公司代码：601811 公司简称：新华文轩

**新华文轩出版传媒股份有限公司 2018 年年度报告**

**重要提示**

## 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整， 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

## 二、 未出席董事情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
| 董事 | 杨杪 | 因其他公务 | 何志勇 |

## 三、 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 四、公司负责人何志勇、主管会计工作负责人朱在祥及会计机构负责人（会计主管人员）吴素芳 声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

**五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案** 经审计，本公司2018年度归属于上市公司股东的净利润为93,218.48万元。2018年利润分配预

案：拟以总股本123,384.1万股为基数，向股东每10股派发现金股利3.00元（含税），共计支付现 金股利37,015.23万元。

上述利润分配预案需经本公司2018年度股东周年大会审议通过后方可实施。

## 六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬

请投资者注意投资风险。

## 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况 否

## 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

**九、 重大风险提示** 报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险，公司已在本报告第四节“经

营情况讨论与分析”部分详细阐述了可能存在的风险因素，敬请查阅相关内容。

**十、 其他**

□适用 √不适用

**目录**

[第一节 释义 4](#_TOC_250011)

[第二节 公司简介和主要财务指标 5](#_TOC_250010)

[第三节 公司业务概要 9](#_TOC_250009)

[第四节 经营情况讨论与分析 11](#_TOC_250008)

[第五节 重要事项 30](#_TOC_250007)

[第六节 普通股股份变动及股东情况 48](#_TOC_250006)

[第七节 优先股相关情况 52](#_TOC_250005)

[第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 53](#_TOC_250004)

[第九节 公司治理 59](#_TOC_250003)

[第十节 公司债券相关情况 63](#_TOC_250002)

[第十一节 财务报告 64](#_TOC_250001)

[第十二节 备查文件目录 196](#_TOC_250000)

# 第一节 释义

**一、 释义** 在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 常用词语释义 | | |
| 2018 年度股东周年大会 | 指 | 本公司拟于 2019 年 5 月 21 日举行之股东周年大会 |
| A 股 | 指 | 本公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市  的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股 |
| 《公司章程》 | 指 | 本公司的公司章程，经不时修订 |
| 审计委员会 | 指 | 本公司董事会审计委员会 |
| 董事会 | 指 | 本公司董事会 |
| 《企业管治守则》 | 指 | 《上市规则》附录十四《企业管治守则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 本公司、新华文轩、公司、上市公司 | 指 | 新华文轩出版传媒股份有限公司 |
| 《公司条例》 | 指 | 香港《公司条例》（香港法例第 622 章） |
| 合并权益变动表 | 指 | 本集团于本年度之储备变动详情 |
| 控股股东、四川新华发行集团 | 指 | 四川新华发行集团有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 德勤会计师事务所 | 指 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 董事 | 指 | 本公司董事 |
| 2018 年度股息 | 指 | 董事会建议就截至 2018 年 12 月 31 日止年度派发股息每股  人民币 0.30 元（含税） |
| 本集团 | 指 | 本公司及子公司 |
| H 股 | 指 | 本公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股  面值人民币 1.00 元的境外上市外资股 |
| 华盛集团 | 指 | 成都市华盛（集团）实业有限公司 |
| 皇鹏物业 | 指 | 成都皇鹏物业有限责任公司 |
| 上市规则 | 指 | 《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及╱或《上海  证券交易所股票上市规则》，视内文具体情况而定 |
| 文轩教育科技 | 指 | 四川文轩教育科技有限公司 |
| 北京航天云 | 指 | 北京航天云教育科技有限公司 |
| 少儿社 | 指 | 四川少年儿童出版社有限公司 |
| 天地社 | 指 | 四川天地出版社有限公司 |
| 文轩投资 | 指 | 文轩投资有限公司 |
| 文轩在线 | 指 | 四川文轩在线电子商务有限公司 |
| 文轩网 | 指 | 文轩在线旗下纸质出版物互联网销售平台 |
| 九月网 | 指 | 文轩在线旗下数字内容推送平台 |
| 哈工智能 | 指 | 江苏哈工智能机器人股份有限公司 |
| 皖新传媒 | 指 | 安徽新华传媒股份有限公司 |
| 文宝公司 | 指 | 四川文轩宝湾供应链有限公司 |
| 文传物流 | 指 | 四川文传物流有限公司 |
| 成都银行 | 指 | 成都银行股份有限公司 |
| 四川发展 | 指 | 四川发展（控股）有限责任公司 |
| 四川省国资委 | 指 | 四川省政府国有资产监督管理委员会 |
| 四川出版集团 | 指 | 四川出版集团有限责任公司 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 四川日报集团 | 指 | 四川日报报业集团 |
| 辽宁出版集团 | 指 | 辽宁出版集团有限公司 |
| 全国社保基金 | 指 | 全国社会保障基金理事会转特二户 |
| 中信并购基金 | 指 | 中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙） |
| 文轩恒信基金 | 指 | 文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 青岛金石 | 指 | 青岛金石智信投资中心(有限合伙) |
| 泰州信恒基金 | 指 | 泰州信恒众润投资基金(有限合伙) |
| 人民币 | 指 | 人民币，中国法定货币 |
| 码洋 | 指 | 图书背面印有的图书定价 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 本年度、本期间、报告期、本期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 联交所 | 指 | 香港联合交易所有限公司 |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、 公司信息

|  |  |
| --- | --- |
| 公司的中文名称 | 新华文轩出版传媒股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 新华文轩 |
| 公司的外文名称 | Xinhua Winshare Publishing and Media Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Xinhua Winshare |
| 公司的法定代表人 | 何志勇 |

## 二、 联系人和联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 游祖刚 | 杨淼 |
| 联系地址 | 四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文  轩路6号 | 四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文  轩路6号 |
| 电话 | 028-83157099 | 028-83157099 |
| 传真 | 028-83157090 | 028-83157090 |
| 电子信箱 | [xh-dsb@winshare.com.cn](mailto:xh-dsb@winshare.com.cn) | [xh-dsb@winshare.com.cn](mailto:xh-dsb@winshare.com.cn) |

## 三、 基本情况简介

|  |  |
| --- | --- |
| 公司注册地址 | 四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 610000 |
| 公司办公地址 | 四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 610081 |
| 公司网址 | [http://www.winshare.com.cn](http://www.winshare.com.cn/) |
| 电子信箱 | [xh-dsb@winshare.com.cn](mailto:xh-dsb@winshare.com.cn) |

## 四、 信息披露及备置地点

|  |  |
| --- | --- |
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、  《证券日报》 |

|  |  |
| --- | --- |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

## 五、 公司股票简况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司股票简况 | | | | |
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 新华文轩 | 601811 | / |
| H股 | 香港联合交易所有限公司 | 新华文轩 | 00811 | / |

## 六、 其他相关资料

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司聘请的会计师事 务所（境内） | 名称 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 办公地址 | 中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼 |
| 签字会计师姓名 | 解彦峰、李彦刚 |
| 报告期内履行持续督 导职责的保荐机构 | 名称 | 中银国际证券股份有限公司 |
| 办公地址 | 中国北京市西城区西单北大街 110 号 7 层 |
| 签字的保荐代表人姓名 | 王丁、杨志伟 |
| 持续督导的期间 | 2016 年 8 月 8 日至 2018 年 12 月 31 日 |

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2018年 | 2017年 | 本期比上年  同期增减 (%) | 2016年 |
| 营业收入 | 8,186,582,966.73 | 7,345,882,957.66 | 11.44 | 6,356,168,113.43 |
| 归属于上市公司股  东的净利润 | 932,184,804.06 | 923,844,500.04 | 0.90 | 647,462,291.44 |
| 归属于上市公司股  东的扣除非经常性 损益的净利润 | 867,590,825.44 | 726,105,264.10 | 19.49 | 614,569,293.59 |
| 经营活动产生的现  金流量净额 | 993,450,271.97 | 345,621,870.44 | 187.44 | 683,427,278.33 |
|  | 2018年末 | 2017年末 | 本期末比上  年同期末增 减（%） | 2016年末 |
| 归属于上市公司股  东的净资产 | 8,480,563,534.34 | 8,027,301,715.11 | 5.65 | 8,335,690,360.52 |
| 总资产 | 13,287,712,452.79 | 12,286,705,641.32 | 8.15 | 12,255,176,609.39 |

## (二) 主要财务指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2018年 | 2017年 | 本期比上年同期增  减(%) | 2016年 |
| 基本每股收益（元／股） | 0.76 | 0.75 | 1.33 | 0.55 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 稀释每股收益（元／股） | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每  股收益（元／股） | 0.70 | 0.59 | 18.64 | 0.53 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 11.49 | 11.29 | 增加0.20个百分点 | 8.22 |
| 扣除非经常性损益后的加权平  均净资产收益率（%） | 10.69 | 8.87 | 增加1.82个百分点 | 7.80 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 187.44%，主要因本期间公司销售收入实现持续增 长的同时，经营活动现金流量也有较好的表现。教育类图书业务继续保持较高的回款率；以前年度 增加的大量采用分期收款方式的教育装备及信息化业务随着回款期的到来实现陆续回款，本期间向 供应商的付款也同比减少；互联网销售业务本期间在网店运营和供货方面的回款都实现了同比增长； 此外，公司上年在一般图书出版业务方面的较大投入也随着图书在本年实现销售回款使现金流量净 流入同比增加。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的 净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净 资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、 2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一季度  （1-3 月份） | 第二季度  （4-6 月份） | 第三季度  （7-9 月份） | 第四季度  （10-12 月份） |
| 营业收入 | 1,584,603,344.86 | 1,993,075,354.70 | 1,901,239,177.22 | 2,707,665,089.95 |
| 归属于上市公司股  东的净利润 | 178,405,094.29 | 270,491,347.10 | 150,834,373.64 | 332,453,989.03 |
| 归属于上市公司股  东的扣除非经常性 损益后的净利润 | 169,906,938.38 | 237,705,065.10 | 141,445,411.88 | 318,533,410.08 |
| 经营活动产生的现  金流量净额 | -153,188,800.44 | 596,457,253.51 | 137,988,717.72 | 412,193,101.18 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2018 年金额 | 附注（如  适用） | 2017 年金额 | 2016 年金额 |
| 非流动资产处置损益 | 1,430,208.01 |  | 169,442,046.77 | -879,957.69 |
| 计入当期损益的政府补助，但与  公司正常经营业务密切相关，符 合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助 除外 | 25,082,079.56 |  | 21,184,433.93 | 32,991,583.75 |
| 除同公司正常经营业务相关的有  效套期保值业务外，持有交易性 金融资产、交易性金融负债产生 的公允价值变动损益，以及处置 交易性金融资产、交易性金融负 债和可供出售金融资产取得的投 资收益 | / |  | 26,774,422.44 | 11,305,165.50 |
| 除同公司正常经营业务相关的有  效套期保值业务外，持有交易性 金融资产、衍生金融资产、交易 性金融负债、衍生金融负债产生 的公允价值变动损益，以及处置 交易性金融资产、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负债 和其他债权投资取得的投资收益 | 56,203,775.16 |  | / | / |
| 对外委托贷款取得的损益 |  |  | 1,180,018.10 | 7,183,426.01 |
| 除上述各项之外的其他营业外收  入和支出 | -14,928,383.11 |  | -24,629,037.73 | -14,942,825.06 |
| 其他符合非经常性损益定义的损  益项目 |  |  |  |  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允  价值重新计量产生的利得 |  |  | 5,042,726.27 |  |
| 少数股东权益影响额 | -1,679,018.75 |  | -711,710.21 | -2,541,097.96 |
| 所得税影响额 | -1,514,682.25 |  | -543,663.63 | -223,296.70 |
| 合计 | 64,593,978.62 |  | 197,739,235.94 | 32,892,997.85 |

注：本公司的子公司文轩投资主营业务为投资，其处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产取得的投资收益不作为非经常性损益，本年度，该等投资收益金额为人民币 558,399.83 元； 文轩投资持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益亦不作为非经常 性损益，本年度，该等投资损失金额为人民币 45,483,325.72 元。

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影  响金额 |
| **交易性金融资产：** |  |  |  |  |
| 银行理财产品 | 1,157,800,000.00 | 1,261,790,000.00 | 103,990,000.00 |  |
| A 股上市公司股票 | 28,233.14 | 641,274.52 | 613,041.38 | -127,441.08 |
|  |  |  |  |  |
| **其他权益工具投资：** |  |  |  | - |
| 皖新传媒 | 1,318,691,200.00 | 832,595,200.00 | -486,096,000.00 | - |
| 哈工智能 | 1,979,726.73 | 844,038.28 | -1,135,688.45 | - |
| 成都银行 | 520,056,000.00 | 618,240,000.00 | 98,184,000.00 |  |
| 其他 | 228,815.33 | 375,393.81 | 146,578.48 |  |
|  |  |  |  |  |
| **其他非流动金融资产：** |  |  |  |  |
| 中信并购基金 | 96,885,632.80 | 94,837,468.07 | -2,048,164.73 | 7,429,734.19 |
| 文轩恒信基金 | 269,424,584.74 | 248,097,708.00 | -21,326,876.74 | -15,995,157.56 |
| 青岛金石 | 153,252,074.60 | 148,790,378.40 | -4,461,696.20 | -3,346,272.15 |
| 泰州信恒基金 | 35,625,966.22 | 15,931,213.44 | -19,694,752.78 | -14,771,064.59 |
|  |  |  |  |  |
| 合计 | 3,553,972,233.56 | 3,222,142,674.52 | -331,829,559.04 | -26,810,201.19 |

注 1：成都银行期初余额系根据其 2018 年 1 月 31 日 A 股发行价计算的公允价值。

注 2：对当期利润的影响净额只列示了其公允价值变动对当期利润的影响，不含分红及到期赎回收益。 注 3：文轩恒信基金、青岛金石和泰州信恒基金公允价值变动对当期利润的影响为税后金额。

## 十二、 其他

□适用 √不适用

# 第三节 公司业务概要

**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明** 本公司作为以出版发行为主业的全国一流文化企业，以传承中华文化为使命，是集出版物编辑、

出版、销售及多元文化产业投资于一体的文化产业经营实体，主营业务包括出版业务、阅读服务业 务和教育服务业务，销售的商品包括自有出版物和外采商品。

1.出版业务：本公司旗下 10 家出版社，围绕各自的出版专业定位，组织策划选题，按出版流

程完成图书出版工作，并通过相关渠道面向市场进行销售。其中 1 家出版社作为专业的教育图书出

版单位，负责本公司教育类图书的研发及出版工作，其余 9 家为专业大众图书及音像电子网络出版 单位，负责相关产品的研发及出版工作。

2.阅读服务业务：包括实体门店和互联网销售业务。本公司构建了强大的实体销售网络,拥有 覆盖全省的 160 多家零售直营门店、遍布全国大中城市的 700 多家商超网点，200 余家布局四川、 北京的智能阅读服务网点，以及“文轩网”“九月网”为核心的互联网销售平台，为广大消费者提 供多维度的阅读文化消费服务。

3.教育服务业务：本公司拥有覆盖全省的 125 家分公司组成的教育服务网络，主要为全省中小 学校和师生提供教学用书、教育信息化及教育装备服务。公司总部负责制定营销策略和计划，组织 进行商品采购、渠道建设、市场营销及销售工作，以获取订单。省内各分公司接受省内各中小学的 教材报订，面向用户进行教辅销售，主要通过参与各级教育部门招标进行教育信息化及教育装备产 品的销售。公司教学用书产品包括教材教辅；教育信息化产品包括满足国家建设“三通两平台”要 求的智慧校园、智慧课堂、数字学校及文轩云平台等；教育装备产品包括基础类仪器教育装备和创 新类教育装备。公司充分发挥内容资源整合优势和销售网络优势，做精做深教育服务，推动业绩增 长。

2018 年是贯彻党的十九大精神的开局之年，党的十九大报告明确了文化建设在中国特色社会主 义建设总体布局中的定位，提出了新时代文化建设的基本要求。2018 年，“全民阅读”第五次写入 政府工作报告，公共文化服务建设再上新台阶。为进一步深化文化体制改革，促进文化企业发展， 国务院办公厅、财政部、文化旅游部等部门多措并举，加快构建现代化文化市场体系，陆续发布了 一系列优惠政策，涵盖体制建设、人才培养、财政金融、国际贸易和产业融合等多个方面，助力培 育新型文化业态，促进文化企业做强、做优、做大，有力地提振了出版传媒企业发展信心，为推进 新闻出版产业升级融合发展和新时代加强与改进出版工作指明了方向。

随着中国特色社会主义进入新时代，我国已经进入高质量发展的新阶段，出版业的发展目标也 由数量规模增长转变到质量效益提升。从中国图书阅读市场来看，随着社会购买力的提高和互联网 时代阅读方式的变化，阅读服务需求表现强劲，但阅读服务市场细分越趋明显，竞争激烈。中国书 业零售市场在调整中发展，行业内实体书店转型升级速度明显加快，同时各上市公司纷纷探索线上 线下融合发展新模式。我国数字出版产业依旧保持快速发展势头，电子书、有声书、AR 图书等内容 呈现形式创新，IP 运营、共享阅读、付费阅读等运营模式创新，为传统的出版发行产业注入了新的 活力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

□适用 √不适用 **三、报告期内核心竞争力分析**

√适用 □不适用

本集团作为出版发行产业链一体化经营的出版传媒企业，从内容到渠道，从前台到后端，构筑 了一个覆盖出版传媒产业链所有环节的创新、高效业务网络。本公司通过在出版传媒产业链各个环 节的精耕细作，业务间的协同力持续增强，业务运转效率得到明显提高，在出版、教育服务、阅读 服务、渠道建设等方面的竞争力不断增强。

**（一）出版能力优势**。本公司一向重视导向管理、质量把控，制定并严格执行各项出版管理制 度。在“振兴四川出版”的战略部署下，公司出版的战略核心地位凸显，通过各项举措实现五年目 标三年完成，成为发展新引擎。多措并举，吸引王蒙、北猫、刘慈欣等名家签约本公司，并与美国

企鹅兰登、尼克儿童频道等优质机构达成出版合作，入选国家级出版项目的品种共计 40 余项。本 公司在渠道支撑本版图书销售上不遗余力，各渠道均有相应权重考核，本版图书市场竞争力不断增 强，在实现连续两年排名增速第一的基础上，2018 年度继续稳步增长，在全国总体市场排名第 13 位（以上数据来自于开卷）。

**（二）阅读服务能力优势**。近年来，公司在全省实体书店的基础上，通过加大业态创新不断满 足人们文化消费的新需求，构建了以四川省为基础、辐射全国的垂直纵深阅读服务网络体系。本公 司运营“新华文轩”“轩客会•格调书店”“读读书吧”“文轩 BOOKS”“格致书馆”“Kids WinShare 文轩儿童书店”“文轩云图”“文轩商超”等各具特色的实体书店品牌，涵盖文化 MALL、大中型书 店、专业书店、社区书店、商超书店、智能书店等众多业态，为消费者提供便捷、舒适、智能和个 性化的阅读服务，已成为中国最具影响力的阅读服务提供商之一，阅读服务能力大幅提升。

**（三）教育服务能力优势**。本公司是原国家新闻出版广电总局核准的在四川省唯一具备开展中 小学教科书发行业务资质的企业。本公司率先提供数字教育业务服务，建立了面向基础教育阶段的 教育服务生态体系，提供包括数字化资源、教学软硬件、数字化学科工具和在线服务等在内的教育 服务，同时围绕学科内容和课堂教学场景开发学科专业教室和创客教装等创新型教育装备产品。公 司产品和服务全面满足教育系统基于课堂教学的需求，从“产品提供商”向“服务运营商”转型升 级。

**（四）互联网渠道优势**。本公司把握出版业发展趋势，大力拓展互联网销售渠道，打造了面向 消费者的“文轩网”“九月网”，以及行业参与者的“出版物协同交易平台”等纸质图书和电子书 的互联网销售平台。为进一步争夺互联网销售市场，构建了以成都、天津、无锡为中心辐射全国的 物流配送体系，着力加强商品供应、销售组织、物流配送及商业技术开发等四大能力建设，发挥了 供应链整体优势，销售规模持续快速增长。

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2018 年，公司积极推进“振兴四川出版”和“振兴实体书店”两大工程，做强做大出版发行主 业，取得社会效益和经济效益的双丰收。

## （一）贯彻“三精出版”理念，出版逐步从高速发展转向高质量发展

2018 年,本公司按照精准出版、精细出版、精品出版的“三精出版”理念，出版工作从高速发 展向高质量发展转变。出版影响力进一步提升，出版业务经营业绩显著增长，2018 年一般图书出版 业务经营净利润首次突破 1 亿元，与 2017 年相比翻了一番。据开卷监控数据显示，本期间，本公 司一般图书新书出版品种增长 20%，销售码洋增长 128%，在品种增幅下降的情况下，实现销售码洋 大幅增长，单本图书的首印数和市场效益均在不断提升；在市场排名方面，本公司在 2018 年开卷

排名中比 2017 年提升 2 个位次，比 2016 年提升 6 个位次，位列全国 36 家出版集团中第 13 位。公

司旗下四川少年儿童出版社和天地出版社稳居全国百强，分别位列 32 位和 53 位。有市场影响力的

图书品种不断增多，年监控销售量 10 万册以上的图书 64 种，多种图书位居全国畅销书排行榜前列。

在出版项目方面，本公司 2018 年共有 10 个项目增补入选 2018 年度国家十三五重点出版项目，16 个项目入选 2018 年度国家出版基金资助项目，3 个项目入选国家古籍整理专项经费资助项目。在版 权输出方面，出版“走出去”成果丰硕，通过合作出版、产品线打造、版权置换等方式，2018 年成 功输出版权 272 项，增长 55.43%。随着版权贸易不断成熟，“熊猫编辑部”“欧洲图书中心”“南 亚出版中心”“中国—拉美文学工作室”“伦敦编辑部”等跨国工作机构纷纷设立，成为文轩在各 个地区“走出去”的桥头堡。

## （二）以创新引领发展，教育服务业务业绩持续增长

2018 年，本公司教育服务业务板块以用户需求为导向，以创新促发展，取得了较好的社会效益 和经济效益。在教学用书业务领域，加强市场与上游出版资源的协同，提高在教育服务市场的运作 效率和竞争能力，教学用书实现销售收入 40.15 亿元，较上年同期增加 3.25 亿元，增长 8.81%。在 教育信息化和教育装备领域，充分发挥内容资源优势和销售网络优势，依靠教育出版发行一体化的 机制，深度推进融媒教辅——文轩“一起教”、AR 教辅及 AR 妙懂课堂工具箱等创新型数字化产品 市场拓展。公司教育信息化和教育装备业务全年实现销售收入 7.56 亿元，同比增长 23.74%。着力 抓好渠道、机制和业务创新，提升综合竞争力。试点“优学优教”教辅网络销售平台；大力实施青 年人才成长计划，试点城市教育服务体系升级项目；积极探索和推进研学教育业务和教师培训业务。

## （三）全面优化互联网渠道，实现互联网收入增长和效益提升

2018 年，本公司紧抓互联网发展机遇，持续推动电子商务、数字出版和出版供应链服务等新兴 业态的发展，通过全面提升出版物互联网供应链的商品组织、物流加工、配送、商业技术等方面的 能力，积极拓展互联网销售渠道和第三方供应链服务业务，稳步向互联网经济转型。提升出版物商 品组织能力，通过采购组织调整，优化采购业务流程，建立了适应大众阅读业务线上线下融合发展 的采供体系，提升了出版供应链效率和对上游供应商的议价能力。积极拓展互联网销售渠道，开展 精细化营销，形成了以文轩网综合旗舰店为基础，以文学、少儿、社科等细分市场专业店群为重点 发展方向的互联网销售网络，巩固了本公司作为国内主要出版物互联网销售商的地位。2018 年。本 公司互联网经营业务收入稳步增长，效益明显提升，实现销售收入 12.67 亿元，同比增长 2.66%。 与此同时，大力发展基于互联网的图书供应链服务业务，以“出版物协同交易平台”为基础，助力 实体门店拓展互联网业务，“出版物协同交易平台”的服务能力和市场竞争力进一步提升。

## （四）坚持“三多”发展策略，提升阅读服务能力

2018 年，在“振兴实体书店”的战略背景下，坚持“多品牌建设、多模式发展、多团队运营” 发展策略，打造了多品牌、多业态的现代阅读服务网络体系。一是持续完善实体书店网络布局和多

品牌建设。新开、升级改造门店共计 23 家，面积 2 万多平方米，进一步提升了实体书店阅读服务 能力。在原有品牌基础上，持续打造“轩客会•格调书店”“文轩 BOOKS”“Kids winshare 文轩儿 童书店”等新品牌，进一步夯实了多品牌发展格局。二是创新经营管理模式。完成了“轩客会”品 牌的公司化运作，激发内部发展活力。三是在北京、四川两地的社区、机关、学校和企事业机构部 署 200 余家智能书店。四是完成了时政读物发行专业团队组建，提升时政读物的阅读推广能力；实 施实体书店人才发展计划，聚焦“选品、陈列、推荐”阅读服务的能力培养，为书店销售业绩提升 注入了新动力。在全国实体书店销售收入整体下降的环境下，公司实体书店销售实现了逆势增长， 零售业务实现销售售收入 6.62 亿元，与去年同期相比增长 8.06%。

**（五）继续提升物流服务能力，积极拓展第三方物流业务** 物流以服务于市场、服务于客户为宗旨，继续夯实物流基础，提高物流服务质量和效率，初步

形成仓储网络和运输网络的“双网”协同物流服务能力。持续提升和优化物流信息技术应用水平， 加大物流资源投入和整合，为出版业务和渠道业务的高速发展提供有力支撑，2018 年自有物流流转 图书总码洋达到 218 亿元，同比上升 17%。同时进一步完善第三方物流经营体系，选择重点行业， 大力拓展仓配一体化的物流服务。全年第三方物流收入达 1.76 亿元，同比增长 63.60%。

## （六）利用公司品牌优势，推动媒体板块转型升级，资本经营业务稳步开展

2018 年，本集团把握媒体融合发展的趋势，立足内容优势和品牌优势，将传统媒体与新媒体相 结合，积极推进传统媒体转型升级，探索传统媒体和新媒体的融合发展道路。利用“熊猫”和“米 小圈”等优质品牌资源，新创《看熊猫》《米小圈》和《西部特种设备》等期刊杂志，发行量屡创 新高，市场影响力不断提升。“文轩全媒体服务平台”“轩视界”“《出版商务周报》官微”等新 媒体平台影响力不断扩大，为深入推进媒体融合发展奠定了较好的基础。

2018 年，本集团在发展主业的同时，围绕主业延伸产业链，积极探索资本经营与多元文化服务 业务的拓展。一方面，继续以“文轩投资”为投融资平台，由探索型向成长性发展，以直接投资、 股权投资基金等为手段，开展资本经营业务，已形成涵盖并购基金、创投基金等多种类型的文化产 业基金群，实现基金管理规模约 15 亿元，初步形成有较强投资和管理能力的投融资平台。另一方 面，利用公司品牌和相关资源优势在体育、音乐等相关文化领域进行探索，通过创新文轩体育、文 轩音乐的商业模式，走差异化和专业化的发展道路，把企业品牌资源和影响力转化为经营业绩，稳 步推进多元化文化产业的发展，行业影响力初步显现，走上了良性发展之路。

## 二、报告期内主要经营情况

2018 年，公司整体经营业绩实现稳步增长。报告期内实现营业收入 818,658.30 万元，同比增 长 11.44%；净利润 92,671.65 万元，同比增长 1.12%；归属于上市公司股东的净利润 93,218.48 万 元，同比增长 0.90%；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东净利润 86,759.08 万元，同比增

长 19.49%。经营业绩的增长主要得益于公司精耕主业、做强主业，本年度公司在图书出版、教育服 务以及阅读服务等领域的销售收入及效益均得以提升。

## (一) 主营业务分析

## 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
| 营业收入 | 8,186,582,966.73 | 7,345,882,957.66 | 11.44 |
| 营业成本 | 5,115,028,020.85 | 4,686,978,912.13 | 9.13 |
| 销售费用 | 1,010,672,983.29 | 892,516,374.83 | 13.24 |
| 管理费用 | 1,115,342,053.40 | 1,065,185,674.93 | 4.71 |
| 研发费用 | 13,592,602.42 | 5,820,875.63 | 133.51 |
| 财务费用 | -24,410,724.03 | -24,360,291.07 | -0.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 993,450,271.97 | 345,621,870.44 | 187.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 125,499,137.19 | 407,364,377.23 | -69.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -367,822,327.06 | -561,580,856.22 | 34.50 |
| 资产减值损失 | 57,346,713.77 | 80,753,079.75 | -28.99 |
| 信用减值损失 | 83,756,073.61 |  | 不适用 |
| 投资收益 | 126,882,215.06 | 272,154,816.43 | -53.38 |
| 公允价值变动损益 | -38,181,032.61 | 10,279.16 | -371,541.17 |
| 资产处置收益 | 1,430,228.33 | 2,837,854.36 | -49.60 |
| 所得税费用 | -10,795,846.37 | 559,885.21 | -2,028.22 |
| 其他综合收益的税后净额 | -388,763,766.33 | -815,201,000.16 | 52.31 |

营业收入变动原因说明: 本期间公司营业收入的增长主要得益于教育服务业务、一般图书出版 业务、阅读服务业务以及第三方物流业务的收入增长。

营业成本变动原因说明: 营业成本的增长由销售的增长所带动，由于公司收入结构的变化，本 期综合成本率同比有所降低。

销售费用变动原因说明: 主要因销售增长带来物流等费用增加，销售人员人力成本增长，以及 从 2017 年秋季起对三州的免费教材结算方式改变带来代发手续费增加。

管理费用变动原因说明: 主要因人力成本增长，租赁、修理等运维费用增加。 研发费用变动原因说明: 本公司研发费用均为教育信息化业务方面的投入。 财务费用变动原因说明: 基本与去年同期持平。 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要因本期间教育类图书业务继续保持较高的

回款率；以前年度开展的大量采用分期收款方式的教育装备及信息化业务随着回款期的到来实现陆 续回款，本期间向供应商的付款也同比减少；互联网销售业务本期间在网店运营和供货方面的回款 都实现了同比增长；此外，公司上年在一般图书出版业务方面的较大投入也随着图书在本年实现销 售回款使现金流量净流入同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 本期间较去年同期大幅减少，主要因去年同期公 司处置持有的联营公司成都鑫汇 34%、合营公司四川文卓 48%的股权合计收到款项 5.65 亿元，转让 子公司华影文轩 85%股权带来的现金流量净增加额 0.67 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要受股利派发进度的影响。 资产减值损失、信用减值损失变动原因说明:按照新金融工具准则的要求，对应收票据、应收

款项和其他应收款等金融资产发生的信用减值从原资产减值损失中单列出来，本期间两者合计金额 较上年同期增加74.73%。主要因公司对采用分期收款方式的教育装备及信息化业务到期未收回的应 收账款基于谨慎原则计提了坏账准备；以及按照长期股权投资减值测试的结果对相关长期股权投资 计提了减值准备。

投资收益变动原因说明:主要因去年同期公司处置联营公司成都鑫汇 34%、合营公司四川文卓 48%及子公司华影文轩 85%股权产生的股权处置收益及相关利得约 1.70 亿元；本期间公司加强资金 归集管理，通过购买银行理财产品等方式带来资金收益较去年同期增加 2,000 余万元。

公允价值变动损益变动原因说明： 主要因公司对中信并购基金、文轩恒信基金、青岛金石和 泰州信恒基金的投资按照新金融工具准则，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产，本期间发生的公允价值变动损失（去年同期其公允价值变动计入其他综合收益）。

资产处置收益变动原因说明： 本年度主要系子公司读者报社处置一处房产带来的收益；去年 同期子公司文传物流向联营公司四川文轩宝湾供应链有限公司以土地使用权作价出资，确认处置收 益 263 万元。

所得税费用变动原因说明： 主要因本期间以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 公允价值变动损失带来的递延所得税费用的变化。

其他综合收益的税后净额变动原因说明：主要因本公司持有皖新传媒、成都银行等上市公司股 份，其股价发生波动带来的影响。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

本年度，公司实现营业收入 818,658.30 万元，其中主营业务收入 803,020.15 万元，同比增长 11.56%，主要得益于教育服务业务、一般图书出版业务、阅读服务业务以及第三方物流业务的收入 增长。营业成本 511,502.80 万元，其中主营业务成本 509,323.11 万元，同比增长 9.12%，主要由 销售的增长所带动，因公司收入结构的变化致综合成本率略有下降。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收  入比上 | 营业成  本比上 | 毛利率比上年增减（%） |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 年增减  （%） | 年增减  （%） |  |
| 出版 | 2,497,103,786.85 | 1,722,126,541.03 | 31.04 | 20.62 | 20.16 | 增加 0.27 个百分点 |
| 发行 | 7,026,920,235.21 | 4,867,119,349.32 | 30.74 | 8.90 | 5.89 | 增加 1.98 个百分点 |
| 其他 | 296,901,494.01 | 264,682,832.00 | 10.85 | 51.18 | 54.16 | 减少 1.73 个百分点 |
| 内部抵销数 | -1,790,724,030.57 | -1,760,697,587.39 |  |  |  |  |
| 合计 | 8,030,201,485.50 | 5,093,231,134.96 | 36.57 | 11.56 | 9.12 | 增加 1.41 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收  入比上 年增减  （%） | 营业成  本比上 年增减  （%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 一、出版 | 2,497,103,786.85 | 1,722,126,541.03 | 31.04 | 20.62 | 20.16 | 增加 0.27 个百分点 |
| 教材及助学类读物 | 1,345,807,273.62 | 877,132,171.24 | 34.82 | 14.74 | 15.11 | 减少 0.21 个百分点 |
| 一般图书 | 786,343,197.10 | 525,166,730.75 | 33.21 | 36.43 | 34.72 | 增加 0.85 个百分点 |
| 印刷及物资 | 314,419,700.25 | 298,662,824.04 | 5.01 | 11.52 | 12.96 | 减少 1.21 个百分点 |
| 其他 | 50,533,615.88 | 21,164,815.00 | 58.12 | 29.46 | 24.77 | 增加 1.58 个百分点 |
| 二、发行 | 7,026,920,235.21 | 4,867,119,349.32 | 30.74 | 8.90 | 5.89 | 增加 1.98 个百分点 |
| 教育服务 | 4,771,871,961.65 | 3,080,866,254.21 | 35.44 | 10.93 | 10.01 | 增加 0.54 个百分点 |
| 其中：教材及助学类  读物 | 4,015,378,780.29 | 2,417,525,533.74 | 39.79 | 8.81 | 6.79 | 增加 1.13 个百分点 |
| 教育信息化及  装备业务 | 756,493,181.36 | 663,340,720.47 | 12.31 | 23.74 | 23.60 | 增加 0.10 个百分点 |
| 互联网销售 | 1,266,527,032.62 | 1,129,994,562.12 | 10.78 | 2.66 | -1.49 | 增加 3.76 个百分点 |
| 零售 | 662,056,056.76 | 425,835,034.77 | 35.68 | 8.06 | 6.04 | 增加 1.22 个百分点 |
| 其他 | 326,465,184.18 | 230,423,498.22 | 29.42 | 7.32 | -6.89 | 增加 10.77 个百分点 |
| 三、其他 | 296,901,494.01 | 264,682,832.00 | 10.85 | 51.18 | 54.16 | 减少 1.73 个百分点 |
| 内部抵销数合计 | -1,790,724,030.57 | -1,760,697,587.39 |  |  |  |  |
| 合计 | 8,030,201,485.50 | 5,093,231,134.96 | 36.57 | 11.56 | 9.12 | 增加 1.41 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收  入比上 年增减  （%） | 营业成  本比上 年增减  （%） | 毛利率比上年增减  （%） |
| 四川省内 | 5,859,725,939.03 | 3,264,367,407.41 | 44.29 | 6.89 | 2.20 | 增加 2.56 个百分点 |
| 四川省外 | 2,170,475,546.47 | 1,828,863,727.55 | 15.74 | 26.48 | 24.12 | 增加 1.60 个百分点 |
| 合计 | 8,030,201,485.50 | 5,093,231,134.96 | 36.57 | 11.56 | 9.12 | 增加 1.41 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

本年度，出版板块中一般图书销售收入 7.86 亿元(含内销),同比增长 36.43%，主要因公司以 “三精出版”理念引领一般图书出版业务，本年度销售实现大幅增长。

其他业务实现销售收入增长 51.18%，主要得益于第三方物流业务的收入增长。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

单位：万册

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要产品 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上 年增减（%） | 销售量比上 年增减（%） | 库存量比  上年增减  （%） |
| 出版业务： |  |  |  |  |  |  |
| 其中：教材教辅 | 27,838.36 | 27,802.40 | 40.33 | 12.31 | 12.36 | 822.88 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一般图书 | 8,008.00 | 7,416.36 | 2,756.61 | 16.74 | 19.81 | 27.33 |
| 发行业务： |  |  |  |  |  |  |
| 其中：教材教辅 | 48,917.43 | 42,984.30 | 6,006.76 | 46.31 | 6.55 | 2,124.73 |
| 一般图书 | 9,959.63 | 9,652.84 | 5,744.08 | -12.14 | -5.56 | 5.64 |

产销量情况说明 上表中发行业务中教材教辅和一般图书的“生产量”指“采购量”。

发行业务教材教辅本年生产量较上年增加 46.31%，库存量较上年大幅增长，主要是因为 2019

春开学时间靠前，部分 2019 春季教材教辅已在 2018 年年末进行了备货。

## (3). 成本分析表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业情况 | | | | | | | |
| 分行业 | 成本构成 项目 | 本期金额 | 本期占总 成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同 期占总 成本比 例(%) | 本期金  额较上 年同期 变动比 例(%) | 情况 说明 |
| 出版 | 营业成本 | 1,722,126,541.03 | 25.13 | 1,433,191,057.30 | 23.11 | 20.16 |  |
| 发行 | 营业成本 | 4,867,119,349.32 | 71.01 | 4,596,590,524.63 | 74.12 | 5.89 |  |
| 其他 | 营业成本 | 264,682,832.00 | 3.86 | 171,694,390.58 | 2.77 | 54.16 |  |
| 内部抵销数 |  | -1,760,697,587.39 |  | -1,533,779,071.85 |  |  |  |
| 合计 |  | 5,093,231,134.96 | 100.00 | 4,667,696,900.66 | 100.00 | 9.12 |  |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成 项目 | 本期金额 | 本期占总 成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同 期占总 成本比 例(%) | 本期金  额较上 年同期 变动比 例(%) | 情况 说明 |
| 一、出版 | 营业成本 | 1,722,126,541.03 | 25.13 | 1,433,191,057.30 | 23.11 | 20.16 |  |
| 教材及助学类读物 | 营业成本 | 877,132,171.24 | 12.80 | 762,010,153.65 | 12.29 | 15.11 |  |
| 一般图书 | 营业成本 | 525,166,730.75 | 7.66 | 389,827,557.63 | 6.29 | 34.72 |  |
| 印刷及物资 | 营业成本 | 298,662,824.04 | 4.36 | 264,390,854.55 | 4.26 | 12.96 |  |
| 其他 | 营业成本 | 21,164,815.00 | 0.31 | 16,962,491.47 | 0.27 | 24.77 |  |
| 二、发行 | 营业成本 | 4,867,119,349.32 | 71.01 | 4,596,590,524.63 | 74.12 | 5.89 |  |
| 教育服务 | 营业成本 | 3,080,866,254.21 | 44.95 | 2,800,422,693.93 | 45.15 | 10.01 |  |
| 其中：教材及助学类读  物 | 营业成本 | 2,417,525,533.74 | 35.27 | 2,263,749,308.30 | 36.50 | 6.79 |  |
| 教育信息化及  装备业务 | 营业成本 | 663,340,720.47 | 9.68 | 536,673,385.63 | 8.65 | 23.60 |  |
| 互联网销售 | 营业成本 | 1,129,994,562.12 | 16.49 | 1,147,120,250.02 | 18.50 | -1.49 |  |
| 零售 | 营业成本 | 425,835,034.77 | 6.21 | 401,583,134.58 | 6.48 | 6.04 |  |
| 其他 | 营业成本 | 230,423,498.22 | 3.36 | 247,464,446.10 | 3.99 | -6.89 |  |
| 三、其他 | 营业成本 | 264,682,832.00 | 3.86 | 171,694,390.58 | 2.77 | 54.16 |  |
| 内部抵销数合计 |  | -1,760,697,587.39 |  | -1,533,779,071.85 |  |  |  |
| 合计 |  | 5,093,231,134.96 | 100.00 | 4,667,696,900.66 | 100.00 | 9.12 |  |

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 137,767.19 万元，占年度销售总额 17.16%；其中前五名客户销售额中关联 方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

前五名供应商采购额 77,446.05 万元，占年度采购总额 16.40%；其中前五名供应商采购额中关 联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

## 3. 费用

√适用 □不适用

2018 年度，公司销售费用 101,067.30 万元，较上年同期增长 13.24%,费用率较上年同期上升

0.2 个百分点。销售费用总额增加主要因销售增长带来物流等费用增加，销售人员人力成本增长，

以及从 2017 年秋季起对三州的免费教材结算方式改变带来代发手续费增加所致。

2018 年度，公司管理费用 111,534.21 万元，较上年同期增长 4.71%,费用率较上年同期下降

0.88 个百分点。管理费用总额增加主要因主要因人力成本、租赁费及修理费等运维费用增加所致。

2018 年度，公司财务费用-2,441.07 万元，较上年同期基本持平。

## 4. 研发投入 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 本期费用化研发投入 | 13,592,602.42 |
| 本期资本化研发投入 | 10,000,833.14 |
| 研发投入合计 | 23,593,435.56 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 0.29 |
| 公司研发人员的数量 | 91 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 1.18 |
| 研发投入资本化的比重（%） | 42.39 |

## 情况说明

√适用 □不适用 本公司研发支出主要系教育信息化相关产品的研发投入。

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年 1-12 月 | 2017 年 1-12 月 | 增减比例 | 主要变动分析 |
| 销售商品、提供劳务收到的现 金 | 8,428,611,018.96 | 7,429,249,050.43 | 13.45% | 主要因本期间教育服务、互联  网销售业务及一般图书出版 业务等带来的销售回款额同 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 比增加 |
| 收到的税费返还 | 2,859,806.40 | 29,900,529.02 | -90.44% | 主要因公司本年度收到增值 税返还较上年度减少 |
| 收到其他与经营活动有关的 现金 | 128,901,806.29 | 57,301,876.32 | 124.95% | 主要因公司收到利息收入、与  收益相关的政府补助及往来 款项等较上年增加 |
| 处置固定资产、无形资产和其 他长期资产收回的现金净额 | 4,535,883.74 | 948,697.97 | 378.12% | 主要因子公司读者报社处置 一处房产带来现金流量增加 |
| 处置子公司及其他营业单位 收到的现金净额 | 393,915.64 | 66,946,783.23 | -99.41% | 因上年度处置子公司华影文  轩 85%股权带来的现金流量净 额较大 |
| 收到其他与投资活动有关的 现金 | 283,561,027.40 | 151,392,643.48 | 87.30% | 主要因本年度到期收回 2.8  亿元两年期定期存款，去年发 生额主要因收回对四川文卓 的委托贷款 1.2 亿元 |
| 购建固定资产、无形资产和其 他长期资产支付的现金 | 160,006,970.69 | 245,938,614.43 | -34.94% | 主要因根据在建工程的建设  进度，本年度建设投入较上年 有所减少。 |
| 吸收投资收到的现金 | 5,035,000.00 | - | 不适用 | 本年度发生额系子公司北京 航天云收到少数股东增资 |
| 收到其他与筹资活动有关的 现金 | - | 10,423,573.81 | -100.00% | 上年度发生额系公司收到与 资产相关的政府补助 |
| 支付其他与筹资活动有关的 现金 | 1,780,947.00 | 69,271,000.00 | -97.43% | 因公司上年度收购子公司新  华彩印 35%少数股东股权支付 6,927.10 万元。 |

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名 称 | 本期期末数 | 本期期  末数占 总资产 的比例  （%） | 上期期末数 | 上期期  末数占 总资产 的比例  （%） | 本期期末  金额较上 期期末变 动比例  （%） | 情况说明 |
| 货币资  金 | 2,608,612,572.01 | 19.63% | 1,885,682,217.83 | 15.35% | 38.34% | 主要本期间经营活动现金净流  入的增加带来的货币资金余额 增长。 |
| 交易性  金融资 产 | 1,262,431,274.52 | 9.50% | - | 0.00% | 不适用 | 根据新金融工具准则，将原列示  于“其他流动资产”下的银行 理财产品重分类至本项目列示。 本 期 末 ， 银 行 理 财 产 品 余 额 12.62 亿元，较上年末 11.58 亿 元增加 1.04 亿元，增幅 9.03%。 |
| 应收票 | 1,617,030,048.35 | 12.17% | 1,280,220,854.76 | 10.42% | 26.31% | 主要因教育信息化及装备业务、 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 据及应  收账款 |  |  |  |  |  | 一般图书出版业务销售规模扩  大带来应收款项余额较年初有 所增加。 |
| 一年内  到期的 非流动 资产 | - | 0.00% | 280,000,000.00 | 2.28% | -100.00% | 期初余额 2.8 亿元的两年期银  行存款已到期收回。 |
| 其他流  动资产 | 70,874,065.89 | 0.53% | 1,184,329,531.05 | 9.64% | -94.02% | 主要因期初余额中包含 11.58  亿元的银行理财产品，期末将其 分类至“交易性金融资产”进 行列报。剔除该因素后，该项目 余额的增长主要因按照新收入 准 则 的 要 求 ， 期 末 余 额 包 含 3,770 万元的应收退货成本。 |
| 可供出  售金融 资产 | - | 0.00% | 2,116,088,000.42 | 17.22% | 不适用 | 根据新金融工具准则的分类要  求，公司基于其合同现金流量特 征及企业管理该等资产的业务 模式等，将原划分为“可供出售 金融资产”的金融资产，重分类 到“其他权益工具”和“其他 非流动金融资产”。 |
| 长期应  收款 | 267,742,224.79 | 2.01% | 194,801,883.56 | 1.59% | 37.44% | 主要因公司为拓展教育装备及  信息化业务，采用分期收款方式 带来的货款增加所致 |
| 其他权  益工具 投资 | 1,452,054,632.09 | 10.93% |  | 0.00% | 不适用 | 系指定为以公允价值计量且其  变动计入其他综合收益的金融 资产，主要包括对皖新传媒、成 都银行等项目的投资。其期末公 允价值 14.52 亿元较上年末价 值 15.61 亿元减少 6.97%，是由 于根据新金融工具准则，本公司 将原按成本计量的对成都银行 的投资按公允价值重新计量和  皖新传媒股价下降的综合影响。 |
| 其他非  流动金 融资产 | 507,656,767.91 | 3.82% |  | 0.00% | 不适用 | 系分类为以公允价值计量且其  变动计入当期损益的金融资产， 主要包括对中信并购基金、文轩 恒信基金、青岛金石和泰州信恒 基金的投资，期末公允价值 5.08  亿元，较上年末 5.55 亿元减少 8.56%，其价值变动计入当期公 允价值变动损失。 |
| 预收款  项 | - | 0.00% | 310,646,140.33 | 2.53% | 不适用 | 根据新收入准则，将预收款项调  至合同负债项目下反映。期末预 收商品款 3.26 亿元，较上年末  3.11 亿元增长 4.91%。 |
| 合同负  债 | 338,681,880.89 | 2.55% | - | 0.00% | 不适用 | 期末余额包括预收商品款 3.26  亿元和会员卡积分 0.13 亿元，  分别较期初余额增长 4.91%和 18.38%（上年末会员卡积分反映 在“其他流动负债”中）。 |
| 其他流  动负债 | 147,256,743.30 | 1.11% | 114,861,486.00 | 0.93% | 28.20% | 主要因按照新收入准则，确认应  付退货款 4,888 万元，在“其他 流动负债”中反映，导致较期初 变动较大。 |

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用 行业经营性信息分析详见本报告第三节中“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业

情况说明”第四节第三部分中“行业格局和趋势”部分。

## 出版传媒行业经营性信息分析 1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用 根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分

部，分别为出版分部和发行分部。这些报告分部是以公司业务种类为基础确定的。本集团的管理层 定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。 本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为： 出版：图书、报刊、音像制品及数字产品等出版物的出版，印刷服务及物资供应； 发行：向学校及学生发行教材及助学类读物，提供中小学教育信息化及教育装备服务；出版物零售、

分销及互联网销售业务等。

2018 年年度报告

√适用 □不适用

## 主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 销售量(万册) | | | 销售码洋 | | | 营业收入 | | | 营业成本 | | | 毛利率(%) | | |
| 去年 | 本期 | 增长 率 | 去年 | 本期 | 增长 率 | 去年 | 本期 | 增长 率 | 去年 | 本期 | 增长 率 | 去 年 | 本 期 | 增  长 率 |
| 出版业  务： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 自编教材  教辅 | 10,972.03 | 12,500.68 | 13.93% | 105,048.45 | 122,059.69 | 16.19% | 54,369.55 | 62,084.09 | 14.19% | 30,600.32 | 35,085.36 | 14.66% | 43.72 | 43.49 | -0.23 |
| 租型教材  教辅 | 12,170.81 | 13,387.26 | 9.99% | 96,178.71 | 103,995.89 | 8.13% | 55,570.74 | 64,606.80 | 16.26% | 39,421.17 | 45,815.76 | 16.22% | 29.06 | 29.09 | 0.02 |
| 一般图书 | 6,190.02 | 7,416.36 | 19.81% | 156,056.49 | 220,212.38 | 41.11% | 57,635.54 | 78,634.32 | 36.43% | 38,982.76 | 52,516.67 | 34.72% | 32.36 | 33.21 | 0.85 |
| 代印教材  教辅 | 1,600.71 | 1,914.47 | 19.60% | 11,290.82 | 11,968.29 | 6.00% | 7,349.20 | 7,889.84 | 7.36% | 6,179.53 | 6,812.10 | 10.24% | 15.92 | 13.66 | -2.26 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 发行业  务： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 教材教辅 | 40,341.49 | 42,984.30 | 6.55% | 389,409.74 | 419,234.47 | 7.66% | 369,037.83 | 401,537.88 | 8.81% | 226,374.93 | 241,752.55 | 6.79% | 38.66 | 39.79 | 1.13 |
| 一般图书 | 10,221.22 | 9,652.84 | -5.56% | 338,211.79 | 358,231.48 | 5.92% | 215,065.08 | 225,114.69 | 4.67% | 179,616.78 | 183,415.31 | 2.11% | 16.48 | 18.52 | 2.04 |

**22** / **196**

## 2. 各业务板块经营信息 (1).出版业务

√适用 □不适用

## 主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 教材教辅出版 | | | 一般图书出版 | | |
| 去年 | 本期 | 增长率（%） | 去年 | 本期 | 增长率  （%） |
| 教材教辅租型费用 | 7,160.22 | 7,926.72 | 10.70 |  |  |  |
| 版权费 | 2,961.82 | 2,894.03 | -2.29 |  |  |  |
| 稿酬 | 2,645.29 | 3,611.70 | 36.53 | 6,711.15 | 13,867.10 | 106.63 |
| 印刷成本 | 19,800.71 | 23,196.05 | 17.15 | 20,892.83 | 26,874.37 | 28.63 |
| 纸张材料费 | 34,716.30 | 47,865.86 | 37.88 | 4,182.34 | 7,802.93 | 86.57 |
| 编录经费 | 724.30 | 741.51 | 2.38 | 1,962.96 | 2,158.93 | 9.98 |
| 其他 | 3,130.03 | 1,477.35 | -52.80 | 1,384.40 | 1,813.35 | 30.99 |

注：印刷装订环节，一般图书的生产模式包括不包工包料和包工包料两种情况，其中不包工包料模 式的结算价格仅为印制费；包工包料模式下由印刷单位负责纸张采购，结算价格包括印制费和纸张成本。 此处印刷成本中包括了印工费和纸张材料费。

## 教材教辅出版业务

√适用 □不适用 本公司旗下四川教育出版社已取得国家新闻出版广电总局颁发的图书出版许可证（新出图证

（川）字 004 号），有效期为 2014 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司出版的教材教辅主要 在四川省内销售。

在教材教辅出版方面，本公司加强产品开发，打造具有核心竞争力的教育产品，新开发《成都 市境外研学旅行手册》（小学版、中学版）等地方教材、《大数据时代的极课教育创新研究纪实》 等教育理论研究图书、《以课程改革为核心的素质教育》等教育实践研究图书、《小学生必背古诗 词 75+80 首》等学生课外读物。同时，利用技术为教育赋能，推动媒体融合向纵深发展，如开发高 中 AI（人工智能）融媒教辅、小学英语数字教材暨线上服务平台，为读者提供个性化服务。“基于 AR 技术的学科教材教辅整体解决方案”亮相北京图书订货会、深圳文博会、北京数博会、西博会等， 获得多方赞誉，被誉为“AR 技术与教育出版融合的经典案例”。

报告期内，出版业务中教材教辅销售码洋 238,023.87 万元，销售收入 134,580.73 万元，同比 增长 14.74%；成本为 87,713.22 万元，同比增长 15.11%；毛利率为 34.82%，同比减少 0.21 个百 分点。

## 一般图书出版业务

√适用 □不适用

2018 年,本公司按照 “三精出版”理念，初步取得控品种、增效益的转型成效。根据开卷数据，

2018 年新书品种 3267 种，同比增长 20%，较 2017 年 25%的增长有所放缓，但销售码洋增长率却从

2017 年的 48%上升到 128%。 在市场销售方面，2018年本公司年监控销售量10万册以上的图书64种，有43个品种进入全国畅

销榜TOP500，比2017年增加了11种，有市场影响力的图书不断增多。其中少儿社的“米小圈系列” 截止2018年末净发货册数5,064万册，天地社“汪汪队系列”累计净发货820万册。

2018年，文轩出版成果颇丰。《社会主义核心价值观与当代中国发展丛书》《羌族影像志—— 从叠溪大地震到汶川大地震》等多个项目入选2018国家出版基金主题出版项目，《羌族石刻文献集 成》《大明一统志》《三苏选集》等图书入选国家古籍整理出版资助项目，《青藏高原考古》等项 目列入“十三五”国家重点图书出版物出版规划，《蛟龙逐梦》荣获第七届徐迟报告文学奖提名奖。 公司在内容、渠道、IP、机制等多个维度开展了一系列出版融合的探索。2018年，为抢抓优质

医学内容资源，与四川大学华西医院达成战略合作协议，共同推出《健康中国•华西医学大系》等 高品质医学出版物。

凭借良好的品牌影响力和号召力，本公司与国内众多优秀作者签约合作，如全国知名作家阿来、 王蒙、马识途、何建明、池莉、梅毅、徐则臣等；著名儿童文学作家北猫、孙幼军、郑春华、沈石 溪、李牧雨等；热门IP网络作家墨香铜臭、唐家三少等；著名艺术家何多苓、徐匡、罗中立等；著 名科幻作家刘慈欣、王晋康等；知名学术作者孙华、赵丽明、冯达文、谭继和、曾枣庄等。本公司 引进版权图书的出版也获得成功，如2018年末欧美市场的第一畅销书——米歇尔•奥巴马的自传作品

《成为》的成功出版，罗伯特·清崎的“富爸爸穷爸爸”系列20年纪念版的畅销风行。本公司还与美国

的尼克儿童频道、孩之宝公司、迪士尼公司、IDW公司、DC公司，英国DK出版公司、华强方特(深圳) 动漫有限公司、台湾英文汉声出版股份有限公司等国内外优质出版资源机构保持长期友好的合作伙 伴关系，是目前全球知名IP如《汪汪队》《钢铁侠》《蜘蛛侠》《复仇者联盟》等图书在中国的主 要出版合作机构。

报告期内，出版业务中一般图书销售码洋 220,212.38 万元，销售收入 78,634.32 万元，同比 增长 36.43%；成本为 52,516.67 万元，同比增长 34.72%；毛利率为 33.21%，同比增长 0.85 个百分 点。

收入确认原则详见第十一节财务报告“附注五、重要会计政策及会计估计——28.收入”。

## (2).发行业务 教材教辅发行业务

√适用 □不适用

四川省对义务教育阶段中小学生教材供应实行政府单一来源采购政策。从 2008 年以来，新华 文轩作为单一来源采购的供货方，就单一来源采购具体事宜每年和省教育厅签订“城乡义务教育阶 段学生免费教科书采购合同书”。2018 年，本公司与省教育厅签订“四川省 2018—2019 学年城乡 义务教育阶段学生免费教科书采购合同”。

销售模式：先由各市县教材分公司和“三州”新华书店收集当地教材教辅需求并由公司总部教 育服务事业部汇总需求后，统一安排印制和对外采购，分发给各市县教材分公司和“三州”新华书 店，再由其提供给学校和学生。

2018 年教材教辅销售量 42,984.30 万册，销售码洋 419,234.47 万元，销售收入 401,537.88 万 元，同比增长 8.81%；毛利率 39.79%，同比增长 1.13 个百分点。

收入确认原则详见第十一节财务报告“附注五、重要会计政策及会计估计——28.收入”。

## 一般图书发行业务

√适用 □不适用 随着技术的日益革新，整个大众图书市场环境已经发生变化，新媒体电商、社交电商成为新的

增长点。面对这些机遇和挑战，本公司加强多业态场景的构建，完善多渠道的销售模式，更好地满 足消费者的需求。

报告期内，公司一般图书销售量为 9,652.84 万册，销售码洋 358,231.48 万元，销售收入 225,114.69 万元，同比增长 4.67%；营业成本 183,415.31 万元，同比增长 2.11%；毛利率 18.52%， 同比增长 2.04 个百分点。

2018 年，全国互联网图书销售增速放缓，本公司适应市场环境变化，提升渠道管理和营销能力。 一方面，公司调整网店经营结构，加强品类管理，提高商品经营水平，其中少儿类图书销售收入较 上年增长 18%、艺术类图书销售收入较上年增长 19%；另一方面，公司进一步深挖用户需求，优化 营销方式，把握促销节奏，实现客户平均订单码洋较上年提升 23%。

本年度，本公司互联网销售实现收入 126,652.70 万元，其中通过第三方电商平台实现销售

91,338 万元，占互联网销售总收入的 72.12%。

## 销售网点相关情况

√适用 □不适用

本公司旗下实体书店已形成了“新华文轩”“轩客会”“文轩 BOOKS”“Kids winshare”“读 读书吧”“文轩云图”多品牌经营格局，构成了从市到县、从购物中心到城市社区的垂直纵深的阅 读服务网络体系。在四川省内（不含三州）建有直营门店 167 家，总面积 14 万余平米；智能书店

200 余家。

2018 年新开乐山沫若书城、资阳万达店、轩客会绵阳凯德广场、双流万达、锦华万达、Kids

winshare 儿童书店环球中心店等 11 家网点，迁址内江万达店、绵阳三台书城等 3 家网点，原址改

造泸州购书中心等 9 家网点。

在网点面积分布上，300 平米以下中小门店数量占比达 40%，营业面积占比为 9%；3000 平米以 上的书城网点数占比 6%，营业面积占比 42%。网点物业权属主要分自有和租赁，营业面积分别占 43% 和 57%，另有少量门店为政府免费提供。租用网点的月平均租金水平为 83.2 元/㎡。

## (3).新闻传媒业务 报刊业务

√适用 □不适用

文轩旗下拥有2报11刊，共13个报刊品牌，涉及文化、少儿、科普、时尚等类别，受众群体覆 盖了从婴幼儿到中老年的各个年龄阶层，其中《读者报》和《红领巾》每期发行量保持在10万册 以上，新刊《米小圈》首期发行量超过8万册。以“传统发行+新媒体平台”为主要经营模式，实 现传统媒体与新媒体融合发展。

√适用 □不适用

## 主要报刊情况

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要报刊 名称 | 报刊类别 | 期刊号 | 主要发  行 区域 | 营业收 入 | 市场  占有 率(%) | 发行量(万份) | |
| 订阅 | 零售 |
| 读者报 | 生活类报纸 | CN51-0045 | 全国 | 817.17 |  | 8.15 | 262.47 |
| 红领巾 | 青少年期刊 | CN51-1090/Z | 全国 | 799.57 |  | 138.38 | - |
| 少年时代 | 青少年期刊 | CN51-1475/C | 四川 | 650.98 |  | 9.85 | 0.01 |
| 时代英语 | 青少年期刊 | CN51-1615/H | 四川 | 554.47 |  | 65.53 | 17.96 |
| 龙门阵 | 文学期刊 | CN51-1042/K | 四川 | 253.20 |  | 22.73 | 4.89 |
| 米小圈 | 青少年期刊 | CN51-1786/C | 全国 | 112.81 |  | - | 41.53 |

√适用 □不适用

## 报刊出版发行的收入和成本构成

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 报纸 | | | 期刊 | | |
| 去年 | 本期 | 增长率（%） | 去年 | 本期 | 增长率（%） |
| 营业收入： |  |  |  |  |  |  |
| 发行收入 | 526.54 | 463.43 | -11.99 | 2,073.26 | 2,674.59 | 29.00 |
| 广告收入 | 446.11 | 522.00 | 17.01 | 136.51 | 109.53 | -19.76 |
| 营业成本： |  |  |  |  |  |  |
| 印刷成本 | 385.97 | 333.61 | -13.57 | 861.49 | 1,180.97 | 37.08 |
| 发行成本 | 29.86 | - |  | 41.16 | 70.80 | 72.03 |
| 其他成本 | 54.30 | 41.46 | -23.65 | 93.83 | 110.30 | 17.55 |
| 毛利率 | 51.67% | 61.94% | 增加 10.27  个百分点 | 54.91% | 51.08% | 减少 3.83  个百分点 |

## 广告业务

□适用 √不适用

## (4).其他业务

□适用 √不适用

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期，本公司新增对外投资总额为 1,640 万元，较上年同期减少 3,770 万元，减少 70%。本 年新增投资项目主要包括：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益 的比例（%） | 备注 |
| 西藏文轩创业投资基金 合伙企业（有限合伙） | 投资管理及相关咨询服务 | 56.34 | 本年投资 170 万元 |
| 凉山新华文轩教育科技 有限公司 | 软件开发、电子设备销售 | 49.00 | 本年投资 1,470 万元 |

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期末公允价值 | 期初公允价值 | 本期计入公允价值变  动损益的金额（税前） | 本期计入其他综合  收益的金额（税前） |
| 交易性金融资产-A 股上市公司股  票 | 641,274.52 | 28,233.14 | -127,441.08 |  |
| 交易性金融资产-银行理财产品 | 1,261,790,000.00 | 1,157,800,000.00 |  |  |
| 其他权益工具投资-A 股上市公司  股票-皖新传媒 | 832,595,200.00 | 1,318,691,200.00 |  | -486,096,000.00 |
| 其他权益工具投资-A 股上市公司  股票-哈工智能 | 844,038.28 | 1,979,726.73 |  | -1,135,688.45 |
| 其他权益工具投资-A 股上市公司-  成都银行 | 618,240,000.00 | 520,056,000.00 |  | 98,184,000.00 |
| 其他权益工具投资-其他 | 375,393.81 | 228,815.33 |  |  |
| 其他非流动金融资产-中信并购投 资基金(深圳)合伙企业(有限合伙) | 94,837,468.07 | 96,885,632.80 | 7,429,734.19 |  |
| 其他非流动金融资产-文轩恒信(深 圳)股权投资基金合伙企业(有限合 伙) | 248,097,708.00 | 269,424,584.74 | -21,326,876.74 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他非流动金融资产-青岛金石智 信投资中心(有限合伙) | 148,790,378.40 | 153,252,074.60 | -4,461,696.20 |  |
| 其他非流动金融资产-泰州信恒众 润投资基金(有限合伙) | 15,931,213.44 | 35,625,966.22 | -19,694,752.78 |  |
| **合计** | **3,222,142,674.52** | **3,553,972,233.56** | **-38,181,032.61** | **-389,047,688.45** |

注：成都银行期初余额系根据其 2018 年 1 月 31 日 A 股发行价计算的公允价值。

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附属公司全称 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 注册资本 | 2018 年 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
| 营业收入 | 净利润 | 总资产 | 净资产 |
| 四川教育出版社有限  公司 | 出版物及相关出版  物出版及批发 | 100 | 1,000.00 | 72,135.33 | 27,642.05 | 106,923.18 | 63,513.98 |
| 四川出版印刷有限公  司 | 出版物及相关出版  物出版及批发 | 100 | 5,000.00 | 28,145.23 | 7,681.01 | 73,707.16 | 58,794.94 |
| 四川天地出版社有限  公司（合并） | 出版物及相关出版  物出版及批发 | 100 | 13,063.47 | 26,210.95 | 6,030.37 | 37,488.64 | 21,937.61 |
| 四川少年儿童出版社  有限公司 | 出版物及相关出版  物出版及批发 | 100 | 11,000.00 | 30,765.29 | 7,439.25 | 50,395.21 | 36,452.28 |
| 四川省印刷物资有限  责任公司 | 提供印刷相关物资 | 100 | 3,000.00 | 57,393.91 | -209.69 | 39,992.45 | 3,824.86 |
| 四川文轩教育科技有  限公司 | 软件开发、电子设备  销售 | 100 | 33,000.00 | 47,223.52 | 390.76 | 88,448.33 | 33,940.58 |
| 四川文轩在线电子商  务有限公司 | 网络销售各类产品 | 75 | 6,000.00 | 162,634.61 | 162.65 | 144,687.49 | -8,151.79 |

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析 (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用 1、国家政策支持力度继续加大。近年来，国家对出版传媒业高度关注，中央和地方陆续发布

了《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53 号）、《国务院办公厅关于印发文 化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办 发〔2018〕124 号）、《关于加强和改进出版工作的意见》等利好政策，明确指出要从财政税收、投 资和融资、资产和土地处置等多个方面进一步促进文化企业发展，为行业发展提供了更多的机遇。

2、行业高质量发展持续推进。习近平总书记在全国宣传思想工作会议重要讲话中强调“推动 文化产业高质量发展”，进一步明确了文化产业发展的目标任务和主要着力点。2019 年是中华人民

共和国建国 70 周年，也是新闻出版业转隶中宣部新的管理体制正式运行的第一年，出版行业将加 快深化供给侧结构性改革，不断提高原创能力，着力打造多样化、高品位的文化精品，深入推进出 版行业高质量发展。

3、行业与科技走向深度融合。当前大数据分析、VR、AR 等新兴技术在出版领域的逐步应用， 将赋予数字出版转型升级强大的产业活力，推动数字阅读与传统阅读的深度融合发展，实现内容多 形态、多路径的有效性转化与传播。尤其是即将到来的万物互联 5G 时代,将会加速推进文化产业变 革，不断催生文化产业的新业态、新模式，带来新一轮产业发展红利。

4、品牌经营将成为发展新趋势。品牌具有强大的影响力、号召力，在出版发行市场竞争日益 激烈的背景下，越来越多的出版发行企业将品牌建设和品牌经营作为企业未来发展的重点方向。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用 本公司立足出版传媒业本质，把握国际文化产业发展趋势，以“互联网+资本”为转型驱动力，

围绕大文化消费服务，通过全品类经营、全客群服务、全渠道覆盖，深耕内容资源开发产品线，完 善教育综合服务产业链，构筑大文化消费生态圈，打造中国最具创新成长性的出版传媒企业，成为 具有国际影响力的综合性文化服务集团。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用 1、以“三精出版”为理念，推动出版发展从规模数量型向质量效益型转变，提升单品效益，加

强出版品牌建设，实现文轩出版高质量发展。 2、以用户需求为导向，创新引领发展，深入推进“教育服务+互联网”行动计划，实现教育服

务业务的深度转型和高效发展。逐步构建教育产品和服务的互联网销售渠道，做好教材教辅出版发 行业务，进一步拓展教育信息化及装备业务，积极推进研学教育、教师培训等创新业务发展。

3、持续提升互联网渠道销售能力和服务水平，优化与上游供应商和下游销售渠道的合作机制， 实现销售规模和盈利能力的提升。

4、继续推进实体书店网络体系升级改造和拓展建设、农村发行网点建设、智能书店建设，深 入实施“多品牌建设、多模式发展、多团队运营”发展战略，提升专业阅读服务能力和大文化消费 服务能力。

5、持续提升物流、信息与生产印制平台等供应链服务能力，为出版业务和渠道业务的高速发 展提供有力支撑；进一步完善第三方物流经营体系，聚焦重点行业，稳步开展第三方物流业务。

6、充分利用资本经营平台整合社会优质资源，助力主业发展；持续打造基金群，培育优势文 化产业项目，推进实业经营与资本经营协同发展。

7、继续探索传统媒体和新媒体的融合发展的新模式，围绕主业延伸产业链，积极推进传统媒 体的转型升级，为实现提升和扩大文轩品牌的影响力奠定更加坚实的基础。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

由于大数据、VR、AR 等技术的不断创新发展并为出版业持续赋能，公司在探索运用新兴技术推 动出版与科技融合的过程中，存在收益不及预期等风险。

为加快发展，公司制定了稳健的经营目标和完善的经营计划，并构建了严格的目标预算考核管 理体系以确保经营目标的实现。但由于外部市场存在不确定性，以及经营管理水平、人才团队建设、 资源投入等方面存在的不足，在目标执行过程中可能出现不达预期的风险。

## (五) 其他

□适用 √不适用

## 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

# 第五节 重要事项

## 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用 根据本公司的《公司章程》，公司实行连续、稳定的利润分配政策，分配政策及具体股利分配

方案由董事会制定及审议通过后报经股东大会批准。董事会在制定利润分配政策和具体股利分配方 案时应充分听取独立董事和监事会的意见。1、除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润 为正的情况下，优先采取现金方式分配股利。在符合法律法规和监管规定的前提下，公司每年以现 金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%。 2、在公司无特殊情况进行利润分配时， 现金分红在当次利润分配中所占比例最低应达到 80%。3、在公司有特殊情况进行利润分配时，现金 分红在当次利润分配中所占比例最低应达到 40%。

经审计，本公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润为 93,218.48 万元。2018 年利润分配

预案：拟以总股本 123,384.1 万股为基数，向股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共计支

付现金股利 37,015.23 万元。

上述利润分配预案尚需经本公司 2018 年度股东周年大会审议通过后方可实施。公司独立董事 认为，上述利润分配方案符合公司实际情况，符合中国证监会及上市地交易所的相关规定和要求， 有利于公司持续发展，同意公司利润分配方案。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红 年度 | 每 10 股送 红股数  （股） | 每 10 股派 息数(元)  （含税） | 每 10 股转 增数（股） | 现金分红的数额  （含税） | 分红年度合并报 表中归属于上市 公司普通股股东 的净利润 | 占合并报表  中归属于上 市公司普通 股股东的净 利润的比率 (%) |
| 2018 年 | 0 | 3.0 | 0 | 370,152,300.00 | 932,184,804.06 | 39.71 |
| 2017 年 | 0 | 3.0 | 0 | 370,152,300.00 | 923,844,500.04 | 40.07 |
| 2016 年 | 0 | 3.0 | 0 | 370,152,300.00 | 647,462,291.44 | 114.34 |

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案 的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用 **二、承诺事项履行情况**

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期 内的承诺事项

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺背景 | 承诺 类型 | 承诺方 | 承诺 内容 | 承诺时间 及期限 | 是否有 履行期 限 | 是否 及时 严格 履行 | 如未  能及 时履 行应 说明 未完 成履 行的 具体 原因 | 如未能 及时履 行应说 明下一 步计划 |
| 与首次公开 发行相关的 承诺 | 股份  限售 | 四川新华  发行集团 | 自新华文轩 A 股股票上市之  日起三十六个月内，不转让或 者委托他人管理其已直接和 间接持有的新华文轩 A 股股 份，也不由新华文轩收购其持 有的该部分股份 | 公司股票  上市之日 起 36 个月 内 | 是 | 是 |  |  |
| 与首次公开 发行相关的 承诺 | 股份  限售 | 四川新华  发行集团 | 1、新华文轩首次公开发行股  票并上市后，对于本次发行前 四川新华发行集团所持的新 华文轩内资股股票，四川新华 | 其股票锁  定期满后 的第 1 至  第 36 个月 | 是 | 是 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 发行集团在其股票锁定期满  后的第 1 至第 24 个月内，每  12 个月内通过证券交易所减 持的股票数量不超过本次发 行前四川新华发行集团所持 新华文轩内资股股份总额的 30%。2、新华文轩首次公开发 行股票并上市后，对于本次发 行前四川新华发行集团所持 的公司内资股股票，四川新华 发行集团在其股票锁定期满 后的第 1 至第 24 个月内，通 过证券交易所减持的价格不 低于本次发行价格，四川新华 发行集团在其股票锁定期满 后的第 25 至第 36 个月内，通 过证券交易所减持的价格不 低于最近一期经审计的新华 文轩的每股净资产。3、四川 新华发行集团将按照适用的 法律法规、证券监管机构及证 券交易所等有权部门允许的 合规方式进行减持。4、四川 新华发行集团将在减持前 4 个交易日通知公司，并由新华 文轩在减持前 3 个交易日予 以公告。5、如四川新华发行 集团违反前述承诺进行减持 的，自愿将减持所得收益上缴 新华文轩。6、自新华文轩 A 股股票上市至四川新华发行 集团减持期间，新华文轩如有 派息、送股、资本公积金转增 股本、配股等除权除息事项， 上述减持底价下限将相应进 行调整。 | 内 |  |  |  |  |
| 与首次公开 发行相关的 承诺 | 解决  关联 交易 | 四川新华  发行集团 | 1.四川新华发行集团将尽力  减少四川新华发行集团及其 附属企业与新华文轩及其附 属企业之间的关联交易；2. 对于四川新华发行集团及其 附属企业与新华文轩及其附 属企业的任何交易将按照有 关法律、法规、规章、其他规 范性文件和新华文轩《公司章 程》、《关联交易制度》的规 定履行批准程序；关联交易价 格按照市场公允价格确定；保 证按照中国证监会、上交所、 香港联交所有关规章以及新 | 长期 | 否 | 是 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 华文轩《公司章程》、《关联  交易制度》的规定履行关联交 易的信息披露义务；保证不利 用关联交易非法转移新华文 轩的资金、利润，不利用关联 交易损害新华文轩及其他股 东的利益。3.四川新华发行集 团承诺在新华文轩股东大会 对涉及四川新华发行集团及 其附属企业的有关关联交易 事项进行表决时，履行回避表 决的义务。4.四川新华发行集 团保证将依照新华文轩《公司 章程》规定参加股东大会，平 等地行使股东权利并承担股 东义务，不利用控股股东地位 谋取不正当利益，不损害新华 文轩及其他股东的合法权益。 5.如果四川新华发行集团或 其附属企业违反本承诺函，给 新华文轩或其附属企业造成 损失的，四川新华发行集团同 意给予新华文轩或其附属企 业赔偿。 |  |  |  |  |  |
| 与首次公开 发行相关的 承诺 | 解决  同业 竞争 | 四川新华  发行集团 | 1.四川新华发行集团保证不  从事新华文轩目前已开展业 务，并将与新华文轩在发展战 略上错位发展，避免在未来新 业务上形成同业竞争。2．如 果四川新华发行集团及其附 属企业未来的新业务或项目 与新华文轩或其附属企业构 成直接或间接竞争关系，则本 公司保证按照下述方式之一 处理：1）将该等新业务或项 目中的任何股权、资产及其他 权益（全部或部分）根据适用 法规转让予新华文轩或其附 属企业；新华文轩或其附属企 业的前述收购权优先于其他 任何第三方，且所有收购价格 应当以第三方资产评估机构 的评估结果为依据确定；2） 前述收购并不构成新华文轩 或其附属企业的义务，且若新 华文轩或其附属企业不行使 该收购权，则四川新华发行集 团及其附属企业可将该等新 业务或项目中的任何股权、资 产及其他权益转让予其他与 | 长期 | 否 | 是 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 本公司无关联关系的独立第  三方；3）四川新华发行集团 及其附属企业自新华文轩或 其附属企业从事构成同业竞 争的新业务或项目之时全面 停止该等新业务或项目。4） 如果四川新华发行集团及其 附属企业违反本承诺函，给新 华文轩或其附属企业造成损 失的，四川新华发行集团同意 给予新华文轩或其附属企业 赔偿。 |  |  |  |  |  |
| 与首次公开 发行相关的 承诺 | 其他 | 四川新华  发行集团 | 1.在新华文轩 A 股股票上市  后三年（三十六个月）内，如 果新华文轩 A 股股票收盘价 格连续二十个交易日（新华文 轩股票全天停牌的交易日除 外，下同）低于最近一期经审 计的每股净资产（新华文轩如 有派息、送股、资本公积金转 增股本、配股等除权除息事 项，上述“最近一期经审计的 每股净资产”将相应进行调 整，下同），且届时新华文轩 情况同时满足监管机构对于 回购、增持等股本变动行为的 规定，则触发股价稳定措施。 2.在 A 股股价稳定措施的具 体条件达成之日起十个交易 日内，四川新华发行集团应就 其是否有增持新华文轩 A 股 股票的具体计划书面通知新 华文轩并由新华文轩进行公 告，如有具体计划，应披露拟 增持的数量范围、价格区间、 完成时间、需履行的审批程序 等信息，且该次计划用于增持 股份的资金金额不低于现金 1,000 万元人民币。3.如四川 新华发行集团未如期公告前 述具体增持计划，或明确表示 未有增持计划的，或前述增持 计划未获得有权机关批准的， 则在前述事项确定之日起十 个交易日内，新华文轩董事会 应公告是否有具体 A 股股票 回购计划，如有，应披露拟回 购 A 股股票的数量范围、价格 区间、完成时间、需履行的审 批程序等信息，且该次新华文 | 公司股票  上市之日 起 36 个月 内 | 是 | 是 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 轩用于回购股份的资金金额 |  |  |  |  |  |
| 不低于现金 1,000 万元人民 |
| 币。4.如新华文轩董事会明确 |
| 表示未有回购计划，或未如期 |
| 公告前述 A 股股份回购计划， |
| 或因各种原因导致前述 A 股 |
| 股份回购计划未能通过股东 |
| 大会或类别股东大会的，或前 |
| 述 A 股股份回购计划未能通 |
| 过有权机关批准的，则在前述 |
| 事项确定之日起十个交易日 |
| 内，新华文轩董事（不包括独 |
| 立董事，下同）、高级管理人 |
| 员应无条件增持公司 A 股股 |
| 票，并且各自累计增持金额不 |
| 低于其上年度薪酬总额的 |
| 15%。5.在履行完毕前述三项 |
| 任一增持或回购措施后的一 |
| 百二十个交易日内，四川新华 |
| 发行集团、新华文轩、董事及 |
| 高级管理人员的增持或回购 |
| 义务自动解除。从履行完毕前 |
| 述三项任一增持或回购措施 |
| 后的第一百二十一个交易日 |
| 开始，如果公司 A 股股票收盘 |
| 价格连续二十个交易日仍低 |
| 于最近一期经审计的每股净 |
| 资产，则四川新华发行集团、 |
| 新华文轩、董事及高级管理人 |
| 员的增持或回购义务将按照 |
| 前述 1、2、3 的顺序自动产生。 |
| 6.四川新华发行集团、新华文 |
| 轩、董事及高级管理人员在履 |
| 行其增持或回购义务时，应遵 |
| 守新华文轩股票上市地上市 |
| 规则及其他适用的监管规定 |
| 且满足新华文轩股票上市地 |
| 上市规则所要求的新华文轩 |
| 股权分布比例并履行相应的 |
| 信息披露义务。如因新华文轩 |
| 股票上市地上市规则等证券 |
| 监管法规的规定导致四川新 |
| 华发行集团、新华文轩、董事 |
| 及高级管理人员在一定时期 |
| 内无法履行其增持或回购义 |
| 务的，相关增持或回购履行期 |
| 间顺延，顺延期间亦应积极采 |
| 取其他措施稳定股价。 |

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目 是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

## (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用 **四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

## （一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用 1、收入准则

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

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

单位：元 币种：人民币

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

注1：本集团根据新收入准则，对附退货条款的销售，按照预期因销售退回将退还的金额确认

负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回 商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产。而按原收入准则，本集团并未将预期将退回商品确 认为一项资产。新收入准则与原收入准则的差异调整增加其他流动资产(应收退货成本)和预计负债 (应付退货款)。

注2：本集团根据新收入准则，将原计入预收款项的预收商品款和原计入递延收益的会员卡积

分重分类至合同负债。 与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

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

单位：元 币种：人民币

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

与原收入准则相比，执行新收入准则对当期利润表无影响。

2、金融工具准则 本集团自2018年1月1日起执行财政部修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则 第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

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

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

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准

则要求不一致的，本集团不进行调整；金融工具原账面价值和新金融工具准则执行日账面价值之间 的差额，计入2018年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2018年1月1日本集团采用新金融工具准 则对本集团合并资产负债表的影响详见下表：

单位：元 币种：人民币

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

注1：自原分类为可供出售金融金融资产转入 从可供出售金融资产转入其他权益工具投资

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

从可供出售金融资产转入其他非流动金融资产 于2018年1月1日，本集团将人民币555,188,258.36元的可供出售金融资产作为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产并重分类至其他非流动金融资产。以前期间以公允价值计量的累 计公允价值变动人民币75,871,536.74元从其他综合收益(可供出售金融资产公允价值变动损益)转 入留存收益。

注2：自原指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入 于2018年1月1日，本集团不再将账面价值为人民币1,157,828,233.14元的其他流动资产(银行

理财产品)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，因为上述金融资产根据新金 融工具准则的规定需分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，此类投资被重分类 至交易性金融资产。

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

单位：元 币种：人民币

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

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

单位：元 币种：人民币

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

3、财务报表列报格式 本集团从编制2018年度财务报表起执行财政部2018年6月15日颁布的《关于修订印发2018年度

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

## （二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## （三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

## （四） 其他说明

□适用 √不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
|  | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 2,860,000 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 8 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 名称 | 报酬 |
| 内部控制审计会计师事务所 | 德勤华永会计师事务所（特殊  普通合伙） | 400,000 |
| 保荐人 | 中银国际证券股份有限公司 | 0 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

于 2018 年 5 月 30 日，经公司 2017 年度股东周年大会审议通过，继续聘请德勤华永会计师事

务所为本公司 2018 年度审计师及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况 (一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

## 九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响 (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况** 股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

## 十四、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 事项概述 | 查询索引 |
| 于 2018 年 12 月 18 日，本公司与四川新华发行集团订立《房  屋租赁框架协议》，协议约定公司自 2019 年 1 月 1 日起至  2021 年 12 月 31 日止期间向四川新华发行集团及其子公司租 赁房屋。预计 2019 年、2020 年、2021 年各年年度交易上限 分别为人民币 5,200 万元、5,200 万元、5,200 万元。 | 详情请参见公司于 2018 年 12 月 19  日披露的《日常关联交易公告》（公 告编号：2018-028 号）。 |
| 于 2018 年 12 月 18 日，本公司与与四川新华发行集团全资  子公司皇鹏物业签订《物业管理服务框架协议》，协议约定 公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止期间接受 皇鹏物业提供的物业管理服务。预计 2019 年、2020 年、2021 年各年年度交易上限分别为人民币 1,350 万元、1,400 万元、 1,400 万元。 | 详情请参见公司于 2018 年 12 月 19  日披露的《日常关联交易公告》（公 告编号：2018-028 号）。 |

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

于 2016 年 10 月 27 日，本公司与四川出版集团订立租赁框架（续订）协议，协议约定公司自

2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止期间向四川出版集团及其子公司租赁房屋，并接受相应

的物业管理配套服务。预计每年年度交易上限为人民币 2,000 万元。于报告期内，该项交易发生额

为人民币 1,629.68 万元。详情请参见公司于 2016 年 10 月 28 日披露的《日常关联交易公告》（公 告编号：2016-024 号）。

## 3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联交易方 | 关联 关系 | 关联交 易类型 | 关联交易 内容 | 关联交易定价 原则 | 关联 交易 价格 | 关联交易金额 | 占同类交 易金额的 比例  (%) | 关联交 易结算 方式 | 市场 价格 | 交易价格  与市场参 考价格差 异较大的 原因 |
| 四川新华发  行集团 | 控股  股东 | 租入租  出 | 租入房屋 | 按照双方协议  价格进行 |  | 38,334,917.02 | 32.12 | 转账 |  |  |
| 四川新华发  行集团 | 控股  股东 | 接受劳  务 | 支付酒店  及会议服 务费 | 按照双方协议  价格进行 |  | 1,715,380.60 | 6.51 | 转账 |  |  |
| 成都皇鹏物  业有限责任 公司 | 母公  司的 全资 子公 司 | 接受劳  务 | 支付物业  管理服务 费 | 按照双方协议  价格进行 |  | 9,539,433.06 | 29.15 | 转账 |  |  |
| 四川新华发  行集团 | 控股  股东 | 提供劳  务 | 销售出版  物及提供 劳务 | 按照双方协议  价格进行 |  | 1,042,461.04 | 0.01 | 转账 |  |  |
| 四川新华发  行集团 | 控股  股东 | 租入租  出 | 租出房屋 | 按照双方协议  价格进行 |  | 2,278,391.38 | 1.46 | 转账 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | | | | / | / | 52,910,583.10 |  | / | / | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | |  | | | | | |
| 关联交易的说明 | | 上市前，本公司签署上述关联交易协议，期限为三年一期，本公司于 2016 年 8 月 8 日在上交所  上市，因此，自 2016 年 8 月 8 日起发生的关联交易按照《上市规则》等规定进行了披露。 | | | | | | | | |

## (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 其他

□适用 √不适用

## 十五、重大合同及其履行情况 (一) 托管、承包、租赁事项 1、 托管情况

□适用 √不适用

## 2、 承包情况

□适用 √不适用

## 3、 租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

□适用 √不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
| 银行理财 | 自筹 | 1,290,600,000.00 | 1,261,790,000.00 | - |

2018 年 10 月 26 日，本公司召开第四届董事会 2018 年第八次会议，审议通过了《关于继续授

权本公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过人民币 13 亿元闲置自有

资金购买理财产品。购买理财产品额度的使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，并

授权公司经营管理层负责具体实施。详情请见 2018 年 10 月 27 日刊登于上海证券交易所网站

（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)）的《关于继续授权使用闲置自有资金购买理财产品公告》（公告编号：2018-023）。 **其他情况**

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

## 其他情况

□适用 √不适用

## (3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用 **其他情况**

□适用 √不适用

## (2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用 **其他情况**

□适用 √不适用

## (3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

## 3. 其他情况

□适用 √不适用

## (四) 其他重大合同

√适用 □不适用

2018 年 7 月，本公司与四川省教育厅直属事业单位四川省学生资助管理中心签订了《四川省

2018-2019 学年义务教育阶段学生免费教科书采购合同书》，四川省学生资助管理中心以单一来源

采购的采购方式，向公司采购 2018-2019 学年四川省义务教育阶段学生国家课程、省地方课程教

科书和小学生字典，合同总金额约 10 亿元。详情请见 2018 年 7 月 25 日刊登于上海证券交易所网 站（[www.see.com.cn](http://www.see.com.cn/)）的《关于签订<采购合同>的公告》（公告编号：2018-016 号）。

## 十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况 (一) 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

## (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用 本公司作为文化传媒企业，以传承优秀中华文化、服务社会为己任，密切关注企业社会责任的

履行与可持续发展。在稳健提升经营业绩的同时，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中， 追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。“社会责任工作情况”详见 2019 年 3 月

28 日于公司网站及上交所网站刊登的《社会责任报告》。

## (三) 环境信息情况

## 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用 **(1) 排污信息**

√适用 □不适用

根据四川省环境保护厅发布的《2018 年四川省重点排污单位名录》，本公司的子公司四川新华 印刷有限责任公司为四川省重点排污单位。报告期内，本公司严格遵守相关环保法律法规，自觉履 行社会责任，切实保障环境质量。四川新华印刷有限责任公司的排污信息如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主 要 污 染  物 及 特 征 污 染 物 的 名称 | 排放方式 | 排 放  口 数 量 | 排放口分布情  况 | 排放浓度 | 执行的污  染物排放 标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超 标 排 放  情况 |
| 废水 | 有组织排入  市政雨、污 水管网 | 1 | 总排口：东经  104º10′8″， 北纬 30°41′ 38″。 | 化学需氧量  131 毫克/升 动植物油 1.67 毫克/升 悬浮物  44 毫克/升 | GB8978-19  96 | 化学需氧量  1.99 吨/年 动植物油  0.025 吨/年 悬浮物 0668 吨  /年 | 化学需氧量  7.6 吨/年 动植物油  1.52 吨/年  悬浮物 6.078 吨/年 | 达标排放 |
| 胶装废气 | 有组织排气  筒排放 | 4 | 分布在装订车  间屋面，排气 筒高度 15 米以 上 | 非甲烷总烃浓度  分别为：2.63、 27.8、14.4、  7.42 毫克/立方 米 ， 苯 浓 度 0.013、甲苯浓度  0.235 二甲苯浓  度 0.197 毫克/ 立方米 | GB16297-1  996 ， HJ/T38-19 99  DB51/2377  -2017 | 非 甲 烷 总 烃  20.82 千克/年  甲苯 0.11 千克  /年  ，二甲苯 0.06 千克/年 | 非甲烷总烃 61 吨/  年  苯 326.48 千克/年  甲苯 1100 千克/年  ，二甲苯  1490.8 千克/年 | 达标排放 |
| 废 气 颗 粒  物 | 有组织排气  筒排放 | 6 | 6 台 Donaldson  除尘器 ，联 合车间屋面 | 颗粒物  8.8 毫克/ 立方 米 | GB16297-1  996 ， HJ/T397-2 007 | 颗粒物  1305 千克/年 | 颗粒物  12.2 吨/年 | 达标排放 |
| 油烟废气 | 有组织排气 | 1 | JYJ 型油烟净 | 油烟 | GB18483-2 | 油烟 | 油烟 | 达标排放 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 筒排放 |  | 化器 , 食堂  楼顶 | 0.68 毫克/立方  米 | 001 | 4.83 千克/年 | 5.4 吨/年 |  |
| 天 然 气 废  气 | 有组织排气  筒排放 | 2 | 分布在商轮车  间屋面，排气 筒高度 15 米以 上 | 颗粒物  1.2-2.3 毫克 / 立方米  SO2  5.877 毫克/ 立 方米  NO2  16-33 毫克/ 立 方米 | GB13271-2  014 | 颗粒物  252.89 千克 / 年  SO2  90.37 千克/年  NO2  1344.11 千克/ 年 | 颗粒物  29.9 吨/年  SO2  21.98 吨/年  NO2  6.714 吨/年 | 达标排放 |
| 噪声 |  |  | 厂区边界 | 昼间 55 贝数，夜  间 52 分贝 | GB12348-2  008 |  | 昼间 65 贝数，夜间  55 分贝 | 达标排放 |

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用 四川新华印刷有限责任公司主要从事出版物的生产印刷，其在生产过程中严格管理自身排放物，

通过装备集气罩、除尘器和显影液冲板水循环净化设备，使用低挥发性的油墨及热熔胶等措施，有 效降低了油烟、粉尘和废水等污染物的产生及排放。同时，对废弃物进行统一的安全处理，通过修 建危险废物堆放场所，将危险废物按照环保要求分类堆放，并委托有资质的机构进行处理，有效的 控制了危险废物的危害。

2018 年，四川新华印刷有限责任公司投资 14 万安装了 16 套润版液监测装置，投资 200 万元用 于推进 VOCS 大气挥发性有机物污染治理工作，于 2018 年 11 月，治理设备、设施安装完毕，目前 正在试运行等待验收阶段。通过第三方检测，挥发性有机物（VOCs）已经达到《四川省固定源大气 挥发性有机污染排放标准》(DB51/2377-2017）的排放标准，为减轻空气污染、保护环境做出了积 极努力。2018 年，四川新华印刷有限责任公司被四川省环境保护厅评审为“四川省 2017 年度企业 环境信用评价诚信企业”。

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

四川新华印刷有限责任公司已取得主要污染物排污许可证，编号：川环许 A 成华 0150。 四川新华印刷有限责任公司《生产基地项目环境影响报告表》《新增书刊生产线技术改造项目》

符合“三同时”制度，取得了相关环保部门的环评批复和环保验收。

## (4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用 四川新华印刷有限责任公司已编制《突发环境事件应急预案》，经过评审，成都市成华区环保

局已对该预案进行备案，目前未发生突发环境事件，未启用该预案。

## (5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用 四川新华印刷有限责任公司每年根据环保局的要求，对废水、废气、噪声、颗粒物、油烟委托

有资质的中介机构进行监测，并将检测结果上报成都市成华区环保局。

## (6) 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

四川新华印刷有限责任公司从 2013 年开始，每年均取得中环联合（北京）认证中心绿色印刷 证书认证，编号为：CEC08391510108201809308E。

四川新华印刷有限责任公司从 2015 年开始，每年均取得质量、环境、职业健康安全管理体系 证书认证，编号如下：

1、质量管理体系认证证书，编号：00117Q35232R1M/5100

2、环境管理体系认证证书，编号：00117E31847R1M/5100

3、职业健康安全管理体系认证证书，编号：00117S21255R1M/5100

2018 年，四川新华印刷有限责任公司《清洁生产审核报告》已被成都市成华区环保局送审通过，

2019 年准备验收。

2018 年 6 月 12 日，四川新华印刷有限责任公司被四川省环境保护厅评审为“四川省 2017 年度 企业环境信用评价诚信企业”。

2018 年完成水平衡报告编制工作。

## 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用 除新华印刷外，本公司及所属子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

本公司严格遵守《环境保护法》《清洁生产促进法》等法律、法规，自觉履行社会责任，切实 保障环境质量。本公司坚持将绿色理念贯穿始终，充分管理自身在运营与办公环节对环境的影响， 积极向员工及社会传播绿色文明理念，践行绿色运营。报告期内，本公司未发生任何影响环境及自 然资源的重大事故以及环境方面的处罚及诉讼。

## 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

## 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

## (四) 其他说明

□适用 √不适用

## 十八、可转换公司债券情况

## (一) 转债发行情况

□适用 √不适用

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

## (三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用 报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

## (四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

## (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

## (六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

# 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、 普通股股本变动情况 (一) 普通股股份变动情况表 1、 普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、 普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、 证券发行与上市情况 (一)截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用 截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

## (二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

|  |  |
| --- | --- |
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 32,447 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 32,774 |

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | | | | | |
| 股东名称  （全称） | 报告期内增 减 | | 期末持股数量 | 比例 (%) | | 持有有限售条 件股份数量 | 质押或冻结  情况 | | | 股东 性质 |
| 股份  状态 | | 数  量 |
| 四川新华发行集团 | 0 | | 605,942,525 | 49.11 | | 592,809,525 | 无 | |  | 国家 |
| 香港中央结算有限  公司 | -2,694,011 | | 414,685,927 | 33.61 | | 0 | 未知 | |  | 境外法人 |
| 成都华盛 | 0 | | 53,336,000 | 4.32 | | 0 | 无 | |  | 境内非国  有法人 |
| 四川出版集团 | 4,554,000 | | 36,522,893 | 2.96 | | 0 | 无 | |  | 国有法人 |
| 四川日报报业集团 | 0 | | 9,264,513 | 0.75 | | 0 | 无 | |  | 国有法人 |
| 辽宁出版集团有限  公司 | 0 | | 6,485,160 | 0.53 | | 0 | 无 | |  | 国有法人 |
| LEUNG YOK FUN | -2,000,000 | | 3,000,000 | 0.24 | | 0 | 未知 | |  | 未知 |
| 领航投资澳洲有限  公司－领航新兴市 场股指基金（交易 所） | 0 | | 1,796,153 | 0.15 | | 0 | 无 | |  | 未知 |
| 中国农业银行股份  有限公司－中证 500 交易型开放式指数 证券投资基金 | 1,115,723 | | 1,785,723 | 0.14 | | 0 | 无 | |  | 未知 |
| 唐永信 | 780,000 | | 780,000 | 0.06 | | 0 | 无 | |  | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | | | |
| 股东名称 | | 持有无限售条件流通  股的数量 | | | 股份种类及数量 | | | | | |
| 种类 | | | 数量 | | |
| 香港中央结算有限公司 | | 414,685,927 | | | 境外上市外资股 | | | 414,685,927 | | |
| 成都市华盛 | | 53,336,000 | | | 人民币普通股 | | | 53,336,000 | | |
| 四川出版集团（注） | | 36,522,893 | | | 人民币普通股 | | | 30,572,893 | | |
| 境外上市外资股 | | | 5,950,000 | | |
| 四川新华发行集团（注） | | 13,133,000 | | | 境外上市外资股 | | | 13,133,000 | | |
| 四川日报报业集团 | | 9,264,513 | | | 人民币普通股 | | | 9,264,513 | | |
| 辽宁出版集团有限公司 | | 6,485,160 | | | 人民币普通股 | | | 6,485,160 | | |
| LEUNG YOK FUN | | 3,000,000 | | | 境外上市外资股 | | | 3,000,000 | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 领航投资澳洲有限公司－领航  新兴市场股指基金（交易所） | 1,796,153 | 人民币普通股 | 1,796,153 |
| 中国农业银行股份有限公司－  中证 500 交易型开放式指数证 券投资基金 | 1,785,723 | 人民币普通股 | 1,785,723 |
| 唐永信 | 780,000 | 人民币普通股 | 780,000 |
| 上述股东关联关系或一致行动  的说明 | 上述表格中国家股股东及国有法人股股东之间不存在关联关系。除此之  外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。 | | |

注：四川出版集团通过其子公司持有本公司H股5,950,000股，四川新华发行集团通过其子公司持

有本公司H股13,133,000股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 有限售条件股东名 称 | 持有的有限 售条件股份 数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
| 可上市交易时间 | 新增可上市  交易股份数 量 |
| 1 | 四川新华发行集团 | 592,809,525 | 2019 年 8 月 8 日 | 592,809,525 | 自本公司上市日  起满 36 个月 |
| 上述股东关联关系或一致  行动的说明 | | 不适用 | | | |

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、 控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况 1 法人

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 四川新华发行集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 朱丹枫 |
| 成立日期 | 2000 年 12 月 20 日 |
| 主要经营业务 | 集团内部出版企业管理服务；电影和影视节目制作、发行；  软件开发、数字内容服务；房地产业；项目投资（不得从事 非法集资、吸收公众资金等金融活动）租赁业；会议及展览 服务；知识产权服务；商品批发与零售；娱乐业；住宿和餐 饮业。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可 证或审批文件经营)（依法须经批准的项目，经相关部门批准 后方可开展经营活动） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外  上市公司的股权情况 | 参股成都银行股份有限公司，于 2018 年 12 月 31 日，持有其  A 股股份 71,243,800 股，持股比例为 1.97%。 参股交通银行股份有限公司，于 2018 年 12 月 31 日，持有其 A 股股份 279,422 股，持股比例为 0.00038%。 |
| 其他情况说明 | / |

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

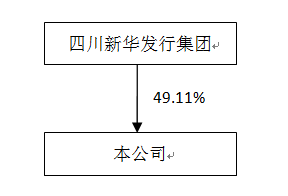
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况 1 法人

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 四川省国资委 |
| 单位负责人或法定代表人 | 徐进 |
| 成立日期 |  |
| 主要经营业务 | 不适用 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外  上市公司的股权情况 | 不适用 |
| 其他情况说明 | / |

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

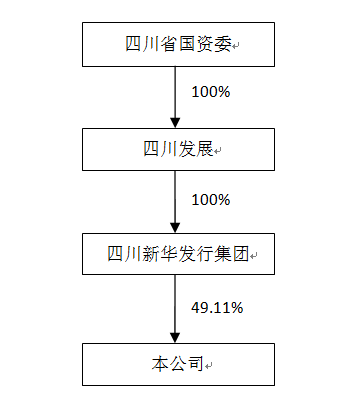
□适用 √不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

## 六、 股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

# 第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

# 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、持股变动情况及报酬情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日 期 | 任期终止日期 | 年初 持股 数 | 年末 持股 数 | 年度内 股份增 减变动  量 | 增减 变动 原因 | 报告期内从  公司获得的 税前报酬总 额（万元） | 是否在  公司关 联方获 取报酬 |
| 何志勇 | 执行董事、  董事长 | 男 | 58 | 2015-12-29 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 0 | 是 |
| 陈云华 | 执行董事副  董事长 | 男 | 57 | 2017-12-21 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 杨杪 | 执行董事、  总经理 | 男 | 48 | 2015-03-06 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 153.10 | 否 |
| 罗军 | 非执行董事 | 男 | 52 | 2008-07-30 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 0 | 是 |
| 韩小明 | 非执行董事 | 男 | 65 | 2017-05-25 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  |  | 10.80 | 否 |
| 张鹏 | 非执行董事 | 男 | 54 | 2013-05-09 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 0 | 是 |
| 方炳希 | 独立非执行  董事 | 男 | 56 | 2017-10-26 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  |  | 18.40 | 否 |
| 肖莉萍 | 独立非执行  董事 | 女 | 62 | 2015-03-06 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 0 | 否 |
| 陈育棠 | 独立非执行  董事 | 男 | 56 | 2016-02-18 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 29.20 | 否 |
| 唐雄兴 | 监事会主席 | 男 | 52 | 2017-12-21 | 第四届监事会  任期届满之日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 赵洵 | 监事 | 男 | 30 | 2017-05-25 | 第四届监事会  任期届满之日 |  |  |  |  | 5.90 | 否 |
| 兰红 | 监事 | 女 | 51 | 2005-06-11 | 第四届监事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 44.14 | 否 |
| 王焱 | 监事 | 女 | 40 | 2015-03-06 | 第四届监事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 39.79 | 否 |
| 李旭 | 独立监事 | 男 | 56 | 2016-02-18 | 第四届监事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 8.50 | 否 |
| 刘密霞 | 独立监事 | 女 | 60 | 2015-03-06 | 第四届监事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 8.20 | 否 |
| 陈大利 | 副总经理 | 男 | 56 | 2005-06-11 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 114.47 | 否 |
| 安庆国 | 副总经理 | 男 | 63 | 2010-12-01 | 2018-04-03 |  |  |  | - | 17.53 | 否 |
| 李强 | 副总经理 | 男 | 45 | 2015-03-06 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 172.77 | 否 |
| 游祖刚 | 董事会秘书 | 男 | 56 | 2005-06-11 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  | - | 106.65 | 否 |
| 朱在祥 | 财务总监 | 男 | 57 | 2005-06-11 | 第四届董事会  任期届满之日 |  |  |  |  | 106.65 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / |  |  |  | / | 836.10 | / |

注：报酬总额包括薪酬、奖金及企业为其缴纳的各项保险等。

|  |  |
| --- | --- |
| 姓名 | 主要工作经历 |

|  |  |
| --- | --- |
| 何志勇 | 现任本公司董事长及执行董事，四川新华发行集团董事、总裁、党委委员及四川上市公  司协会会长。曾任西南财经大学贸易经济系教研室主任、副教授、副系主任、教授，西 南财经大学出版社副社长、常务副社长，四川省新闻出版（版权）局副局长、党组成员， 四川出版集团总编辑、管委会副主任，四川党建期刊集团党委书记、管委会主任。何先 生于 2015 年 9 月起任四川新华发行集团董事、总裁、党委委员；于 2015 年 12 月至今任  本公司董事长及执行董事；于 2018 年 5 月至今任四川省上市公司协会会长。何先生先后 获得四川财经学院经济学本科学士学位及西南财经大学经济学硕士、博士学位。 |
| 陈云华 | 现任本公司副董事长及执行董事，四川出版集团总裁、党委委员。曾任四川省中医管理  局科员；四川省委宣传部宣传处主任干事、干部处办公室副主任、办公室副主任兼机关 工会主席、新闻处处长兼机关工会主席；四川日报报业集团副总编辑、党委委员。于 2015  年 12 月起任四川出版集团有限责任公司总裁、党委委员；于 2017 年 12 月起任本公司副 董事长及执行董事。陈先生毕业于成都中医学院，其后完成四川大学历史文化学院专门  史专业研究生课程。 |
| 杨杪 | 现任本公司执行董事、总经理，四川亚新盛翔教育科技有限公司董事。杨先生于 1990 年  7 月加入四川省新华书店教材公司，曾任销售部副经理、经理；于 1998 年 8 月至 2001  年 1 月任四川新华图贸有限责任公司副总经理；于 1998 年 8 月至 2005 年 6 月曾任四川  新华发行集团教材发行公司副总经理、总经理；于 2005 年 6 月至 2006 年 4 月任本公司  副总经理兼教育服务事业部总经理，于 2006 年 4 月至 2008 年 7 月任本公司总经理，于  2006 年 8 月至 2011 年 11 月任本公司党委副书记，于 2008 年 8 月至 2013 年 12 月任本  公司副总经理，于 2013 年 12 月起任本公司总经理，于 2015 年 3 月起任本公司执行董事；  并于 2009 年 12 月至 2015 年 11 月兼任明博教育科技股份有限公司董事，于 2014 年 4 月 至今兼任四川亚新盛翔教育科技有限公司董事。杨先生毕业于成都大学政治系公共关系 与经济法专业，先后完成清华大学经济管理学院及中国人民大学工商管理研修课程，并 获得四川省工商管理学院工商管理专业研究生学历，亦为经济师。（待更新） |
| 罗军 | 现任本公司非执行董事，四川新华发行集团董事、副总裁，成都市温江区兴文科技小额  贷款有限责任公司董事长。曾在贵州省工商局工作，曾任四川省新闻出版局直属机关团 委书记、人事教育处处长，四川省新闻出版培训中心主任；亦曾兼任四川新华发行集团 下属多家附属公司的董事或董事长；于 2006 年 4 月至 2008 年 7 月期间任本公司监事，  并于 2006 年 5 月至 2008 年 7 月任本公司监事会主席。于 2006 年 1 月起任四川新华发行  集团副总裁，于 2007 年 11 月起任四川新华发行集团董事，并于 2016 年 10 月起任成都  市温江区兴文科技小额贷款有限责任公司董事长；于 2008 年 7 月起任本公司非执行董事。 罗先生毕业于陕西财经学院，获颁经济学学士学位，并完成中央党校经济管理专业硕士 学位课程。 |
| 韩小明 | 现任本公司非执行董事，中国人民大学经济学院教授（博士生导师）、工业和信息化部  信息通信经济专家委员会委员、中国信息经济学会常务理事。韩先生曾担任中国经济改 革与发展研究院副院长，曾作为中宣部、中国新闻出版总署、教育部高校出版社改革联 合调研组、新闻出版总署发行体制改革调研组专家参与多项研究项目，并出版和提交了 相关的研究报告或论文。韩先生亦为国家重大出版工程评审组及科技部国家科技基础条 件平台项目评审组成员，曾担任许多与企业发展战略、资产重组、公司治理有关的项目 顾问，曾主持或参与了若干省市及国家级开发区的发展规划制定。韩先生于 2005 年 6 月  至 2013 年 7 月任本公司独立非执行董事，2013 年 8 月至 2016 年 7 月任本公司董事会战  略顾问。于 2017 年 5 月，再次获委任为本公司非执行董事。韩先生毕业于中国人民大学， 主修政治经济学。 |
| 张鹏 | 现任本公司非执行董事，四川出版集团总裁助理兼人力资源部主任，四川爱科行教育科  技有限责任公司董事长。曾任四川人民出版社编辑、总编室主任及四川出版集团办公室 主任、人力资源部主任。于 2011 年 7 月起任四川出版集团总裁助理，并于 2016 年 12 月  起兼任人力资源部主任。于 2013 年 5 月起任本公司非执行董事。张先生毕业于四川教育 学院中文系，后获得四川省社会科学院研究生部新闻学硕士学位。 |

|  |  |
| --- | --- |
| 陈育棠 | 现任本公司独立非执行董事，香港上市公司五龙电动车（集团）有限公司（联交所股份  代码：729）及广泽国际发展有限公司（联交所股份代码：989）独立非执行董事，天健 德扬会计师事务所有限公司董事。陈先生于曾任安永会计师事务所审计部主管、经理， 纵横二千有限公司董事，东风汽车集团股份有限公司计财部副总经理；陈先生亦曾出任 内地及香港多家上市公司董事或独立非执行董事，于过去三年，陈先生曾任澳优乳业股 份有限公司（联交所股份代码：1717）、大昌微线集团有限公司（联交所股份代码：567）、 大成糖业控股有限公司（联交所股份代码：3889）及锦兴国际控股有限公司（联交所股 份代码：2307）等公司之独立非执行董事。陈先生曾于 2006 年 4 月至 2013 年 7 月任本  公司独立非执行董事、审计委员会主席及薪酬与考核委员会委员，于 2016 年 2 月再次任 本公司独立非执行董事。陈先生先后获得澳洲纽卡素大学（University of Newcastle） 商科学士学位及香港中文大学工商管理硕士学位,现为香港会计师公会资深执业会员与 澳洲会计师公会会员。 |
| 肖莉萍 | 现任本公司独立非执行董事，曾任四川省新华书店电算科副科长、人事科科长、人事部  主任、党委副书记、纪委书记、副总经理及党委委员，四川新华发行集团副总经理及党 委委员、本公司执行副总经理、党委书记，于 2011 年 7 月退休。于 2015 年 3 月起获委 任本公司独立非执行董事。肖女士毕业于四川广播电视大学，主修电子专业，曾完成中 国人民大学工商管理硕士研修课程学习，亦为高级政工师。 |
| 方炳希 | 现任本公司独立非执行董事，中联资产评估集团有限公司西南分公司常务副总经理。曾  任陕西省内燃机配件一厂车间主任、生产科长、东方资产评估事务所副总经理。方先生 从事资产评估二十多年来，曾经参与近千个资产评估项目和 30 多家公司 IPO 的资产评估， 在资产估值和资本运作方面有比较丰富的实战经验。目前担任四川省资产评估协会咨询 委员会主任委员，四川资产评估协会专家库专家，四川省上市公司协会专家委员会副主 任。于 2017 年 10 月起获委任本公司独立非执行董事。方先生曾完成西南财经大学会计 学学科专业研究生进修班课程，现为中国注册资产评估师。 |
| 唐雄兴 | 现任本公司监事会主席，四川出版集团党委副书记。曾任四川省精神文明建设活动办公  室主任科员，四川省委宣传部、省精神文明办主任科员，四川省委宣传部政策法规研究 室主任、副秘书长、秘书长、机关党委书记，四川省广安市委常委、宣传部长。于 2016  年 11 月起任四川出版集团党委副书记。于 2017 年 12 月起获委任本公司监事及监事会主 席。唐先生持有四川师范大学法学学士学位及云南大学历史学硕士学位。 |
| 赵洵 | 现任本公司监事，成都市华盛（集团）实业有限公司投资运营部总监。曾任垠旺精密股  份有限公司（MICON Precise Corporation）专员、业务部科长。于 2015 年 4 月起任成 都市华盛（集团）实业有限公司投资运营部总监，于 2017 年 5 月起任本公司监事。赵先 生持有台湾淡江大学社会科学学士学位及 Indiana University of Pennsylvania 公共事 务硕士学位。 |
| 兰红 | 现任本公司监事、董事会办公室副主任。曾任成都市新华书店财务科副科长，四川新华  发行集团审计室财务审计科科长，本公司审计部副主任。于 2005 年 6 月起至今任本公司  监事，于 2007 年 6 月起任本公司董事会办公室副主任。兰女士毕业于四川自修大学，获 四川自修大学与西南财经大学联合颁发的会计专业毕业证书，后完成四川广播电视大学 会计学专业本科课程学习，取得有国际注册内部审计师证书，亦为高级会计师。 |
| 王焱 | 现任本公司监事、财务管理中心副主任，四川新华文轩传媒有限公司及四川文传物流有  限公司监事。曾任本公司财务管理中心报表组主管、主任助理，于 2011 年 11 月起担任  本公司财务管理中心副主任，于 2015 年 3 月起任本公司职工监事。王女士毕业于江西财 经大学财务管理及经济法专业，获得经济学学士及法学学士双学位，亦为中国注册会计 师非执业会员及高级会计师。 |
| 李旭 | 现任本公司独立监事，四川天华会计师事务所及四川中天华资产评估有限公司合伙人、  四川九华资产管理有限公司总经理。曾任西南财经大学工商管理学院讲师，四川天华会 计师事务所有限公司、四川中天华资产评估有限公司法定代表人及总经理，亦曾担任中 国注册会计师协会第四届理事，西南财经大学会计学院硕士研究生院外导师，四川省注 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 册会计师协会教育培训委员会委员、主任委员。于 2016 年 2 月起任本公司独立监事。李  先生毕业于西南财经大学，获有经济学学士及硕士学位。 |
| 刘密霞 | 现任本公司独立监事。曾任四川省新华书店财务科副科长，四川省新华书店音像公司财  务部主任，四川新华发行集团任审计室副主任，本公司审计部主任，2013 年 3 月退休。 于 2015 年 3 月起任本公司独立监事。刘女士毕业于中国共产党四川省委员会党校函授学 院经济管理专业，并完成了中国人民大学工商管理学院工商管理硕士课程学习，亦为会 计师。 |
| 陈大利 | 现任本公司副总经理，四川文轩云图文创科技有限公司、人民东方（北京）书业有限公  司及海南出版社有限公司董事。曾任四川巴蜀书社副社长，四川新华发行集团副总经理 及新华出版公司总经理，本公司出版事业部总经理。于 2005 年 6 月起任本公司副总经理。 陈先生毕业于四川师范大学汉语史专业获硕士学位，四川大学中国古代文学博士，并获 有副编审专业资格。 |
| 李强 | 现任本公司副总经理，四川文轩教育科技有限责任公司董事长、四川亚新盛翔教育科技  有限公司董事。曾任四川新华集团教材公司销售部副经理、营销中心和运营中心经理， 本公司教材发行事业部（现称教育服务事业部）总经理助理、副总经理，四川文轩教育 科技有限责任公司总经理。于 2005 年 6 月至 2011 年 9 月任本公司监事，于 2006 年 10  月起任本公司教育服务事业部总经理，并于 2015 年 3 月起任本公司副总经理。李先生毕 业于武汉大学图书发行专业，获得学士学位，亦为经济师。 |
| 安庆国 | 曾任本公司副总经理，文轩商业及海南出版社有限公司之董事，四川大学新闻学院硕士  生导师。曾任四川人民出版社政治编室编辑、《走向未来》编辑室副主任、主任，中共 四川盐源县委副书记，四川人民出版社副社长，四川教育出版社社长及华夏盛轩董事。 于 2010 年 12 月起任本公司副总经理。安先生毕业于四川大学哲学系，获有编审之专业  资格。2018 年 4 月，安庆国先生因年龄原因辞去本公司副总经理职务，于 2018 年 4 月 3 日经董事会批准后生效。 |
| 游祖刚 | 现任本公司董事会秘书，成都银行董事。曾任四川省新华书店财务科副科长、广元市新  华书店副经理、四川图书音像批发市场办公室负责人、四川省新华书店计划财务部副主 任兼审计室主任，四川新华发行集团财务管理部副主任、审计室主任、经理办公室主任， 广元市管理中心主任，成都鑫汇有限公司董事。于 2005 年 6 月起至今任本公司董事会秘  书，并于 2005 年 6 月至 2008 年 7 月兼任本公司行政总监。于 2010 年 1 月任成都银行董 事。曾完成中国人民大学工商管理硕士课程学习，亦为国际内部审计师协会会员、会计 师，特许秘书及行政人员公会资深会士、香港特许秘书公会资深会士。 |
| 朱在祥 | 现任本公司财务总监，文轩投资有限公司及四川新华商纸业有限公司董事，四川省会计  学会副会长，中国新华书店协会财务管理工作委员会主任委员。曾任四川省新华书店审 计科副科长、计划财务科科长及计划财务部主任，四川新华发行集团财务管理部主任、 总会计师。于 2005 年 6 月起任本公司财务总监，于 2010 年起任四川新华商纸业有限公  司董事，于 2014 年起任文轩投资有限公司董事。朱先生毕业于西南财经大学会计专业， 曾完成中国人民大学工商管理硕士课程学习，现为高级会计师。 |

其它情况说明

√适用 □不适用

于 2018 年 4 月，安庆国先生因年龄原因辞去本公司副总经理职务，于 2018 年 4 月 3 日经董事会批 准后生效。

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

## □适用 √不适用 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况 (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员  姓名 | 股东单位名称 | | 在股东单位担任  的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日  期 |
| 何志勇 | 四川新华发行集团有限公司 | | 董事、总裁 | 2015 年 9 月 |  |
| 陈云华 | 四川出版集团有限责任公司 | | 总裁 | 2015 年 12 月 |  |
| 罗军 | 四川新华发行集团有限公司 | | 董事、副总裁 | 2006 年 1 月 |  |
| 张鹏 | 四川出版集团有限责任公司 | | 总裁助理、人力资  源部主任 | 2011 年 7 月 |  |
| 唐雄兴 | 四川出版集团有限责任公司 | | 党委副书记 | 2016 年 11 月 |  |
| 赵洵 | 成都市华盛（集团）实业有限公司 | | 投资运营部总监 | 2015 年 4 月 |  |
| 在股东单位任职  情况的说明 | | 除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在股东单位任职。 | | | |

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员  姓名 | 其他单位名称 | | 在其他单位担任  的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
| 罗军 | 成都市温江区兴文科技小额贷款  有限责任公司 | | 董事长 | 2016 年 10 月 |  |
| 杨杪 | 四川亚新盛翔教育科技有限公司 | | 董事 | 2014 年 4 月 |  |
| 张鹏 | 四川爱科行教育科技有限责任公  司 | | 董事长 | 2014 年 12 月 |  |
| 韩小明 | 中国人民大学经济学院 | | 教授 | 1998 年 |  |
| 陈育棠 | 香港上市公司五龙电动车（集团）  有限公司（联交所股份代码：729） | | 独立非执行董事 | 2006 年 |  |
| 广泽国际发展有限公司（联交所股  份代码：989） | | 独立非执行董事 | 2013 年 |  |
| 天健德扬会计师事务所有限公司 | | 董事 | 2005 年 |  |
| 方炳希 | 中联资产评估集团有限公司西南  分公司 | | 常务副总经理 | 2000 年 10 月 |  |
| 李旭 | 四川天华会计师事务所有限公司 | | 合伙人 | 2009 年 8 月 |  |
| 四川中天华资产评估有限公司 | | 合伙人 | 2009 年 8 月 |  |
| 四川九华资产管理有限公司 | | 总经理 | 2009 年 8 月 |  |
| 王焱 | 四川文传物流有限公司 | | 监事 | 2011 年 4 月 |  |
| 四川新华文轩传媒有限公司 | | 监事 | 2012 年 10 月 |  |
| 陈大利 | 四川文轩云图文创科技有限公司 | | 董事 | 2013 年 9 月 |  |
| 人民东方（北京）书业有限公司 | | 董事 | 2005 年 9 月 |  |
| 海南出版社有限公司 | | 董事 | 2009 年 12 月 |  |
| 李强 | 四川文轩教育科技有限公司 | | 董事长 | 2014 年 2 月 |  |
| 四川亚新盛翔教育科技有限公司 | | 董事 | 2013 年 9 月 |  |
| 游祖刚 | 成都银行股份有限公司 | | 董事 | 2010 年 1 月 |  |
| 朱在祥 | 文轩投资有限公司 | | 董事 | 2014 年 2 月 |  |
| 四川新华商纸业有限公司 | | 董事 | 2008 年 11 月 |  |
| 在其他单位任职情  况的说明 | | 除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在其他单位任职。 | | | |

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 董事、监事、高级管理人员报酬  的决策程序 | 董事、监事的报酬由股东大会授权董事会厘定；高级管理人员的薪  酬由董事会授权董事会薪酬与考核委员会厘定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬  确定依据 | 董事、监事的报酬系结合董事和监事的实际工作和市场物价因素，  参考其他上市公司董事和监事的薪酬标准厘定；高级管理人员的薪 酬确定依据为《公司经营管理团队薪酬管理办法》及《公司经营管 理团队绩效考核管理办法》。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬  的实际支付情况 | 已根据上述依据按时支付所有报酬。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级  管理人员实际获得的报酬合计 | 2018 年度，本公司董事、监事及高级管理人员实际获得的报酬合计  836.2 万元。 |

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
| 安庆国 | 副总经理 | 离任 | 安庆国先生因年龄原因于 2018 年 4 月 3 日辞去本公  司副总经理职务。 |

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 母公司在职员工的数量 | | 5,085 |
| 主要子公司在职员工的数量 | | 2,640 |
| 在职员工的数量合计 | | 7,724 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | | 0 |
| 专业构成 | | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 | |
| 管理人员 | 631 | |
| 销售人员 | 3,817 | |
| 技术人员 | 690 | |
| 财务人员 | 388 | |
| 操作人员 | 462 | |
| 其他 | 1,736 | |
| 合计 | 7,724 | |
| 教育程度 | | |
| 教育程度类别 | 数量（人） | |
| 研究生及以上 | 340 | |
| 大学本科 | 1,971 | |
| 大学专科 | 2,942 | |
| 高中及以下 | 2,471 | |
| 合计 | 7,724 | |

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用 本公司不断完善和优化本公司的雇员薪酬政策和薪酬管理体系，建立了企业与员工共同发展的

激励机制。

本公司的标准薪酬待遇包括基本薪金、绩效奖金及福利，并为员工提供养老、医疗、失业、工 伤、生育等保险以及住房公积金、企业年金等保障。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用 本公司重视及关注员工的成长与发展，持续为员工提供培训、交流机会，帮助其提升专业技能

和拓展工作领域。对员工的培训采取计划统一管理、分级组织实施的原则，不断优化培训的内容和 类型，建立了多层次、多形式的培训体系。2018 年，公司培训内容涵盖经营管理、岗位技能、文化 素养、职业资格、团队建设等诸多方面，培训方式采取内训、外训、网络学习、知识竞赛等多种方 式进行。

## (四) 劳务外包情况

□适用 √不适用 **七、其他**

□适用 √不适用

# 第九节 公司治理

## 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用 根据《公司法》、《证券法》及《到境外上市公司章程必备条款》等相关法律、法规和规范性

文件的要求，本公司制定了《公司章程》，建立及完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理 层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的权责明确、运作规 范、相互制衡和相互协调的运行机制。本公司董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委 员会、薪酬与考核委员会共四个专门委员会，分别在战略发展、财务监控、内部监控、风险管理、 人事薪酬等方面协助董事会履行决策和监控职能。

**1.公司治理制度** 本公司十分重视公司治理制度建设，根据监管要求不断修订和完善并遵照执行。本公司根据

相关法律、法规和规范性文件，已制定及完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事 规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《关 联交易制度》《对外担保管理办法》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露制

度》《A 股募集资金使用与管理办法》《内幕信息知情人登记管理制度》及《年报信息披露重大差 错责任追究制度》等相关制度，为公司的法人治理结构的规范化运行进一步提供了制度保证。该等 制度符合《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的规范性文件的要求。

**2.股东及股东大会** 股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使职权。本公司致力于确保公司所有股东享有平

等地位及充分行使自己的权利。为保障股东权益和权利，本公司根据相关法律法规、《公司章程》 及《上市规则》的有关规定，就各项重大事宜分别提出独立议案提呈股东大会审议。报告期内，本 公司股东大会均按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求规范运作。

## 3.董事及董事会

董事会代表全体股东利益，向股东大会负责。本公司董事会现有董事 9 人，其中独立非执行董

事 3 人，执行董事 3 人，非执行董事 3 人，董事人数及人员构成符合相关法律、法规的要求。报告 期内，董事会严格依照有关法律、法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定规范运作，共召 开 10 次董事会会议，审议包括关联交易、风险管理及内部控制情况、聘任审计师、2017 年年度、 中期、季度定期报告等议案，并严格履行相关召集程序及信息披露义务。

**4.监事及监事会** 监事会是本公司的监督机构，对股东大会负责。监事会依法独立行使监督权，保障股东及本

公司的合法利益不受侵害。本公司监事会现有监事 6 人，人数和人员构成符合相关法律和法规的要

求。报告期内，监事会依照《公司章程》及《监事会议事规则》履行监督职责，共召开 5 次监事会 会议，并通过列席本公司董事会和股东大会会议、与本公司管理层及年度审计师沟通等方式，对本 公司的财务、重大决策过程、内控管理以及董事会成员和高级管理人员履职行为的合法、合规性进 行了监督。未发现董事和高级管理人员执行职务时违反《公司章程》及其他法律、法规或损害本公 司利益和侵犯股东权益的行为。

**5.信息披露及投资者关系** 本公司制定了《信息披露制度》《内幕信息知情人登记管理制度》及《投资者关系管理制度》

等，用以规范本公司信息披露行为，加强与投资者之间的信息沟通。报告期内，根据股份上市地的 监管规定，本公司按照合规、透明、充分和持续的原则，履行信息披露义务及责任，确保股东及投 资者能够及时和完整地了解本公司信息。同时，本公司一直坚持与股东及投资者保持良好和有效的 双向沟通，为投资者提供了多渠道、多层次的沟通方式，使境内外投资者能够及时和充分地了解本 公司的运营和发展状况。

**6. 风险管理及内部控制** 董事会负责风险管理及内部监控机制的建立健全、评估其有效性，并通过审计委员会对本公司

风险管理及内部监控效能进行持续检讨。管理层组织企业风险管理及内部监控的日常运行并对董事

会负责。公司成立了内部控制工作领导小组及内部控制（联合）工作组全面指导和组织实施公司风 险管理和内控工作。公司设立了内部审核部门——审计部对经济事项进行审计监督。报告期内，董 事会已检讨了公司内部监控及风险管理系统的建立和运行情况，认为本公司内部监控并无重大监控 失误，风险管理系统有效。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用 **二、股东大会情况简介**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的  查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
| 2017 年度股东周年大会 | 2018 年 5 月 30 日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) | 2018 年 5 月 31 日 |

股东大会情况说明

□适用 √不适用

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事 姓名 | 是否独 立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大  会情况 |
| 本年应参  加董事会 次数 | 亲自出 席次数 | 以通讯  方式参 加次数 | 委托出 席次数 | 缺席 次数 | 是否连续两  次未亲自参 加会议 | 出席股东大 会的次数 |
| 何志勇 | 否 | 9 | 9 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈云华 | 否 | 9 | 8 | 4 | 1 | 0 | 否 | 1 |
| 杨杪 | 否 | 10 | 8 | 5 | 2 | 0 | 是 | 1 |
| 罗军 | 否 | 9 | 9 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 张鹏 | 否 | 9 | 8 | 4 | 1 | 0 | 否 | 1 |
| 韩小明 | 否 | 10 | 10 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈育棠 | 是 | 10 | 10 | 7 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 肖莉萍 | 是 | 10 | 10 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 方炳希 | 是 | 10 | 10 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

√适用 □不适用

于 2018 年 8 月至 10 月期间，杨杪先生因其他公务连续两次未能亲自参加董事会会议，均已授 权其他董事代为表决（受托人按本人书面授权委托书的授权内容履行表决）。

|  |  |
| --- | --- |
| 年内召开董事会会议次数 | 10 |
| 其中：现场会议次数 | 3 |
| 通讯方式召开会议次数 | 5 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 2 |

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

## (三) 其他

□适用 √不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应 当披露具体情况

√适用 □不适用 报告期内，本公司的战略与投资委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会按照各

自的工作条例认真履职，并向董事会提供专业意见，共召开了 7 次审计委员会、2 次薪酬与考核委 员会及 1 次战略与投资委员会会议，审议了公司投资管理制度、财务报告、持续关联交易、内部控 制、风险管理、高管考核等议案，并将审议意见及建议呈递董事会，为董事会作出决策发挥了积极 作用。报告期内，董事会各专业委员会对审议事项均表示赞成，未提出异议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保 持自主经营能力的情况说明

□适用 √不适用 本公司控股股东为四川新华发行集团有限公司。本公司独立于控股股东经营业务，在人员、机

构、资产和业务上完全分离。控股股东行为规范，未发生超越股东大会直接或间接干预本公司经营 和决策的行为。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

□适用 √不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用 公司建立并实施了与公司目标业绩及个人表现挂钩的绩效考评办法和激励机制，制定了《公司

经营管理团队薪酬管理办法》及《公司经营管理团队绩效考核管理办法》。于每年年度终了，由薪 酬与考核委员会按照相关制度及标准对公司高级管理人员进行逐一考核评定，并确定其报酬。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

本公司《2018 年度内部控制评价报告》已与本年度报告同日披露，详见上海证券交易所网站 [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用 德勤会计师事务所（普通合伙）对报告期内本公司的内部控制情况进行了审计，并已出具《2018

年度内部控制审计报告》，报告内容详见上海证券交易所网站 [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)。 是否披露内部控制审计报告：是

## 十、其他

□适用 √不适用

# 第十节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

# 第十一节 财务报告

## 一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

德师报(审)字(19)第 P01876 号

新华文轩出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩”)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司 现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华文 轩 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母 公司现金流量。

二、形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财

务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守 则，我们独立于新华文轩，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是 充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应

对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

教材及助学类读物销售收入确认 1．事项描述

本年度教材及助学类读物发行业务实现销售收入人民币 401,537.88 万元，占新华文轩合并及 母公司营业收入比例分别为 49%及 62%。鉴于教材及助学类读物销售收入占比重大，是新华文轩利 润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错 报的固有风险较高，我们将教材及助学类读物发行销售收入确认作为关键审计事项。

2．审计应对 我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）测试与教材及助学类读物发行销售收入确认相关的内部控制；

（2）对销售收入执行波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动；

（3）利用数据分析专家核对财务系统收入记录与业务系统订单信息及发货记录的一致性，识 别和调查异常的交易记录；及

（4）从销售收入记录中选取样本执行抽样测试，检查发货单等支持性文件。

四、其他信息

新华文轩管理层对其他信息负责。其他信息包括新华文轩 2018 年年度报告中涵盖的信息，但 不包括财务报表和我们的审计报告。

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

论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任 新华文轩管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估新华文轩的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新华文轩、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华文轩的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师 中国•上海

解彦峰

(项目合伙人)

李彦刚

2019 年 3 月 27 日

## 二、财务报表

**合并资产负债表** 2018 年 12 月 31 日

编制单位: 新华文轩出版传媒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2018 年 12 月 31 日** | **2017 年 12 月 31 日** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 七、1 | 2,608,612,572.01 | 1,885,682,217.83 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 1,262,431,274.52 |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损  益的金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据及应收账款 | 七、4 | 1,617,030,048.35 | 1,280,220,854.76 |
| 其中：应收票据 |  | 4,418,800.18 | 2,060,000.00 |
| 应收账款 |  | 1,612,611,248.17 | 1,278,160,854.76 |
| 预付款项 | 七、5 | 71,487,222.26 | 79,865,675.12 |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 其他应收款 | 七、6 | 99,002,826.00 | 109,354,915.49 |
| 其中：应收利息 |  | 326,203.09 | 10,789,780.86 |
| 应收股利 |  | - | - |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 | 七、7 | 1,921,544,765.26 | 1,764,445,460.22 |
| 合同资产 | 七、8 |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、10 | - | 280,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 七、11 | 70,874,065.89 | 1,184,329,531.05 |
| 流动资产合计 |  | 7,650,982,774.29 | 6,583,898,654.47 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 发放贷款和垫款 |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  | 2,116,088,000.42 |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 七、14 | 267,742,224.79 | 194,801,883.56 |
| 长期股权投资 | 七、15 | 374,130,558.86 | 356,585,702.56 |
| 其他权益工具投资 | 七、16 | 1,452,054,632.09 |  |
| 其他非流动金融资产 | 七、17 | 507,656,767.91 |  |
| 投资性房地产 | 七、18 | 53,919,142.25 | 70,688,502.05 |
| 固定资产 | 七、19 | 1,284,362,282.11 | 1,293,739,079.58 |
| 在建工程 | 七、20 | 671,459,973.65 | 622,149,298.16 |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 七、23 | 334,741,307.45 | 340,754,220.83 |
| 开发支出 | 七、24 | 47,521,564.75 | 44,550,953.70 |
| 商誉 | 七、25 | 500,590,036.14 | 500,590,036.14 |
| 长期待摊费用 | 七、26 | 21,063,047.60 | 19,098,549.65 |
| 递延所得税资产 | 七、27 | 11,674,788.33 | 10,257,055.60 |
| 其他非流动资产 | 七、28 | 109,813,352.57 | 133,503,704.60 |
| 非流动资产合计 |  | 5,636,729,678.50 | 5,702,806,986.85 |
| 资产总计 |  | 13,287,712,452.79 | 12,286,705,641.32 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 向中央银行借款 |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损  益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据及应付账款 | 七、32 | 3,620,513,916.23 | 3,144,291,382.23 |
| 预收款项 | 七、33 |  | 310,646,140.33 |
| 合同负债 | 七、34 | 338,681,880.89 |  |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 七、35 | 338,084,927.10 | 322,778,103.03 |
| 应交税费 | 七、36 | 48,138,758.54 | 42,878,058.50 |
| 其他应付款 | 七、37 | 286,639,643.77 | 264,369,944.04 |
| 其中：应付利息 |  | - | - |
| 应付股利 |  | - | 202,228.29 |
| 应付分保账款 |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 | 七、40 | 147,256,743.30 | 114,861,486.00 |
| 流动负债合计 |  | 4,779,315,869.83 | 4,199,825,114.13 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 七、46 | 70,210,541.84 | 86,227,572.50 |
| 递延所得税负债 | 七、47 | 32,156,680.02 | 43,830,724.30 |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 102,367,221.86 | 130,058,296.80 |
| 负债合计 |  | 4,881,683,091.69 | 4,329,883,410.93 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 七、48 | 1,233,841,000.00 | 1,233,841,000.00 |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 七、50 | 2,572,524,766.32 | 2,572,587,684.82 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 七、52 | 1,021,506,867.83 | 1,230,619,792.07 |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 七、54 | 711,068,358.95 | 625,743,635.42 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 七、55 | 2,941,622,541.24 | 2,364,509,602.80 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 8,480,563,534.34 | 8,027,301,715.11 |
| 少数股东权益 |  | -74,534,173.24 | -70,479,484.72 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 8,406,029,361.10 | 7,956,822,230.39 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）  总计 |  | 13,287,712,452.79 | 12,286,705,641.32 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

**母公司资产负债表** 2018 年 12 月 31 日

编制单位:新华文轩出版传媒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2018 年 12 月 31 日** | **2017 年 12 月 31 日** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 1,747,274,865.08 | 1,107,004,995.34 |
| 交易性金融资产 |  | 1,260,641,274.52 |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 损益的金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据及应收账款 | 十七、1 | 952,202,293.41 | 977,264,568.14 |
| 其中：应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 |  | 952,202,293.41 | 977,264,568.14 |
| 预付款项 |  | 14,540,721.77 | 38,146,741.68 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 785,461,799.31 | 749,257,609.73 |
| 其中：应收利息 |  | 326,203.09 | 10,789,780.86 |
| 应收股利 |  | 280,000,000.00 | 260,000,000.00 |
| 存货 |  | 461,402,357.67 | 1,267,888,034.33 |
| 合同资产 |  |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  | - | 280,000,000.00 |
| 其他流动资产 |  | 33,369,425.01 | 1,156,865,130.99 |
| 流动资产合计 |  | 5,254,892,736.77 | 5,576,427,080.21 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  | 1,655,576,832.80 |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  | 117,235,224.30 | 57,782,527.52 |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 3,481,334,206.35 | 3,206,109,361.15 |
| 其他权益工具投资 |  | 1,450,835,200.00 |  |
| 其他非流动金融资产 |  | 94,837,468.07 |  |
| 投资性房地产 |  | 20,788,699.30 | 21,688,889.32 |
| 固定资产 |  | 845,414,947.25 | 842,948,046.79 |
| 在建工程 |  | 667,163,884.76 | 621,339,829.29 |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 143,191,480.50 | 144,677,299.19 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  | 17,116,365.91 | 12,832,910.42 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  | 552,718,628.57 | 596,408,980.60 |
| 非流动资产合计 |  | 7,390,636,105.01 | 7,159,364,677.08 |
| 资产总计 |  | 12,645,528,841.78 | 12,735,791,757.29 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期  损益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据及应付账款 |  | 3,596,410,411.15 | 4,150,733,662.61 |
| 预收款项 |  | - | 229,900,017.25 |
| 合同负债 |  | 251,659,068.56 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付职工薪酬 |  | 213,806,252.35 | 212,907,765.25 |
| 应交税费 |  | 18,328,608.19 | 18,382,724.24 |
| 其他应付款 |  | 489,001,781.64 | 419,773,590.84 |
| 其中：应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 |  |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  | 18,023,264.95 | 14,624,096.93 |
| 流动负债合计 |  | 4,587,229,386.84 | 5,046,321,857.12 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 |  | 10,841,255.11 | 17,250,635.60 |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 10,841,255.11 | 17,250,635.60 |
| 负债合计 |  | 4,598,070,641.95 | 5,063,572,492.72 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 实收资本（或股本） |  | 1,233,841,000.00 | 1,233,841,000.00 |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 |  | 2,631,057,328.10 | 2,631,057,328.10 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  | 1,023,108,206.10 | 1,136,163,193.05 |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 710,233,608.82 | 624,908,885.29 |
| 未分配利润 |  | 2,449,218,056.81 | 2,046,248,858.13 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 8,047,458,199.83 | 7,672,219,264.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权  益）总计 |  | 12,645,528,841.78 | 12,735,791,757.29 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

**合并利润表** 2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2018 年度** | **2017 年度** |
| 一、营业总收入 |  | 8,186,582,966.73 | 7,345,882,957.66 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其中：营业收入 | 七、56 | 8,186,582,966.73 | 7,345,882,957.66 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| 二、营业总成本 |  | 7,408,310,307.45 | 6,744,471,812.86 |
| 其中：营业成本 | 七、56 | 5,115,028,020.85 | 4,686,978,912.13 |
| 利息支出 |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |
| 提取保险合同准备金净额 |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |
| 税金及附加 | 七、57 | 36,982,584.14 | 37,577,186.66 |
| 销售费用 | 七、58 | 1,010,672,983.29 | 892,516,374.83 |
| 管理费用 | 七、59 | 1,115,342,053.40 | 1,065,185,674.93 |
| 研发费用 | 七、60 | 13,592,602.42 | 5,820,875.63 |
| 财务费用 | 七、61 | -24,410,724.03 | -24,360,291.07 |
| 其中：利息费用 |  | 516,412.05 | - |
| 利息收入 |  | 35,998,426.65 | 28,193,203.46 |
| 资产减值损失 | 七、62 | 57,346,713.77 | 80,753,079.75 |
| 信用减值损失 | 七、63 | 83,756,073.61 |  |
| 加：其他收益 | 七、64 | 62,444,933.44 | 65,255,198.89 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 七、65 | 126,882,215.06 | 272,154,816.43 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | 20,614,370.74 | 10,286,556.13 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 七、67 | -38,181,032.61 | 10,279.16 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 七、68 | 1,430,228.33 | 2,837,854.36 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 930,849,003.50 | 941,669,293.64 |
| 加：营业外收入 | 七、69 | 10,614,766.98 | 8,691,686.24 |
| 减：营业外支出 | 七、70 | 25,543,150.09 | 33,320,723.97 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 915,920,620.39 | 917,040,255.91 |
| 减：所得税费用 | 七、71 | -10,795,846.37 | 559,885.21 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 926,716,466.76 | 916,480,370.70 |
| （一）按经营持续性分类 |  |  |  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 926,716,466.76 | 916,480,370.70 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  |  |  |
| （二）按所有权归属分类 |  |  |  |
| 1.归属于母公司股东的净利润 |  | 932,184,804.06 | 923,844,500.04 |
| 2.少数股东损益 |  | -5,468,337.30 | -7,364,129.34 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、72 | -388,763,766.33 | -815,201,000.16 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  | -388,763,766.33 | -815,201,000.16 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 |  | -388,763,766.33 |  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 |  |  |  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 |  | -388,763,766.33 |  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 |  |  | -815,201,000.16 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 |  |  | 21,163,104.62 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 |  |  |  |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  | -836,364,104.78 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资  产损益 |  |  |  |
| 6.其他债权投资信用减值准备 |  |  |  |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的  有效部分） |  |  |  |
| 8.外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 9.其他 |  |  |  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| 七、综合收益总额 |  | 537,952,700.43 | 101,279,370.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 543,421,037.73 | 108,643,499.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | -5,468,337.30 | -7,364,129.34 |
| 八、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益(元/股) |  | 0.76 | 0.75 |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  | 不适用 | 不适用 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

**母公司利润表** 2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2018 年度** | **2017 年度** |
| 一、营业收入 | 十七、4 | 6,487,346,371.20 | 5,887,412,464.66 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 4,429,640,326.61 | 4,108,017,831.24 |
| 税金及附加 |  | 16,827,396.49 | 16,169,783.20 |
| 销售费用 |  | 724,458,893.51 | 649,227,085.01 |
| 管理费用 |  | 828,146,117.94 | 767,637,306.59 |
| 研发费用 |  |  |  |
| 财务费用 |  | -10,610,202.40 | -16,731,359.91 |
| 其中：利息费用 |  | 4,292,615.77 | 1,681,285.95 |
| 利息收入 |  | 23,329,147.08 | 19,588,593.79 |
| 资产减值损失 |  | 2,061,235.77 | 53,779,949.61 |
| 信用减值损失 |  | 30,368,697.12 |  |
| 加：其他收益 |  | 3,612,061.44 | 6,007,170.75 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十七、5 | 399,074,811.68 | 570,288,952.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | 27,176,545.20 | 13,423,993.37 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  | 7,302,293.11 | 10,279.16 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） |  | 26,124.33 | 69,682.81 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 876,469,196.72 | 885,687,953.66 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 加：营业外收入 |  | 1,577,426.34 | 7,092,349.04 |
| 减：营业外支出 |  | 24,799,387.80 | 30,993,621.95 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 853,247,235.26 | 861,786,680.75 |
| 减：所得税费用 |  |  |  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 853,247,235.26 | 861,786,680.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 853,247,235.26 | 861,786,680.75 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  |  |  |
| 五、其他综合收益的税后净额 |  | -387,912,000.00 | -872,234,843.78 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 |  | -387,912,000.00 |  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 |  |  |  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 |  | -387,912,000.00 |  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 |  |  | -872,234,843.78 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 2.其他债权投资公允价值变动 |  |  |  |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  | -872,234,843.78 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产  损益 |  |  |  |
| 6.其他债权投资信用减值准备 |  |  |  |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有  效部分 |  |  |  |
| 8.外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 9.其他 |  |  |  |
| 六、综合收益总额 |  | 465,335,235.26 | -10,448,163.03 |
| 七、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益(元/股) |  | 0.69 | 0.70 |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  | 不适用 | 不适用 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

**合并现金流量表** 2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2018年度** | **2017年度** |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 8,428,611,018.96 | 7,429,249,050.43 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |  |
| 收到再保险业务现金净额 |  |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当  期损益的金融资产净增加额 |  |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |  |
| 收到的税费返还 |  | 2,859,806.40 | 29,900,529.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、73 | 128,901,806.29 | 57,301,876.32 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 8,560,372,631.65 | 7,516,451,455.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 5,339,129,538.40 | 5,111,264,615.40 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |  |  |  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 |  |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 1,023,749,106.97 | 862,234,494.55 |
| 支付的各项税费 |  | 101,761,373.63 | 118,673,819.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、73 | 1,102,282,340.68 | 1,078,656,656.15 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 7,566,922,359.68 | 7,170,829,585.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 993,450,271.97 | 345,621,870.44 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 2,517,083,314.41 | 2,834,752,682.94 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 108,667,864.64 | 92,781,341.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期  资产收回的现金净额 |  | 4,535,883.74 | 948,697.97 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现  金净额 |  | 393,915.64 | 66,946,783.23 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、73 | 283,561,027.40 | 151,392,643.48 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 2,914,242,005.83 | 3,146,822,149.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期  资产支付的现金 |  | 160,006,970.69 | 245,938,614.43 |
| 投资支付的现金 |  | 2,628,735,897.95 | 2,493,519,157.58 |
| 质押贷款净增加额 |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现  金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 |  | 2,788,742,868.64 | 2,739,457,772.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | 125,499,137.19 | 407,364,377.23 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 5,035,000.00 |  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到  的现金 |  | 5,035,000.00 |  |
| 取得借款收到的现金 |  |  |  |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、73 | - | 10,423,573.81 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 5,035,000.00 | 10,423,573.81 |
| 偿还债务支付的现金 |  |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现 |  | 371,076,380.06 | 502,733,430.03 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 金 |  |  |  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、  利润 |  | 205,439.69 | 202,228.29 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、73 | 1,780,947.00 | 69,271,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 372,857,327.06 | 572,004,430.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -367,822,327.06 | -561,580,856.22 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影**  **响** |  | - | - |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 751,127,082.10 | 191,405,391.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 1,825,572,649.15 | 1,634,167,257.70 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 2,576,699,731.25 | 1,825,572,649.15 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

**母公司现金流量表** 2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2018年度** | **2017年度** |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 6,738,121,459.60 | 5,786,776,405.78 |
| 收到的税费返还 |  | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 78,264,836.82 | 24,618,272.21 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 6,816,386,296.42 | 5,811,394,677.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 4,139,923,742.13 | 3,623,733,193.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 678,319,076.34 | 552,083,662.37 |
| 支付的各项税费 |  | 18,191,755.50 | 17,351,481.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 891,963,192.88 | 827,332,785.10 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 5,728,397,766.85 | 5,020,501,122.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 1,087,988,529.57 | 790,893,555.47 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 2,496,073,314.41 | 2,455,808,196.56 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 94,298,266.48 | 80,576,357.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期  资产收回的现金净额 |  | 501,146.39 | 559,565.43 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的  现金净额 |  | - | 134,319,106.68 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  | 300,525,214.32 | 660,250,632.25 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 2,891,397,941.60 | 3,331,513,858.69 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期  资产支付的现金 |  | 125,887,487.71 | 213,517,979.95 |
| 投资支付的现金 |  | 2,862,784,197.95 | 2,641,353,925.31 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的  现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  | 55,000,000.00 | 531,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 3,043,671,685.66 | 3,385,871,905.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -152,273,744.06 | -54,358,046.57 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 |  |  |  |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | 146,500,000.00 | 48,200,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 146,500,000.00 | 48,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现  金 |  | 374,444,915.77 | 504,414,715.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 65,500,000.00 | 91,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 439,944,915.77 | 595,414,715.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -293,444,915.77 | -547,214,715.95 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影**  **响** |  |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 642,269,869.74 | 189,320,792.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 1,105,004,995.34 | 915,684,202.39 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 1,747,274,865.08 | 1,105,004,995.34 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

**合并所有者权益变动表** 2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 股本 | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减  ： 库 存 股 | 其他综合收益 | 专 项 储 备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其 他 | 小计 |
| 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 |
| 一、上年期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,587,684.82 |  | 1,230,619,792.07 |  | 625,743,635.42 |  | 2,364,509,602.80 |  | 8,027,301,715.11 | -70,479,484.72 | 7,956,822,230.39 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  | 179,650,842.09 |  |  |  | 100,405,157.91 |  | 280,056,000.00 |  | 280,056,000.00 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 二、本年期初余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,587,684.82 |  | 1,410,270,634.16 |  | 625,743,635.42 |  | 2,464,914,760.71 |  | 8,307,357,715.11 | -70,479,484.72 | 8,236,878,230.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少  以“－”号填列） | - |  |  |  | -62,918.50 |  | -388,763,766.33 |  | 85,324,723.53 |  | 476,707,780.53 |  | 173,205,819.23 | -4,054,688.52 | 169,151,130.71 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | -388,763,766.33 |  |  |  | 932,184,804.06 |  | 543,421,037.73 | -5,468,337.30 | 537,952,700.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - |  |  |  | -62,918.50 |  | - |  | - |  | - |  | -62,918.50 | 1,619,088.47 | 1,556,169.97 |
| 1．所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | 5,035,000.00 | 5,035,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资  本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3．股份支付计入所有者权益的  金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 4．其他 |  |  |  |  | -62,918.50 |  |  |  |  |  |  |  | -62,918.50 | -3,415,911.53 | -3,478,830.03 |
| （三）利润分配 | - |  |  |  | - |  | - |  | 85,324,723.53 |  | -455,477,023.53 |  | -370,152,300.00 | -205,439.69 | -370,357,739.69 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 85,324,723.53 |  | -85,324,723.53 |  | - |  | - |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -370,152,300.00 |  | -370,152,300.00 | -205,439.69 | -370,357,739.69 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 4．设定受益计划变动额结转留  存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 四、本期期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,524,766.32 |  | 1,021,506,867.83 | - | 711,068,358.95 | - | 2,941,622,541.24 |  | 8,480,563,534.34 | -74,534,173.24 | 8,406,029,361.10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2017 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 股本 | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减： 库 存 股 | 其他综合收益 | 专 项 储 备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其 他 | 小计 |
| 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 |
| 一、上年期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,619,467,530.11 |  | 2,045,820,792.23 |  | 539,564,967.34 |  | 1,896,996,070.84 |  | 8,335,690,360.52 | -41,213,009.74 | 8,294,477,350.78 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,619,467,530.11 |  | 2,045,820,792.23 |  | 539,564,967.34 |  | 1,896,996,070.84 |  | 8,335,690,360.52 | -41,213,009.74 | 8,294,477,350.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以  “－”号填列） |  |  |  |  | -46,879,845.29 |  | -815,201,000.16 |  | 86,178,668.08 |  | 467,513,531.96 |  | -308,388,645.41 | -29,266,474.98 | -337,655,120.39 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | -815,201,000.16 |  |  |  | 923,844,500.04 |  | 108,643,499.88 | -7,364,129.34 | 101,279,370.54 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  | -46,879,845.29 |  |  |  |  |  |  |  | -46,879,845.29 | -21,700,117.35 | -68,579,962.64 |
| 1．所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 3．股份支付计入所有者权益的金  额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 4．其他 |  |  |  |  | -46,879,845.29 |  |  |  |  |  |  |  | -46,879,845.29 | -21,700,117.35 | -68,579,962.64 |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 86,178,668.08 |  | -456,330,968.08 |  | -370,152,300.00 | -202,228.29 | -370,354,528.29 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 86,178,668.08 |  | -86,178,668.08 |  | - |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -370,152,300.00 |  | -370,152,300.00 | -202,228.29 | -370,354,528.29 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 4．设定受益计划变动额结转留存  收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 四、本期期末余额 | 1,233,841,000.00 | - | - | - | 2,572,587,684.82 | - | 1,230,619,792.07 | - | 625,743,635.42 | - | 2,364,509,602.80 |  | 8,027,301,715.11 | -70,479,484.72 | 7,956,822,230.39 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

**母公司所有者权益变动表** 2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年度 | | | | | | | | | | |
| 股本 | 其他权益工  具 | | | 资本公积 | 减  ： 库 存 股 | 其他综合收益 | 专 项 储 备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 优  先 股 | 永  续 债 | 其 他 |
| 一、上年期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,631,057,328.10 |  | 1,136,163,193.05 |  | 624,908,885.29 | 2,046,248,858.13 | 7,672,219,264.57 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  | 274,857,013.05 |  |  | 5,198,986.95 | 280,056,000.00 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 二、本年期初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减  少以“－”号填列） | - |  |  |  | - |  | -387,912,000.00 |  | 85,324,723.53 | 397,770,211.73 | 95,182,935.26 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | -387,912,000.00 |  |  | 853,247,235.26 | 465,335,235.26 |
| （二）所有者投入和减少资  本 | - |  |  |  | - |  | - |  | - | - | - |
| 1．所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 2．其他权益工具持有者投入  资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 3．股份支付计入所有者权益  的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 4．其他 |  |  |  |  | - |  |  |  |  |  | - |
| （三）利润分配 | - |  |  |  | - |  | - |  | 85,324,723.53 | -455,477,023.53 | -370,152,300.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 85,324,723.53 | -85,324,723.53 | - |
| 2．对所有者（或股东）的分  配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -370,152,300.00 | -370,152,300.00 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 1．资本公积转增资本（或股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股  本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．设定受益计划变动额结转  留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收  益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |
| 四、本期期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,631,057,328.10 |  | 1,023,108,206.10 |  | 710,233,608.82 | 2,449,218,056.81 | 8,047,458,199.83 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2017 年度 | | | | | | | | | | |
| 股本 | 其他权益工  具 | | | 资本公积 | 减  ： 库 存 股 | 其他综合收益 | 专 项 储 备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 优  先 股 | 永  续 债 | 其 他 |
| 一、上年期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,630,651,083.92 |  | 2,008,398,036.83 |  | 538,730,217.21 | 1,647,331,966.56 | 8,058,952,304.52 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,630,651,083.92 |  | 2,008,398,036.83 |  | 538,730,217.21 | 1,647,331,966.56 | 8,058,952,304.52 |
| 三、本期增减变动金额  （减少以“－”号填 列） |  |  |  |  | 406,244.18 |  | -872,234,843.78 |  | 86,178,668.08 | 398,916,891.57 | -386,733,039.95 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | -872,234,843.78 |  |  | 861,786,680.75 | -10,448,163.03 |
| （二）所有者投入和减  少资本 |  |  |  |  | 406,244.18 |  |  |  |  |  | 406,244.18 |
| 1．所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．其他权益工具持有者  投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3．股份支付计入所有者  权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  | 406,244.18 |  |  |  |  |  | 406,244.18 |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 86,178,668.08 | -462,869,789.18 | -376,691,121.10 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 86,178,668.08 | -86,178,668.08 |  |
| 2．对所有者（或股东）  的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -370,152,300.00 | -370,152,300.00 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -6,538,821.10 | -6,538,821.10 |
| （四）所有者权益内部  结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．设定受益计划变动额  结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留  存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,631,057,328.10 |  | 1,136,163,193.05 |  | 624,908,885.29 | 2,046,248,858.13 | 7,672,219,264.57 |

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

## 三、公司基本情况 1. 公司概况

√适用 □不适用 新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)，原名为四川新华文轩连锁

股份有限公司，由四川新华发行集团有限公司(以下简称“四川新华发行集团”)、成都市华盛(集 团)实业有限公司(以下简称“成都华盛”)、四川日报报业集团有限公司、四川出版集团有限责任 公司(以下简称“四川出版集团”)、四川少年儿童出版社有限公司和辽宁出版集团有限公司作为发 起人共同发起，并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委[2005]81 号文件《关于四川新华 文轩连锁股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》和四川省人民政府川府函[2005]69 号

《四川省人民政府关于同意设立四川新华文轩连锁股份有限公司的批复》批准，于 2005 年 6 月 11

日经四川省工商行政管理局登记注册成立，股本为人民币 733,370,000 元。

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

本公司于 2007 年 5 月 30 日在香港上市，向社会公开发行 401,761,000 股境外上市外资股(含

超额配售)("H 股")，股票每股面值人民币 1 元，发行价格每股 5.80 港元。发行完成后，股本变更

为人民币 1,135,131,000.00 元。

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

本公司法定代表人为何志勇。注册地址为四川省成都市锦江区金石路 239 号 4 栋 1 层 1 号，本

公司总部办公地址为四川省成都市蓉北商贸大道文轩路 6 号。

本公司及子公司(以下简称“本集团”或“集团”)主要经营范围为：图书、报纸、期刊、电子 出版物销售；音像制品批发(连锁专用)；电子出版物、音像制品制作；录音带、录像带复制；普通 货运；批发兼零售预包装食品，乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)(仅限分支机构经营)；出版物印刷、 包装装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；(以上经营范围有效期以许可证为准)。教材租型印供；出 版行业投资及资产管理；房屋租赁；商务服务业；商品批发与零售；进出口业；职业技能培训；教

育辅助服务；餐饮业；票务代理。(以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文 件经营)。

本公司的母公司为四川新华发行集团。四川省政府国有资产监督管理委员会(以下简称“四川 省国资委”)按四川省政府的指示于 2009 年设立了四川发展(控股)有限责任公司(以下简称“四川 发展”)，并将其持有的四川新华发行集团股权划转至四川发展，四川新华发行集团成为四川发展 的全资子公司，由于四川发展由四川省国资委全资拥有，故本公司由四川省国资委实际控制。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1)投资成立的子公司

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司类 型 | 注册 地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 持股  比例 (%) | 表决  权比 例(%) | 是否  合并 报表 |
| 四川人教时代新华音像有限责  任公司("人教时代") | 有限责任  公司 | 成都 | 音像品销  售 | 2,000,000.00 | 音像制品制作及销售 | 80 | 80 | 是 |
| 四川新华文轩传媒有限公司("文  轩传媒") | 有限责任  公司 | 成都 | 期刊 | 3,990,000.00 | 图书、期刊销售等 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文轩教育科技有限公司("  文轩教育科技") | 有限责任  公司 | 成都 | 零售批发 | 330,000,000.00 | 软件开发、电子设备  销售 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文传物流有限公司("文传  物流") | 有限责任  公司 | 成都 | 仓储配送 | 350,000,000.00 | 货物仓储、配送 | 100 | 100 | 是 |
| 新华文轩商业连锁(北京)有限公  司("北京商超") | 有限责任  公司 | 北京 | 出版物销  售 | 180,000,000.00 | 图书、报纸、期刊销  售 | 51 | 51 | 是 |
| 四川文轩艺术投资管理有限责  任公司("艺术投资") | 有限责任  公司 | 成都 | 艺术品销  售 | 20,000,000.00 | 项目投资及管理、艺  术品销售 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文轩在线电子商务有限公  司("文轩在线") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版物销  售 | 60,000,000.00 | 网络销售各类产品 | 75 | 75 | 是 |
| 华盛顿文轩媒体发展有限公司("  华盛顿文轩媒体") | 有限责任  公司 | 美国 | 出版物发  行 | 1,910,430.00 | 版权贸易、对外合作  出版与发行 | 90 | 90 | 是 |
| 四川看熊猫杂志有限公司("看熊  猫") | 有限责任  公司 | 成都 | 期刊 | 2,000,000.00 | 期刊销售 | 100 | 100 | 是 |
| 文轩薇薇广告传媒(成都)有限公  司("薇薇广告") | 有限责任  公司 | 成都 | 广告 | 7,500,000.00 | 广告 | 53 | 53 | 是 |
| 四川文轩云图文创科技有限公  司("文轩云图") | 有限责任  公司 | 成都 | 软件服务 | 25,000,000.00 | 软件及配套硬件销售 | 100 | 100 | 是 |
| 文轩投资有限公司（"文轩投资  "） | 有限责任  公司 | 成都 | 投资 | 200,000,000.00 | 创业投资、企业投资 | 100 | 100 | 是 |
| 文轩国际文化传播有限公司("文 轩国际") | 有限责任 公司 | 成都 | 商务咨询 服务 | 50,000,000.00 | 组织策划文化艺术交  流活动、商务咨询、 会议及展览展示服务 | 100 | 100 | 是 |
| 文轩全媒(北京)文化传播有限公  司("文轩全媒") | 有限责任  公司 | 北京 | 商务咨询  服务 | 10,000,000.00 | 组织文化艺术交流活  动 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文轩音乐文化传播有限公  司("文轩音乐") | 有限责任  公司 | 成都 | 商务服务  业 | 10,000,000.00 | 商务服务及乐器销售 | 100 | 100 | 是 |
| 北京航天云教育科技有限公司 | 有限责任 | 北京 | 技术服务 | 31,783,300.00 | 计算机软件开发及系 | 70 | 70 | 是 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ("北京航天云") | 公司 |  |  |  | 统服务 |  |  |  |
| 北京华夏盛轩图书有限公司("华  夏盛轩") | 有限责任  公司 | 北京 | 出版物销  售 | 15,000,000.00 | 出版物销售等 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文轩轩客会文化发展有限  公司("轩客会") | 有限责任  公司 | 成都 | 批发和零  售业 | 50,000,000.00 | 图书批发和零售 | 100 | 100 | 是 |

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司类 型 | 注册 地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 持股  比例 (%) | 表决  权比 例(%) | 是否  合并 报表 |
| 四川新华在线网络有限责任公  司("新华在线") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版物销  售 | 50,000,000.00 | 互联网出版 | 100 | 100 | 是 |
| 北京蜀川新华书店图书发行有  限责任公司("北京蜀川") | 有限责任  公司 | 北京 | 出版物销  售 | 2,000,000.00 | 出版物销售 | 100 | 100 | 是 |
| 四川新华文化传播有限责任公  司("四川文化传播") | 有限责任  公司 | 成都 | 广告代理  和租赁 | 20,523,700.00 | 广告代理和租赁 | 100 | 100 | 是 |

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司类 型 | 注册 地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 持股  比例 (%) | 表决  权比 例(%) | 是否  合并 报表 |
| 四川新华商纸业有限公司("新华  商") | 有限责任  公司 | 成都 | 纸张销售 | 15,000,000.00 | 纸浆、纸及纸制品  销售 | 51 | 51 | 是 |
| 文轩体育文化发展有限公司("文  轩体育")(原四川新华彩色印务 有限公司) | 有限责任 公司 | 成都 | 场地出租 | 100,000,000.00 | 场馆管理服务、广 告、自有房屋租赁 | 100 | 100 | 是 |
| 四川人民出版社有限公司("人民  社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 34,000,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川出版印刷有限公司("出版印  刷") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 50,000,000.00 | 教材租型印供 | 100 | 100 | 是 |
| 四川教育出版社有限公司("教育  社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 10,000,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川少年儿童出版社有限公司("  少儿社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 110,000,000.00 | 图书、期刊出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川科学技术出版社有限公司("  科技社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 4,000,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川大自然探索杂志社有限公  司 | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 300,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川美术出版社有限公司("美术  社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 16,250,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川辞书出版社有限公司("辞书  社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 20,000,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文艺出版社有限公司("文艺  社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 45,000,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川天地出版社有限公司("天地  社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 130,634,700.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川时代英语文化传播有限公  司 | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 600,000.00 | 图书出版 | 51 | 51 | 是 |
| 四川巴蜀书社有限公司("巴蜀社  ") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 42,000,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川省印刷物资有限责任公司  ("印刷物资") | 有限责任  公司 | 成都 | 批发与零  售 | 30,000,000.00 | 提供印刷相关物资 | 100 | 100 | 是 |
| 四川数字出版传媒有限公司("数  字社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 10,000,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四川读者报社有限公司("读者报  ") | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | 1,500,000.00 | 《读者报》出版、  广告、商品批发与 零售、软件和信息 技术服务业 | 100 | 100 | 是 |
| 四川画报社有限公司("画报社") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 1,500,000.00 | 期刊出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川新华印刷有限责任公司("  四川新华印刷") | 有限责任  公司 | 成都 | 出版 | 100,160,000.00 | 出版物印刷 | 100 | 100 | 是 |

## 四、财务报表的编制基础 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力 产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

**五、重要会计政策及会计估计** 具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

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

运用会计政策过程中所做的重要判断 经营租赁承诺-本集团作为承租人

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

经营租赁承诺-本集团作为出租人

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

投资性房地产和自用固定资产的划分 本集团厘定固定资产是否符合投资性房地产的定义，并制定出此类判断的标准。投资性房地产

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

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

和不确定性主要有： 信用损失准备

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

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

商誉减值

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

**1. 遵循企业会计准则的声明** 本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经

营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

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

期为 12 个月。

**4. 记账本位币** 本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用 企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

5.1 同一控制下的企业合并 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。 在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减 的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下企业合并及商誉 参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。 合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性

工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管

理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为 购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日 之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之 间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相 关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公 允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资 产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量 进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期 损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计 量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通

过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。 一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

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

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。 公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。 子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项

目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东的份额，在合并利润表中净 利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用 合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等

因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相 关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合 营安排。本集团的合营安排均为合营企业。对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见“19.3.2 按权益法核算的长期股权投资”。

**8. 现金及现金等价物的确定标准** 现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短

（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的 投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用 9.1 外币业务

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

9.2 外币财务报表折算 为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中

的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项 目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即 期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润

分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币 报表折算差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用 在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初

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

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

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

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

10.1 金融资产的分类与计量 初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。 金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该 金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、 其他应收款和长期应收款等。

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

• 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

• 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价 值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产 以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，减值或终止确认产生

的利得或损失，计入当期损益。 本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根

据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

• 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余 成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

10.1.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，金

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形

成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值 本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值测试并确认损失准备。 本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的

融资成分的合同资产与应收账款、由收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的合同资产与应 收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

10.2.1 信用风险显著增加 本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约

的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。 本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变 化。

(2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(3) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。 于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加。 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做 出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3 预期信用损失的确定 本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款及合同资产在组合基础

上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不 同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩 余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。 本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

• 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现 值。

• 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为 该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

10.2.4 减记金融资产 当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的

账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资

产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保 留对该金融资产的控制。

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

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

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

10.4 金融负债和权益工具的分类 本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负

债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

负债。本集团的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付票据及应付账款和其他应付款。

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

10.4.2 金融负债的终止确认 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入

方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债 的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 金融资产和金融负债的抵销 当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相 互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示， 不予相互抵销。

## 11. 应收票据及应收账款 (1).应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## (2).应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具附注 10.2.3 预期信用损失的确定

## 12. 其他应收款 (1).其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具附注 10.2.3 预期信用损失的确定

## 13. 存货

√适用 □不适用 13.1 存货的分类

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

13.2 发出存货的计价方法 存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

一般图书和教材及助学类读物按下述方法确定存货跌价准备： 自有、租型、代印及外部采购(包销部分)的一般图书按以下方法计提跌价准备：库龄为 1 年以

内的，不计提；库龄为 1-2 年的，按期末库存图书总定价的 10%计提；库龄为 2-3 年的，按期末库 存图书总定价的 20%计提；库龄为 3 年以上的，按期末库存图书实际成本的 100%计提。外部采购(可 退货部分)的一般图书按期末库存图书实际成本的 3%计提。

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

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

13.4 存货的盘存制度 存货盘存制度为永续盘存制。

13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 14. 合同资产 (1).合同资产的确认方法及标准

□适用 √不适用

## (2).合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 15. 债权投资 (1).债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 16. 其他债权投资 (1).其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 17. 长期应收款 (1).长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 18. 持有待售资产

□适用 √不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

19.1 控制、共同控制、重大影响的判断标准 控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且

有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控 制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被 投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策 的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投 资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

19.2 初始投资成本的确定 对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成 本与支付的合并对价的账面价值之间的差额，调整资本公积；资本不足冲减的调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成 本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的 股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费 用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。 19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 按成本法核算的长期股权投资 公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制

的被投资主体。 采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。当期投资收益按照享有被投资单位宣告

发放的现金股利或利润确认。

19.3.2 按权益法核算的长期股权投资 本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大

影响的被投资单位，合营企业的定义参见 7。 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单 位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份 额分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分 派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净 损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入 资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等 的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。 对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易不构成业务的，未实现内部交易损益按照持股比 例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实 现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收 益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被 投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务， 则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集 团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

19.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的 长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应的比例对 原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 20. 投资性房地产 (1).如果采用成本计量模式的： 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使 用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经 济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计 入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的 政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当 期损益。

## 21. 固定资产 (1).确认条件

√适用 □不适用 固定资产是指为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才 予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地 计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发 生时计入当期损益。

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

## (2).折旧方法

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 8-40 年 | - | 2.50-12.50% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 0-3% | 9.70-20.00% |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-8 年 | 0-3% | 12.13-20.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-8 年 | 0-3% | 12.13-20.00% |

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。 预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目

前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。 本集团至少于年度终了时对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改

变则作为会计估计变更处理。

## (3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

## 22. 在建工程

√适用 □不适用 在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用

状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使 用状态后结转为固定资产。

## 23. 借款费用

□适用 √不适用

## 24. 生物资产

□适用 √不适用

## 25. 油气资产

□适用 √不适用

## 26. 无形资产 (1).计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用 无形资产包括土地使用权、软件、专利权以及门店渠道等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计 使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的使用寿命如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 类别 | 使用寿命 |
| 土地使用权 | 40-70 年 |
| 专利权 | 10-15 年 |
| 软件 | 5-10 年 |
| 门店渠道 | 10 年 |
| 其他 | 10 年 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## (2).内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产 自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该 无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用 本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、

在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象， 则估计其可收回金额。

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

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。商誉 至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组 合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受 益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值 的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值， 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各 项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29. 合同负债 (1).合同负债的确认方法

□适用 √不适用

## 30. 职工薪酬 (1).短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用 本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资 产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

## (2).离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用 本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

## (3).辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用 本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确 认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4).其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 31. 预计负债

√适用 □不适用 当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，

以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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

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

## 32. 股份支付

□适用 √不适用

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

## 34. 收入 (1).收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用 本集团的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售教材及助学类读物。教材及助学类读物主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行 销售，因此基本无退货。

(2) 销售一般图书。通过批销方式销售的一般图书通常可以退货。通过零售门店及互联网(包括自 有和第三方电子商务平台)等渠道直接面向终端客户进行的销售，基本无退货。

(3) 教育信息化及教育装备服务。教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购 等方式获取合同。本集团主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行整合为学校 提供数字化校园整体解决方案。对于教育信息化产品，本集团为客户提供 1-3 年的质保。

(4) 印刷及物资业务。印刷及物资业务主要包括销售各类纸张及少量印刷机械，主要客户包括以出 版社为主的终端客户以及纸张经销商。

(5) 联营商品业务。主要指商品供应商在本集团各零售门店内的指定区域设立销售专柜、由供应商 的销售人员或零售门店营业人员进行销售。

(6) 其他业务主要为提供物流及仓储服务。 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项

履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的 承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第 三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时 间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本 集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在

整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或 服务控制权的时点确认收入。

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

本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。 合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

可变对价

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

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

重大融资成分

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

附有销售退回条款的销售 对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品

而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售 退回将退还的金额确认预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品 预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产(其他流动资产或其他非流 动资产)，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人与代理人 本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时

本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务 的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期 有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关 方的价款后的净额确定。

## (2).同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

## 35. 合同成本

□适用 √不适用

## 36. 政府补助

√适用 □不适用 政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补

助所附条件且能够收到时予以确认。 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

36.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法 本集团的政府补助中除图书补贴以外的其他政府补助，由于企业取得后用于购建或以其他方式

形成长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法分期计入当期

损益。

36.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法 本集团的政府补助中的图书补贴，由于该补贴主要用于出版社出版特定图书项目，该等政府补

助为与收益相关的政府补助。 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认

相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无 关的政府补助，计入营业外收入。

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

37.1 当期所得税 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的

预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

37.2 递延所得税资产及递延所得税负债 对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但

按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采 用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很 可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与 商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可 抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税 资产或负债。

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

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

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

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

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

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

## 38. 租赁 (1).经营租赁的会计处理方法

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

赁为经营租赁。

38.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。初始直接费用计入当期损

益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

38.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接

费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益； 其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2).融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更 (1).重要会计政策变更

√适用 □不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名  称和金额) |
| 本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年  修订的新收入准则。 | 第四届董事  会 2018 年第 二次会议审 议通过 | 详见第五节 五、（一）公司对  会计政策、会计估计变更原因及 影响的分析说明 |
| 本集团自2018年1月1日起执行财政部修订的新金  融工具准则。 | 第四届董事  会 2018 年第 二次会议审 议通过 | 详见第五节 五、（一）公司对  会计政策、会计估计变更原因及 影响的分析说明 |
| 本集团从编制2018年度财务报表起执行财政部  2018年6月15日颁布的《关于修订印发2018年度一 般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)。 | 第四届董事  会 2018 年第 二次会议审 议通过 | 详见第五节 五、（一）公司对  会计政策、会计估计变更原因及 影响的分析说明 |

## (2).重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3).首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2017 年 12 月 31 日** | **2018 年 1 月 1 日** | **调整数** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 1,885,682,217.83 | 1,885,682,217.83 |  |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 | - | 1,157,828,233.14 | 1,157,828,233.14 |
| 以公允价值计量且其变动计入  当期损益的金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据及应收账款 | 1,280,220,854.76 | 1,280,220,854.76 |  |
| 其中：应收票据 | 2,060,000.00 | 2,060,000.00 |  |
| 应收账款 | 1,278,160,854.76 | 1,278,160,854.76 |  |
| 预付款项 | 79,865,675.12 | 79,865,675.12 |  |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 其他应收款 | 109,354,915.49 | 109,354,915.49 |  |
| 其中：应收利息 | 10,789,780.86 | 10,789,780.86 |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 | 1,764,445,460.22 | 1,764,445,460.22 |  |
| 合同资产 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |  |
| 其他流动资产 | 1,184,329,531.05 | 69,448,125.24 | -1,114,881,405.81 |
| 流动资产合计 | 6,583,898,654.47 | 6,626,845,481.80 | 42,946,827.33 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款和垫款 |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 2,116,088,000.42 |  | -2,116,088,000.42 |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 194,801,883.56 | 194,801,883.56 |  |
| 长期股权投资 | 356,585,702.56 | 356,585,702.56 |  |
| 其他权益工具投资 |  | 1,840,955,742.06 | 1,840,955,742.06 |
| 其他非流动金融资产 | - | 555,188,258.36 | 555,188,258.36 |
| 投资性房地产 | 70,688,502.05 | 70,688,502.05 |  |
| 固定资产 | 1,293,739,079.58 | 1,293,739,079.58 |  |
| 在建工程 | 622,149,298.16 | 622,149,298.16 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 340,754,220.83 | 340,754,220.83 |  |
| 开发支出 | 44,550,953.70 | 44,550,953.70 |  |
| 商誉 | 500,590,036.14 | 500,590,036.14 |  |
| 长期待摊费用 | 19,098,549.65 | 19,098,549.65 |  |
| 递延所得税资产 | 10,257,055.60 | 10,257,055.60 |  |
| 其他非流动资产 | 133,503,704.60 | 133,503,704.60 |  |
| 非流动资产合计 | 5,702,806,986.85 | 5,982,862,986.85 | 280,056,000.00 |
| 资产总计 | 12,286,705,641.32 | 12,609,708,468.65 | 323,002,827.33 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 |  |  |  |
| 向中央银行借款 |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入  当期损益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据及应付账款 | 3,144,291,382.23 | 3,144,291,382.23 |  |
| 预收款项 | 310,646,140.33 |  | -310,646,140.33 |
| 合同负债 |  | 321,443,922.21 | 321,443,922.21 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 322,778,103.03 | 322,778,103.03 |  |
| 应交税费 | 42,878,058.50 | 42,878,058.50 |  |
| 其他应付款 | 264,369,944.04 | 264,369,944.04 |  |
| 其中：应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 | 202,228.29 | 202,228.29 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付分保账款 |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 | 114,861,486.00 | 147,010,531.45 | 32,149,045.45 |
| 流动负债合计 | 4,199,825,114.13 | 4,242,771,941.46 | 42,946,827.33 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 86,227,572.50 | 86,227,572.50 |  |
| 递延所得税负债 | 43,830,724.30 | 43,830,724.30 |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 | 130,058,296.80 | 130,058,296.80 |  |
| 负债合计 | 4,329,883,410.93 | 4,372,830,238.26 | 42,946,827.33 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 实收资本（或股本） | 1,233,841,000.00 | 1,233,841,000.00 |  |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 2,572,587,684.82 | 2,572,587,684.82 |  |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 1,230,619,792.07 | 1,410,270,634.16 | 179,650,842.09 |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 625,743,635.42 | 625,743,635.42 |  |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 2,364,509,602.80 | 2,464,914,760.71 | 100,405,157.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 8,027,301,715.11 | 8,307,357,715.11 | 280,056,000.00 |
| 少数股东权益 | -70,479,484.72 | -70,479,484.72 |  |
| 所有者权益（或股东权益）  合计 | 7,956,822,230.39 | 8,236,878,230.39 | 280,056,000.00 |
| 负债和所有者权益（或股  东权益）总计 | 12,286,705,641.32 | 12,609,708,468.65 | 323,002,827.33 |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

注 1：金融工具准则

（1）将原指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入分类为以公允价值计 量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）将可供出售金融资产转入其他权益工具投资和其他非流动金融资产

于 2018 年 1 月 1 日，本集团将人民币 1,560,899,742.06 元的可供出售金融资产指定为以公允 价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产并重分类至其他权益工具投资。其中，人民币 240,228,815.33 元可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益

工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2018 年 1 月 1 日对该部分股权投资

采用公允价值计量导致其他权益工具投资账面价值增加人民币 280,056,000.00 元，并相应增加其 他综合收益(其他权益工具投资公允价值变动)。此外，以前期间确认的此类金融资产减值损失人民 币 2,958,365.49 元于 2018 年 1 月 1 日从留存收益转入其他综合收益(其他权益工具投资公允价值 变动)。

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

注 2：收入准则

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

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

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2017 年 12 月 31 日** | **2018 年 1 月 1 日** | **调整数** |
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 1,107,004,995.34 | 1,107,004,995.34 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | - | 1,135,028,233.14 | 1,135,028,233.14 |
| 以公允价值计量且其变动计入  当期损益的金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据及应收账款 | 977,264,568.14 | 977,264,568.14 |  |
| 其中：应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 977,264,568.14 | 977,264,568.14 |  |
| 预付款项 | 38,146,741.68 | 38,146,741.68 |  |
| 其他应收款 | 749,257,609.73 | 749,257,609.73 |  |
| 其中：应收利息 | 10,789,780.86 | 10,789,780.86 |  |
| 应收股利 | 260,000,000.00 | 260,000,000.00 |  |
| 存货 | 1,267,888,034.33 | 1,267,888,034.33 |  |
| 合同资产 |  |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |  |
| 其他流动资产 | 1,156,865,130.99 | 36,093,353.76 | -1,120,771,777.23 |
| 流动资产合计 | 5,576,427,080.21 | 5,590,683,536.12 | 14,256,455.91 |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 1,655,576,832.80 |  | -1,655,576,832.80 |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 57,782,527.52 | 57,782,527.52 |  |
| 长期股权投资 | 3,206,109,361.15 | 3,206,109,361.15 |  |
| 其他权益工具投资 | - | 1,838,747,200.00 | 1,838,747,200.00 |
| 其他非流动金融资产 | - | 96,885,632.80 | 96,885,632.80 |
| 投资性房地产 | 21,688,889.32 | 21,688,889.32 |  |
| 固定资产 | 842,948,046.79 | 842,948,046.79 |  |
| 在建工程 | 621,339,829.29 | 621,339,829.29 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 144,677,299.19 | 144,677,299.19 |  |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 12,832,910.42 | 12,832,910.42 |  |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 | 596,408,980.60 | 596,408,980.60 |  |
| 非流动资产合计 | 7,159,364,677.08 | 7,439,420,677.08 | 280,056,000.00 |
| 资产总计 | 12,735,791,757.29 | 13,030,104,213.20 | 294,312,455.91 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入  当期损益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据及应付账款 | 4,150,733,662.61 | 4,150,733,662.61 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 预收款项 | 229,900,017.25 |  | -229,900,017.25 |
| 合同负债 |  | 240,697,799.13 | 240,697,799.13 |
| 应付职工薪酬 | 212,907,765.25 | 212,907,765.25 |  |
| 应交税费 | 18,382,724.24 | 18,382,724.24 |  |
| 其他应付款 | 419,773,590.84 | 419,773,590.84 |  |
| 其中：应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 |  |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 | 14,624,096.93 | 18,082,770.96 | 3,458,674.03 |
| 流动负债合计 | 5,046,321,857.12 | 5,060,578,313.03 | 14,256,455.91 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 17,250,635.60 | 17,250,635.60 |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 | 17,250,635.60 | 17,250,635.60 |  |
| 负债合计 | 5,063,572,492.72 | 5,077,828,948.63 | 14,256,455.91 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 实收资本（或股本） | 1,233,841,000.00 | 1,233,841,000.00 |  |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 2,631,057,328.10 | 2,631,057,328.10 |  |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 1,136,163,193.05 | 1,411,020,206.10 | 274,857,013.05 |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 624,908,885.29 | 624,908,885.29 |  |
| 未分配利润 | 2,046,248,858.13 | 2,051,447,845.08 | 5,198,986.95 |
| 所有者权益（或股东权益）  合计 | 7,672,219,264.57 | 7,952,275,264.57 | 280,056,000.00 |
| 负债和所有者权益（或股  东权益）总计 | 12,735,791,757.29 | 13,030,104,213.20 | 294,312,455.91 |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用 调整项目及原因参见合并资产负债表的期初数调整说明。

## (4).首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

**1. 主要税种及税率** 主要税种及税率情况

√适用 □不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 注 | 17%/16%/11%/10%/6%/3% |
| 消费税 | 已缴纳流转税 | 5%/7% |
| 营业税 | 已缴纳流转税 | 3% |
| 城市维护建设税 | 已缴纳流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

注：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计

算。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)于 2018 年 5 月 1 日起 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用 **2. 税收优惠**

√适用 □不适用 企业所得税

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制 为企业若干税收政策的通知》(财税【2014】84 号)，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册 之日起免征企业所得税。本通知执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

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

根据上述规定，本公司及北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司(“北京蜀川”)、四川新华 在线网络有限责任公司(“新华在线”)、四川文化传播有限公司(“四川文化传播”)以及本公司下 属的十三家出版社享受所得税免税，免税期限至 2023 年 12 月 31 日。

本公司之子公司文轩教育科技符合国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企 业所得税问题的公告(国税[2015]14 号)》所指的西部地区鼓励类产业，上述资格由成都市发展及改

革委员会《成发改委政务审批函[2016]38 号》确认，文轩教育科技按应纳税所得额的 15%计算缴纳 企业所得税。本公司之子公司北京航天云于 2016 年 12 月 1 日取得编号为 GR201611000716 的高新

技术企业证书，有效期至 2019 年 11 月 30 日，北京航天云所得税根据相关税收规定按应纳税所得 额的 15%计算缴纳。

增值税

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

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

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释 1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 库存现金 | 3,311,719.53 | 2,497,605.27 |
| 银行存款 | 2,573,388,011.72 | 1,823,075,043.88 |
| 其他货币资金 | 31,912,840.76 | 60,109,568.68 |
| 合计 | 2,608,612,572.01 | 1,885,682,217.83 |

其他说明

注 1：本年末，银行存款余额中包含 3 个月的定期存款，金额为人民币 207,312,093.99 元，利率为 1.54%-2.80%。

注 2：于本年末，本集团的所有权受到限制的货币资金中，为开具银行承兑汇票而存入银行的保证 金人民币 7,355,024.39 元（上年末：人民币 18,634,761.90 元），房改专项基金及住房维修基金

人民币 24,557,816.37 元（上年末：人民币 24,474,806.78 元），其他保证金零元（上年末：人民

币 17,000,000.00 元）。

## 2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损  益的金融资产 | 1,262,431,274.52 | 1,157,828,233.14 |
| 其中： | | |
| 银行理财产品 | 1,261,790,000.00 | 1,157,800,000.00 |
| A股上市公司股票 | 641,274.52 | 28,233.14 |
| 合计 | 1,262,431,274.52 | 1,157,828,233.14 |

其他说明：

√适用 □不适用 注：本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为本集团购买的期限为一

年以内的银行理财产品以及 A 股上市公司股票。银行理财产品公允价值以现金流量折现法为基础确 定。

## 3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、 应收票据及应收账款 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收票据 | 4,418,800.18 | 2,060,000.00 |
| 应收账款 | 1,612,611,248.17 | 1,278,160,854.76 |
| 合计 | 1,617,030,048.35 | 1,280,220,854.76 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑票据 | 2,578,416.58 | 60,000.00 |
| 商业承兑票据 | 1,840,383.60 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 4,418,800.18 | 2,060,000.00 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 17,646,200.91 |  |
| 合计 | 17,646,200.91 |  |

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用 按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 应收账款 (1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 |
| 1 年以内 |  |
| 其中：1 年以内分项 |  |
|  | 1,562,756,687.53 |
| 1 年以内小计 | 1,562,756,687.53 |
| 1 至 2 年 | 49,854,560.64 |
| 2 至 3 年 |  |
| 3 年以上 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 合计 | 1,612,611,248.17 |

## (2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比 例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比 例(%) |
| 按组合计提坏账  准备 | 1,862,970,482.02 | 100.00 | 250,359,233.85 | 13.44% | 1,612,611,248.17 | 1,447,250,802.92 | 100.00 | 169,089,948.16 | 11.68% | 1,278,160,854.76 |
| 合计 | 1,862,970,482.02 | / | 250,359,233.85 | / | 1,612,611,248.17 | 1,447,250,802.92 | / | 169,089,948.16 | / | 1,278,160,854.76 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用 组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,639,966,040.12 | 77,209,352.59 | 4.71% |
| 1-2 年 | 117,597,470.68 | 67,742,910.04 | 57.61% |
| 2-3 年 | 34,325,001.94 | 34,325,001.94 | 100.00% |
| 3 年以上 | 71,081,969.28 | 71,081,969.28 | 100.00% |
| 合计 | 1,862,970,482.02 | 250,359,233.85 | 13.44% |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 转销或核  销 |
| 按组合计提坏  账准备 | 169,089,948.16 | 87,474,280.65 | 6,204,994.96 |  | 250,359,233.85 |
| 合计 | 169,089,948.16 | 87,474,280.65 | 6,204,994.96 |  | 250,359,233.85 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** | **与本集**  **团关系** | **期末账面余额** | **年限** | **占应收账款总**  **额的比例(%）** | **坏账准备期末**  **余额** |
| 人民教育出版社有限公司 | 第三方 | 132,111,500.49 | 1 年以内 | 7.07 | 3,963,345.01 |
| 安岳县教育局 | 第三方 | 89,339,286.30 | 1 年以内 | 4.78 | 1,776,775.68 |
| 巴中市恩阳区教育技术装备所 | 第三方 | 35,544,694.00 | 1 年以内 | 1.90 | 746,438.57 |
| 合江县教育和科学技术局 | 第三方 | 35,000,000.00 | 1 年以内 | 1.87 |  |
| 古蔺县信息技术教育装备站 | 第三方 | 34,540,451.62 | 1 年以内 | 1.85 |  |
| 合计 |  | 326,535,932.41 |  | 17.47 | 6,486,559.26 |

## (6).因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7).转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 预付款项 (1).预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 55,165,030.36 | 77.17 | 71,069,967.04 | 88.99 |
| 1 至 2 年 | 8,382,650.24 | 11.73 | 2,280,866.33 | 2.86 |
| 2 至 3 年 | 1,900,160.28 | 2.66 | 429,647.47 | 0.54 |
| 3 年以上 | 6,039,381.38 | 8.44 | 6,085,194.28 | 7.61 |
| 合计 | 71,487,222.26 | 100.00 | 79,865,675.12 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明： 账龄超过一年预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

## (2).按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 未结算原因 |
| 四川生学教育科技有限公司 | 第三方 | 6,440,406.48 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 北京上品伟业商贸有限公司 | 第三方 | 3,816,000.00 | 6-7 年 | 尚未确认交易价格 |
| 华特迪斯尼公司（香港） | 第三方 | 3,266,825.67 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| STEM Innovations 有限公司 | 第三方 | 2,970,373.87 | 1 年以内，1-2 年 | 尚未收到货物 |
| 四川东华一科技有限公司 | 第三方 | 2,298,302.16 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 合计 |  | 18,791,908.18 |  |  |

其他说明

□适用 √不适用

## 6、 其他应收款 总表情况 (1).分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收利息 | 326,203.09 | 10,789,780.86 |
| 其他应收款 | 98,676,622.91 | 98,565,134.63 |
| 合计 | 99,002,826.00 | 109,354,915.49 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息 (1).应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 定期存款 | 326,203.09 | 10,789,780.86 |
| 合计 | 326,203.09 | 10,789,780.86 |

## (2).重要逾期利息

□适用 √不适用 **(3).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利 (1).应收股利

□适用 √不适用 **(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用 **(3).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款 (1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 |
| 1 年以内 |  |
| 其中：1 年以内分项 | |
|  | 70,271,942.71 |
|  |  |
| 1 年以内小计 | 70,271,942.71 |
| 1 至 2 年 | 19,202,481.74 |
| 2 至 3 年 | 3,782,060.02 |
| 3 年以上 | 5,420,138.44 |
| 合计 | 98,676,622.91 |

## (2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 应收关联方款项 | 1,079,617.10 |  |
| 押金/保证金 | 62,834,040.16 | 53,206,907.36 |
| 备用金 | 2,291,262.58 | 5,594,669.27 |
| 其他 | 45,956,604.43 | 50,761,671.44 |
| 合计 | 112,161,524.27 | 109,563,248.07 |

## (3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月  预期信用损 失 | 整个存续期预  期信用损失 (未发生信用 | 整个存续期预期  信用损失(已发 生信用减值) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 减值) |  |  |
| 2018年1月1日余额 |  |  | 10,998,113.44 | 10,998,113.44 |
| 本期计提 | 193,633.14 |  | 4,349,228.63 | 4,542,861.77 |
| 本期转回 |  |  | 2,056,073.85 | 2,056,073.85 |
| 2018年12月31日余额 | 193,633.14 |  | 13,291,268.22 | 13,484,901.36 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 |
| 其他 | 10,998,113.44 | 4,542,861.77 | 2,056,073.85 |  | 13,484,901.36 |
| 合计 | 10,998,113.44 | 4,542,861.77 | 2,056,073.85 |  | 13,484,901.36 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用 **(5).本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

## (6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期  末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
| 安徽四和数码科技发  展有限公司 | 其他 | 5,269,196.00 | 6-7 年 | 4.68 | 5,269,196.00 |
| 叙永县财政局 | 押金/保证金 | 3,647,499.60 | 1 年以内 | 3.24 |  |
| 成都市中航地产发展  有限公司 | 押金/保证金 | 3,113,802.00 | 1 年以内，1-2  年 | 2.77 |  |
| 四川龙阳天府新区建  设投资有限公司 | 押金/保证金 | 2,228,867.24 | 1 年以内 | 1.98 |  |
| 宜宾县教育财会管理  中心 | 押金/保证金 | 2,487,288.63 | 1-2 年 | 2.21 |  |
| 合计 | / | 16,746,653.47 | / | 14.88 | 5,269,196.00 |

## (7).涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8).因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9).转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、 存货 (1).存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 存货跌价准备/  合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 58,095,851.77 | 3,271,801.21 | 54,824,050.56 | 61,965,619.86 | 3,271,801.21 | 58,693,818.65 |
| 在产品 | 161,510,325.29 |  | 161,510,325.29 | 118,847,540.30 |  | 118,847,540.30 |
| 库存商品 | 1,878,279,312.31 | 173,068,922.90 | 1,705,210,389.41 | 1,747,020,907.57 | 160,116,806.30 | 1,586,904,101.27 |
| 合计 | 2,097,885,489.37 | 176,340,724.11 | 1,921,544,765.26 | 1,927,834,067.73 | 163,388,607.51 | 1,764,445,460.22 |

## (2).存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
| 计提 | 其  他 | 转回或转销 | 其他 |
| 原材料 | 3,271,801.21 |  |  |  |  | 3,271,801.21 |
| 库存商品 | 160,116,806.30 | 40,817,713.77 |  | 3,894,962.95 | 23,970,634.22 | 173,068,922.90 |
| 合计 | 163,388,607.51 | 40,817,713.77 |  | 3,894,962.95 | 23,970,634.22 | 176,340,724.11 |

注：本年计提存货跌价准备是由于报告期末存货的预计可变现净值低于存货成本，故相应计提库存 商品的存货跌价准备人民币 40,817,713.77 元；由于报告期存货报废，故核销已计提的存货跌价准

备人民币 23,970,634.22 元；由于已计提存货跌价准备的商品出售，故转销已计提的存货跌价准备

人民币 3,894,962.95 元。

## (3).存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4).合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 合同资产 (1).合同资产情况

□适用 √不适用 **(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用 **(3).本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 持有待售资产

□适用 √不适用

## 10、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 定期存款 |  | 280,000,000.00 |
| 合计 |  | 280,000,000.00 |

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用 其他说明

## 11、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收退货成本 | 37,695,738.35 | 42,946,827.33 |
| 待抵扣增值税进项税额(注） | 33,178,327.54 | 26,501,297.91 |
| 合计 | 70,874,065.89 | 69,448,125.24 |

注：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年以内抵扣的增值税进项税额。

## 12、 债权投资 (1).债权投资情况

□适用 √不适用 **(2).期末重要的债权投资**

□适用 √不适用 **(3).减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用 **13、 其他债权投资**

## (1).其他债权投资情况

□适用 √不适用 **(2).期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用 **(3).减值准备计提情况**

□适用 √不适用 本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √不适用

## 14、 长期应收款 (1).长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区 间 |
| 账面余额 | 坏账准  备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准  备 | 账面价值 |
| 分期收款销售商品 | 267,742,224.79 |  | 267,742,224.79 | 194,801,883.56 |  | 194,801,883.56 | 4.75%-5.00% |
| 合计 | 267,742,224.79 |  | 267,742,224.79 | 194,801,883.56 |  | 194,801,883.56 |  |

注：分期收款销售商品应收款为本集团销售设备及软件款项，分期收款按具体合同约定执行，合同

约定期间为 2-5 年，本集团已按 4.75%-5.00%折现率折现。 **(2).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

## (3).因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4).转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用

## 15、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末 余额 | 减值准备期末余 额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综  合收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南出版社有限公  司(“海南出版 社”) | 131,622,920.10 |  |  | 16,604,538.54 |  |  |  |  |  | 148,227,458.64 |  |
| 四川福豆科技有限  公司(注 1) | 135,584.70 |  |  | 105,045.69 |  |  |  |  |  | 240,630.39 |  |
| 西藏文轩股权投资  有限公司（注 2） | 393,935.96 |  | -393,935.96 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 深圳轩彩创业投资  基金管理有限公司 (注 3) | 612,351.78 |  |  | -4,343.47 |  |  |  |  |  | 608,008.31 |  |
| 凉山新华文轩教育  科技有限公司(注 4) | 4,151,258.65 | 14,700,000.00 |  | 686,244.41 |  |  |  |  |  | 19,537,503.06 |  |
| 小计 | 136,916,051.19 | 14,700,000.00 | -393,935.96 | 17,391,485.17 |  |  |  |  |  | 168,613,600.40 |  |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 四川文轩宝湾供应  链有限公司(注 5) | 45,014,743.75 |  |  | -191,119.64 |  |  |  |  |  | 44,823,624.11 |  |
| 商务印书馆(成都)  有限公司 | 2,435,042.07 |  |  | 191,840.76 |  |  |  |  |  | 2,626,882.83 |  |
| 人民东方(北京)书  业有限公司 | 10,620,350.30 |  |  | 2,702,454.78 |  |  | -2,400,000.00 |  |  | 10,922,805.08 |  |
| 贵州新华文轩图书  音像连锁有限责任 公司（“贵州文 轩”） |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |  |
| 明博教育科技股份  有限公司 | 32,007,766.13 |  |  | 4,987,119.63 |  |  |  |  |  | 36,994,885.76 |  |
| 上海景界信息科技  有限公司 | 1,983,768.64 |  |  | 175,209.72 |  |  |  |  |  | 2,158,978.36 |  |
| 四川文轩幼儿教育  管理有限公司  （“幼儿教育”） | 3,968,925.78 |  |  | 1,608,473.29 |  |  |  |  |  | 5,577,399.07 |  |
| 重庆云汉网络传媒  有限责任公司 | 45,760,782.62 |  |  | -1,861,303.61 |  |  |  | -16,529,000.00 |  | 27,370,479.01 | -16,529,000.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 成都文轩股权投资  基金管理有限公司 | 30,017,149.67 |  |  | -4,151,002.80 |  |  |  |  |  | 25,866,146.87 |  |
| 四川省教育科学杂  志社有限公司  (“教育论坛”) |  |  |  | 143,598.78 |  |  |  |  |  | 143,598.78 |  |
| 四川天合文化有限  公司 | 146,578.48 |  |  |  |  |  |  |  | -146,578.48 |  |  |
| 西藏文轩创业投资  基金合伙企业(有 限合伙)(注 6） | 27,762,802.35 | 1,700,000.00 |  | -811,704.84 |  |  |  |  |  | 28,651,097.51 |  |
| 四川骄阳似火影业  有限公司 | 34,045.55 |  |  | 33,445.71 |  |  |  |  |  | 67,491.26 |  |
| 新华影轩（北京）  影视文化有限公司 (原华影文轩)("新 华影轩") | 19,917,696.03 |  |  | 395,873.79 |  |  |  |  |  | 20,313,569.82 |  |
| 小计 | 219,669,651.37 | 1,700,000.00 |  | 3,222,885.57 |  |  | -2,400,000.00 | -16,529,000.00 | -146,578.48 | 205,516,958.46 | -16,529,000.00 |
| 合计 | 356,585,702.56 | 16,400,000.00 | -393,935.96 | 20,614,370.74 |  |  | -2,400,000.00 | -16,529,000.00 | -146,578.48 | 374,130,558.86 | -16,529,000.00 |

其他说明

注 1：根据四川福豆科技有限公司公司章程约定，本公司的子公司文轩教育科技在股东会享有 38.5% 的表决权，另一方股东在股东会享有 61.5%的表决权。四川福豆科技有限公司股东会对年度财务预 算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表三分之二以上表决权的股东通过。 因此，文轩教育科技及另一方股东对四川福豆科技有限公司实施共同控制，四川福豆科技有限公司 为本公司的合营企业。于 2017 年 4 月，文轩教育科技将所持有的股权全部转让给本公司的另一子 公司文轩投资，文轩投资继承上述文轩教育科技在四川福豆科技有限公司公司中的一切权益。

注 2：根据西藏文轩股权投资有限公司的公司章程约定，本公司的子公司文轩投资在股东会享有 40% 的表决权，另外两方股东在股东会分别享有 30%的表决权。西藏文轩股权投资有限公司股东会对年 度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表 75%以上表决权的股东通 过。因此，文轩投资及另两方股东对西藏文轩股权投资有限公司实施共同控制，西藏文轩股权投资 有限公司为本集团的合营企业。于 2018 年 3 月，西藏文轩股权投资有限公司完成工商注销。

注 3：根据深圳轩彩创业投资基金管理有限公司的公司章程约定，本公司的子公司文轩投资在股东 会享有 40%的表决权，另外两方股东在股东会分别享有 30%的表决权。深圳轩彩创业投资基金管理 有限公司股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表 75% 以上表决权的股东通过。因此，文轩投资及另两方股东对深圳轩彩创业投资基金管理有限公司实施 共同控制，深圳轩彩创业投资基金管理有限公司为本集团的合营企业。

注 4：于 2017 年 3 月，本公司与西昌市新华书店签订投资协议，共同投资设立凉山新华文轩教育科 技有限公司，持股比例分别为 49%和 51%。根据公司章程，凉山新华文轩教育科技有限公司对年度 财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损等事项作出决议时，须经代表三分之二以上表决权 的股东通过。因此，本公司及另一方股东对凉山新华文轩教育科技有限公司实施共同控制，凉山新 华文轩教育科技有限公司为本集团的合营企业。

注 5：于 2017 年 6 月，本公司之子公司文传物流与宝湾物流控股有限公司、成都龙创投资管理中心 (有限合伙)签订投资协议，共同投资设立四川文轩宝湾供应链有限公司，三方持股比例分别为 45%、 40%和 15%。根据公司章程，四川文轩宝湾供应链有限公司对年度财务预算方案、决算方案、利润分 配和弥补亏损作出决议时，须经代表 50%以上表决权的股东通过。因此，四川文轩宝湾供应链有限 公司为本集团的联营企业。

注 6：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)的 投资成本为人民币 30,300,000.00 元，文轩投资认缴出资额占其总认缴资本的比例为 56.34%。于本 年度，文轩投资完成剩余出资人民币 1,700,000.00 元。根据西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限

合伙)的合伙协议，由投资决策委员会负责基金项目的决策，文轩投资在投资决策委员会中占有 25% 的表决权，可以对西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)施加重大影响，因此西藏文轩创业投 资基金合伙企业(有限合伙)是本集团的联营企业。

## 16、 其他权益工具投资 (1).其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 安徽新华传媒股份有限公司\*（“皖新传媒”） （注 1） | 832,595,200.00 | 1,318,691,200.00 |
| 江苏哈工智能机器人股份有限公司（“哈工智能”）  （注 2） | 844,038.28 | 1,979,726.73 |
| 成都银行股份有限公司\* （“成都银行”） （注 3） | 618,240,000.00 | 520,056,000.00 |
| 其他 | 375,393.81 | 228,815.33 |
| 合计 | 1,452,054,632.09 | 1,840,955,742.06 |

\* 同时亦为母公司的其他权益工具投资。

注 1：本公司对上市公司皖新传媒的股票投资占其股份的 6.27%。皖新传媒的股票于 2010 年 1 月 18

日在上海证券交易所上市交易。本年皖新传媒公允价值变动为亏损人民币 486,096,000.00 元，计

入其他综合收益；本年收到皖新传媒分红人民币 21,188,800.00 元，计入投资收益。截至 2018 年

12 月 31 日，本公司持有的皖新传媒股票中，100,000 股用于融券业务。

注 2：本公司于 2014 年 8 月收购的子公司四川新华印刷持有哈工智能 0.02%的股权，收购日公允价 值为人民币 783,556.84 元。其后续公允价值变动于本年为亏损人民币 1,135,688.45 元，已计入其

他综合收益；本公司本年收到哈工智能分红人民币 2,688.02 元，计入投资收益。

注 3：本公司持有成都银行 80,000,000 股，持股比例 2.21%，成都银行于 2018 年 1 月 31 日在上海

证券交易所上市交易。本年期公允价值变动为收益人民币 98,184,000.00 元，计入其他综合收益；

本公司本年收到成都银行分红人民币 22,400,000.00 元，计入投资收益。

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

## (2).非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √不适用

## 17、 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有  限合伙）\* （注 1） | 94,837,468.07 | 96,885,632.80 |
| 文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企  业（有限合伙） （注 2） | 248,097,708.00 | 269,424,584.74 |
| 青岛金石智信投资中心（有限合伙） | 148,790,378.40 | 153,252,074.60 |
| 泰州信恒众润投资基金（有限合伙） | 15,931,213.44 | 35,625,966.22 |
| 合计 | 507,656,767.91 | 555,188,258.36 |

其他说明：

√适用 □不适用

\* 同时亦为母公司的其他非流动金融资产

注 1：本公司作为有限合伙人对中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）的投资成本为人 民币 100,000,000.00 元。根据合伙协议，本公司认缴出资额占其总认缴资本的比例为 1%。于 2017

年和 2018 年，本公司分别收回投资人民币 5,085,525.25 元及人民币 9,477,898.92 元。

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

本年，公允价值变动为收益人民币 7,429,734.19 元，已计入公允价值变动收益。

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

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

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

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

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

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

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

**18、 投资性房地产** 投资性房地产计量模式 **(1).采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 112,060,675.07 |  |  | 112,060,675.07 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |
| （1）外购 |  |  |  |  |
| （2）存货\固定资产\在  建工程转入 |  |  |  |  |
| （3）企业合并增加 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.本期减少金额 | 30,652,484.23 |  |  | 30,652,484.23 |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| （2）其他转出 | 30,652,484.23 |  |  | 30,652,484.23 |
| 4.期末余额 | 81,408,190.84 |  |  | 81,408,190.84 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 41,372,173.02 |  |  | 41,372,173.02 |
| 2.本期增加金额 | 3,007,276.14 |  |  | 3,007,276.14 |
| （1）计提或摊销 | 3,007,276.14 |  |  | 3,007,276.14 |
| 3.本期减少金额 | 16,890,400.57 |  |  | 16,890,400.57 |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| （2）其他转出 | 16,890,400.57 |  |  | 16,890,400.57 |
| 4.期末余额 | 27,489,048.59 |  |  | 27,489,048.59 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |
| 3、本期减少金额 |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| （2）其他转出 |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 53,919,142.25 |  |  | 53,919,142.25 |
| 2.期初账面价值 | 70,688,502.05 |  |  | 70,688,502.05 |

## (2).未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用

## 19、 固定资产 总表情况 (1).分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 固定资产 | 1,284,362,282.11 | 1,293,739,079.58 |
| 合计 | 1,284,362,282.11 | 1,293,739,079.58 |

其他说明：

□适用 √不适用 **固定资产 (1).固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
| 一、账面原值： |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 1,562,387,216.16 | 279,253,629.58 | 110,636,921.44 | 164,740,977.53 | 2,117,018,744.71 |
| 2.本期增加金额 | 70,941,826.01 | 3,458,924.63 | 3,186,157.77 | 19,682,517.29 | 97,269,425.70 |
| （1）购置 | 164,821.04 | 2,614,390.58 | 3,186,157.77 | 19,682,517.29 | 25,647,886.68 |
| （2）在建工程转入 | 39,081,404.84 | 844,534.05 |  |  | 39,925,938.89 |
| （3）企业合并增加 |  |  |  |  |  |
| （4）投资性房地产  转入 | 30,652,484.23 |  |  |  | 30,652,484.23 |
| （5）其他转入 | 1,043,115.90 |  |  |  | 1,043,115.90 |
| 3.本期减少金额 | 3,511,902.05 | 5,522,409.87 | 4,871,869.71 | 18,344,184.11 | 32,250,365.74 |
| （1）处置或报废 | 3,511,902.05 | 5,522,409.87 | 4,871,869.71 | 18,344,184.11 | 32,250,365.74 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 1,629,817,140.12 | 277,190,144.34 | 108,951,209.50 | 166,079,310.71 | 2,182,037,804.67 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 406,603,865.75 | 196,178,039.45 | 87,621,989.65 | 131,871,056.69 | 822,274,951.54 |
| 2.本期增加金额 | 61,285,939.17 | 16,638,010.47 | 8,687,033.02 | 16,929,585.10 | 103,540,567.76 |
| （1）计提 | 44,395,538.60 | 16,638,010.47 | 8,687,033.02 | 16,929,585.10 | 86,650,167.19 |
| （2）投资性房地产  转入 | 16,890,400.57 |  |  |  | 16,890,400.57 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 1,847,029.60 | 4,584,825.69 | 4,456,366.32 | 17,251,775.13 | 28,139,996.74 |
| （1）处置或报废 | 1,847,029.60 | 4,584,825.69 | 4,456,366.32 | 17,251,775.13 | 28,139,996.74 |
| 4.期末余额 | 466,042,775.32 | 208,231,224.23 | 91,852,656.35 | 131,548,866.66 | 897,675,522.56 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  | 1,004,713.59 | 1,004,713.59 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  | 1,004,713.59 | 1,004,713.59 |
| （1）处置或报废 |  |  |  | 1,004,713.59 | 1,004,713.59 |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 1,163,774,364.80 | 68,958,920.11 | 17,098,553.15 | 34,530,444.05 | 1,284,362,282.11 |
| 2.期初账面价值 | 1,155,783,350.41 | 83,075,590.13 | 23,014,931.79 | 31,865,207.25 | 1,293,739,079.58 |

## (2).暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用 **(3).通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用 **(4).通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用 **(5).未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| 办公楼（北京分部） | 63,165,989.66 | 正在办理 |
| 营业用房（广安书城） | 19,274,339.19 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼（四川剑阁） | 5,799,820.20 | 正在办理 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 仓库及办公楼（四川西充） | 6,732,121.83 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼（四川南充） | 31,167,843.27 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼（四川龙泉） | 8,134,285.37 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼（四川蓬安） | 4,956,857.32 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼（四川广安） | 8,995,937.05 | 正在办理 |
| 仓库及办公楼（巴中） | 16,027,292.57 | 正在办理 |
| 合计 | 164,254,486.46 |  |

上述未办妥产权证书的固定资产对本集团的经营不存在重大影响。

其他说明：

√适用 □不适用 年末，本集团主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 20、 在建工程 总表情况 (1).分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 在建工程 | 671,459,973.65 | 622,149,298.16 |
| 合计 | 671,459,973.65 | 622,149,298.16 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程 (1).在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2).重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 期初 余额 | 本期增加 金额 | 本期转入固 定资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末 余额 | 工程 累计 投入 占预 算比 例 (%) | 工程进 度 | 利 息 资 本 化 累 计 金 额 | 其  中 本 期 利 息 资 本 化 金 额 | ： 本 期 利 息 资 本 化 率 (%) | 资金 来源 |
| 南充川东北发运  中心\* | 18,500,000.00 |  | 25,887.00 | -25,887.00 |  |  | 0.30 | 0.30% |  |  |  | 自筹 |
| 出版传媒创意中  心\* | 736,000,000.00 | 514,035,070.57 | 62,999,417.84 |  |  | 577,034,488.41 | 78.40 | 78.40% |  |  |  | 自筹 |
| 巴中仓库办公用  房\* | 21,200,000.00 | 11,395,765.67 | 4,664,986.80 | -16,060,752.47 |  |  | 79.13 | 79.13% |  |  |  | 自筹 |
| 仪陇教材配送中  心项目\* | 21,900,000.00 | 13,071,297.31 | 2,513,290.50 | -15,485,488.71 |  | 99,099.10 | 87.26 | 87.26% |  |  |  | 自筹 |
| 资阳教材中转站  项目\* | 30,000,000.00 | 20,787,545.27 | 8,585,844.64 |  |  | 29,373,389.91 | 97.91 | 97.91% |  |  |  | 自筹 |
| 武胜分公司基建  项目\* | 3,000,000.00 |  | 21,400.00 | -21,400.00 |  |  | 45.26 | 45.26% |  |  |  | 自筹 |
| 安岳分公司办公  用房及仓库\* | 13,600,000.00 |  | 47,135.64 | -47,135.64 |  |  | 36.45 | 36.45% |  |  |  | 自筹 |
| 新都教材仓库\* | 7,800,000.00 |  | 12,566.94 | -12,566.94 |  |  | 0.25 | 0.25% |  |  |  | 自筹 |
| 乐至分公司综合  楼\* | 31,000,000.00 | 9,937,771.68 | 4,699,256.79 |  |  | 14,637,028.47 | 47.16 | 47.16% |  |  |  | 自筹 |
| 渠县图书仓库办  公综合楼\* | 11,800,000.00 | 290,000.00 |  |  | -290,000.00 |  | 2.46 | 2.46% |  |  |  | 自筹 |
| 绵阳仓库用房\* | 52,700,000.00 | 45,953,382.79 | 66,496.08 |  |  | 46,019,878.87 | 87.33 | 87.33% |  |  |  | 自筹 |
| 岳池库房办公楼  \* | 11,120,000.00 | 5,868,996.00 | 2,116,032.57 | -7,985,028.57 |  |  | 82.50 | 82.50% |  |  |  | 自筹 |
| 其他 |  | 809,468.87 | 4,217,903.35 | -287,679.56 | -443,603.77 | 4,296,088.89 |  |  |  |  |  | 自筹 |
| 合计 | 958,620,000.00 | 622,149,298.16 | 89,970,218.15 | -39,925,938.89 | -733,603.77 | 671,459,973.65 |  |  |  |  |  |  |

\*同时亦为本公司的在建工程项目

## (3).本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资 (1).工程物资情况

□适用 √不适用

## 21、 生产性生物资产 (1).采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用 **(2).采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用

## 22、 油气资产

□适用 √不适用

## 23、 无形资产 (1).无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非  专 利 技 术 | 软件 | 门店渠道 | 其他 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 355,882,770.99 | 5,464,483.80 |  | 111,325,060.98 | 44,944,000.00 | 4,850,056.44 | 522,466,372.21 |
| 2.本期增加金  额 | 571,309.20 | 1,767,764.43 |  | 11,312,525.31 |  |  | 13,651,598.94 |
| (1)购置 | 571,309.20 | 1,767,764.43 |  | 4,282,303.22 |  |  | 6,621,376.85 |
| (2)内部研发 |  |  |  | 7,030,222.09 |  |  | 7,030,222.09 |
| (3)企业合并增  加 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金  额 |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)处置 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 356,454,080.19 | 7,232,248.23 |  | 122,637,586.29 | 44,944,000.00 | 4,850,056.44 | 536,117,971.15 |
| 二、累计摊销 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 75,575,693.88 | 2,643,685.17 |  | 68,668,565.24 | 20,299,733.20 | 2,524,473.89 | 169,712,151.38 |
| 2.本期增加金  额 | 8,334,010.50 | 830,377.76 |  | 7,230,932.26 | 3,161,066.64 | 108,125.16 | 19,664,512.32 |
| （1）计提 | 8,334,010.50 | 830,377.76 |  | 7,230,932.26 | 3,161,066.64 | 108,125.16 | 19,664,512.32 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金  额 |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)处置 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 83,909,704.38 | 3,474,062.93 |  | 75,899,497.50 | 23,460,799.84 | 2,632,599.05 | 189,376,663.70 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  | 12,000,000.00 |  | 12,000,000.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.本期增加金  额 |  |  |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金  额 |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)处置 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  | 12,000,000.00 |  | 12,000,000.00 |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价  值 | 272,544,375.81 | 3,758,185.30 |  | 46,738,088.79 | 9,483,200.16 | 2,217,457.39 | 334,741,307.45 |
| 2.期初账面价  值 | 280,307,077.11 | 2,820,798.63 |  | 42,656,495.74 | 12,644,266.80 | 2,325,582.55 | 340,754,220.83 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.34%

## (2).未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √不适用

## 24、 开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初 余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末 余额 |
| 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资  产 | 转入当期损益 |  |
| 教育信息化投入 | 44,550,953.70 | 10,000,833.14 | 13,592,602.42 |  | 7,030,222.09 | 13,592,602.42 |  | 47,521,564.75 |
| 合计 | 44,550,953.70 | 10,000,833.14 | 13,592,602.42 |  | 7,030,222.09 | 13,592,602.42 |  | 47,521,564.75 |

## 25、 商誉 (1).商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或形 成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
| 企业合并形成  的 |  | 处置 |  |
| 收购十五家出版公司 | 500,571,581.14 |  |  |  |  | 500,571,581.14 |
| 其他 | 3,870,061.53 |  |  |  |  | 3,870,061.53 |
| 合计 | 504,441,642.67 |  |  |  |  | 504,441,642.67 |

## (2).商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称  或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
| 计提 |  | 处置 |  |
| 其他(新华商) | 3,851,606.53 |  |  |  |  | 3,851,606.53 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 3,851,606.53 |  |  |  |  | 3,851,606.53 |

## (3).商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

## (4).说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增 长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用 该等资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准

的 5 年期的财务预算为基础确定。预算毛利在预算年度前五年实现的平均毛利率为基础确定，5 年 以后的营业收入的增长率为零至 2%(上年末：零至 2%)。采用的折现率 15%(上年末：15%)，依据出 版业务特定风险而拟定。

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

## (5).商誉减值测试的影响

√适用 □不适用 据商誉减值测试结果，本公司今年未发生新增减值。

其他说明

□适用 √不适用

## 26、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减  少金额 | 期末余额 |
| 经营租入固定资  产改良支出 | 16,732,282.15 | 19,636,568.35 | 16,892,641.97 |  | 19,476,208.53 |
| 房租 | 2,366,267.50 | 188,124.37 | 967,552.80 |  | 1,586,839.07 |
| 合计 | 19,098,549.65 | 19,824,692.72 | 17,860,194.77 |  | 21,063,047.60 |

## 27、 递延所得税资产/ 递延所得税负债 (1).未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 可抵扣暂时性差  异 | 递延所得税  资产 | 可抵扣暂时性差  异 | 递延所得税  资产 |
| 资产减值准备 | 29,700,413.80 | 7,425,103.45 | 23,064,198.00 | 5,766,049.50 |
| 内部交易未实现利润 |  |  |  |  |
| 可抵扣亏损 |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 16,998,739.52 | 4,249,684.88 | 17,964,024.40 | 4,491,006.10 |
|  |  |  |  |  |
| 合计 | 46,699,153.32 | 11,674,788.33 | 41,028,222.40 | 10,257,055.60 |

## (2).未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 应纳税暂时性差  异 | 递延所得税  负债 | 应纳税暂时性差  异 | 递延所得税  负债 |
| 非同一控制企业合并资  产评估增值 | 36,830,474.16 | 9,207,618.54 | 40,234,758.64 | 10,058,689.66 |
| 可供出售金融资产公允  价值变动 |  |  | 97,659,413.76 | 24,414,853.44 |
| 搬迁补偿 | 37,428,724.80 | 9,357,181.20 | 37,428,724.80 | 9,357,181.20 |
| 其他权益工具投资公允  价值变动 | 544,770.96 | 136,192.74 |  |  |
| 其他非流动金融资产公  允价值变动 | 53,822,750.16 | 13,455,687.54 |  |  |
| 合计 | 128,626,720.08 | 32,156,680.02 | 175,322,897.20 | 43,830,724.30 |

## (3).以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用 **(4).未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣暂时性差异 | 138,180,146.15 | 95,718,796.75 |
| 可抵扣亏损 | 261,953,962.25 | 365,361,371.55 |
| 合计 | 400,134,108.40 | 461,080,168.30 |

## (5).未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| 2018 |  | 71,455,722.52 |  |
| 2019 | 45,459,185.02 | 72,221,359.17 |  |
| 2020 | 98,199,940.27 | 116,214,195.66 |  |
| 2021 | 45,528,559.27 | 60,238,737.55 |  |
| 2022 | 41,901,272.05 | 45,231,356.65 |  |
| 2023 | 30,865,005.64 |  |  |
| 合计 | 261,953,962.25 | 365,361,371.55 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

## 28、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值  准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值  准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 |  |  |  |  |  |  |
| 合同履约成本 |  |  |  |  |  |  |
| 应收退货成本 |  |  |  |  |  |  |
| 合同资产 |  |  |  |  |  |  |
| 预付土地款 | 35,355,837.99 |  | 35,355,837.99 | 35,355,837.99 |  | 35,355,837.99 |
| 待抵扣增值税进项税  额(注) | 36,718,628.58 |  | 36,718,628.58 | 60,408,980.61 |  | 60,408,980.61 |
| 其他 | 37,738,886.00 |  | 37,738,886.00 | 37,738,886.00 |  | 37,738,886.00 |
| 合计 | 109,813,352.57 |  | 109,813,352.57 | 133,503,704.60 |  | 133,503,704.60 |

其他说明：

注：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年后抵扣的增值税进项税金额。

## 29、 短期借款 (1).短期借款分类

□适用 √不适用

## (2).已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用

## 30、 交易性金融负债

□适用 √不适用

## 31、 衍生金融负债

□适用 √不适用

## 32、 应付票据及应付账款 总表情况

## (1).分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付票据 | 22,176,144.64 | 60,855,873.00 |
| 应付账款 | 3,598,337,771.59 | 3,083,435,509.23 |
| 合计 | 3,620,513,916.23 | 3,144,291,382.23 |

其他说明：

√适用 □不适用

于本年末，本集团为开具上述银行承兑汇票的保证金存款为人民币 7,355,024.39 元。本集团 的银行承兑汇票均将于三个月之内到期。

## 应付票据 (2).应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 | 22,176,144.64 | 60,855,873.00 |
| 合计 | 22,176,144.64 | 60,855,873.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。 **应付账款**

## (3).应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1 年以内 | 2,546,123,422.14 | 1,994,936,298.10 |
| 1 至 2 年 | 714,272,450.41 | 739,468,072.03 |
| 2 至 3 年 | 212,033,704.35 | 219,192,756.38 |
| 3 年以上 | 125,908,194.69 | 129,838,382.72 |
| 合计 | 3,598,337,771.59 | 3,083,435,509.23 |

## (4).账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 33、 预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用

## 34、 合同负债 (1).合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 预收商品款 | 325,898,982.87 | 310,646,140.33 |
| 会员卡积分(注) | 12,782,898.02 | 10,797,781.88 |
| 合计 | 338,681,880.89 | 321,443,922.21 |

注：（1）本集团本年确认的包括在期初合同负债账面价值中的收入金额人民币 270,511,708.90 元，

包括预收商品款产生的合同负债人民币 270,131,882.91 元，会员卡积分产生的合同负债人民币

379,825.99 元。

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

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

## (2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √不适用

## 35、 应付职工薪酬 (1).应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、短期薪酬 | 321,480,876.50 | 911,894,067.67 | 896,144,107.75 | 337,230,836.42 |
| 二、离职后福利-设定提存  计划 | 1,297,226.53 | 127,161,863.37 | 127,604,999.22 | 854,090.68 |
| 合计 | 322,778,103.03 | 1,039,055,931.04 | 1,023,749,106.97 | 338,084,927.10 |

## (2).短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

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

## (3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、基本养老保险 | 914,381.20 | 98,393,200.95 | 98,592,372.06 | 715,210.09 |
| 2、失业保险费 | 64,577.78 | 3,125,631.89 | 3,119,952.45 | 70,257.22 |
| 3、企业年金缴费 | 318,267.55 | 25,643,030.53 | 25,892,674.71 | 68,623.37 |
| 合计 | 1,297,226.53 | 127,161,863.37 | 127,604,999.22 | 854,090.68 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 36、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | 19,323,294.47 | 17,644,303.85 |
| 营业税 |  | 11,593.02 |
| 企业所得税 | 3,774,290.71 | 3,838,352.86 |
| 个人所得税 | 4,010,239.94 | 2,110,173.84 |
| 城市维护建设税 | 620,659.25 | 704,739.47 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 教育费附加 | 432,111.36 | 498,872.93 |
| 房产税 | 1,499,669.09 | 2,541.43 |
| 其他 | 18,478,493.72 | 18,067,481.10 |
| 合计 | 48,138,758.54 | 42,878,058.50 |

## 37、 其他应付款 总表情况 (1).分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付股利 |  | 202,228.29 |
| 其他应付款 | 286,639,643.77 | 264,167,715.75 |
| 合计 | 286,639,643.77 | 264,369,944.04 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应付利息 (2).分类列示

□适用 √不适用

## 应付股利 (3).分类列示

□适用 √不适用

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付关联方款项 | 6,929,554.20 | 1,424,969.89 |
| 保证金/押金/质保金/履约金 | 67,959,185.69 | 84,046,594.06 |
| 工程及基建费用 | 27,578,598.79 | 22,661,563.29 |
| 其他单位往来款 | 62,825,482.23 | 52,565,352.62 |
| 其他 | 121,346,822.86 | 103,469,235.89 |
| 合计 | 286,639,643.77 | 264,167,715.75 |

账龄超过 1 年的其他应付款项主要为保证金及押金。

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √不适用

## 38、 持有待售负债

□适用 √不适用

## 39、 1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

**40、 其他流动负债** 其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 政府补助（注 1） | 98,377,250.58 | 92,171,925.10 |
| 会员卡积分 | / |  |
| 预计负债（注 2） | 48,879,492.72 | 54,838,606.35 |
| 合计 | 147,256,743.30 | 147,010,531.45 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用 其他说明：

√适用 □不适用

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

涉及政府补助的项目：

人民币元

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

注 2：本集团预计负债为根据历史退货率估算的退货准备。根据新收入准则，对附退货条款的销售， 按照预期因销售退回将退还的金额确认负债，同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除 收回该商品预计发生的成本((包括退回商品的价值减损))后的余额，确认为一项资产。

## 41、 长期借款

## (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

## 42、 应付债券 (1).应付债券

## □适用 √不适用 (2).应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用 **(3).可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4).划分为金融负债的其他金融工具说明** 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用 其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 43、 长期应付款 总表情况 (1).分类列示

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √不适用

## 长期应付款 (2).按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

## 专项应付款 (3).按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

## 44、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 45、 预计负债

□适用 √不适用

**46、 递延收益** 递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| 政府补助 | 86,227,572.50 | 1,394,545.29 | 17,411,575.95 | 70,210,541.84 |  |
| 合计 | 86,227,572.50 | 1,394,545.29 | 17,411,575.95 | 70,210,541.84 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助 金额 | 本  期 计 入 营 业 外 收 入 金 额 | 本期计入其他收 益金额 | 其 他 变 动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 版权保护音视频云  应用系统 | 1,364,902.86 |  |  | -148,898.49 |  | 1,216,004.37 | 与资产相关 |
| 数字教育关键技术  集成及应用示范 | 5,285,880.89 |  |  | -3,589,133.37 |  | 1,696,747.52 | 与资产相关 |
| “藏汉双语”全媒  体中心建设 | 361,012.50 |  |  | -291,100.42 |  | 69,912.08 | 与资产相关 |
| 西部文化物流配送  基地 | 1,700,529.20 |  |  | -256,039.93 |  | 1,444,489.27 | 与资产相关 |
| CNONIX 国家标准应  用推广示范--基于 供应链协同电子商 务平台 | 2,930,265.33 |  |  | -1,133,749.79 |  | 1,796,515.54 | 与资产相关 |
| 技改资金 | 19,823,029.33 |  |  | -4,210,487.84 |  | 15,612,541.49 | 与资产相关 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 富媒体数字资源在  线编辑系统研发及 产业化项目 | 3,710,590.18 |  |  | -540,917.64 |  | 3,169,672.54 | 与资产相关 |
| 智慧书城项目 | 5,518,894.93 |  |  | -1,251,864.33 |  | 4,267,030.60 | 与资产相关 |
| 优课数字化教学应  用系统 | 993,299.91 |  |  | -519,494.60 |  | 473,805.31 | 与资产相关 |
| 文轩云数字校园开  发与应用推广 | 827,004.80 |  |  | -794,635.67 |  | 32,369.13 | 与资产相关 |
| 轩客会格调书店文  化品牌专项资金 | 4,000,000.00 |  |  | -250,335.82 |  | 3,749,664.18 | 与资产相关 |
| 书香天府、智慧新  华实体书店网络建 设-财政 | 3,000,000.00 |  |  | -287,043.81 |  | 2,712,956.19 | 与资产相关 |
| 新华文轩龙泉书店  建设项目 | 500,000.00 |  |  | -207,996.21 |  | 292,003.79 | 与资产相关 |
| 数字媒体教育服务  体系建设 | 1,050,000.00 |  |  | -241,603.28 |  | 808,396.72 | 与资产相关 |
| 数字测评平台 | 2,991,332.99 |  |  | -326,327.24 |  | 2,665,005.75 | 与资产相关 |
| 基于大数据的按需  出版数学分析模型 构建及关键技术研 究项目 | 5,000,000.00 |  |  | -1,508,149.38 |  | 3,491,850.62 | 与资产相关 |
| 基于语义的内容资  源关联技术及教育 复合应用系统研发 与应用示范项目 | 550,000.00 |  |  | -74,807.21 |  | 475,192.79 | 与资产相关 |
| 其他 | 26,620,829.58 | 1,394,545.29 |  | -1,778,990.92 |  | 26,236,383.95 | 与资产相关 |
| 合计 | 86,227,572.50 | 1,394,545.29 |  | -17,411,575.95 |  | 70,210,541.84 |  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 47、 其他非流动负债

□适用 √不适用

## 48、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初余额 | 本次变动增减（+、一） | | | | | 期末余额 |
| 发行  新股 | 送  股 | 公积金  转股 | 其  他 | 小计 |
| 发起人股份 | 692,468,091.00 |  |  |  |  |  | 692,468,091.00 |
| 全国社会保障基金理事  会 | 725,809.00 |  |  |  |  |  | 725,809.00 |
| 境外上市外资股 | 441,937,100.00 |  |  |  |  |  | 441,937,100.00 |
| 境内上市人民币普通股 | 98,710,000.00 |  |  |  |  |  | 98,710,000.00 |
| 股份总数 | 1,233,841,000.00 |  |  |  |  |  | 1,233,841,000.00 |

## 49、 其他权益工具 (1).期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

## (2).期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用 其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 50、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 资本溢价（股本溢价） | 2,540,484,440.20 |  | 62,918.50 | 2,540,421,521.70 |
| 其他资本公积 | 32,103,244.62 |  |  | 32,103,244.62 |
| 合计 | 2,572,587,684.82 |  | 62,918.50 | 2,572,524,766.32 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

文轩传媒原系本公司持股 70%的子公司，另外 30%的股权由四川青年报社持有。于 2018 年 12 月，四川青年报社进行减资，减资完成后文轩传媒成为本公司持股 100%的子公司，该事项影响资本 公积人民币 62,918.50 元。

## 51、 库存股

□适用 √不适用

## 52、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初 余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末 余额 |
| 本期所得税前 发生额 | 减：前  期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益 | 减：所得 税费用 | 税后归属于母 公司 | 税  后 归 属 于 少 数 股 东 |
| 一、不能重分类进损益的其  他综合收益 | 1,410,270,634.16 | -389,047,688.45 | - | 283,922.12 | -388,763,766.33 | - | 1,021,506,867.83 |
| 其中：重新计量设定受益计 |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 划变动额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 权益法下不能转损益的其  他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他权益工具投资公允  价值变动 | 1,410,270,634.16 | -389,047,688.45 | - | 283,922.12 | -388,763,766.33 | - | 1,021,506,867.83 |
| 企业自身信用风险公允  价值变动 |  |  |  |  |  |  |  |
| 权益法下在被投资单位其  他综合收益中享有的份额 自其他综合收益转入留存 收益 | - |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、将重分类进损益的其他  综合收益 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：权益法下可转损益的  其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他债权投资公允价值  变动 |  |  |  |  |  |  |  |
| 金融资产重分类计入其  他综合收益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他债权投资信用减值  准备 |  |  |  |  |  |  |  |
| 现金流量套期损益的有效  部分 |  |  |  |  |  |  |  |
| 外币财务报表折算差额 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益合计 | 1,410,270,634.16 | -389,047,688.45 | - | 283,922.12 | -388,763,766.33 | - | 1,021,506,867.83 |

## 53、 专项储备

□适用 √不适用

## 54、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 法定盈余公积 | 625,743,635.42 | 85,324,723.53 |  | 711,068,358.95 |
| 任意盈余公积 |  |  |  |  |
| 储备基金 |  |  |  |  |
| 企业发展基金 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 合计 | 625,743,635.42 | 85,324,723.53 |  | 711,068,358.95 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明： 盈余公积金按母公司净利润的10%提取。

## 55、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | 上期 |
| 调整前上期末未分配利润 | 2,364,509,602.80 | 1,896,996,070.84 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调  减－） | 100,405,157.91 |  |
| 调整后期初未分配利润 | 2,464,914,760.71 | 1,896,996,070.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 932,184,804.06 | 923,844,500.04 |
| 减：提取法定盈余公积 | 85,324,723.53 | 86,178,668.08 |
| 应付普通股股利 | 370,152,300.00 | 370,152,300.00 |
| 执行新金融工具准则的影响 |  |  |
| 期末未分配利润 | 2,941,622,541.24 | 2,364,509,602.80 |

调整期初未分配利润明细： 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 100,405,157.91 元。

备注：对期初未分配利润的影响系因执行新金融工具准则所致。

## 56、 营业收入和营业成本 (1).营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 8,030,201,485.50 | 5,093,231,134.96 | 7,198,251,200.57 | 4,667,696,900.66 |
| 其他业务 | 156,381,481.23 | 21,796,885.89 | 147,631,757.09 | 19,282,011.47 |
| 合计 | 8,186,582,966.73 | 5,115,028,020.85 | 7,345,882,957.66 | 4,686,978,912.13 |

## (2).合同产生的收入的情况

□适用 √不适用 合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

主营业务收入分类请详见第四节 经营情况讨论与分析 二、（一）2、（1）主营业务分行业、 分产品、分地区情况。

## (3).履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4).分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 57、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 消费税 |  |  |
| 营业税 |  |  |
| 城市维护建设税 | 4,522,883.04 | 5,313,179.38 |
| 教育费附加 | 3,241,006.84 | 3,791,848.05 |
| 资源税 |  |  |
| 房产税 | 16,436,332.66 | 16,242,072.80 |
| 土地使用税 | 3,935,507.12 | 3,253,236.44 |
| 车船使用税 | 335,803.90 | 342,282.60 |
| 印花税 | 2,427,842.83 | 2,501,640.32 |
| 其他 | 6,083,207.75 | 6,132,927.07 |
|  |  |  |
| 合计 | 36,982,584.14 | 37,577,186.66 |

## 58、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 59、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 工资及其他人力成本 | 575,793,642.70 | 527,669,106.52 |
| 业务招待费 | 114,143,335.00 | 105,376,744.30 |
| 租赁费 | 121,601,442.21 | 107,852,458.11 |
| 折旧费及摊销费 | 95,825,402.07 | 106,292,508.31 |
| 会议费 | 26,357,152.49 | 21,498,296.16 |
| 物业管理费 | 32,725,409.10 | 28,820,703.37 |
| 差旅费 | 8,558,292.31 | 9,960,268.97 |
| 能源费 | 19,367,466.73 | 19,519,887.95 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 办公费 | 8,304,490.64 | 8,020,849.05 |
| 修理费 | 24,624,051.60 | 15,883,396.32 |
| 审计及其他非审计服务费 | 3,245,283.02 | 3,670,000.00 |
| 其他 | 84,796,085.53 | 110,621,455.87 |
| 合计 | 1,115,342,053.40 | 1,065,185,674.93 |

## 60、 研发费用

□适用 √不适用

## 61、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 62、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、坏账损失 |  | 24,498,499.59 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减  值损失 | 40,817,713.77 | 55,249,866.57 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |  |  |
| 四、持有至到期投资减值损失 |  |  |
| 五、长期股权投资减值损失 | 16,529,000.00 | - |
| 六、投资性房地产减值损失 |  |  |
| 七、固定资产减值损失 | - | 1,004,713.59 |
| 八、工程物资减值损失 |  |  |
| 九、在建工程减值损失 |  |  |
| 十、生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 十一、油气资产减值损失 |  |  |
| 十二、无形资产减值损失 |  |  |
| 十三、商誉减值损失 |  |  |
| 十四、其他 |  |  |
| 合计 | 57,346,713.77 | 80,753,079.75 |

其他说明：

根据新金融工具准则和财会 15 号文件的相关规定，公司本年度对应收款项计提的坏账准备调 至“信用减值损失”下反映。

## 63、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 应收票据及应收账款坏账损失 | 81,269,285.69 | / |
| 其他应收款坏账损失 | 2,486,787.92 | / |
| 合计 | 83,756,073.61 | / |

## 64、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 图书出版补贴 | 26,825,204.01 | 14,170,235.94 |
| 增值税先征后返收入 | 10,537,649.87 | 29,900,529.02 |
| 其他财政补贴 | 25,082,079.56 | 21,184,433.93 |
| 合计 | 62,444,933.44 | 65,255,198.89 |

## 65、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 20,614,370.74 | 10,286,556.13 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -20.32 | 166,604,192.41 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融  资产在持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的  金融资产取得的投资收益 | 49,459,881.88 | 26,768,910.15 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 |  |  |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | - | 62,859,297.62 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | - | 593,133.85 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量  产生的利得 | - | 5,042,726.27 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 |  |  |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 43,591,488.02 | - |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 |  |  |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入 |  |  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 |  |  |
| 其他非流动金融资产取得的投资收益 | 13,216,494.74 | - |
|  |  |  |
| 合计 | 126,882,215.06 | 272,154,816.43 |

## 66、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 67、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 交易性金融资产 | -127,441.08 | 10,279.16 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 按公允价值计量的投资性房地产 |  |  |
| 其他非流动金融资产 | -38,053,591.53 |  |
| 合计 | -38,181,032.61 | 10,279.16 |

## 68、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 固定资产处置利得 | 1,430,228.33 | 208,309.60 |
| 无形资产处置利得 | - | 2,629,544.76 |
| 合计 | 1,430,228.33 | 2,837,854.36 |

**69、 营业外收入** 营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常  性损益的金额 |
| 其他 | 10,614,766.98 | 8,691,686.24 | 10,614,766.98 |
| 合计 | 10,614,766.98 | 8,691,686.24 | 10,614,766.98 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √不适用

## 70、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性  损益的金额 |
| 对外捐赠 | 24,505,352.02 | 32,148,012.97 | 24,505,352.02 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 罚没支出 | 2,967.82 | 17,974.25 | 2,967.82 |
| 其他 | 1,034,830.25 | 1,154,736.75 | 1,034,830.25 |
| 合计 | 25,543,150.09 | 33,320,723.97 | 25,543,150.09 |

## 71、 所得税费用 (1).所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 当期所得税费用 | 2,012,008.52 | 3,837,124.49 |
| 递延所得税费用 | -12,807,854.89 | -3,277,239.28 |
| 合计 | -10,795,846.37 | 559,885.21 |

## (2).会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |
| 利润总额 | 915,920,620.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 228,980,155.10 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 25,652,991.76 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -7,987,921.69 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 10,615,337.35 |
| 各项减免税优惠 | -257,159,208.89 |
| 无需课税收入的纳税影响 | -10,897,200.00 |
| 所得税费用 | -10,795,846.37 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 72、 其他综合收益

√适用 □不适用 详见附注 52

## 73、 现金流量表项目 (1).收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息 | 29,750,728.73 | 11,901,431.61 |
| 政府补助 | 40,552,455.82 | 35,112,698.64 |
| 收回往来款 | 58,598,621.74 | 10,287,746.07 |
| 合计 | 128,901,806.29 | 57,301,876.32 |

## (2).支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 销售费用 | 617,484,508.63 | 550,435,622.04 |
| 管理费用(不含租赁费) | 343,033,523.52 | 299,722,544.70 |
| 租赁费 | 115,402,547.41 | 107,852,458.11 |
| 其他 | 26,361,761.12 | 120,646,031.30 |
| 合计 | 1,102,282,340.68 | 1,078,656,656.15 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明： 付现销售费用的主要构成如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 运输费 | 229,599,106.26 | 212,218,146.06 |
| 宣传促销费 | 89,715,568.53 | 82,666,157.89 |
| 业务会议费 | 43,689,098.09 | 40,491,419.39 |
| 发行手续费 | 39,829,692.76 | 24,297,382.93 |
| 差旅费 | 24,625,163.15 | 22,303,159.47 |
| 机动车费 | 23,750,139.71 | 32,249,027.31 |

付现管理费用的主要构成如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 租赁费 | 115,402,547.41 | 107,852,458.11 |
| 业务招待费 | 114,143,335.00 | 105,376,744.30 |
| 物业管理费 | 32,725,409.10 | 28,820,703.37 |
| 会议费 | 26,357,152.49 | 21,498,296.16 |
| 修理费 | 24,624,051.60 | 15,883,396.32 |
| 能源费 | 19,367,466.73 | 19,519,887.95 |

## (3).收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 收回三个月以上定期存款 | 280,000,000.00 | 30,212,625.38 |
| 收回定期存款利息 | 3,561,027.40 | - |
| 收回委托贷款 | - | 120,000,000.00 |
| 收到委托贷款利息 |  | 1,180,018.10 |
| 合计 | 283,561,027.40 | 151,392,643.48 |

## (4).支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5).收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 政府补助 | - | 10,423,573.81 |
| 合计 | - | 10,423,573.81 |

## (6).支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 收购文轩体育少数股东股权 | - | 69,271,000.00 |
| 支付文轩传媒少数股东减资款 | 1,780,947.00 | - |
| 合计 | 1,780,947.00 | 69,271,000.00 |

## 74、 现金流量表补充资料 (1).现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| **1．将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| 净利润 | 926,716,466.76 | 916,480,370.70 |
| 加：资产减值准备 | 141,102,787.38 | 80,753,079.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 86,650,167.19 | 89,439,285.91 |
| 无形资产摊销 | 19,664,512.32 | 21,360,233.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 17,860,194.77 | 18,110,557.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以  “－”号填列） | -1,430,228.33 | -208,309.60 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 38,181,032.61 | -10,279.16 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -14,424,020.16 | -13,760,088.56 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -126,882,215.06 | -272,154,816.43 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,417,732.73 | -1,428,938.10 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -11,390,122.16 | -1,848,301.18 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -197,917,018.81 | -383,785,190.49 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -420,728,726.85 | -634,686,473.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 534,457,898.90 | 526,773,912.20 |
| 其他 | 3,007,276.14 | 586,828.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 993,450,271.97 | 345,621,870.44 |
| **2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| **3．现金及现金等价物净变动情况：** |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 现金的期末余额 | 2,576,699,731.25 | 1,825,572,649.15 |
| 减：现金的期初余额 | 1,825,572,649.15 | 1,634,167,257.70 |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |
| 现金及现金等价物净增加额 | 751,127,082.10 | 191,405,391.45 |

## (2).本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3).本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4).现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | 2,576,699,731.25 | 1,825,572,649.15 |
| 其中：库存现金 | 3,311,719.53 | 2,497,605.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,573,388,011.72 | 1,823,075,043.88 |
| 二、现金等价物 |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,576,699,731.25 | 1,825,572,649.15 |

其他说明：

□适用 √不适用

**75、 所有者权益变动表项目注释** 说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 76、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | 31,912,840.76 |  |
| 合计 | 31,912,840.76 | / |

其他说明：

于本年末，本公司的所有权受到限制的货币资金中，为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金 人民币 7,355,024.39 元(上年末：人民币 18,634,761.90 元)，房改专项基金及住房维修基金人民

币 24,557,816.37 元(上年末：人民币 24,474,806.78 元)，其他保证金零元(上年末：人民币

17,000,000.00 元)。

## 77、 外币货币性项目 (1).外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币  余额 |
| 货币资金 |  |  |  |
| 其中：美元 | 22,633.96 | 6.86 | 155,341.36 |
| 欧元 | 84.92 | 7.85 | 666.43 |
| 港币 | 20,756.55 | 0.88 | 18,186.89 |

## (2).境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及 选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## 78、 套期

□适用 √不适用

## 79、 政府补助 (1).政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| 图书补贴 | 33,030,529.49 | 其他流动负债 | 26,825,204.01 |
| 与资产相关补贴 | 1,394,545.29 | 递延收益 | 17,411,575.95 |
| 退税补贴 | 10,537,649.87 | 其他收益 | 10,537,649.87 |
| 其他 | 7,670,503.61 | 其他收益 | 7,670,503.61 |
| 合计 | 52,633,228.26 | / | 62,444,933.44 |

## (2).政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 80、 其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、 反向购买

□适用 √不适用

**4、 处置子公司** 是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动** 说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

于 2018 年 4 月，本公司出资人民币 5,000 万元，新设立全资子公司轩客会。

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益 1、 在子公司中的权益 (1).企业集团的构成

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得 方式 |
| 直接 | 间接 |
| 人教时代 | 成都 | 成都 | 音像制品制作及销售 | 80 |  | 投资成立 |
| 文轩传媒 | 成都 | 成都 | 图书、期刊销售等 | 100 |  | 投资成立 |
| 教育科技 | 成都 | 成都 | 软件开发、电子设备销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 文传物流 | 成都 | 成都 | 货物仓储、配送 | 100 |  | 投资成立 |
| 北京商超 | 北京 | 北京 | 图书、报纸、期刊销售 | 51 |  | 投资成立 |
| 艺术投资 | 成都 | 成都 | 项目投资及管理、艺术品  销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩在线 | 成都 | 成都 | 网络销售各类产品 | 75 |  | 投资成立 |
| 华盛顿文  轩媒体 | 美国 | 美国 | 版权贸易、对外合作出版  与发行 | 90 |  | 投资成立 |
| 看熊猫 | 成都 | 成都 | 期刊销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 薇薇广告 | 成都 | 成都 | 广告 | 53 |  | 投资成立 |
| 文轩云图 | 成都 | 成都 | 软件及配套硬件销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩投资 | 成都 | 成都 | 创业投资、企业投资 | 100 |  | 投资成立 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 文轩国际 | 成都 | 成都 | 组织策划文化艺术交流活  动、商务咨询、会议及展 览展示服务 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩全媒 | 北京 | 北京 | 组织文化艺术交流活动 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩音乐 | 成都 | 成都 | 商务服务及乐器销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 北京航天  云 | 北京 | 北京 | 计算机软件开发及系统服  务 | 70 |  | 投资成立 |
| 华夏盛轩 | 北京 | 北京 | 出版物销售等 | 100 |  | 投资成立 |
| 轩客会 | 成都 | 成都 | 图书批发和零售 | 100 |  | 投资成立 |
| 新华在线 | 成都 | 成都 | 互联网出版 | 100 |  | 同一控制合并 |
| 北京蜀川 | 北京 | 北京 | 出版物销售 | 100 |  | 同一控制合并 |
| 四川文化  传播 | 成都 | 成都 | 广告代理和租赁 | 100 |  | 同一控制合并 |
| 新华商 | 成都 | 成都 | 纸浆、纸及纸制品销售 | 51 |  | 非同一控制合并 |
| 文轩体育 | 成都 | 成都 | 场馆管理服务、广告、自  有房屋租赁 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 人民社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 出版印刷 | 成都 | 成都 | 教材租型印供 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 教育社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 少儿社 | 成都 | 成都 | 图书、期刊出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 科技社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 大自然杂  志社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 美术社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 辞书社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 文艺社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 天地社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 时代英语 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 51 |  | 非同一控制合并 |
| 巴蜀社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 印刷物资 | 成都 | 成都 | 提供印刷相关物资 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 数字社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 读者报 | 成都 | 成都 | 《读者报》出版、广告、  商品批发与零售、软件和 信息技术服务业 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 画报社 | 成都 | 成都 | 期刊出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 四川新华  印刷 | 成都 | 成都 | 出版物印刷 | 100 |  | 非同一控制合并 |

## (2).重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 少数股东持股  比例 | 本期归属于少数股  东的损益 | 本期向少数股东宣  告分派的股利 | 期末少数股东权  益余额 |
| 北京商超 | 49.00% | -4,516,868.14 |  | -55,968,250.28 |
| 文轩在线 | 25.00% | 871,944.68 |  | -19,914,153.70 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3).重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
| 流动资产 | 非流动资  产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动  负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资  产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动  负债 | 负债合计 |
| 北京商超 | 139,896,495.59 | 11,471,455.58 | 151,367,951.17 | 212,819,482.35 |  | 212,819,482.35 | 142,526,596.98 | 14,691,052.80 | 157,217,649.78 | 209,451,082.71 |  | 209,451,082.71 |
| 文轩在线 | 1,401,150,849.38 | 47,585,386.61 | 1,448,736,235.99 | 1,527,763,850.80 | 629,000.00 | 1,528,392,850.80 | 358,281,419.34 | 50,148,254.20 | 408,429,673.54 | 490,945,067.06 | 629,000.00 | 491,574,067.06 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
| 营业收入 | 净利润 | 综合收益总  额 | 经营活动现  金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总  额 | 经营活动现金  流量 |
| 北京商超 | 148,790,238.83 | -9,218,098.25 | -9,218,098.25 | 308,675.03 | 169,369,393.98 | -9,246,529.14 | -9,246,529.14 | -2,666,392.61 |
| 文轩在线 | 1,626,346,146.77 | 3,487,778.71 | 3,487,778.71 | -49,485,660.35 | 1,182,365,468.47 | -14,072,014.05 | -14,072,014.05 | -110,461,860.22 |

## (4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用 **(1).在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

√适用 □不适用

文轩传媒原系本公司持股 70%的子公司，另外 30%的股权由四川青年报社持有。于 2018 年 12 月，四川青年报社完成减资，减资完成后文轩传媒成为本公司持股 100%的子公司。

## (2).交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
|  | 文轩传媒公司 |
| 购买成本/处置对价 |  |
| --现金 | 3,478,830.00 |

|  |  |
| --- | --- |
| --非现金资产的公允价值 |  |
| 购买成本/处置对价合计 | 3,478,830.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 3,415,911.50 |
| 差额 | 62,918.5 |
| 其中：调整资本公积 | 62,918.5 |

其他说明

□适用 √不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用 **(1).重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据： 无

## (2).重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
| 海南出版社 | XX 公司 | 海南出版社 | XX 公司 |
| 流动资产 | 370,752,403.01 |  | 159,022,014.28 |  |
| 其中：现金和现金等价物 | 35,812,005.50 |  | 26,717,240.75 |  |
| 非流动资产 | 65,206,688.56 |  | 172,574,248.26 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产合计 | 435,959,091.57 |  | 331,596,262.54 |  |
|  |  |  |  |  |
| 流动负债 | 180,650,371.95 |  | 110,281,572.05 |  |
| 非流动负债 | 18,620,000.00 |  | 17,496,226.00 |  |
| 负债合计 | 199,270,371.95 |  | 127,777,798.05 |  |
|  |  |  |  |  |
| 少数股东权益 | 1,704,864.30 |  | 2,043,686.24 |  |
| 归属于母公司股东权益 | 234,983,855.32 |  | 201,774,778.25 |  |
|  |  |  |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份  额 | 117,491,927.66 |  | 100,887,389.12 |  |
| 调整事项 | 30,735,530.98 |  | 30,735,530.98 |  |
| --商誉 | 30,735,530.98 |  | 30,735,530.98 |  |
| --内部交易未实现利润 |  |  |  |  |
| --其他 |  |  |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面  价值 | 148,227,458.64 |  | 131,622,920.10 |  |
|  |  |  |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权  益投资的公允价值 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 营业收入 | 155,123,350.97 |  | 139,353,106.89 |  |
| 财务费用 | -73,558.98 |  | -66,117.19 |  |
| 所得税费用 | 110,409.96 |  | 192,783.47 |  |
| 净利润 | 32,870,255.13 |  | 17,906,102.93 |  |
| 终止经营的净利润 |  |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |  |
| 综合收益总额 | 32,870,255.13 |  | 17,906,102.93 |  |
|  |  |  |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业  的股利 |  |  |  |  |

## (3).重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额/ 本期发生额 | | | | 期初余额/ 上期发生额 | | | |
| 人民东方(北  京)书业有限公 司 | 明博教育科  技股份有限 公司 | 重庆云汉网  络传媒有限 责任公司 | 四川文轩宝  湾供应链有 限公司 | 人民东方  (北京)书业 有限公司 | 明博教育科  技股份有限 公司 | 四川文轩宝  湾供应链有 限公司 | 四川文轩宝  湾供应链有 限公司 |
| 流动资产 | 103,843,732.68 | 134,504,113.82 | 609,632.65 | 83,521,529.51 | 80,576,300.70 | 123,439,751.08 | 18,977,147.01 | 67,528,616.30 |
| 非流动资产 | 5,338,301.76 | 91,609,360.11 | 75,632,532.13 | 44,021,819.52 | 5,948,661.03 | 70,132,240.85 | 66,711,578.40 | 38,993,845.79 |
| 资产合计 | 109,182,034.44 | 226,113,473.93 | 76,242,164.78 | 127,543,349.03 | 86,524,961.73 | 193,571,991.93 | 85,688,725.41 | 106,522,462.09 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债 | 54,568,009.06 | 36,585,960.76 | 1,500,396.78 | 26,916,900.15 | 33,423,210.24 | 28,310,035.96 | 7,224,350.16 | 6,489,698.20 |
| 非流动负债 |  | 8,180,033.95 | 20,000,000.00 | 481,592.76 |  | 8,361,141.60 | 20,000,000.00 |  |
| 负债合计 | 54,568,009.06 | 44,765,994.71 | 21,500,396.78 | 27,398,492.91 | 33,423,210.24 | 36,671,177.56 | 27,224,350.16 | 6,489,698.20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 少数股东权益 |  |  |  | 536,802.55 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 归属于母公司股东权  益 | 54,614,025.38 | 181,347,479.22 | 54,741,768.00 | 99,608,053.57 | 53,101,751.49 | 156,900,814.37 | 58,464,375.25 | 100,032,763.89 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按持股比例计算的净  资产份额 | 10,922,805.08 | 36,994,885.76 | 27,370,884.00 | 44,823,624.11 | 10,620,350.30 | 32,007,766.13 | 29,232,187.61 | 45,014,743.75 |
| 调整事项 |  |  | 16,528,595.01 |  |  |  | 16,528,595.01 |  |
| --商誉 |  |  | 16,528,595.01 |  |  |  | 16,528,595.01 |  |
| --内部交易未实现利  润 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 对联营企业权益投资  的账面价值 | 10,922,805.08 | 36,994,885.76 | 27,370,479.01 | 44,823,624.11 | 10,620,350.30 | 32,007,766.13 | 45,760,782.62 | 45,014,743.75 |
| 存在公开报价的联营  企业权益投资的公允 价值 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 营业收入 | 78,158,279.42 | 145,422,094.60 | 1,778,302.22 | 100,849,564.27 | 61,792,606.30 | 64,740,452.77 | 3,145,902.60 | 12,948,025.77 |
| 净利润 | 13,512,273.89 | 24,446,664.85 | -3,722,607.22 | -437,906.77 | 15,200,023.46 | 15,197,039.97 | -721,409.13 | 32,763.89 |
| 终止经营的净利润 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 综合收益总额 | 13,512,273.89 | 24,446,664.85 | -3,722,607.22 | -437,906.77 | 15,200,023.46 | 15,197,039.97 | -721,409.13 | 32,763.89 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 本年度收到的来自联  营企业的股利 | 2,400,000.00 |  |  |  | 2,560,000.00 |  |  |  |

## (4).不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
| 合营企业： |  |  |
|  |  |  |
| 投资账面价值合计 | 20,386,141.76 | 5,293,131.09 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |
| --净利润 | 786,946.63 | -2,548,620.17 |
| --其他综合收益 |  |  |
| --综合收益总额 | 786,946.63 | -2,548,620.17 |
|  |  |  |
| 联营企业： |  |  |
|  |  |  |
| 投资账面价值合计 | 85,405,164.50 | 86,266,008.57 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |
| --净利润 | -2,414,265.59 | -637,220.29 |
| --其他综合收益 | - | 21,163,104.62 |
| --综合收益总额 | -2,414,265.59 | 20,525,884.33 |

## (5).合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6).合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累 计的损失 | 本期未确认的损失  （或本期分享的净利 润） | 本期末累积未确认 的损失 |
| 贵州文轩 | 5,557,990.70 |  | 5,557,990.70 |
| 教育论坛 | 106,711.55 | -106,711.55 |  |
| 四川骄阳似火影业有限公司 |  |  |  |
| 合计 | 5,664,702.25 |  | 5,557,990.70 |

## (7).与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8).与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益** 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用 本集团的主要金融工具包括货币资金、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

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

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的 负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策

略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各 种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险 本集团的业务主要位于中国，本集团的销售及采购主要以人民币进行结算。于各个资产负债表

时点日，除下表所述资产外，本集团的所有资产及负债均为人民币余额。管理层认为人民币汇率变 动对本集团的净利润及股东权益并无重大影响。

人民币元

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

1.1.2 利率风险 本集团本年末无计息借款，因此本集团未面临重大利率风险。

1.1.3 其他价格风险 本集团以公允价值计量对皖新传媒上市股份的投资，对哈工智能(原友利控股)上市股份的投资

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

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

人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 价格变动 | 对其他综合收益及股东权益的税后影响 | |
| 本年度 | 上年度 |
| 其他权益工具投资 |  |  |  |
| 皖新传媒 | 股票价格上升 5% | 41,629,760.00 | 65,934,560.00 |
| 哈工智能 | 股票价格上升 5% | 42,201.91 | 98,986.34 |
| 成都银行 | 股票价格上升 5% | 30,912,000.00 |  |
| 其他权益工具投资 |  |  |  |
| 皖新传媒 | 股票价格下降 5% | (41,629,760.00) | (65,934,560.00) |
| 哈工智能 | 股票价格下降 5% | (42,201.91) | (98,986.34) |
| 成都银行 | 股票价格下降 5% | (30,912,000.00) |  |

1.2 信用风险

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

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值 的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参 见附注五、10.2.1、附注五、10.2.2、附注五、10.2.3、附注五、10.2.4。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，管理层认为货币资金具有较低的信用风险。 下表详细说明了本集团金融资产和其他项目的信贷风险敞口：

单位：元 币种：人民币

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

应收票据及应收账款 作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收票据及应收账款账龄来评估集团业务形成

的应收款的减值损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类 客户于应收款到期时的偿付能力。于 2018 年 12 月 31 日，该类业务的应收票据及应收账款的信用 风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 预期平均损失率 | 金额 | 减值准备 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 | 4.70% | 1,644,384,840.30 | (77,209,352.59) |
| 1至2年 | 57.61% | 117,597,470.68 | (67,742,910.04) |
| 2至3年 | 100.00% | 34,325,001.94 | (34,325,001.94) |
| 3年以上 | 100.00% | 71,081,969.28 | (71,081,969.28) |
| 合计 | 13.41% | 1,867,389,282.20 | (250,359,233.85) |

上述预期平均损失率基于历史实际坏账率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于 2018

年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。 应收账款坏账准备变动情况：

单位：元 币种：人民币

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

其他应收款

其他应收款坏账准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

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

长期应收款 本集团长期应收款余额均为对政府机构及学校的应收款项，且均未逾期，管理层认为长期应收

款具有较低的信用风险。

1.3 流动性风险 管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足

本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下： 本年末

人民币元

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

上年末

人民币元

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

2、金融资产转移

于本年末，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 17,646,200.91 元(上年末：

人民币 21,048,232.73 元)，用于支付对供货商的应付账款。本集团认为该等背书应收票据所有权 上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商，因此终止确认该等背书应收票据。若承兑银行到期无 法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，该 等应收票据的承兑银行信誉良好，于到期日不能兑付该等票据的风险极低。

于本年末，如若承兑银行未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于 本集团就该等背书票据应付供货商的同等金额。

于本年末，所有背书给供应商的应收票据均将在报告期末六个月内到期。

## 十一、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末公允价值 | | | |
| 第一层次公允价值  计量 | 第二层次公允价值  计量 | 第三层次公允价值  计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** |  |  |  |  |
| （一）交易性金融资产 | 641,274.52 | 810,000,000.00 | 959,446,767.91 | 1,770,088,042.43 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.以公允价值计量且变动  计入当期损益的金融资产 | 641,274.52 | 810,000,000.00 | 451,790,000.00 | 1,262,431,274.52 |
| （1）债务工具投资 |  | 810,000,000.00 | 451,790,000.00 | 1,261,790,000.00 |
| （2）权益工具投资 | 641,274.52 |  |  | 641,274.52 |
| （3）衍生金融资产 |  |  |  |  |
| 2.指定以公允价值计量且  其变动计入当期损益的金 融资产 | - | - | 507,656,767.91 | 507,656,767.91 |
| （1）债务工具投资 |  |  |  | - |
| （2）权益工具投资 |  |  | 507,656,767.91 | 507,656,767.91 |
| （二）其他债权投资 |  |  |  | - |
| （三）其他权益工具投资 | 833,439,238.28 |  | 618,615,393.81 | 1,452,054,632.09 |
| （四）投资性房地产 |  |  |  |  |
| 1.出租用的土地使用权 |  |  |  |  |
| 2.出租的建筑物 |  |  |  |  |
| 3.持有并准备增值后转让  的土地使用权 |  |  |  |  |
| （五）生物资产 |  |  |  |  |
| 1.消耗性生物资产 |  |  |  |  |
| 2.生产性生物资产 |  |  |  |  |
| **持续以公允价值计量的资**  **产总额** | 834,080,512.80 | 810,000,000.00 | 1,578,062,161.72 | 3,222,142,674.52 |
| （六）交易性金融负债 |  |  |  |  |
| 其中：发行的交易性债券 |  |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| （七）指定为以公允价值  计量且变动计入当期损益 的金融负债 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **持续以公允价值计量的负**  **债总额** |  |  |  |  |
| **二、非持续的公允价值计**  **量** |  |  |  |  |
| （一）持有待售资产 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **非持续以公允价值计量的**  **资产总额** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **非持续以公允价值计量的**  **负债总额** |  |  |  |  |

## 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用 活跃市场上的报价

## 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

基于折现现金流量模型计算。输入值为美元 3 个月伦敦银行间同业拆借利率、3 个月上海银行 间同业拆借利率、观察日美元兑港币最终汇率、澳元兑美元即期汇率、伦敦金市下午定盘价。

## 4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用 市场法、未来现金流量折现法、经调整后的活跃市场报价

## 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性 分析

□适用 √不适用

## 6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

产及负债的公允价值。

## 9、 其他

□适用 √不适用

## 十二、 关联方及关联交易 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本  企业的持股 比例(%) | 母公司对本  企业的表决 权比例(%) |
| 四川新华发  行集团 | 成都 | 商品批发零售、房屋租赁、  房地产业、项目投资 | 59,382.2 | 49.11 | 49.11 |

本企业的母公司情况的说明

四川新华发行集团持有本公司发起人股份 592,809,525 股，占本公司总股本的 48.05%。四川新 华发行集团经由全资子公司蜀典投资有限公司(香港)持有本公司 H 股股份 13,133,000 股，占本公 司总股本的 1.06%，合计占本公司总股本的 49.11%。

本企业最终控制方是四川省国资委 其他说明：

四川省国资委按四川省政府的指示于 2009 年设立了四川发展，并将其持有的四川新华发行集 团股权划转至四川发展，四川新华发行集团成为四川发展的全资子公司，由于四川发展由四川省国 资委全资拥有，故本公司由四川省国资委实际控制。

**2、 本企业的子公司情况** 本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

“九、在其他主体中的权益”

**3、 本企业合营和联营企业情况** 本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益

√适用 □不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情 况如下：

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
| 商务印书馆(成都)有限公司 | 联营公司 |
| 上海景界信息科技有限公司 | 联营公司 |
| 四川骄阳似火影业有限公司 | 联营公司 |
| 成都文轩股权投资基金管理有限公司 | 联营公司 |
| 人民东方(北京)书业有限公司 | 联营公司 |
| 明博教育科技股份有限公司 | 联营公司 |
| 凉山新华文轩教育科技有限公司 | 合营公司 |
| 海南出版社 | 合营公司 |
| 新华影轩(北京)影视文化有限公司 | 联营公司 |
| 四川文轩宝湾供应链有限公司 | 联营公司 |

其他说明

□适用 √不适用

## 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| 四川新华国际酒店有限责任公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 成都皇鹏物业有限责任公司 | 控股股东之子公司 |

|  |  |
| --- | --- |
| 四川新华海颐文化发展有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华海颐酒店有限责任公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华泛悦文化传媒有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华硅谷天堂股权投资基金管理有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华乐知教育科技有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店 | 其他 |
| 四川出版集团 | 其他 |
| 四川恒熙物业管理有限责任公司 | 其他 |
| 四川崇文居森林酒店有限公司 | 其他 |

**5、 关联交易情况 (1).购销商品、提供和接受劳务的关联交易** 采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 四川新华国际酒店有限责任公司 | 支付酒店及会议服务费 | 327,685.73 | 328,486.07 |
| 四川广汉市三星堆瞿上园文化有  限公司 | 支付酒店及会议服务费 | 797,899.67 | 615,656.00 |
| 成都皇鹏物业有限责任公司 | 支付物业管理服务费 | 9,539,433.06 | 7,490,235.38 |
| 四川新华发行集团有限公司花岛  度假酒店 | 支付酒店及会议服务费 | 114,358.58 | 209,729.00 |
| 明博教育科技股份有限公司 | 支付采购商品款 | 13,345,488.44 | 16,828,239.37 |
| 商务印书馆(成都)有限公司 | 支付采购商品款 | 26,735,090.45 |  |
| 人民东方(北京)书业有限公司 | 支付采购商品款 | 3,018,867.92 | 3,066,037.75 |
| 海南出版社 | 支付采购商品款 | 5,150,546.53 | 3,425,374.02 |
| 四川崇文居森林酒店有限公司 | 支付酒店及会议服务费 | - | 23,782.11 |
| 四川新华海颐文化发展有限公司 | 支付酒店及会议服务费 | 356,524.82 | 471,135.98 |
| 四川新华海颐酒店有限责任公司 | 支付酒店及会议服务费 | 118,911.80 | 23,113.96 |
| 四川骄阳似火影业有限公司 | 支付版权费 | - | 762,410.72 |
| 凉山新华文轩教育科技有限公司 | 支付采购商品款及劳务费用 | 875,347.82 |  |
| 合计 |  | 60,380,154.82 | 33,244,200.36 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 四川新华发行集团 | 销售出版物及提供劳务 | 973,357.04 | 719,620.00 |
| 四川出版集团有限责任公司 | 销售出版物及版权使用费 | 5,431.62 | 264,150.94 |
| 四川新华发行集团有限公司花岛  度假酒店 | 提供广告设计及制作服务 | 55.66 | 3,264.15 |
| 四川广汉市三星堆瞿上园文化有  限公司 | 提供售后服务 | - | 2,018.87 |
| 凉山新华文轩教育科技有限公司 | 销售产品 | 1,446,847.31 | 158,717.94 |
| 四川新华海颐文化发展有限公司 | 提供宣传服务 | 44,713.34 | 6,977.50 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 四川新华海颐酒店有限责任公司 | 提供宣传服务 | - | 150,000.00 |
| 四川新华泛悦文化传媒有限公司 | 提供宣传服务 | 22,415.00 |  |
| 四川新华硅谷天堂股权投资基金  管理有限公司 | 提供设计服务 | 1,560.00 |  |
| 四川新华乐知教育科技有限公司 | 提供设计服务 | 360.00 |  |
| 合计 |  | 2,494,739.97 | 1,304,749.40 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2).关联受托管理/承包及委托管理/出包情况** 本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用 关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3).关联租赁情况** 本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
| 四川新华发行集团 | 房屋 | 1,279,575.77 | 1,279,575.78 |
| 新华影轩 | 房屋 | 998,815.61 | - |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
| 四川新华发行集团 | 房屋 | 38,334,917.02 | 38,529,905.09 |
| 四川出版集团 | 房屋 | 13,348,199.15 | 13,336,427.32 |
| 四川恒熙物业管理有限责任公司 | 房屋 | 2,948,642.12 | 3,023,132.35 |
| 成都文轩股权投资基金管理有限公司 | 房屋 | 919,528.20 | 536,391.45 |
| 合计 |  | 55,551,286.49 | 55,425,856.21 |

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4).关联担保情况** 本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用 关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5).关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| 拆入 | | | | |
| 成都文轩股权投资基金管理有限公司 | 1,000,000.00 | 2018/8/7 | 2018/12/24 |  |
| 拆出 | | | | |

## (6).关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用 **(7).关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 关键管理人员报酬 | 836.10 | 818.87 |

## (8).其他关联交易

√适用 □不适用

人民币元

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

注：本年度产生的资金占用费共计 499,846.29 元，系关联方四川文轩宝湾供应链有限公司为北京

商超代垫货款 21,011,013.77 元产生。

## 6、 关联方应收应付款项 (1).应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据及应收账款 | 上海景界信息科技有限  公司 | 195,984.00 |  | 195,984.00 |  |
| 应收票据及应收账款 | 四川新华海颐文化发展  有限公司 | 19,424.00 |  | 6,977.50 |  |
| 应收票据及应收账款 | 四川新华海颐酒店管理  有限责任公司 |  |  | 75,000.00 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预付款项 | 明博教育科技有限公司 | 1,200,000.00 |  |  |  |
| 其他应收款 | 四川新华发行集团 | 10,500.00 |  |  |  |
| 其他应收款 | 新华影轩(北京)影视文  化有限公司 | 1,058,638.30 |  |  |  |
| 其他应收款 | 上海景界信息科技有限  公司 | 10,478.80 |  |  |  |
| 合计 |  | 2,495,025.10 |  | 277,961.50 |  |

## (2).应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 预收款项 | 明博教育科技股份有限公司 |  | 1,360,000.00 |
| 预收款项 | 凉山新华文轩教育科技有限公司 |  | 300,000.00 |
| 合同负债 | 明博教育科技股份有限公司 | 1,360,000.00 |  |
| 应付票据及应付账款 | 商务印书馆(成都)有限公司 | 8,096,016.99 | 10,190,017.68 |
| 应付票据及应付账款 | 海南出版社 |  | 112,499.36 |
| 应付票据及应付账款 | 明博教育科技股份有限公司 | 190.00 | 100,157.79 |
| 应付票据及应付账款 | 上海景界信息科技有限公司 | 18,941.36 | 18,941.36 |
| 其他应付款 | 四川出版集团 | 612,886.38 | 632,820.53 |
| 其他应付款 | 明博教育科技有限公司 |  | 88,084.04 |
| 其他应付款 | 成都皇鹏物业有限责任公司 | 208,130.64 | 704,065.32 |
| 其他应付款 | 四川文轩宝湾供应链有限公司 | 6,108,537.18 |  |
| 合计 |  | 16,404,702.55 | 13,506,586.08 |

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额 具体如下表：

单位：元

资本承诺

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 年末数 | 年初数 |
| 已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺 | 102,880,017.28 | 229,143,117.47 |

租赁承诺 作为承租人

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 年末数 | 年初数 |
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 |  |  |
| 资产负债表日后第 1 年 | 102,140,586.69 | 109,053,199.45 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 69,204,211.64 | 42,039,561.22 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 57,943,030.65 | 13,142,340.51 |
| 以后年度 | 46,383,549.02 | 19,647,000.65 |
| 合计 | 275,671,378.00 | 183,882,101.83 |

作为出租人

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 年末数 | 年初数 |
| 不可撤销经营租赁的最低租赁收款额 |  |  |
| 资产负债表日后第 1 年 | 17,364,975.53 | 15,339,552.45 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 10,026,797.09 | 8,110,230.99 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 2,977,490.00 | 2,634,946.45 |
| 以后年度 | 2,206,450.00 | 2,727,800.00 |
| 合计 | 32,575,712.62 | 28,812,529.89 |

## 2、 或有事项 (1).资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

## (2).公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

## 3、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

## 2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 | 370,152,300.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 370,152,300.00 |

本公司于 2019 年 3 月 27 日举行董事会会议，通过了 2018 年度的利润分配方案，对 2018 年末

未分配利润按照每股人民币 0.3 元(含税)进行分配，拟派发股利人民币 370,152,300.00 元(含税)。

此议案须于 2019 年 5 月 21 日召开的 2018 年度股东大会批准后方可实施。

## 3、 销售退回

□适用 √不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

## 十六、 其他重要事项 1、 前期会计差错更正 (1).追溯重述法

□适用 √不适用 **(2).未来适用法**

□适用 √不适用 **2、 债务重组**

□适用 √不适用

## 3、 资产置换 (1).非货币性资产交换

□适用 √不适用

## (2).其他资产置换

□适用 √不适用

## 4、 年金计划

√适用 □不适用

本公司及下属 13 家子公司根据国家有关规定实施了企业年金计划，并按企业年金方案规定计 提企业缴费总额，为符合条件的员工缴纳企业年金。

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息 (1).报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用 根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分

部，分别为出版分部和发行分部。这些报告分部是以公司业务种类为基础确定的。本集团的管理层 定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团各个报告分部提供的主要产品及服务分别为：

出版：图书、报刊、音像制品及数字产品等出版物的出版，印刷服务及物资供应；及 发行：向学校及学生发行教材及助学类读物，提供中小学教育信息化及教育装备服务；出版物

零售、分销及互联网销售业务等；

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

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

## (2).报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 出版分部 | 发行分部 | 其他分部 | 未分配项目 | 分部间抵销 | 合计 |
| 对外交易收入 | 864,251,212.90 | 7,136,146,560.32 | 186,185,193.51 | - | - | 8,186,582,966.73 |
| 分部间交易收入 | 1,670,638,527.49 | 9,183,465.07 | 119,909,345.32 | - | 1,799,731,337.88 | - |
| 营业收入合计 | 2,534,889,740.39 | 7,145,330,025.39 | 306,094,538.83 | - | 1,799,731,337.88 | 8,186,582,966.73 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 营业利润(亏损) | 521,114,885.04 | 444,397,849.47 | -41,043,334.73 | 23,190,656.47 | 16,811,052.75 | 930,849,003.50 |

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

## (3).公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## (4).其他说明

√适用 □不适用 (1)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

由于本集团超过 99%的收益源自中国客户，而其大部分资产均位于中国，因此并未列报地区数 据。

(2)对主要客户的依赖程度

本集团本年度来自单一最大客户的收入为人民币 975,801,904.87 元(上年：人民币

892,179,091.64 元)，属于发行分部。除上述单一最大客户外，本集团本期和上期并无销售额占本 集团收入 10%或以上的外部客户。

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

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、 其他

√适用 □不适用 资本管理

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

• 现金及现金等价物；

• 实收资本、资本公积、盈余公积以及未分配利润。

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

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释 1、 应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收票据 |  |  |
| 应收账款 | 952,202,293.41 | 977,264,568.14 |
| 合计 | 952,202,293.41 | 977,264,568.14 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收票据

## (2). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (6). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收账款 (1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 |
| 1 年以内 |  |
| 其中：1 年以内分项 |  |
|  | 933,513,380.05 |
| 1 年以内小计 | 933,513,380.05 |
| 1 至 2 年 | 18,688,913.36 |
| 2 至 3 年 | - |
| 3 年以上 | - |
| 合计 | 952,202,293.41 |

## (2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| 金额 | 比 例 (%) | 金额 | 计  提 比 例 (%) | 金额 | 比 例 (%) | 金额 | 计  提 比 例 (%) |
| 按组合计提  坏账准备 | 1,067,065,012.02 | 100 | 114,862,718.61 | 100 | 952,202,293.41 | 1,064,478,180.93 | 100 | 87,213,612.79 | 100 | 977,264,568.14 |
| 合计 | 1,067,065,012.02 | / | 114,862,718.61 | / | 952,202,293.41 | 1,064,478,180.93 | / | 87,213,612.79 | / | 977,264,568.14 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用 组合计提项目：按账龄计提

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 970,108,931.93 | 36,595,551.88 | 3.77 |
| 1 至 2 年 | 38,274,890.59 | 19,585,977.23 | 51.17 |
| 2 至 3 年 | 11,041,549.53 | 11,041,549.53 | 100.00 |
| 3 年以上 | 47,639,639.97 | 47,639,639.97 | 100.00 |
| 合计 | 1,067,065,012.02 | 114,862,718.61 | 10.76 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 转销或核  销 |
| 按组合计提 | 87,213,612.79 | 32,565,865.31 | 4,916,759.49 |  | 114,862,718.61 |
| 合计 | 87,213,612.79 | 32,565,865.31 | 4,916,759.49 |  | 114,862,718.61 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用 其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

## (5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 2018 年 12 月 31  日 | 年限 | 占应收账款  总额的比例 (%) | 坏账准备 |
| 年末余额 |
| 文轩教育科技 | 子公司 | 205,530,799.83 | 1 年以内 | 19.26 | - |
| 文轩在线 | 子公司 | 179,379,072.73 | 1 年以内 | 16.81 | - |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京商超 | 子公司 | 102,403,282.99 | 1-2 年 | 9.6 | - |
| 合江县教育局 | 第三方 | 35,000,000.00 | 1 年以内 | 3.28 | - |
| 安岳县教育局 | 第三方 | 30,113,430.30 | 1 年以内 | 2.82 | - |
| 合计 |  | 552,426,585.85 |  | 51.77 | - |

## (6).因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7).转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、 其他应收款 总表情况 (1).分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收利息 | 326,203.09 | 10,789,780.86 |
| 应收股利 | 280,000,000.00 | 260,000,000.00 |
| 其他应收款 | 505,135,596.22 | 478,467,828.87 |
| 合计 | 785,461,799.31 | 749,257,609.73 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息 (2).应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 定期存款 | 326,203.09 | 10,789,780.86 |
| 合计 | 326,203.09 | 10,789,780.86 |

## (3).重要逾期利息

□适用 √不适用 **(4).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (5).应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| 教育社 | 230,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 出版印刷 | 50,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 合计 | 280,000,000.00 | 260,000,000.00 |

## (6).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用 **(1).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 |
| 1 年以内 | 308,539,414.23 |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 308,539,414.23 |
| 1 至 2 年 | 81,487,719.31 |
| 2 至 3 年 | 32,534,803.16 |
| 3 年以上 | 82,573,659.52 |
| 合计 | 505,135,596.22 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 应收关联方款项 | 477,384,415.63 | 456,235,514.34 |
| 押金/保证金 | 29,876,616.46 | 19,726,012.20 |
| 备用金 | 1,874,166.45 | 3,231,041.30 |
| 其他 | 4,594,452.36 | 5,149,724.41 |
| 合计 | 513,729,650.90 | 484,342,292.25 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月  预期信用损 失 | 整个存续期预  期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预期信  用损失(已发生信用 减值) |
| 2018年1月1日余额 |  |  | 5,874,463.38 | 5,874,463.38 |
| 2018年1月1日余额在本  期 |  |  |  |  |
| --转入第二阶段 |  |  |  |  |
| --转入第三阶段 |  |  |  |  |
| --转回第二阶段 |  |  |  |  |
| --转回第一阶段 |  |  |  |  |
| 本期计提 |  |  | 2,743,103.18 | 2,743,103.18 |
| 本期转回 |  |  | 23,511.88 | 23,511.88 |
| 本期转销 |  |  |  |  |
| 本期核销 |  |  |  |  |
| 其他变动 |  |  |  |  |
| 2018年12月31日余额 |  |  | 8,594,054.68 | 8,594,054.68 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 |
| 其他 | 5,874,463.38 | 2,743,103.18 | 23,511.88 |  | 8,594,054.68 |
| 合计 | 5,874,463.38 | 2,743,103.18 | 23,511.88 |  | 8,594,054.68 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期  末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 教育社 | 应收股利 | 230,000,000.00 | 1 年以内 | 28.97 |  |
| 印刷物资 | 应收子公司款项 | 199,708,418.05 | 1 年以内，1-2  年，5-6 年 | 25.15 |  |
| 出版印刷 | 应收股利 | 50,000,000.00 | 1 年以内 | 6.3 |  |
| 天地社 | 应收子公司款项 | 40,415,335.62 | 1 年以内 | 5.09 |  |
| 读者报 | 应收子公司款项 | 35,536,975.25 | 3 年以上 | 4.48 |  |
| 合计 | / | 555,660,728.92 | / | 69.99 |  |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,245,853,079.66 | 2,072,032.00 | 3,243,781,047.66 | 3,010,104,779.66 | 2,072,032.00 | 3,008,032,747.66 |
| 对联营、合营企  业投资 | 237,553,158.69 |  | 237,553,158.69 | 198,076,613.49 |  | 198,076,613.49 |
| 合计 | 3,483,406,238.35 | 2,072,032.00 | 3,481,334,206.35 | 3,208,181,393.15 | 2,072,032.00 | 3,206,109,361.15 |

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本  期 减 少 | 期末余额 | 本期  计提 减值 准备 | 减值准备期末 余额 |
| 新华在线 | 40,000,000.00 |  |  | 40,000,000.00 |  | 2,072,032.00 |
| 人教时代 | 2,106,941.60 |  |  | 2,106,941.60 |  |  |
| 文轩传媒 | 3,990,000.00 |  |  | 3,990,000.00 |  |  |
| 文轩体育 | 124,915,135.82 |  |  | 124,915,135.82 |  |  |
| 文轩教育科技 | 333,840,776.30 |  |  | 333,840,776.30 |  |  |
| 新华商 | 12,396,162.00 |  |  | 12,396,162.00 |  |  |
| 艺术投资 | 20,680,000.00 |  |  | 20,680,000.00 |  |  |

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

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资 单位 | 期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末 余额 | 减 值 准 备 期 末 余 额 |
| 追加投资 | 减 少 投 资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其  他 综 合 收 益 调 整 | 其 他 权 益 变 动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计 提 减 值 准 备 | 其 他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南出版社 | 131,622,920.10 |  |  | 16,604,538.54 |  |  |  |  |  | 148,227,458.64 |  |
| 凉山新华文轩教  育科技有限公司 | 4,151,258.65 | 14,700,000.00 |  | 686,244.41 |  |  |  |  |  | 19,537,503.06 |  |
| 小计 | 135,774,178.75 | 14,700,000.00 |  | 17,290,782.95 |  |  |  |  |  | 167,764,961.70 |  |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 商务印书馆(成 | 2,435,042.07 |  |  | 191,840.76 |  |  |  |  |  | 2,626,882.83 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 都)有限公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 人民东方(北京)  书业有限公司 | 10,620,350.30 |  |  | 2,702,454.78 |  |  | 2,400,000.00 |  |  | 10,922,805.08 |  |
| 贵州文轩 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 明博教育科技股  份有限公司 | 32,007,766.13 |  |  | 4,987,119.63 |  |  |  |  |  | 36,994,885.76 |  |
| 幼儿教育 | 2,364,306.48 |  |  | 1,608,473.29 |  |  |  |  |  | 3,972,779.77 |  |
| 新华影轩 | 14,874,969.76 |  |  | 395,873.79 |  |  |  |  |  | 15,270,843.55 |  |
| 小计 | 62,302,434.74 |  |  | 9,885,762.25 |  |  | 2,400,000.00 |  |  | 69,788,196.99 |  |
| 合计 | 198,076,613.49 | 14,700,000.00 |  | 27,176,545.20 |  |  | 2,400,000.00 |  |  | 237,553,158.69 |  |

## 4、 营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,371,359,690.08 | 4,424,006,158.91 | 5,765,867,257.44 | 4,099,440,336.16 |
| 其他业务 | 115,986,681.12 | 5,634,167.70 | 121,545,207.22 | 8,577,495.08 |
| 合计 | 6,487,346,371.20 | 4,429,640,326.61 | 5,887,412,464.66 | 4,108,017,831.24 |

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用 其他说明：

## 5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 280,000,000.00 | 260,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 27,176,545.20 | 13,423,993.37 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  | 218,848,600.88 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有  期间的投资收益 |  |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取  得的投资收益 | 48,309,466.48 | 24,368,718.78 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 |  |  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |  | 53,647,638.99 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |  |  |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 |  |  |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 43,588,800.00 |  |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 |  |  |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入 |  |  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 |  |  |
| 合计 | 399,074,811.68 | 570,288,952.02 |

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | 1,430,208.01 |  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |  |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统  一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 25,082,079.56 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 |  |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投  资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |  |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 |  |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 |  |  |
| 债务重组损益 |  |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 |  |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 |  |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 |  |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |  |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易  性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债 产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金 融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得 的投资收益 | 56,203,775.16 |  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 |  |  |
| 对外委托贷款取得的损益 |  |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动  产生的损益 |  |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调  整对当期损益的影响 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 受托经营取得的托管费收入 |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,928,383.11 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  |  |
| 所得税影响额 | -1,514,682.25 |  |
| 少数股东权益影响额 | -1,679,018.75 |  |
| 合计 | 64,593,978.62 |  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的

非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》 中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益  的金融资产取得的投资收益 | 558,399.83 | 本公司的子公司文轩投资主营业  务为投资，其该等收益不作为非 经常性损益。 |
| 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益  的金融资产取得的投资收益 | 45,483,325.72 | 本公司的子公司文轩投资主营业  务为投资，其该等收益不作为非 经常性损益。 |

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
| 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.49 | 0.76 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司  普通股股东的净利润 | 10.69 | 0.70 | 不适用 |

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、 其他

□适用 √不适用

# 第十二节 备查文件目录

|  |  |
| --- | --- |
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管  人员）签名并盖章的财务报表。 |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及  公告原稿。 |

董事长：何志勇 董事会批准报送日期：2019 年 3 月 27 日

**修订信息**

□适用 √不适用