)10.2.1、附註(三)10.2.2、附註(三)10.2.3、附註(三)10.2.4

本集團的貨幣資金存放在信用評級較高的銀行，管理層認為貨幣資金具有較低的信用風險。

應收票據及應收賬款

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團利用應收票據及應收賬款賬齡來評估集團業務形成的應收款的減值損失。該類業務涉及大量的小客戶，其具有相同的風險特徵，賬齡信息能反映這類客戶於應收款到期時的償付能力。於2018年6月30日，該類業務的應收票據及應收賬款的信用風險與預期信用損失情況如下：

賬齡	預期平均損失率	金額 人民幣	減值準備 人民幣
1年以內	2.60%	1,676,718,854.34	(43,569,514.74)
1至2年	58.71%	107,994,560.51	(63,403,237.29)
2至3年	100.00%	27,019,447.95	(27,019,447.95)
3年以上	100.00%	83,274,124.05	(83,274,124.05)
合計	11.47%	1,895,006,986.85	(217,266,324.03)

上述預期平均損失率基於歷史實際壞賬率並考慮了當前狀況及未來經濟狀況的預測。於2018年1月1日至2018年6月30日止期間，本集團的評估方式與重大假設並未發生變化。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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(續)

應收票據及應收賬款(續)

應收賬款壞賬準備變動情況：

	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	合計
2017年12月31日	-	169,089,948.16	169,089,948.16
重新計量預期信用損失準備	-	-	-
2018年1月1日	-	169,089,948.16	169,089,948.16
轉出已發生信用減值	-	(2,183,014.64)	(2,183,014.64)
本期預期信用損失調整	23,179,844.25	27,179,546.26	50,359,390.51
2018年6月30日	23,179,844.25	194,086,479.78	217,266,324.03

1.3 流動性風險

管理流動性風險時，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的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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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 流動性風險(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
應付票據及應付賬款	3,688,823,071.12	-	3,688,823,071.12
其他應付款	423,784,000.40	-	423,784,000.40
合計	4,112,607,071.52	-	4,112,607,071.52

本期初

項目	人民幣元		
	1年以內	1至5年	合計
應付票據及應付賬款	3,144,291,382.23	-	3,144,291,382.23
其他應付款	264,369,944.04	-	264,369,944.04
合計	3,408,661,326.27	-	3,408,661,326.27

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4,080,000.00元（2017年12月31日：人民幣21,048,232.73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

2018年1月1日至6月30日止期間

(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、信託產品以及部分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
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日					
其他權益工具投資 - A股上市公司股票 - 皖新傳媒	948,510,400.00	1,318,691,200.00	第一層次	活躍市場上的報價	不適用	不適用	
其他權益工具投資 - A股上市公司股票 - 哈工智能	1,864,141.87	1,979,726.73	第一層次	活躍市場上的報價	不適用	不適用	
交易性金融資產 - A股上市公司股票	1,037,810.81	28,233.14	第一層次	活躍市場上的報價	不適用	不適用	
交易性金融資產 - 銀行理財產品	1,030,000,000.00	755,000,000.00	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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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	人民幣元
其他權益工具投資 - A股上市公司 - 成都銀行	651,000,000.00	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	
其他非流動金融資產 - 中信併購 投資基金 (深圳) 合夥企業 (有限合夥)	106,179,002.11	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 	
其他非流動金融資產 - 文軒恒信 (深圳) 股權投資基金合夥企業 (有限合夥)	252,791,028.15	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 	

財務報表附註 (續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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	人民幣元	
						2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
其他非流動金融資產－泰州信恒眾潤投資基金(有限合伙)	29,064,105.70	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		
其他非流動金融資產－青島金石智信投資中心(有限合伙)	154,238,804.05	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"> • 預計可收回金額 • 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> • 預計可收回金額越高，公允價值越高； • 折現率越低，公允價值越高。 		
交易性金融資產－銀行理財產品	152,900,000.00	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"> • 預計可收回金額 • 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> • 預計可收回金額越高，公允價值越高； • 折現率越低，公允價值越高。 		

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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:

	本期(未經審計)	上期
2017年12月31日	957,988,258.36	894,561,104.37
從成本計量變為公允價值計量	520,056,000.00	-
本期計入公允價值變動損益	(12,915,318.35)	-
本期計入其他綜合收益	130,944,000.00	(2,793,853.25)
本期購入	150,000,000.00	474,064,975.57
本期處置	(399,900,000.00)	(416,200,485.00)
2018年6月30日	1,346,172,940.01	949,631,741.69

人民幣元

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。

(十) 關聯方及關聯交易

1、 本公司的母公司情況

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	母公司對	本企業	組織機構
						本企業的	本企業的		
						持股比例	表決權比例	最終控制方	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

人民幣萬元

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%。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)持有本公司H股股份13,133,000股，佔本公司總股本的1.06%，合計佔本公司總股本的49.11%。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

2、 本公司的子公司情況

本企業的子公司情況詳見附註(七)在其他主體中的權益。

3、 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註(七)。

本期與本集團發生關聯方交易，或上期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
商務印書館(成都)有限公司	聯營公司
上海景界信息科技有限公司	聯營公司
四川驕陽似火影業有限公司	聯營公司
成都文軒股權投資基金管理有限公司	聯營公司
涼山新華文軒教育科技有限公司	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
四川新華海頤酒店有限責任公司	控股股東之子公司
四川新華發行集團有限公司	控股股東之分公司
花島度假酒店	
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
四川出版集團西昌天光月影酒店	本公司董事施加重大影響的其他企業



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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 (未經審計)
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	148,837.67	93,306.35
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	352,953.37	202,695.00
成都皇鵬物業有限責任公司	接受勞務	支付物業管理服務費	按照雙方協議價格進行	3,774,174.05	3,765,432.18
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	112,850.54	141,831.00
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	84,692.31	4,626,765.43
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	8,317,810.58	-
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	1,533,019.52	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	1,170,123.52	1,569,832.54
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
四川新華海韻文化發展有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	274,741.73	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
四川新華海韻酒店有限責任公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	36,597.55	-
四川出版集團西昌天光月影酒店	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	562.26	-
合計				15,806,363.10	13,035,589.31



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯交易(續)

4、 關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務情況(續)

出售商品情況表

				人民幣元	
關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
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	311,202.11	134,779.11
四川出版集團有限責任公司	銷售商品	銷售出版物及版權使用費	按照雙方協議價格進行	5,431.62	264,150.94
四川新華發行集團有限責任公司	提供勞務	提供廣告設計及製作服務	按照雙方協議價格進行	55.66	-
花島度假酒店					
涼山新華文軒教育科技有限公司	銷售商品	銷售產品	按照雙方協議價格進行	398,427.26	-
四川新華海頭文化發展有限公司	提供勞務	提供宣傳服務	按照雙方協議價格進行	6,977.50	-
合計				722,094.15	398,930.05

(2) 關聯租賃情況

本集團作為出租方：

						人民幣元	
出租方名稱	承租方名稱	租賃資產 種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本期確認的 租賃收入 (未經審計)	上期確認的 租賃收入 (未經審計)
本公司	四川新華發行集團	房屋	2016年1月1日	2018年12月31日	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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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 (續)

本集團作為承租方：

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產				租賃收益確定依據	人民幣元	
		種類	租賃起始日	租賃終止日	本期確認的租賃費用 (未經審計)		上期確認的租賃費用 (未經審計)	
四川新華發行集團	本集團	房屋	2016年1月1日	2018年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	19,266,137.64	19,304,704.16	
四川出版集團	本集團	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	6,614,185.64	6,617,842.39	
四川恒熙物業管理 有限責任公司	本集團	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	1,513,800.17	1,487,061.98	
成都文軒股權投資 基金管理有限公司	本集團	房屋	2017年6月1日	2020年5月31日	按照雙方協議合同價格進行	459,764.10	-	
合計						27,853,887.55	27,409,608.53	

(3) 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 (未經審計)
關鍵管理人員報酬	1,909,164.26	1,829,656.08

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。



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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	
		2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應收票據及應收賬款	四川新華發行集團	82,000.00	-
	上海景界信息科技有限公司	195,984.00	195,984.00
	四川新華海頤文化發展有限公司	-	6,977.50
	四川新華海頤酒店有限責任公司	60,806.00	75,000.00
合計		338,790.00	277,961.50
其他應收款	四川出版集團	83,427.64	-
	四川新華發行集團	97,119.98	-
合計		180,547.62	-
預收款項	明博教育科技股份有限公司	-	1,360,000.00
	涼山新華文軒教育科技有限公司	-	300,000.00
合計		-	1,660,000.00
合同負債	明博教育科技股份有限公司	1,360,000.00	不適用
合計		1,360,000.00	不適用
應付賬款	商務印書館(成都)有限公司	8,765,309.54	10,190,017.68
	海南出版社	448,501.89	112,499.36
	明博教育科技股份有限公司	-	100,157.79
	上海景界信息科技有限公司	12,445.30	18,941.36
合計		9,226,256.73	10,421,616.19
其他應付款	成都皇鵬物業有限責任公司	-	704,065.32
	四川出版集團	530,561.78	632,820.53
	明博教育科技股份有限公司	-	88,084.04
合計		530,561.78	1,424,969.89

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十) 關聯方及關聯交易 (續)

6、 與成都銀行的交易及期末餘額

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董事。於報告期內，本集團與成都銀行的交易詳情及期末餘額如下：

(1) 股利收入

本期(未經審計)		上期(未經審計)	
金額	比例(%)	金額	比例(%)
22,400,000.00	28.45	20,000,000.00	9.88

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(未經審計)	
金額	比例(%)	金額	比例(%)
863,022.83	5.85	441,608.59	3.94

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	2018年6月30日	2017年12月31日
	(未經審計)	
銀行存款餘額	110,340,145.52	112,673,200.58

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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十二)承諾事項

資本承諾

	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
已簽約但尚未於財務報表中確認的購建長期資產承諾	211,909,136.49	229,143,117.47

經營租賃承諾

截至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

作為承租人

	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
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	80,904,325.19	109,053,199.45
資產負債表日後第2年	30,585,055.10	42,039,561.22
資產負債表日後第3年	11,651,420.06	13,142,340.51
以後年度	32,217,696.10	19,647,000.65
合計	155,358,496.45	183,882,101.83

作為出租人

	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
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	14,747,967.46	15,339,552.45
資產負債表日後第2年	7,662,824.97	8,110,230.99
資產負債表日後第3年	2,554,837.21	2,634,946.45
以後年度	2,324,342.00	2,727,800.00
合計	27,289,971.64	28,812,529.89

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

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分組成：

- 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期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。

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、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及教育裝備服務；
出版物零售、分銷及互聯網銷售業務等；

本集團也從事物流服務、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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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

	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	330,552,435.75	3,156,848,804.65	90,277,459.16	-	-	3,577,678,699.56
分部間交易收入	651,204,941.66	3,819,221.92	50,085,961.74	-	(705,110,125.32)	-
營業收入合計	981,757,377.41	3,160,668,026.57	140,363,420.90	-	(705,110,125.32)	3,577,678,699.56
營業利潤(虧損)	168,316,998.79	180,592,077.09	(16,527,312.93)	45,348,132.71	58,607,787.38	436,337,683.04
營業外收入	3,199,713.16	1,303,729.63	258,393.20	-	-	4,761,835.99
營業外支出	352,136.67	8,584,719.75	30,000.79	-	-	8,966,857.21
利潤(虧損)總額	171,164,575.28	173,311,086.97	(16,298,920.52)	45,348,132.71	58,607,787.38	432,132,661.82
資產總額	5,227,916,624.02	6,373,866,524.91	1,172,958,295.06	3,128,275,630.60	(2,874,443,377.89)	13,028,573,696.70
負債總額	1,893,387,109.71	5,208,767,163.29	514,131,550.22	151,191,304.77	(2,802,765,388.41)	4,964,711,739.58
補充信息						
折舊	10,446,378.70	28,064,490.73	6,255,723.61	-	-	44,766,593.04
攤銷	1,551,337.26	8,520,224.79	2,269,710.70	-	-	12,341,272.75
利息收入	709,382.58	5,706,827.45	492,523.90	7,833,912.44	-	14,742,646.37
當期確認的減值損失	18,494,787.01	36,472,919.28	(805,770.75)	-	-	54,161,935.54
採用權益法核算的長期股權 投資確認的投資收益(損失)	82,103.27	2,930,352.04	(803,360.49)	-	-	2,209,094.82
採用權益法核算的長期股權 投資餘額	116,148.82	290,316,012.03	72,722,122.09	-	-	363,154,282.94
資本性支出	2,719,985.47	43,815,320.04	360,116.09	-	-	46,895,421.60
其中：在建工程	142,982.49	28,933,224.42	83,207.55	-	-	29,159,414.46
購置固定資產支出	1,665,494.55	7,894,811.95	276,908.54	-	-	9,837,215.04
購置無形資產支出	911,508.43	1,430,983.57	-	-	-	2,342,492.00
開發支出	-	5,556,300.10	-	-	-	5,556,300.10

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十四) 其他重要事項 (續)

2、 分部報告 (續)

(1) 分部報告信息 (續)

上期(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	(11,614,949.67)	176,750,525.59	93,197,913.64	502,008,182.90
營業外收入	750,638.21	953,087.15	2,181.61	-	-	1,705,906.97
營業外支出	506,893.98	17,165,555.36	1.31	-	-	17,672,450.65
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)	-	(2,250,175.10)	176,457.48	-	-	(2,073,717.62)
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	97,829.05	8,278,806.43	32,666.40	-	-	8,409,301.88

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(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，而其大部分資產均位於中國，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448,398,430.51元(上期：人民幣382,209,071.98元)，屬於發行分部。除上述單一最大客戶外，本集團本期和上期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)公司財務報表主要項目註釋

1、貨幣資金

項目	2018年6月30日(未經審計)			2017年12月31日		
	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	2,650,133.96	1.0000	2,650,133.96	1,936,851.07	1.0000	1,936,851.07
銀行存款：						
人民幣	1,410,448,065.77	1.0000	1,410,448,065.77	1,103,029,588.02	1.0000	1,103,029,588.02
美元	3,894.48	6.6166	25,768.22	3,943.49	6.5342	25,767.55
港幣	22,955.47	0.8431	19,353.76	15,299.32	0.8359	12,788.70
其他貨幣資金：						
人民幣	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00
合計			1,415,143,321.71			1,107,004,995.34

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 應收票據及應收賬款

(1) 應收票據及應收賬款按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	2018年6月30日(未經審計)				2017年12月31日			
	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	1,353,696,130.48	72.29	(12,964,573.89)	1,340,731,556.59	968,019,840.92	90.94	(8,484,144.99)	959,535,695.93
1至2年	437,893,027.57	23.39	(32,085,387.33)	405,807,640.24	36,958,405.88	3.47	(19,229,533.67)	17,728,872.21
2至3年	24,277,416.42	1.30	(24,277,416.42)	-	12,059,754.21	1.13	(12,059,754.21)	-
3年以上	56,499,934.13	3.02	(56,499,934.13)	-	47,440,179.92	4.46	(47,440,179.92)	-
合計	1,872,366,508.60	100.00	(125,827,311.77)	1,746,539,196.83	1,064,478,180.93	100.00	(87,213,612.79)	977,264,568.14

(2) 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39,275,268.38元，轉回壞賬準備金額為人民幣661,569.40元。

(3) 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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

2、應收票據及應收賬款(續)

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

單位名稱	與本公司 關係	2018年6月30日 (未經審計)	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)	2018年6月30日 壞賬準備 (未經審計)
文軒在線	子公司	1,006,399,758.25	1年以內, 1-2年	53.75	-
文軒教育科技	子公司	157,967,505.69	1年以內, 1-2年	8.44	-
北京商超	子公司	104,738,039.34	1年以內, 1-2年	5.59	-
合江縣教育局	第三方	16,165,354.60	1年以內	0.86	(484,960.64)
北京金煌軒文化發展 有限公司	第三方	7,860,893.20	3年以上	0.42	(7,860,893.20)
合計		1,293,131,551.08		69.06	(8,345,853.84)

3、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示:

人民幣元

賬齡	2018年6月30日(未經審計)		2017年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	31,283,502.17	95.95	27,804,204.94	72.89
1至2年	1,055,052.22	3.23	10,151,627.00	26.61
2至3年	90,464.00	0.28	-	-
3年以上	175,909.64	0.54	190,909.74	0.50
合計	32,604,928.03	100.00	38,146,741.68	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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)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	2018年6月30日 (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
四川大宇教學設備有限公司	第三方	2,775,377.86	1年以內	尚未收到貨物
STEM Innovations有限公司	第三方	2,410,256.90	1年以內, 1-2年	尚未收到貨物
四川森森展示設備有限公司	第三方	2,158,855.29	1年以內, 1-2年	尚未收到貨物
四川寰視乾坤科技有限公司	第三方	1,583,620.66	1年以內	尚未收到貨物
合計		18,928,110.71		

4、其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	2018年6月30日(未經審計)				2017年12月31日			
	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	311,821,117.71	61.48	(382,794.71)	311,438,323.00	523,029,780.76	69.26	(379,620.11)	522,650,160.65
1至2年	60,715,730.79	11.97	(46,285.32)	60,669,445.47	84,158,698.84	11.14	(60,294.47)	84,098,404.37
2至3年	65,562,876.66	12.93	(31,860.00)	65,531,016.66	39,643,281.31	5.25	(83,366.78)	39,559,914.53
3年以上	69,054,596.72	13.62	(5,472,597.45)	63,581,999.27	108,300,312.20	14.35	(5,351,182.02)	102,949,130.18
合計	507,154,321.88	100.00	(5,933,537.48)	501,220,784.40	755,132,073.11	100.00	(5,874,463.38)	749,257,609.73

(2) 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79,915.25元，轉回壞賬準備金額為人民幣20,841.15元。

(3) 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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

4、其他應收款(續)

(4) 按款項性質列示其他應收款

人民幣元

其他應收款性質	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應收關聯方款項	427,307,138.09	456,235,514.34
押金／保證金	23,213,486.70	19,726,012.20
備用金	3,795,453.77	3,231,041.30
定期存款利息	13,675,536.21	10,789,780.86
應收股利	21,188,800.00	260,000,000.00
其他	17,973,907.11	5,149,724.41
合計	507,154,321.88	755,132,073.11

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	2018年6月30日 (未經審計)	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)	2018年6月30日 壞賬準備 (未經審計)
印刷物資	應收子公司款項	201,667,607.11	1年以內，1-2年， 5-6年	39.76	-
文軒教育科技	應收子公司款項	54,848,462.34	1年以內，1-2年	10.81	-
四川新華印刷	應收子公司款項	39,146,652.39	2-3年	7.72	-
讀者報	應收子公司款項	35,062,164.81	1-2年，2-3年以上	6.91	-
藝術投資	應收子公司款項	28,183,930.12	1-2年	5.56	-
合計		358,908,816.77		70.76	-

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

5、存貨

(1) 存貨分類

人民幣元

項目	2018年6月30日(未經審計)			2017年12月31日		
	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	291,425,414.97	(61,034,548.88)	230,390,866.09	1,351,222,720.97	(92,617,146.21)	1,258,605,574.76
在產品	6,204.00	-	6,204.00	7,580,957.18	-	7,580,957.18
原材料	8,557,844.84	-	8,557,844.84	1,701,502.39	-	1,701,502.39
合計	299,989,463.81	(61,034,548.88)	238,954,914.93	1,360,505,180.54	(92,617,146.21)	1,267,888,034.33

本期末無用於抵押或擔保的存貨。

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	2017年12月31日	本期增加金額	本期減少金額		2018年6月30日
			轉回	轉銷或核銷	(未經審計)
庫存商品	92,617,146.21	4,482,265.35	-	(36,064,862.68)	61,034,548.88

6、其他流動資產

人民幣元

項目	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
待抵扣增值稅進項稅額	13,755,493.75	21,836,897.85
銀行理財產品	不適用	1,135,000,000.00
上市公司股票投資	不適用	28,233.14
應收退貨成本	14,017,819.39	不適用
合計	27,773,313.14	1,156,865,130.99

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

7、長期股權投資

(1) 對子公司投資

被投資單位	2017年12月31日			人民幣元	
		增加投資	減少投資	2018年6月30日 (未經審計)	2018年6月30日 減值準備 (未經審計)
新華在線	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	(2,072,032.00)
人教時代	2,106,941.60	-	-	2,106,941.60	-
文軒傳媒	3,990,000.00	-	-	3,990,000.00	-
文軒體育	124,915,135.82	-	-	124,915,135.82	-
文軒教育科技	333,840,776.30	-	-	333,840,776.30	-
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	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	-
華盛頓文軒媒體	-	-	-	-	-
看熊貓	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
薇薇廣告	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
文軒雲圖	24,800,400.00	-	-	24,800,400.00	-
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	24,000,000.00	-	42,189,167.92	-
教育社	211,321,291.49	-	-	211,321,291.49	-
少兒社	285,039,941.53	100,000,000.00	-	385,039,941.53	-
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	12,000,000.00	-	17,559,756.46	-
科技社	15,294,897.94	-	-	15,294,897.94	-
辭書社	9,809,021.68	18,000,000.00	-	27,809,021.68	-
巴蜀社	34,244,860.20	11,000,000.00	-	45,244,860.20	-
天地社	139,379,050.03	-	-	139,379,050.03	-
讀者報	866,830.73	-	-	866,830.73	-
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	-
軒客會	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
合計	3,008,032,747.66	215,000,000.00	-	3,223,032,747.66	(2,072,032.00)

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

7、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	2017年12月31日	本期增減變動								2018年6月30日	
		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	2018年6月30日(未經審計)	減值準備(未經審計)
一、合營企業											
海南出版社	131,622,920.10	-	-	4,304,481.49	-	-	-	-	-	135,927,401.59	-
涼山新華文軒教育科技有限公司	4,151,258.65	4,900,000.00	-	(3,985.05)	-	-	-	-	-	9,047,273.60	-
小計	135,774,178.75	4,900,000.00	-	4,300,496.44	-	-	-	-	-	144,974,675.19	-
二、聯營企業											
商務印書館(成都)有限公司	2,435,042.07	-	-	(533,057.31)	-	-	-	-	-	1,901,984.76	-
人民東方(北京)書業有限公司	10,620,350.30	-	-	322,104.61	-	-	-	-	-	10,942,454.91	-
明博教育科技股份有限公司	32,007,766.13	-	-	2,742,850.27	-	-	-	-	-	34,750,616.40	-
幼兒教育	2,364,306.48	-	-	1,074,198.65	-	-	-	-	-	3,438,505.13	-
新華影軒(北京)影視文化有限公司	14,874,969.76	-	-	664,510.70	-	-	-	-	-	15,539,480.46	-
小計	62,302,434.74	-	-	4,270,606.92	-	-	-	-	-	66,573,041.66	-
合計	198,076,613.49	4,900,000.00	-	8,571,103.36	-	-	-	-	-	211,547,716.85	-

8、投資性房地產

以成本計量的投資性房地產

人民幣元

項目	房屋及建築物
一、賬面原值	
1. 2017年12月31日及2018年6月30日	33,651,290.75
二、累計折舊	
1. 2017年12月31日	(11,962,401.43)
2. 本期增加金額	(450,095.02)
(1) 計提	(450,095.02)
3. 2018年6月30日(未經審計)	(12,412,496.45)
三、賬面價值	
1. 2018年6月30日(未經審計)	21,238,794.30
2. 2017年12月31日	21,688,889.32

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

9、 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. 2017年12月31日	1,126,627,087.92	80,442,839.44	127,880,438.81	86,758,780.08	1,421,709,146.25
2. 本期增加金額	22,960,798.43	916,657.03	5,722,875.50	1,501,646.79	31,101,977.75
(1) 購置	-	359,802.54	5,722,875.50	1,501,646.79	7,584,324.83
(2) 在建工程轉入	22,960,798.43	556,854.49	-	-	23,517,652.92
3. 本期減少金額	(57,351.53)	(1,140,201.90)	(11,149,310.35)	(938,346.03)	(13,285,209.81)
(1) 處置	(57,351.53)	(1,140,201.90)	(11,149,310.35)	(938,346.03)	(13,285,209.81)
4. 2018年6月30日(未經審計)	1,149,530,534.82	80,219,294.57	122,454,003.96	87,322,080.84	1,439,525,914.19
二、累計折舊					
1. 2017年12月31日	(345,879,700.94)	(63,709,263.76)	(99,513,550.29)	(69,658,584.47)	(578,761,099.46)
2. 本期增加金額	(16,109,542.59)	(1,624,928.40)	(5,471,015.40)	(3,360,960.70)	(26,566,447.09)
(1) 計提	(16,109,542.59)	(1,624,928.40)	(5,471,015.40)	(3,360,960.70)	(26,566,447.09)
3. 本期減少金額	47,918.47	1,095,922.77	11,140,298.25	783,858.68	13,067,998.17
(1) 處置	47,918.47	1,095,922.77	11,140,298.25	783,858.68	13,067,998.17
4. 2018年6月30日(未經審計)	(361,941,325.06)	(64,238,269.39)	(93,844,267.44)	(72,235,686.49)	(592,259,548.38)
三、賬面價值					
1. 2018年6月30日(未經審計)	787,589,209.76	15,981,025.18	28,609,736.52	15,086,394.35	847,266,365.81
2. 2017年12月31日	780,747,386.98	16,733,575.68	28,366,888.52	17,100,195.61	842,948,046.79



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

10、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. 2017年12月31日	187,639,336.30	67,134,849.71	167,700.00	254,941,886.01
2. 本期增加金額	571,309.20	859,674.37	-	1,430,983.57
(1) 購置	571,309.20	859,674.37	-	1,430,983.57
3. 2018年6月30日(未經審計)	188,210,645.50	67,994,524.08	167,700.00	256,372,869.58
二、累計攤銷				
1. 2017年12月31日	(58,673,374.37)	(51,423,512.45)	(167,700.00)	(110,264,586.82)
2. 本期增加金額	(2,505,419.54)	(1,690,118.65)	-	(4,195,538.19)
(1) 計提	(2,505,419.54)	(1,690,118.65)	-	(4,195,538.19)
3. 本期減少	-	2,215,512.36	-	2,215,512.36
(1) 其他減少	-	2,215,512.36	-	2,215,512.36
4. 2018年6月30日(未經審計)	(61,178,793.91)	(50,898,118.74)	(167,700.00)	(112,244,612.65)
三、賬面價值				
1. 2018年6月30日(未經審計)	127,031,851.59	17,096,405.34	-	144,128,256.93
2. 2017年12月31日	128,965,961.93	15,711,337.26	-	144,677,299.19

11、長期待攤費用

項目	人民幣元			
	2017年12月31日	本期增加額	本期攤銷額	2018年6月30日 (未經審計)
經營租入固定資產改良支出	12,688,836.07	9,194,684.25	(2,258,188.20)	19,625,332.12
房租	144,074.35	-	(48,024.60)	96,049.75
合計	12,832,910.42	9,194,684.25	(2,306,212.80)	19,721,381.87

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

12、其他非流動資產

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應收子公司款項	516,000,000.00	536,000,000.00
待抵扣增值稅進項稅額(註)	65,932,721.14	60,408,980.60
合計	581,932,721.14	596,408,980.60

註：待抵扣增值稅進項稅額的詳情參見附註(六)20。

13、應付票據及應付賬款

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
1年以內	3,296,652,563.57	3,008,879,033.36
1至2年	441,373,623.17	755,864,875.28
2至3年	299,057,693.10	235,762,230.64
3年以上	125,388,249.10	150,227,523.33
合計	4,162,472,128.94	4,150,733,662.61

14、合同負債

(1) 合同負債列示：

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	
預收商品款	249,533,218.19	
會員卡積分	11,319,761.80	
合計	260,852,979.99	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

14、合同負債(續)

- (2) 本公司本期確認的包括在期初合同負債賬面價值中的收入金額人民幣175,117,958.28元，包括預收商品款產生的合同負債人民幣元174,969,381.00元，會員卡積分產生的合同負債人民幣148,577.28元。

15、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2017年12月31日			人民幣元
		本期增加	本期減少	2018年6月30日 (未經審計)
一、短期薪酬	211,869,595.17	252,702,400.49	(360,419,001.99)	104,152,993.67
二、離職後福利—設定提存計劃	1,038,170.08	42,985,882.97	(43,299,491.35)	724,561.70
合計	212,907,765.25	295,688,283.46	(403,718,493.34)	104,877,555.37

(2) 短期薪酬列示

項目	2017年12月31日			人民幣元
		本期增加	本期減少	2018年6月30日 (未經審計)
一、工資、獎金、津貼和補貼	172,705,846.60	210,067,315.63	(319,719,788.98)	63,053,373.25
二、職工福利費	3,478.55	1,359,574.16	(1,358,994.16)	4,058.55
三、社會保險費	312,073.67	14,582,816.75	(14,729,433.65)	165,456.77
其中：醫療保險費	275,646.88	12,733,027.60	(12,873,875.45)	134,799.03
工傷保險費	13,731.75	755,585.88	(754,255.67)	15,061.96
生育保險費	22,695.04	1,092,363.27	(1,099,462.53)	15,595.78
其他保險	-	1,840.00	(1,840.00)	-
四、住房公積金	1,578,460.32	19,003,080.33	(19,256,666.91)	1,324,873.74
五、工會經費和職工教育經費	37,061,820.31	7,355,327.31	(5,019,831.98)	39,397,315.64
六、其他	207,915.72	334,286.31	(334,286.31)	207,915.72
合計	211,869,595.17	252,702,400.49	(360,419,001.99)	104,152,993.67

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

15、應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃

項目	2017年12月31日	人民幣元		2018年6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、基本養老保險費	687,488.98	30,926,767.74	(31,254,483.51)	359,773.21
二、失業保險費	32,413.55	994,185.80	(1,006,546.96)	20,052.39
三、企業年金繳費	318,267.55	11,064,929.43	(11,038,460.88)	344,736.10
合計	1,038,170.08	42,985,882.97	(43,299,491.35)	724,561.70

16、應交稅費

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
城市維護建設稅	1,390.84	47,397.23
教育費附加	3,269.30	30,416.70
其他	18,695,814.59	18,304,910.31
合計	18,700,474.73	18,382,724.24

17、其他應付款

項目	人民幣元	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應付關聯方款項	407,292,656.19	295,776,678.71
保證金／押金／質保金／履約金	80,170,352.01	69,602,640.62
工程及基建費用	24,628,350.26	22,138,815.54
應付股利	121,103,547.00	—
其他	49,185,608.05	32,255,455.97
合計	682,380,513.51	419,773,590.84

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)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

18、資本公積

本期(未經審計)

項目				人民幣元
	2017年12月31日	本期增加	本期減少	2018年6月30日
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,622,033,862.15	-	-	2,622,033,862.15
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	2,631,057,328.10	-	-	2,631,057,328.10

上期(未經審計)

項目				人民幣元
	2017年1月1日	本期增加	本期減少	2017年6月30日
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



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

19、其他綜合收益

人民幣元

項目	2017年12月31日	執行新金融工具 準則的影響	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	2018年6月30日
					減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司所有者		
本期(未經審計)								
不能重分類進損益的								
其他綜合收益	1,136,163,193.05	274,857,013.05	(239,236,800.00)	-	-	(239,236,800.00)	-	1,171,783,406.10
其他權益工具投資公允價值 變動損益	1,136,163,193.05	274,857,013.05	(239,236,800.00)	-	-	(239,236,800.00)	-	1,171,783,406.10
上期(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	不適用	(467,400,000.00)	-	-	(467,400,000.00)	-	1,540,998,036.83
其他權益工具投資公允價值 變動損益	2,008,398,036.83	不適用	(467,400,000.00)	-	-	(467,400,000.00)	-	1,540,998,036.83

20、盈餘公積

人民幣元

項目	2017年12月31日	本期增加	本期減少	2018年6月30日
本期(未經審計)				
法定盈餘公積	624,908,885.29	-	-	624,908,885.29
上期(未經審計)				
法定盈餘公積	538,730,217.21	-	-	538,730,217.21

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

21、未分配利潤

項目			人民幣元
	本期(未經審計)	上期(未經審計)	提取或分配比例
上年年末未分配利潤	2,046,248,858.13	1,647,331,966.56	
執行新金融工具準則的影響	5,198,986.95	不適用	
本期期初未分配利潤	2,051,447,845.08	1,647,331,966.56	
加：本期淨利潤	315,872,598.90	486,267,674.39	
減：提取法定盈餘公積	-	-	
應付普通股股利	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)	附註(六)34(2)
期末未分配利潤	1,997,168,143.98	1,763,447,340.95	

22、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 (未經審計)	
主營業務收入	3,505,965,145.54	2,470,375,158.56	
其他業務收入	55,317,207.16	59,887,149.00	
其中：聯營商品收入	147,464,570.10	150,365,768.06	
聯營商品成本	(125,975,877.73)	(127,936,746.43)	
聯營商品收入淨額	21,488,692.37	22,429,021.63	
營業成本	2,615,077,015.88	1,693,163,397.84	



財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

23、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 (未經審計)
城市維護建設稅	68,537.83	32,428.15
教育費附加	48,841.20	23,162.99
房產稅	7,186,810.47	5,517,744.10
城鎮土地使用稅	-	615,586.19
印花稅	82,498.20	340,800.19
車船使用稅	90,349.05	115,963.36
殘疾人保障基金	55,036.22	112,174.74
其他	3,627.48	64,792.32
合計	7,535,700.45	6,822,652.04

24、銷售費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
工資及福利費用	154,983,964.22	146,266,369.90
運輸費	59,368,212.44	55,004,699.97
業務會議費	18,275,883.12	17,407,485.07
機動車費	11,977,527.18	13,082,800.60
差旅費	9,616,993.14	7,105,910.40
發行手續費	9,374,834.69	1,775,706.00
宣傳促銷費	15,461,782.21	8,360,900.08
包裝費	4,904,245.04	4,700,265.10
其他	37,672,533.64	47,355,924.99
合計	321,635,975.68	301,060,062.11

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

25、管理費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
工資及福利費用	139,122,287.78	122,826,602.10
業務招待費	48,270,236.46	47,032,645.72
租賃費	54,523,168.72	46,452,426.98
折舊費及攤銷費	30,818,716.55	38,557,226.40
會議費	9,789,944.44	9,848,682.34
能源費	7,443,039.38	7,714,188.57
物業管理費	12,243,522.99	10,834,390.54
差旅費	1,974,647.43	2,691,194.61
修理費	9,740,002.38	5,366,881.23
辦公費	2,187,954.77	2,308,545.77
審計及其他非審計服務費	720,000.00	960,000.00
其他	25,868,698.74	28,635,629.44
合計	342,702,219.64	323,228,413.70

26、財務費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
利息支出	1,131,022.61	812,520.55
利息收入	(8,874,545.51)	(8,833,437.05)
長期應收款利息收入	(228,594.88)	(439,330.78)
手續費	1,140,041.80	934,824.09
匯兌損益及其他	400,454.72	138,268.58
合計	(6,431,621.26)	(7,387,154.61)

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

27、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 (未經審計)
壞賬損失	不適用	12,499,230.40
存貨跌價損失	4,482,265.35	9,693,229.13
合計	4,482,265.35	22,192,459.53

28、信用減值損失

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
應收票據及應收賬款壞賬損失	38,613,698.98	不適用
其他應收款減值損失	59,074.10	不適用
合計	38,672,773.08	不適用

29、其他收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
其他財政補貼	1,005,103.67	981,050.38
合計	1,005,103.67	981,050.38

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

30、投資收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
長期股權投資收益		
其中：按權益法確認投資收益	8,571,103.36	4,422,188.07
處置長期股權投資收益	-	241,804,529.76
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	不適用	33,000,000.00
以公允價值計量的可供出售金融資產取得的投資收益	不適用	19,942,400.00
處置以公允價值計量的可供出售金融資產投資收益	不適用	10,954,214.61
其他權益工具投資取得的投資收益	43,588,800.00	不適用
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的投資收益	22,773,302.08	不適用
合計	74,933,205.44	310,123,332.44

31、營業外收入

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 (未經審計)
其他	1,317,927.82	953,765.60
合計	1,317,927.82	953,765.60

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

32、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 (未經審計)
捐贈支出	8,067,998.68	17,002,694.11
罰沒支出	359.53	19.89
其他	472,879.53	56,304.77
合計	8,541,237.74	17,059,018.77

33、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 (未經審計)
利息收入	5,988,790.16	4,408,845.30
收到押金及保證金	10,567,711.39	17,238,534.93
其他	74,733,068.66	11,707,006.42
合計	91,289,570.21	33,354,386.65

(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 (未經審計)
銷售費用	165,069,980.00	154,793,692.21
管理費用(不含租賃費)	132,308,117.05	131,562,452.11
租賃費	40,052,798.80	31,982,057.06
和子公司往來款	5,318,437.19	566,077.18
其他	11,191,453.07	73,446,645.57
合計	353,940,786.11	392,350,924.13

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

34、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 (未經審計)
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	315,872,598.90	486,267,674.39
加：資產減值損失及信用減值損失	43,155,038.43	22,192,459.53
固定資產折舊	26,566,447.09	30,699,054.09
投資性房地產折舊	450,095.02	450,095.03
無形資產攤銷	1,980,025.83	4,348,818.00
長期待攤費用攤銷	2,306,212.80	1,809,430.34
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的淨損失(減：收益)	4,165.61	(60,084.22)
公允價值變動收益	(9,553,741.44)	(25,983.57)
財務費用	902,427.73	(439,330.78)
委貸利息收入	-	(1,180,018.10)
投資收益	(74,933,205.44)	(310,123,332.44)
存貨的減少	1,060,515,716.73	182,237,111.67
經營性應收項目的增加	(850,851,891.76)	(85,578,663.88)
經營性應付項目的增加(減：減少)	201,334,542.45	(26,416,165.86)
經營活動產生的現金流量淨額	717,748,431.95	304,181,064.20
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,413,143,321.71	1,240,578,845.95
減：現金的期初餘額	1,105,004,995.34	915,684,202.39
現金及現金等價物淨增加額	308,138,326.37	324,894,643.56

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

34、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	
	2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
現金	1,413,143,321.71	1,105,004,995.34
其中：庫存現金	2,650,133.96	1,936,851.07
可隨時用於支付的銀行存款	1,410,493,187.75	1,103,068,144.27
現金及現金等價物餘額	1,413,143,321.71	1,105,004,995.34

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

35、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 (未經審計)
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	143,042.69	82,449.42
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	307,541.37	202,695.00
成都皇鵬物業有限責任公司	接受勞務	支付物業管理服務費	按照雙方協議價格進行	2,400,075.93	2,310,290.60
四川新華海頭文化發展有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	274,741.73	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	48,286.00	119,335.00
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	8,317,810.58	-
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	1,170,123.52	1,569,832.54
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	5,308,498.27	5,138,820.35
教育社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	227,310,925.85	176,519,356.32
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	81,590,717.38	41,149,492.69
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	1,590,614.66	754,884.10

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

35、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)

採購商品/接受勞務情況表(續)

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 (未經審計)
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	1,747,402.03	1,811,022.34
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	2,333,204.04	4,027,643.65
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	13,527,619.90	10,229,489.23
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	29,390,785.78	6,300,065.81
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	2,387,894.56	3,978,417.18
天地社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	14,504,984.07	12,328,163.46
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	9,167,655.73	15,783,639.11
數字社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	108,920.36	74,762.26
讀者報	接受勞務	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	11,320.75	-
畫報社	接受勞務	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	15,547.17	-
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
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	2,353,728.66	13,513,750.95
北京蜀川	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	127,965,542.02	34,915,736.95
文傳物流	接受勞務	委託物流費運輸費	按照雙方協議價格進行	49,010,193.03	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	21,151,066.82	131,019.64
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	371,543.64	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	742,476.80	-
文軒音樂	接受勞務	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	165,106.80	-
文軒雲圖	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	815,021.05	-
四川新華海頭酒店有限責任公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	36,597.55	-
合計				604,268,988.74	388,877,161.49

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

35、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 (未經審計)
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
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	1,085,732,694.39	456,709,123.04
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	14,021,275.25	30,384,067.96
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	79,335,432.78	2,352,987.41
北京商超	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	3,631,828.49	-
文軒雲圖	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	222,246.64	-
合計				1,182,943,477.55	489,446,379.21

(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 (未經審計)
本公司	四川新華發行集團	房屋	2016年1月1日	2018年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	639,787.89	639,787.89
本公司	印刷物資	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	203,181.05	203,181.05
本公司	巴蜀社	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	387,814.47	387,814.47
本公司	少兒社	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	502,915.92	502,915.92
本公司	文藝社	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	369,845.41	369,845.41

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

35、關聯方及關聯方交易(續)

(3) 關聯租賃情況(續)

本公司作為出租方：(續)

						人民幣元	
出租方名稱	承租方名稱	租賃資產 種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本期確認的 租賃收入 (未經審計)	上期確認的 租賃收入 (未經審計)
本公司	人民社	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	837,355.00	837,355.00
本公司	科技社	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	394,979.11	390,114.24
本公司	天地社	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	370,063.05	370,063.05
本公司	辭書社	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	291,408.02	291,408.02
本公司	出版印刷	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	302,375.00	302,375.00
合計						4,299,724.92	4,294,860.05

本公司作為承租方：

						人民幣元	
出租方名稱	承租方 名稱	租賃資產 種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本期確認的 租賃費用 (未經審計)	上期確認的 租賃費用 (未經審計)
四川新華發行集團	本公司	房屋	2016年1月1日	2018年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	18,971,659.52	19,107,404.76
四川出版集團	本公司	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	6,614,185.64	6,617,842.39
四川恒熙物業管理有限責任公司	本公司	房屋	2017年1月1日	2019年12月31日	按照雙方協議合同價格進行	276,200.82	276,200.82
合計						25,862,045.98	26,001,447.97

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

35、關聯方及關聯方交易(續)

(4) 關聯方資金拆借

關聯方	人民幣元			
	本期 (未經審計)	2018年6月30日 (未經審計)	上期 (未經審計)	2017年12月31日
拆入				
文軒傳媒	7,000,000.00	7,143,375.34	-	-
四川文化傳播	20,000,000.00	20,405,041.10	-	-
文軒國際	-	13,933,340.75	-	13,697,090.75
文軒全媒	9,500,000.00	9,609,315.07	-	-
軒客會	45,000,000.00	45,134,630.14	-	-
畫報社	5,000,000.00	5,102,410.96	-	-
合計	86,500,000.00	101,328,113.36	-	13,697,090.75
拆出				
文軒投資	-	233,664,614.18	-	254,848,680.96
文傳物流	-	159,411,721.34	-	156,000,000.00
文軒教育科技	30,000,000.00	189,848,462.34	-	177,507,506.86
四川新華印刷	-	39,146,652.39	-	43,321,046.23
印刷物資	-	201,667,607.11	20,000,000.00	200,575,247.10
讀者報	-	35,062,164.81	-	34,587,354.37
合計	30,000,000.00	858,801,222.17	20,000,000.00	866,839,835.52

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

35、關聯方及關聯方交易(續)

(5) 支付利息

本公司與關聯方之間的資金拆借支付的利息費用如下：

人民幣元

單位名稱	本期發生額(未經審計)		上期發生額(未經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
少兒社	-	-	812,520.55	100
文軒傳媒	135,259.75	12.68	-	-
四川文化傳播	382,114.25	35.81	-	-
文軒國際	222,877.36	20.89	-	-
文軒全媒	103,127.42	9.67	-	-
軒客會	127,009.57	11.90	-	-
畫報社	96,614.11	9.05	-	-
合計	1,067,002.46	100.00	812,520.55	100.00

(6) 收取利息

本公司與關聯方之間的資金拆借收取的利息費用如下：

人民幣元

單位名稱	本期發生額 (未經審計)	上期發生額 (未經審計)
四川新華印刷	778,873.74	2,236,195.29
印刷物資	1,635,526.51	-
文軒投資	4,604,096.67	4,103,773.58
讀者報	447,934.38	447,934.38
文傳物流	3,393,000.00	6,228,574.78
華夏盛軒	-	256,345.31
文軒教育科技	2,208,448.57	304,128.98
合計	13,067,879.87	13,576,952.32

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

35、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		2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
應收票據及應收賬款	文軒在線	1,006,399,758.25	424,427,160.80
	新華在線	-	4,548,418.63
	北京商超	104,738,039.34	102,403,282.99
	文軒教育科技	157,967,505.69	125,410,537.48
	合計	1,269,105,303.28	656,789,399.90
預付款項	文傳物流	10,000,000.00	20,000,000.00
合計		10,000,000.00	20,000,000.00
其他應收款	出版印刷	-	60,000,000.00
	教育社	-	200,000,000.00
	印刷物資	201,667,607.11	200,575,247.10
	文軒教育科技	54,848,462.34	22,507,506.86
	北京蜀川	-	10,235,415.56
	巴蜀社	430,474.06	-
	新華商	2,500,000.00	2,500,000.00
	讀者報	35,062,164.81	34,587,354.37
	數字社	17,935,711.48	17,935,711.48
	文軒體育	3,357,255.44	3,357,255.44
	藝術投資	28,183,930.12	28,183,930.13
	北京商超	20,569,784.53	20,266,215.65
	文軒投資	8,664,614.18	29,848,680.96
	文藝社	4,473,730.31	4,063,201.90
	人民社	1,321,383.14	12,288,563.23
	少兒社	558,236.67	21,125,725.88
	美術社	993,275.44	993,275.44
	科技社	3,534,954.14	3,096,527.33
	四川新華印刷	39,146,652.39	43,321,046.23
	辭書社	323,462.90	1,349,856.78
天地社	208,789.17	-	
人教時代	34,772.57	-	
文傳物流	3,411,721.34	-	
文軒傳媒	11,531.59	-	
文軒在線	68,624.36	-	
合計		427,307,138.09	716,235,514.34

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

35、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	
		2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
其他非流動資產	文傳物流	156,000,000.00	156,000,000.00
	文軒教育科技	135,000,000.00	155,000,000.00
	文軒投資	225,000,000.00	225,000,000.00
合計		516,000,000.00	536,000,000.00
應付賬款	商務印書館(成都) 有限公司	8,765,309.54	10,190,017.68
	海南出版社	448,501.89	112,499.36
	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
	出版印刷	357,549,013.93	433,971,031.21
	教育社	749,335,089.57	911,375,501.39
	人民社	51,791,758.43	39,495,790.22
	少兒社	32,769,087.82	33,694,595.65
	文軒教育科技	2,734,642.46	4,411,481.22
	數字社	71,854.45	8,941.59
	辭書社	8,959,337.31	7,550,574.29
	天地社	27,996,090.39	16,003,327.16
	文藝社	46,954,642.12	41,602,605.87
	科技社	17,383,695.50	15,900,743.44
	美術社	25,581,442.86	19,660,834.03
	巴蜀社	12,594,297.49	11,375,937.02
	文軒體育	-	43,158.09
	新華在線	40,067,064.58	48,976,586.20
	印刷物資	-	276,469.51
	北京蜀川	166,725,811.81	77,915,566.53
	讀者報	12,000.00	-
	文軒在線	19,716,537.83	-
合計		1,569,475,119.34	1,672,593,424.82

財務報表附註(續)

2018年1月1日至6月30日止期間

(十五)公司財務報表主要項目註釋(續)

35、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		2018年6月30日 (未經審計)	2017年12月31日
其他應付款	少兒社	23,161,400.00	23,161,400.00
	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	3,000.00
	出版印刷	258,449,177.96	258,449,177.96
	美術社	20,000,000.00	3,000.00
	數字社	50,000.00	50,000.00
	文軒國際	13,933,340.75	13,697,090.75
	文軒教育科技	44,510.00	13,010.00
	畫報社	5,102,410.96	-
	文軒全媒	9,609,315.07	-
	軒客會	45,134,630.14	-
	四川文化傳播	20,405,041.10	-
	文傳物流	3,856,454.87	-
	文軒傳媒	7,143,375.34	-
合計		407,292,656.19	295,776,678.71

(十六)財務報表之批准

本公司的合併及公司財務報表於2018年8月28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	
非流動資產處置收益	1,412,396.50	
長期股權投資處置淨損益	(20.32)	
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）	13,539,735.33	
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（註）	23,065,468.75	
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（註）	9,553,741.44	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(4,205,021.22)	
所得稅影響額	(689,749.95)	
少數股東權益影響額（稅後）	(1,392,112.62)	
合計	41,284,437.91	

註： 本公司的子公司文軒投資主營業務為投資，其處置及持有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和公允價值變動損益不作為非經常性損益，本期，該等投資收益和公允價值變動損失的金額分別為人民幣524,437.43元和人民幣22,208,687.66元。

2、淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是公司按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第09號－淨資產收益率和每股收益的計算及披露（2010年修訂）》的有關規定而編製的。

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益（人民幣元）	
		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	5.52	0.36	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	5.01	0.33	不適用

本公司無稀釋性潛在普通股。



WINSHARE

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