

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：811)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列新華文軒出版傳媒股份有限公司在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)發佈的《首次公開發行A股股票招股意向書附錄三》，謹供參閱。

承董事會命
新華文軒出版傳媒股份有限公司
董事長
何志勇

中國•四川，二零一六年七月十九日

於本公告日期，董事會成員包括(a)執行董事何志勇先生、羅勇先生及楊杪先生；(b)非執行董事羅軍先生、張鵬先生及趙俊懷先生；以及(c)獨立非執行董事韓立岩先生、陳育棠先生及肖莉萍女士。

* 僅供識別

新华文轩出版传媒股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一六年一月一日至三月三十一日止期间、
二零一五年度、二零一四度及二零一三年度

财务报表及审计报告

二零一六年一月一日至三月三十一日止期间、二零一五年度、二零一四年度及二零一三年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并资产负债表	3 - 4
公司资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
公司利润表	8
合并现金流量表	9
公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11
公司股东权益变动表	12
财务报表附注	13 - 190

审计报告

德师报(审)字(16)第 S0232 号

新华文轩出版传媒股份有限公司全体股东:

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“新华文轩股份”)财务报表,包括2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的公司及合并资产负债表,2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新华文轩股份管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，新华文轩股份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股份 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况，以及 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度及 2013 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

李勤

李勤

刘杰

刘杰

2016 年 6 月 6 日

合并资产负债表

2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

	附注	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产					
货币资金	(六)1	1,572,007,098.20	1,929,029,300.50	1,431,288,453.94	1,587,651,107.11
应收票据	(六)2	50,000.00	872,844.14	971,876.83	33,249,026.57
应收账款	(六)3	1,285,961,951.87	660,051,562.79	607,448,298.81	643,801,206.96
预付款项	(六)4	51,229,673.10	60,073,408.90	70,362,843.71	124,250,850.76
应收利息		-	166,575.34	13,437.75	246,247.08
其他应收款	(六)5	97,884,266.87	73,397,683.83	168,017,562.71	76,361,704.11
存货	(六)6	1,394,700,208.42	1,464,179,820.95	1,308,768,527.32	1,399,150,788.48
一年内到期的非流动资产	(六)18	120,000,000.00	120,000,000.00	-	34,000,000.00
其他流动资产	(六)7	128,999,056.65	31,671,984.28	383,077,171.81	129,549,738.02
流动资产合计		4,650,832,255.11	4,339,443,180.73	3,969,948,172.88	4,028,260,669.09
非流动资产：					
可供出售金融资产	(六)8	2,435,632,311.74	2,948,341,637.73	1,577,003,309.03	1,282,766,328.08
长期股权投资	(六)9	650,196,835.32	650,739,926.46	646,670,393.24	602,247,322.01
长期应收款	(六)10	20,055,925.43	23,145,230.77	28,574,358.97	-
投资性房地产	(六)11	60,441,294.75	61,149,527.93	61,998,345.61	40,342,135.27
固定资产	(六)12	1,391,019,356.84	1,409,890,949.80	1,275,845,585.66	1,175,062,788.48
在建工程	(六)13	288,253,547.02	232,590,792.28	214,640,317.49	158,643,202.30
无形资产	(六)14	409,225,047.54	411,293,500.73	411,623,648.42	255,884,768.30
商誉	(六)15	500,590,036.14	500,590,036.14	504,441,642.67	504,441,642.67
长期待摊费用	(六)16	17,518,951.70	20,554,421.60	25,453,502.56	32,896,947.26
递延所得税资产	(六)17	6,530,953.56	8,345,365.46	10,236,503.25	8,404,839.86
其他非流动资产	(六)18	137,591,881.62	137,204,482.44	319,569,825.66	284,335,812.35
非流动资产合计		5,917,056,141.66	6,403,845,871.34	5,076,057,432.56	4,345,025,786.58
资产总计		10,567,888,396.77	10,743,289,052.07	9,046,005,605.44	8,373,286,455.67

附注为财务报表的组成部分

合并资产负债表-续
2016年1月1日至3月31日止期间 2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

		2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:					
短期借款	(六)20	-	-	50,000,000.00	65,000,000.00
应付票据	(六)21	6,500,000.00	3,200,000.00	76,420,000.00	184,394,314.59
应付账款	(六)22	2,571,551,486.15	2,537,859,546.44	2,033,240,882.97	1,934,753,193.64
预收款项	(六)23	476,386,180.84	240,526,811.54	258,706,565.83	273,134,519.28
应付职工薪酬	(六)24	126,722,239.39	233,953,297.60	215,400,341.25	196,592,662.34
应交税费	(六)25	19,995,233.38	36,430,615.67	34,729,708.21	25,537,917.25
其他应付款	(六)26	258,485,592.85	230,538,122.49	193,878,088.06	161,425,381.76
递延收益	(六)27	95,280,043.85	96,818,099.16	68,458,479.85	53,671,439.61
预计负债	(六)28	6,988,082.39	7,770,686.30	8,627,823.31	8,377,177.30
流动负债合计		3,561,908,858.85	3,387,097,179.20	2,939,461,889.48	2,902,886,605.77
非流动负债:					
递延所得税负债	(六)17	31,174,509.66	40,345,532.42	52,677,615.02	10,801,853.73
递延收益	(六)29	75,378,119.54	76,333,156.35	88,491,431.86	15,105,058.15
非流动负债合计		106,552,629.20	116,678,688.77	141,169,046.88	25,906,911.88
负债合计		3,668,461,488.05	3,503,775,867.97	3,080,630,936.36	2,928,793,517.65
股东权益:					
股本	(六)30	1,135,131,000.00	1,135,131,000.00	1,135,131,000.00	1,135,131,000.00
资本公积	(六)31	2,073,002,432.05	2,073,002,432.05	2,120,866,735.18	2,124,446,934.08
其他综合收益	(六)32	1,399,089,416.35	1,903,286,451.10	849,541,336.60	590,810,518.85
盈余公积	(六)33	476,433,736.51	476,433,736.51	408,213,218.04	347,496,153.18
未分配利润	(六)34	1,855,830,235.08	1,682,817,310.23	1,444,307,620.21	1,212,776,615.94
归属于母公司股东权益合计		6,939,486,819.99	7,270,670,929.89	5,958,059,910.03	5,410,661,222.05
少数股东权益		(40,059,911.27)	(31,157,745.79)	7,314,759.05	33,831,715.97
股东权益合计		6,899,426,908.72	7,239,513,184.10	5,965,374,669.08	5,444,492,938.02
负债和股东权益总计		10,567,888,396.77	10,743,289,052.07	9,046,005,605.44	8,373,286,455.67

附注为财务报表的组成部分

第3页至第190页的财务报表由下列负责人签署:

何志
法定代表人

在生
主管会计工作负责人

吴志
会计机构负责人

公司资产负债表

2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

		2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：					
货币资金		1,117,715,196.38	1,165,067,860.80	752,418,376.61	918,666,498.37
应收票据		-	-	100,000.00	-
应收账款	(十二)2	1,134,506,694.81	619,687,134.32	525,578,079.86	445,756,206.36
预付款项	(十二)3	11,984,442.94	15,224,313.49	29,048,382.89	32,307,700.38
应收利息		-	166,575.34	13,437.75	246,247.08
其他应收款	(十二)4	319,665,365.65	660,362,643.48	445,289,887.96	284,542,818.18
应收股利	(十二)5	250,000,000.00	250,000,000.00	625,000,000.00	445,000,000.00
存货	(十二)6	1,072,612,013.14	1,195,726,237.71	928,552,809.68	1,066,695,316.42
一年内到期的非流动资产	(十二)7	120,000,000.00	120,000,000.00	-	34,000,000.00
其他流动资产	(十二)8	-	-	337,185,171.81	107,410,114.02
流动资产合计		4,026,483,712.92	4,026,234,765.14	3,643,186,146.56	3,334,624,900.81
非流动资产：					
可供出售金融资产	(十二)9	2,136,386,478.62	2,613,696,639.66	1,576,273,846.85	1,282,957,512.75
长期股权投资	(十二)10	2,722,039,976.70	2,723,938,660.59	2,514,465,628.73	2,272,066,953.06
长期应收款	(十二)11	20,055,925.43	23,145,230.77	28,574,358.97	-
投资性房地产	(十二)12	23,264,221.86	23,489,269.37	24,389,459.40	25,289,649.43
固定资产	(十二)13	887,485,510.22	898,303,668.19	777,523,789.86	803,039,582.96
在建工程	(十二)14	286,163,359.37	231,016,798.34	177,535,575.65	82,943,150.08
无形资产	(十二)15	153,283,775.90	155,192,199.53	163,179,136.73	167,779,006.12
长期待摊费用	(十二)16	12,568,525.32	15,164,055.53	19,608,395.62	27,388,278.95
其他非流动资产	(十二)17	789,043,013.62	422,655,614.44	588,994,193.57	534,634,984.38
非流动资产合计		7,030,290,787.04	7,106,602,136.42	5,870,544,385.38	5,196,099,117.73
资产总计		11,056,774,499.96	11,132,836,901.56	9,513,730,531.94	8,530,724,018.54

附注为财务报表的组成部分

公司资产负债表 - 续

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度及 2013 年度

人民币元

项目	附注	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
应付账款	(十二)18	3,411,263,400.96	3,275,657,732.72	2,922,753,528.61	2,472,792,041.32
预收款项	(十二)19	426,505,528.19	198,999,619.75	210,318,723.93	233,265,194.43
应付职工薪酬	(十二)20	86,800,197.93	164,406,547.75	157,751,558.18	145,868,062.50
应交税费	(十二)21	(5,283,176.24)	1,195,034.49	264,305.88	1,997,123.74
其他应付款	(十二)22	497,143,069.14	474,174,729.27	518,263,321.78	523,186,764.78
预计负债		2,609,157.34	3,571,692.88	3,485,489.71	3,644,342.05
递延收益		9,513,793.00	8,841,633.09	6,905,829.45	5,508,905.04
流动负债合计		4,428,551,970.32	4,126,846,989.95	3,819,742,757.54	3,386,262,433.86
递延收益		12,462,265.79	12,813,238.64	27,670,385.25	-
非流动负债合计		12,462,265.79	12,813,238.64	27,670,385.25	-
负债合计		4,441,014,236.11	4,139,660,228.59	3,847,413,142.79	3,386,262,433.86
股东权益：					
股本	(十二)23	1,135,131,000.00	1,135,131,000.00	1,135,131,000.00	1,135,131,000.00
资本公积	(十二)24	2,084,185,985.86	2,084,185,985.86	2,098,511,579.58	2,098,511,579.58
其他综合收益	(十二)25	1,371,647,350.62	1,848,957,511.66	849,438,518.85	590,810,518.85
盈余公积	(十二)26	475,598,986.38	475,598,986.38	407,378,467.91	347,001,757.46
未分配利润	(十二)27	1,549,196,940.99	1,449,303,189.07	1,175,857,822.81	973,006,728.79
股东权益合计		6,615,760,263.85	6,993,176,672.97	5,666,317,389.15	5,144,461,584.68
负债和股东权益总计		11,056,774,499.96	11,132,836,901.56	9,513,730,531.94	8,530,724,018.54

附注为财务报表的组成部分

合并利润表

2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	(六)35	1,341,976,361.72	5,732,693,141.71	5,415,704,368.89	5,298,262,275.82
减：营业成本		1,185,353,714.05	5,281,482,832.72	4,899,270,136.25	4,816,126,902.54
其中：营业成本	(六)35	777,580,217.43	3,469,413,266.56	3,266,716,746.37	3,136,271,901.37
营业税金及附加	(六)36	3,342,942.95	14,703,776.84	12,486,949.95	25,614,174.62
销售费用	(六)37	164,961,048.19	743,696,335.05	686,861,425.83	649,375,790.17
管理费用	(六)38	226,506,119.92	977,375,063.21	898,392,783.55	928,230,507.24
财务费用	(六)39	(2,670,932.43)	(4,911,799.47)	(1,316,312.94)	3,789,283.51
资产减值损失	(六)40	15,634,317.99	81,206,190.53	36,128,543.49	72,845,245.63
加：投资收益	(六)41	2,523,936.37	75,895,340.03	48,281,070.59	76,405,868.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(943,091.14)	8,744,291.89	(6,851,185.09)	5,669,404.27
二、营业利润		159,146,584.04	527,105,649.02	564,715,243.23	558,541,242.16
加：营业外收入	(六)42	8,332,644.84	107,047,355.58	61,987,118.74	49,945,238.43
其中：非流动资产处置利得		81,802.07	19,013,986.43	94,730.61	4,637,281.17
减：营业外支出	(六)43	1,634,548.05	16,443,273.60	14,010,408.05	14,037,704.89
其中：非流动资产处置损失		56,558.29	566,522.64	361,459.85	922,622.64
三、利润总额		165,844,680.83	617,709,731.00	612,691,953.92	594,448,775.70
减：所得税费用	(六)44	1,733,921.46	2,789,931.13	1,191,913.66	445,857.97
四、净利润		164,110,759.37	614,919,799.87	611,500,040.26	594,002,917.73
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润(亏损)	(十一)1	-	(2,294,018.60)	3,403,544.14	4,649,143.95
归属于母公司股东的净利润		173,012,924.85	647,269,508.49	632,787,369.13	622,881,797.77
少数股东损益		(8,902,165.48)	(32,349,708.62)	(21,287,328.87)	(28,878,880.04)
五、其他综合收益的税后净额		(504,197,034.75)	1,053,745,114.50	258,730,817.75	130,248,800.00
以后将重分类进损益的其他综合收益		(504,197,034.75)	1,053,745,114.50	258,730,817.75	130,248,800.00
可供出售金融资产产生的利得(损失)	(六)45	(504,197,034.75)	1,053,745,114.50	258,730,817.75	130,248,800.00
六、综合收益总额		(340,086,275.38)	1,668,664,914.37	870,230,858.01	724,251,717.73
归属于母公司股东的综合收益总额		(331,184,109.90)	1,701,014,622.99	891,518,186.88	753,130,597.77
归属于少数股东的综合收益总额		(8,902,165.48)	(32,349,708.62)	(21,287,328.87)	(28,878,880.04)
七、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.15	0.57	0.56	0.55
(二)稀释每股收益		不适用	不适用	不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

公司利润表

2016年1月1日至12月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	(十二)28	1,178,460,583.08	4,726,976,206.40	4,420,008,968.93	4,261,993,051.31
减：营业成本	(十二)28	818,134,165.63	3,154,173,569.71	2,886,706,778.58	2,744,822,026.94
营业税金及附加	(十二)29	394,918.15	2,769,012.52	2,679,028.22	14,758,181.60
销售费用	(十二)30	97,023,019.23	514,103,282.00	504,302,826.20	496,272,292.49
管理费用	(十二)31	160,627,829.31	694,076,369.35	666,215,063.93	693,450,165.79
财务费用	(十二)32	(726,538.17)	(3,430,165.10)	(249,701.95)	(8,608,968.30)
资产减值损失	(十二)33	3,131,827.12	12,152,386.91	6,103,395.85	52,407,888.33
加：投资收益(损失)	(十二)34	(1,834,423.89)	322,834,425.58	261,006,285.39	312,717,219.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(179,296.89)	12,463,984.25	(2,289,253.80)	6,106,406.55
二、营业利润		98,040,937.92	675,966,176.59	615,257,863.49	581,608,684.41
加：营业外收入	(十二)35	3,196,193.87	20,722,173.72	1,559,878.88	2,881,518.12
其中：非流动资产处置利得		37,680.67	13,383,029.18	73,846.58	2,044,758.54
减：营业外支出	(十二)36	1,343,379.87	14,483,165.58	13,050,637.90	11,876,596.25
其中：非流动资产处置损失		-	316,198.49	254,078.48	731,417.79
三、利润总额		99,893,751.92	682,205,184.73	603,767,104.47	572,613,606.28
减：所得税费用		-	-	-	-
四、净利润		99,893,751.92	682,205,184.73	603,767,104.47	572,613,606.28
五、其他综合收益的税后净额		(477,310,161.04)	999,518,992.81	258,628,000.00	130,248,800.00
以后将重分类进损益的其他综合收益		(477,310,161.04)	999,518,992.81	258,628,000.00	130,248,800.00
可供出售金融资产产生的利得(损失)		(477,310,161.04)	999,518,992.81	258,628,000.00	130,248,800.00
六、综合收益总额		(377,416,409.12)	1,681,724,177.54	862,395,104.47	702,862,406.28

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013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		1,047,239,320.03	6,087,579,661.81	5,938,419,251.10	5,402,005,263.92
收到的税费返还		771,066.03	177,996,506.81	35,337,193.94	26,406,639.74
收到其他与经营活动有关的现金	(六)46(1)	23,768,729.09	110,232,226.82	101,982,129.43	274,551,377.83
经营活动现金流入小计		1,071,779,115.15	6,375,808,395.44	6,075,738,574.47	5,702,963,281.49
购买商品、接受劳务支付的现金		726,919,062.82	3,540,594,090.13	3,563,923,395.14	3,591,567,125.69
支付给职工以及为职工支付的现金		293,492,327.42	796,997,501.78	729,040,968.76	739,867,546.48
支付的各项税费		46,482,886.76	122,514,330.02	101,117,967.78	295,693,648.39
支付其他与经营活动有关的现金	(六)46(2)	203,016,225.86	899,052,245.11	805,672,279.70	806,895,748.50
经营活动现金流出小计		1,269,910,502.86	5,359,158,167.04	5,199,754,611.38	5,434,024,069.06
经营活动产生的现金流量净额	(六)47(1)	(198,131,387.71)	1,016,650,228.40	875,983,963.09	268,939,212.43
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到现金		135,281,397.80	1,021,892,000.00	3,374,469,851.69	1,302,860,376.00
取得投资收益收到的现金		3,687,499.11	75,865,000.78	67,368,518.79	60,275,371.62
委托贷款利息收到的现金		1,865,500.00	10,659,194.85	11,137,157.46	3,433,377.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		334,441.89	129,293,337.13	4,427,603.90	25,654,465.60
处置联营公司收到的现金		-	-	680,000.00	3,380,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	5,486,100.00	7,546,424.00	-
部分处置合营公司股权收到的现金净额		-	-	19,153,100.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	(六)46(3)	77,329,974.49	105,434,000.00	125,824,031.16	206,865,036.48
投资活动现金流入小计		218,498,813.29	1,348,629,632.76	3,610,606,687.00	1,602,468,627.67
购建固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,619,970.51	198,311,602.98	196,587,836.97	449,375,165.46
投资支付的现金		233,458,470.17	1,161,484,324.57	3,655,069,477.69	1,319,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	134,460,471.61	86,800,000.00
处置/视同处置/清算子公司及其他营业单位减少的现金净额		-	-	507,594.76	1,339,644.05
发放委托贷款支付的现金		-	10,200,000.00	34,000,000.00	10,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	(六)46(4)	43,300,000.00	70,000,000.00	3,030,000.00	108,724,895.33
投资活动现金流出小计		343,378,440.68	1,439,995,927.55	4,023,655,381.03	1,975,439,704.84
投资活动产生的现金流量净额		(124,879,627.39)	(91,366,294.79)	(413,048,694.03)	(372,971,077.17)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	4,500,000.00	-	17,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,500,000.00	-	17,150,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
取得借款所收到的现金		-	-	50,000,000.00	85,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	4,500,000.00	50,000,000.00	102,150,000.00
偿还债务支付的现金		-	50,000,000.00	229,003,014.76	208,000,000.00
分配股利及偿付利息支付的现金		-	342,747,637.27	346,181,350.16	358,024,183.36
其中：子公司支付给少数股东的股利		-	103,199.35	129,826.95	1,029,000.00
收购少数股东股权所支付的现金		-	13,768,300.00	8,680,000.00	-
收购同一控制下子公司		-	44,615,600.00	-	-
筹资活动现金流出小计		-	451,131,537.27	583,864,364.92	566,024,183.36
筹资活动产生的现金流量净额		-	(446,631,537.27)	(533,864,364.92)	(463,874,183.36)
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(减少)额	(六)47(1)	(323,011,015.10)	478,652,396.34	(70,929,095.86)	(567,906,048.10)
加：年初现金及现金等价物余额	(六)47(3)	1,824,358,247.63	1,345,705,851.29	1,416,634,947.15	1,984,540,995.25
六、年/期末现金及现金等价物余额	(六)47(3)	1,501,347,232.53	1,824,358,247.63	1,345,705,851.29	1,416,634,947.15

附注为财务报表的组成部分

公司现金流量表

2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013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		918,325,474.33	4,721,964,556.10	4,573,224,141.04	4,207,716,777.78
收到的税费返还		-	143,985,171.81	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(十二)37(1)	9,543,592.68	14,906,012.92	56,341,243.11	298,044,466.82
经营活动现金流入小计		927,869,067.01	4,880,855,740.83	4,629,565,384.15	4,505,761,244.60
购买商品、接受劳务支付的现金		588,676,336.83	2,563,244,492.66	2,656,225,341.58	3,198,895,565.98
支付给职工以及为职工支付的现金		194,160,418.91	523,373,830.72	493,174,414.32	478,515,093.19
支付的各项税费		12,463,488.38	17,200,092.15	11,907,822.68	189,079,729.90
支付其他与经营活动有关的现金	(十二)37(2)	129,025,155.06	890,188,209.99	797,110,503.39	617,867,427.47
经营活动现金流出小计		924,325,399.18	3,994,012,625.52	3,958,418,081.97	4,484,357,816.54
经营活动产生的现金流量净额	(十二)38(1)	3,543,667.83	886,843,115.31	671,147,302.18	21,403,428.06
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	35,000,000.00	915,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,210,968.25	94,634,871.51	98,558,158.83	63,842,744.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,823.52	3,581,491.24	603,743.88	16,244,849.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,260.00	5,486,100.00	23,777,100.00	33,157,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	193,200,000.00	55,726,086.73	166,921,957.40
投资活动现金流入小计		45,447,051.77	296,902,462.75	213,665,089.44	1,195,166,950.46
购建固定资产、在建工程、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,343,384.02	171,269,092.14	144,071,987.31	139,150,460.88
投资支付的现金		-	257,207,700.00	360,793,490.28	1,095,410,000.00
发放委托贷款支付的现金		-	-	183,000,000.00	130,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	40,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		56,343,384.02	468,476,792.14	687,865,477.59	1,364,760,460.88
投资活动产生的现金流量净额	(10,896,332.25)	(10,896,332.25)	(171,574,329.39)	(474,200,388.15)	(169,593,510.42)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务所支付的现金		-	-	-	-
分配股利及偿付利息支付的现金		-	342,619,301.73	342,714,543.06	342,781,799.98
筹资活动现金流出小计		-	342,619,301.73	342,714,543.06	342,781,799.98
筹资活动产生的现金流量净额		-	(342,619,301.73)	(342,714,543.06)	(342,781,799.98)
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(减少)额	(十二)38(1)	(7,352,664.42)	372,649,484.19	(145,767,629.03)	(490,971,882.34)
加：年初/期初现金及现金等价物余额	(十二)38(2)	1,125,067,860.80	752,418,376.61	898,186,005.64	1,389,157,887.98
六、年/期末现金及现金等价物余额	(十二)38(2)	1,117,715,196.38	1,125,067,860.80	752,418,376.61	898,186,005.64

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2013年1月1日余额	1,135,131,000.00	2,124,409,433.64	460,561,718.85	289,769,878.15	988,160,393.20	5,994,559,534.15
本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	130,248,800.00	-	622,881,797.37	753,130,597.37
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 投资者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 与少数股东的权益交易	-	37,300.44	-	-	-	37,300.44
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
4. 处置子公司	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	57,726,275.03	(57,726,275.03)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(340,539,300.00)	(340,539,300.00)
2013年12月31日余额	1,135,131,000.00	2,124,446,934.08	590,810,518.85	347,496,153.18	1,212,776,613.94	5,444,492,934.02
本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	258,730,817.75	-	632,787,369.13	891,508,984.63
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 与少数股东的权益交易	-	(3,330,198.90)	-	-	-	(3,330,198.90)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	60,717,064.86	(60,717,064.86)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(340,539,300.00)	(340,539,300.00)
2014年12月31日余额	1,135,131,000.00	2,120,866,735.18	849,541,336.60	408,213,218.04	1,444,307,620.21	5,965,378,669.88
本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	1,073,743,114.50	-	647,369,308.49	1,721,412,422.99
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 投资者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 与少数股东的权益交易	-	(3,248,703.33)	-	-	-	(3,248,703.33)
3. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	88,220,518.47	(88,220,518.47)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(340,539,300.00)	(340,539,300.00)
2015年12月31日余额	1,135,131,000.00	2,073,002,432.01	1,903,284,451.10	476,433,736.51	1,682,847,310.21	7,239,313,184.10
本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	(304,197,034.75)	-	173,012,924.93	(131,184,109.82)
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 投资者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 与少数股东的权益交易	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	88,220,518.47	(88,220,518.47)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(340,539,300.00)	(340,539,300.00)
2016年3月31日余额	1,135,131,000.00	2,073,002,432.01	1,599,087,416.35	476,433,736.51	1,855,860,235.08	6,909,436,909.72

附注为财务报表的组成部分

公司股东权益变动表

2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度

人民币元

	2013年1月1日余额	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013年1月1日余额	1,135,131,000.00	2,098,511,579.38	460,561,718.85	289,740,396.83	798,193,783.14	4,782,138,478.40
本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	130,248,800.00	-	572,613,606.28	702,862,406.28
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	57,261,360.63	(57,261,360.63)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(340,539,300.00)	(340,539,300.00)
2013年12月31日余额	1,135,131,000.00	2,098,511,579.38	590,810,518.85	347,001,757.46	973,006,728.79	5,144,461,584.68
本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	258,628,000.00	-	603,767,104.47	862,395,104.47
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	60,376,710.45	(60,376,710.45)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(340,539,300.00)	(340,539,300.00)
2014年12月31日余额	1,135,131,000.00	2,098,511,579.38	849,438,518.85	407,378,467.91	1,175,857,822.81	5,666,517,389.15
本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	990,518,992.81	-	682,205,184.73	1,681,724,177.54
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.同一控制下企业合并	-	(14,325,593.72)	-	-	-	(14,325,593.72)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	68,220,518.47	(68,220,518.47)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(340,539,300.00)	(340,539,300.00)
2015年12月31日余额	1,135,131,000.00	2,084,185,985.66	1,848,957,511.66	475,598,986.38	1,449,303,189.07	6,993,176,672.07
本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	(477,310,161.04)	-	99,893,751.92	(377,416,409.12)
2016年3月31日余额	1,135,131,000.00	2,084,185,985.66	1,371,647,350.62	475,598,986.38	1,549,196,940.99	6,615,760,263.65

附注为财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名为四川新华文轩连锁股份有限公司,由四川新华发行集团有限公司(以下简称“四川新华发行集团”)、成都市华盛(集团)实业有限公司(以下简称“成都华盛”)、四川日报报业集团有限公司、四川出版集团有限责任公司(以下简称“四川出版集团”)、四川少年儿童出版社有限公司和辽宁出版集团有限公司作为发起人共同发起,并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委[2005]81号文件《关于四川新华文轩连锁股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》和四川省人民政府川府函[2005]69号《四川省人民政府关于同意设立四川新华文轩连锁股份有限公司的批复》批准,于2005年6月11日经四川省工商行政管理局登记注册成立。根据上述文件的批复,本公司注册资本为人民币73,337.00万元,其中四川新华发行集团作为股份公司的主要发起人,出资人民币94,500.00万元,折63,003.15万股,占注册资本的85.909%,界定为国家股,出资方式为四川新华发行集团经评估的出版物连锁经营、物流配送、印刷服务等所有与出版发行业务相关的经营性资产(扣除四川阿坝藏族羌族自治州、四川甘孜藏族自治州、四川凉山彝族自治州的州县书店,上述出资已经由四川省政府国有资产监督管理委员会川国资函[2005]28号文件《关于对新华集团改制设立股份有限公司并上市发行股票资产评估项目予以核准的函》的批复批准;四川出版集团以现金人民币3,850.00万元出资,折2,566.795万股,占注册资本的3.5%,界定为国有法人股;四川日报报业集团有限公司以现金人民币1,500.00万元出资,折1,000.05万股,占注册资本的1.364%,界定为国有法人股;辽宁出版集团有限公司以现金人民币1,050.00万元出资,折700.035万股,占注册资本的0.954%,界定为国有法人股;四川少年儿童出版社有限公司以现金人民币1,100.00万元出资,折733.37万股,占注册资本的1.00%,界定为国有法人股;成都华盛以现金人民币8,000.00万元出资,折5,333.60万股,占注册资本的7.273%,界定为社会法人股。上述注册资本业经北京中兴宇会计师事务所有限责任公司以中兴宇验(2005)第2106号验资报告验证。

本公司于2007年5月30日在香港上市,向社会公开发售40,176.10万股境外上市外资股(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,募集资金总额为港币2,330,213,800.00元。变更后的注册资本为人民币1,135,131,000.00元(壹拾壹亿叁仟伍佰壹拾叁万壹仟元整)。新增注册资本业经信永中和会计师事务所有限责任公司以XYZH/2007A10005号验资报告验证。

根据本公司2006年4月20日召开的2006年第一次临时股东大会通过的《关于国有股减持的议案》,以及四川新华发行集团、四川出版集团、四川日报报业集团有限公司、辽宁出版集团有限公司、四川少年儿童出版社有限公司出具的《关于减持国有股筹集社会保障资金的承诺函》,上述股东承诺在本公司发行H股时按新发股份的10%划拨给全国社会保障基金理事会。根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《股份登记证明》,截至2007年6月22日止,上述划转已完成,共计划转股份40,176,100股。

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。

(一) 公司基本情况 - 续

本公司法定代表人：何志勇，注册地址：成都市青羊区人民南路一段 86 号 12 楼，本公司总部办公地址：成都市城北商贸大道文轩路 6 号。

公司股本结构情况详情参见附注(六)30。

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、电子出版物的出版及销售；音像制品批发(连锁专用)；电子出版物、音像制品制作；影视制作、投资及策划；录音带、录像带复制；普通货运；(以上经营范围有效期以许可证为准)；教材租型及印制；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。(以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)。

本公司子公司的情况详情参见附注(五)。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(统称“企业会计准则”)。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是估值技术估计的，本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

1、财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自 2016 年 3 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。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度及 2013 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为 12 个月。

5、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

6、企业合并

6.1 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。

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

6、企业合并- 续

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉- 续

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

7、合并财务报表的编制方法 - 续

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

8、合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团的合营安排均为合营企业。对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(二)14.3.2。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务

10.1 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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、外币业务- 续

10.2 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/期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年/期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/期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认相应的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。

11.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

11.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.2 金融资产的分类、确认和计量- 续

11.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

符合下列条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

11.2.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产-委托贷款、其他流动资产-其他理财产品-国债逆回购投资、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产-委托贷款及长期应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

11.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项或持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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按照成本计量。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.3 金融资产减值 - 续

以公允价值后续计量的可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益。

以成本后续计量的可供出售金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

11.4 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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

11.5 金融负债的分类、确认及计量

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。

本集团金融负债主要为应付款项、借款等其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、金融工具 - 续

11.6 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(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。

11.7 金融资产与金融负债的抵销

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，且目前可执行该种法定权利，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。

11.8 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。

12、应收款项

12.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	本集团将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、应收款项 - 续

12.2 按组合计提坏账准备的应收款项

组合确定的依据	本集团按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

本集团根据自身业务特点确定的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1 年以上	50 - 100	50 - 100

12.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、存货

13.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品以及影视作品。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(除影视作品外)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 影视作品销售成本结转

销售影视作品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

采用多次、局部(一定区域、一定时期内)将发行权转让给部分电视台，且仍可继续向其他单位发行、销售的电视剧片，在符合收入确认条件之日起，不超过五年的期间内采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、存货 - 续

13.4 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，按年/期末库存图书总定价的10%计提；库龄为2-3年的，按年/期末库存图书总定价的20%计提；库龄为3年以上的，按年/期末库存图书实际成本的100%计提。外部采购(可退货部分)的一般图书按年/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；对于为本年度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，对于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，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。

13.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13.6 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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资

14.1 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。

14.2 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。

通过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。

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。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 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。

14.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业的定义参见附注(二)8。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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额分别确认投资收益和其他综合收益。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。

14.3.3 处置长期股权投资

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。

14.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、投资性房地产

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

15、投资性房地产 - 续

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。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，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。如果资产或资产组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。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

16、固定资产

16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本并进行初始计量。

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。

16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-40 年	-	2.50-12.50%
机器设备	5-10 年	0-3%	9.70-20.00%
电子设备及其他	5-8 年	0-3%	12.13-20.00%
运输设备	5-8 年	0-3%	12.13-20.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，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。如果资产或资产组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。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16.4 其他说明

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。

当固定资产处于处置状态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。

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，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。如果资产或资产组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。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

18、借款费用 - 续

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

19、无形资产

19.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权以及门店渠道等。

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

类别	使用寿命
土地使用权	35-70 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。

19.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查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。如果资产或资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

21.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

21.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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

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

本集团对可以退货的一般图书根据历史经验计提退货准备并抵减营业收入和营业成本。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、收入

23.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。其中：

23.1.1 出版企业

出版企业销售出版物的收入按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。

出版企业采用如下方式确认销售收入的实现：

- A、 采用预交定金方式销售出版物时，在出版物发出时确认销售收入。
- B、 对于附有退货条件的销售，如果本集团可以对退货率作出可靠估计的，在商品发出并取得客户验收单时确认收入，同时对于预计退货的部分确认预计负债；其余附有退货条件的销售，本集团于发货后在退货期满或在约定的结算期通过与客户对账并取得销售清单时确认收入。

23.1.2 发行企业

出版物零售业务，在收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售收入。

对于销售商品的同时授予客户奖励积分的业务，在销售商品时，本集团将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。

客户兑换奖励积分时，本集团将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

- A、 对于附有退货条件的销售，采用与出版企业一致的销售收入确认方式。
- B、 采取买断方式销售出版物的，在出版物发出时确认销售收入的实现；
- C、 采用代销方式销售出版物的，在出版物发出后并取得代销清单时确认销售收入实现；

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

23.2 影视剧销售收入

在影视剧完成摄制并经影视行政主管部门审查通过取得《影视剧发行许可证》，影视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入时确认。

23.3 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的教学劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的教学劳务占应提供教学劳务总量的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2 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，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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、经营租赁

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

26.1 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。

26.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

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。

(三) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素-续

运用会计政策过程中所做的重要判断-续

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生产生的现金流是否大部分独立于本集团持有的其他资产。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。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况下，该房地产方为投资性房地产。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：

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。坏账准备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，必须估计已分配商誉的现金产出单元的使用价值。计算使用价值时，本集团必须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。

无形资产的减值

本集团在每一个资产负债表日检查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。如果资产或资产组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。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1	17%/13%/6%/3%
营业税	注 2	5%/3%
城市维护建设税	应交流转税	5%/7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：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。

注 2：本集团租赁及仓储业务按提供租赁及仓储服务收入的 5% 计算缴纳营业税，从 2016 年 5 月 1 日起改征增值税。

2、税收优惠及批文

企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》(财税【2009】34 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 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

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。

根据上述规定，本公司及子公司北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司(“北京蜀川”)、四川新华在线网络有限责任公司(“新华在线”)、四川新华文化传播有限责任公司(“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期限至 2018 年 12 月 31 日。

除上述享受税收优惠的公司外，其他子公司的所得税率为 25%。

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。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况:

(1)投资成立的子公司

子公司名称	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	备注
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	80.00	80.00	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	5,700,000.00	图书、期刊销售等	70.00	70.00	是	
北京新华文轩广告(“文轩广告”)	有限责任公司	北京	广告	13,000,000.00	广告	81.54	81.54	是	
四川文轩教育科技有限责任公司(“教育科技”)	有限责任公司	成都	零售批发	40,000,000.00	软件开发、电子设备销售	100.00	100.00	是	
四川文轩物流有限公司(“文物流通”)	有限责任公司	成都	仓储配送	100,000,000.00	货物仓储、配送	100.00	100.00	是	
新华文轩出版传媒股份有限公司(“北京商超”)	有限责任公司	成都	出版物销售	180,000,000.00	图书、报纸、期刊销售	51.00	51.00	是	注1
四川文轩艺术视觉管理有限责任公司(“艺术视觉”)	有限责任公司	北京	艺术品销售	20,000,000.00	项目投资及管理、艺术品销售	100.00	100.00	是	注2
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	30,000,000.00	网络销售各类产品	75.00	75.00	是	
四川商超新华传媒有限公司(“商超新华”)	有限责任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊销售	100.00	100.00	是	注4
文轩出版广告传媒有限公司(“出版广告”)	有限责任公司	成都	广告	7,500,000.00	广告	53.00	53.00	是	注5
四川文轩教育技术有限公司(“文轩教育”)	有限责任公司	成都	软件服务	3,000,000.00	软件服务	100.00	100.00	是	注6
文轩投资有限公司(“文轩投资”)	有限责任公司	成都	投资	100,000,000.00	创业投资、企业投资	100.00	100.00	是	注7
文轩国际文化传播有限公司(“文轩国际”)	有限责任公司	成都	商务咨询服务	50,000,000.00	组织策划文化艺术交流活动、商务咨询、会议及展览展示服务	100.00	100.00	是	注8
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	美元300,000 折合人民币 1,910,430.00	版权贸易、对外合作出版与发行	90.00	90.00	是	注3
文轩全媒(北京)文化传播有限公司(“文轩全媒”)	有限责任公司	北京	商务咨询服务	10,000,000.00	组织文化艺术交流活动	100.00	100.00	是	注9
四川文轩音乐文化传播有限公司(“文轩音乐”)	有限责任公司	成都	商务服务业	10,000,000.00	商务服务及乐器销售	100.00	100.00	是	注10
北京凯天云教育科技有限公司(“凯天云”)	有限责任公司	北京	技术服务	15,000,000.00	计算机软件开发及系统服务	70.00	70.00	是	注11
北京华夏盛轩图书有限公司(“华夏盛轩”)	有限责任公司	北京	出版物销售	15,000,000.00	出版物销售等	100.00	100.00	是	注12

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	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	备注
新华在线	有限责任公司	成都	出版物销售	50,000,000.00	互联网出版	100.00	100.00	是	注13
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	82.50	82.50	是	注13
四川文化传播	有限责任公司	成都	广告代理和租赁	20,523,700.00	广告代理和租赁	100.00	100.00	是	注14

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况：-续-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	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	人民币元
四川新华书店集团有限公司(“新华书店”)	有限责任公司	成都	纸质销售	15,000,000.00	纸张、纸及纸制品销售	51.00	51.00	是	
四川新华彩色印务有限公司(“新华彩印”)	有限责任公司	成都	印刷	100,000,000.00	出版物印刷	65.00	65.00	是	
北京华彰文化有限公司(“华彰文化”)	有限责任公司	北京	影视文化	160,770,000.00	影视策划、文化交流	100.00	100.00	是	注 13
四川人民出版社有限公司(“人民社”)	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川出版印刷有限公司(“出版印刷”)	有限责任公司	成都	出版	50,000,000.00	教材模型供应	100.00	100.00	是	
四川教育出版社有限公司(“教育社”)	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川少年儿童出版社有限公司(“少儿社”)	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书、期刊出版	100.00	100.00	是	
四川科学技术出版社有限公司(“科技社”)	有限责任公司	成都	出版	4,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川大自然探索杂志社有限公司(“大自然探索社”)	有限责任公司	成都	出版	300,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川美术出版社有限公司(“美术社”)	有限责任公司	成都	出版	4,250,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川辞书出版社有限公司(“辞书社”)	有限责任公司	成都	出版	2,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川文艺出版社有限公司(“文艺社”)	有限责任公司	成都	出版	5,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川天地出版社有限公司(“天地社”)	有限责任公司	成都	出版	2,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川时代英语文化传播有限公司(“时代英语”)	有限责任公司	成都	出版	600,000.00	图书出版	51.00	51.00	是	
四川巴蜀书社有限公司(“巴蜀社”)	有限责任公司	成都	出版	2,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川鑫印印刷物资有限公司(“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	100.00	100.00	是	
四川数字出版传媒有限公司(“数字社”)	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是	
四川读者报社有限公司(“读者报”)	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	《读者报》出版、广告	100.00	100.00	是	
四川融媒报社有限公司(“融报社”)	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100.00	100.00	是	
四川新华印刷有限责任公司(“四川新华印刷”)	有限责任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100.00	100.00	是	注 16

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况：- 续

于各有关期间，子公司的注册资本以及本公司对子公司持股及表决权比例的变动分析如下：

- 注 1：于 2011 年 12 月 13 日，经北京市工商行政管理局丰台分局核准，本公司以货币资金人民币 5,100,000.00 元投资设立北京商超，本公司持股比例为 51%。该项出资业经《隆盛验字[2011]第 1414 号》验资报告审验。于 2012 年 2 月 13 日和 2012 年 6 月 7 日，本公司对其增资人民币 86,700,000.00 元，持股比例不变，两次增资分别经《畅智京验字(2012)第 3007 号》及《畅智京验字(2012)3022 号》验资报告审验。于 2013 年 9 月 10 日，北京商超少数股东漳州市芗城区博文图书文化有限公司补缴以前尚未缴足出资额人民币 13,000,000.00 元。该项出资经《竞字验字[2013]第 0136 号》验资报告审验。
- 注 2：于 2014 年 11 月，本公司以现金对价人民币 8,680,000.00 元收购自然人股东张达星和刘正兴持有的艺术投资 40% 股权，收购完成后本公司持有艺术投资 100% 的股权。
- 注 3：于 2012 年 4 月 8 日，经弗吉尼亚州相关公司注册机构批准，本公司以货币资金美元 27 万元出资设立华盛顿文轩媒体，占其注册资本比例为 90%。于 2016 年 1 月，本公司将所持有的华盛顿文轩媒体 90% 股权转让给本公司之全资子公司文轩国际。
- 注 4：于 2013 年 5 月 14 日，经四川省工商行政管理局核准，本公司以货币资金人民币 2,000,000.00 元投资设立薇薇新娘，占其注册资本比例为 100%。该项出资经《川星成验字(2013)第 4-237 号》验资报告审验。
- 注 5：于 2013 年 11 月 26 日，经四川省工商行政管理局核准，本公司与中国台湾皇玺文化有限公司共同出资设立薇薇广告，本公司出资人民币 3,975,000.00 元，占其注册资本比例为 53%，中国台湾皇玺文化有限公司出资人民币 3,525,000.00 元，占其注册资本比例为 47%。该项出资经《川星成验字(2013)第 11-226 号》验资报告审验。
- 注 6：于 2013 年 8 月 1 日，经四川省工商行政管理局核准，本公司与重庆一六八软件有限公司和四川省教育装备行业协会共同出资设立文轩教装，本公司出资人民币 2,610,000.00 元，占其注册资本比例为 87%，另外两名股东出资人民币 390,000.00 元，占注册资本比例为 13%。该项出资经《川天会验(2013)026 号》验资报告审验。于 2015 年 10 月，本公司以货币资金人民币 190,400.00 元收购文轩教装 13% 股权，收购完成后文轩教装成为本公司的全资子公司。
- 注 7：于 2014 年 3 月 28 日，经四川省工商行政管理局核准，本公司以货币资金人民币 100,000,000.00 元投资设立文轩投资，占其注册资本比例为 100%。该项出资经《川天会验(2014)004 号》验资报告审验。
- 注 8：文轩国际于 2014 年 12 月 22 日经成都市高新工商行政管理局批准登记注册，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，本公司持有 100% 股权。截至 2016 年 3 月 31 日，本公司已根据文轩国际公司章程约定出资人民币 20,000,000.00 元。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况：- 续

于各有关期间，子公司的注册资本以及本公司对子公司持股及表决权比例的变动分析如下：
- 续

注 9：文轩全媒于 2015 年 6 月 1 日经北京市工商行政管理局丰台分局批准登记注册，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，本公司持有 100% 股权。本公司已全额出资。

注 10：文轩音乐于 2015 年 3 月 26 日经四川省工商行政管理局批准登记注册，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，本公司持有 100% 股权。本公司已全额出资。

注 11：航天云于 2015 年 4 月 21 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准登记注册，注册资本为人民币 15,000,000.00 元，本公司持有 70% 股权。本公司已全额出资。

注 12：于 2015 年 12 月，本公司以货币资金人民币 13,577,900.00 元收购华夏盛轩 49% 股权，收购完成后华夏盛轩成为本公司的全资子公司。

注 13：根据《四川新华发行集团有限公司重组上市方案》，于 2005 年 6 月本公司成立时，四川新华发行集团将其持有的新华在线和北京蜀川股权投入由四川新华发行集团重组后设立的本公司。于 2015 年 6 月，新华在线注册资本变更为人民币 50,000,000.00 元。

注 14：于 2015 年 12 月，本公司以货币资金人民币 44,615,600.00 元为对价向本公司股东四川新华发行集团收购其持有的四川文化传播 97.95% 股权，收购完成后四川文化传播成为本公司的全资子公司。详情参见附注(十一)、1。

注 15：于 2008 年 12 月 1 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，本公司以货币资金人民币 615,000.00 元投资设立华影文轩，本公司持股比例为 41%。于 2009 年 6 月 29 日，少数股东将其持有的股权转让给本公司，本公司持股比例由 41% 增至 100%。于 2009 年 8 月 26 日，本公司以货币资金向华影文轩增资人民币 18,500,000.00 元，增资后华影文轩注册资本变更为人民币 20,000,000.00 元。于 2010 年 8 月 12 日，少数股东以货币资金向华影文轩增资人民币 10,770,000.00 元，增资后华影文轩注册资本变更为人民币 30,770,000.00 元，本公司持股比例由 100% 下降至 65%。于 2012 年 6 月 14 日，本公司以货币资金向华影文轩增资人民币 50,000,000.00 元，增资后华影文轩注册资本变更为 80,770,000.00 元。本公司持股比例由 65% 上升至 86.67%，该出资经《中业验字[2012]第 102 号》验资报告审验。于 2013 年 5 月，本公司自秦皇岛大旗文化产业投资有限公司(“大旗文化”)收购了子公司华影文轩 13.33% 股权，作为对价，华影文轩将其持有的北京大旗金尊投资管理有限公司(“大旗金尊”)20% 的股权转让给了大旗文化。上述股权转让完成后，华影文轩成为本公司全资子公司。于 2013 年 10 月，本公司以货币资金向华影文轩增资人民币 80,000,000.00 元，增资后华影文轩注册资本变更为人民币 160,770,000.00 元，该出资经《信永中和验字[2013]第 5011 号》验资报告审验。

注 16：于 2014 年 8 月，本公司以对价人民币 168,599,490.28 元收购四川出版集团持有的四川新华印刷 100% 股权，详情参见附注(十一)、1。

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本集团拥有重大的少数股东权益的子公司详情及主要财务资料如下：

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东持有的 表决权比例(%)	归属于少数股东的收益(损失)			少数股东权益				
			2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
新华印刷	35.00	35.00	(294,367.52)	(6,204,239.94)	(630,435.02)	168,294.66	23,219,491.71	23,513,859.23	26,718,099.17	30,348,534.19
北京尚超	49.00	49.00	(2,509,443.28)	(8,769,036.40)	(12,685,554.76)	(20,935,423.09)	(43,253,441.04)	(40,743,997.76)	(31,974,961.36)	(19,289,406.60)
文轩在线	25.00	25.00	(3,890,496.42)	(3,752,087.60)	(3,779,775.65)	(7,935,258.27)	(20,186,730.67)	(16,296,234.25)	(12,544,146.65)	(8,764,371.00)

人民币元

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本集团拥有重大的少数股东权益的子公司详情及主要财务资料如下： - 续

(1)主要资产及负债：

a.新华彩印

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产	19,670,700.09	19,038,984.89	86,328,894.74	89,274,815.98
非流动资产	57,565,570.53	63,692,957.58	94,568,101.35	102,507,048.04
流动负债	10,894,865.75	15,549,487.54	95,988,141.33	105,071,766.32

b.北京商超

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产	154,983,219.27	158,282,082.84	154,596,181.77	161,698,513.93
非流动资产	21,671,020.69	22,691,252.47	26,129,991.48	29,830,150.91
流动负债	212,157,180.85	211,354,963.39	193,211,808.67	178,125,412.95

c.文轩在线

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产	197,208,328.33	300,206,567.65	213,246,729.88	164,899,973.70
非流动资产	50,222,008.89	50,852,250.40	52,013,510.72	2,868,767.75
流动负债	327,548,259.90	415,614,755.04	312,886,827.21	201,126,225.41
非流动负债	629,000.00	629,000.00	2,550,000.00	1,700,000.00

(2)经营成果及现金净流量：

a.新华彩印

人民币元

	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	2,275,115.94	52,482,918.55	91,870,752.15	99,647,502.69
营业成本及费用	3,116,166.00	70,209,318.38	93,671,995.12	99,166,660.81
净利润(亏损)	(841,050.06)	(17,726,399.83)	(1,801,242.97)	480,841.88
经营活动现金净流量	5,847,463.28	(21,423,601.20)	8,514,017.31	(3,613,423.06)
投资活动现金净流量	87,189.72	30,102,494.20	(642,606.00)	(6,583,799.41)
筹资活动现金净流量	-	(36,535,722.23)	(7,303,888.93)	14,335,861.84

b.北京商超

人民币元

	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	38,134,972.77	163,320,774.54	147,488,609.79	139,029,004.58
营业成本及费用	43,256,285.58	181,216,767.20	173,377,497.10	181,754,357.82
净亏损	(5,121,312.81)	(17,895,992.66)	(25,888,887.31)	(42,725,353.24)
经营活动现金净流量	(42,114.08)	(1,614,538.93)	(7,791,864.53)	(1,882,310.22)
投资活动现金净流量	(582,090.80)	1,211,327.34	(858,298.04)	(1,549,789.11)
筹资活动现金净流量	-	-	-	13,000,000.00

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本集团拥有重大的少数股东权益的子公司详情及主要财务资料如下：- 续

(2)经营成果及现金净流量：- 续

c.文轩在线

人民币元

	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	202,802,353.20	857,702,668.44	505,140,126.19	237,841,879.66
营业成本及费用	218,364,338.89	872,711,018.82	520,259,228.84	269,582,912.72
净亏损	(15,561,985.69)	(15,008,350.38)	(15,119,102.65)	(31,741,033.06)
经营活动现金净流量	(107,886,386.67)	37,488,363.46	84,652,526.53	21,954,213.13
投资活动现金净流量	(4,871,298.63)	3,197,713.45	(50,772,194.80)	(232,955.18)

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

于报告期各年度，发生上述交易的基本情况如下：

- (1) 于2015年12月，本公司以现金对价人民币13,577,900.00元收购华夏出版社持有的华夏盛轩49%股权，收购完成后本公司持有华夏盛轩100%的股权；于2015年10月，本公司以现金对价人民币190,400.00元收购重庆一六八软件有限公司和四川省教育装备行业协会持有的文轩教装13%股权，收购完成后本公司持有文轩教装100%的股权。上述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如下：

人民币元

	文轩教装	华夏盛轩	合计
购买成本：			
现金	190,400.00	13,577,900.00	13,768,300.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	152,023.93	10,367,572.94	10,519,596.87
资本公积减少	(38,376.07)	(3,210,327.06)	(3,248,703.13)

- (2) 于2014年11月，本公司以现金对价人民币8,680,000.00元收购自然人股东张达星和刘正兴持有的艺术投资40%股权，收购完成后本公司持有艺术投资100%的股权。上述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如下：

人民币元

	艺术投资
购买成本：	
现金	8,680,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,099,801.10
资本公积减少	(3,580,198.90)

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易 - 续

- (3) 于 2013 年 5 月, 本公司自大旗文化收购了子公司华影文轩 13.33% 股权, 作为对价, 华影文轩将其持有的大旗金尊 20% 的股权转让给大旗文化。上述股权转让完成后, 华影文轩成为本公司全资子公司。上述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如下:

	人民币元
	华影文轩
购买成本:	
大旗金尊 20% 股权	10,000,000.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	10,037,500.44
资本公积增加	37,500.44

4、合并范围发生变更的说明

于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间, 本集团合并范围未发生变更。

2015 年度

名称	2015.12.31	备注
文轩全媒	纳入合并范围	2015 年 6 月设立
文轩音乐	纳入合并范围	2015 年 3 月设立
航天云	纳入合并范围	2015 年 4 月设立
四川文化传播	纳入合并范围	2015 年 12 月收购

2014 年度

名称	2014.12.31	备注
文轩投资	纳入合并范围	2014 年 3 月设立
文轩国际	纳入合并范围	2014 年 12 月设立
四川新华印刷	纳入合并范围	2014 年 8 月收购
新华文轩成都发行有限公司("成都发行")	自 2014 年 3 月 4 日起不再纳入合并范围	2014 年 3 月注销
四川上瑞教育图书有限责任公司("上瑞教育")	自 2014 年 11 月 19 日起不再纳入合并范围	2014 年 11 月注销
四川省教育科学杂志社有限公司("教育论坛")	自 2014 年 10 月 28 日起不再纳入合并范围	2014 年 10 月视同处置

2013 年度

名称	2013.12.31	备注
四川文轩教育投资有限公司("教育投资")	自 2013 年 3 月 31 日起不再纳入合并范围	2013 年 3 月处置
薇薇新娘	纳入合并范围	2013 年 5 月设立
四川文轩职业学院("职业学院")(注 1)	自 2013 年 12 月 27 日不再纳入合并范围	2013 年 12 月视同处置
四川文轩职业学校("职业学校")(注 1)	自 2013 年 12 月 27 日不再纳入合并范围	2013 年 12 月视同处置
四川联合经济专修学院("专修学院")(注 1)	自 2013 年 12 月 27 日不再纳入合并范围	2013 年 12 月视同处置
四川卓泰天极服装有限公司("天极服装")(注 1)	自 2013 年 12 月 27 日不再纳入合并范围	2013 年 12 月视同处置
四川文轩卓泰投资有限公司("文卓")(注 1)	自 2013 年 12 月 27 日不再纳入合并范围	2013 年 12 月视同处置
四川文轩幼儿教育管理有限公司("幼儿教育")(注 2)	自 2013 年 12 月 31 日不再纳入合并范围	2013 年 12 月处置
文轩教装	纳入合并范围	2013 年 8 月设立
薇薇广告	纳入合并范围	2013 年 11 月设立

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

4、合并范围发生变更的说明 - 续

注1：文卓于2013年12月通过股东会决议修改公司章程，修改后的公司章程约定文卓股东会会议作出的任何决议应当经代表三分之二以上表决权的股东通过。修订后的公司章程已于2013年12月在文卓的工商管理机关备案。由于公司章程修订后本公司丧失了对于文卓的控制权，故于2013年12月31日文卓及其子公司职业学院、职业学校、专修学院和天极服装不再纳入本公司的合并范围。文卓自公司章程修订之日起作为本公司的合营公司，按照权益法入账。

职业学院、职业学校、专修学院和天极服装均为文卓拥有100%权益的子公司/子企业(以下统称“文卓及其子公司”)。

关于本公司视同处置文卓的相关财务资料，详情参见附注(十一)2(2)。

注2：本公司于2013年12月处置幼儿教育17%的股权，股权处置完成后，本公司仍持有幼儿教育34%的股权，幼儿教育成为本公司的联营公司，按照权益法入账。

5、本报告期新纳入合并范围的子公司和本报告期不再纳入合并范围的子公司

(1)本报告期新纳入合并范围的子公司

2015年度

人民币元

名称	期末净资产	成立日/收购日至2015年12月31日止期间净利润(亏损)
文轩全媒	9,455,395.13	(544,604.87)
文轩音乐	7,853,286.39	(2,146,713.61)
航天云	15,197,112.85	197,112.85
四川文化传播(附注(十一)1、(三))	30,710,006.28	-

2014年度

人民币元

名称	年末净资产	成立日/收购日至2014年12月31日止期间净亏损
文轩投资	98,199,295.41	(1,800,704.59)
文轩国际	-	-
四川新华印刷	161,278,078.36	(8,009,777.47)

2013年度

人民币元

名称	年末净资产	成立日至2013年12月31日止期间净亏损
薇薇新娘	1,702,140.03	(297,859.97)
薇薇广告	6,719,975.49	(805,024.51)
文轩教装	2,986,397.96	(13,602.04)

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

5、本报告期新纳入合并范围的子公司和本报告期不再纳入合并范围的子公司 - 续

(2) 本报告期不再纳入合并范围的子公司

2014 年度

人民币元

名称	处置/清算日净资产	2014 年 1 月 1 日至处置日期 间净利润(亏损)
成都发行	5,026,260.17	(355.95)
上瑞教育	17,502,005.75	(182,841.07)
教育论坛	918,909.63	892,364.52

2013 年度

人民币元

名称	处置日净资产	2013 年 1 月 1 日至 处置日期间净利润(亏损)
教育投资	46,193,311.50	(846,632.73)
幼儿教育	16,567,631.47	(6,855,400.79)
文章及其子公司	626,110,232.74	9,066,576.84

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2016.3.31		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	3,247,020.80	1.0000	3,247,020.80
银行存款：			
人民币	1,535,588,453.41	1.0000	1,535,588,453.41
美元	292,882.48	6.4612	1,892,372.31
欧元	84,486.24	7.3312	619,385.49
港币	0.62	0.8333	0.52
其他货币资金：			
人民币(注)	30,659,865.67	1.0000	30,659,865.67
合计			1,572,007,098.20

人民币元

项目	2015.12.31		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	2,898,007.97	1.0000	2,898,007.97
银行存款：			
人民币	1,895,959,237.22	1.0000	1,895,959,237.22
美元	385,828.07	6.4936	2,505,413.16
欧元	45,885.00	7.0952	325,563.25
港币	0.62	0.8378	0.52
其他货币资金：			
人民币	27,341,078.38	1.0000	27,341,078.38
合计			1,929,029,300.50

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

人民币元

项目	2014.12.31		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金:			
人民币	2,389,534.22	1.0000	2,389,534.22
银行存款:			
人民币	1,380,131,939.90	1.0000	1,380,131,939.90
美元	83,993.40	6.1190	513,955.63
港币	502.00	0.7889	396.03
其他货币资金:			
人民币	48,252,628.16	1.0000	48,252,628.16
合计			1,431,288,453.94

人民币元

项目	2013.12.31		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金:			
人民币	4,547,166.01	1.0000	4,547,166.01
美元	835.99	6.0969	5,096.94
银行存款:			
人民币	1,499,793,625.82	1.0000	1,499,793,625.82
美元	138,848.11	6.0969	846,543.05
港币	568.63	0.7862	447.06
其他货币资金:			
人民币	82,458,228.23	1.0000	82,458,228.23
合计			1,587,651,107.11

注: 受限货币资金情况见附注(六)19。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	50,000.00	872,844.14	971,876.83	4,258,956.57
商业承兑汇票	-	-	-	28,990,070.00
合计	50,000.00	872,844.14	971,876.83	33,249,026.57

(2) 本报告期末集团已经背书给他方但尚未到期的票据情况

人民币元

种类	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	1,210,000.00	2,238,707.87	7,643,061.14	5,654,214.90

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(3) 本报告期末集团已经贴现给他方但尚未到期的票据情况如下：

				人民币元
种类	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	50,000.00	1,070,000.00	10,000,000.00	3,146,913.40

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间，本集团累计向银行贴现的银行承兑汇票人民币 411,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 8,220.00 元。

2015 年度，本集团累计向银行贴现的银行承兑汇票人民币 6,999,208.66 元，发生的贴现费用为人民币 188,920.66 元。

2014 年度，本集团累计向银行贴现的银行承兑汇票人民币 32,000,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 997,572.67 元。

2013 年度，本集团累计向银行贴现的银行承兑汇票人民币 20,000,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 542,991.67 元。

(4) 金融资产的转移

于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 1,210,000.00 元、人民币 2,238,707.87 元、人民币 7,643,061.14 元以及人民币 5,654,214.90 元，用于支付对供货商的应付账款；于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团已贴现但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 50,000.00 元、人民币 1,070,000.00 元、人民币 10,000,000.00 元及人民币 3,146,913.40 元，用于换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现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或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。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，如若承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险极低。

于 2016 年 3 月 31 日，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或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。

所有背书或贴现给供货商或银行的应收票据，到期日均在各报告期末六个月内。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	974,481,526.31	46,519	0.0048	12,252,849.20	2,117	0.0173	20,722,363.31	20,006	0.0965	188,516,771.68	24,006	0.0127
按组合计提坏账准备的应收账款	565,836,350.96	736,673	0.1319	1,027,703,200.47	1,050,000	0.1021	308,334,402.93	71,000	0.0227	938,333,040.00	75,504	0.0081
组合计提坏账准备的应收账款	565,836,350.96	736,673	0.1319	1,027,703,200.47	1,050,000	0.1021	308,334,402.93	71,000	0.0227	938,333,040.00	75,504	0.0081
合计	1,540,317,877.27	783,521	0.0507	1,039,956,049.67	1,052,117	0.1012	519,056,766.24	91,006	0.0175	1,126,850,811.68	99,510	0.0088

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

种类	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京金隅红树林新材料发展有限责任公司(原北京红树林新材料有限公司)	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	7,860,893.20	(7,860,893.20)	100.00	7,860,893.20	(1,978,666.10)	25.04
其他	370,284,631.11	(4,331,516.00)	0.78	282,634,459.22	(1,050,000.00)	0.37	199,861,410.87	(9,779,982.50)	4.89	(81,495,884.48)	(25,208,084.42)	30.71
合计	438,148,524.31	(12,192,409.20)	2.78	290,495,352.42	(8,910,893.20)	3.07	207,752,304.07	(17,640,875.70)	8.49	189,336,777.68	(27,186,948.52)	14.35

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	376,831,493.53	(12,387,806.63)	3.29	378,884,988.79	(15,050,464.37)	3.97	406,846,859.34	(12,467,371.86)	3.06	479,040,555.85	(17,857,300.21)	3.73
1至2年	95,065,093.94	(47,629,273.80)	50.10	42,964,050.10	(28,628,912.76)	66.63	25,031,082.30	(12,661,980.13)	50.59	31,906,282.58	(19,331,186.09)	60.59
2至3年	33,457,926.75	(16,789,958.15)	50.18	13,929,087.50	(8,559,057.48)	61.45	21,723,931.85	(11,689,000.81)	53.81	19,532,876.69	(10,023,903.78)	51.32
3年以上	60,481,736.74	(51,146,165.29)	84.56	61,587,204.09	(57,649,056.86)	93.61	54,936,620.44	(54,353,209.19)	98.94	48,074,233.96	(47,650,439.80)	99.12
合计	565,836,350.96	(127,953,203.87)	22.61	497,365,330.48	(109,887,491.47)	22.09	508,538,502.93	(91,171,651.90)	17.93	578,553,949.08	(94,862,829.88)	16.40

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 本报告期计提、收回、转回及因处置/视同处置子公司减少的坏账准备情况

于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度及 2013 年度计提坏账准备金额分别为人民币 16,807,187.02 元、人民币 22,233,658.18 元、人民币 23,205,059.93 元及人民币 21,279,139.97 元；转回坏账准备金额分别为人民币 4,370,813.06 元、人民币 7,157,197.94 元、人民币 33,971,812.00 元及人民币 3,728,717.68 元；转回已核销的坏账准备金额分别为人民币零元、人民币 3,920,271.18 元、人民币 42,382.95 元及人民币零元；因处置/视同处置子公司减少坏账准备金额分别为人民币零元、人民币零元、人民币 703,298.38 元及人民币 89,627.82 元。其中坏账准备转回或收回金额重要的：

人民币元

客户名称	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收回或转回金额	收回方式	收回或转回金额	收回方式	收回或转回金额	收回方式	收回或转回金额	收回方式
贵州新华文轩图书音像连锁有限责任公司(贵州文轩)	-	不适用	3,325,230.65	现金	20,777,573.70	现金	-	不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间及 2015 年度无实际核销的应收账款。

2014 年度

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	货款	3,869,344.61	无法收回	否

2013 年度

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	货款	1,380,900.64	无法收回	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 3 月 31 日

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川省教育厅	第三方	295,023,275.80	1 年以内	20.69	-
亚马逊(中国)投资有限公司	第三方	30,676,700.45	1 年以内	2.15	(920,301.01)
江苏圆周电子商务有限公司	第三方	25,004,425.72	1 年以内	1.75	(750,132.77)
北京当当网信息技术有限公司	第三方	20,508,401.52	1 年以内	1.44	(615,252.05)
四川广播电视台	第三方	18,200,000.00	2 年以内	1.28	(1,820,000.00)
合计		389,412,803.49		27.31	(4,105,685.83)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 - 续

2015年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
亚马逊(中国)投资有限公司	第三方	25,307,181.87	1年以内	3.21	(786,885.25)
邻水县电化教育馆	第三方	21,814,675.00	1年以内	2.77	-
北京当当网信息技术有限公司	第三方	18,513,583.79	1年以内	2.35	(555,407.51)
四川广播电视台	第三方	18,200,000.00	2年以内	2.31	(1,820,000.00)
教育科学出版社	第三方	17,077,360.31	1年以内	2.17	(512,320.81)
合计		100,912,800.97		12.81	(3,674,613.57)

2014年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
教育科学出版社	第三方	23,984,929.77	1年以内	3.36	(507,274.64)
四川广播电视台	第三方	19,200,000.00	1年以内	2.69	-
成都蔡伦纸业有限责任公司	第三方	18,273,684.63	1年以内	2.56	(548,210.54)
旺苍县教育和科学技术局	第三方	17,902,065.00	1年以内	2.51	-
亚马逊卓越有限公司	第三方	15,150,416.41	1年以内	2.13	(377,446.76)
合计		94,511,095.81		13.25	(1,432,931.94)

2013年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
贵州文轩	联营公司	33,287,025.09	3年以内	4.34	(24,102,804.35)
教育科学出版社	第三方	30,147,417.14	1年以内	3.93	-
成都蔡伦纸业有限责任公司	第三方	24,286,115.28	1年以内	3.16	(728,583.46)
未完成移交的三州新华书店(注)	关联方	18,434,595.16	1年以内	2.40	-
亚马逊卓越有限公司	第三方	18,226,972.80	1年以内	2.37	-
合计		124,382,125.47		16.20	(24,831,387.81)

注：关于未完成移交的三州新华书店的情况详情参见附注(七)3、注2。

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,411,453.14	82.79	50,115,351.34	83.43	60,883,871.36	86.53	113,674,919.56	91.49
1至2年	869,018.92	1.70	1,911,444.39	3.18	2,956,118.65	4.20	5,050,875.96	4.07
2至3年	1,576,942.48	3.08	1,966,980.54	3.27	4,620,616.69	6.57	4,415,434.62	3.55
3年以上	6,372,258.56	12.43	6,079,632.63	10.12	1,902,237.01	2.70	1,109,620.62	0.89
合计	51,229,673.10	100.00	60,073,408.90	100.00	70,362,843.71	100.00	124,250,850.76	100.00

账龄超过一年预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2016.3.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
北京上品伟业商贸有限公司	第三方	3,816,000.00	3-4年	尚未收到货物
温州泰宁商贸有限公司	第三方	3,600,000.00	1年以内	尚未收到货物
浙江影视(集团)有限公司	第三方	3,500,000.00	1年以内	影视作品尚未制作完成
神州数码控股有限公司	第三方	2,203,600.00	1年以内	尚未收到货物
上海书影影视文化工作室	第三方	1,882,500.00	2年以内	影视作品尚未制作完成
合计		15,002,100.00		

2015.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
人民教育出版社	第三方	14,474,037.80	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	3-4年	尚未收到货物
温州泰宁商贸有限公司	第三方	3,600,000.00	1年以内	尚未收到货物
浙江影视(集团)有限公司	第三方	3,500,000.00	1年以内	影视作品尚未制作完成
上海书影影视文化工作室	第三方	1,882,500.00	1年以内	影视作品尚未制作完成
合计		27,272,537.80		

2014.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
联通华盛通信有限公司四川分公司	第三方	16,634,396.00	1年以内	尚未收到货物
宜宾蓝天纸业股份有限公司	第三方	5,399,502.45	2年以内	尚未收到货物
金光纸业(成都)有限公司	第三方	4,389,103.72	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	3年以内	尚未收到货物
山东泉林纸业有限责任公司	第三方	3,448,774.30	1年以内	尚未收到货物
合计		33,687,776.47		

2013.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
《邓小平》剧组	第三方	29,465,909.67	1年以内	尚未完成制作
金光纸业(广州)有限公司	第三方	22,069,764.58	1年以内	尚未收到货物
金光纸业(成都)有限公司	第三方	13,723,707.87	1年以内	尚未收到货物
宜宾蓝天纸业股份有限公司	第三方	5,399,502.45	1年以内	尚未收到货物
大字制纸有限公司	第三方	4,190,406.40	1年以内	尚未收到货物
合计		74,849,290.97		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

(1)其他应收款分类披露:

种类	2018.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,209,196.00	17.36	12,209,196.00	42.95	12,607,081.17	68.01	26,231,131.42	34.30
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,625,656.05	24.73	35,478,129.37	42.67	25,144,134.83	14.02	13,945,542.31	14.51
其他应收款	70,111,156.00	64.91	55,487,769.35	42.56	50,579,658.05	17.05	42,122,487.56	31.19
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	108,006,011.05	100.00	83,178,093.22	100.00	179,330,874.05	100.00	82,299,131.29	100.00
合计								

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

种类	2018.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
安徽祥和数码科技股份有限公司	8,208,196.00	(5,269,196.00)	8,208,196.00	(5,269,196.00)	8,217,921.17	(5,217,921.17)	8,231,131.42	(2,615,561.71)
其他	2,000,000.00	-	9,000,000.00	-	118,169,169.00	-	21,095,000.00	-
合计	12,209,196.00	(5,269,196.00)	12,209,196.00	(5,269,196.00)	123,607,081.17	(10,217,921.17)	29,326,131.42	(2,615,561.71)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
1年以内	19,428,470.96	(624,285.87)	30,268,748.37	(974,137.30)	15,836,061.13	(526,057.70)	6,877,505.32	(232,490.88)
1至2年	2,053,189.24	(1,065,194.16)	1,766,459.70	(1,214,299.69)	5,588,420.22	(3,221,916.92)	1,459,143.46	(843,121.54)
2至3年	1,710,068.90	(1,121,428.25)	1,348,527.61	(928,678.50)	1,374,627.33	(807,815.58)	2,510,064.87	(1,484,989.95)
3年以上	2,413,926.95	(2,041,639.90)	2,094,393.69	(1,351,099.90)	2,345,026.15	(1,539,509.97)	1,098,828.66	(761,759.10)
合计	25,625,656.05	(4,852,548.18)	35,478,129.37	(4,468,215.39)	25,144,134.83	(6,095,390.17)	11,945,542.31	(3,321,861.47)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(2)本报告期计提、转回及因处置子公司减少的坏账准备情况

于2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度计提坏账准备金额分别为人民币397,673.28元、人民币33,501.57元、人民币6,077,721.65元及人民币3,019,615.65元；转回坏账准备金额分别为人民币13,340.49元、人民币1,545,901.52元、人民币698,837.49元及人民币481,535.01元。2014年度因处置子公司减少坏账准备金额为人民币3,000.00元。

(3)本报告期实际核销的其他应收款情况

于2016年1月1日至3月31日止期间无实际核销的其他应收款。

2015年度

人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	其他	63,500.00	债务人死亡	否

2014年度无实际核销的其他应收款。

2013年度

人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	单位往来	1,022,043.44	无法收回	否

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
押金/保证金	32,850,212.60	24,174,940.22	23,406,943.50	34,054,625.54
备用金	4,334,124.46	4,123,981.46	3,229,404.52	4,084,613.76
搬迁补偿款(附注(六)18)	4,000,000.00	4,000,000.00	118,389,160.00	-
其他	66,821,673.99	50,836,173.54	34,305,366.03	44,159,891.99
合计	108,006,011.05	83,135,095.22	179,330,874.05	82,299,131.29

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年3月31日

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
名扬映画(北京)文化传媒有限公司	影视投资款	7,000,000.00	1年以内	6.48	-
安徽四和数码科技发展有限公司	其他	5,269,196.00	4-5年	4.88	(5,269,196.00)
成都市金牛区棚户区危旧房改造中心	搬迁补偿款	4,000,000.00	1-2年	3.70	-
通江县教育科技体育局	保证金	3,685,000.00	1年以内	3.41	-
大泓映画国际影视文化传媒(北京)有限公司	影视投资款	2,400,000.00	1年以内	2.22	-
合计		22,354,196.00		20.69	(5,269,196.00)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况 - 续

2015 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
名扬映画(北京)文化传媒有限公司	影视投资款	7,000,000.00	1 年以内	8.42	-
安徽四和数码科技发展有限公司	其他	5,269,196.00	4-5 年	6.34	(5,269,196.00)
成都市金牛区棚户区危旧房改造中心	搬迁补偿款	4,000,000.00	1-2 年	4.81	-
通江县教育科技体育局	保证金	3,685,000.00	1 年以内	4.43	-
大泓画面国际影视文化传媒(北京)有限公司	影视投资款	2,400,000.00	1 年以内	2.89	-
合计		22,354,196.00		26.89	(5,269,196.00)

2014 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
成都市金牛区棚户区危旧房改造中心	搬迁补偿款	118,389,160.00	1 年以内	66.03	-
安徽四和数码科技发展有限公司	其他	5,217,921.17	3-4 年	2.91	(5,217,921.17)
简阳教育与科学技术局	押金	1,350,000.00	1 年以内	0.75	-
无锡誉鹤仓储设施有限公司	押金	1,138,922.20	1 年以内	0.64	-
成都百胜餐饮有限公司	押金	724,155.62	1 年以内	0.40	-
合计		126,820,158.99		70.73	(5,217,921.17)

2013 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
四川省政府采购中心	押金	16,000,000.00	2 年以内	19.46	-
青白江国土资源局	保证金	7,000,000.00	1 年以内	8.52	-
安徽四和数码科技发展有限公司	其他	5,231,131.42	2-3 年	6.36	(2,615,565.71)
重庆洞视影视传播有限公司	借款	3,500,000.00	1-2 年	4.26	-
中国图书进出口(集团)总公司	押金	1,126,000.00	1 年以内	1.37	-
合计		32,857,131.42		39.97	(2,615,565.71)

6、存货

(1)存货分类- 续

人民币元

项目	2016.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,409,348,047.97	(98,219,692.96)	1,311,128,355.01
在产品	25,889,051.19	-	25,889,051.19
原材料	51,915,217.48	(3,293,163.33)	48,622,054.15
影视作品	45,966,061.74	(36,905,313.67)	9,060,748.07
合计	1,533,118,378.38	(138,418,169.96)	1,394,700,208.42

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,320,428,777.11	(94,057,779.45)	1,226,370,997.66
在产品	123,652,152.50	-	123,652,152.50
原材料	110,409,613.52	(3,293,163.33)	107,116,450.19
影视作品	43,945,534.27	(36,905,313.67)	7,040,220.60
合计	1,598,436,077.40	(134,256,256.45)	1,464,179,820.95

人民币元

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,126,620,160.00	(109,607,089.53)	1,017,013,070.47
在产品	100,295,075.63	-	100,295,075.63
原材料	149,455,747.92	(3,293,163.33)	146,162,584.59
影视作品	54,914,350.93	(9,616,554.30)	45,297,796.63
合计	1,431,285,334.48	(122,516,807.16)	1,308,768,527.32

人民币元

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,229,197,936.15	(120,714,353.89)	1,108,483,582.26
在产品	107,787,245.24	-	107,787,245.24
原材料	104,643,430.16	(3,339,898.20)	101,303,531.96
影视作品	81,576,429.02	-	81,576,429.02
合计	1,523,205,040.57	(124,054,252.09)	1,399,150,788.48

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货分类	2016.1.1	本期增加额	本期减少		2016.3.31
			转回	核销转回	
库存商品	94,057,779.45	3,324,414.23	(510,802.99)	1,348,302.27	98,219,692.96
原材料	3,293,163.33	-	-	-	3,293,163.33
影视作品	36,905,313.67	-	-	-	36,905,313.67
合计	134,256,256.45	3,324,414.23	(510,802.99)	1,348,302.27	138,418,169.96

人民币元

存货分类	2015.1.1	本年增加额	本年减少		2015.12.31
			转回	核销	
库存商品	109,607,089.53	36,501,764.34	-	(52,051,074.42)	94,057,779.45
原材料	3,293,163.33	-	-	-	3,293,163.33
影视作品	9,616,554.30	27,288,759.37	-	-	36,905,313.67
合计	122,516,807.16	63,790,523.71	-	(52,051,074.42)	134,256,256.45

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(2) 存货跌价准备 - 续

人民币元

存货分类	2014.1.1	本年增加额	本年减少		2014.12.31
			转回	核销	
库存商品	120,714,353.89	30,963,689.21	(328,763.14)	(41,742,190.43)	109,607,089.53
原材料	3,339,898.20	44,140.84	(90,875.71)	-	3,293,163.33
影视作品	-	9,616,554.30	-	-	9,616,554.30
合计	124,054,252.09	40,624,384.35	(419,638.85)	(41,742,190.43)	122,516,807.16

人民币元

存货分类	2013.1.1	本年增加额	本年减少		2013.12.31
			转回	核销	
库存商品	99,198,854.67	48,954,614.19	(8,580,322.93)	(18,858,792.04)	120,714,353.89
原材料	8,068,564.62	226,434.76	-	(4,955,101.18)	3,339,898.20
合计	107,267,419.29	49,181,048.95	(8,580,322.93)	(23,813,893.22)	124,054,252.09

(3) 存货跌价准备情况

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间

人民币元

项目	计提存货跌价准备的依据	本期存货跌价准备减少的原因	本期减少金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	注 1	注 2	不适用
原材料	不适用	不适用	不适用
影视作品	不适用	不适用	不适用

2015 年度

人民币元

项目	计提存货跌价准备的依据	本年存货跌价准备减少的原因	本年减少金额占该项存货年末余额的比例(%)
库存商品	注 1	注 2	不适用
原材料	不适用	不适用	不适用
影视作品	注 1	不适用	不适用

2014 年度

人民币元

项目	计提存货跌价准备的依据	本年存货跌价准备减少的原因	本年减少金额占该项存货年末余额的比例(%)
库存商品	注 1	注 2	3.73
原材料	注 1	注 2	0.06
影视作品	注 1	不适用	不适用

2013 年度

人民币元

项目	计提存货跌价准备的依据	本年存货跌价准备减少的原因	本年减少金额占该项存货年末余额的比例(%)
库存商品	注 1	注 2	2.23
原材料	注 1	注 2	4.74

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(3) 存货跌价准备情况 - 续

存货的说明:

注 1: 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、原材料及影视作品的存货跌价准备。

注 2: 由于报告期已将上期计提存货跌价准备的存货售出, 故转回已计提的存货跌价准备; 由于报告期存货报废, 故核销已计提的存货跌价准备。

7、其他流动资产

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
委托贷款(注 1)	-	-	44,200,000.00	10,200,000.00
银行理财产品(注 2)	107,118,602.20	-	2,000,000.00	27,139,624.00
可供出售金融资产-信托产品投资(注 3)	21,880,454.45	31,671,984.28	100,000,000.00	-
其他理财产品-国债逆回购投资(注 4)	-	-	92,892,000.00	-
应收增值税退税款(注 5)	-	-	143,985,171.81	92,210,114.02
合计	128,999,056.65	31,671,984.28	383,077,171.81	129,549,738.02

注 1: 于 2014 年 12 月 31 日, 委托贷款余额为本公司委托成都银行股份有限公司高新支行对本公司的联营公司成都鑫汇的两项贷款: (1)人民币 34,000,000.00 元, 年利率为 6%; (2)人民币 10,200,000.00 元, 年利率为 5.6%。

于 2013 年 12 月 31 日, 委托贷款余额为本公司委托成都银行股份有限公司高新支行对本公司的联营公司成都鑫汇的贷款人民币 10,200,000.00 元, 年利率为 6%。

注 2: 于 2016 年 3 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团的银行理财产品为银行经营的理财产品投资。上述投资期限均在一年以内, 预期年收益率介于 2.4%至 3.6%。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他流动资产 - 续

注3：于2016年3月31日，本集团的信托产品投资为子公司文轩投资购买的中信·信惠现金管理型金融投资集合资金信托计划1201期。该投资按照公允价值进行后续计量，公允价值以现金流量折现法为基础确定。公允价值计量详情参见附注(十一)5、(2)。

于2015年12月31日，本集团的信托产品投资为子公司文轩投资购买的中信·信惠现金管理型金融投资集合资金信托计划1201期及外贸信托·汇金2号消费信贷集合资金信托计划60期。两项投资均按照公允价值进行后续计量，公允价值以现金流量折现法为基础确定。公允价值计量详情参见附注(十一)5、(2)。

于2014年12月31日，本集团的信托产品投资为子公司文轩投资用于向平安国际金融租赁有限公司发放流动资金信托贷款，预期年收益率7%。该项投资按照公允价值进行后续计量，公允价值以现金流量折现法为基础确定。公允价值计量详情参见附注(十一)5、(2)。

注4：于2014年12月31日，本集团的其他理财产品为子公司文轩投资通过深圳和上海证券交易所购买的国债逆回购产品，到期日为1至7天，年化收益率为3%至8.8%。

注5：应收增值税退税款为本集团根据财税【2013】87号文规定应收的图书批发和零售环节2013年度已缴纳的增值税额。该款项期后已全部收回。

8、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
以公允价值计量的可供出售金融资产	1,935,403,496.41	2,448,112,822.40	1,076,774,493.70	777,225,846.85
以成本计量的可供出售金融资产	500,228,815.33	500,228,815.33	500,228,815.33	505,540,481.23
合计	2,435,632,311.74	2,948,341,637.73	1,577,003,309.03	1,282,766,328.08

(1)后续以公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
投资成本	527,166,725.13	526,716,725.13	227,198,884.84	186,415,328.00
皖新传媒(注1)	186,415,328.00	186,415,328.00	186,415,328.00	186,415,328.00
友利控股(注2)	783,556.84	783,556.84	783,556.84	-
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)(注3)	78,323,800.00	78,323,800.00	40,000,000.00	-
文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注4)	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-
青岛金石智信投资中心(有限合伙)(注5)	151,217,500.00	150,767,500.00	-	-
泰州信恒众润投资基金(有限合伙)(注6)	10,426,540.29	10,426,540.29	-	-
公允价值	1,935,403,496.41	2,448,112,822.40	1,076,774,493.70	777,225,846.85
皖新传媒	1,558,095,446.85	2,036,713,046.85	1,035,853,846.85	777,225,846.85
友利控股	1,757,965.08	1,670,604.43	920,646.85	-
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	78,291,031.77	76,983,592.81	40,000,000.00	-
文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	118,151,602.66	143,535,756.77	-	-
青岛金石智信投资中心(有限合伙)	151,217,500.00	150,767,500.00	-	-
泰州信恒众润投资基金(有限合伙)	27,889,950.05	38,442,321.54	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、可供出售金融资产 - 续

(1)后续以公允价值计量的可供出售金融资产 - 续

注 1：本公司对皖新传媒上市股份投资占皖新传媒股权的 6.85%。皖新传媒的股票于 2010 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市。其后续公允价值变动于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度和 2013 年度分别为损失人民币 478,617,600.00 元、收益人民币 1,000,859,200.00 元、收益人民币 258,628,000.00 元和收益人民币 130,248,800.00 元，已计入其他综合收益。

注 2：本公司于 2014 年 8 月收购的子公司四川新华印刷持有友利控股 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 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度和 2014 年 8 月 31 日(收购日)至 12 月 31 日期间分别为收益人民币 87,360.65 元、收益人民币 749,957.58 元和收益人民币 137,090.01 元，已计入其他综合收益。

注 3：于 2014 年 12 月 31 日，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 40,000,000.00 元。于 2015 年度，本公司对其增资人民币 38,323,800.00 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%。

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%。

其后续公允价值变动于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间及 2015 年度分别为收益人民币 1,307,438.96 元和损失人民币 1,340,207.19 元，已计入其他综合收益。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、可供出售金融资产 - 续

(1)后续以公允价值计量的可供出售金融资产 - 续

注 4：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)的投资成本为人民币 100,000,000.00 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 83.33%。

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%。

其后续公允价值变动于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间及自购买日至 2015 年 12 月 31 日止期间分别为损失人民币 25,384,154.11 元及收益人民币 43,535,756.77 元，已计入其他综合收益。

注 5：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)的投资成本为人民币 150,767,500.00 元。于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间文轩投资追缴尚未缴足的出资人民币 450,000.00 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 10.05%。

根据合伙协议，合伙企业由普通合伙人担任执行事务合伙人，对外代表企业。合伙企业的利润和亏损由普通合伙人和有限合伙人按实缴出资比例进行分配和分担。

注 6：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。

其后续公允价值变动于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间及自购买日至 2015 年 12 月 31 日止期间分别为损失人民币 10,552,371.49 元及收益人民币 28,015,781.25 元，已计入其他综合收益。

上述可供出售金融资产的公允价值计量详情参见附注(十一)5、(2)。

(2)后续以成本计量的可供出售金融资产

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
投资成本	503,187,180.82	503,187,180.82	503,187,180.82	507,187,180.82
已计提减值	(2,958,365.49)	(2,958,365.49)	(2,958,365.49)	(1,646,699.59)
合计	500,228,815.33	500,228,815.33	500,228,815.33	505,540,481.23

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、可供出售金融资产 - 续

(2)后续以成本计量的可供出售金融资产 - 续

后续以成本计量的可供出售金融资产详情如下:

2016年3月31日

被投资单位	初始投资成本	2016.1.1	增减变动	2016.3.31	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
上海东方出版传媒股份有限公司	1,311,665.90	1,311,665.90	-	1,311,665.90	10.00	10.00		(1,311,665.90)	-	-
成都银行股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	2.46	2.46		-	-	-
成都外航	260,000,000.00	260,000,000.00	-	260,000,000.00	24.30	14.29	注	-	-	-
其他	1,875,514.92	1,875,514.92	-	1,875,514.92	-	-		(1,646,699.59)	-	-
合计	503,187,180.82	503,187,180.82	-	503,187,180.82	-	-		(2,958,365.49)	-	-

2015年12月31日

被投资单位	初始投资成本	2015.1.1	增减变动	2015.12.31	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
上海东方出版传媒股份有限公司	1,311,665.90	1,311,665.90	-	1,311,665.90	10.00	10.00		(1,311,665.90)	-	-
成都银行股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	2.46	2.46		-	-	30,000,000.00
成都外航	260,000,000.00	260,000,000.00	-	260,000,000.00	24.30	14.29	注	-	-	36,000,000.00
其他	1,875,514.92	1,875,514.92	-	1,875,514.92	-	-		(1,646,699.59)	-	-
合计	503,187,180.82	503,187,180.82	-	503,187,180.82	-	-		(2,958,365.49)	-	66,000,000.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、可供出售金融资产 - 续

(2)后续以成本计量的可供出售金融资产 - 续

后续以成本计量的可供出售金融资产详情如下： - 续

2014年12月31日

人民币元

被投资单位	初始投资成本	2014.1.1	增减变动	2014.12.31	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
上海东方出版传媒股份有限公司	1,311,665.90	1,311,665.90	-	1,311,665.90	10.00	10.00		(1,311,665.90)	(1,311,665.90)	-
成都银行股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	2.46	2.46		-	-	16,800,000.00
成都传媒集团	260,000,000.00	260,000,000.00	-	260,000,000.00	24.30	14.29	注	-	-	26,000,000.00
四川期刊传媒集团股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	(4,000,000.00)	-	-	-		-	-	-
其他	1,875,514.92	1,875,514.92	-	1,875,514.92	-	-		(1,646,699.59)	-	-
合计	507,187,180.82	507,187,180.82	(4,000,000.00)	503,187,180.82	-	-		(2,958,365.49)	(1,311,665.90)	42,800,000.00

2013年12月31日

人民币元

被投资单位	初始投资成本	2013.1.1	增减变动	2013.12.31	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
上海东方出版传媒股份有限公司	1,311,665.90	1,311,665.90	-	1,311,665.90	10.00	10.00		-	-	-
成都银行股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	2.46	2.46		-	-	14,400,000.00
成都传媒集团	260,000,000.00	260,000,000.00	-	260,000,000.00	24.30	14.29	注	-	-	26,000,000.00
四川期刊传媒集团股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	8.00	8.00		-	-	-
其他	2,627,093.99	2,627,093.99	(751,579.07)	1,875,514.92	-	-		(1,646,699.59)	-	-
合计	507,938,759.89	507,938,759.89	(751,579.07)	507,187,180.82	-	-		(1,646,699.59)	-	40,400,000.00

注： 本公司管理层认为本公司对成都外院的财务和经营决策无重大影响，对成都外院的投资采用成本法核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下:

2016年3月31日

2016年3月31日

人民币元

被投资单位	2016.1.1	本期增减变动	减值准备	其他	2016.3.31	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		
一、合营企业										
海南出版传媒有限公司(为出版集团)	117,338,988.83	-	-	1,798,172.79	-	-	-	-	119,137,161.62	-
文萃	308,258,879.43	-	-	170,277.71	-	-	-	-	308,429,157.14	-
四川福登科技有限公司	681,788.93	-	-	(482,357.93)	-	-	-	-	199,431.00	-
西藏文轩股权投资有限责任公司	-	400,000.00	-	(11,241.97)	-	-	-	-	388,758.03	-
小计	426,279,867.19	400,000.00	-	1,234,295.22	-	-	-	-	427,913,962.41	-
二、联营企业										
商务印书馆成都有限公司	2,078,723.24	-	-	3,868.83	-	-	-	-	2,082,592.07	-
人民教育出版社有限公司	10,477,959.96	-	-	13,477.97	-	-	-	-	10,491,437.93	-
贵州文轩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明燧教育科技有限公司	22,361,469.43	-	-	(1,194,884.31)	-	-	-	-	21,166,585.12	-
上海墨界信息技术有限公司	3,828,422.10	-	-	(243,246.99)	-	-	-	-	3,585,175.11	-
成都墨墨	124,931,342.10	-	-	(72,342.56)	-	-	-	-	124,858,999.54	(12,156,016.68)
墨凡教育	7,493,402.42	-	-	(657,611.90)	-	-	-	-	6,835,790.52	-
重庆云汉网络传媒有限公司	46,474,646.62	-	-	(444,495.52)	-	-	-	-	46,030,151.10	-
成都文轩股权投资基金管理有限公司	7,469,567.16	-	-	429,036.60	-	-	-	-	7,898,603.76	-
教育企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川美言文化有限公司	344,706.24	-	-	(11,508.48)	-	-	-	-	333,197.76	-
合计	224,460,319.27	-	-	(2,177,386.36)	-	-	-	-	222,282,932.91	(12,156,016.68)
合计	650,739,926.46	400,000.00	-	(943,091.14)	-	-	-	-	650,196,835.32	(12,156,016.68)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下：- 续

2015年12月31日

人民币元

被投资单位	2015.1.1	本年增减变动						减值准备 年末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减值准备	其他
一、合营企业										
海南出版集团有限公司*海南出版社*	111,884,180.54	-	-	5,454,758.29	-	-	-	-	-	117,338,938.83
文岛	306,912,489.17	-	-	1,346,990.26	-	-	-	-	-	308,258,879.43
四川福豆科技有限公司(注1)	-	3,294,500.00	-	(2,612,711.07)	-	-	-	-	-	681,788.93
小计	418,796,669.71	3,294,500.00	-	4,188,437.48	-	-	-	-	-	426,279,607.19
二、联营企业										
商务印书馆成都有限公司	1,946,117.15	-	-	132,605.89	-	-	-	-	-	2,078,723.04
四川峨边地区发行有限责任公司(注10)	5,449,258.67	-	(5,449,258.67)	-	-	-	-	-	-	-
人民亚非亚信息技术有限公司	9,654,686.41	-	-	3,343,273.55	-	-	(2,520,000.00)	-	-	10,477,959.96
贝州支行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明谦教育科技有限公司	18,431,965.24	-	-	3,929,404.19	-	-	-	-	-	22,361,459.43
上海宽视界信息技术有限公司	3,007,594.65	-	-	(179,172.55)	-	-	-	-	-	2,828,422.10
成都雅礼	125,555,874.52	-	-	(624,532.42)	-	-	-	-	-	124,931,342.10
幼儿教育	8,713,497.93	-	-	(1,118,003.51)	-	-	-	-	-	7,595,494.42
重庆云从网络传媒有限公司	47,713,751.66	-	-	(1,239,103.04)	-	-	-	-	-	46,474,648.62
成都文轩股权投资基金管理有限公司	7,147,726.62	-	-	321,840.54	-	-	-	-	-	7,469,567.16
教育论坛	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川美舍文化有限公司	255,250.48	-	-	(10,544.24)	-	-	-	-	-	244,706.24
小计	227,873,723.53	-	(5,449,258.67)	4,555,854.41	-	-	(2,520,000.00)	-	-	224,460,319.27
合计	646,670,393.24	3,294,500.00	(5,449,258.67)	8,744,291.89	-	-	(2,520,000.00)	-	-	650,730,926.46
										(12,156,016.68)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下：- 续

2014年12月31日

人民币元

被投资单位	2014.1.1	本年增减变动					其他	2014.12.31	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润			
一、合营企业									
海南出版传媒有限公司“海南出版传媒”	107,102,115.69	-	-	4,782,064.85	-	-	-	111,884,180.54	-
文轩(江.苏)	376,966,218.70	-	(18,610,588.24)	(1,443,141.29)	-	-	-	306,912,489.17	-
合计	484,068,334.39	-	(18,610,588.24)	3,338,923.56	-	-	-	418,796,669.71	-
二、联营企业									
陕西新华出版传媒集团有限公司	1,728,196.36	-	-	217,920.89	-	-	-	1,946,117.25	-
四川出版传媒股份有限公司	6,284,684.78	-	-	(835,426.11)	-	-	-	5,449,258.67	-
人民东方(北京)书店有限公司	9,058,883.43	-	-	2,955,802.98	-	(2,360,000.00)	-	9,654,686.41	-
贵州文轩	-	10,114,000.00	-	(10,114,000.00)	-	-	-	-	-
明尚教育科技股份有限公司	13,434,276.87	-	-	4,996,228.37	-	-	-	18,431,065.24	-
上海慧源信息技术有限公司	3,010,866.42	-	-	(3,271.77)	-	-	-	3,007,594.65	-
成都普众	126,672,560.99	-	-	(1,116,695.47)	-	-	-	125,555,865.52	(12,156,016.68)
幼儿教育	7,237,614.00	3,400,000.00	-	(1,926,116.07)	-	-	-	8,711,497.93	-
重庆出版传媒股份有限公司(注.9)	-	54,333,250.00	-	(5,619,498.34)	-	-	-	47,713,751.66	-
成都文轩股权投资管理有限公司	-	8,000,000.00	-	(852,271.35)	-	-	-	7,147,728.65	-
教育出版(四川)有限公司(注.7)	-	-	-	(100,000.00)	-	-	-	100,000.00	-
四川文轩文化传播有限公司	242,138.28	-	-	13,112.20	-	-	-	255,250.48	-
四川出版传媒有限公司	508,297.49	-	(508,297.49)	-	-	-	-	-	-
合计	168,178,987.62	72,847,250.00	(1508,297.49)	(10,384,216.60)	-	(2,360,000.00)	100,000.00	227,873,223.53	(12,156,016.68)
合计	602,247,322.01	72,847,250.00	(119,118,885.73)	(7,045,293.04)	-	-	100,000.00	646,670,302.24	(12,156,016.68)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下：- 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

被投资单位	2013.1.1	本年增减变动					计提减值准备	其他	2013.12.31	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动					宣告发放现金 股利或利润
一、合营企业											
海南出版社	102,838,679.85	-	-	4,263,435.84	-	-	-	-	107,102,115.69	-	
文海(1.5)	-	-	-	-	-	-	-	326,966,218.70	326,966,218.70	-	
小计	102,838,679.85	-	-	4,263,435.84	-	-	-	326,966,218.70	434,068,334.39	-	
二、联营企业											
商务印书馆成都有限公司	1,884,071.02	-	-	(155,874.66)	-	-	-	-	1,728,196.36	-	
四川出版传媒股份有限公司	6,027,987.03	-	-	236,697.75	-	-	-	-	6,284,684.78	-	
人民东方出版传媒有限公司	7,642,076.57	-	-	2,536,806.86	-	(1,120,000.00)	-	-	9,058,883.43	-	
贵州文轩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
明图教育科技有限公司	13,054,894.98	-	-	380,931.89	-	-	-	-	13,435,826.87	-	
海南新华书店	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四川新华书店	49,781,824.77	-	(49,781,824.77)	-	-	-	-	-	-	-	
大德金源(1.5)	10,000,000.00	-	(10,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	
上海新华书店有限公司	3,300,113.17	-	-	(379,246.75)	-	-	-	-	3,010,866.42	-	
成都通江(1.7)	140,004,177.80	-	-	(1,175,491.13)	-	-	(12,156,016.68)	-	126,672,569.99	(12,156,016.68)	
旭光教育(1.8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四川天合文化有限公司	229,211.57	-	-	12,076.71	-	-	-	-	241,288.28	-	
四川新华书店有限公司	578,979.73	-	-	(70,682.24)	-	-	-	-	508,297.49	-	
小计	232,593,246.84	-	(50,781,824.77)	1,405,968.43	-	-	(12,156,016.68)	7,237,614.00	168,178,987.62	(12,156,016.68)	
合计	335,431,926.49	-	(50,781,824.77)	5,669,404.27	-	-	(12,156,016.68)	334,503,838.31	602,247,322.01	(12,156,016.68)	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下：- 续

注 1：根据四川福豆科技有限公司公司章程约定，本公司的子公司教育科技有限公司享有 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，教育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。

注 2：于 2014 年 7 月，本公司与四川出版集团签订转让协议以对价人民币 19,153,100.00 元转让文卓 3% 的股权。该转让事项已由四川省国资委及相关部门批准。股权转让完成后，本公司和卓泰实业有限责任公司(“卓泰”)分别持有文卓 48% 和 49% 股权。根据文卓公司章程约定文卓股东会会议作出的任何决议应当经代表三分之二以上表决权的股东通过。因此，文卓仍然由本公司和卓泰共同控制，为本公司的合营公司。

注 3：本公司于 2013 年 12 月将文卓作为合营公司入账，详情参见附注(十一)2。文卓作为合营公司之前为本公司的子公司，因此，文卓 2013 年度利润表仍纳入本集团合并利润表。

注 4：于 2013 年 7 月，本公司以现金人民币 3,380,000.00 元向海南出版社出售所持有的海南创享 33.8% 的股权。

注 5：本公司的子公司教育投资持有巴中蜀东 51% 的表决权。根据巴中蜀东公司章程规定，公司重大财务、经营政策需经股东会代表三分之二以上表决权的股东表决通过，故教育投资对其不具有控制权，按权益法核算。于 2013 年 3 月，本公司以现金人民币 29,777,400.00 元向成都铭贤教育投资有限公司出售所持有的教育投资的 51% 股权。

注 6：有关大旗金尊的处置情况，详情参见附注(五)1、注 15。

注 7：于 2013 年 9 月 27 日，本公司董事会决议通过公开挂牌竞价的方式以作价不低于人民币 126,672,570.00 元出售持有的成都鑫汇的 34% 股权。该项出售已经四川省国资委及其他法定授权机构批准。于 2013 年 12 月 31 日，本集团按照账面价值与预计售价差额计提了人民币 12,156,016.68 元长期股权投资减值准备。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下：- 续

注 8：于 2013 年 12 月，本公司处置幼儿教育 17% 的股权，股权处置完成后，本公司仍持有幼儿教育 34% 的股权，幼儿教育成为本公司的联营公司。幼儿教育 2013 年度利润表仍纳入本集团合并利润表。

注 9：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集团的联营企业。

注 10：于 2015 年 12 月，本公司以现金人民币 5,486,100.00 元向四川日报报业集团出售所持有的四川欣闻报刊发行有限责任公司 39% 的股权。

(2) 未确认的投资损失的详细情况如下：

人民币元

项目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	本期未确认 投资损失(本期转回 未确认投资损失)	累计未确认 投资损失	本年未确认 投资损失(本年转 回未确认投资损 失)	累计未确认 投资损失	本年未确认 投资损失	累计未确认 投资损失	本年未确认 投资损失	累计未确认 投资损失	本年未确认 投资损失	累计未确认 投资损失	本年未确认 投资损失	累计未确认 投资损失
贵州文轩(注)	-	5,557,990.70	110,220.00	5,557,990.70	223,885.00	5,447,770.70	11,836,414.24	15,337,885.70	11,836,414.24	15,337,885.70	11,836,414.24	15,337,885.70
教育论坛	(34,718.22)	199,666.34	(14,259.09)	234,384.56	248,643.65	248,643.65	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	(34,718.22)	5,757,657.04	95,960.91	5,792,375.26	472,528.65	5,699,414.35	11,836,414.24	15,337,885.70	11,836,414.24	15,337,885.70	11,836,414.24	15,337,885.70

注：根据贵州文轩股东会决议，贵州文轩以 2013 年 7 月 31 日为清算日进行注销清算，本公司与另一股东贵州新华书店(集团)有限公司须分别补缴与初始约定投资款差额人民币 10,114,000.00 元及人民币 37,886,000.00 元。本公司于 2014 年 12 月支付出资款人民币 10,114,000.00 元并收回贵州文轩对本公司所欠货款人民币 26,676,678.28 元。由于增资后贵州文轩仍然资不抵债，因此本公司的补缴出资人民币 10,114,000.00 元全部确认为 2014 年投资损失。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(3)重要的合营企业或联营企业

人民币元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	在被投资单位持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
海南出版社	有限责任公司	海口	出版	50	权益法
文卓	有限责任公司	成都	职业教育	(注)	权益法
人民东方(北京)书业有限公司	有限责任公司	北京	图书、期刊、报纸及电子出版物批发	20	权益法
明博教育科技有限公司	有限责任公司	北京	互联网教育出版	27.2	权益法
重庆云汉网络传媒有限责任公司(注)	有限责任公司	重庆	出版物网络批发	50	权益法

注：对文卓报告期内持股比例变动见附注(六)9、(1)注2。

(4)重要合营企业的主要财务信息

a.海南出版社

人民币元

	2016.3.31/ 2016年1-3月	2015.12.31/ 2015年度	2014.12.31/ 2014年度	2013.12.31/ 2013年度
流动资产	206,723,128.37	189,455,532.50	243,209,289.44	276,077,662.96
其中：现金和现金等价物	16,651,739.54	21,958,889.58	30,125,440.14	36,024,071.13
非流动资产	141,000,549.95	120,841,392.92	75,445,783.93	26,168,236.89
资产合计	347,723,678.32	310,296,925.42	318,655,073.37	302,245,899.85
流动负债	129,554,291.04	95,723,883.72	115,723,548.25	114,257,908.95
非流动负债	41,366,226.00	41,366,226.00	40,634,226.00	35,254,821.48
负债合计	170,920,517.04	137,090,109.72	156,357,774.25	149,512,730.43
按持股比例计算的净资产份额	88,401,580.64	86,603,407.85	81,148,649.56	76,366,584.71
调整事项				
商誉	30,735,530.98	30,735,530.98	30,735,530.98	30,735,530.98
对合营企业权益投资的账面价值	119,137,111.62	117,338,938.83	111,884,180.54	107,102,115.69
营业收入	28,900,384.72	139,536,595.65	144,131,554.15	125,968,608.71
净利润及综合收益总额	3,596,345.58	10,909,516.58	9,564,129.70	8,526,871.68
利息收入	19,764.50	60,988.32	122,592.85	149,025.55
利息费用	438,473.42	3,317,464.23	37,800.00	770,986.00
所得税	-	213,183.83	313,652.20	64,667.60
本期/年收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(4)重要合营企业的主要财务信息 - 续

b. 文卓

人民币元

	2016.3.31/ 2016年1-3月	2015.12.31/ 2015年度	2014.12.31/ 2014年度	2013.12.31/ 2013年度
流动资产	81,528,384.42	98,631,217.61	76,632,917.58	93,820,399.56
其中：现金和现金等价物	24,030,534.61	45,388,305.93	30,302,123.04	20,139,933.13
非流动资产	907,216,772.03	913,568,688.20	927,295,674.70	892,269,896.12
资产合计	988,745,156.45	1,012,199,905.81	1,003,928,592.28	986,090,295.68
流动负债	110,938,576.78	130,831,502.07	131,393,989.64	117,370,337.70
非流动负债	235,746,992.76	239,162,404.93	233,133,583.54	227,609,725.24
负债合计	346,685,569.54	369,993,907.00	364,527,573.18	344,980,062.94
按持股比例计算的净资产份额	308,188,601.72	308,258,879.43	306,912,489.17	326,966,218.70
对合营企业权益投资的账面价值	308,188,601.72	308,258,879.43	306,912,489.17	326,966,218.70
营业收入	21,875,060.90	149,325,586.68	166,358,000.84	不适用
净利润(亏损)及综合收益总额	(146,411.90)	2,804,979.71	(2,602,152.79)	不适用
利息收入	30,593.56	104,079.25	62,962.99	不适用
利息费用	1,871,467.70	7,629,443.80	7,366,529.55	不适用
所得税	(1,043,984.69)	2,995,907.81	1,952,842.88	不适用
本期/年收到的来自合营企业的股利	-	-	-	不适用

(5)重要联营企业的主要财务信息

a. 人民东方(北京)书业有限公司

人民币元

	2016.3.31/ 2016年1-3月	2015.12.31/ 2015年度	2014.12.31/ 2014年度	2013.12.31/ 2013年度
流动资产	74,282,714.86	77,763,902.10	80,389,281.70	62,951,660.56
非流动资产	2,452,406.17	3,084,343.59	4,172,965.17	3,946,735.48
资产合计	76,735,121.03	80,848,245.69	84,562,246.87	66,898,396.04
流动负债及负债合计	24,277,931.38	28,458,445.89	36,288,814.84	21,603,978.90
按持股比例计算的净资产份额	10,491,437.93	10,477,959.96	9,654,686.41	9,058,883.43
对联营企业权益投资的账面价值	10,491,437.93	10,477,959.96	9,654,686.41	9,058,883.43
营业收入	4,914,404.65	75,422,518.03	78,189,520.42	71,734,861.61
净利润及综合收益总额	67,389.85	16,716,367.77	14,779,014.91	12,684,034.29
本期/年收到的来自联营企业的股利	-	2,520,000.00	2,360,000.00	1,120,000.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(5)重要联营企业的主要财务信息 - 续

b.明博教育科技有限公司

人民币元

	2016.3.31/ 2016年1-3月	2015.12.31/ 2015年度	2014.12.31/ 2014年度	2013.12.31/ 2013年度
流动资产	72,271,134.20	71,561,021.01	67,842,291.73	59,575,097.82
非流动资产	53,623,831.31	49,498,929.21	43,625,220.66	26,055,855.55
资产合计	125,894,965.51	121,059,950.22	111,467,512.39	85,630,953.37
流动负债	14,724,130.03	4,044,743.08	7,785,834.32	1,714,954.41
非流动负债	33,351,441.65	34,803,959.24	35,917,100.00	34,519,907.53
负债合计	48,075,571.68	38,848,702.32	43,702,934.32	36,234,861.94
按持股比例计算的净资产份额	21,166,875.12	22,361,459.43	18,431,965.24	13,435,736.87
对联营企业权益投资的账面价值	21,166,875.12	22,361,459.43	18,431,965.24	13,435,736.87
营业收入	5,590,551.36	44,575,245.61	41,499,424.77	21,203,441.95
净利润(亏损)及综合收益总额	(4,391,854.07)	14,446,669.83	18,368,486.65	1,400,484.89
本期/年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

c.重庆云汉网络传媒有限责任公司

人民币元

	2016.3.31/ 2016年1-3月	2015.12.31/ 2015年度	2014.12.31/ 2014年度	2013.12.31/ 2013年度
流动资产	3,092,267.88	4,269,983.11	2,670,136.90	不适用
非流动资产	77,528,737.11	78,852,391.77	84,041,385.46	不适用
资产合计	80,621,004.99	83,122,374.88	86,711,522.36	不适用
流动负债	1,617,892.81	3,230,271.66	4,341,209.06	不适用
非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	不适用
负债合计	21,617,892.81	23,230,271.66	24,341,209.06	不适用
按持股比例计算的净资产份额	29,501,556.09	29,946,051.61	31,185,156.65	不适用
调整事项				
商誉	16,528,595.01	16,528,595.01	16,528,595.01	不适用
对联营企业权益投资的账面价值	46,030,151.10	46,474,646.62	47,713,751.66	不适用
营业收入	298,483.02	4,430,802.03	4,483,792.21	不适用
净亏损及综合收益总额	(888,991.04)	(2,478,210.08)	(10,280,176.16)	不适用
本期/年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	不适用

(6)不重要合营及联营企业的主要财务信息

人民币元

	2016.3.31/ 2016年1-3月	2015.12.31/ 2015年度	2014.12.31/ 2014年度	2013.12.31/ 2013年度
不重要合营企业				
投资账面价值合计	588,189.07	681,788.93	不适用	不适用
净亏损及综合收益总额按投资比例计算的合计数	(493,599.86)	(2,612,711.07)	不适用	不适用
不重要联营企业				
投资账面价值合计	144,594,468.76	145,146,253.26	152,073,320.22	145,684,367.32
净亏损及综合收益总额按投资比例计算的合计数	(551,784.50)	(1,477,808.29)	(14,716,749.61)	(1,511,770.32)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期应收款

	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
分期收款销售商品(注)	20,055,925.43	-	23,145,230.77	-	28,574,358.97	-	-	-

人民币元

注： 分期收款销售商品应收款为本集团于2014年销售教育信息化公共服务平台终端设备及软件款项，销售对价分五年等额收回，本集团已按6%折现率折现。

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	2017.1.1		2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31		2012.12.31		2011.12.31		2010.12.31		2009.12.31		2008.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
一、账面原值合计	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-
其中：房屋建筑物	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-	84,887,112.43	-
二、累计折旧合计	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-
其中：房屋建筑物	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-	111,390,907.50	-
三、投资性房地产账面价值合计	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-
其中：房屋建筑物	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-	43,506,205.13	-

人民币元

于2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度计提折旧金额分别为人民币708,233.18元、人民币2,859,000.06元、人民币2,850,346.46元及人民币2,198,136.19元。2015年度，因自用固定资产转换为投资性房地产累计折旧增加人民币227,530.95元。

于2015年度，因自用固定资产转换为投资性房地产账面原值增加人民币2,237,713.33元。

于2014年度，因合并范围变更投资性房地产增加人民币30,024,158.55元，因投资性房地产转换为自用固定资产账面原值减少人民币6,113,740.71元。

于2013年度，因投资性房地产转为自用固定资产账面原值减少人民币959,684.31元，因处置投资性房地产账面原值减少人民币335,000.70元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

2016年3月31日

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、账面原值合计:	2,091,389,733.27	5,120,065.97	(4,087,849.35)	2,092,421,949.89
其中: 房屋及建筑物	1,562,822,001.80	3,355,000.00	-	1,566,177,001.80
机器设备	266,252,429.26	25,224.00	(402,510.00)	265,875,143.26
电子设备及其他	145,801,609.80	1,739,841.97	(2,236,762.84)	145,304,688.93
运输设备	116,513,692.41	-	(1,448,576.51)	115,065,115.90
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	(681,498,783.47)	-	(23,682,460.82)	(705,181,244.29)
其中: 房屋及建筑物	(323,353,543.50)	-	(12,886,510.19)	(336,240,053.69)
机器设备	(173,296,029.09)	-	(3,718,541.69)	(177,014,570.78)
电子设备及其他	(110,801,595.05)	-	(3,915,876.34)	(114,717,471.39)
运输设备	(74,047,615.83)	-	(3,161,532.60)	(77,209,148.43)
三、固定资产账面价值合计	1,409,890,949.80	--	--	1,387,240,705.60
其中: 房屋及建筑物	1,239,468,458.30	--	--	1,229,936,948.11
机器设备	92,956,400.17	--	--	88,860,572.48
电子设备及其他	35,000,014.75	--	--	30,587,217.54
运输设备	42,466,076.58	--	--	38,856,967.07

账面原值: 本期因购置而增加人民币 5,120,065.97 元, 因处置而减少人民币 4,087,849.35 元。

累计折旧: 本期计提额为人民币 23,682,460.82 元, 因处置而减少人民币 3,778,651.24 元。

于 2016 年 3 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产情况:

人民币元

项目	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
办公楼(北京分部)	68,769,424.23	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川剑阁)	6,283,138.56	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川蓬安)	5,147,138.54	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川龙泉)	8,749,953.74	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川武胜)	6,536,558.25	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川新都)	5,900,091.40	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川仁寿)	10,356,223.81	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川西充)	7,293,131.98	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川南充)	17,768,788.80	正在办理	2016 年
营业用房(广安书城)	20,608,959.13	正在办理	2016 年
营业用房(蜀都花园)	106,562,500.00	正在办理	2016 年
合计	263,975,908.44		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加		本年减少	2015.12.31
一、账面原值合计:	1,927,619,727.91	251,465,485.60		(87,695,480.24)	2,091,389,733.27
其中: 房屋及建筑物	1,343,098,949.74	225,584,587.52		(5,861,535.46)	1,562,822,001.80
机器设备	326,446,594.40	2,904,128.34		(63,098,293.48)	266,252,429.26
电子设备及其他	139,020,774.05	13,588,320.80		(6,807,485.05)	145,801,609.80
运输设备	119,053,409.72	9,388,448.94		(11,928,166.25)	116,513,692.41
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	(651,774,142.25)	-	(108,480,190.77)	78,755,549.55	(681,498,783.47)
其中: 房屋及建筑物	(273,394,475.28)	-	(51,318,397.70)	1,359,329.48	(323,353,543.50)
机器设备	(212,072,658.37)	-	(21,332,468.25)	60,109,097.53	(173,296,029.09)
电子设备及其他	(95,167,794.13)	-	(22,101,828.16)	6,468,027.24	(110,801,595.05)
运输设备	(71,139,214.47)	-	(13,727,496.66)	10,819,095.30	(74,047,615.83)
三、固定资产账面价值合计	1,275,845,585.66	--		--	1,409,890,949.80
其中: 房屋及建筑物	1,069,704,474.46	--		--	1,239,468,458.30
机器设备	114,373,936.03	--		--	92,956,400.17
电子设备及其他	43,852,979.92	--		--	35,000,014.75
运输设备	47,914,195.25	--		--	42,466,076.58

账面原值: 本年因购置而增加人民币 153,241,389.30 元, 因在建工程转入而增加人民币 98,224,096.30 元; 本年因处置而减少人民币 85,457,766.91 元, 因自用固定资产转换为投资性房地产而减少人民币 2,237,713.33 元。

累计折旧: 本年计提额为人民币 108,480,190.77 元; 因处置而减少人民币 78,528,018.60 元, 因自用固定资产转换为投资性房地产而减少人民币 227,530.95 元。

于 2015 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产情况:

人民币元

项目	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
办公楼(北京分部)	69,278,827.37	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川剑阁)	6,327,076.59	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川蓬安)	5,180,062.67	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川龙泉)	8,896,728.98	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川武胜)	6,578,459.27	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川新都)	5,937,671.60	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川仁寿)	10,426,995.27	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川西充)	7,344,132.90	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川南充)	17,886,723.24	正在办理	2016 年
营业用房(广安书城)	20,741,634.83	正在办理	2016 年
营业用房(蜀都花园)	107,250,000.00	正在办理	2016 年
合计	265,848,312.72		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加		本年减少	2014.12.31
一、账面原值合计:	1,741,347,034.66	200,905,599.97		(14,632,906.72)	1,927,619,727.91
其中: 房屋及建筑物	1,230,482,455.67	115,772,453.40		(3,155,959.33)	1,343,098,949.74
机器设备	268,287,430.49	59,164,534.55		(1,005,370.64)	326,446,594.40
电子设备及其他	128,704,448.41	19,709,875.46		(9,393,549.82)	139,020,774.05
运输设备	113,872,700.09	6,258,736.56		(1,078,026.93)	119,053,409.72
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	(566,284,246.18)	(596,138.96)	(95,916,454.68)	11,022,697.57	(651,774,142.25)
其中: 房屋及建筑物	(228,073,164.53)	(596,138.96)	(44,881,559.37)	156,387.58	(273,394,475.28)
机器设备	(191,923,916.38)	-	(21,008,098.05)	859,356.06	(212,072,658.37)
电子设备及其他	(87,264,295.95)	-	(17,003,580.22)	9,100,082.04	(95,167,794.13)
运输设备	(59,022,869.32)	-	(13,023,217.04)	906,871.89	(71,139,214.47)
三、固定资产账面价值合计	1,175,062,788.48	--		--	1,275,845,585.66
其中: 房屋及建筑物	1,002,409,291.14	--		--	1,069,704,474.46
机器设备	76,363,514.11	--		--	114,373,936.03
电子设备及其他	41,440,152.46	--		--	43,852,979.92
运输设备	54,849,830.77	--		--	47,914,195.25

账面原值: 本年因购置而增加人民币 48,517,549.13 元, 因合并范围变更而增加人民币 133,672,716.63 元, 因在建工程转入而增加人民币 12,601,593.50 元, 因投资性房地产转入而增加人民币 6,113,740.71 元; 本年因处置而减少人民币 14,391,269.71 元, 因合并范围变更而减少人民币 241,637.01 元。

累计折旧: 本年计提额为人民币 95,916,454.68 元, 因投资性房地产转入而增加人民币 596,138.96 元; 因处置而减少人民币 10,942,530.57 元, 因合并范围变更而减少人民币 80,167.00 元。

于 2014 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产情况:

人民币元

项目	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
办公楼(北京分部)	69,311,666.67	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川剑阁)	6,502,828.72	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川仁寿)	9,487,955.81	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川南充)	7,165,706.26	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川南充)	14,891,721.86	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川屏山)	9,495,210.27	正在办理	2016 年
安岳分公司办公用房及仓库	13,373,333.33	正在办理	2016 年
仓库(青白江)	223,850,672.23	正在办理	2015 年
合计	354,079,095.15		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加		本年减少	2013.12.31
一、账面原值合计:	2,184,651,829.01	338,684,171.54		(781,988,965.89)	1,741,347,034.66
其中: 房屋及建筑物	1,634,759,125.35	301,249,998.48		(705,526,668.16)	1,230,482,455.67
机器设备	277,131,097.12	8,894,693.00		(17,738,359.63)	268,287,430.49
电子设备及其他	154,458,622.50	17,935,864.02		(43,690,038.11)	128,704,448.41
运输设备	118,302,984.04	10,603,616.04		(15,033,899.99)	113,872,700.09
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	(508,351,128.35)	(79,973.69)	(119,497,999.33)	61,644,855.19	(566,284,246.18)
其中: 房屋及建筑物	(198,218,290.39)	(79,973.69)	(70,928,028.55)	41,153,128.10	(228,073,164.53)
机器设备	(176,587,766.68)	-	(19,552,447.91)	4,216,298.21	(191,923,916.38)
电子设备及其他	(80,552,924.23)	-	(15,539,750.41)	8,828,378.69	(87,264,295.95)
运输设备	(52,992,147.05)	-	(13,477,772.46)	7,447,050.19	(59,022,869.32)
三、固定资产账面价值合计	1,676,300,700.66	--		--	1,175,062,788.48
其中: 房屋及建筑物	1,436,540,834.96	--		--	1,002,409,291.14
机器设备	100,543,330.44	--		--	76,363,514.11
电子设备及其他	73,905,698.27	--		--	41,440,152.46
运输设备	65,310,836.99	--		--	54,849,830.77

账面原值: 本年因购置而增加人民币 46,270,636.50 元, 因投资性房地产转入而增加人民币 959,684.31 元, 在建工程转入而增加人民币 291,453,850.73 元; 本年因处置而减少人民币 19,874,786.27 元, 因合并范围变更而减少人民币 762,114,179.62 元。

累计折旧: 因投资性房地产转入而增加人民币 79,973.69 元; 本年计提额为人民币 119,497,999.33 元; 本年因处置而减少人民币 16,517,568.15 元, 因合并范围变更而减少人民币 45,127,287.04 元。

于 2013 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产情况:

人民币元

项目	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
办公楼(北京分部)	120,373,877.77	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川剑阁)	6,678,580.85	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川仁寿)	9,738,738.78	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川西充)	7,359,374.00	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川南充)	15,274,378.52	正在办理	2016 年
仓库及办公楼(四川屏山)	9,738,677.20	正在办理	2016 年
仓库(青白江)	232,554,375.76	正在办理	2015 年
合计	401,718,002.88		

(2) 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1)在建工程明细如下:

项目	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	减值准备	账面净值	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
西部文化物流配送基地	1,573,993.94	-	1,573,993.94	-	1,573,993.94	-	36,712,124.99	-
南充国际东发运中心	-	-	-	-	-	-	1,363,848.17	-
出版传媒创新中心	202,630,605.31	-	202,630,605.31	-	158,907,444.24	-	98,473,154.01	-
果县教材仓库	-	-	-	-	-	-	2,941,747.00	-
巴中党校办公用房	7,976,000.00	-	7,976,000.00	-	7,976,000.00	-	5,976,000.00	-
德阳教材仓库	16,702,530.00	-	16,702,530.00	-	16,302,530.00	-	15,288,272.00	-
眉山教材分公司仓库	-	-	-	-	-	-	21,525.00	-
仪陇教材配送中心项目	9,257,928.10	-	9,257,928.10	-	9,257,928.10	-	8,747,162.14	-
眉阳教材中移站项目	19,104,579.96	-	19,104,579.96	-	18,999,162.00	-	13,045,013.33	-
雅安教材分公司图书库	-	-	-	-	-	-	4,776,983.00	-
雅安分公司办公用房及仓库	1,962,875.00	-	1,962,875.00	-	1,962,875.00	-	129,600.00	-
乐至教材配送中心	3,537,810.00	-	3,537,810.00	-	2,635,627.00	-	1,806,521.40	-
乐至分公司库房	-	-	-	-	-	-	5,618,340.00	-
广安书馆项目	-	-	-	-	-	-	4,991,658.04	-
武胜分公司基建项目	-	-	-	-	-	-	5,404,917.30	-
新都教材仓库	32,311.00	-	32,311.00	-	-	-	6,272,551.51	-
德阳教材仓库	34,958,720.00	-	34,958,720.00	-	14,975,232.00	-	-	-
其他	516,193.71	-	516,193.71	-	-	-	-	-
合计	288,233,547.02	-	288,233,547.02	-	223,590,792.28	-	2,865,899.60	-
							214,640,317.49	-
							158,643,202.30	-
							479,410.49	-
							158,643,202.30	-

人民币元

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 在建工程项目明细及变动情况

2016 年 3 月 31 日

项目名称	预算数	2016.1.1	本期增加	转入固定资产	其他转出	工程投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	2016.3.31
西部文化物流配送基地	598,000,000.00	1,573,993.94	-	-	-	61.00	61.00	-	-	-	自筹	1,573,993.94
出版传媒创新中心	736,000,000.00	138,907,444.24	43,723,161.07	-	-	27.00	27.00	-	-	-	自筹	202,630,605.31
巴中仓库办公用房	19,500,000.00	7,976,000.00	-	-	-	41.00	41.00	-	-	-	自筹	7,976,000.00
德阳教材仓库	19,000,000.00	16,302,530.00	400,000.00	-	-	87.00	87.00	-	-	-	自筹	16,702,530.00
德阳教材配送中心项目	16,000,000.00	9,257,928.10	-	-	-	58.00	58.00	-	-	-	自筹	9,257,928.10
德阳教材配送中心项目	20,000,000.00	18,999,162.00	105,417.96	-	-	96.00	96.00	-	-	-	自筹	19,104,579.96
安岳分公司办公用房及仓库	33,600,000.00	1,982,875.00	-	-	-	96.00	96.00	-	-	-	自筹	1,982,875.00
东兴教材配送中心	31,000,000.00	2,635,627.00	902,183.00	-	-	12.00	12.00	-	-	-	自筹	3,537,810.00
绵阳教材仓库	39,600,000.00	14,975,232.00	9,983,488.00	-	-	63.00	63.00	-	-	-	自筹	24,958,720.00
其他	-	-	548,504.71	-	-	-	-	-	-	-	自筹	548,504.71
合计	1,491,700,000.00	232,390,793.28	55,662,754.74	-	-	-	-	-	-	-	-	238,053,547.02

人民币元

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 在建工程项目明细及变动情况 - 续

2015年12月31日

项目名称	预算数	2015.1.1	本年增加	转入固定资产	其他转出	工程投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源	2015.12.31
西藏文化物流配送基地	598,000,000.00	36,717,124.99	18,924,552.56	154,067,683.61	-	61.00	61.00	-	-	-	自筹	1,573,993.94
南充市东北发展中心	20,000,000.00	1,563,348.17	1,068,621.00	(3,532,460.17)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
出版传媒创意中心	736,000,000.00	98,473,154.01	60,434,290.23	-	-	21.00	21.00	-	-	-	自筹	158,907,444.24
重庆教材仓库	11,800,000.00	2,941,747.00	520,000.00	(3,461,747.00)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
仁寿教材仓库及办公楼	19,280,000.00	164,270.00	1,043,517.00	(1,207,787.00)	-	58.00	58.00	-	-	-	自筹	-
巴中仓库及公用房	19,500,000.00	5,976,000.00	2,000,000.00	-	-	41.00	41.00	-	-	-	自筹	-
德阳教材仓库	19,000,000.00	15,288,272.00	1,014,238.00	-	-	85.00	85.00	-	-	-	自筹	7,976,066.00
汉中教材分公司仓库	18,000,000.00	21,525.00	-	-	(21,525.00)	90.00	90.00	-	-	-	自筹	16,302,310.00
安康教材配送中心项目	16,000,000.00	8,747,162.14	510,765.96	-	-	58.00	58.00	-	-	-	自筹	-
达州教材配送中心项目	20,000,000.00	13,045,013.33	5,954,148.67	-	-	95.00	95.00	-	-	-	自筹	9,257,925.10
雅安教材分公司和房款	4,400,000.00	4,776,983.00	490,877.34	(5,267,860.34)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	18,999,162.00
安岳分公司办公用房及仓库	13,000,000.00	129,600.00	1,833,275.00	-	-	96.00	96.00	-	-	-	自筹	-
东兴教材配送中心	31,000,000.00	1,806,521.40	829,105.60	-	-	9.00	9.00	-	-	-	自筹	1,962,875.00
眉山分公司综合楼	20,000,000.00	302,119.00	917,393.00	(1,720,012.00)	-	9.00	9.00	-	-	-	自筹	2,635,627.00
北京分公司库房	9,500,000.00	5,618,340.00	5,429,181.00	(9,047,521.00)	-	95.00	95.00	-	-	-	自筹	-
昆明总部装修	2,130,000.00	1,068,986.75	297,597.48	-	(1,366,584.23)	64.00	64.00	-	-	-	自筹	-
德阳教材仓库	39,600,000.00	-	14,975,232.00	-	-	18.00	38.00	-	-	-	自筹	14,975,232.00
其他	-	17,499,650.70	2,798,980.78	(19,919,016.18)	(379,614.80)	-	-	-	-	-	自筹	-
合计	1,597,810,000.00	214,640,317.49	117,942,295.12	(98,224,096.50)	(1,767,724.03)	-	-	-	-	-	-	232,590,792.28

人民币元

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 在建工程项目明细及变动情况 - 续

2014年12月31日

项目名称	预算数	2014.12.31	本年增加	转入固定资产	其他转出	工程投入占预算比例(%)	工程完工进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	2014.12.31
西部文化物流配送基地	598,000,000.00	75,700,052.22	38,005,790.21	-	(76,988,717.44)	58.00	58.00	-	-	-	自筹	36,717,124.99
南充市车城建设中心	20,000,000.00	-	1,561,848.17	-	-	92.00	92.00	-	-	-	自筹	1,561,848.17
出版传媒创新中心	716,000,000.00	41,948,703.48	56,524,450.53	-	-	13.00	13.00	-	-	-	自筹	98,473,154.01
重庆教材仓库	11,500,000.00	-	2,941,747.60	-	-	95.00	95.00	-	-	-	自筹	2,941,747.60
仁寿教材仓库及办公楼	19,280,000.00	-	164,270.00	-	-	83.00	83.00	-	-	-	自筹	164,270.00
巴中仓库及办公楼	19,500,000.00	2,988,000.00	2,988,000.00	-	-	31.00	31.00	-	-	-	自筹	5,976,000.00
德阳教材仓库	19,000,000.00	11,850,480.00	3,437,702.00	-	-	80.00	80.00	-	-	-	自筹	15,288,182.00
眉山教材分公司仓库	18,000,000.00	21,525.00	-	-	-	90.00	90.00	-	-	-	自筹	21,525.00
成都教材配送中心项目	16,000,000.00	700,570.10	8,046,392.04	-	-	55.00	55.00	-	-	-	自筹	8,747,162.14
绵阳教材配送中心项目	20,000,000.00	976,702.00	12,968,311.33	-	-	65.00	65.00	-	-	-	自筹	13,945,013.33
雅安教材配送中心项目	4,000,000.00	4,076,983.00	700,000.00	-	-	100.00	91.00	-	-	-	自筹	4,776,983.00
安顺分公司办公用房及仓库	11,600,000.00	12,240,000.00	129,600.00	(12,240,000.00)	-	91.00	91.00	-	-	-	自筹	129,600.00
乐山教材配送中心	31,000,000.00	-	1,806,521.40	-	-	6.00	6.00	-	-	-	自筹	1,806,521.40
眉山分公司综合楼	20,000,000.00	-	802,119.00	-	-	4.00	4.00	-	-	-	自筹	802,119.00
北京分公司装修	6,800,000.00	-	5,618,340.00	-	-	83.00	83.00	-	-	-	自筹	5,618,340.00
烟台芯座装修	2,130,000.00	-	1,068,986.75	-	-	50.00	50.00	-	-	-	自筹	1,068,986.75
其他	-	8,140,186.50	9,721,057.70	(361,593.50)	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,555,310,000.00	158,643,202.30	145,587,426.13	(12,601,593.50)	(76,988,717.44)	-	-	-	-	-	-	214,640,117.49

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 在建工程项目明细及变动情况 - 续

2013年12月31日

项目名称	预算数	2013.1.1	本年增加	转入固定资产	其他转出	工程投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源	2013.12.31
西部文化物流配送基地	598,000,000.00	92,045,364.64	216,209,063.34	(222,554,375.76)	-	52.00	52.00	-	-	-	自筹	75,703,032.22
南充市东北发展中心	201,000,000.00	16,888,159.39	-	(15,306,266.58)	(1,561,891.81)	84.00	84.00	-	-	-	自筹	-
出版传媒创新中心	716,000,000.00	41,597,977.29	350,726.19	-	-	6.00	6.00	-	-	-	自筹	41,948,703.48
仁寿教材仓库及办公楼	19,280,000.00	-	2,155,202.00	(2,155,202.00)	-	52.00	52.00	-	-	-	自筹	-
乐至教材仓库	8,000,000.00	8,106,106.10	218,311.00	(8,324,417.10)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
高中教材分公司仓库	18,000,000.00	11,840,000.00	4,511,341.13	(16,330,016.13)	-	90.00	90.00	-	-	-	自筹	21,525.00
西充综合楼改造工程	8,500,000.00	6,386,360.00	-	(6,386,360.00)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
遂宁教材仓库及办公室装修工程	5,200,000.00	4,315,819.90	-	-	(4,315,819.90)	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
眉山仓库及办公室	19,500,000.00	2,085,000.00	-	-	-	15.00	15.00	-	-	-	自筹	-
绵阳教材仓库	19,000,000.00	1,559,280.00	10,291,200.00	-	-	62.00	62.00	-	-	-	自筹	2,938,000.00
自贡教材仓库	1,200,000.00	1,573,075.00	-	-	(1,573,075.00)	100.00	100.00	-	-	-	自筹	11,850,480.00
夜渡教材配送中心项目	16,000,000.00	-	700,570.10	-	-	4.40	4.40	-	-	-	自筹	700,570.10
德阳教材中档采购项目	20,000,000.00	-	976,702.00	-	-	4.80	4.80	-	-	-	自筹	976,702.00
雅安教材分公司办公用品	4,400,000.00	-	4,076,983.00	-	-	93.00	77.00	-	-	-	自筹	4,076,983.00
安岳分公司办公用品及仓库	13,600,000.00	-	12,240,000.00	-	-	90.00	90.00	-	-	-	自筹	12,240,000.00
文县教学楼及附属建筑	100,000,000.00	-	52,647,519.10	-	(52,647,519.10)	53.00	53.00	-	-	-	自筹	-
其他	-	1,389,777.00	17,152,731.66	(10,397,213.16)	(5,109.00)	-	-	-	-	-	-	8,140,186.50
合计	1,607,580,000.00	185,669,918.32	321,530,549.52	(291,453,850.73)	(60,103,414.81)	-	-	-	-	-	-	138,641,202.30

人民币元

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

2016年3月31日

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、账面原值合计	553,693,720.72	3,529,681.53	-	557,223,402.25
土地使用权	391,600,040.28	-	-	391,600,040.28
专利权	3,131,155.64	209,667.23	-	3,340,822.87
软件	110,976,183.21	2,333,127.15	-	113,309,310.36
门店渠道	44,944,000.00	-	-	44,944,000.00
其他	3,042,341.59	986,887.15	-	4,029,228.74
二、累计摊销合计	(130,400,219.99)	(5,598,134.72)	-	(135,998,354.71)
土地使用权	(59,958,193.76)	(2,280,909.64)	-	(62,239,103.40)
专利权	(1,936,151.68)	(38,106.48)	-	(1,974,258.16)
软件	(52,268,866.76)	(2,312,213.65)	-	(54,581,080.41)
门店渠道	(13,977,599.92)	(790,266.66)	-	(14,767,866.58)
其他	(2,259,407.87)	(176,638.29)	-	(2,436,046.16)
三、减值准备合计	(12,000,000.00)	-	-	(12,000,000.00)
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
门店渠道	(12,000,000.00)	-	-	(12,000,000.00)
其他	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	411,293,500.73	--	--	409,225,047.54
土地使用权	331,641,846.52	--	--	329,360,936.88
专利权	1,195,003.96	--	--	1,366,564.71
软件	58,707,316.45	--	--	58,728,229.95
门店渠道	18,966,400.08	--	--	18,176,133.42
其他	782,933.72	--	--	1,593,182.58

账面原值：本期因购置而增加人民币 3,529,681.53 元。

累计摊销：本期摊销额为人民币 5,598,134.72 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产 - 续

2015年12月31日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原值合计	532,742,435.02	22,238,094.70	(1,286,809.00)	553,693,720.72
土地使用权	390,905,343.56	1,907,305.72	(1,212,609.00)	391,600,040.28
专利权	1,989,620.00	1,141,535.64	-	3,131,155.64
软件	92,352,209.32	18,698,173.89	(74,200.00)	110,976,183.21
门店渠道	44,944,000.00	-	-	44,944,000.00
其他	2,551,262.14	491,079.45	-	3,042,341.59
二、累计摊销合计	(109,118,786.60)	(21,616,681.48)	335,248.09	(130,400,219.99)
土地使用权	(51,142,110.78)	(9,132,162.82)	316,079.84	(59,958,193.76)
专利权	(1,795,941.77)	(140,209.91)	-	(1,936,151.68)
软件	(43,475,682.00)	(8,812,353.01)	19,168.25	(52,268,866.76)
门店渠道	(10,816,533.28)	(3,161,066.64)	-	(13,977,599.92)
其他	(1,888,518.77)	(370,889.10)	-	(2,259,407.87)
三、减值准备合计	(12,000,000.00)	-	-	(12,000,000.00)
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
门店渠道	(12,000,000.00)	-	-	(12,000,000.00)
其他	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	411,623,648.42	--	--	411,293,500.73
土地使用权	339,763,232.78	--	--	331,641,846.52
专利权	193,678.23	--	--	1,195,003.96
软件	48,876,527.32	--	--	58,707,316.45
门店渠道	22,127,466.72	--	--	18,966,400.08
其他	662,743.37	--	--	782,933.72

账面原值：本年因购置而增加人民币 22,238,094.70 元，本年因处置而减少人民币 1,286,809.00 元。

累计摊销：本年摊销额为人民币 21,616,681.48 元，本年因处置而减少人民币 335,248.09 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产 - 续

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、账面原值合计	357,997,140.92	174,745,294.10	-	532,742,435.02
土地使用权	234,868,435.89	156,036,907.67	-	390,905,343.56
专利权	1,989,620.00	-	-	1,989,620.00
软件	73,949,085.03	18,403,124.29	-	92,352,209.32
门店渠道	44,944,000.00	-	-	44,944,000.00
其他	2,246,000.00	305,262.14	-	2,551,262.14
二、累计摊销合计	(90,112,372.62)	(19,006,413.98)	-	(109,118,786.60)
土地使用权	(43,297,135.17)	(7,844,975.61)	-	(51,142,110.78)
专利权	(1,608,171.77)	(187,770.00)	-	(1,795,941.77)
软件	(35,902,211.27)	(7,573,470.73)	-	(43,475,682.00)
门店渠道	(7,655,466.64)	(3,161,066.64)	-	(10,816,533.28)
其他	(1,649,387.77)	(239,131.00)	-	(1,888,518.77)
三、减值准备合计	(12,000,000.00)	-	-	(12,000,000.00)
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
门店渠道	(12,000,000.00)	-	-	(12,000,000.00)
其他	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	255,884,768.30	--	--	411,623,648.42
土地使用权	191,571,300.72	--	--	339,763,232.78
专利权	381,448.23	--	--	193,678.23
软件	38,046,873.76	--	--	48,876,527.32
门店渠道	25,288,533.36	--	--	22,127,466.72
其他	596,612.23	--	--	662,743.37

账面原值：本年因购置而增加人民币 45,446,109.82 元，因合并范围变更增加人民币 52,310,466.84 元，其他转入增加人民币 76,988,717.44 元。

累计摊销：本年摊销额为人民币 19,006,413.98 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产 - 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、账面原值合计	444,320,287.79	28,406,948.43	(114,730,095.30)	357,997,140.92
土地使用权	331,936,801.54	17,085,100.35	(114,153,466.00)	234,868,435.89
专利权	1,989,620.00	-	-	1,989,620.00
软件	63,183,766.25	11,321,848.08	(556,529.30)	73,949,085.03
门店渠道	44,944,000.00	-	-	44,944,000.00
其他	2,266,100.00	-	(20,100.00)	2,246,000.00
二、累计摊销合计	(75,337,776.65)	(18,142,275.09)	3,367,679.12	(90,112,372.62)
土地使用权	(38,286,077.90)	(8,367,793.20)	3,356,735.93	(43,297,135.17)
专利权	(1,414,641.77)	(193,530.00)	-	(1,608,171.77)
软件	(29,720,790.34)	(6,191,485.29)	10,064.36	(35,902,211.27)
门店渠道	(4,494,400.00)	(3,161,066.64)	-	(7,655,466.64)
其他	(1,421,866.64)	(228,399.96)	878.83	(1,649,387.77)
三、减值准备合计	(12,000,000.00)	-	-	(12,000,000.00)
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
门店渠道	(12,000,000.00)	-	-	(12,000,000.00)
其他	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	356,982,511.14	--	--	255,884,768.30
土地使用权	293,650,723.64	--	--	191,571,300.72
专利权	574,978.23	--	--	381,448.23
软件	33,462,975.91	--	--	38,046,873.76
门店渠道	28,449,600.00	--	--	25,288,533.36
其他	844,233.36	--	--	596,612.23

账面原值：本年因购置而增加人民币 28,406,948.43 元；本年因处置而减少人民币 244,547.00 元，因合并范围变更减少人民币 114,485,548.30 元。

累计摊销：本年摊销额为人民币 18,142,275.09 元；本年因处置而减少人民币 48,378.68 元，因合并范围变更减少人民币 3,319,300.44 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉

(1)商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
收购十五家出版公司(注1)	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

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
收购十五家出版公司(注1)	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

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
收购十五家出版公司(注1)	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

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
收购十五家出版公司(注1)	500,571,581.14	-	-	500,571,581.14
文章(注2)	2,066,806.26	-	(2,066,806.26)	-
其他	3,870,061.53	-	-	3,870,061.53
合计	506,508,448.93	-	(2,066,806.26)	504,441,642.67

(2)商誉减值准备

人民币元

	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
期/年初数	(3,851,606.53)	-	-	-
本期/年增加(注3)	-	(3,851,606.53)	-	-
本期/年减少	-	-	-	-
期/年末数	(3,851,606.53)	(3,851,606.53)	-	-

注1：本集团于2010年8月31日收购十五家出版公司，形成商誉人民币500,571,581.14元已分配至相关资产组，包括出版分部的十五家出版公司中的三家公司。

该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年期财务预算确定。于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的预计未来现金流量现值采用了如下关键假设：

预算毛利在预算年度前五年实现的平均毛利率基础上确定。

折现率15%，依据出版业务特定风险而拟定。

5年以后的营业收入量的增长率零至2%。

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。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉- 续

(2)商誉减值准备- 续

注 2：关于本公司视同处置文卓的相关财务资料，详情参见附注(十一)2。

注 3：于 2015 年度，本集团全额计提收购新华商产生商誉的减值准备人民币 3,851,606.53 元，主要系本集团管理层计划大幅减少纸张贸易业务所致。

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016.3.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	20,314,298.05	1,006,552.36	(4,784,924.11)	-	16,535,926.30	不适用
房租	240,123.55	823,536.00	(80,634.15)	-	983,025.40	不适用
合计	20,554,421.60	1,830,088.36	(4,865,558.26)	-	17,518,951.70	

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2015.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	25,165,354.41	7,480,455.86	(12,331,512.21)	-	20,314,298.06	不适用
房租	288,148.15	-	(48,024.61)	-	240,123.54	不适用
合计	25,453,502.56	7,480,455.86	(12,379,536.82)	-	20,554,421.60	

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2014.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	32,560,774.51	5,477,964.88	(11,627,790.98)	(1,245,594.00)	25,165,354.41	处置
房租	336,172.75	-	(48,024.60)	-	288,148.15	不适用
合计	32,896,947.26	5,477,964.88	(11,675,815.58)	(1,245,594.00)	25,453,502.56	

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2013.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	37,063,630.83	11,143,842.38	(10,855,769.19)	(4,790,929.51)	32,560,774.51	处置、合并范围变更
房租	1,150,697.35	-	(814,524.60)	-	336,172.75	不适用
合计	38,214,328.18	11,143,842.38	(11,670,293.79)	(4,790,929.51)	32,896,947.26	

17、递延所得税资产(负债)

(1)已确认的递延所得税资产(负债)

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,658,984.06	5,673,052.69	7,432,555.40	7,377,803.97
应付职工薪酬	871,969.50	2,672,312.77	2,803,947.85	1,027,035.89
合计	6,530,953.56	8,345,365.46	10,236,503.25	8,404,839.86
递延所得税负债：				
收购子公司账面价值与公允价值差异	(11,548,900.90)	(11,757,632.42)	(12,857,175.50)	(10,801,853.73)
搬迁补偿	(10,357,181.20)	(10,357,181.20)	(39,665,094.63)	-
可供出售金融资产公允价值变动	(9,268,427.56)	(18,230,718.80)	(155,344.89)	-
合计	(31,174,509.66)	(40,345,532.42)	(52,677,615.02)	(10,801,853.73)

上述期末/年末的递延所得税资产和递延所得税负债的互抵金额为零。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产(负债) - 续

(2)已确认的递延所得税资产(负债)对应的暂时性差异

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣暂时性差异:				
资产减值准备	22,635,936.24	22,692,210.76	29,730,221.60	29,511,215.88
应付职工薪酬	3,487,878.00	10,689,251.08	11,215,791.40	4,108,143.56
合计	26,123,814.24	33,381,461.84	40,946,013.00	33,619,359.44
应纳税暂时性差异:				
收购子公司账面价值与公允价值差异	46,195,603.60	47,030,529.68	51,428,702.00	43,207,414.92
搬迁补偿	41,428,724.80	41,428,724.80	158,660,378.52	-
可供出售金融资产公允价值变动	37,073,710.25	72,922,875.20	621,379.56	-
合计	124,698,038.65	161,382,129.68	210,710,460.08	43,207,414.92

(3)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣暂时性差异	53,133,390.39	63,434,306.71	69,689,553.43	65,109,994.67
可抵扣税务亏损	472,742,045.46	395,984,891.22	298,963,803.54	216,517,146.20
合计	525,875,435.85	459,419,197.93	368,653,356.97	281,627,140.87

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

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
2015	-	-	11,079,465.43	13,669,399.57
2016	21,032,196.41	21,095,432.73	24,122,347.23	25,540,670.65
2017	81,662,382.07	81,665,167.74	83,659,161.05	83,660,454.57
2018	82,872,462.39	83,465,862.28	93,646,621.41	93,646,621.41
2019	84,602,612.67	84,602,612.67	86,456,208.42	-
2020	125,155,815.80	125,155,815.80	-	-
2021	77,416,576.12	-	-	-
合计	472,742,045.46	395,984,891.22	298,963,803.54	216,517,146.20

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、其他非流动资产

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预付土地款	35,355,837.99	35,355,837.99	37,344,555.43	36,357,502.00
预付工程款	-	-	5,838,046.65	25,083,542.97
预付购买固定资产款项(注1)	-	-	44,000,000.00	44,000,000.00
预付购买其他无形资产款项	-	-	-	936,700.00
委托贷款(注2)	-	-	120,000,000.00	120,000,000.00
待抵扣增值税进项税额(注3)	66,005,713.63	65,618,314.45	76,156,893.58	57,958,067.38
搬迁补偿(注4)	36,230,330.00	36,230,330.00	36,230,330.00	-
合计	137,591,881.62	137,204,482.44	319,569,825.66	284,335,812.35

注1：于2014年12月31日和2013年12月31日，预付购买固定资产款项为预付成都华盛购房款。该房屋已于2015年1月交付使用，截止2016年3月31日，该房屋产权证尚未办妥。详情参见附注(十一)6和(六)12。

注2：于2014年12月31日和2013年12月31日，委托贷款为本公司委托中国建设银行成都市新华支行授予文卓的一项贷款，贷款金额为人民币120,000,000.00元，期限自2013年8月21日至2016年8月20日，年利率为6.15%。该笔委托贷款由文卓的股东卓泰以其所持有的文卓股权作为担保。于2016年3月31日和2015年12月31日，该委托贷款余额重分类至一年内到期的非流动资产。

注3：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。

注4：四川新华印刷与成都市金牛区棚户区危旧房改造中心于2013年12月签订《新华印刷厂南片区旧城改造项目附条件协议搬迁安置补偿合同》。根据安置补偿合同规定，四川新华印刷将收到现金补偿人民币199,925,770.00元，安置房屋补偿价值人民币36,230,330.00元。于2014年，四川新华印刷已收到现金补偿人民币79,970,308.00元；于2015年，四川新华印刷已收到现金补偿人民币115,955,462.00元。本集团预计将于2016年内收到剩余现金补偿人民币4,000,000.00元，将于2018年获得安置房屋。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、所有权受限的资产

人民币元

所有权受限制的资产类别	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
货币资金(注1)	30,659,865.67	27,341,078.38	48,252,628.16	82,458,228.23
固定资产(注2)	263,975,908.44	265,848,312.72	388,180,090.09	438,667,670.57
无形资产(注3)	-	-	28,469,052.16	29,147,943.20
合计	294,635,774.11	293,189,391.10	464,901,770.41	550,273,842.00

注1：于2016年3月31日，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余额为人民币 6,500,000.00 元，房改专项基金为人民币 24,159,865.67 元。

于2015年12月31日，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余额为人民币 3,200,000.00 元，房改专项基金为人民币 24,141,078.38 元。

于2014年12月31日，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余额为人民币 24,234,000.00 元，房改专项基金为人民币 24,018,628.16 元。

于2013年12月31日，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余额为人民币 61,800,073.92 元，房改专项基金为人民币 20,658,154.31 元。

注2：于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日，本集团未办妥产权证的房屋建筑物净值分别为人民币 263,975,908.44 元、人民币 265,848,312.72 元、人民币 354,079,095.15 元及人民币 401,718,002.88 元。于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日，本集团子公司新华彩印为取得银行借款抵押的固定资产净值为人民币零元、人民币零元、人民币 34,100,994.94 元及人民币 36,949,667.69 元，借款详情参见附注(六)20。

注3：于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团所有权受限制的无形资产为子公司新华彩印为取得银行借款抵押的土地使用权，该抵押借款以(成)国用(2008)第 769 号土地使用证所载土地使用权作为抵押物向成都银行股份有限公司锦江工业园支行借款，借款详情参见附注(六)20。

20、短期借款

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
抵押借款(注1)	-	-	35,000,000.00	40,000,000.00
保证借款(注2)	-	-	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	-	-	50,000,000.00	65,000,000.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、短期借款- 续

注 1：于 2014 年 12 月 31 日，抵押借款为子公司新华彩印与成都银行股份有限公司锦江工业园支行签订的固定资产抵押贷款合同，以(成)国用(2008)第 769 号土地使用权证所载土地使用权及(成)房权证监证字第 3598971 号、(成)房权证监证字第 3599005 号、(成)房权证监证字第 3599014 号、(成)房权证监证字第 3598993 号、(成)房权证监证字第 3599438 号房屋所有权证所载的房屋为抵押物向成都银行锦江工业园支行分别贷款人民币 15,000,000.00 元和 20,000,000.00 元，年利率均为按中国人民银行公布实施的同期同档次贷款基准利率上浮 10%，并且每三个月调整一次，借款期限分别从 2014 年 7 月 18 日至 2015 年 7 月 17 日及 2014 年 11 月 26 日至 2015 年 11 月 25 日。于 2014 年 12 月 31 日，该抵押土地使用权和房屋账面价值分别为人民币 28,469,052.16 元及人民币 34,100,994.94 元。

于 2013 年 12 月 31 日，抵押借款为子公司新华彩印与成都银行股份有限公司锦江工业园支行签订的固定资产抵押贷款合同，以(成)国用(2008)第 769 号土地使用权证所载土地使用权及房屋所有权证所载的房屋为抵押物向成都银行锦江工业园支行的两笔借款，借款金额均为人民币 20,000,000.00 元，年利率均为按中国人民银行公布实施的同期同档次贷款基准利率上浮 10%，并且每三个月调整一次，借款期限从 2013 年 6 月 19 日至 2014 年 6 月 18 日及 2013 年 11 月 26 日至 2014 年 11 月 25 日。于 2013 年 12 月 31 日，该抵押土地使用权和房屋账面价值分别为人民币 29,147,943.20 元及人民币 36,949,667.69 元。

注 2：于 2014 年 12 月 31 日，保证借款为子公司新华商自成都银行股份有限公司红牌楼支行的借款，金额为人民币 15,000,000.00 元，借款期间为 2014 年 8 月 21 日至 2015 年 5 月 6 日，年利率为 7.2%。新华商的借款由本公司提供担保。

于 2013 年 12 月 31 日，保证借款为子公司新华商自成都银行股份有限公司红牌楼支行及中信银行股份有限公司成都东城根街支行的两笔借款，金额分别为人民币 10,000,000.00 元及 15,000,000.00 元，借款期间分别为 2013 年 3 月 29 日至 2014 年 3 月 28 日及 2013 年 6 月 14 日至 2014 年 6 月 14 日，年利率分别为 7.8% 及 7.2%。新华商的借款均由本公司提供担保。

21、应付票据

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	6,500,000.00	3,200,000.00	76,420,000.00	184,394,314.59

于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，为开具上述银行承兑汇票的保证金存款分别为人民币 6,500,000.00 元、人民币 3,200,000.00 元、人民币 24,234,000.00 元及人民币 61,800,073.92 元，本公司为子公司新华商向银行申请开具银行承兑汇票提供的担保额度不超过人民币零元、人民币零元、人民币 110,000,000.00 元及人民币 144,000,000.00 元。

本集团的银行承兑汇票均将于 1 年之内到期。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付账款

应付账款账龄明细如下:

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	1,793,933,102.52	1,866,015,076.36	1,576,659,962.80	1,618,245,797.01
1至2年	555,439,020.09	473,616,645.00	312,164,183.05	133,897,373.87
2至3年	144,106,098.96	112,560,097.84	73,135,006.75	121,787,965.78
3年以上	78,073,264.58	85,667,727.24	71,281,730.37	60,822,056.98
合计	2,571,551,486.15	2,537,859,546.44	2,033,240,882.97	1,934,753,193.64

账龄超过1年的应付账款主要为应付供应商的货款尾款。

23、预收款项

预收款项明细如下:

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	452,403,461.20	215,984,319.30	241,988,341.62	252,250,227.99
1至2年	13,777,859.25	14,226,383.24	9,560,591.36	12,587,351.83
2至3年	3,718,498.41	4,091,648.72	3,158,502.04	3,623,566.06
3年以上	6,486,361.98	6,224,460.28	3,999,130.81	4,673,373.40
合计	476,386,180.84	240,526,811.54	258,706,565.83	273,134,519.28

本集团预收款项均为预收货款。

账龄超过1年的预收款项主要为未结清的客户以前年度尾款。

24、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

2016年3月31日

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、短期薪酬	233,537,458.31	162,160,951.17	(270,257,886.55)	125,440,522.93
二、离职后福利-设定提存计划	415,839.29	24,100,318.04	(23,234,440.87)	1,281,716.46
合计	233,953,297.60	186,261,269.21	(293,492,327.42)	126,722,239.39

2015年12月31日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、短期薪酬	214,371,480.05	705,288,906.39	(686,122,928.13)	233,537,458.31
二、离职后福利-设定提存计划	1,028,861.20	110,261,551.74	(110,874,573.65)	415,839.29
合计	215,400,341.25	815,550,458.13	(796,997,501.78)	233,953,297.60

2014年12月31日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、短期薪酬	195,820,577.66	639,749,770.54	(621,198,868.15)	214,371,480.05
二、离职后福利-设定提存计划	772,084.68	108,158,762.31	(107,901,985.79)	1,028,861.20
合计	196,592,662.34	747,908,532.85	(729,100,853.94)	215,400,341.25

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬 - 续

(1)应付职工薪酬列示 - 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、短期薪酬	180,991,665.03	652,021,549.43	(637,192,636.80)	195,820,577.66
二、离职后福利-设定提存计划	638,353.59	102,827,696.33	(102,693,965.24)	772,084.68
合计	181,630,018.62	754,849,245.76	(739,886,602.04)	196,592,662.34

(2)短期薪酬列示

2016 年 3 月 31 日

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	191,615,876.49	132,842,099.64	(245,323,813.58)	79,134,162.55
二、职工福利费	258.55	2,347,039.77	(2,325,312.40)	21,985.92
三、社会保险费	653,833.95	8,828,526.20	(9,143,843.29)	338,516.86
其中：医疗保险费	232,933.82	7,789,051.90	(7,763,617.70)	258,368.02
工伤保险费	33,524.94	510,439.65	(507,022.63)	36,941.96
生育保险费	34,455.08	496,731.45	(491,418.48)	39,768.05
其他保险	352,920.11	32,303.20	(381,784.48)	3,438.83
四、住房公积金	1,425,311.90	10,665,159.52	(9,787,039.72)	2,303,431.70
五、工会经费和职工教育经费	39,630,261.70	4,644,183.80	(843,935.25)	43,430,510.25
六、其他	211,915.72	2,833,942.24	(2,833,942.31)	211,915.65
合计	233,537,458.31	162,160,951.17	(270,257,886.55)	125,440,522.93

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	179,113,602.56	570,659,212.17	(558,156,938.24)	191,615,876.49
二、职工福利费	3,808.55	13,005,526.64	(13,009,076.64)	258.55
三、社会保险费	361,892.84	37,438,490.41	(37,146,549.30)	653,833.95
其中：医疗保险费	311,045.58	32,040,939.82	(32,119,051.58)	232,933.82
工伤保险费	19,683.99	2,532,597.66	(2,518,756.71)	33,524.94
生育保险费	23,427.48	2,245,769.93	(2,234,742.33)	34,455.08
其他保险	7,735.79	619,183.00	(273,998.68)	352,920.11
四、住房公积金	796,638.50	47,387,952.20	(46,759,278.80)	1,425,311.90
五、工会经费和职工教育经费	33,949,330.00	19,577,754.67	(13,896,822.97)	39,630,261.70
六、其他	146,207.60	17,219,970.30	(17,154,262.18)	211,915.72
合计	214,371,480.05	705,288,906.39	(686,122,928.13)	233,537,458.31

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	165,598,175.32	525,015,312.41	(511,499,885.17)	179,113,602.56
二、职工福利费	3,258.55	14,692,773.94	(14,692,223.94)	3,808.55
三、社会保险费	351,967.94	34,943,033.05	(34,933,108.15)	361,892.84
其中：医疗保险费	301,467.13	30,247,715.09	(30,238,136.64)	311,045.58
工伤保险费	24,811.39	2,387,387.07	(2,392,514.47)	19,683.99
生育保险费	20,505.32	2,105,470.26	(2,102,548.10)	23,427.48
其他保险	5,184.10	202,460.63	(199,908.94)	7,735.79
四、住房公积金	933,556.03	43,369,272.23	(43,506,189.76)	796,638.50
五、工会经费和职工教育经费	28,815,749.85	18,870,590.48	(13,737,010.33)	33,949,330.00
六、其他	117,869.97	2,858,788.43	(2,830,450.80)	146,207.60
合计	195,820,577.66	639,749,770.54	(621,198,868.15)	214,371,480.05

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示 - 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	155,378,421.89	528,850,628.59	(518,630,875.16)	165,598,175.32
二、职工福利费	58.55	14,277,307.14	(14,274,107.14)	3,258.55
三、社会保险费	334,995.95	35,566,390.67	(35,549,418.68)	351,967.94
其中：医疗保险费	297,548.77	30,882,618.42	(30,878,700.06)	301,467.13
工伤保险费	17,407.47	2,443,582.64	(2,436,178.72)	24,811.39
生育保险费	15,752.44	2,071,053.14	(2,066,300.26)	20,505.32
其他保险	4,287.27	169,136.47	(168,239.64)	5,184.10
四、住房公积金	737,778.63	46,164,492.61	(45,968,715.21)	933,556.03
五、工会经费和职工教育经费	24,446,992.09	17,580,855.75	(13,212,097.99)	28,815,749.85
六、其他	93,417.92	9,581,874.67	(9,557,422.62)	117,869.97
合计	180,991,665.03	652,021,549.43	(637,192,636.80)	195,820,577.66

(3)设定提存计划

2016 年 3 月 31 日

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、基本养老保险费	382,705.82	18,257,489.02	(17,529,192.72)	1,111,002.12
二、失业保险费	33,133.47	1,274,972.76	(1,187,458.92)	120,647.31
三、企业年金缴费	-	4,567,856.26	(4,517,789.23)	50,067.03
合计	415,839.29	24,100,318.04	(23,234,440.87)	1,281,716.46

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、基本养老保险费	653,369.82	81,474,232.29	(81,744,896.29)	382,705.82
二、失业保险费	23,427.48	6,138,554.61	(6,128,848.62)	33,133.47
三、企业年金缴费	352,063.90	22,648,764.84	(23,000,828.74)	-
合计	1,028,861.20	110,261,551.74	(110,874,573.65)	415,839.29

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、基本养老保险费	698,087.97	79,192,309.38	(79,237,027.53)	653,369.82
二、失业保险费	73,996.71	6,927,153.52	(6,977,722.75)	23,427.48
三、企业年金缴费	-	22,039,299.41	(21,687,235.51)	352,063.90
合计	772,084.68	108,158,762.31	(107,901,985.79)	1,028,861.20

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、基本养老保险费	579,376.53	73,218,538.33	(73,099,826.89)	698,087.97
二、失业保险费	58,977.06	7,255,192.91	(7,240,173.26)	73,996.71
三、企业年金缴费	-	22,353,965.09	(22,353,965.09)	-
合计	638,353.59	102,827,696.33	(102,693,965.24)	772,084.68

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应交税费

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
所得税	25,724,499.08	29,089,532.94	592,026.80	2,618,054.46
增值税	(19,782,895.44)	(15,138,375.10)	12,336,435.32	(636,374.98)
营业税	675,427.72	1,371,451.52	837,695.76	525,835.01
城市维护建设税	223,455.35	576,191.46	1,959,151.70	3,469,179.52
教育费附加	161,061.16	423,807.43	1,411,676.04	2,484,271.31
副食品调控基金	6,717,776.19	17,839,658.45	15,332,462.15	13,570,354.32
房产税	4,054,837.70	19,916.01	397,767.42	9,331.99
其他	2,221,071.62	2,248,432.96	1,862,493.02	3,497,265.62
合计	19,995,233.38	36,430,615.67	34,729,708.21	25,537,917.25

26、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付关联方款项	10,959,547.67	744,346.71	14,594,561.62	15,345,109.71
保证金/押金/质保金/履约金	72,318,294.98	59,526,406.65	53,079,864.57	21,102,571.49
工程及基建费用	49,704,053.91	50,091,983.29	15,036,767.80	18,317,662.61
其他单位往来款	18,360,371.99	17,427,028.79	33,040,695.71	17,934,651.79
其他	107,143,324.30	102,748,357.05	78,126,198.36	88,725,386.16
合计	258,485,592.85	230,538,122.49	193,878,088.06	161,425,381.76

(2)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明:

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日账龄超过一年的其他应付款主要为押金及工程未付尾款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、递延收益

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
政府补助(注)	85,526,877.64	87,737,092.86	61,283,277.19	47,923,161.36
会员卡积分	9,753,166.21	9,081,006.30	7,175,202.66	5,748,278.25
合计	95,280,043.85	96,818,099.16	68,458,479.85	53,671,439.61

注： 政府补助

2016年1月1日至3月31日止期间

人民币元

项目	2016.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他转出	2016.3.31	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴	72,561,810.19	-	(2,051,421.91)	-	70,510,388.28	与收益相关
影视作品补贴	15,175,282.67	30,000.00	(188,793.31)	-	15,016,489.36	与收益相关
合计	87,737,092.86	30,000.00	(2,240,215.22)	-	85,526,877.64	

2015年度

人民币元

项目	2015.1.1	本年新增补助 金额	其他转入	本年计入营业 外收入金额	其他转出	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴	61,283,277.19	31,637,708.93	-	(19,159,175.93)	(1,200,000.00)	72,561,810.19	与收益相关
影视作品补贴	-	17,041,509.39	-	(1,866,226.72)	-	15,175,282.67	与收益相关
文轩原创网络 出版平台补贴	-	-	4,000,000.00	(4,000,000.00)	-	-	与收益相关
合计	61,283,277.19	48,679,218.32	4,000,000.00	(25,025,402.65)	(1,200,000.00)	87,737,092.86	

2014年度

人民币元

项目	2014.1.1	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收入金额	其他转出	2014.12.31	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴	47,923,161.36	29,434,531.96	(16,074,416.13)	-	61,283,277.19	与收益相关

2013年度

人民币元

项目	2013.1.1	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他转出	2013.12.31	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴	54,092,475.40	10,708,686.08	(6,878,000.12)	(10,000,000.00)	47,923,161.36	与收益相关

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营业外收入中，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。

影视作品补贴系本公司的子公司华影文轩获得的用于补偿某些题材影视作品的制作和发行支出的补贴，在相关影视作品完成制作并开始发行时计入营业外收入。

28、预计负债

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
退货准备	6,988,082.39	7,770,686.30	8,627,823.31	8,377,177.30

本集团预计负债为根据历史退货率估算的退货准备。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、递延收益

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
政府补助	75,378,119.54	76,333,156.35	88,491,431.86	15,105,058.15

本集团获得的政府补助项目明细如下:

2016年1月1日至3月31日止期间

人民币元

项目	2016.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他转出	2016.3.31	与资产相关 /与收益相关
版权保护音视频云应用系统	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	5,887,600.00	-	-	-	5,887,600.00	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	828,134.09	-	(65,196.59)	-	762,937.50	与资产相关
西部文化物流配送基地	2,199,715.12	-	(65,991.45)	-	2,133,723.67	与资产相关
CNPIX 国家标准应用推广示范-基于 供应链协同电子商务平台	9,997,360.34	-	(319,510.90)	-	9,677,849.44	与资产相关
境外文化市场开拓项目	8,811,354.56	-	(305,735.47)	-	8,505,619.09	与资产相关
技术改造专项资金	28,249,975.23	-	-	-	28,249,975.23	与资产相关
其他	17,359,017.01	-	(198,602.40)	-	17,160,414.61	与资产相关
合计	76,333,156.35	-	(955,036.81)	-	75,378,119.54	

2015 年度

人民币元

项目	2015.1.1	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他转出	2015.12.31	与资产相关 /与收益相关
版权保护音视频云应用系统	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	6,600,000.00	257,600.00	(950,000.00)	-	5,887,600.00	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	910,481.15	-	(82,347.06)	-	828,134.09	与资产相关
文轩原创网络出版平台补贴	4,000,000.00	-	-	(4,000,000.00)	-	-
西部文化物流配送基地	3,000,000.00	-	(800,284.88)	-	2,199,715.12	与资产相关
CNPIX 国家标准应用推广示范-基于 供应链协同电子商务平台	12,000,000.00	-	(2,002,639.66)	-	9,997,360.34	与资产相关
境外文化市场开拓项目	8,920,332.00	1,369,417.48	(1,478,394.92)	-	8,811,354.56	与资产相关
技术改造专项资金	32,399,277.14	-	(4,149,301.91)	-	28,249,975.23	与资产相关
其他	17,661,341.57	6,014,906.44	(6,317,231.00)	-	17,359,017.01	与资产相关
合计	88,491,431.86	7,621,923.92	(15,780,199.43)	(4,000,000.00)	76,333,156.35	与资产相关

2014 年度

人民币元

项目	2014.1.1	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他转出	2014.12.31	与资产相关 /与收益相关
版权保护音视频云应用系统	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	2,640,000.00	3,960,000.00	-	-	6,600,000.00	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	1,000,000.00	-	(89,518.85)	-	910,481.15	与资产相关
文轩原创网络出版平台补贴	3,000,000.00	1,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与收益相关
西部文化物流配送基地	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
CNPIX 国家标准应用推广示范-基于 供应链协同电子商务平台	-	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	与资产相关
境外文化市场开拓项目	-	9,000,000.00	(79,668.00)	-	8,920,332.00	与资产相关
技术改造专项资金	-	33,242,492.37	(843,215.23)	-	32,399,277.14	与资产相关
其他	5,465,058.15	12,968,159.27	(771,875.85)	-	17,661,341.57	与资产相关
合计	15,105,058.15	75,170,651.64	(1,784,277.93)	-	88,491,431.86	与资产相关

2013 年度

人民币元

项目	2013.1.1	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他转出	2013.12.31	与资产相关 /与收益相关
版权保护音视频云应用系统	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	-	2,640,000.00	-	-	2,640,000.00	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
文轩原创网络出版平台补贴	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与收益相关
其他	2,723,187.10	2,850,000.00	(108,128.95)	-	5,465,058.15	与资产相关
合计	2,723,187.10	12,490,000.00	(108,128.95)	-	15,105,058.15	与资产相关

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、股本

人民币元

人民币万元

项目	年/期初数	本年/期变动					年/期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2016年1月1日至3月31日止期间:							
发起人股份	693,193,900.00	-	-	-	-	-	693,193,900.00
境外上市外资股	441,937,100.00	-	-	-	-	-	441,937,100.00
股份总数	1,135,131,000.00	-	-	-	-	-	1,135,131,000.00
2015年度:							
发起人股份	693,193,900.00	-	-	-	-	-	693,193,900.00
境外上市外资股	441,937,100.00	-	-	-	-	-	441,937,100.00
股份总数	1,135,131,000.00	-	-	-	-	-	1,135,131,000.00
2014年度:							
发起人股份	693,193,900.00	-	-	-	-	-	693,193,900.00
境外上市外资股	441,937,100.00	-	-	-	-	-	441,937,100.00
股份总数	1,135,131,000.00	-	-	-	-	-	1,135,131,000.00
2013年度:							
发起人股份	693,193,900.00	-	-	-	-	-	693,193,900.00
境外上市外资股	441,937,100.00	-	-	-	-	-	441,937,100.00
股份总数	1,135,131,000.00	-	-	-	-	-	1,135,131,000.00

31、资本公积

2016年1月1日至3月31日止期间

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
股本溢价				
其中: 投资者投入的资本	2,051,830,795.61	-	-	2,051,830,795.61
与少数股东的权益交易	(8,066,401.59)	-	-	(8,066,401.59)
视同收购子公司额外权益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他资本公积				
其中: 原制度资本公积转入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
联营公司变为子公司原持股部分对应净资产增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
库存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合计	2,073,002,432.05	-	-	2,073,002,432.05

2015年度

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
股本溢价				
其中: 投资者投入的资本(注3)	2,096,446,395.61	-	(44,615,600.00)	2,051,830,795.61
与少数股东的权益交易(注2)	(4,817,698.46)	-	(3,248,703.13)	(8,066,401.59)
视同收购子公司额外权益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他资本公积				
其中: 原制度资本公积转入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
联营公司变为子公司原持股部分对应净资产增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
库存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合计	2,120,866,735.18	-	(47,864,303.13)	2,073,002,432.05

2014年度

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
股本溢价				
其中: 投资者投入的资本	2,096,446,395.61	-	-	2,096,446,395.61
与少数股东的权益交易(注1)	(1,237,499.56)	-	(3,580,198.90)	(4,817,698.46)
视同收购子公司额外权益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他资本公积				
其中: 原制度资本公积转入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
联营公司变为子公司原持股部分对应净资产增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
库存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合计	2,124,446,934.08	-	(3,580,198.90)	2,120,866,735.18

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、资本公积- 续

2013 年度

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
股本溢价				
其中：投资者投入的资本	2,096,446,395.61	-	-	2,096,446,395.61
与少数股东的权益交易	(1,275,000.00)	37,500.44	-	(1,237,499.56)
视同收购子公司额外权益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他资本公积				
其中：原制度资本公积转入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
联营公司变为子公司原持股部分对应净资产增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
库存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合计	2,124,409,433.64	37,500.44	-	2,124,446,934.08

注 1：详情参见附注(五)、3。

注 2：详情参见附注(五)、3。

注 3：于 2015 年 12 月，本公司以现金对价人民币 44,615,600.00 元向本公司股东四川新华发行集团收购其持有的四川文化传播 97.95% 股权，收购完成后四川文化传播成为本公司的全资子公司。该交易构成同一控制下企业合并，收购对价全额冲减投资者投入的资本。交易详情参见附注(十一)、1。

32、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年/期变动					年初余额
		本年/期所得税前发生额	减：计入其他综合收益转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者权益	税后归属于少数股东权益	
2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间							
以后年度将重分类进损益的其他综合收益	1,903,286,431.10	(512,783,310.61)	374,013.38	8,962,291.24	(504,197,034.75)	-	1,399,099,416.35
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,903,286,431.10	(512,783,310.61)	374,013.38	8,962,291.24	(504,197,034.75)	-	1,399,099,416.35
2015 年度							
以后年度将重分类进损益的其他综合收益	849,341,336.60	1,077,192,191.11	5,371,702.70	(18,075,373.91)	1,053,745,114.50	-	1,903,286,431.10
可供出售金融资产公允价值变动损益	849,341,336.60	1,077,192,191.11	5,371,702.70	(18,075,373.91)	1,053,745,114.50	-	1,903,286,431.10
2014 年度							
以后年度将重分类进损益的其他综合收益	590,810,518.83	238,763,090.00	-	(34,272.26)	258,730,817.75	-	849,341,336.60
可供出售金融资产公允价值变动损益	590,810,518.83	238,763,090.00	-	(34,272.26)	258,730,817.75	-	849,341,336.60
2013 年度							
以后年度将重分类进损益的其他综合收益	668,561,715.93	130,248,800.00	-	-	130,248,800.00	-	590,810,518.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	668,561,715.93	130,248,800.00	-	-	130,248,800.00	-	590,810,518.83

33、盈余公积

人民币元

项目	年/期初数	本年/期增加	本年/期减少	年/期末数
2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间				
法定盈余公积	476,433,736.51	-	-	476,433,736.51
2015 年度				
法定盈余公积	408,213,218.04	68,220,518.47	-	476,433,736.51
2014 年度				
法定盈余公积	347,496,153.18	60,717,064.86	-	408,213,218.04
2013 年度				
法定盈余公积	289,769,878.15	57,726,275.03	-	347,496,153.18

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

34、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2016年1月1日至3月31日止期间:		
期初未分配利润	1,682,817,310.23	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	173,012,924.85	
减: 提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	1,855,830,235.08	
2015年度:		
年初未分配利润	1,444,307,620.21	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	647,269,508.49	
减: 提取法定盈余公积	(68,220,518.47)	(1)
应付普通股股利	(340,539,300.00)	(2)
年末未分配利润	1,682,817,310.23	
2014年度:		
年初未分配利润	1,212,776,615.94	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	632,787,369.13	
减: 提取法定盈余公积	(60,717,064.86)	(1)
应付普通股股利	(340,539,300.00)	(2)
年末未分配利润	1,444,307,620.21	
2013年度:		
年初未分配利润	988,160,393.20	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	622,881,797.77	
减: 提取法定盈余公积	(57,726,275.03)	(1)
应付普通股股利	(340,539,300.00)	(2)
年末未分配利润	1,212,776,615.94	

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润的 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50% 时, 可不再提取。法定盈余公积可用于弥补公司的亏损, 扩大生产经营或转增公司资本, 但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的 25%。

(2) 股东大会已批准的现金股利

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日期间、2015 年度、2014 年度及 2013 年度, 根据本公司的股东会决议, 本公司分配上一年度股利分别为每股人民币零元, 每股人民币 0.30 元, 每股人民币 0.30 元及每股人民币 0.30 元; 合计股利分别为人民币零元, 人民币 340,539,300.00 元, 人民币 340,539,300.00 元及人民币 340,539,300.00 元。

(3) 子公司已提取的盈余公积

截至 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积分别为人民币 48,219,495.57 元、48,219,495.57 元、36,309,000.00 元及 44,839,346.45 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、营业收入、营业成本

(1)营业收入及成本

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
主营业务收入	1,309,171,454.83	5,592,163,298.31	5,287,079,609.45	5,166,808,271.15
其他业务收入	32,804,906.89	140,529,843.40	128,624,699.44	131,454,004.67
其中：联营商品收入	87,162,638.80	327,730,787.40	333,989,122.65	323,401,406.38
联营商品成本	(73,804,962.40)	(276,443,738.12)	(284,782,567.74)	(280,442,626.38)
联营商品收入净额	13,357,676.40	51,287,049.28	49,206,554.91	42,958,780.00
营业成本	777,580,217.43	3,469,413,266.56	3,266,716,746.37	3,136,271,901.37

(2)营业收入及营业成本明细情况如下：

营业收入

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
出版分部				
教材及助学类读物	244,605,599.99	1,137,271,333.64	967,407,295.73	1,161,464,666.01
一般图书	33,247,481.54	241,906,347.75	230,552,799.10	251,883,178.87
印刷及物资	28,945,847.10	249,366,923.97	311,796,739.89	458,046,276.75
其他	13,492,898.62	47,709,903.22	38,863,752.97	49,382,502.63
小计	320,291,827.25	1,676,254,508.58	1,548,620,587.69	1,920,776,624.26
发行分部				
征订	835,408,819.07	3,426,451,722.24	3,312,019,322.05	3,042,330,840.65
其中：教材及助学类读物	803,728,701.17	3,164,882,141.30	3,128,247,501.00	2,890,233,283.05
文轩数字校园	28,701,058.06	251,028,544.26	183,771,821.05	152,097,557.60
零售	150,506,804.05	648,459,728.54	717,477,173.99	952,291,107.83
北京商超	38,127,754.71	161,278,010.16	145,518,061.19	138,321,340.73
互联网	213,305,161.04	865,633,987.69	503,013,332.10	236,127,355.95
其他	38,144,300.36	148,912,012.02	110,332,725.34	99,613,357.29
小计	1,275,492,839.23	5,250,735,460.65	4,788,360,614.67	4,468,684,002.45
其他分部				
教学及培训收入	-	-	-	123,964,645.90
影视作品发行收入	-	18,230,950.97	95,300,838.88	-
其他	5,247,981.67	28,760,388.04	26,886,127.31	58,794,699.19
小计	5,247,981.67	46,991,339.01	122,186,966.19	182,759,345.09
减：内部交易抵销	(259,056,286.43)	(1,241,288,166.53)	(1,043,463,859.66)	(1,273,957,695.98)
合计	1,341,976,361.72	5,732,693,141.71	5,415,704,308.89	5,298,262,275.82

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、营业收入、营业成本 - 续

(2)营业收入及营业成本明细情况如下： - 续

营业成本

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
出版分部				
教材及助学类读物	151,553,986.87	699,203,679.55	621,990,347.08	708,349,838.49
一般图书	24,999,013.81	171,425,835.82	153,843,254.33	167,827,242.33
印刷及物资	22,739,394.41	234,925,562.84	278,101,487.63	416,655,254.00
其他	5,490,198.21	18,342,643.46	28,016,750.78	34,365,144.03
小计	204,782,593.30	1,123,897,721.67	1,081,951,839.82	1,327,197,478.85
发行分部				
征订	536,218,791.28	2,135,253,335.88	2,146,185,565.73	1,996,698,335.95
其中：教材及助学类读物	507,998,215.69	1,912,602,896.79	1,991,763,588.92	1,874,118,498.34
文轩数字校园	25,473,689.24	218,991,449.24	154,421,976.81	122,579,837.61
零售	84,489,552.09	380,537,861.37	427,593,246.68	576,869,614.85
北京商超	24,723,273.65	106,834,502.36	93,148,372.95	101,754,176.87
互联网	193,743,992.70	796,830,482.23	447,391,600.81	214,886,760.00
其他	19,778,490.03	100,933,929.97	51,056,471.93	46,175,567.54
小计	858,954,099.75	3,520,390,111.81	3,165,375,258.10	2,936,384,455.21
其他				
教学及培训收入	-	-	-	75,855,090.85
影视作品发行成本	-	15,148,374.00	94,177,673.12	-
其他	1,945,973.84	14,718,504.49	6,822,427.25	25,624,068.70
小计	1,945,973.84	29,866,878.49	101,000,100.37	101,479,159.55
减：内部交易抵销	(288,102,449.46)	(1,204,741,445.41)	(1,081,610,451.92)	(1,228,789,192.24)
合计	777,580,217.43	3,469,413,266.56	3,266,716,746.37	3,136,271,901.37

出版分部、发行分部的划分和其他的详细情况见附注(十一)4。

36、营业税金及附加

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
营业税	492,953.08	4,627,712.47	3,545,529.29	5,103,009.26
城市维护建设税	1,483,606.20	5,042,572.31	4,613,848.20	11,342,535.31
教育费附加	1,059,248.41	3,613,043.72	3,307,055.64	7,247,452.08
其他	307,135.26	1,420,448.34	1,020,516.82	1,921,177.97
合计	3,342,942.95	14,703,776.84	12,486,949.95	25,614,174.62

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、销售费用

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
工资及其他人力成本	54,834,915.12	300,720,933.08	287,819,051.46	269,930,502.05
运输费	60,342,636.54	210,739,387.80	188,703,875.72	160,312,875.90
业务会议费	5,780,638.97	35,152,503.56	36,718,262.95	44,158,788.67
机动车费	4,965,973.02	31,894,685.63	34,587,543.75	37,176,908.91
差旅费	3,040,797.97	18,630,024.40	20,526,310.93	21,164,411.05
宣传促销费	11,406,384.35	49,540,852.65	37,507,914.60	31,574,864.91
发行手续费	319,780.00	9,173,777.62	14,347,139.71	16,200,149.29
包装费	4,286,835.22	20,001,746.06	14,207,493.20	10,194,381.74
其他	19,983,087.00	67,842,424.25	52,443,833.51	58,662,907.65
合计	164,961,048.19	743,696,335.05	686,861,425.83	649,375,790.17

38、管理费用

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
工资及其他人力成本	119,096,611.87	462,107,745.14	407,155,165.18	413,054,018.16
业务招待费	22,611,262.05	89,502,453.35	85,387,010.34	89,024,936.47
租赁费	27,167,874.28	98,015,695.83	94,733,010.37	105,986,769.00
折旧费及摊销费	27,865,189.79	115,746,557.67	109,045,744.51	113,123,647.83
会议费	1,729,226.72	16,528,168.13	23,111,909.65	28,441,132.69
税金	5,632,173.20	28,057,132.14	25,999,221.18	22,576,692.96
物业管理费	6,473,534.51	26,486,045.33	23,601,988.13	21,492,476.19
差旅费	1,587,548.48	10,208,180.10	9,852,429.84	11,281,209.74
能源费	4,541,925.80	21,780,897.28	18,415,949.95	22,267,713.77
办公费	1,361,224.78	8,431,802.57	8,291,653.08	10,721,304.69
修理费	2,288,840.98	19,791,886.33	12,741,746.28	23,234,148.41
其他	6,150,707.46	80,718,499.34	80,056,955.04	67,026,457.33
合计	226,506,119.92	977,375,063.21	898,392,783.55	928,230,507.24

39、财务费用

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	-	2,105,137.92	5,512,223.21	6,839,209.52
利息收入	(3,059,410.56)	(11,157,399.48)	(12,164,014.94)	(16,418,638.03)
长期应收款利息收入	(609,883.97)	(1,714,461.54)	-	-
银行手续费	845,018.74	3,106,304.46	3,283,244.09	4,080,226.94
长期应付款折现	-	-	-	10,135,935.21
汇兑损益及其他	153,343.36	2,748,619.17	2,052,234.70	(847,450.13)
合计	(2,670,932.43)	(4,911,799.47)	(1,316,312.94)	3,789,283.51

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、资产减值损失

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
坏账损失	12,820,706.75	13,564,060.29	(5,387,867.91)	20,088,502.93
存货跌价损失	2,813,611.24	63,790,523.71	40,204,745.50	40,600,726.02
长期股权投资减值损失	-	-	-	12,156,016.68
可供出售投资减值损失	-	-	1,311,665.90	-
商誉减值损失	-	3,851,606.53	-	-
合计	15,634,317.99	81,206,190.53	36,128,543.49	72,845,245.63

41、投资收益

(1) 明细情况

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
长期股权投资收益				
按权益法核算的长期股权投资收益(损失)	(943,091.14)	8,744,291.89	(6,851,185.09)	5,669,404.27
处置/清算长期股权投资收益	-	36,841.33	615,484.51	14,158,870.87
视同处置长期股权投资收益(损失)	-	-	(818,909.63)	5,583,193.74
持有可供出售金融资产取得的投资收益				
其中：后续以成本计量的可供出售金融资产取得的投资收益	-	46,000,000.00	42,800,000.00	40,400,000.00
后续以公允价值计量的可供出售金融资产取得的投资收益	3,093,012.13	14,333,600.00	12,535,680.80	10,594,400.00
处置可供出售金融资产(信托产品)取得的投资收益	374,015.38	5,371,702.70	-	-
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	-	1,408,904.11	-	-
合计	2,523,936.37	75,895,340.03	48,281,070.59	76,405,868.88

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益(损失)

人民币元

被投资单位	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
海南出版社	1,798,172.79	5,454,758.29	4,782,064.85	4,263,435.84
人民东方(北京)书业有限公司	13,477.97	3,343,273.55	2,955,802.98	2,536,806.86
明博教育科技有限公司	(1,194,584.31)	3,929,494.19	4,996,228.37	380,931.89
文萃	(70,277.71)	1,346,390.26	(1,249,033.34)	-
贵州文轩(附注(六)9)	-	-	(10,114,000.00)	-
重庆云汉网络传媒有限责任公司	(444,495.52)	(1,239,105.04)	(3,619,498.34)	-
幼儿教育	(657,611.90)	(1,118,005.51)	(1,926,116.07)	-
其他	(387,772.46)	(2,972,513.85)	(2,676,633.54)	(1,511,770.32)
合计	(943,091.14)	8,744,291.89	(6,851,185.09)	5,669,404.27

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、投资收益 - 续

(3) 处置/清算长期股权投资收益(损失)

人民币元

被处置/清算投资单位	2016年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
教育投资	-	-	-	8,371,948.92
海南创享	-	-	-	3,380,000.00
幼儿教育	-	-	-	2,406,921.95
文章	-	-	348,403.81	-
成都发行	-	-	(2,616.12)	-
上瑞教育	-	-	97,994.31	-
四川嘉明文化传播有限公司	-	-	171,702.51	-
四川欣闻报刊发行有限责任公司	-	36,841.33	-	-
合计	-	36,841.33	615,484.51	14,158,870.87

(4) 视同处置长期股权投资收益(损失)

人民币元

被处置/清算投资单位	2016年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
文章及其子公司(注 1)	-	-	-	5,583,193.74
教育论坛	-	-	(818,909.63)	-
合计	-	-	(818,909.63)	5,583,193.74

注 1：关于本公司视同处置文章的相关财务资料，详情参见附注(十一)2。

42、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	2016年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	81,802.07	19,013,986.43	94,730.61	4,637,281.17
其中：固定资产处置利得	81,802.07	19,013,986.43	94,730.61	4,637,281.17
政府补助	6,859,528.78	82,870,807.45	59,232,002.67	40,344,753.93
其他	1,391,313.99	5,162,561.70	2,660,385.46	4,963,203.33
合计	8,332,644.84	107,047,355.58	61,987,118.74	49,945,238.43

(2) 政府补助明细

人民币元

项目	2016年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
图书出版补贴	2,051,421.91	19,159,175.93	16,074,416.13	6,878,000.12
增值税先征后返收入	771,066.03	34,011,335.00	35,337,193.94	26,406,639.74
其他财政补贴	4,037,040.84	29,700,296.52	7,820,392.60	7,060,114.07
合计	6,859,528.78	82,870,807.45	59,232,002.67	40,344,753.93

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43、营业外支出

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	56,558.29	566,522.64	361,459.85	922,622.64
其中：固定资产处置损失	56,558.29	558,526.64	361,459.85	922,622.64
无形资产处置损失	-	7,996.00	-	-
捐赠支出	1,341,286.04	14,489,510.38	12,607,421.32	10,259,541.52
罚没支出	9,960.00	57,781.55	125,694.12	537,659.95
其他	226,743.72	1,329,459.03	915,832.76	2,317,880.78
合计	1,634,548.05	16,443,273.60	14,010,408.05	14,037,704.89

44、所得税

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	128,241.08	31,306,249.85	3,874,084.43	5,259,088.74
递延所得税费用	1,605,680.38	(28,516,318.72)	(2,682,170.77)	(4,813,230.77)
合计	1,733,921.46	2,789,931.13	1,191,913.66	445,857.97

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
会计利润	165,844,680.83	617,709,731.00	612,691,953.92	594,448,775.70
按25%的税率计算的所得税费用	41,461,170.21	154,427,432.75	153,172,988.48	148,612,193.93
各项减免税优惠	(61,974,325.18)	(180,242,681.06)	(179,445,923.63)	(191,022,905.80)
不可抵扣费用的纳税影响	5,633,016.95	19,334,471.79	18,539,827.21	22,262,685.81
无需课税收入的纳税影响	-	(15,083,400.00)	(13,833,920.20)	(12,748,600.00)
未确认(利用以前年度未确认)可抵扣暂时性差异的纳税影响	(2,575,229.08)	(1,563,811.68)	1,144,889.69	9,930,828.68
未确认可抵扣亏损的纳税影响	19,189,288.56	25,917,919.33	21,614,052.11	23,411,655.35
合计	1,733,921.46	2,789,931.13	1,191,913.66	445,857.97

45、其他综合收益

详情参见附注(六)32。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2016年 1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
利息	3,225,985.90	11,004,261.89	12,396,824.27	17,558,001.56
政府补助	30,000.00	56,301,142.24	66,290,812.85	30,232,874.53
收回往来款	20,512,743.19	42,926,822.69	23,294,492.31	43,077,004.20
收回与海南创享往来款	-	-	-	150,081,439.50
收回与巴中蜀东往来款	-	-	-	29,778,356.40
其他	-	-	-	3,823,701.64
合计	23,768,729.09	110,232,226.82	101,982,129.43	274,551,377.83

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2016年 1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
销售费用	110,126,133.07	442,975,401.97	332,692,022.59	351,401,241.06
管理费用(不含租赁费)	46,744,270.78	273,447,932.43	338,623,206.29	243,381,504.37
租赁费	16,880,765.80	98,015,695.83	94,733,010.37	105,897,794.00
支付保证金	-	-	-	18,473,944.03
与新华发行集团往来	-	-	-	27,344,666.67
其他	29,265,056.21	84,613,214.88	39,624,040.45	60,396,598.37
合计	203,016,225.86	899,052,245.11	805,672,279.70	806,895,748.50

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2016年 1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
质押定期存款收回	-	21,034,000.00	40,596,073.92	98,237,518.08
三个月以上定期存款减少	77,329,974.49	30,000,000.00	51,227,957.24	108,627,518.40
收回委托贷款	-	54,400,000.00	34,000,000.00	-
合计	77,329,974.49	105,434,000.00	125,824,031.16	206,865,036.48

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2016年 1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
质押定期存款增加	3,300,000.00	-	3,030,000.00	108,724,895.33
三个月以上定期存款增加	40,000,000.00	70,000,000.00	-	-
合计	43,300,000.00	70,000,000.00	3,030,000.00	108,724,895.33

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	164,110,759.37	614,919,799.87	611,500,040.26	594,002,917.73
加: 计提的资产减值准备	15,634,317.99	81,206,190.53	36,128,543.49	72,845,245.63
固定资产折旧	23,682,460.82	108,480,190.77	95,916,454.68	119,497,999.33
投资性房地产折旧	708,233.18	2,859,000.06	2,850,346.46	2,198,136.19
无形资产摊销	5,598,134.72	21,616,681.48	19,006,413.98	18,142,275.09
长期待摊费用摊销	4,865,558.26	12,379,536.82	11,675,815.58	11,670,293.79
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(减: 收益)	(25,243.78)	(18,447,463.79)	266,729.24	(3,714,658.53)
财务费用	(609,883.97)	390,676.38	5,512,223.21	16,975,144.73
委托贷款利息收入	(1,865,500.00)	(10,659,194.85)	(11,137,157.46)	(3,433,377.97)
投资收益	(2,523,936.37)	(75,895,340.03)	(48,281,070.59)	(76,405,868.88)
理财产品收益	(220,471.60)	(6,230,793.97)	(9,672,838.79)	(8,160,971.62)
合并成本小于取得的可辨认净 资产公允价值的金额	-	-	(585,548.78)	-
递延所得税资产的减少(减: 增 加)	1,814,411.90	1,891,137.79	(1,831,663.39)	(1,198,614.39)
递延所得税负债的减少	(208,731.52)	(30,407,456.51)	(850,507.38)	(3,614,616.38)
存货的减少(减: 增加)	66,666,001.29	(219,201,817.34)	52,207,005.27	(461,419,578.02)
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	(649,463,384.86)	72,626,895.90	154,978,683.46	(124,330,211.39)
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	173,705,886.86	461,122,185.29	(41,699,506.15)	115,885,097.12
经营活动产生的现金流量净额	(198,131,387.71)	1,016,650,228.40	875,983,963.09	268,939,212.43
2. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年初/期末余额	1,501,347,232.53	1,824,358,247.63	1,345,705,851.29	1,416,634,947.15
减: 现金的年初/期初余额	(1,824,358,247.63)	(1,345,705,851.29)	(1,416,634,947.15)	(1,984,540,995.25)
现金及现金等价物净增加(减少)额	(323,011,015.10)	478,652,396.34	(70,929,095.86)	(567,906,048.10)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表补充资料 - 续

(2)取得子公司及其他营业单位、处置/视同处置子公司的相关信息

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：				
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-	168,599,490.28	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-	168,599,490.28	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	34,139,018.67	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	134,460,471.61	-
4. 取得子公司及其他营业单位的净资产	-	-	169,185,039.06	-
流动资产	-	-	188,303,770.84	-
非流动资产	-	-	252,460,188.88	-
流动负债	-	-	191,896,009.34	-
非流动负债	-	-	79,682,911.32	-
少数股东权益	-	-	-	-
二、处置/视同处置子公司的有关信息：				
1. 处置/视同处置子公司的价格	-	-	-	33,396,200.00
2. 处置/视同处置子公司收到的现金和现金等价物	-	-	-	29,777,400.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	-	-	(504,979.45)	(31,117,044.05)
3. 处置/视同处置子公司收到的现金净额	-	-	(504,979.45)	(1,339,644.05)
4. 处置/视同处置子公司的净资产	-	-	918,909.63	688,871,175.70
流动资产	-	-	2,859,831.87	153,322,849.72
非流动资产	-	-	161,470.01	935,370,349.47
流动负债	-	-	2,102,392.25	172,213,286.94
非流动负债	-	-	-	227,608,736.55
商誉	-	-	-	2,066,806.26
少数股东权益	-	-	-	339,700,013.86
剩余股权公允价值	-	-	100,000.00	334,203,832.70

(3)现金及现金等价物

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
现金	1,501,347,232.53	1,824,358,247.63	1,345,705,851.29	1,416,634,947.15
其中：库存现金	3,247,020.80	2,898,007.97	2,389,534.22	4,552,262.95
可随时用于支付的银行存款	1,498,100,211.73	1,821,460,239.66	1,343,316,317.07	1,412,082,684.20
现金及现金等价物余额	1,501,347,232.53	1,824,358,247.63	1,345,705,851.29	1,416,634,947.15

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

人民币万元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码证
四川新华发行集团	有限公司	成都	朱月秋	商品批发零售、房屋租赁、房地产业、项目投资	59,382.20	52.22	52.22	四川省国资委	70892370-8

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详情参见附注(五)企业合并及合并财务报表。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码证
贵州文轩	联营公司	675448487
明博教育科技有限公司	联营公司	697677942
海南创享	注 1	688924757
商务印书馆(成都)有限公司	联营公司	569670260
幼儿教育	联营公司	56071699-8
成都鑫汇	联营公司	698924757
海南出版社	合营公司	201243383
文卓	合营公司	05006895-1
三州新华书店	注 2	913015784
四川新华国际酒店有限责任公司	控股股东之子公司	723226759
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	660281899
成都皇鹏物业有限责任公司	控股股东之子公司	723446225
四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店	控股股东之分公司	206861113
四川易汇科技有限责任公司	控股股东之子公司	79492882X
四川出版集团	本公司董事施加重大影响的其他企业	696959032
成都市洪村置业有限公司	控股股东之子公司	057465749
四川民族出版社	注 3	201806908
四川新华印刷	注 4	201809308
四川联翔印务有限公司	注 5	782657612
四川恒熙物业管理有限责任公司	本公司董事施加重大影响的其他企业	740320552
四川崇文居森林酒店有限公司	本公司董事施加重大影响的其他企业	669581660
巴中蜀东	注 6	782261239
重庆云汉网络传媒有限责任公司	联营公司	051714679
教育论坛	联营公司(注 7)	720898197
上海景界信息科技有限公司	联营公司	586788957
人民东方(北京)书业有限公司	联营公司	78095092X

注 1：于 2013 年 7 月，本公司以现金人民币 3,380,000.00 元向海南出版社出售所持有的海南创享 33.8%的股权。自 2013 年 7 月起海南创享不再为本公司关联方。

(七) 关联方及关联交易 - 续

3、本企业的其他关联方情况 - 续

- 注 2：位于阿坝州、凉山州以及甘孜州的新华书店及其县新华书店曾均为国有资产登记在四川新华发行集团名下并由其负责经营管理的公司。根据相关政府部门的要求，位于阿坝州、凉山州以及甘孜州的新华书店自 2009 年 12 月开始需逐步脱离四川新华发行集团，移交当地政府管理。本公司将未完成移交的位于阿坝州、凉山州以及甘孜州的新华书店视为一个客户统一管理，统称“三州新华书店”。于报告期内，已完成移交的书店，自移交之日起不再视为本集团的关联方。自 2014 年 1 月 1 日起，三州新华书店已全部完成移交，不再作为本集团的关联方。
- 注 3：根据国家新闻出版广电总局出具《关于同意四川民族出版社变更主管主办单位的批复》(新出审字[2013]460 号)，同意四川民族出版社的主管主办单位由四川出版集团变更为四川党建期刊集团，2013 年 5 月 7 日，根据四川省新闻出版局《关于同意四川民族出版社变更主管主办单位的通知》(川新出审批函(2013)68 号)，四川民族出版社完成主管主办单位的变更手续。四川民族出版社原为本公司董事施加重大影响的其他企业，自 2013 年 5 月 7 日起不再作为本公司关联方。
- 注 4：于 2014 年 8 月，本公司以对价人民币 168,599,490.28 元收购四川出版集团持有的四川新华印刷 100% 股权，四川新华印刷成为本公司全资子公司纳入合并范围，详情参见附注(五)1、注 16。收购前四川新华印刷为本公司董事施加重大影响的企业四川出版集团之全资子公司，收购完成后四川新华印刷不再作为本集团的关联方。
- 注 5：四川联翔印务有限公司曾为国有资产登记在四川出版集团名下并由其负责经营管理的公司。于 2013 年 12 月 13 日，四川出版集团与四川日报报业集团已签订股权转让合同，协定将四川出版集团持有四川联翔印务有限公司 58% 的股权转让给四川日报报业集团，股权转让事宜已得到四川省国资委批准，四川联翔印务有限公司原为本公司董事施加重大影响的其他企业，自 2014 年 1 月 1 日起不再作为本集团的关联方。
- 注 6：教育投资持有巴中蜀东 51% 的表决权。于 2013 年 3 月，本公司以现金人民币 29,777,400.00 元向成都铭贤教育投资有限公司出售持有的教育投资的 51% 股权，详情参见附注(六)9、(1)注 5。处置完成后，巴中蜀东不再作为本集团的关联方。
- 注 7：于 2014 年 10 月，四川省教育科学研究所现金人民币 150,000.00 元向教育论坛增资，增资完成后，本集团持股比例由 100% 下降为 40%，教育论坛不再纳入合并范围，成为本集团联营公司。

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

2016年1月1日至3月31日止期间

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-3月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	33,665.00	-
四川广汉市三星堆遗址文化旅游有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	185,676.30	0.02
四川新华书店集团有限责任分公司花茂度假酒店	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	115,150.00	0.01
成都空纳物业管理有限公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	1,975,498.44	0.25
明播教育科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	1,042,111.24	0.13
商务印书馆成都有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	5,609,383.69	0.72
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	455,836.22	0.06
上海慧尊信息科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	94,135.92	0.01
合计				9,509,456.81	1.20

2015年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	200,140.00	0.01
四川广汉市三星堆遗址文化旅游有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	486,201.00	0.01
成都空纳物业管理有限公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	7,896,090.78	0.23
明播教育科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	14,188,235.04	0.41
商务印书馆成都有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	16,166,368.03	0.47
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,584,708.73	0.07
四川新华文轩酒店有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	322,554.60	0.01
上海慧尊信息科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	771,351.36	0.02
人民东方(北京)传媒有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	3,187,019.90	0.09
合计				45,802,669.44	1.32

2014年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华印刷	接受劳务	支付印刷费	按照双方协议价格进行	5,436,305.48	0.17
四川新华书店集团	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	26,690.00	-
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	397,952.30	0.01
四川广汉市三星堆遗址文化旅游有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	311,877.00	0.01
四川新华发行集团有限公司花茂度假酒店	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	424,578.00	-
成都空纳物业管理有限公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	7,558,063.67	0.23
明播教育科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	11,559,401.71	0.36
商务印书馆成都有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	20,843,314.47	0.64
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	485,569.92	0.01
上海慧尊信息科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	993,270.00	0.02
人民东方(北京)传媒有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	3,154,398.56	0.10
合计				50,401,131.11	1.51

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务情况 - 续

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华印刷	接受劳务	支付印刷费	按照双方协议价格进行	13,841,730.10	0.44
四川新华印务有限公司	接受劳务	支付印刷费	按照双方协议价格进行	3,710,334.79	0.12
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	412,479.60	0.01
四川广汉三星堆遗址文化有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	233,917.00	0.01
四川新华发行集团有金川花溪度假酒店	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	8,894.00	-
四川新华发行集团有金川花溪度假酒店	接受劳务	支付服务费	按照双方协议价格进行	82,724.40	-
宋元成林文苑三州新华书店	接受劳务	支付代售手续费	按照双方协议价格进行	1,387,032.21	0.05
宋元成林文苑三州新华书店	接受劳务	支付代售图书运费	按照双方协议价格进行	3,615,626.02	0.12
四川民教出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	8,878,072.95	0.29
成都京纳物业管理有限公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	6,095,494.25	0.19
明博教育科技发展有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	12,280,000.00	0.39
西华印务(成都)有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	11,444,242.16	0.37
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,839,215.79	0.09
人民东方(北京)书店有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	3,500,000.00	0.11
合计				68,649,343.23	2.19

出售商品/提供劳务情况表

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-3 月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华发行集团	销售商品	销售出版物	按照双方协议价格进行	2,124.74	-

2015 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华发行集团	销售商品	销售出版物	按照双方协议价格进行	245,684.59	-
四川新华印刷	销售商品	销售纸张和器材	按照双方协议价格进行	3,572.65	-
合计				249,257.24	-

2014 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华发行集团	销售商品	销售出版物	按照双方协议价格进行	245,979.30	-
四川新华印刷	销售商品	销售纸张和器材	按照双方协议价格进行	4,373,856.79	0.08
上海景善信息科技有限公司	销售商品	销售商品	按照双方协议价格进行	195,984.00	-
合计				4,815,820.09	0.08

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华发行集团	销售商品	销售出版物	按照双方协议价格进行	220,656.98	-
宋元成林文苑三州新华书店	销售商品	销售出版物	按照双方协议价格进行	96,788,479.80	1.88
四川民教出版社	销售商品	销售纸张	按照双方协议价格进行	7,269,604.27	0.14
四川新华印务有限公司	销售商品	销售纸张和器材	按照双方协议价格进行	4,258,662.47	0.08
四川新华印刷	销售商品	销售纸张和器材	按照双方协议价格进行	8,724,292.86	0.17
贵州文轩	销售商品	销售出版物	按照双方协议价格进行	3,923,789.93	0.08
四川广汉三星堆遗址文化有限公司	销售商品	销售商品	按照双方协议价格进行	321,607.00	-
合计				121,447,093.31	2.35

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

出租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	2016年1-3月确认的租赁收益	2015年度确认的租赁收益	2014年度确认的租赁收益	2013年度确认的租赁收益
本公司	四川新华发行集团	房屋	2010.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	335,888.64	1,343,554.56	1,343,554.56	1,343,554.56

承租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	2016年1-3月确认的租赁费用	2015年度确认的租赁费用	2014年度确认的租赁费用	2013年度确认的租赁费用
四川新华发行集团	本集团	房屋	2016.1.1	2018.12.31	按照双方协议合同价格进行	10,074,128.49	-	-	-
四川新华发行集团	本集团	房屋	2013.1.1	2015.12.31	按照双方协议合同价格进行	-	55,800,034.04	55,800,034.04	36,032,017.00
四川出版集团	本集团	房屋	2014.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	3,479,555.23	13,918,220.91	11,291,651.61	-
四川出版集团	本集团	房屋	2010.1.1	2013.12.31	按照双方协议合同价格进行	-	-	-	10,348,212.33
四川新华印刷	本集团	房屋	2014.1.1	2015.12.31	按照双方协议合同价格进行	不适用	不适用	902,296.00	-
四川新华印刷	本集团	房屋	2010.1.1	2013.12.31	按照双方协议合同价格进行	不适用	不适用	-	2,901,964.00
四川新华报业传媒集团	本集团	房屋	2014.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	854,920.26	3,419,681.02	3,111,799.24	-
四川新华报业传媒集团	本集团	房屋	2010.1.1	2013.12.31	按照双方协议合同价格进行	-	-	-	3,336,341.65

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(3) 关联方资金拆借

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	期末数	说明
拆出					
文卓	-	2013.8.21	2016.8.20	120,000,000.00	详见附注(六)18、注 2

2015 年度

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末数	说明
拆出					
文卓	-	2013.8.21	2016.8.20	120,000,000.00	详见附注(六)18、注 2
成都鑫汇	10,200,000.00	2015.1.22	2015.12.9	-	

2014 年度

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末数	说明
拆出					
文卓	-	2013.8.21	2016.8.20	120,000,000.00	详见附注(六)18、注 2
成都鑫汇	34,000,000.00	2014.5.29	2015.5.28	34,000,000.00	详见附注(六)17、注 1
成都鑫汇	-	2014.12.20	2015.1.21	10,200,000.00	详见附注(六)17、注 1

2013 年度

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末数	说明
拆出					
文卓	120,000,000.00	2013.8.21	2016.8.20	120,000,000.00	详见附注(六)18、注 2
成都鑫汇	10,200,000.00	2013.12.20	2014.12.19	10,200,000.00	详见附注(六)17、注 1
成都鑫汇	-	2011.4.29	2014.4.28	34,000,000.00	详见附注(十二)7

(4) 四川新华印刷偿还四川出版集团借款及利息

人民币元

单位名称	2016 年 1-3 月 金额	2015 年度 金额	2014 年度 金额	2013 年度 金额
四川出版集团	-	-	164,003,014.76	不适用

(5) 收取利息

本集团与关联方之间的资金拆借收取的利息费用如下:

人民币元

单位名称	2016 年 1-3 月 金额	2015 年度 金额	2014 年度 金额	2013 年度 金额
成都鑫汇	-	3,176,674.48	2,178,108.73	3,433,377.97
文卓	1,865,500.00	7,482,520.37	8,959,048.73	-
合计	1,865,500.00	10,659,194.85	11,137,157.46	3,433,377.97

利率按中国人民银行公布实施的同期同档次贷款基准利率确定。

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(6)向四川新华发行集团收购四川文化传播 97.95%股权

2015 年度			人民币元
交易内容	交易定价方式及决策程序	购买日	金额
四川文化传播 97.95%股权	协议转让	2015.12	44,615,600.00

(7)向四川出版集团收购四川新华印刷 100%股权

2014 年度			人民币元
交易内容	交易定价方式及决策程序	购买日	金额
四川新华印刷 100%股权	协议转让	2014.8	168,599,490.28

(8)向四川出版集团出售文卓 3%股权

2014 年度			人民币元
交易内容	交易定价方式及决策程序	处置日	金额
文卓 3%股权	协议转让	2014.10	19,153,100.00

(9)向海南出版社出售对联营企业投资

2013 年度			人民币元
交易内容	交易定价方式及决策程序	处置日	金额
海南创享 33.8%股权	公开招标	2013.7	3,380,000.00

(10)关键管理人员报酬

				人民币元
项目名称	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	950,154.49	5,465,967.75	5,745,388.78	6,421,561.88

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、奖金及各项补贴。

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方往来款项

人民币元

项目名称	关联方	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应收账款	未完成移交的三州新华书店	不适用	不适用	不适用	18,434,595.16
	贵州文轩	-	-	6,610,346.81	33,287,025.09
	四川新华印刷	不适用	不适用	不适用	1,110,582.45
	四川联翔印务有限公司	不适用	不适用	不适用	979,242.91
	上海景界信息科技有限公司	195,984.00	195,984.00	195,984.00	-
合计		195,984.00	195,984.00	6,806,330.81	53,811,445.61
预付款项	未完成移交的三州新华书店	不适用	不适用	不适用	50,000.00
	四川新华印刷	不适用	不适用	不适用	537,656.50
	明博教育科技有限公司	-	368,127.66	-	-
	人民东方(北京)书业有限公司	-	1,533,018.81	3,066,037.73	1,441,037.74
合计		-	1,901,146.47	3,066,037.73	2,028,694.24
一年内到期的非流动资产	成都鑫汇	-	-	-	34,000,000.00
	文卓	120,000,000.00	120,000,000.00	-	-
合计		120,000,000.00	120,000,000.00	-	34,000,000.00
其他流动资产	成都鑫汇	-	-	44,200,000.00	10,200,000.00
合计		-	-	44,200,000.00	10,200,000.00
其他非流动资产	文卓	-	-	120,000,000.00	120,000,000.00
	成都鑫汇	-	-	-	-
合计		-	-	120,000,000.00	120,000,000.00
应付账款	商务印书馆(成都)有限公司	11,123,582.88	9,174,190.56	13,121,400.08	4,930,806.69
	海南出版社	123,344.49	2,007,028.28	178,607.18	1,994,950.06
	四川新华印刷	不适用	不适用	不适用	335,624.98
	明博教育科技有限公司	673,983.58	-	-	2,392,924.05
	四川联翔印务有限公司	不适用	不适用	不适用	1,451,437.08
	上海景界信息科技有限公司	98,531.09	18,941.36	189,830.00	-
合计		12,019,442.04	11,200,160.20	13,489,837.26	11,105,742.86
预收款项	四川出版集团	-	-	16,181.95	-
合计		-	-	16,181.95	-
其他应付款	四川新华发行集团	10,031,387.49	549.05	14,427,989.57	14,755,697.90
	四川出版集团	928,160.18	743,797.66	166,572.05	589,411.81
合计		10,959,547.67	744,346.71	14,594,561.62	15,345,109.71

(八) 或有事项

截至资产负债表日止，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(九) 承诺事项

资本承诺

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
已签约或经董事会批准 但尚未于财务报表中 确认的购建长期资产承诺	324,556,120.34	364,234,889.05	420,676,368.63	345,466,495.78

经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

作为承租人

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
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	88,754,479.05	96,023,459.94	86,272,000.03	74,252,194.24
资产负债表日后第2年	68,503,012.97	69,469,928.69	43,581,800.80	68,844,618.22
资产负债表日后第3年	51,165,674.23	59,785,248.08	24,348,305.72	29,496,201.71
以后年度	27,631,757.02	19,444,753.58	37,128,785.65	33,975,572.84
合计	236,054,923.27	244,723,390.29	191,330,892.20	206,568,587.01

作为出租人

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
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	14,094,022.25	11,791,637.81	11,489,066.15	9,179,344.29
资产负债表日后第2年	5,525,127.02	5,366,662.21	6,858,705.98	6,910,074.55
资产负债表日后第3年	4,683,594.73	4,696,738.50	4,300,587.11	5,425,626.48
以后年度	7,606,326.22	8,150,895.80	11,541,951.56	14,946,291.27
合计	31,909,070.22	30,005,934.32	34,190,310.80	36,461,336.59

(十) 资产负债表日后事项

截至资产负债表日止，本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

1、企业合并

(一) 本集团作为非同一控制下企业合并的购买方

本集团作为非同一控制下企业合并的购买方，在各年度发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

2014 年度，本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 被购买方基本情况：

被购买方四川新华印刷的基本情况详情参见附注(五)1。

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：

人民币元

	购买日	
	账面价值	公允价值
可辨认资产：		
流动资产	188,303,770.84	188,303,770.84
非流动资产	240,836,872.25	252,460,188.88
流动负债	191,896,009.34	191,896,009.34
非流动负债	136,551,901.54	79,682,911.32
其中：递延所得税负债	-	42,570,923.78
净资产合计	100,692,732.21	169,185,039.06
减：收购对价	-	(168,599,490.28)
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的金额	-	(585,548.78)

本公司收购对价人民币 168,599,490.28 元，截至 2014 年 12 月 31 日全部价款已经支付。

(3) 被购买方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量：

人民币元

	购买日至合并当期期末
营业收入	3,128,552.79
营业成本及费用	11,138,330.26
净亏损	(8,009,777.47)
经营活动现金净流量	(71,691,221.36)
投资活动现金净流量	70,467,964.91
筹资活动现金净流量	(15,691,041.82)
现金及现金等价物净减少额	(16,914,298.27)

(十一) 其他重要事项 - 续

1、企业合并- 续

(二) 本集团作为同一控制下企业合并的购买方

本集团作为同一控制下企业合并的购买方，在各年度发生同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 2015 年发生的同一控制下企业合并

四川文化传播原系本公司之母公司四川新华发行集团持股 97.95% 的子公司，另外 2.05% 股权由本公司持有。于 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 44,615,600.00 元为对价购买四川新华发行集团持有的四川文化传播 97.95% 股权。于合并日前后，本公司和四川文化传播均受四川新华发行集团实际控制，因此该交易为同一控制下企业合并。

人民币元

被合并方名称	取得取得成本	取得取得比例	合并日	2015.1.1 至合并日被合并方的收入	2015.1.1 至合并日被合并方的净利润	2014 年度被合并方的收入	2014 年度被合并方的净利润	2013 年度被合并方的收入	2013 年度被合并方的净利润
四川文化传播	44,615,600.00	97.95%	2015.12.31	9,966,221.46	(2,294,018.60)	10,157,813.13	3,403,344.14	12,572,783.70	4,649,143.91

(2) 合并成本

人民币元

	四川文化传播
现金	44,615,600.00

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

人民币元

	四川文化传播		
	合并日	2014.12.31	2013.12.31
资产：			
流动资产	30,324,250.14	27,585,406.87	20,710,521.53
非流动资产	9,468,384.61	11,334,594.48	12,871,585.74
资产合计	39,792,634.75	38,920,001.35	33,582,107.27
负债：			
流动负债	3,397,540.99	2,153,831.19	1,687,552.15
非流动负债	5,685,087.48	3,762,145.28	2,294,074.38
负债合计	9,082,628.47	5,915,976.47	3,981,626.53
净资产合计	30,710,006.28	33,004,024.88	29,600,480.74

(十一) 其他重要事项 - 续

2、视同处置子公司

(1) 处置教育论坛

处置详情参见附注(七)3、注 7。

于处置日教育论坛的主要财务信息如下：

人民币元	
可辨认资产	处置日
流动资产	2,859,831.87
非流动资产	161,470.01
流动负债	(2,102,392.25)
净资产合计	918,909.63
剩余长期股权投资公允价值	100,000.00
视同处置损失	(818,909.63)

(2) 处置文卓

于 2013 年 12 月，本公司子公司文卓通过股东会决议修改公司章程，修改后的公司章程约定文卓股东会会议作出的任何决议应当经代表三分之二以上表决权的股东通过。修订后的公司章程已于 2013 年 12 月在文卓的工商管理机关备案。由于公司章程修订后本公司丧失了对于文卓的控制权，故于 2013 年 12 月文卓及其子公司不再纳入本公司的合并范围。文卓自公司章程修订之日起作为本公司的合营公司入账。

于处置日文卓及其子公司的主要合并财务信息如下：

人民币元	
可辨认资产	处置日
流动资产	93,820,538.04
非流动资产	877,269,757.64
流动负债	117,371,326.39
非流动负债	227,608,736.55
净资产合计	626,110,232.74
少数股东权益	306,794,014.04
商誉	2,066,806.26
剩余长期股权投资公允价值	326,966,218.70
视同处置收益	5,583,193.74

(十一) 其他重要事项 - 续

3、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：

- 短期借款；
- 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。

4、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部，分别为出版分部和发行分部。这些报告分部是以公司业务种类为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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、期报刊、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服务；出版物零售、分销及互联网销售业务等；

本集团也从事影视作品制作发行、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。

(十一) 其他重要事项 - 续

4、分部报告- 续

(1) 分部报告信息

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间

	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业交易收入	61,235,540.82	1,275,492,830.23	5,247,081.67	-	-	1,341,976,361.72
分部间交易收入	259,056,286.43	-	-	-	(259,056,286.43)	-
营业收入合计	320,291,827.25	1,275,492,830.23	5,247,081.67	-	(259,056,286.43)	1,341,976,361.72
营业毛利(亏损)	48,205,074.32	104,744,488.04	(6,344,944.80)	(17,254,197.45)	29,706,163.03	159,146,584.04
营业营业收入	2,355,106.51	4,967,270.58	1,010,267.74	-	-	8,332,644.84
营业外支出	43,061.33	1,554,644.76	36,841.96	-	-	1,634,548.05
利润总额(亏损)	50,607,119.51	106,357,114.76	(5,371,519.02)	(17,254,197.45)	29,706,163.03	165,844,680.83
资产总额	3,735,993,651.90	5,660,780,438.87	732,665,307.88	3,371,503,465.69	43,933,063,467.571	10,567,888,396.77
负债总额	3,165,077,888.27	4,620,741,420.49	657,540,085.44	61,291,453.91	(27,836,189,360.06)	3,668,461,488.05
补充信息						
折旧	5,497,970.31	15,480,885.13	3,411,838.56	-	-	24,390,694.00
摊销	56,204.99	10,391,263.64	16,224.35	-	-	10,463,692.98
利息收入	1,459,940.83	728,312.69	145,403.16	1,335,747.83	-	3,669,294.53
当期确认的减值损失	9,878,307.27	3,260,371.01	4,486,639.21	-	-	15,634,317.00
采用权益法核算的长期股权投资收益(损失)	-	628,072.35	(1,577,163.89)	-	-	(943,091.44)
采用权益法核算的长期股权投资金额	-	167,951,806.83	482,344,966.49	-	-	650,396,833.32
资本性支出						
其中：在建工程	516,103.71	55,146,561.03	-	-	-	55,662,754.74
购置固定资产支出	1,052,966.61	3,172,540.12	894,759.24	-	-	5,120,065.97
购置无形资产支出	-	2,548,494.18	981,187.15	-	-	3,529,681.33

人民币元

(十一) 其他重要事项 - 续

4、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

2015 年度

	出版发行	32 开分部	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
对外交易收入	434,981,342.05	5,240,735,460.65	46,976,339.01	-	-	5,732,693,141.71
分部间交易收入	1,241,273,166.53	-	15,000.00	-	(1,241,288,166.53)	-
营业收入合计	1,676,254,508.58	5,250,735,460.65	46,991,339.01	-	(1,241,288,166.53)	5,732,693,141.71
营业利润(亏损)	245,100,168.24	375,766,767.30	(71,109,926.73)	13,412,624.89	(36,063,984.68)	527,103,649.02
营业外收入	99,145,683.25	29,687,369.49	8,218,302.84	-	-	107,047,359.58
营业外支出	943,540.91	14,938,122.42	541,610.27	-	-	16,443,273.60
利润总额(亏损总额)	311,302,310.58	390,496,014.37	(63,437,234.16)	13,412,624.89	(36,063,984.68)	617,709,731.00
资产总额	3,097,919,436.82	5,369,150,490.28	743,822,192.29	3,816,725,999.83	(3,184,329,070.15)	10,743,289,052.07
负债总额	1,427,308,434.67	4,404,991,898.90	661,386,693.36	67,907,148.97	(3,037,818,290.93)	3,503,775,867.97
补充信息						
折旧	26,329,631.05	72,619,225.29	12,390,334.49	-	-	111,339,190.83
摊销	1,451,601.50	30,781,063.09	2,263,553.71	-	-	33,996,218.30
利息收入	1,612,045.86	5,377,921.08	348,574.96	5,532,719.12	-	12,871,861.02
利息费用	25,136.21	2,080,001.71	-	-	-	2,105,137.92
当期确认的减值损失	41,317,692.17	11,378,696.57	28,559,891.79	-	-	81,256,190.53
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	1,423,769.83	7,320,522.26	-	-	8,744,291.80
采用权益法核算的长期股权投资损失	-	167,323,796.48	483,416,129.98	-	-	650,739,926.46
资本性支出	-	-	-	-	-	-
其中: 在建工程	271,924.40	98,745,816.16	18,924,552.56	-	-	117,947,593.12
购置固定资产支出	4,835,860.67	146,133,409.38	2,272,119.05	-	-	153,241,389.30
购置无形资产支出	242,871.51	10,380,131.34	2,615,141.85	-	-	22,378,094.70

人民币元

(十一) 其他重要事项 - 续

4、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

2014 年度

	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间相互抵销	合计
对外交易收入	513,705,297.93	4,779,362,044.77	122,136,966.19	-	-	5,415,204,308.89
分部间交易收入	1,034,915,289.76	8,498,569.90	50,000.00	-	(1,043,463,859.66)	-
营业收入合计	1,548,620,587.69	4,788,360,614.67	122,186,966.19	-	(1,043,463,859.66)	5,415,204,308.89
营业利润(亏损)	203,533,979.23	366,871,816.74	(39,813,266.15)	(12,832,604.76)	46,055,318.17	564,715,243.23
营业外收入	35,471,834.03	1,806,787.58	4,128,948.25	585,548.88	-	61,987,118.74
营业外支出	54,717.78	13,855,640.27	100,050.00	-	-	14,010,408.05
利润总额(亏损)	284,287,195.48	354,816,964.05	(35,784,367.90)	(12,247,055.88)	46,955,318.17	612,691,953.92
资产总额	4,402,264,943.73	4,827,037,696.57	874,434,924.11	2,311,950,588.33	(3,369,682,547.30)	9,046,003,605.44
负债总额	1,900,755,041.61	3,971,802,362.88	513,702,601.13	33,608,692.50	(3,279,235,761.70)	3,000,630,936.36
补充信息						
折旧	25,181,927.97	64,034,108.98	9,530,764.19	-	-	98,766,801.14
摊销	1,720,035.53	25,787,754.86	3,174,430.37	-	-	30,682,220.76
利息收入	4,790,241.71	3,042,274.43	218,437.29	4,124,061.49	-	12,164,014.94
利息费用	3,336,969.15	2,175,343.06	-	-	-	5,512,223.21
当期确认的减值损失	(2,691,078.21)	13,889,960.09	9,647,505.19	-	-	36,126,543.49
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益(损失)	(100,000.00)	(8,954,703.26)	3,203,520.17	-	-	(6,851,185.09)
采用权益法核算的长期股权投资损失	-	162,605,526.83	484,064,866.39	-	-	646,670,393.24
资本性支出	-	-	-	-	-	-
其中：在建工程	602,931.35	196,678,704.57	38,605,760.21	-	-	145,587,426.13
购置固定资产	7,075,524.68	31,656,408.77	9,839,615.68	-	-	48,571,549.13
购置无形资产支出	1,263,627.21	20,534,404.62	23,649,077.99	-	-	45,446,109.82

人民币元

(十一) 其他重要事项 - 续

4、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

2013 年度

	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
对外交易收入	649,187,629.50	4,468,684,002.45	180,190,643.87	-	-	5,298,062,275.82
分部间交易收入	1,271,388,994.76	-	2,508,701.22	-	(1,273,957,695.98)	-
营业总收入合计	1,920,576,624.26	4,468,684,002.45	182,700,345.09	-	(1,273,957,695.98)	5,298,062,275.82
营业利润(亏损)	354,696,432.30	232,862,929.54	(13,313,646.04)	6,781,303.92	(42,425,796.56)	558,541,242.16
营业外收入	40,181,628.67	7,466,728.96	2,356,880.80	-	-	49,945,238.43
营业外支出	543,354.02	12,412,106.85	1,082,244.02	-	-	14,037,704.89
利润总额总额	394,334,736.93	247,797,550.65	(12,039,009.26)	6,781,303.92	(42,425,796.56)	594,448,775.70
资产总额	3,986,389,541.85	4,157,329,596.83	678,341,897.68	2,294,621,740.16	(2,725,396,320.85)	8,323,286,455.67
负债总额	1,810,283,936.75	3,351,880,817.97	340,472,878.77	3,150,101.30	(2,587,094,217.14)	2,926,793,537.85
补充信息						
折旧	20,862,803.65	83,275,370.10	27,557,961.59	-	-	121,696,135.32
摊销	1,339,336.61	23,446,662.08	5,036,599.59	-	-	29,812,498.28
利息收入	3,182,993.77	3,088,350.83	812,120.50	9,335,172.93	-	16,418,638.03
利息费用	4,965,832.87	-	1,873,376.65	-	-	6,839,209.52
当期确认的减值损失	5,875,993.01	95,104,692.15	12,214,260.47	-	-	113,194,945.63
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	3,884,189.09	1,785,215.18	-	-	5,669,404.27
采用权益法核算的长期股权投资损失	-	110,112,982.11	492,134,339.90	-	-	602,247,322.01
资本性支出	-	-	-	-	-	-
其中：在建工程	340,726.19	34,974,788.00	246,205,033.33	-	-	321,538,548.52
购置固定资产支出	29,676,877.31	8,058,224.80	8,582,533.39	-	-	46,317,635.50
购置无形资产支出	735,969.56	10,258,980.52	17,411,995.35	-	-	28,406,945.43

人民币元

(十一) 其他重要事项 - 续

4、分部报告 - 续

(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

由于本集团超过 99%的收益源自中国客户，而其大部分资产均位于中国，因此并未列报地区数据。

(3)对主要客户的依赖程度

本集团 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度和 2013 年度来自单一最大客户的收入为人民币 261,087,989.24 元、人民币 601,778,805.85 元、人民币 677,946,008.27 元以及人民币 1,038,978,258.95 元，收入来自于发行分部。除上述单一最大客户外，2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度及 2013 年度本集团并无销售额占本集团收入 10%或以上的其他外部客户。

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。

5、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应收款项以及应付款项等，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。

(十一) 其他重要事项 - 续

5、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

本集团的业务主要位于中国，本集团的销售及采购主要以人民币进行结算。于各个资产负债表时点日，除下表所述资产外，本集团的所有金融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盈亏及权益并无重大影响，且对本集团的权益不会构成重大影响。

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
货币资金				
美元	1,892,372.31	2,505,413.16	513,955.63	846,543.05
欧元	619,385.49	325,563.25	-	-
港元	0.52	0.52	396.03	447.06

1.1.2 利率风险

本集团的利率风险-现金流量变动风险主要涉及浮动利率借款(详见附注(六)20)、现行市场利率的银行存款、已抵押银行存款及受限制现金(详见附注(六)1)。

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以及对友利控股上市股份的投资。由于其公允价值按来自活跃市场报价确定而承受股票价格风险(附注(六)8)。本公司董事定期监察皖新传媒和友利控股的股票价格。2016年1月1日至3月31日止期间，本集团就其直接投资于皖新传媒和友利控股的股权确认其他综合收益分别为损失人民币478,617,600.00元和收益人民币87,360.65元。

在其他变量不变的情况下，股票价格于各个报告期可能发生的合理变动对其他综合收益和权益的税前影响如下：

人民币元

项目	价格变动	对股东权益的影响			
		2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
可供出售金融资产					
皖新传媒	股票价格上升5%	77,904,772.34	101,835,652.34	51,792,692.34	38,861,292.34
友利控股	股票价格上升5%	87,898.25	83,530.22	46,032.34	不适用
可供出售金融资产					
皖新传媒	股票价格下降5%	(77,904,772.34)	(101,835,652.34)	(51,792,692.34)	(38,861,292.34)
友利控股	股票价格下降5%	(87,898.25)	(83,530.22)	(46,032.34)	不适用

(十一) 其他重要事项 - 续

5、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于各资产负债表日，可能引起本集团财务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。本集团的信用风险主要来自于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产中的委托贷款、银行理财产品、国债逆回购投资、信托产品投资、一年内到期的非流动资产、长期应收款及其他非流动资产中的委托贷款。

为降低信用风险，本集团管理层有既定的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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团尚未逾期和尚未发生减值的金融资产的信用质量良好。

除对四川省教育厅的应收账款及合营公司文卓的委托贷款外，本集团无其他重大信用集中风险。由于对四川省教育厅应收账款均为销售免费教材款，已纳入四川省年度财政预算；文卓拥有良好的信用状况并且对文卓的委托贷款由文卓的股东卓泰以其所持有的文卓股权作为担保，因而本集团预期不会因无法收回上述应收款项而产生任何重大亏损。

1.3 流动风险

管理流动风险时，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。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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现金集中管理融资活动，以为本集团的营运筹备资金。本集团亦确保可取得银行信贷融资，以应付任何短期资金需要。

(十一) 其他重要事项 - 续

5、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

于各资产负债表日，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：

2016年3月31日 人民币元

	1年以内	1至5年	合计
应付票据	6,500,000.00	-	6,500,000.00
应付账款	2,571,551,486.15	-	2,571,551,486.15
其他应付款	258,485,592.85	-	258,485,592.85
合计	2,836,537,079.00	-	2,836,537,079.00

2015年12月31日 人民币元

	1年以内	1至5年	合计
应付票据	3,200,000.00	-	3,200,000.00
应付账款	2,537,859,546.44	-	2,537,859,546.44
其他应付款	230,538,122.49	-	230,538,122.49
合计	2,771,597,668.93	-	2,771,597,668.93

2014年12月31日 人民币元

	1年以内	1至5年	合计
短期借款	52,131,833.33	-	52,131,833.33
应付票据	76,420,000.00	-	76,420,000.00
应付账款	2,033,240,882.97	-	2,033,240,882.97
其他应付款	193,878,088.06	-	193,878,088.06
合计	2,355,670,804.36	-	2,355,670,804.36

2013年12月31日 人民币元

	1年以内	1至5年	合计
短期借款	67,516,000.00	-	67,516,000.00
应付票据	184,394,314.59	-	184,394,314.59
应付账款	1,934,753,193.64	-	1,934,753,193.64
其他应付款	161,425,381.76	-	161,425,381.76
合计	2,348,088,889.99	-	2,348,088,889.99

(十一) 其他重要事项 - 续

5、金融工具及风险管理 - 续

(2)公允价值

2.1 持续以公允价值计量的金融资产：

本集团投资于上市公司的权益证券、非上市的私募股权基金和合伙企业、信托产品以及部分银行理财产品于各报告期末按公允价值计量，该等金融资产的公允价值计量的详情如下：

金融资产	于各报告期末的公允价值				公允价值计量 的层次	估值方法和输入值	重要的不可 观察输入值	不可观察输入值与 公允价值的关系
	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31				
可供出售金融资产-A股 上市公司股票-流通股	1,558,095,446.85	2,016,711,046.85	1,035,853,846.85	777,225,846.85	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
可供出售金融资产-A股 上市公司股票-未流通股	1,757,965.08	1,670,604.43	920,646.85	-	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
可供出售金融资产-中债 利率债基金(保固)信托 企业(有限合伙)	78,291,031.77	76,983,592.81	40,000,000.00	-	第三层次	市场法 未来现金流量折现法	- 市利率、市利率、流动性折扣 - 符合预期风险水平的折现率	- 市利率、市利率、流动性折扣 - 符合预期风险水平的折现率
可供出售金融资产-文轩 信托(深圳)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	118,151,602.69	143,335,256.77	-	-	第三层次	经调整后的活跃市场报价 未来现金流量折现	- 流动性折扣 - 符合预期风险水平的折现率	- 流动性折扣 - 符合预期风险水平的折现率
可供出售金融资产-青岛 金石信托投资中心(有限 合伙)	151,217,500.00	180,767,500.00	-	-	第三层次	折现现金流量、未来现金流量 于预计可回收金额估算，并按 管理层基于对预期风险水平的 最佳估计所确定的利率折现。	预计可回收金额、符合预期风险水平的折现率	预计可回收金额、符合预期风险水平的折现率
可供出售金融资产-泰州 信托金和投资基金(有限 合伙)	27,889,950.05	38,442,321.54	-	-	第三层次	经调整后的活跃市场报价	流动性折扣	流动性折扣
可供出售金融资产-信托 产品投资	21,803,454.45	31,671,984.28	100,000,000.00	-	第三层次	折现现金流量、未来现金流量 于预计可回收金额估算，并按 管理层基于对预期风险水平的 最佳估计所确定的利率折现。	预计可回收金额、符合预期风险水平的折现率	预计可回收金额、符合预期风险水平的折现率
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产-银行政 策产品	100,118,602.20	-	-	-	第三层次	折现现金流量、未来现金流量 于预计可回收金额估算，并按 管理层基于对预期风险水平的 最佳估计所确定的利率折现。	预计可回收金额、符合预期风险水平的折现率	预计可回收金额、符合预期风险水平的折现率

(十一) 其他重要事项 - 续

5、金融工具及风险管理 - 续

(2)公允价值 - 续

2.1.1 公允价值计量第三层次的调节:

	2016年	2015年	2014年	2013年
1月1日	441,401,155.40	140,000,000.00	-	-
本期/年计入其他综合收益	(34,255,071.26)	75,583,033.53	-	-
本期/年购入	100,777,072.37	435,489,824.57	140,000,000.00	-
本期/年因处置可供出售金融资产而从其他综合收益重分类至投资收益	(374,015.38)	(5,371,702.70)	-	-
本期/年处置(金融资产初始投资成本)	(10,000,000.00)	(204,300,000.00)	-	-
3月31日/12月31日	497,549,141.13	441,401,155.40	140,000,000.00	-

人民币元

2.2 不以公允价值持续计量的金融资产和金融负债:

本集团管理层认为, 财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 其他重要事项 - 续

6、与成都华盛和成都银行股份有限公司的交易

根据《上市公司信息披露管理办法》，上市公司董事、监事及高级管理人员担任董事或高级管理人员的企业认定为上市公司的关联方，成都华盛董事赵俊怀同时担任本公司的董事，本公司董事会秘书游祖刚同时兼任成都银行股份有限公司董事。于报告期内，本集团与成都华盛及其子公司以及成都银行股份有限公司的交易详情如下：

a. 与成都华盛的交易

(1) 租赁物业

2013 年度

人民币元

承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	2013年度确认的租赁费用	占同类交易金额的比例(%)
本公司	房屋	2013.1.1	2013.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,542,098.32	1.46

(2) 采购固定资产

2015 年度

人民币元

关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
购置固定资产	蜀都花园	按照双方协议价格进行	110,000,000.00	75.56

(3) 出售子公司股权

2013 年度

人民币元

交易内容	交易定价方式及决策程序	处置日	金额
处置幼儿教育 17.00% 股权	公开招标	2013.12	3,618,800.00

(4) 往来款项

人民币元

项目名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
其他非流动资产	-	-	44,000,000.00	44,000,000.00

b. 与成都银行股份有限公司的交易

(1) 资金拆借

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间及 2015 年度，本集团与成都银行股份有限公司无资金拆借发生。

2014 年度

人民币元

借入方	拆借金额	起始日	到期日	年末数	说明
新华印	15,000,000.00	2014.8.21	2015.5.6	15,000,000.00	详见附注(六)20
新华彩印	15,000,000.00	2014.7.18	2015.7.17	15,000,000.00	详见附注(六)20
新华彩印	20,000,000.00	2014.11.26	2015.11.25	20,000,000.00	详见附注(六)20

2013 年度

人民币元

借入方	拆借金额	起始日	到期日	年末数	说明
新华彩印	20,000,000.00	2013.6.19	2014.6.18	20,000,000.00	详见附注(六)20
新华彩印	20,000,000.00	2013.11.26	2014.11.25	20,000,000.00	详见附注(六)20
新华印	10,000,000.00	2013.3.29	2014.3.28	10,000,000.00	详见附注(六)20

(十一) 其他重要事项 - 续

6、与成都华盛和成都银行股份有限公司的交易 - 续

b. 与成都银行股份有限公司的交易 - 续

(2) 支付利息

人民币元

2016年1-3月		2015年度		2014年度		2013年度	
金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
-	-	1,910,772.23	90.77	3,284,778.22	59.59	2,580,804.83	37.74

所示比例为该项交易占当年/期同类交易总额的比例。

(3) 股利收入

人民币元

2016年1-3月		2015年度		2014年度		2013年度	
金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
-	-	20,000,000.00	26.35	16,800,000.00	34.80	14,400,000.00	18.85

所示比例为该项交易占当年/期投资收益总额的比例。

(4) 利息收入

人民币元

2016年1-3月		2015年度		2014年度		2013年度	
金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
100,886.87	3.30	574,695.43	5.15	652,273.59	5.36	5,453,410.64	33.21

所示比例为该项交易占当年/期同类交易总额的比例。

(5) 往来款项

人民币元

项目名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行存款	82,879,249.11	84,490,390.39	34,900,175.07	74,812,467.13

7、与在过去十二个月内已完成移交的三州新华书店的交易

根据《上市公司信息披露管理办法》，在过去十二个月内由直接或者间接地控制上市公司的法人直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人认定为上市公司的关联方。位于阿坝州、凉山州以及甘孜州的新华书店及其县新华书店曾均为国有资产登记在四川新华发行集团名下并由其负责经营管理的公司。根据相关政府部门的要求，位于阿坝州、凉山州以及甘孜州的新华书店需逐步脱离四川新华发行集团，移交当地政府管理。截至2013年12月31日止，三州新华书店已全部完成移交，因此，于2016年1月1日至3月31日止期间和2015年度三州新华书店已不属于《上市公司信息披露管理办法》规定的关联方。于2014年度和2013年度，本集团与在过去十二个月内已完成移交的三州新华书店的交易详情如下：

(十一) 其他重要事项 - 续

7、与在过去十二个月内已完成移交的三州新华书店的交易- 续

(1) 接受劳务

2014 年度

人民币元

交易内容	交易定价方式及决策程序	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
支付代发手续费	按照双方协议价格进行	4,912,839.42	0.15

2013 年度

人民币元

交易内容	交易定价方式及决策程序	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
支付代发手续费	按照双方协议价格进行	1,286,612.60	0.04

(2) 出售商品

2014 年度

人民币元

交易内容	交易定价方式及决策程序	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
销售出版物	按照双方协议价格进行	127,394,409.00	2.41

2013 年度

人民币元

交易内容	交易定价方式及决策程序	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
销售出版物	按照双方协议价格进行	19,336,550.13	0.37

(3) 往来款项

人民币元

项目名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应收账款	不适用	不适用	956,515.49	11,125,124.29

8、与四川联翔印务有限公司的交易

根据《上市公司信息披露管理办法》，在过去十二个月内上市公司董事、监事及高级管理人员担任董事或高级管理人员的企业认定为上市公司的关联方。本公司监事李昆于 2014 年之前为四川联翔印务有限公司董事。于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度四川联翔印务有限公司已不属于《上市公司信息披露管理办法》规定的关联方。于 2014 年度、2013 年度，本集团与四川联翔印务有限公司的交易详情如下：

(1) 出售商品及接受劳务

2014 年度

人民币元

交易内容	交易定价方式及决策程序	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
销售纸张设备耗材	按照双方协议价格进行	2,550.48	-
支付印刷费	按照双方协议价格进行	272,037.81	0.01

(2) 往来款项

人民币元

项目名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应收账款	不适用	不适用	879,242.91	不适用
应付账款	不适用	不适用	1,015,498.88	不适用

(十二) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

2016年3月31日 人民币元

项目	2016.3.31		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	2,633,475.26	1.0000	2,633,475.26
银行存款：			
人民币	1,115,056,102.28	1.0000	1,115,056,102.28
美元	3,964.95	6.4612	25,618.33
港币	0.61	0.8333	0.51
合计			1,117,715,196.38

2015年12月31日 人民币元

项目	2015.12.31		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	2,181,318.22	1.0000	2,181,318.22
银行存款：			
人民币	1,162,860,798.52	1.0000	1,162,860,798.52
美元	3,964.45	6.4936	25,743.55
港币	0.61	0.8378	0.51
合计			1,165,067,860.80

2014年12月31日 人民币元

项目	2014.12.31		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	1,789,617.09	1.0000	1,789,617.09
银行存款：			
人民币	750,604,513.41	1.0000	750,604,513.41
美元	3,962.43	6.1190	24,246.11
合计			752,418,376.61

2013年12月31日 人民币元

项目	2013.12.31		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	2,574,690.59	1.0000	2,574,690.59
银行存款：			
人民币	916,029,849.68	1.0000	916,029,849.68
美元	10,162.23	6.0969	61,958.10
合计			918,666,498.37

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	891,126,218.34	57.80	811,777,266.96	60.67	353,712,919.20	60.70	330,255,098.42	66.21
按组合计提坏账准备的应收账款	222,430,709.63	18.60	155,420,020.53	24.02	229,641,676.56	39.30	176,771,487.14	35.39
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	282,225,689.63	23.60	-	-	-	-	-	-
合计	1,395,882,617.60	100.00	967,197,287.49	100.00	583,354,595.76	100.00	507,026,585.56	100.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

种类	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
北京世纪文轩文化传媒股份有限公司出版发行部（北京世纪文轩文化传媒股份有限公司全资子公司）	7,860,603.20	100.00	7,860,603.20	100.00	7,860,603.20	100.00	7,860,603.20	100.00
其他	683,260,225.14	-	443,916,393.76	-	345,852,023.00	-	342,394,205.22	-
合计	691,126,218.34	100.00	451,776,996.96	100.00	353,712,919.20	100.00	350,255,098.42	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	162,348,700.85	3.49	176,483,847.70	3.21	186,669,263.23	4.38	121,175,301.06	4.38
1 至 2 年	30,730,055.58	59.86	9,954,056.60	50.28	9,189,358.76	50.39	17,221,876.10	50.39
2 至 3 年	9,014,940.21	100.00	7,771,548.97	100.00	5,974,601.96	100.00	14,070,344.40	100.00
3 年以上	20,342,003.89	100.00	31,681,574.38	100.00	27,210,454.61	100.00	26,303,935.58	100.00
合计	222,430,709.53	100.00	225,891,027.65	100.00	229,043,678.56	100.00	178,771,487.14	100.00

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 本报告期计提、收回及转回的坏账准备情况

于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度及 2013 年度计提坏账准备金额分别为人民币 3,963,025.58 元、人民币 3,459,514.70 元、人民币 9,256,722.58 元及人民币 11,468,348.39 元；转回坏账准备金额分别为人民币 663,292.16 元、人民币 4,613,380.20 元、人民币 33,336,999.35 元及人民币 417,623.97 元；转回已核销的应收账款坏账准备金额分别为人民币零元、人民币 1,956,528.91 元、人民币 3,382.95 元及人民币零元。其中坏账准备转回或收回金额重要的：

人民币元

客户	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收回或转回金额	收回方式	收回或转回金额	收回方式	收回或转回金额	收回方式	收回或转回金额	收回方式
贵州文轩	-	不适用	3,325,230.65	现金	20,777,573.70	现金	-	不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度无实际核销的应收账款。

2014 年度

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	货款	2,014,938.48	无法收回	否

2013 年度

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	货款	1,136,464.75	无法收回	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 3 月 31 日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
文轩在线	子公司	297,728,929.17	1 年以内	24.90	-
四川省教育厅	第三方	295,023,275.80	1 年以内	24.67	-
北京商超	子公司	65,841,170.22	3 年以内	5.51	-
北京金煌轩文化发展有限公司(原北京红孩儿卡通图书有限责任公司)	第三方	7,860,893.20	4-5 年	0.66	(7,860,893.20)
成都龙泉驿区教育局	第三方	7,526,809.87	1 年以内	0.63	-
合计		673,981,078.26		56.37	(7,860,893.20)

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 - 续

2015年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
文轩在线	子公司	380,569,823.19	1年以内	56.16	-
北京商超	子公司	56,202,980.85	3年以内	8.29	-
北京金搜轩文化发展有限公司(原北京红孩儿卡通图书有限责任公司)	第三方	7,860,893.20	4-5年	1.16	(7,860,893.20)
昭觉县新华书店	第三方	4,077,553.15	1年以内	0.60	-
德昌县新华书店	第三方	3,428,261.28	1年以内	0.51	-
合计		452,139,511.67		66.72	(7,860,893.20)

2014年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
文轩在线	子公司	276,541,492.26	1年以内	47.45	-
北京商超	子公司	59,378,116.68	2年以内	10.19	-
北京金搜轩文化发展有限公司(原北京红孩儿卡通图书有限责任公司)	第三方	7,860,893.20	3-4年	1.35	(7,860,893.20)
贵州文轩	联营公司	6,610,346.81	3-4年	1.13	(3,325,230.65)
新华在线	子公司	6,607,185.41	4-5年	1.13	-
合计		356,998,034.36		61.25	(11,186,123.85)

2013年12月31日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
文轩在线	子公司	182,290,934.58	1年以内	34.46	-
北京商超	子公司	63,276,971.05	1年以内	11.96	-
贵州文轩	联营公司	33,287,025.09	3年以内	6.29	(24,102,804.35)
未完成移交的三州新华书店(注)	关联方	18,434,595.16	1年以内	3.48	-
北京金搜轩文化发展有限公司(原北京红孩儿卡通图书有限责任公司)	第三方	7,860,893.20	3年以内	1.49	(3,978,606.10)
合计		305,150,419.08		57.68	(28,081,410.45)

注：关于未完成移交的三州新华书店的情况详情参见附注(七)3、注2。

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示：

人民币元

账龄	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,730,420.51	97.88	14,927,872.66	98.05	19,536,163.64	67.26	22,698,116.10	70.25
1至2年	72,452.83	0.60	91,652.83	0.60	87,356.77	0.30	68,631.70	0.21
2至3年	9,600.00	0.08	-	-	50,200.08	0.17	9,180,421.85	28.42
3年以上	171,969.60	1.44	204,788.00	1.35	9,374,662.40	32.27	360,530.73	1.12
合计	11,984,442.94	100.00	15,224,313.49	100.00	29,048,382.89	100.00	32,307,700.38	100.00

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2016 年 3 月 31 日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
广东美卡文化音像有限公司	第三方	617,620.96	1 年以内	尚未收到货物
四川虹信智远软件有限公司	第三方	339,622.64	1 年以内	尚未收到货物
四川省氏璧建筑工程有限公司	第三方	145,000.00	1 年以内	尚未收到货物
深圳瑞泰信咨讯有限公司	第三方	127,358.53	1 年以内	尚未收到货物
北京云章科技有限公司	第三方	106,290.94	1 年以内	尚未收到货物
合计		1,335,893.07		

2015 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
广东美卡文化音像有限公司	第三方	613,916.02	1 年以内	尚未收到货物
深圳瑞泰信咨讯有限公司	第三方	268,301.97	1 年以内	尚未收到货物
四川虹信智远软件有限公司	第三方	169,811.32	1 年以内	尚未收到货物
泓远软件(上海)有限公司	第三方	149,245.28	1 年以内	尚未收到货物
四川省氏璧建筑工程有限公司	第三方	145,000.00	1 年以内	尚未收到货物
合计		1,346,274.59		

2014 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
印刷物资	子公司	9,101,954.92	3-4 年	尚未收到货物
深圳瑞泰信咨讯有限公司	第三方	2,455,216.81	1 年以内	尚未收到货物
广东美卡文化音像有限公司	第三方	606,574.64	1 年以内	尚未收到货物
吴小莉	第三方	200,000.00	3-4 年	尚未收到货物
北京云章科技有限公司	第三方	162,943.39	1 年以内	尚未收到货物
合计		12,526,689.76		

2013 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
印刷物资	子公司	9,101,954.92	3 年以内	尚未收到货物
人民卫生出版社	第三方	9,000,000.00	1 年以内	尚未收到货物
成都市新广阳电器有限公司	第三方	1,920,000.00	1 年以内	尚未收到货物
成都锦涛数码科技有限公司	第三方	1,600,000.00	1 年以内	尚未收到货物
四川森森展示设备有限公司	第三方	312,848.20	1 年以内	尚未收到货物
合计		21,934,803.12		

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	273,151,033.76	83.65	15,266,196.00	1.83	422,137,721.21	93.49	45,317,921.17	1.24
按组合计提坏账准备的应收款项	7,393,708.29	2.27	18,133,991.21	1.14	2,072,870.68	0.46	11,633,704.27	3.32
其中: 组合1: 账龄组合	45,205,810.81	13.66	-	-	26,430,921.51	5.85	-	-
组合2: 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	128,750,252.66	100.00	16,083,187.21	1.87	666,321,864.10	100.00	48,530,088.24	1.38
合计	280,544,742.05		33,399,220.62		424,208,591.89		56,951,625.44	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

种类	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收四川新华出版传媒集团	5,269,196.00	100.00	15,266,196.00	100.00	422,137,721.21	100.00	45,317,921.17	100.00
其他	267,881,837.76	-	-	-	416,819,800.04	-	-	-
合计	273,151,033.76	100.00	15,266,196.00	100.00	422,137,721.21	100.00	45,317,921.17	100.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,674,128.66	91.45	12,762,877.23	70.85	1,437,180.46	3.62	1,909,472.89	3.89
1-2年	292,537.89	3.95	120,548.62	0.66	733,290.78	1.75	993,218.21	2.00
2-3年	102,991.64	1.39	233,227.61	1.28	87,460.99	0.21	44,500.00	0.09
3年以上	324,080.10	4.43	960,950.66	5.21	734,929.43	1.75	739,392.63	1.46
合计	7,393,708.29	100.00	13,977,604.12	100.00	2,972,870.68	100.00	3,776,583.73	100.00

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(2) 本报告期计提、转回的坏账准备情况

于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度及 2013 年度计提坏账准备金额分别为人民币 125,966.59 元、人民币 8,327.20 元、人民币 2,321,733.38 元及人民币 2,660,532.99 元；转回坏账准备金额分别为人民币零元、人民币 300,732.02 元、人民币 77,378.00 元及人民币 210,839.02 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

于 2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度无实际核销的其他应收款。

2013 年度

人民币元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	单位往来	1,021,622.92	无法收回	否

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应收关联方款项	277,021,176.69	635,450,112.10	431,910,361.19	239,965,911.42
押金/保证金	11,613,376.37	6,482,480.37	6,511,430.51	27,334,716.06
备用金	3,099,062.29	2,817,684.12	2,437,712.27	3,227,701.57
其他	34,016,937.51	21,571,587.51	10,682,009.43	18,021,759.19
合计	325,750,552.86	666,321,864.10	451,541,513.40	288,550,088.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 3 月 31 日

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
印刷物资	应收子公司款项	92,282,069.95	3 年以内	28.33	-
读者报	应收子公司款项	32,688,112.61	3 年以内	10.03	-
艺术投资	应收子公司款项	27,666,911.75	3 年以内	8.49	-
北京商超	应收子公司款项	20,492,089.88	2 年以内	6.29	-
数字社	应收子公司款项	17,935,711.48	2 年以内	5.51	-
合计		191,064,895.67		58.65	-

2015 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
文轩投资	应收子公司款项	211,914,614.18	2 年以内	31.80	-
教育科技	应收子公司款项	172,000,000.00	4 年以内	25.81	-
印刷物资	应收子公司款项	98,009,191.24	3 年以内	14.71	-
读者报	应收子公司款项	32,688,112.61	3 年以内	4.91	-
艺术投资	应收子公司款项	28,604,576.13	3 年以内	4.29	-
合计		543,216,494.16		81.52	-

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况 - 续

2014 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
教育科技	应收子公司款项	152,000,000.00	3 年以内	33.66	-
文轩投资	应收子公司款项	102,469,041.10	1 年以内	22.69	-
印刷物资	应收子公司款项	59,708,418.05	2 年以内	13.22	-
读者报	应收子公司款项	22,379,706.79	2 年以内	4.96	-
北京商超	应收子公司款项	20,441,351.48	2 年以内	4.53	-
合计		356,998,517.42		79.06	-

2013 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
教育科技	应收子公司款项	80,000,000.00	2 年以内	27.72	-
印刷物资	应收子公司款项	68,168,418.05	1 年以内	23.62	-
读者报	应收子公司款项	20,904,693.40	1 年以内	7.24	-
艺术投资	应收子公司款项	18,416,911.75	1 年以内	6.38	-
北京商超	应收子公司款项	15,692,731.54	1 年以内	5.44	-
合计		203,182,754.74		70.40	-

5、应收股利

2016 年 3 月 31 日

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31	相关款项 是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00	
其中：成都银行股份有限公司	-	-	-	-	
成都外院	-	-	-	-	
皖籍传媒	-	-	-	-	
人民东方(北京)书业有限公司	-	-	-	-	
教育社	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	否
出版印刷	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	否
账龄一年以上的应收股利	-	-	-	-	
其中：教育社	-	-	-	-	
少儿社	-	-	-	-	
人民社	-	-	-	-	
出版印刷	-	-	-	-	

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、应收股利 - 续

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	210,000,000.00	312,853,600.00	(272,853,600.00)	250,000,000.00	
其中：成都银行股份有限公司	-	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-	
成都外院	-	26,000,000.00	(26,000,000.00)	-	
皖新传媒	-	14,333,600.00	(14,333,600.00)	-	
人民东方(北京)书业有限公司	-	2,520,000.00	(2,520,000.00)	-	
教育社	150,000,000.00	200,000,000.00	(150,000,000.00)	200,000,000.00	否
出版印刷	60,000,000.00	50,000,000.00	(60,000,000.00)	50,000,000.00	否
账龄一年以上的应收股利	415,000,000.00	-	(415,000,000.00)	-	
其中：教育社	325,000,000.00	-	(325,000,000.00)	-	
少儿社	40,000,000.00	-	(40,000,000.00)	-	
人民社	10,000,000.00	-	(10,000,000.00)	-	
出版印刷	40,000,000.00	-	(40,000,000.00)	-	

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	265,264,000.00	(55,264,000.00)	210,000,000.00	
其中：成都银行股份有限公司	-	16,800,000.00	(16,800,000.00)	-	否
成都外院	-	26,000,000.00	(26,000,000.00)	-	否
皖新传媒	-	12,464,000.00	(12,464,000.00)	-	否
教育社	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00	否
出版印刷	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00	否
账龄一年以上的应收股利	445,000,000.00	-	(30,000,000.00)	415,000,000.00	
其中：教育社	345,000,000.00	-	(20,000,000.00)	325,000,000.00	否
辞书社	10,000,000.00	-	(10,000,000.00)	-	否
少儿社	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	否
人民社	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	否
出版印刷	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	否

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	264,400,000.00	(14,400,000.00)	250,000,000.00	
其中：成都银行股份有限公司	-	14,400,000.00	(14,400,000.00)	-	否
教育社	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	否
出版印刷	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	否
辞书社	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	否
账龄一年以上的应收股利	275,000,000.00	-	(80,000,000.00)	195,000,000.00	
其中：教育社	145,000,000.00	-	-	145,000,000.00	否
出版印刷	80,000,000.00	-	(80,000,000.00)	-	否
少儿社	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	否
人民社	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	否

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2016.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,116,807,888.32	(49,196,809.13)	1,067,611,079.19
原材料	5,000,933.95	-	5,000,933.95
合计	1,121,808,822.27	(49,196,809.13)	1,072,612,013.14

人民币元

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,239,025,624.05	(48,142,379.75)	1,190,883,244.30
在产品	2,190,043.26	-	2,190,043.26
原材料	2,652,950.15	-	2,652,950.15
合计	1,243,868,617.46	(48,142,379.75)	1,195,726,237.71

人民币元

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,004,420,920.46	(79,355,022.99)	925,065,897.47
在产品	2,190,043.26	-	2,190,043.26
原材料	1,296,868.95	-	1,296,868.95
合计	1,007,907,832.67	(79,355,022.99)	928,552,809.68

人民币元

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,148,561,966.34	(84,648,750.65)	1,063,913,215.69
在产品	1,010,213.36	-	1,010,213.36
原材料	1,771,887.37	-	1,771,887.37
合计	1,151,344,067.07	(84,648,750.65)	1,066,695,316.42

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日，无用于抵押或担保的存货。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货分类	2016.1.1	本期计提额	本期减少		2016.3.31
			转回	核销转回	
库存商品	48,142,379.75	-	(293,872.89)	1,348,302.27	49,196,809.13

人民币元

存货分类	2015.1.1	本年计提额	本年减少		2015.12.31
			转回	核销	
库存商品	79,355,022.99	13,598,657.23	-	(44,811,300.47)	48,142,379.75

人民币元

存货分类	2014.1.1	本年计提额	本年减少		2014.12.31
			转回	核销	
库存商品	84,648,750.65	26,627,651.34	-	(31,921,379.00)	79,355,022.99

人民币元

存货分类	2013.1.1	本年计提额	本年减少		2013.12.31
			转回	核销	
库存商品	56,481,452.03	38,907,469.94	-	(10,740,171.32)	84,648,750.65

7、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
委托贷款(注)	120,000,000.00	120,000,000.00	-	34,000,000.00

注：于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，对文卓的委托贷款详情参见附注 (六)18、注 2。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司委托贷款为委托成都银行股份有限公司高新支行授予本公司的联营公司成都鑫汇的金额为人民币 34,000,000.00 元的贷款，贷款期限自 2011 年 4 月 29 日至 2014 年 4 月 28 日，年利率为 6.40%。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、其他流动资产

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
委托贷款(注1)	-	-	193,200,000.00	10,200,000.00
银行理财产品(注2)	-	-	-	5,000,000.00
应收增值税退税款	-	-	143,985,171.81	92,210,114.02
合计	-	-	337,185,171.81	107,410,114.02

注1：于2014年12月31日，本公司委托贷款余额为：(1)委托成都银行高新支行授予公司的子公司四川新华印刷的金额人民币149,000,000.00元的贷款，贷款期限为2014年12月29日至2015年12月28日，年利率为6%。(2)委托成都银行股份有限公司高新支行对本公司的联营公司成都鑫汇的两项贷款，委托贷款详情参见附注(六)7、注1。

于2013年12月31日，本公司委托贷款余额为对成都鑫汇的委托贷款，委托贷款详情参见附注(六)7、注1。

注2：本公司的银行理财产品为银行经营的理财产品投资。上述投资期限均在一年内，预期年收益率介于3%至5%。

9、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
以公允价值计量的可供出售金融资产	1,636,386,478.62	2,113,696,639.66	1,075,853,846.85	777,225,846.85
以成本计量的可供出售金融资产	500,000,000.00	500,000,000.00	500,420,000.00	505,731,665.90
合计	2,136,386,478.62	2,613,696,639.66	1,576,273,846.85	1,282,957,512.75

(1)后续以公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
投资成本	264,739,128.00	264,739,128.00	226,415,328.00	186,415,328.00
皖新传媒	186,415,328.00	186,415,328.00	186,415,328.00	186,415,328.00
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	78,323,800.00	78,323,800.00	40,000,000.00	-
公允价值	1,636,386,478.62	2,113,696,639.66	1,075,853,846.85	777,225,846.85
皖新传媒	1,558,095,446.85	2,036,713,046.85	1,035,853,846.85	777,225,846.85
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	78,291,031.77	76,983,592.81	40,000,000.00	-

(2)后续以成本计量的可供出售金融资产

人民币元

	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
投资成本	501,311,665.90	501,311,665.90	501,731,665.90	505,731,665.90
已计提减值	(1,311,665.90)	(1,311,665.90)	(1,311,665.90)	-
合计	500,000,000.00	500,000,000.00	500,420,000.00	505,731,665.90

(十二) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产 - 续

(2) 后续以成本计量的可供出售金融资产 - 续

后续以成本计量的可供出售金融资产详情如下:

2016 年 3 月 31 日

被投资单位	初始投资成本	2016.3.31	增减变动	2016.3.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海东方出版传媒股份有限公司	1,311,665.90	1,311,665.90	-	1,311,665.90	10.00	10.00		(1,311,665.90)	-	-
成都银行股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	2.46	2.46		-	-	-
成都传媒集团	260,000,000.00	260,000,000.00	-	260,000,000.00	24.30	14.29	注	-	-	-
合计	501,311,665.90	501,311,665.90	-	501,311,665.90	-	-		(1,311,665.90)	-	-

2015 年 12 月 31 日

被投资单位	初始投资成本	2015.12.31	增减变动	2015.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海东方出版传媒股份有限公司	1,311,665.90	1,311,665.90	-	1,311,665.90	10.00	10.00		(1,311,665.90)	-	-
四川文化传媒集团	420,000.00	420,000.00	(420,000.00)	-	-	-		-	-	-
成都银行股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	2.46	2.46		-	-	20,000,000.00
成都传媒集团	260,000,000.00	260,000,000.00	-	260,000,000.00	24.30	14.29	注	-	-	26,000,000.00
合计	501,731,665.90	501,731,665.90	(420,000.00)	501,311,665.90	-	-		(1,311,665.90)	-	46,000,000.00

(十二) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产 - 续

(2) 后续以成本计量的可供出售金融资产 - 续

后续以成本计量的可供出售金融资产详情如下： - 续

2014 年 12 月 31 日 人民币元

被投资单位	初始投资成本	2014.1.1	增减变动	2014.12.31	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位表 决权比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
上海东方出版交易中心有限公司	1,311,665.90	1,311,665.90	-	1,311,665.90	10.00	10.00		(1,311,665.90)	(1,311,665.90)	-
四川文化传媒	420,000.00	420,000.00	-	420,000.00	2.05	2.05		-	-	-
成都银行股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	2.46	2.46		-	-	16,500,000.00
成都外经	260,000,000.00	260,000,000.00	-	260,000,000.00	24.30	14.29	注	-	-	26,000,000.00
四川期刊传媒集团股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	(4,000,000.00)	-	-	-		-	-	-
合计	505,731,665.90	505,731,665.90	(4,000,000.00)	501,731,665.90	-	-		(1,311,665.90)	(1,311,665.90)	42,500,000.00

2013 年 12 月 31 日 人民币元

被投资单位	初始投资成本	2013.1.1	增减变动	2013.12.31	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位表 决权比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金红利
上海东方出版交易中心有限公司	1,311,665.90	1,311,665.90	-	1,311,665.90	10.00	10.00		-	-	-
四川文化传媒	420,000.00	420,000.00	-	420,000.00	2.05	2.05		-	-	-
成都银行股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	2.46	2.46		-	-	14,300,000.00
成都外经	260,000,000.00	260,000,000.00	-	260,000,000.00	24.30	14.29	注	-	-	26,000,000.00
四川期刊传媒集团股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	8.00	8.00		-	-	-
合计	505,731,665.90	505,731,665.90	-	505,731,665.90	-	-		-	-	40,400,000.00

注： 本公司管理层认为本公司对成都外院的财务和经营决策无重大影响，对成都外院的投資采用成本法核算。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、长期股权投资

2016年3月31日

人民币元

[illegible]

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

2016 年 3 月 31 日 - 续

人民币元

被投资单位	2016.1.1	本期增减变动						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
教育社	211,321,291.49	-	-	-	-	-	-	-	-	211,321,291.49
少儿社	285,039,941.53	-	-	-	-	-	-	-	-	285,039,941.53
数字社	5,605,427.63	-	-	-	-	-	-	-	-	5,605,427.63
文艺社	20,731,819.05	-	-	-	-	-	-	-	-	20,731,819.05
美术社	5,559,756.46	-	-	-	-	-	-	-	-	5,559,756.46
科技社	15,294,897.94	-	-	-	-	-	-	-	-	15,294,897.94
图书社	9,809,021.08	-	-	-	-	-	-	-	-	9,809,021.08
出版社	5,244,860.20	-	-	-	-	-	-	-	-	5,244,860.20
大地社	10,744,350.03	-	-	-	-	-	-	-	-	10,744,350.03
读者俱 乐部社	866,830.73	-	-	-	-	-	-	-	-	866,830.73
文轩投资	7,521,475.38	-	-	-	-	-	-	-	-	7,521,475.38
四川新华出版 传媒集团	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
航发社	248,599,490.28	-	-	-	-	-	-	-	-	248,599,490.28
文轩国际	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,500,000.00
文轩传媒	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
文轩教育	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
四川文化广播 传媒集团	30,710,006.28	-	-	-	-	-	-	-	-	30,710,006.28
小计	2,241,295,741.52	-	(1,719,387.00)	-	-	-	-	-	-	2,239,576,354.52
合计										(2,072,032.00)
合营企业										
四川出版集团	117,238,938.83	-	-	1,798,172.79	-	-	-	-	-	119,037,111.62
文卓	300,608,879.43	-	-	(70,277.71)	-	-	-	-	-	300,538,601.72
小计	417,847,818.26	-	-	1,727,895.08	-	-	-	-	-	419,575,713.34
联营企业										
新华文轩出版传媒股份有限公司	2,078,723.24	-	-	3,868.83	-	-	-	-	-	2,082,592.07
人民教育出版社有限公司	10,473,939.96	-	-	13,477.97	-	-	-	-	-	10,487,417.93
贵州文轩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川新华出版传媒股份有限公司	22,361,459.43	-	-	(1,104,584.31)	-	-	-	-	-	21,256,875.12
成都通江	23,788,085.06	-	-	(72,342.50)	-	-	-	-	-	23,715,742.56
四川教育	5,988,873.12	-	-	(687,611.90)	-	-	-	-	-	5,301,261.22
小计	64,895,100.81	-	-	(1,907,191.97)	-	-	-	-	-	62,987,908.84
合计	2,723,938,660.59	-	(1,719,387.00)	(179,296.80)	-	-	-	-	-	2,722,039,976.79
										(2,072,032.00)

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

2015年12月31日

人民币元

被投资单位	2015.1.1	本期增减变动						其他	2015.12.31	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润			
子公司		30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	(2,072,032.00)
新华传媒	-	-	-	-	-	-	-	-	1,305,060.36	-
北京局川	1,305,060.36	-	-	-	-	-	-	-	2,106,941.60	-
人教时代	2,106,941.60	-	-	-	-	-	-	-	3,990,000.00	-
文轩传媒	3,990,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,600,000.00	-
文轩广告	10,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	21,227,900.00	-
华夏盛行	7,650,000.00	13,577,900.00	-	-	-	-	-	-	55,644,135.82	-
新华书店	53,644,135.82	-	-	-	-	-	-	-	43,840,776.30	-
教育科技	43,840,776.30	-	-	-	-	-	-	-	149,316,346.00	-
中融文社	149,316,346.00	-	-	-	-	-	-	-	12,396,162.00	-
新华书店	12,396,162.00	-	-	-	-	-	-	-	20,680,000.00	-
艺术投资	20,680,000.00	-	-	-	-	-	-	-	22,500,000.00	-
文轩在线	22,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	91,800,000.00	-
北京超越	91,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
文轩物流	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,719,387.00	-
宇峰恒文社媒体	1,719,387.00	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-
超越出版	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
超越广告	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,800,400.00	-
文轩教育	2,800,400.00	190,400.00	-	-	-	-	-	-	598,185,850.79	-
超越出版	598,185,850.79	-	-	-	-	-	-	-	40,944,463.95	-
超越广告	40,944,463.95	-	-	-	-	-	-	-	18,189,167.92	-
人民社	18,189,167.92	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

2015 年 12 月 31 日 - 续

人民币元

被投资单位	2015.1.1	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	2015.12.31	减值准备年末余额
共有社	211,321,291.49	-	-	-	-	-	-	-	-	211,321,291.49	-
少生社	285,039,941.53	-	-	-	-	-	-	-	-	285,039,941.53	-
燕子社	5,605,427.63	-	-	-	-	-	-	-	-	5,605,427.63	-
文忠社	20,731,819.65	-	-	-	-	-	-	-	-	20,731,819.65	-
美丰社	5,559,756.46	-	-	-	-	-	-	-	-	5,559,756.46	-
科技社	15,294,897.94	-	-	-	-	-	-	-	-	15,294,897.94	-
财书社	9,809,021.68	-	-	-	-	-	-	-	-	9,809,021.68	-
巴蜀社	9,244,860.20	-	-	-	-	-	-	-	-	9,244,860.20	-
文雅社	10,744,350.03	-	-	-	-	-	-	-	-	10,744,350.03	-
康君社	866,830.73	-	-	-	-	-	-	-	-	866,830.73	-
康福社	7,521,475.38	-	-	-	-	-	-	-	-	7,521,475.38	-
文社投资	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
四川新华印刷	168,599,490.28	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	248,599,490.28	-
航友社	-	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,500,000.00	-
文社印刷	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
文社传媒	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
文社传媒	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
四川文化传媒	-	30,200,006.28	-	-	-	-	-	-	430,000.00	30,710,006.28	-
小计	2,036,317,435.24	204,558,306.28	-	-	-	-	-	-	430,000.00	2,241,295,741.52	12,072,032.00
二、合营企业											
海南出版	111,884,180.54	-	-	3,454,758.29	-	-	-	-	-	117,338,938.83	-
文忠	299,262,489.12	-	-	1,346,390.26	-	-	-	-	-	300,608,879.43	-
小计	411,146,669.71	-	-	6,801,148.55	-	-	-	-	-	417,947,818.26	-
三、联营企业											
陕西新华出版传媒集团有限公司	1,946,117.35	-	-	132,605.89	-	-	-	-	-	2,078,723.24	-
四川出版传媒股份有限公司	5,449,258.67	-	(5,449,258.67)	-	-	-	-	-	-	-	-
成都新华印刷有限公司	-	-	-	3,343,271.53	-	-	(2,520,000.00)	-	-	10,477,059.96	-
人民东方出版传媒有限公司	9,654,636.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川文轩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川教育传媒有限公司	18,431,965.24	-	-	3,929,494.19	-	-	-	-	-	22,361,459.43	-
成都通江	24,412,617.48	-	-	(624,532.42)	-	-	-	-	-	23,788,085.06	-
新华教育	7,106,878.63	-	-	(1,118,005.51)	-	-	-	-	-	5,988,873.12	-
小计	67,001,524.78	-	(5,449,258.67)	5,662,335.70	-	-	(2,520,000.00)	-	-	64,695,100.81	-
合计	2,514,465,628.73	204,558,306.28	(5,449,258.67)	12,463,984.23	-	-	(2,520,000.00)	-	430,000.00	2,723,938,660.59	12,072,032.00

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

2014 年 12 月 31 日

人民币元

被投资单位	2014.1.1	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	2014.12.31	减值准备 年末余额
子公司											12,072,032.00
新华传媒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京局川	1,805,060.86	-	-	-	-	-	-	-	-	1,805,060.86	-
人民时代	2,106,941.60	-	-	-	-	-	-	-	-	2,106,941.60	-
文轩传媒	3,990,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,990,000.00	-
文轩广告	10,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,600,000.00	-
华夏盛业	7,650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,650,000.00	-
新华集团	85,644,135.82	-	-	-	-	-	-	-	-	85,644,135.82	-
教育科技	43,840,776.30	-	-	-	-	-	-	-	-	43,840,776.30	-
华慈文轩	149,316,346.00	-	-	-	-	-	-	-	-	149,316,346.00	-
新华书店	12,396,162.00	-	-	-	-	-	-	-	-	12,396,162.00	-
艺术出版	12,000,000.00	8,680,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,680,000.00	-
文轩在线	22,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	22,400,000.00	-
北京局超	91,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	91,800,000.00	-
文轩物流	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
成都新华文轩集团	1,719,387.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,719,387.00	-
成都发行	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
成都新报	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-
成都广告	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
文轩教育	2,610,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,610,000.00	-
四川印刷	598,185,830.79	-	-	-	-	-	-	-	-	598,185,830.79	-
印刷物资	40,944,463.95	-	-	-	-	-	-	-	-	40,944,463.95	-
印刷教育	19,940,564.62	-	(19,940,564.62)	-	-	-	-	-	-	-	-
人民社	18,159,167.92	-	-	-	-	-	-	-	-	18,159,167.92	-

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

2014 年 12 月 31 日 - 续

人民币元

被投资单位	2014.1.1	本年增减变动					其他	2014.12.31	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	计提减值 准备		
投石村	211,321,291.49	-	-	-	-	-	-	211,321,291.49	-
步九村	285,039,941.53	-	-	-	-	-	-	285,039,941.53	-
松字村	5,605,427.63	-	-	-	-	-	-	5,605,427.63	-
东兰村	20,231,819.65	-	-	-	-	-	-	20,231,819.65	-
美木村	5,559,756.46	-	-	-	-	-	-	5,559,756.46	-
村及村	15,294,897.04	-	-	-	-	-	-	15,294,897.04	-
建书村	9,809,051.68	-	-	-	-	-	-	9,809,051.68	-
巴塘村	8,244,860.20	-	-	-	-	-	-	8,244,860.20	-
瓦地村	10,744,350.03	-	-	-	-	-	-	10,744,350.03	-
波者根	866,830.73	-	-	-	-	-	-	866,830.73	-
晒报社	7,521,475.38	-	-	-	-	-	-	7,521,475.38	-
文祥投建	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
四川新华印刷	-	168,569,490.28	-	-	-	-	-	168,569,490.28	-
小计	3,783,678,809.58	277,279,490.28	(34,940,364.63)	-	-	-	-	2,036,317,435.24	(2,072,032.00)
--- 合营企业									
湖南出版社	107,102,115.69	-	-	4,782,064.85	-	-	-	111,884,180.54	-
文萃	319,316,218.70	-	(18,610,588.24)	(1,443,141.20)	-	-	-	299,262,489.17	-
小计	426,418,334.39	-	(18,610,588.24)	3,338,923.56	-	-	-	411,146,669.71	-
--- 联营企业									
成都印书馆成都有限公司	1,728,196.36	-	-	217,920.09	-	-	-	1,946,117.35	-
四川出版集团发行有限责任公司	6,284,684.78	-	-	(835,426.11)	-	-	-	5,449,258.67	-
人民东方出版发行股份有限公司	9,058,883.43	-	-	2,955,802.98	-	(2,360,000.00)	-	9,654,686.41	-
贵州文轩	-	10,114,000.00	-	(10,114,000.00)	-	-	-	-	-
明道教育科技股份有限公司	13,435,236.87	-	-	4,996,228.37	-	-	-	18,431,465.24	-
成都露洁	25,829,312.95	-	-	11,316,695.47	-	-	-	37,146,008.42	-
旭光教育	5,632,994.70	3,400,000.00	-	(1,926,116.07)	-	-	-	7,106,878.63	-
小计	61,669,809.69	13,514,000.00	-	(5,822,285.33)	-	(2,360,000.00)	-	67,001,523.78	-
合计	2,272,066,953.66	290,793,490.28	(43,551,452.86)	(2,483,361.75)	-	-	-	2,314,465,626.75	(2,072,032.00)

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

2013年12月31日

人民币元

被投资单位	2013.1.1	本期增减变动						其他	2013.12.31	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的损益	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			
一、子公司										
新华传媒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,072,032.00)
北京国川	1,805,060.86	-	-	-	-	-	-	-	1,805,060.86	-
人和时代	2,106,941.60	-	-	-	-	-	-	-	2,106,941.60	-
文轩传媒	3,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,900,000.00	-
文轩广告	10,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,600,000.00	-
中夏盛行	7,650,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,650,000.00	-
新华印刷	85,644,135.82	-	-	-	-	-	-	-	85,644,135.82	-
教育科技	43,840,776.30	-	-	-	-	-	-	-	43,840,776.30	-
华忠文轩	69,316,346.00	-	-	-	-	-	-	-	69,316,346.00	-
新华书店	12,396,162.00	-	-	-	-	-	-	-	12,396,162.00	-
艺术投资	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	-
教育投资	25,500,000.00	-	(25,500,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
文轩在线	22,500,000.00	-	(15,300,000.00)	-	-	-	-	-	7,200,000.00	-
世纪教育	15,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,300,000.00	-
北京国通	91,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	91,800,000.00	-
文信物流	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
文卓	286,800,000.00	-	(756,800,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
中孚	29,580,000.00	-	(29,580,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
华诚通文轩贸易	1,719,387.00	-	-	-	-	-	-	-	1,719,387.00	-
成都文轩	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00	-
成都印刷	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-
成都广告	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
文轩教育	-	2,610,000.00	-	-	-	-	-	-	2,610,000.00	-
出版印刷	598,185,830.79	-	-	-	-	-	-	-	598,185,830.79	-
印刷物流	40,944,463.95	-	-	-	-	-	-	-	40,944,463.95	-
印刷教育	19,940,864.62	-	-	-	-	-	-	-	19,940,864.62	-
人民社	18,189,167.92	-	-	-	-	-	-	-	18,189,167.92	-

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

2013 年 12 月 31 日 - 续

人民币元

被投资单位	2013.1.1	本年增减变动						减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备
西昌社	211,321,293.49	-	-	-	-	-	-	-
少丘社	285,039,941.51	-	-	-	-	-	-	-
数字社	5,605,427.63	-	-	-	-	-	-	-
文艺社	20,731,819.65	-	-	-	-	-	-	-
美术社	5,559,725.46	-	-	-	-	-	-	-
科技社	15,294,897.94	-	-	-	-	-	-	-
图书社	9,809,021.68	-	-	-	-	-	-	-
出版社	5,244,860.20	-	-	-	-	-	-	-
大地社	10,744,350.03	-	-	-	-	-	-	-
读者俱 乐部社	866,810.73	-	-	-	-	-	-	-
小计	2,052,548,809.58	88,610,000.00	(357,180,000.00)	-	-	-	-	(2,072,032,000)
合营企业								
陕西出版社	102,838,679.85	-	-	4,263,435.84	-	-	-	-
文萃	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	102,838,679.85	-	-	4,263,435.84	-	-	-	-
联营企业								
陕西华信出版传媒有限公司	1,884,071.02	-	-	(155,874.66)	-	-	-	-
四川新华出版传媒有限公司	6,027,987.03	-	-	236,697.75	-	-	-	-
人民东方(北京)图书有限公司	7,642,076.57	-	-	2,536,806.86	-	-	(1,120,000.00)	-
四川文轩	-	-	-	-	-	-	-	-
明源教育科技股份有限公司	13,054,804.96	-	-	380,931.89	-	-	-	-
明源教育	-	-	-	-	-	-	-	-
成都鑫正	26,704,904.08	-	-	(1,175,591.13)	-	-	-	-
幼儿教育	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	55,313,843.68	-	-	1,842,970.71	-	-	(1,120,000.00)	-
合计	2,210,701,333.11	88,610,000.00	(357,180,000.00)	6,106,406.55	-	-	(1,120,000.00)	(2,072,032,000)

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、长期应收款

详情参见附注(六)10。

12、投资性房地产

以成本计量的投资性房地产

2016年3月31日 人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、账面原值:				
房屋及建筑物	33,651,290.75	-	-	33,651,290.75
二、累计折旧:				
房屋及建筑物	(10,162,021.38)	(225,047.51)	-	(10,387,068.89)
三、投资性房地产账面净值:				
房屋及建筑物	23,489,269.37	--	--	23,264,221.86

2015年12月31日 人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原值:				
房屋及建筑物	33,651,290.75	-	-	33,651,290.75
二、累计折旧:				
房屋及建筑物	(9,261,831.35)	(900,190.03)	-	(10,162,021.38)
三、投资性房地产账面净值:				
房屋及建筑物	24,389,459.40	--	--	23,489,269.37

2014年12月31日 人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、账面原值:				
房屋及建筑物	33,651,290.75	-	-	33,651,290.75
二、累计折旧:				
房屋及建筑物	(8,361,641.32)	(900,190.03)	-	(9,261,831.35)
三、投资性房地产账面净值:				
房屋及建筑物	25,289,649.43	--	--	24,389,459.40

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、投资性房地产 - 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、账面原值:				
房屋及建筑物	33,651,290.75	-	-	33,651,290.75
二、累计折旧:				
房屋及建筑物	(7,461,451.30)	(900,190.02)	-	(8,361,641.32)
三、投资性房地产账面净值:				
房屋及建筑物	26,189,839.45	--	--	25,289,649.43

于 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，账面原值无变化。

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间、2015 年度、2014 年度及 2013 年度计提折旧金额分别为人民币 225,047.51 元、人民币 900,190.03 元、人民币 900,190.03 元及人民币 900,190.02 元。

13、固定资产

2016 年 3 月 31 日

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、账面原值合计:	1,373,226,414.20	4,673,492.94	(3,211,272.84)	1,374,688,634.30
其中: 房屋及建筑物	1,095,307,362.38	3,355,000.00	-	1,098,662,362.38
机器设备	72,049,685.54	23,000.00	-	72,072,685.54
电子设备及其他	113,862,653.32	1,295,492.94	(2,147,969.84)	113,010,176.42
运输设备	92,006,712.96	-	(1,063,303.00)	90,943,409.96
		本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计:	(474,922,746.01)	(15,357,508.06)	3,077,129.99	(487,203,124.08)
其中: 房屋及建筑物	(272,288,479.95)	(9,366,480.53)	-	(281,654,960.48)
机器设备	(58,472,693.78)	(611,969.91)	-	(59,084,663.69)
电子设备及其他	(86,015,517.22)	(2,778,926.26)	2,045,726.08	(86,748,717.40)
运输设备	(58,146,055.06)	(2,600,131.36)	1,031,403.91	(59,714,782.51)
三、账面净值合计:	898,303,668.19	--	--	887,485,510.22
其中: 房屋及建筑物	823,018,882.43	--	--	817,007,401.90
机器设备	13,576,991.76	--	--	12,988,021.85
电子设备及其他	27,847,136.10	--	--	26,261,459.02
运输设备	33,860,657.90	--	--	31,228,627.45

账面原值: 本期因购置而增加人民币 4,673,492.94 元, 因处置减少人民币 3,211,272.84 元。

累计折旧: 本期计提额为人民币 15,357,508.06 元; 因处置而减少人民币 3,077,129.99 元。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原值合计:	1,202,052,853.58	189,402,144.34	(18,228,583.72)	1,373,226,414.20
其中: 房屋及建筑物	926,890,640.07	170,828,544.44	(2,411,822.13)	1,095,307,362.38
机器设备	71,507,175.40	1,528,617.84	(986,107.70)	72,049,685.54
电子设备及其他	109,948,177.38	9,495,084.45	(5,580,608.51)	113,862,653.32
运输设备	93,706,860.73	7,549,897.61	(9,250,045.38)	92,006,712.96
		本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计:	(424,529,063.72)	(66,013,236.74)	15,619,554.45	(474,922,746.01)
其中: 房屋及建筑物	(236,165,309.08)	(36,932,229.40)	809,058.53	(272,288,479.95)
机器设备	(53,157,051.88)	(6,128,381.81)	812,739.91	(58,472,693.78)
电子设备及其他	(79,664,026.54)	(11,830,145.22)	5,478,654.54	(86,015,517.22)
运输设备	(55,542,676.22)	(11,122,480.31)	8,519,101.47	(58,146,055.06)
三、账面净值合计:	777,523,789.86	--	--	898,303,668.19
其中: 房屋及建筑物	690,725,330.99	--	--	823,018,882.43
机器设备	18,350,123.52	--	--	13,576,991.76
电子设备及其他	30,284,150.84	--	--	27,847,136.10
运输设备	38,164,184.51	--	--	33,860,657.90

账面原值: 本年因购置而增加人民币 145,905,272.90 元, 因在建工程转入而增加人民币 43,496,871.44 元; 因处置减少人民币 18,228,583.72 元。

累计折旧: 本年计提额为人民币 66,013,236.74 元; 因处置而减少人民币 15,619,554.45 元。

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、账面原值合计:	1,175,044,869.80	37,326,083.25	(10,318,099.47)	1,202,052,853.58
其中: 房屋及建筑物	909,376,093.64	18,198,191.41	(683,644.98)	926,890,640.07
机器设备	66,462,623.84	5,627,887.80	(583,336.24)	71,507,175.40
电子设备及其他	108,367,132.14	9,869,616.56	(8,288,571.32)	109,948,177.38
运输设备	90,839,020.18	3,630,387.48	(762,546.93)	93,706,860.73
		本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计:	(372,005,286.84)	(62,057,900.57)	9,534,123.69	(424,529,063.72)
其中: 房屋及建筑物	(203,494,987.03)	(32,826,709.63)	156,387.58	(236,165,309.08)
机器设备	(47,401,719.45)	(6,249,041.25)	493,708.82	(53,157,051.88)
电子设备及其他	(75,422,542.13)	(12,521,984.81)	8,280,500.40	(79,664,026.54)
运输设备	(45,686,038.23)	(10,460,164.88)	603,526.89	(55,542,676.22)
三、账面净值合计:	803,039,582.96	--	--	777,523,789.86
其中: 房屋及建筑物	705,881,106.61	--	--	690,725,330.99
机器设备	19,060,904.39	--	--	18,350,123.52
电子设备及其他	32,944,590.01	--	--	30,284,150.84
运输设备	45,152,981.95	--	--	38,164,184.51

账面原值: 本年因购置而增加人民币 24,939,804.25 元, 因在建工程转入而增加人民币 12,386,279.00 元; 因处置减少人民币 10,318,099.47 元。

累计折旧: 本年计提额为人民币 62,057,900.57 元; 因处置而减少人民币 9,534,123.69 元。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、固定资产 - 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、账面原值合计:	1,103,280,816.69	86,093,822.87	(14,329,769.76)	1,175,044,869.80
其中: 房屋及建筑物	849,773,150.36	60,939,144.75	(1,336,201.47)	909,376,093.64
机器设备	67,528,711.87	1,649,980.33	(2,716,068.36)	66,462,623.84
电子设备及其他	99,423,863.64	14,053,619.32	(5,110,350.82)	108,367,132.14
运输设备	86,555,090.82	9,451,078.47	(5,167,149.11)	90,839,020.18
		本年计提	本年减少	
二、累计折旧合计:	(322,617,387.94)	(60,911,175.29)	11,523,276.39	(372,005,286.84)
其中: 房屋及建筑物	(171,849,419.06)	(32,209,703.73)	564,135.76	(203,494,987.03)
机器设备	(42,351,372.27)	(6,206,240.87)	1,155,893.69	(47,401,719.45)
电子设备及其他	(68,535,887.96)	(11,982,175.67)	5,095,521.50	(75,422,542.13)
运输设备	(39,880,708.65)	(10,513,055.02)	4,707,725.44	(45,686,038.23)
三、账面净值合计:	780,663,428.75	--	--	803,039,582.96
其中: 房屋及建筑物	677,923,731.30	--	--	705,881,106.61
机器设备	25,177,339.60	--	--	19,060,904.39
电子设备及其他	30,887,975.68	--	--	32,944,590.01
运输设备	46,674,382.17	--	--	45,152,981.95

账面原值: 本年因购置而增加人民币 27,194,347.90 元, 因在建工程转入而增加人民币 58,899,474.97 元; 因处置减少人民币 14,329,769.76 元。

累计折旧: 本年计提额为人民币 60,911,175.29 元; 因处置而减少人民币 11,523,276.39 元。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、在建工程

在建工程明细如下:

项目名称	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南充川东枢纽中心	-	-	-	-	-	-	1,563,848.17	-	1,563,848.17	-	-	-
出版传媒创新中心	202,630,605.51	-	202,630,605.51	158,907,444.34	-	158,907,444.34	98,473,154.01	-	98,473,154.01	41,948,703.48	-	41,948,703.48
采编数据中心	-	-	-	-	-	-	2,941,747.00	-	2,941,747.00	-	-	-
巴中金库办公用房	7,976,000.00	-	7,976,000.00	7,976,000.00	-	7,976,000.00	5,976,000.00	-	5,976,000.00	2,988,000.00	-	2,988,000.00
德阳教材仓库	16,702,530.00	-	16,702,530.00	16,302,530.00	-	16,302,530.00	15,288,272.00	-	15,288,272.00	11,850,480.00	-	11,850,480.00
德阳教材分公司仓库	-	-	-	-	-	-	21,525.00	-	21,525.00	21,525.00	-	21,525.00
代印教材配送中心项目	9,257,928.10	-	9,257,928.10	9,257,928.10	-	9,257,928.10	8,747,162.14	-	8,747,162.14	700,570.10	-	700,570.10
德阳教材印刷项目	19,104,579.96	-	19,104,579.96	18,999,162.00	-	18,999,162.00	13,045,013.33	-	13,045,013.33	976,702.00	-	976,702.00
雅安教材分公司印刷项目	-	-	-	-	-	-	4,776,983.00	-	4,776,983.00	4,076,983.00	-	4,076,983.00
成都教材配送中心	1,962,875.00	-	1,962,875.00	1,962,875.00	-	1,962,875.00	129,600.00	-	129,600.00	12,340,000.00	-	12,340,000.00
成都教材配送中心	3,437,810.00	-	3,437,810.00	2,635,627.00	-	2,635,627.00	1,806,521.40	-	1,806,521.40	-	-	-
广安书展项目	-	-	-	-	-	-	5,618,340.00	-	5,618,340.00	-	-	-
成都分公司基建项目	-	-	-	-	-	-	4,991,658.04	-	4,991,658.04	1,114,100.00	-	1,114,100.00
成都教材仓库	32,313.00	-	32,313.00	-	-	-	3,404,917.30	-	3,404,917.30	1,929,121.80	-	1,929,121.80
德阳教材仓库	24,958,720.00	-	24,958,720.00	14,975,232.00	-	14,975,232.00	6,272,551.51	-	6,272,551.51	4,617,548.21	-	4,617,548.21
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	286,163,359.37	-	286,163,359.37	231,016,798.34	-	231,016,798.34	177,535,575.65	-	177,535,575.65	82,943,150.08	-	82,943,150.08
							2,478,282.75	-	2,478,282.75	479,416.49	-	479,416.49

人民币元

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(1) 在建工程项目变动情况

2016年3月31日

项目名称	预算数	2016.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	2016.3.31
出版传媒创新中心	736,000,000.00	158,907,444.24	43,723,161.07	-	-	27.00	27.00	-	-	-	自筹	202,630,605.31
图书仓库办公用房	19,500,000.00	7,976,000.00	-	-	-	41.00	41.00	-	-	-	自筹	7,976,000.00
德阳教材仓库	19,000,000.00	16,302,530.00	400,000.00	-	-	87.00	87.00	-	-	-	自筹	16,702,530.00
成都教材物流中心项目	16,000,000.00	9,237,928.10	-	-	-	58.00	58.00	-	-	-	自筹	9,237,928.10
德阳教材物流中心项目	20,000,000.00	18,999,162.00	103,417.96	-	-	96.00	96.00	-	-	-	自筹	19,104,579.96
安岳分公司办公用房及仓库	13,600,000.00	1,962,875.00	-	-	-	96.00	96.00	-	-	-	自筹	1,962,875.00
东兴教材配送中心	31,000,000.00	2,635,627.09	902,183.00	-	-	12.00	12.00	-	-	-	自筹	3,537,810.09
德阳教材仓库	30,600,000.00	14,975,232.00	9,983,488.00	-	-	63.00	63.00	-	-	-	自筹	24,958,720.00
其他	-	-	32,311.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹	32,311.00
合计	894,700,000.00	231,016,798.34	55,146,561.03	-	-	-	-	-	-	-	自筹	286,163,359.37

人民币元

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(1) 在建工程项目变动情况 - 续

2015 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2015.11	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源	2015.12.31
南充市车城发展中心	20,000,000.00	1,563,848.17	1,968,621.00	(3,532,460.17)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
达州传媒创新中心	736,000,000.00	98,473,154.01	69,434,290.23	-	-	21.00	21.00	-	-	-	自筹	158,907,444.24
达州教材仓库	11,800,000.00	2,941,747.00	530,000.00	(3,461,747.00)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
仁寿县教材仓库及办公楼	19,280,000.00	164,270.00	1,043,517.00	(1,207,787.00)	-	58.00	58.00	-	-	-	自筹	-
巴中仓坪办公用房	19,500,000.00	5,976,000.00	2,000,000.00	-	-	41.00	41.00	-	-	-	自筹	2,876,000.00
达州教材仓库	19,000,000.00	15,285,272.00	1,014,238.00	-	-	85.00	85.00	-	-	-	自筹	16,302,530.00
达州教材分库仓库	18,000,000.00	21,525.00	-	-	(21,525.00)	90.00	90.00	-	-	-	自筹	-
达州教材配送中心项目	16,000,000.00	8,747,162.14	510,765.96	-	-	58.00	58.00	-	-	-	自筹	9,257,928.10
达州教材配送中心项目	30,000,000.00	13,045,013.33	5,934,148.67	-	-	95.00	95.00	-	-	-	自筹	18,999,162.00
雅安教材分公司租赁费	4,400,000.00	4,776,983.00	490,877.34	(5,267,860.34)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
雅安分公司办公用房的投仓库	13,600,000.00	129,607.00	1,833,275.00	-	-	96.00	96.00	-	-	-	自筹	1,962,875.00
达州教材配送中心	31,000,000.00	1,806,521.40	839,103.60	-	-	9.00	9.00	-	-	-	自筹	2,635,627.00
达州分公司综合楼	20,000,000.00	802,110.00	917,893.00	(11,730,012.00)	-	9.00	9.00	-	-	-	自筹	-
达州分公司库房	9,500,000.00	5,618,340.00	3,429,181.00	(9,047,521.00)	-	95.00	95.00	-	-	-	自筹	-
达州分公司装修	2,130,000.00	1,068,986.75	297,597.48	-	(1,366,584.23)	64.00	64.00	-	-	-	自筹	-
达州教材仓库	19,600,000.00	-	14,935,232.00	-	-	38.00	38.00	-	-	-	自筹	14,975,232.00
其他	-	17,112,033.85	2,537,055.88	(19,249,474.93)	(379,614.80)	-	-	-	-	-	自筹	-
合计	699,810,000.00	177,434,573.63	98,245,818.16	(43,496,871.44)	(11,767,724.03)	-	-	-	-	-	-	231,016,706.34

人民币元

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(1) 在建工程项目变动情况 - 续

2014年12月31日

项目名称	预算数	2014.12.31	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源	2014.12.31
山东新华书店中心	20,000,000.00	-	1,563,848.17	-	-	92.00	92.00	-	-	-	自筹	1,563,848.17
新华书店创新中心	736,000,000.00	41,948,703.48	36,534,450.53	-	-	13.00	13.00	-	-	-	自筹	98,473,154.01
肥城教材仓库	11,800,000.00	-	2,941,747.00	-	-	95.00	95.00	-	-	-	自筹	3,941,747.00
仁寿教材仓库及办公楼	19,280,000.00	-	164,270.00	-	-	53.00	53.00	-	-	-	自筹	164,270.00
巴中新华书店出租房	19,500,000.00	2,988,000.00	2,988,000.00	-	-	31.00	31.00	-	-	-	自筹	5,976,000.00
德阳教材仓库	19,000,000.00	11,850,480.00	3,437,792.00	-	-	80.00	80.00	-	-	-	自筹	15,288,272.00
眉山教材分公司仓库	18,000,000.00	21,525.00	-	-	-	90.00	90.00	-	-	-	自筹	21,525.00
仪陇教材仓库中心项目	16,000,000.00	700,570.10	8,046,592.04	-	-	55.00	55.00	-	-	-	自筹	8,747,162.14
简阳教材仓库项目	20,000,000.00	976,702.00	12,098,311.33	-	-	65.00	65.00	-	-	-	自筹	13,075,013.33
雅安教材分公司出租房	4,400,000.00	4,076,983.00	700,000.00	-	-	100.00	91.00	-	-	-	自筹	4,776,983.00
安岳分公司办公用品及仓库	11,600,000.00	12,340,000.00	129,600.00	(12,340,000.00)	-	91.00	91.00	-	-	-	自筹	129,600.00
乐至教材物流中心	31,000,000.00	-	1,806,521.40	-	-	6.00	6.00	-	-	-	自筹	1,806,521.40
眉山分公司综合楼	20,000,000.00	-	802,119.00	-	-	4.00	4.00	-	-	-	自筹	802,119.00
龙泉分公司出租房	6,800,000.00	-	5,618,340.00	-	-	83.00	83.00	-	-	-	自筹	5,618,340.00
眉山思源楼装修	2,130,000.00	-	1,068,986.75	-	-	50.00	50.00	-	-	-	自筹	1,068,986.75
其他	-	8,140,186.50	9,118,126.35	(146,270.00)	-	-	-	-	-	-	自筹	17,112,033.85
合计	957,510,000.00	82,943,150.08	106,078,704.57	(12,386,270.00)	-	-	-	-	-	-	-	177,535,579.63

人民币元

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(1) 在建工程项目变动情况 - 续

2013 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2013.1.1	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源	2013.12.31
南充川东北发展中心	20,000,000.00	16,865,155.39	-	(15,306,266.58)	(1,561,891.81)	84.00	84.00	-	-	-	自筹	-
出版传媒创意中心	736,000,000.00	41,597,977.29	350,726.19	-	-	6.00	6.00	-	-	-	自筹	41,948,703.48
德阳教材仓库	8,300,000.00	8,106,106.10	218,311.00	(8,324,417.10)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
仁寿教材仓库及办公楼	19,240,000.00	-	2,155,202.00	(2,155,202.00)	-	52.00	52.00	-	-	-	自筹	-
巴中花坝办公用房	19,500,000.00	2,988,000.00	-	-	-	15.00	15.00	-	-	-	自筹	2,988,000.00
德阳教材仓库	19,000,000.00	1,559,280.00	10,291,200.00	-	-	62.00	62.00	-	-	-	自筹	11,850,480.00
眉山教材分公司仓库	18,000,000.00	11,840,000.00	4,511,541.13	(16,330,016.13)	-	90.00	90.00	-	-	-	自筹	21,525.00
遂宁教材仓库及办公室装修工程	5,200,000.00	4,315,819.00	-	-	(4,315,819.00)	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
南充综合楼改造工程	8,500,000.00	6,386,360.00	-	(6,386,360.00)	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
德阳教材配送中心项目	16,000,000.00	-	700,570.10	-	-	4.40	4.40	-	-	-	自筹	700,570.10
德阳教材仓库及项目	20,000,000.00	-	976,702.00	-	-	4.80	4.80	-	-	-	自筹	976,702.00
自贡教材仓库改造工程	1,800,000.00	1,573,075.00	-	-	(1,573,075.00)	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
雅安教材分公司办公用房	4,400,000.00	-	4,076,903.00	-	-	92.00	77.00	-	-	-	自筹	4,076,903.00
安岳分公司办公用房及仓库	13,600,000.00	-	12,240,000.00	-	-	90.00	90.00	-	-	-	自筹	12,240,000.00
其他	-	1,389,777.00	17,147,622.66	(10,197,213.16)	-	-	-	-	-	-	自筹	8,140,186.50
合计	909,580,000.00	96,634,553.65	82,668,858.08	(58,899,474.97)	(7,450,786.71)	-	-	-	-	-	-	82,943,150.08

人民币元

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

15、无形资产

(1) 无形资产情况

2016 年 3 月 31 日

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、账面原值合计:	245,841,443.66	856,516.75	-	246,697,960.41
土地使用权	187,639,336.30	-	-	187,639,336.30
软件	58,202,107.36	856,516.75	-	59,058,624.11
二、累计摊销合计:	(90,649,244.13)	(2,764,940.38)	-	(93,414,184.51)
土地使用权	(48,657,586.21)	(1,251,973.60)	-	(49,909,559.81)
软件	(41,991,657.92)	(1,512,966.78)	-	(43,504,624.70)
三、无形资产账面价值合计:	155,192,199.53	--	--	153,283,775.90
土地使用权	138,981,750.09	--	--	137,729,776.49
软件	16,210,449.44	--	--	15,553,999.41

账面原值: 本期因购置而增加人民币 856,516.75 元。

累计摊销: 本期摊销额为人民币 2,764,940.38 元。

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原值合计:	242,788,311.58	4,265,741.08	(1,212,609.00)	245,841,443.66
土地使用权	188,851,945.30	-	(1,212,609.00)	187,639,336.30
软件	53,936,366.28	4,265,741.08	-	58,202,107.36
二、累计摊销合计:	(79,609,174.85)	(11,356,149.12)	316,079.84	(90,649,244.13)
土地使用权	(43,953,000.85)	(5,020,665.20)	316,079.84	(48,657,586.21)
软件	(35,656,174.00)	(6,335,483.92)	-	(41,991,657.92)
三、无形资产账面价值合计:	163,179,136.73	--	--	155,192,199.53
土地使用权	144,898,944.45	--	--	138,981,750.09
软件	18,280,192.28	--	--	16,210,449.44

账面原值: 本年因购置而增加人民币 4,265,741.08 元; 本年因处置而减少人民币 1,212,609.00 元。

累计摊销: 本年摊销额为人民币 11,356,149.12 元; 本年因处置而减少人民币 316,079.84 元。

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、账面原值合计:	236,120,136.16	6,668,175.42	-	242,788,311.58
土地使用权	184,629,687.80	4,222,257.50	-	188,851,945.30
软件	51,490,448.36	2,445,917.92	-	53,936,366.28
二、累计摊销合计:	(68,341,130.04)	(11,268,044.81)	-	(79,609,174.85)
土地使用权	(38,937,950.57)	(5,015,050.28)	-	(43,953,000.85)
软件	(29,403,179.47)	(6,252,994.53)	-	(35,656,174.00)
三、无形资产账面价值合计:	167,779,006.12	--	--	163,179,136.73
土地使用权	145,691,737.23	--	--	144,898,944.45
软件	22,087,268.89	--	--	18,280,192.28

账面原值: 本年因购置而增加人民币 6,668,175.42 元。

累计摊销: 本年摊销额为人民币 11,268,044.81 元。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

15、无形资产 - 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、账面原值合计:	231,233,501.22	5,118,601.94	(231,967.00)	236,120,136.16
土地使用权	184,861,654.80	-	(231,967.00)	184,629,687.80
软件	46,371,846.42	5,118,601.94	-	51,490,448.36
二、累计摊销合计:	(58,219,384.56)	(10,167,105.87)	45,360.39	(68,341,130.04)
土地使用权	(34,025,713.89)	(4,957,597.07)	45,360.39	(38,937,950.57)
软件	(24,193,670.67)	(5,209,508.80)	-	(29,403,179.47)
三、无形资产账面价值合计:	173,014,116.66	-	-	167,779,006.12
土地使用权	150,835,940.91	-	-	145,691,737.23
软件	22,178,175.75	-	-	22,087,268.89

账面原值: 本年因购置而增加人民币 5,118,601.94 元; 因处置而减少人民币 231,967.00 元。

累计摊销: 本年摊销额为人民币 10,167,105.87 元; 因处置而减少人民币 45,360.39 元。

16、长期待摊费用

2016 年 3 月 31 日

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期摊销数	其他减少	2016.3.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	14,923,931.98	996,552.36	(4,334,984.42)	-	11,585,499.92	不适用
房屋租赁	240,123.55	823,536.00	(80,634.15)	-	983,025.40	不适用
合计	15,164,055.53	1,820,088.36	(4,415,618.57)	-	12,568,525.32	

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年摊销数	其他减少	2015.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	19,320,247.47	5,994,425.12	(10,390,740.61)	-	14,923,931.98	不适用
房屋租赁	288,148.15	-	(48,024.60)	-	240,123.55	不适用
合计	19,608,395.62	5,994,425.12	(10,438,765.21)	-	15,164,055.53	

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年摊销数	其他减少	2014.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	27,052,106.20	3,790,779.71	(10,277,044.44)	(1,245,594.00)	19,320,247.47	处置
房屋租赁	336,172.75	-	(48,024.60)	-	288,148.15	不适用
合计	27,388,278.95	3,790,779.71	(10,325,069.04)	(1,245,594.00)	19,608,395.62	

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年摊销数	其他减少	2013.12.31	其他减少原因
经营租入固定资产改良支出	25,547,249.94	9,911,598.33	(8,316,742.07)	(90,000.00)	27,052,106.20	处置
房屋租赁	1,328,952.49	-	(992,779.74)	-	336,172.75	不适用
合计	26,876,202.43	9,911,598.33	(9,309,521.81)	(90,000.00)	27,388,278.95	-

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

17、其他非流动资产

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
委托贷款(注1)	-	-	120,000,000.00	120,000,000.00
预付工程款	-	-	-	3,839,617.00
应收子公司款项	723,037,299.99	357,037,299.99	348,837,299.99	308,837,300.00
预付购买固定资产款项	-	-	44,000,000.00	44,000,000.00
待抵扣增值税进项税额(注2)	66,005,713.63	65,618,314.45	76,156,893.58	57,958,067.38
合计	789,043,013.62	422,655,614.44	588,994,193.57	534,634,984.38

注1：委托贷款于2014年12月31日及2013年12月31日的详情参见附注(六)18、注2。

注2：待抵扣增值税进项税额的详情参见附注(六)18、注3。

18、应付账款

应付账款账龄明细如下：

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	2,506,847,495.08	2,016,142,973.24	1,710,263,830.72	1,498,638,129.19
1至2年	396,148,445.29	763,129,932.20	497,921,254.97	774,133,083.51
2至3年	329,758,163.31	320,812,136.62	583,404,388.81	124,154,521.52
3年以上	178,509,297.28	175,572,690.66	131,164,054.11	75,866,307.10
合计	3,411,263,400.96	3,275,657,732.72	2,922,753,528.61	2,472,792,041.32

账龄超过一年的应付账款主要为应付供应商的货款尾款。

19、预收款项

预收款项明细如下：

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	417,713,492.73	190,524,830.34	201,346,529.81	225,672,424.88
1至2年	3,799,821.73	2,907,808.23	5,609,934.89	3,930,055.96
2至3年	1,992,208.13	2,887,547.26	2,293,653.00	2,154,477.74
3年以上	3,000,005.60	2,679,433.92	1,068,606.23	1,508,235.85
合计	426,505,528.19	198,999,619.75	210,318,723.93	233,265,194.43

账龄超过1年的预收款项为未结清的客户以前年度尾款。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2016 年 3 月 31 日				人民币元
项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、短期薪酬	164,333,701.84	100,800,171.90	(179,122,444.10)	86,011,429.64
二、离职后福利-设定提存计划	72,845.91	15,753,897.19	(15,037,974.81)	788,768.29
合计	164,406,547.75	116,554,069.09	(194,160,418.91)	86,800,197.93

2015 年 12 月 31 日				人民币元
项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、短期薪酬	157,307,825.20	453,783,381.54	(446,757,504.90)	164,333,701.84
二、离职后福利-设定提存计划	443,732.98	76,245,438.75	(76,616,325.82)	72,845.91
合计	157,751,558.18	530,028,820.29	(523,373,830.72)	164,406,547.75

2014 年 12 月 31 日				人民币元
项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、短期薪酬	145,688,577.23	428,900,537.31	(417,281,289.34)	157,307,825.20
二、离职后福利-设定提存计划	179,485.27	76,157,372.69	(75,893,124.98)	443,732.98
合计	145,868,062.50	505,057,910.00	(493,174,414.32)	157,751,558.18

2013 年 12 月 31 日				人民币元
项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、短期薪酬	135,922,617.19	415,995,837.03	(406,229,876.99)	145,688,577.23
二、离职后福利-设定提存计划	99,943.91	72,364,757.56	(72,285,216.20)	179,485.27
合计	136,022,561.10	488,360,594.59	(478,515,093.19)	145,868,062.50

(2) 短期薪酬列示

2016 年 3 月 31 日				人民币元
项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	131,963,103.54	81,862,913.00	(163,272,280.49)	50,553,736.05
二、职工福利费	258.55	1,412,224.46	(1,409,824.46)	2,658.55
三、社会保险费	391,282.20	5,490,195.67	(5,847,795.92)	33,681.95
其中：医疗保险费	20,417.41	4,863,902.04	(4,875,831.55)	8,487.90
工伤保险费	5,274.56	347,619.51	(346,294.91)	6,599.16
生育保险费	16,232.74	278,174.12	(275,811.97)	18,594.89
其他保险	349,357.49	500.00	(349,857.49)	-
四、住房公积金	1,256,632.89	6,643,473.80	(5,913,732.16)	1,986,374.53
五、工会经费和职工教育经费	30,510,508.94	2,876,312.39	(163,758.42)	33,223,062.91
六、其他	211,915.72	2,515,052.58	(2,515,052.65)	211,915.65
合计	164,333,701.84	100,800,171.90	(179,122,444.10)	86,011,429.64

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示 - 续

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	129,079,269.86	371,761,301.45	(368,877,467.77)	131,963,103.54
二、职工福利费	58.55	8,545,246.72	(8,545,046.72)	258.55
三、社会保险费	23,457.04	24,565,368.74	(24,197,543.58)	391,282.20
其中：医疗保险费	20,959.53	20,989,498.80	(20,990,040.92)	20,417.41
工伤保险费	1,646.71	1,768,425.25	(1,764,797.40)	5,274.56
生育保险费	850.80	1,455,037.20	(1,439,655.26)	16,232.74
其他保险	-	352,407.49	(3,050.00)	349,357.49
四、住房公积金	620,724.41	32,968,805.27	(32,332,896.79)	1,256,632.89
五、工会经费和职工教育经费	27,483,305.02	13,057,268.48	(10,030,064.56)	30,510,508.94
六、其他	101,010.32	2,885,390.88	(2,774,485.48)	211,915.72
合计	157,307,825.20	453,783,381.54	(446,757,504.90)	164,333,701.84

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	119,652,831.35	350,268,787.57	(340,842,349.06)	129,079,269.86
二、职工福利费	3,258.55	10,120,040.38	(10,123,240.38)	58.55
三、社会保险费	60,262.63	22,559,207.20	(22,596,012.79)	23,457.04
其中：医疗保险费	54,766.91	19,429,853.33	(19,463,660.71)	20,959.53
工伤保险费	3,557.44	1,726,851.08	(1,728,761.81)	1,646.71
生育保险费	1,938.28	1,401,287.79	(1,402,375.27)	850.80
其他保险	-	1,215.00	(1,215.00)	-
四、住房公积金	698,643.97	31,663,520.49	(31,741,440.05)	620,724.41
五、工会经费和职工教育经费	25,155,710.76	12,281,864.14	(9,954,269.88)	27,483,305.02
六、其他	117,869.97	2,007,117.53	(2,023,977.18)	101,010.32
合计	145,688,577.23	428,900,537.31	(417,281,289.34)	157,307,825.20

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,063,615.04	333,571,593.07	(327,982,376.76)	119,652,831.35
二、职工福利费	58.55	9,310,741.25	(9,307,541.25)	3,258.55
三、社会保险费	58,394.26	21,464,010.67	(21,462,142.30)	60,262.63
其中：医疗保险费	58,394.26	18,470,319.39	(18,473,946.74)	54,766.91
工伤保险费	-	1,637,219.31	(1,633,661.87)	3,557.44
生育保险费	-	1,355,725.67	(1,353,787.39)	1,938.28
其他保险	-	746.30	(746.30)	-
四、住房公积金	566,579.20	31,112,368.99	(30,980,304.22)	698,643.97
五、工会经费和职工教育经费	21,140,552.53	11,683,188.80	(7,668,030.57)	25,155,710.76
六、其他	93,417.61	8,853,934.25	(8,829,481.89)	117,869.97
合计	135,922,617.19	415,995,837.03	(406,229,876.99)	145,688,577.23

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

2016年3月31日				人民币元
项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
一、基本养老保险费	72,845.91	11,427,307.19	(10,780,699.71)	719,453.39
二、失业保险费	-	806,963.60	(724,649.79)	82,313.81
三、企业年金缴费	-	3,519,626.40	(3,532,625.31)	(12,998.91)
合计	72,845.91	15,753,897.19	(15,037,974.81)	788,768.29

2015年12月31日				人民币元
项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、基本养老保险费	79,726.16	55,420,363.96	(55,427,244.21)	72,845.91
二、失业保险费	11,942.92	4,019,232.28	(4,031,175.20)	-
三、企业年金缴费	352,063.90	16,805,842.51	(17,157,906.41)	-
合计	443,732.98	76,245,438.75	(76,616,325.82)	72,845.91

2014年12月31日				人民币元
项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、基本养老保险费	155,922.44	55,412,011.16	(55,488,207.44)	79,726.16
二、失业保险费	23,562.83	4,659,558.21	(4,671,178.12)	11,942.92
三、企业年金缴费	-	16,085,803.32	(15,733,739.42)	352,063.90
合计	179,485.27	76,157,372.69	(75,893,124.98)	443,732.98

2013年12月31日				人民币元
项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、基本养老保险费	89,929.41	51,319,870.97	(51,253,877.94)	155,922.44
二、失业保险费	10,014.50	4,465,137.68	(4,451,589.35)	23,562.83
三、企业年金缴费	-	16,579,748.91	(16,579,748.91)	-
合计	99,943.91	72,364,757.56	(72,285,216.20)	179,485.27

21、应交税费

人民币元				
项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	(15,909,463.71)	(18,079,923.66)	(16,985,181.92)	(17,041,932.62)
营业税	560,334.73	1,090,425.86	528,408.97	195,233.73
城市维护建设税	2,388.74	24,979.84	603,030.94	3,113,110.18
教育费附加	4,288.15	31,159.03	444,092.69	2,233,677.07
副食品调控基金	6,575,116.08	17,376,872.40	15,008,702.40	13,347,700.00
其他	3,484,159.77	751,521.02	665,252.80	149,335.38
合计	(5,283,176.24)	1,195,034.49	264,305.88	1,997,123.74

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

22、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付关联方款项	330,966,565.45	343,896,577.96	444,290,577.96	468,344,991.96
保证金/押金/质保金/履约金	85,696,578.40	49,420,454.71	42,721,772.48	13,474,245.57
工程及基建费用	48,264,134.34	47,938,906.32	14,935,689.51	14,506,699.40
其他	32,215,790.95	32,918,790.28	16,315,281.83	26,860,827.85
合计	497,143,069.14	474,174,729.27	518,263,321.78	523,186,764.78

(2)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

于2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日账龄超过一年的其他应付款主要为押金及工程款未付尾款。

23、股本

详情参见附注(六)30。

24、资本公积

人民币元

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.3.31
股本溢价				
其中:投资者投入的资本	2,060,836,926.19	-	-	2,060,836,926.19
原制度资本公积转入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合计	2,084,185,985.86	-	-	2,084,185,985.86

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
股本溢价				
其中:投资者投入的资本(注)	2,075,162,519.91	-	(14,325,593.72)	2,060,836,926.19
原制度资本公积转入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合计	2,098,511,579.58	-	(14,325,593.72)	2,084,185,985.86

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

24、资本公积 - 续

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
股本溢价				
其中：投资者投入的资本	2,075,162,519.91	-	-	2,075,162,519.91
原制度资本公积转入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合计	2,098,511,579.58	-	-	2,098,511,579.58

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
股本溢价				
其中：投资者投入的资本	2,075,162,519.91	-	-	2,075,162,519.91
原制度资本公积转入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合计	2,098,511,579.58	-	-	2,098,511,579.58

注： 本公司原持有对四川文化传播 2.05% 股权。于 2015 年 12 月，本公司以货币资金人民币 44,615,600.00 元向本公司股东四川新华发行集团收购其持有的剩余 97.95% 股权。该项交易构成同一控制下的企业合并。原投资成本和支付的合并对价之和与合并日四川文化传播的净资产的差额人民币 14,325,593.72 元冲减资本公积。

25、其他综合收益

人民币元

项目	年/期初数	本年/期变动					年/期末数
		本年/期计提或转回发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间							
以后年度归属于少数股东的其他综合收益	1,848,937,311.66	(477,310,161.04)	-	-	(477,310,161.04)	-	1,371,627,150.62
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,848,937,311.66	(477,310,161.04)	-	-	(477,310,161.04)	-	1,371,627,150.62
2015 年度							
以后年度归属于少数股东的其他综合收益	849,438,318.83	999,338,992.81	-	-	999,338,992.81	-	1,848,937,311.66
可供出售金融资产公允价值变动损益	849,438,318.83	999,338,992.81	-	-	999,338,992.81	-	1,848,937,311.66
2014 年度							
以后年度归属于少数股东的其他综合收益	390,810,318.83	258,628,000.00	-	-	258,628,000.00	-	849,438,318.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	390,810,318.83	258,628,000.00	-	-	258,628,000.00	-	849,438,318.83
2013 年度							
以后年度归属于少数股东的其他综合收益	460,561,718.83	130,248,800.00	-	-	130,248,800.00	-	390,810,318.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	460,561,718.83	130,248,800.00	-	-	130,248,800.00	-	390,810,318.83

26、盈余公积

人民币元

项目	年/期初数	本年/期增加	本年/期减少	年/期末数
2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间				
法定盈余公积	475,598,986.38	-	-	475,598,986.38
2015 年度				
法定盈余公积	407,378,467.91	68,220,518.47	-	475,598,986.38
2014 年度				
法定盈余公积	347,001,757.46	60,376,710.45	-	407,378,467.91
2013 年度				
法定盈余公积	289,740,396.83	57,261,360.63	-	347,001,757.46

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

26、盈余公积- 续

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%时，可不再提取。

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

27、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间：		
期初未分配利润	1,449,303,189.07	
加：本期净利润	99,893,751.92	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	1,549,196,940.99	
2015 年度：		
年初未分配利润	1,175,857,822.81	
加：本年净利润	682,205,184.73	
减：提取法定盈余公积	(68,220,518.47)	10%
应付普通股股利	(340,539,300.00)	
年末未分配利润	1,449,303,189.07	
2014 年度：		
年初未分配利润	973,006,728.79	
加：本年净利润	603,767,104.47	
减：提取法定盈余公积	(60,376,710.45)	10%
应付普通股股利	(340,539,300.00)	
年末未分配利润	1,175,857,822.81	
2013 年度：		
年初未分配利润	798,193,783.14	
加：本年净利润	572,613,606.28	
减：提取法定盈余公积	(57,261,360.63)	10%
应付普通股股利	(340,539,300.00)	
年末未分配利润	973,006,728.79	

28、营业收入及营业成本

人民币元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	1,151,811,860.11	4,606,230,646.15	4,305,417,615.39	4,152,663,121.05
其他业务收入	26,648,722.97	120,745,560.25	114,591,353.54	109,329,930.26
其中：联营商品收入	87,162,638.80	327,730,787.40	333,989,122.65	323,401,406.38
联营商品成本	(73,804,962.40)	(276,443,738.12)	(284,782,567.74)	(280,442,626.38)
联营商品收入净额	13,357,676.40	51,287,049.28	49,206,554.91	42,958,780.00
营业成本	818,134,165.63	3,154,173,569.71	2,886,706,778.58	2,744,822,026.94

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

29、营业税金及附加

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
营业税	304,301.20	3,249,251.18	2,081,648.83	3,592,370.65
城市维护建设税	18,386.44	(415,729.19)	141,083.23	6,817,776.78
教育费附加	13,379.47	(296,324.17)	106,324.56	3,978,663.47
其他	58,851.04	231,814.70	349,971.60	369,370.70
合计	394,918.15	2,769,012.52	2,679,028.22	14,758,181.60

30、销售费用

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
工资及福利费用	40,164,995.59	242,824,670.26	236,341,866.81	216,331,135.93
运输费	25,285,680.49	113,452,591.50	122,402,654.87	121,902,838.02
业务会议费	5,682,886.19	34,552,543.77	36,053,692.34	42,842,597.95
机动车费	4,255,869.58	28,226,993.46	31,264,014.89	33,720,342.50
差旅费	2,200,810.80	15,438,872.50	17,804,252.87	17,931,031.02
发行手续费	319,780.00	9,173,777.62	9,362,787.48	12,126,180.21
宣传促销费	1,746,339.51	11,987,443.34	13,974,379.71	16,188,900.45
包装费	3,604,218.40	17,823,796.81	13,304,231.48	9,822,431.01
其他	13,762,438.67	40,622,592.74	23,794,945.75	25,406,835.40
合计	97,023,019.23	514,103,282.00	504,302,826.20	496,272,292.49

31、管理费用

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
工资及福利费用	76,547,859.38	283,495,811.11	264,492,074.78	270,820,082.90
业务招待费	21,572,639.51	85,117,632.82	80,407,467.45	81,980,724.10
租赁费	21,651,687.53	80,968,629.66	75,812,182.14	90,043,319.89
折旧费及摊销费	21,187,622.78	85,735,938.41	83,651,014.42	79,573,278.37
会议费	2,056,342.12	15,108,441.39	21,645,538.29	26,129,333.22
能源费	3,762,114.59	16,739,963.06	16,053,799.90	16,554,985.21
税金	3,407,805.97	16,458,146.63	17,261,510.25	16,420,827.40
物业管理费	4,695,680.49	19,111,084.11	17,124,731.47	17,801,373.81
差旅费	1,065,402.08	6,404,476.80	6,739,210.93	8,618,685.88
修理费	1,722,423.74	17,866,313.51	12,153,018.91	20,480,702.58
办公费	618,993.38	5,408,547.35	6,104,711.77	7,949,787.86
其他	2,339,257.74	61,661,384.50	64,769,803.62	57,077,064.57
合计	160,627,829.31	694,076,369.35	666,215,063.93	693,450,165.79

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

32、财务费用

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	520,000.00	2,080,001.73	2,175,243.06	2,242,499.98
利息收入	(1,087,608.14)	(8,148,583.47)	(6,454,226.12)	(11,898,098.09)
长期应收款利息收入	(609,883.97)	(1,714,461.54)	-	-
银行手续费	338,332.57	1,672,654.90	2,033,980.46	2,002,657.49
汇兑损益及其他	112,621.37	2,680,223.28	1,995,300.65	(956,027.68)
合计	(726,538.17)	(3,430,165.10)	(249,701.95)	(8,608,968.30)

33、资产减值损失

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
坏账准备	3,425,700.01	(1,446,270.32)	(21,835,921.39)	13,500,418.39
存货跌价损失	(293,872.89)	13,598,657.23	26,627,651.34	38,907,469.94
可供出售金融资产减值损失	-	-	1,311,665.90	-
合计	3,131,827.12	12,152,386.91	6,103,395.85	52,407,888.33

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
长期股权投资收益				
其中：按成本法核算的长期股权投资收益	-	250,000,000.00	210,000,000.00	251,071,000.00
按权益法核算的长期股权投资收益(损失)	(179,296.89)	12,463,984.25	(2,289,253.80)	6,106,406.55
处置长期股权投资收益(损失)	(1,655,127.00)	36,841.33	(1,968,460.81)	1,609,194.70
视同处置长期股权投资收益	-	-	-	2,936,218.70
持有可供出售金融资产取得的投资收益				
其中：后续以成本计量的可供出售金融资产取得的投资收益	-	46,000,000.00	42,800,000.00	40,400,000.00
后续以公允价值计量的可供出售金融资产取得的投资收益	-	14,333,600.00	12,464,000.00	10,594,400.00
合计	(1,834,423.89)	322,834,425.58	261,006,285.39	312,717,219.95

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
华夏盛轩	-	-	-	1,071,000.00
教育社	-	200,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00
出版印刷	-	50,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
辞书社	-	-	-	10,000,000.00
少儿社	-	-	-	-
人民社	-	-	-	-
合计	-	250,000,000.00	210,000,000.00	251,071,000.00

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

34、投资收益 - 续

(3)按权益法核算的长期股权投资收益(损失)

人民币元

被投资单位	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
海南出版社	1,798,172.79	5,454,758.29	4,782,064.85	4,263,435.84
人民东方(北京)书业有限公司	13,477.97	3,343,273.55	2,955,802.98	2,536,806.86
明博教育科技有限公司	(1,194,584.31)	3,929,494.19	4,996,228.37	380,931.89
文卓	(70,277.71)	1,346,390.26	(1,249,033.34)	-
四川欣闻报刊发行有限责任公司	-	-	(835,426.11)	-
贵州文轩	-	-	(10,114,000.00)	-
幼儿教育	(657,611.90)	(1,118,005.51)	(1,926,116.07)	-
其他	(68,473.73)	(491,926.53)	(898,774.48)	(1,074,768.04)
合计	(179,296.89)	12,463,984.25	(2,289,253.80)	6,106,406.55

(4)处置长期股权投资产生的投资收益(损失)

人民币元

被处置/清算投资单位	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
海南创享	-	-	-	3,380,000.00
教育投资	-	-	-	4,277,400.00
幼儿教育	-	-	-	(6,048,205.30)
文轩成都	-	-	24,000.00	-
文卓及其子公司	-	-	348,403.81	-
上瑞教育	-	-	(2,340,864.62)	-
四川欣闻报刊发行有限责任公司	-	36,841.33	-	-
华盛顿文轩媒体	(1,655,127.00)	-	-	-
合计	(1,655,127.00)	36,841.33	(1,968,460.81)	1,609,194.70

(5)视同处置长期股权投资收益

人民币元

被处置投资单位	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
文卓及其子公司	-	-	-	2,936,218.70

35、营业外收入

(1)营业外收入明细如下:

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计	37,680.67	13,383,029.18	73,846.58	2,044,758.54
其中: 固定资产处置利得	37,680.67	13,383,029.18	73,846.58	2,044,758.54
政府补助	1,946,133.31	5,096,108.54	889,614.75	233,600.00
其他	1,212,379.89	2,243,036.00	596,417.55	603,159.58
合计	3,196,193.87	20,722,173.72	1,559,878.88	2,881,518.12

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

35、营业外收入 - 续

(2)政府补助明细

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
其他	1,946,133.31	5,096,108.54	889,614.75	233,600.00

36、营业外支出

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	-	316,198.49	254,078.48	731,417.79
其中：固定资产处置损失	-	316,198.49	254,078.48	731,417.79
捐赠支出	1,341,286.04	14,033,200.01	11,898,353.96	10,012,359.77
罚没支出	-	2,645.55	252.79	89,472.30
其他	2,093.83	131,121.53	897,952.67	1,043,346.39
合计	1,343,379.87	14,483,165.58	13,050,637.90	11,876,596.25

37、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
利息收入	1,254,183.48	7,995,445.88	6,686,995.45	12,199,837.10
政府补助	1,595,160.46	1,781,000.00	28,560,000.00	233,600.00
和子公司往来款	-	-	-	129,834,583.67
收回海南创享往来款	-	-	-	150,081,439.50
收回备用金	5,130,896.00	28,950.14	16,395,353.68	229,676.91
其他	1,563,352.74	5,100,616.90	4,698,893.98	5,465,329.64
合计	9,543,592.68	14,906,012.92	56,341,243.11	298,044,466.82

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
销售费用	56,858,023.64	271,278,611.74	264,260,959.39	277,048,449.79
管理费用(不含租赁费)	37,826,229.33	227,282,590.71	234,779,961.27	236,561,273.62
租赁费	11,364,579.05	80,968,629.66	75,812,182.14	90,043,319.89
和子公司往来款	21,453,807.00	269,730,591.85	167,690,035.77	-
其他	1,522,516.04	40,927,786.03	54,567,364.82	14,214,384.17
合计	129,025,155.06	890,188,209.99	797,110,503.39	617,867,427.47

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	99,893,751.92	682,205,184.73	603,767,104.47	572,613,606.28
加: 计提的资产减值准备	3,131,827.12	12,152,386.91	6,103,395.85	52,407,888.33
固定资产折旧	15,357,508.06	66,013,236.74	62,057,900.57	60,911,175.29
投资性房地产折旧	225,047.51	900,190.03	900,190.03	900,190.02
无形资产摊销	2,764,940.38	11,356,149.12	11,268,044.81	10,167,105.87
长期待摊费用摊销	4,415,618.57	10,438,765.21	10,325,069.04	9,309,521.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失(减: 收益)	(37,680.67)	(13,066,830.69)	180,231.90	(1,313,340.75)
财务费用	(89,883.97)	365,540.19	2,175,243.06	2,242,499.98
委托贷款利息收入	(1,865,500.00)	(17,691,083.75)	(12,074,821.84)	(5,426,498.16)
投资损失(减: 收益)	1,834,423.89	(322,834,425.58)	(261,006,285.39)	(312,717,219.95)
理财产品收益	-	-	(1,696,241.47)	(5,230,845.87)
存货的减少(减: 增加)	123,408,097.46	(280,772,085.26)	111,514,855.40	(370,609,758.77)
经营性应收项目的增加	(545,718,605.99)	(144,915,127.24)	(303,841,576.16)	(190,770,208.42)
经营性应付项目的增加	300,224,123.55	882,691,214.90	441,474,191.91	198,919,312.40
经营活动产生的现金流量净额	3,543,607.83	886,843,115.31	671,147,302.18	21,403,428.06
2. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年初/期末余额	1,117,715,196.38	1,125,067,860.80	752,418,376.61	898,186,005.64
减: 现金的年初/期初余额	(1,125,067,860.80)	(752,418,376.61)	(898,186,005.64)	(1,389,157,887.98)
现金及现金等价物净增加(减少)额	(7,352,664.42)	372,649,484.19	(145,767,629.03)	(490,971,882.34)

(2) 现金及现金等价物

人民币元

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
现金	1,117,715,196.38	1,125,067,860.80	752,418,376.61	898,186,005.64
其中: 库存现金	2,633,475.26	2,181,318.22	1,789,617.09	2,574,690.59
可随时用于支付的银行存款	1,115,081,721.12	1,122,886,542.58	750,628,759.52	895,611,315.05
现金及现金等价物余额	1,117,715,196.38	1,125,067,860.80	752,418,376.61	898,186,005.64

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方及关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

2016年1月1日至3月31日止期间

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-3月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	33,665.00	-
四川广汉三星堆博物馆文化有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	185,676.30	0.02
成都皇朝物业有限责任公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	1,269,433.12	0.16
四川新华书店集团有限责任公司花高度酒店	接受劳务	支付宣传策划服务费	按照双方协议价格进行	115,150.00	0.01
商务印书馆(成都)有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	5,609,383.69	0.69
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	455,836.22	0.06
上海景界信息科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	94,135.92	0.01
四川文化传播	接受劳务	支付宣传策划服务费	按照双方协议价格进行	863.00	-
巴蜀书社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	1,688,369.49	0.21
教育社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	146,719,658.32	17.93
出版印刷	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	6,993,830.10	0.85
印刷物资	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	439,151.93	0.05
群书社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	1,756,802.37	0.21
科技社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,361,737.34	0.29
美术社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,758,614.58	0.34
人民社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,622,415.82	0.32
少儿社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	1,331,074.61	0.16
天地社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	14,185,977.96	1.73
文艺社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	4,909,800.45	0.60
新华在线	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	3,002,631.33	0.37
文轩在线	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	273,156.35	0.03
合计				196,607,364.10	24.04

2015年

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	200,140.00	0.01
四川广汉三星堆博物馆文化有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	486,201.00	0.02
成都皇朝物业有限责任公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	5,079,829.50	0.16
四川新华书店集团有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	309,194.60	0.01
商务印书馆(成都)有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	16,166,368.03	0.51
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,584,708.73	0.08
上海景界信息科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	771,351.36	0.02
四川文化传播	接受劳务	支付宣传策划服务费	按照双方协议价格进行	1,368,543.20	0.04
华夏书社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,610,003.99	0.08
教育社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	648,546,396.80	20.60
出版印刷	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	313,497,462.10	9.96
印刷物资	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	5,294,796.78	0.17
群书社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	5,105,125.38	0.16
美术社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	16,957,040.45	0.54
人民社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	23,989,505.78	0.76
少儿社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,696,717.18	0.09
天地社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	10,620,440.73	0.59
文艺社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	127,384.93	-
新华在线	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	154,202.82	-
新华在线	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	53,980,568.19	1.71
教育科技	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,348,399.07	0.07
文轩在线	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	391,893.50	0.02
合计				1,121,486,274.12	35.69

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方及关联方交易 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况 - 续

采购商品/接受劳务情况表 - 续

2014 年

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	283,696.30	0.01
四川广汉市三星堆遗址文化有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	311,877.00	0.01
成都皇朝物业有限责任公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	5,074,692.98	0.18
四川新华发行集团有限公司高陵度假酒店	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	116,828.00	-
商务印书馆(成都)有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	20,843,314.47	0.72
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	485,569.92	0.02
上海登界信息科技有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	189,830.00	-
四川文化传播	接受劳务	支付宣传策划服务费	按照双方协议价格进行	1,283,088.00	0.05
中夏盛轩	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	45,055,040.12	1.56
巴蜀社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	4,698,466.02	0.16
教育社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	505,186,288.88	17.50
出版印刷	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	258,534,238.50	8.96
印刷物资	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,416,396.48	0.08
群书社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	4,206,687.07	0.15
科技社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	3,405,615.85	0.12
美术社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	9,644,778.63	0.33
人民社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	9,218,369.08	0.32
少儿社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	3,986,821.96	0.14
数字社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	24,549.93	-
大地社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	20,135,946.93	0.70
文艺社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	10,853,301.27	0.38
新华和印	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	541,180.54	0.02
新华在线	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	5,097,345.13	0.18
教育科技	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	4,602,990.61	0.16
合计				916,243,913.77	31.75

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方及关联方交易 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况 - 续

采购商品/接受劳务情况表 - 续

2013 年

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华国际酒店有限责任公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	412,439.60	0.02
四川广汉市三星堆遗址文化有限公司	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	235,917.00	0.01
成都皇朝酒店有限公司	接受劳务	支付物业管理服务费	按照双方协议价格进行	6,095,494.25	0.22
四川新华发行集团有限公司花高度假酒店	接受劳务	支付酒店及会议服务费	按照双方协议价格进行	6,694.00	-
未完成移交的三州新华书店	接受劳务	支付代发图书手续费	按照双方协议价格进行	1,587,032.21	0.06
未完成移交的三州新华书店	接受劳务	支付图书运费、转运费	按照双方协议价格进行	3,615,626.02	0.13
商务印书馆(成都)有限公司	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	11,444,242.16	0.42
海南出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	2,859,215.79	0.10
四川文化传播	接受劳务	支付宣传策划服务费	按照双方协议价格进行	2,513,431.00	0.09
华夏书轩	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	39,936,617.65	1.46
四川民族出版社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	8,978,072.95	0.33
四川锦义居森林酒店有限公司	采购商品	支付会费	按照双方协议价格进行	50,804.40	-
人教时代	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	1,512,546.87	0.07
巴蜀社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	11,109,742.21	0.41
教育社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	641,019,497.52	23.39
出版印刷	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	305,156,686.15	11.11
印刷物资	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	1,298,467.29	0.05
辞书社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	41,403,141.81	1.51
科技社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	7,320,972.76	0.27
文艺社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	9,078,289.89	0.33
人民社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	10,099,823.89	0.37
少儿社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	25,073,614.26	0.91
大地社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	22,371,291.05	0.82
文艺社	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	11,775,980.57	0.43
新华彩印	采购商品	支付印刷费	按照双方协议价格进行	164,773.44	0.01
教育科技	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	1,458,790.59	0.05
文轩传媒	采购商品	支付采购商品款	按照双方协议价格进行	211,529.55	0.01
合计				1,167,190,734.88	42.58

出售商品/提供劳务情况表

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-3 月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华发行集团	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	2,124.74	-
文轩在线	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	154,322,448.36	13.10
新华在线	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	8,476,345.63	0.72
合计				162,800,918.73	13.82

2015 年

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华发行集团	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	197,077.85	-
文轩在线	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	632,594,443.42	13.38
北京商租	销售商品	收取销售商品款及运输服务费	按照双方协议价格进行	22,609,293.68	0.48
新华在线	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	11,457,312.59	0.24
教育科技	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	956,101.34	0.02
合计				667,314,228.88	14.12

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方及关联方交易 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务情况 - 续

出售商品/提供劳务情况表 - 续

2014 年

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华发行集团	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	185,874.58	-
文轩在线	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	368,735,714.48	8.34
北京商超	销售商品	收取销售商品款及运输服务款	按照双方协议价格进行	16,961,700.17	0.38
合计				385,883,289.23	8.72

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
四川新华发行集团	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	180,665.98	-
未完成移交的三州新华书店	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	96,788,479.80	2.33
贵州文轩	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	3,923,789.93	0.09
文轩在线	销售商品	收取销售商品款	按照双方协议价格进行	221,509,152.57	5.33
北京商超	销售商品	收取销售商品款及运输服务款	按照双方协议价格进行	92,371,588.55	2.22
合计				414,773,676.83	9.97

(2)为子公司提供担保

人民币元

单位名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
新华商	-	-	125,000,000.00	169,000,000.00

(3)关联租赁情况

出租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	2016年1-3月确认的租赁收益	2015年度确认的租赁收益	2014年度确认的租赁收益	2013年度确认的租赁收益
本公司	四川新华发行集团	房屋	2010.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	135,888.64	1,343,554.56	1,343,554.56	1,343,554.56

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方及关联方交易 - 续

(3) 关联租赁情况 - 续

承租情况表:

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	2016年1-3月确认的租赁费用	2015年度确认的租赁费用	2014年度确认的租赁费用	2013年度确认的租赁费用
四川新华发行集团	本公司	房屋	2018.1.1	2018.12.31	按照双方协议合同价格进行	10,031,387.00	-	-	-
四川新华发行集团	本公司	房屋	2013.1.1	2015.12.31	按照双方协议合同价格进行	-	35,515,550.00	35,515,550.00	35,515,550.00
四川出版集团	本公司	房屋	2014.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,124,080.79	3,068,508.36	524,699.49	-
四川出版集团	本公司	房屋	2010.1.1	2013.12.31	按照双方协议合同价格进行	-	-	-	337,447.94
四川新华印刷	本公司	房屋	2014.1.1	2015.12.31	按照双方协议合同价格进行	-	413,028.00	725,496.00	-
四川新华印刷	本公司	房屋	2010.1.1	2013.12.31	按照双方协议合同价格进行	-	-	-	2,901,984.00
四川新华报业传媒集团	本公司	房屋	2015.1.1	2016.12.31	按照双方协议合同价格进行	154,971.12	252,732.28	-	-

(4) 关联方资金拆借

2016年1月1日至3月31日止期间

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期末余额
拆入				
少儿社	-	2015.8.26	2016.8.25	50,000,000.00
少儿社	-	2016.2.26	2017.2.25	10,000,000.00
拆出				
文卓	-	2013.08.21	2016.8.20	120,000,000.00

2015年度

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额
拆入				
少儿社	-	2015.8.26	2016.8.25	50,000,000.00
少儿社	-	2015.2.26	2016.2.25	10,000,000.00
拆出				
文卓	-	2013.8.21	2016.8.20	120,000,000.00
成都鑫汇	10,200,000.00	2015.1.22	2015.12.9	-

2014年度

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额
拆入				
少儿社	50,000,000.00	2014.8.26	2015.8.25	50,000,000.00
少儿社	10,000,000.00	2014.8.26	2015.2.25	10,000,000.00
拆出				
文卓	-	2013.8.21	2016.8.20	120,000,000.00
成都鑫汇	34,000,000.00	2014.5.29	2015.5.28	34,000,000.00
成都鑫汇	-	2014.12.20	2015.1.21	10,200,000.00
四川新华印刷	149,000,000.00	2014.12.29	2015.12.28	149,000,000.00

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方及关联方交易 - 续

(4) 关联方资金拆借 - 续

2013 年度				人民币元
关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额
拆入				
少儿社	-	2013.8.26	2014.8.25	60,000,000.00
人民社	-	2013.7.9	2014.7.8	5,000,000.00
拆出				
文卓	120,000,000.00	2013.8.21	2016.8.20	120,000,000.00
成都鑫汇	10,200,000.00	2013.12.20	2014.12.19	10,200,000.00
成都鑫汇	-	2011.4.29	2014.4.28	34,000,000.00

(5) 支付利息

本公司与关联方之间的资金拆借支付的利息费用如下：

单位名称	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
少儿社	520,000.00	100.00	2,080,000.00	100.00	2,080,000.00	95.62	2,080,000.00	92.75
人民社	-	-	-	-	95,243.06	4.38	162,499.98	7.25

上述交易按照双方协议价格进行，所示比例为该项交易占当年/同期同类交易总额的比例。

(6) 收取利息

本公司与关联方之间的资金拆借收取的利息收入如下：

单位名称	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成都鑫汇	-	3,176,674.48	2,178,108.73	3,433,377.97
艺术投资	-	-	937,664.38	968,662.49
文卓	1,865,500.00	7,482,520.37	8,959,048.73	1,024,457.70
四川新华印刷	105,472.60	7,031,888.90	-	-
印刷物资	975,579.00	3,887,762.07	3,573,698.63	-
文轩投资	2,199,166.65	9,445,573.08	2,469,041.10	-
读者报社	-	746,219.28	1,120,355.79	-
文轩教装	-	10,633.33	-	-
文艺社	65,250.00	-	-	-
合计	5,210,968.25	31,781,271.51	19,237,917.36	5,426,498.16

上述交易按照双方协议价格进行。

(7) 向四川新华发行集团收购四川文化传播 97.95% 股权

详情参见附注(七)4(6)。

(8) 向四川出版集团收购四川新华印刷 100% 股权

详情参见附注(七)4(7)。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方及关联方交易 - 续

(9)向四川出版集团出售文卓 3%股权

详情参见附注(七)4(8)。

(10)关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2018.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收账款	未完成移交的三州新华书店	不适用	不适用	不适用	18,434,995.16
	贵州文轩	-	-	8,610,346.81	33,287,023.09
	文轩在线	297,729,929.17	380,349,823.19	376,341,492.26	182,290,834.58
	印刷物资	-	-	3,528,094.28	6,813,034.63
	新华彩印	-	-	519,482.79	7,127,831.27
	新华在线	6,468,414.60	2,931,806.11	6,607,185.41	8,607,185.41
	北京商超	65,841,176.22	56,202,980.82	59,378,116.68	63,276,971.08
	教育科技	1,060,353.73	1,080,193.73	-	-
合计		371,118,597.72	440,963,063.88	353,184,718.23	317,833,577.16
应付账款	未完成移交的三州新华书店	不适用	不适用	不适用	50,000.00
	印刷物资	-	-	9,101,954.92	9,101,954.92
	新华彩	41,647.19	41,647.19	41,647.19	41,647.19
	天地社	131.27	131.27	-	-
合计		41,798.46	41,798.46	9,143,602.11	9,193,602.11
应收股利	市面印刷	50,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	40,000,000.00
	少儿社	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
	教育社	200,000,000.00	200,000,000.00	473,000,000.00	345,000,000.00
	人民社	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
	群书社	-	-	-	10,000,000.00
合计		250,000,000.00	250,000,000.00	623,000,000.00	445,000,000.00
其他应收款	印刷物资	92,282,069.95	98,099,191.24	99,708,418.05	68,168,418.05
	教育科技	-	172,000,000.00	152,000,000.00	30,000,000.00
	北京商超	10,235,415.56	10,235,415.56	10,235,415.56	10,235,415.56
	印刷社	16,722,993.39	16,283,371.24	15,395,579.45	14,318,419.45
	新华彩	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
	教育社	32,688,112.61	32,688,112.64	22,378,306.79	20,984,693.40
	数字社	17,935,711.48	15,635,711.48	14,935,711.48	9,335,711.48
	新华彩印	3,337,255.44	3,337,255.44	3,337,255.44	337,255.44
	艺术出版	27,666,911.72	28,604,576.11	19,354,576.11	18,416,911.72
	文轩在线	42,933.55	42,933.55	41,874.67	24,763.34
	文轩广告	-	397,810.00	-	2,794.30
	北京商超	20,492,089.88	20,492,089.88	20,441,351.48	15,692,731.54
	群书广告	1,831.37	1,831.37	1,197.82	628.41
	文轩在线	14,113,760.83	211,914,614.19	102,469,041.10	-
	文艺社	9,941,499.86	9,912,695.74	2,648,010.74	-
	人民社	4,710,907.99	3,836,337.21	2,072,790.06	-
	教育社	235.00	1,881,414.68	1,881,414.68	-
	少儿社	1,721,343.94	1,110,742.01	1,314,312.00	-
	艺术社	993,275.44	993,275.44	373,648.00	-
	科技社	1,762,077.54	1,368,219.46	598,128.00	-
	文轩在线	8,148.88	11,520.00	-	-
	新华印刷	15,291,144.88	291,144.88	-	-
	文轩教育	1,500,000.00	2,000,000.00	-	-
	出版印刷	508,697.39	-	-	-
	天地社	399,062.83	-	-	-
	群书社	145,918.13	-	-	-
合计		277,021,178.68	635,430,112.10	431,910,361.19	239,965,911.42
一年内到期的非流动资产	成都商社	-	-	-	34,000,000.00
	文卓	120,000,000.00	120,000,000.00	-	-
合计		120,000,000.00	120,000,000.00	-	34,000,000.00
其他流动资产	成都商社	-	-	44,200,000.00	10,700,000.00
	四川新华印刷	-	-	149,000,000.00	-
合计		-	-	193,200,000.00	10,700,000.00
其他非流动资产	文化物流	351,037,299.99	351,037,299.99	348,837,299.99	308,837,300.00
	教育科技	172,000,000.00	-	-	-
	文轩教育	200,000,000.00	-	-	-
	文卓	-	-	120,000,000.00	120,000,000.00
合计		723,037,299.99	351,037,299.99	468,837,299.99	428,837,300.00

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

39、关联方及关联方交易 - 续

(10) 关联方应收应付款项 - 续

人民币元

项目名称	关联方	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付账款	商务印书馆(成都)有限公司	11,123,582.88	9,174,190.56	13,121,400.08	4,910,806.69
	海南出版社	123,344.49	2,007,028.28	178,607.18	1,994,950.06
	华夏盛轩	8,823.00	8,823.00	19,381,683.35	7,624,193.60
	新华商	35,595.86	35,595.86	35,595.86	35,595.86
	出版印刷	356,662,118.03	411,217,353.45	222,136,190.82	154,810,885.83
	教育社	825,769,253.73	821,473,584.90	958,718,984.32	753,891,881.30
	人民社	28,269,456.23	31,811,220.88	32,001,139.63	25,842,850.97
	少儿社	37,288,490.10	35,957,415.49	99,150,217.54	112,861,754.34
	教育科技	1,852,054.75	1,992,307.69	2,656,906.02	1,481,867.52
	数字社	75,278.63	69,500.16	178,974.21	154,424.28
	辞书社	6,762,224.86	8,885,960.95	4,689,902.78	19,794,521.66
	天地社	10,141,437.79	23,640,848.12	17,040,203.82	12,986,365.46
	文艺社	22,113,167.83	17,203,367.38	18,126,910.33	12,777,401.94
	科技社	10,422,439.38	12,251,725.48	14,668,856.43	12,983,501.53
	美术社	14,178,927.99	24,035,725.66	17,532,205.92	11,794,256.32
	巴蜀社	3,184,676.43	5,642,762.59	3,845,317.74	4,216,740.54
	上海教育	-	-	-	277,478.46
	新华彩印	43,158.09	43,158.09	43,158.09	36,900.00
	印刷物资	3,867,629.54	-	483,972.84	939,531.58
	新华在线	58,569,279.14	55,566,647.81	5,760,000.00	-
	上海景界信息科技有限公司	18,941.36	18,941.36	189,830.00	-
	文轩在线	239,744.24	-	-	-
合计		1,390,749,624.35	1,461,036,157.71	1,431,940,056.96	1,140,435,917.98
其他应付款	四川新华发行集团	10,031,387.49	-	-	-
	少儿社	62,080,000.00	85,241,400.00	85,241,400.00	83,161,648.00
	教育科技	-	-	-	800,000.00
	上海教育	-	-	-	15,500,000.00
	新华彩印	-	-	200,000.00	200,000.00
	新华商	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
	北京蜀川	-	-	-	10,166.00
	人民社	3,000.00	3,000.00	-	5,000,000.00
	成都发行	-	-	-	5,024,000.00
	出版印刷	258,449,177.96	258,449,177.96	358,449,177.96	358,449,177.96
	四川新华印刷	200,000.00	-	200,000.00	-
	美术社	3,000.00	3,000.00	-	-
合计		330,968,565.45	343,896,577.96	444,290,577.96	468,344,991.96

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 6 月 6 日已经本公司董事会批准。

补充资料

1、当期非经常性损益表

人民币元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置收益(损失)	25,243.78	18,447,463.79	(266,729.24)	3,714,658.53
长期股权投资处置净损益(含视同处置收益)	-	36,841.33	(375,127.63)	19,742,064.61
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)	4,037,040.84	29,296,238.72	7,488,463.50	7,034,188.45
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	-	-	585,548.78	-
同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润(亏损)	-	(2,294,018.60)	3,403,544.14	4,649,143.95
购买理财产品的收益	220,471.60	5,952,903.56	9,176,468.94	7,156,250.84
对外委托贷款取得的损益	1,865,500.00	10,659,194.85	11,137,157.46	3,433,377.97
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	-	1,408,904.11	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(186,675.77)	(10,713,990.94)	(11,574,111.52)	(8,151,878.92)
所得税影响额	(56,386.59)	(252,291.27)	(1,316,234.40)	(293,919.25)
少数股东权益影响额(税后)	(272,006.33)	(4,299,391.10)	(149,545.86)	(1,113,035.15)
合计	5,633,187.53	48,241,854.45	18,109,434.17	36,170,851.03

注：本集团子公司文轩投资有限公司主营业务为投资，其持有可供出售金融资产取得的投资收益及处置可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益，2016年1月1日至3月31日止期间及2015年度，该等投资收益分别为人民币3,467,027.51元和人民币5,371,702.70元。

2、境内外会计准则下会计数据差异

按中国企业会计准则编制的合并财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

归属于母公司股东的净利润

人民币元

	归属于母公司股东的净利润		
	2015年度	2014年度	2013年度
按中国会计准则	647,269,508.49	632,787,369.13	622,881,797.77
按国际财务报告准则调整的项目及金额：			
境内外因固定资产成本基础不同之差异	5,181,182.54	5,181,182.54	5,181,182.54
按国际财务报告准则	652,450,691.03	637,968,551.67	628,062,980.31

归属于母公司股东权益

人民币元

	归属于母公司股东权益		
	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
按中国会计准则	7,270,670,929.89	5,958,059,910.03	5,410,661,222.05
按国际财务报告准则调整的项目及金额：			
境内外因固定资产成本基础不同之差异	(106,993,013.34)	(112,174,195.88)	(110,878,899.54)
其他	459,418.51	459,418.51	463,417.81
按国际财务报告准则	7,164,137,335.06	5,846,345,132.66	5,300,245,740.32

补充资料 - 续

3、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的有关规定而编制的。

2016 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止期间

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
归属于母公司普通股股东的净利润	2.44	0.15	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	2.35	0.15	不适用

2015 年度

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
归属于母公司普通股股东的净利润	9.83	0.57	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	9.10	0.53	不适用

2014 年度

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
归属于母公司普通股股东的净利润	11.19	0.56	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	10.87	0.54	不适用

2013 年度

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
归属于母公司普通股股东的净利润	12.03	0.55	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	11.34	0.52	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。



证书序号: 000182



会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年一月二十日

证书序号: NO 001778

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,

应当向财政部门申请换发。

会计师事务所执业证书不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇一五年九月十四日

中华人民共和国财政部制

新发会计师事务所有限公司
的复印件, 仅用于说明
200 文件

未经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

同意, 此文件不得用于其他目的, 如有

违反, 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

办公场所: 上海市延安东路 222 号 30 楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000012

注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整

批准设立文号: 财会函(2012) 40 号

批准设立日期: 二〇一二年九月十四日



新华文轩出版传媒股份有限公司
 的复印件,仅用于说明 2PO 文件

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
 同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得
 向任何第三方传递或披露。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB
 证照编号 00000002201512090032

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【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】

登记机关





姓 名	李 勋
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1979-7-24
Date of birth	
工 作 单 位	安永华明会计师事务所
Working unit	
身 份 证 号 码	110103790724061
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110002432702
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
Date of Issuance ly /m /d

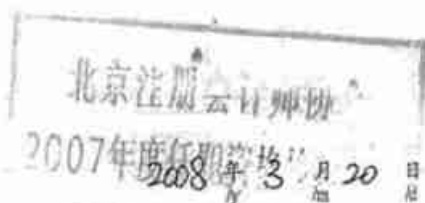
2006-1-5



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2007年3月20日
2008年3月20日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名	刘杰
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1980-06-26
Date of birth	
工作单位	天华中兴会计师事务所有限公司
Working unit	上海分所
身份证号码	150202198006260931
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110001530085

批准注册协会:
Authorized Institute 上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance 2007 年 12 月 27 日



08年05月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 月 日
Year Month Day

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 000

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天华中兴上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年 8月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年 8月27日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 2月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 2月4日

11



证书序号: 000182



会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年一月二十日

证书序号: NO.001778



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 曾顺福
主任会计师:
办公场所: 上海市延安东路222号30楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 31000012
注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整
批准设立文号: 财会函(2012)40号
批准设立日期: 二〇一二年九月十四日

新发文书出版(特殊普通合伙)
ZPO 文件

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:



中华人民共和国财政部



新华文轩出版传媒股份有限公司
的复印件, 仅供参考 200 文件

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不
得向任何第三方传递或披露。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB

证照编号 00000002201512090032

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【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】

登记机关





姓 名	李 隼
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1979-7-24
Date of birth	
工 作 单 位	安永华明会计师事务所
Working unit	
身 份 证 号 码	110103790724061
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110002432702
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
Date of Issuance / /

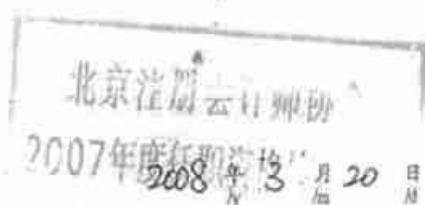
2006-1-5



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2009年 3月 20日
年 月 日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
月 日 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名	刘杰
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1980-06-26
Date of birth	
工作单位	天华中兴会计师事务所有限公司
Working unit	上海分所
身份证号码	150202198006260931
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110001530085

批准注册协会:
Authorized Institute

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

2007 年 12 月 27 日

08 年 01 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 月 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.06.06

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天华中兴上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年8月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年8月27日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年2月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年2月4日

11

新华文轩出版传媒股份有限公司

内部控制审核报告

二零一六年三月三十一日

内部控制审核报告

德师报(核)字(16)第 E0130 号

新华文轩出版传媒股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩股份”)2016年3月31日与财务报表相关的内部控制的设计及其执行情况。按照《企业内部控制基本规范》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是新华文轩股份董事会的责任。我们的责任是对新华文轩股份2016年3月31日与财务报表相关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是按照中国注册会计师协会颁发的《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价新华文轩股份于2016年3月31日与财务报表相关的内部控制的设计和执行情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生而未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

我们认为,新华文轩股份于2016年3月31日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本报告仅供新华文轩股份本次向中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众发行人民币普通股股票之目的使用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

李勤

李勤

刘杰

刘杰





证书序号: 000182

德勤华永会计师事务所

新华出版社

2005年

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间:

证书有效期至: 二〇〇七年一月二十日



会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

办公场所: 上海市延安东路222号30楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000012

注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整

批准设立文号: 财会函(2012)40号

批准设立日期: 二〇一二年九月十四日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

新华文轩出版
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
IPO审计



德勤华永会计师事务所
新华文轩出版
IPO文件
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

营业执照

(副本)

注册号 310000500509293

证照编号 00000002201503050049

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关



2015年 0月 05日



姓 名	李 刚
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1979-7-24
Date of birth	
工 作 单 位	安永华明会计师事务所
Working unit	
身 份 证 号 码	110103790724061
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110002432702
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

北京注册会计师协会
/y /m /d

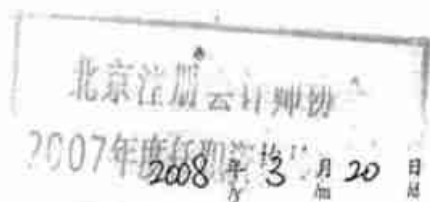
2006-1-5



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2007年3月20日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名	刘杰
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1980-06-26
Date of birth	
工作单位	天华中兴会计师事务所有限公司
Working unit	上海分所
身份证号码	150202198006260931
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110001530085

批准注册协会:
Authorized Institute 上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 12 月 27 日



08年01月30日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2009 年 5 月 20 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 月 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.000

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天华中兴上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 2月 15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 8月 27日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 2月 4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 2月 4日

11

新华文轩出版传媒股份有限公司

非经常性损益明细表的专项说明

二零一六年一月一日至三月三十一日止期间、
二零一五年度、二零一四年度及二零一三年度

关于新华文轩出版传媒股份有限公司
非经常性损益明细表的专项说明

德师报(函)字(16)第 Q0574 号

新华文轩出版传媒股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩股份”)的财务报表,包括2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日及2013年12月31日的公司及合并资产负债表,2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司合并现金流量表及财务报表附注,并于2016年6月6日出具了德师报(审)字(16)第 S0232 号无保留意见的审计报告。这些财务报表的编制及公允列报是新华文轩股份管理层的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些财务报表整体发表意见。我们的审计是根据中国注册会计师审计准则进行的。

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件》和《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(2008)》的有关规定,新华文轩股份编制了后附的2016年1月1日至3月31日止期间、2015年度、2014年度及2013年度非经常性损益明细表。基于我们为对新华文轩股份财务报表整体发表审计意见而实施的审计工作,我们未发现后附的非经常性损益明细表与新华文轩股份的上述财务报表在所有重大方面存在不一致。

本专项说明仅供新华文轩股份本次向中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众发行人民币普通股股票之目的使用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

李勤

李勤

刘杰

刘杰

2016年6月6日

	非经常性损益明细表		2015年度 人民币元	2014年度 人民币元	2013年度 人民币元
	2016年1月1日至 3月31日期间 人民币元	2015年度 人民币元			
非流动资产处置收益(损失)	25,243.78	18,447,463.79	(266,729.24)	3,714,658.53	
长期股权投资处置收益(损失)(含视同处置收益)		36,841.33	(375,127.63)	19,742,064.61	
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,037,040.84	29,296,238.72	7,488,463.50	7,034,188.45	
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	-	-	585,548.78	-	
同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 (亏损)	-	(2,294,018.60)	3,403,544.14	4,649,143.95	
购买理财产品的收益	220,471.60	5,952,903.56	9,176,468.94	7,156,250.84	
对外委托贷款取得的损益	1,865,500.00	10,659,194.85	11,137,157.46	3,433,377.97	
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	-	1,408,904.11	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(186,675.77)	(10,713,990.94)	(11,574,111.52)	(8,151,878.92)	
合计	5,961,580.45	52,793,536.82	19,575,214.43	37,577,805.43	
非经常性损益的所得税影响额	(56,386.59)	(252,291.27)	(1,316,234.40)	(293,919.25)	
归属少数股东非经常性损益的影响数	(272,006.33)	(4,299,391.10)	(149,545.86)	(1,113,035.15)	
归属于母公司股东的非经常性损益影响净额	5,633,187.53	48,241,854.45	18,109,434.17	36,170,851.03	

注：本集团子公司文轩投资有限公司主营业务为投资，其持有可供出售金融资产取得的投资收益及处置可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益，2016年1月1日至3月31日止期间及2015年度，该等投资收益分别为人民币3,467,027.51元和人民币5,371,702.70元。

上述非经常性损益明细表系按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》(证监会公告[2008]第43号)的要求确定和披露。

新华文轩出版传媒股份有限公司



编制单位：新华文轩出版传媒股份有限公司

(盖章)

企业负责人：



(盖章)

主管会计工作的负责人：

(盖章)



会计机构负责人：

(盖章)



日期：2016年6月6日



证书序号: 000182

德勤华永会计师事务所

新华文轩出版传媒

2100文祥

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36

发证时间: 2007年一月二十日

证书有效期至: 2007年一月二十日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

办公场所: 上海市延安东路 222 号 30 楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000012

注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整

批准设立文号: 财会函 (2012) 40 号

批准设立日期: 二〇一二年九月十四日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

新华文献出版
之目而提供文档
的复印件, 用于说明 IPO 文件

德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)



信安股份有限公司
新华文轩出版
IPO文件
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

营业执照

(副本)

注册号 310000500509293
证照编号 00000002201503050049

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 外商投资特殊普通合伙企业
主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼
执行事务合伙人 曾顺福
成立日期 2012年10月19日
合伙期限 2012年10月19日至不约定期限
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关





姓 名	李 隼
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出 生 日 期	1979-7-24
Date of birth	_____
工 作 单 位	安永华明会计师事务所
Working unit	_____
身 份 证 号 码	110103790724061
Identity card No.	_____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110002432702
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

北京注册会计师协会
by /m /d

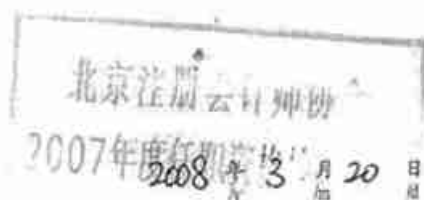
2006-1-5



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2009年3月20日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	刘杰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-06-26
Date of birth	
工作单位	天华中兴会计师事务所有限公司
Working unit	上海分所
身份证号码	150202198006260931
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
(his renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110001530085

批准注册协会:
Authorized Institute 上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance 2007 年 12 月 27 日



08年05月30日
2008年05月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.000

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天华中兴上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 8月 15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 8月 27日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 2月 4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 2月 4日

11