

公司代码：601900

公司简称：南方传媒



**南方出版传媒股份有限公司**

(Southern Publishing and Media Company Limited)

**2015 年年度报告**

**2016 年 4 月 25 日**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人王桂科、主管会计工作负责人陈玉敏及会计机构负责人（会计主管人员）陈玉敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2015 年度公司利润分配及资本公积金转增股本的预案：拟以公司总股本 81,910.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1.381 元（含税），共计分配现金股利 113,117,710.00 元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

有关风险事项已在本报告第四章“管理层讨论与分析”部分有详细阐述，敬请查询相关内容。

### 十、其他

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	30
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节	公司治理.....	53
第十节	财务报告.....	56
第十一节	公司债券相关情况.....	188
第十二节	备查文件目录.....	189

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、广版集团	指	广东省出版集团有限公司
南方报业	指	广东南方报业传媒集团有限公司
发行人、本公司、公司、南方传媒、股份公司	指	南方出版传媒股份有限公司
发行集团	指	广东新华发行集团股份有限公司
教育社	指	广东教育出版社有限公司
科技社	指	广东科技出版社有限公司
花城社	指	广东花城出版社有限公司
新世纪社	指	广东新世纪出版社有限公司
经济社	指	广东经济出版社有限公司
海燕社	指	广东海燕电子音像出版社有限公司
语言社	指	广东语言音像电子出版社有限公司
新粤教材	指	广东新粤教材研究开发有限公司
广版新世纪	指	北京广版新世纪文化传媒有限公司
数字出版公司	指	广东省出版集团数字出版有限公司
新华印刷	指	广东新华印刷有限公司
物资公司	指	广东省出版印刷物资有限公司
金版公司	指	广东金版出版物资有限公司
金印公司	指	广东金印印刷物资有限公司
时代传媒	指	广东时代传媒有限公司
粤信出版	指	广东粤信出版信息有限公司
南方文化产业公司	指	广东南方文化产业中心项目开发有限公司
新华文化广场公司	指	广东新华文化广场建设开发有限公司
葡萄酒杂志社	指	广东《葡萄酒》杂志社有限公司
新周刊	指	广东新周刊杂志社有限公司
市场经济与价格	指	广东《市场经济与价格》杂志社有限公司
汽车与你杂志社	指	广州汽车与你杂志社有限公司
万家科学画报杂志社	指	广州万家科学画报杂志社有限公司
希望杂志社	指	广东《希望》杂志社有限公司，目前已经更名为广东《药店周刊》杂志社有限公司
新世纪音像社	指	广东新世纪音像电子出版社有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	南方出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	南方传媒
公司的外文名称	Southern Publishing and Media Company Limited
公司的外文名称缩写	SPM
公司的法定代表人	王桂科

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷鹤	龚慧明
联系地址	广东省广州市越秀区水荫路11号	广东省广州市越秀区水荫路11号
电话	020-37600020	020-37600020
传真	020-37600030	020-37600030
电子信箱	ir@nfc.com.cn	ir@nfc.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省广州市越秀区环市东路472号11楼
公司注册地址的邮政编码	510075
公司办公地址	广东省广州市越秀区水荫路11号
公司办公地址的邮政编码	510075
公司网址	www.nfc.com.cn
电子信箱	ir@nfc.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	南方传媒	601900	无

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5层
	签字会计师姓名	王需如 李民
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长城证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区西直门外大街112号阳光大厦9层

	签字的保荐代表人姓名	涂文炜 史金鹏
	持续督导的期间	2016年2月15日至2018年12月31日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	4,601,786,434.08	4,414,481,852.39	4.24%	3,800,523,094.50
归属于上市公司股东的净利润	376,982,379.16	308,763,751.54	22.09%	257,205,304.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	287,502,418.63	218,566,819.78	31.54%	199,316,476.81
经营活动产生的现金流量净额	475,575,196.9	518,665,840.87	-8.31%	395,806,922.33
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	2,316,361,068.12	1,931,734,751.45	19.91%	1,688,276,686.28
总资产	6,931,751,768.20	6,221,847,559.36	11.41%	5,665,723,314.27
期末总股本	650,000,000.00	650,000,000.00	0.00%	650,000,000.00

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.58	0.48	20.83	0.40
稀释每股收益(元/股)	0.58	0.48	20.83	0.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.44	0.34	29.41	0.31
加权平均净资产收益率(%)	17.74	17.58	增加0.16个百分点	16.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.66	12.44	增加1.22个百分点	12.96

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明：

受益教材提标，同时公司加强了市场开拓，报告期内净利润同比增加。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,185,141,274.09	814,958,307.76	1,466,381,170.46	1,135,305,681.77
归属于上市公司股东的净利润	105,721,620.74	69,932,851.80	166,341,695.91	34,986,210.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	88,182,090.07	53,770,179.61	147,999,765.36	-2,449,616.41
经营活动产生的现金流量净额	-380,068,453.05	832,677,992.17	-200,104,416.20	223,070,073.98

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-905,827.74		-72,089.19	409,999.19
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,843,512.53		47,335,163.08	37,794,132.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				28,455.69
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资				

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,550,448.12		5,116,647.12	11,487,621.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,541,557.12		47,132,499.50	17,161,453.93
少数股东权益影响额	-16,520,978.64		-9,298,052.84	-8,379,682.68
所得税影响额	-28,750.86		-17,235.91	-613,152.38
合计	89,479,960.53		90,196,931.76	57,888,827.61

## 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
合计				

## 十二、 其他

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司的主营业务为图书、报刊、电子音像出版物的出版和发行，以及印刷物资供应和印刷业务，其中图书出版物主要为中小学教材、教辅、一般图书。本公司聚合了图书、期刊、报纸、电子音像、新媒体等多种介质，形成了集传统出版发行业务与数字出版、移动媒体等新媒体业务于一体的综合性传媒业务架构，拥有出版、印刷、发行、零售、印刷物资销售、跨媒体经营等出版传媒行业一体化完整产业链。

公司及各子公司所开展的主要业务的简要情况及盈利模式如下：

1. 出版业务。公司出版业务分为教材出版、教辅出版、一般图书出版、电子出版物及音像制品、报刊。盈利模式为上述出版物的销售。
2. 发行业务。公司经营教材、教辅、一般图书、电子音像产品等出版物及文化用品批发、零售、连锁经营业务。盈利模式为上述商品销售及发行服务费收取。
3. 印刷业务。公司印刷业务是对出版物的印制。盈利模式为印刷加工销售。



4. 物资贸易。公司出版用纸的统供销售业务，并对外销售纸张和造纸原料；包括印刷设备、印刷耗材、印刷油墨、印刷包装材料、光盘 PC 材料、文化用纸、包装用纸、UV 光油、热熔胶和造纸杀菌剂等产品。盈利模式为物资贸易销售。

2015 年，传统出版行业在稳步发展原有业务同时，不断探索新的业务发展。在面临互联网、移动网等新媒体、新技术的冲击下，传统出版业公司通过资本平台，战略合作，引进资源等方式加速转型升级。2015 年，公司通过中国证监会上市审核，于 2016 年 2 月 15 日正式挂牌。传媒融合发展加速，大传媒概念外延不断延伸，体育、影视、游戏、大数据等跟传统出版传媒企业融合更为广泛。互联网巨头触角已经伸入传统出版行业，在合作与竞争中，鞭策传统出版企业加速在融合发展的道路上奔跑，机遇与挑战并存。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

不适用

其中：境外资产\_\_\_\_\_（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为\_\_\_\_\_%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

### 1. 资源禀赋优势

本公司所处的广东省经济发达，GDP 总量连续多年居全国第一，人均 GDP、财政总收入、城镇居民人均可支配收入、农民人均纯收入等指标均处于全国前列。（1）人口规模大，人口素质高，在校中小学生人数多。根据全国第六次人口普查登记结果，广东总人口达 1.1 亿人，为全国人口第一大省；普通高校、高中阶段、初中阶段、小学阶段在校人数居全国前列，图书消费市场空间巨大。（2）文化基础深厚，文化教育资源丰富。2000 年以来，广东地方教育经费总投入、财政性教育经费、预算内教育经费一直排在全国首位，占全国地方教育经费总投入的 8%以上，且年均增长超过 15%；广东也已发展成为全国最大的文化产品消费市场，其中报刊、印刷、复制、音像、动漫等领域在全国居领先地位。（3）毗邻港澳，面向东南亚。广东与港澳台和东南亚地区地缘相近，人缘相亲，语言相通，是内地与港澳台和东南亚沟通与联系的桥梁和纽带，具备天然的“走出去”优势。

### 2. 规模优势

本公司 2015 出版教材 877 种，出版教辅 3939 种，电子音像制品 340 种，电子出版物 305 种。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司总资产 69.32 亿元、净资产 30.85 亿元；2015 年度实现销售收入 46.02 亿元、净利润 4.50 亿元。公司业务和资产均较具规模，盈利能力在广东省内文化传媒企业中均名列前茅，并保持较快的增长速度。一定的规模优势有利于本公司降低单位成本、提高盈利能力和竞争力，也有利于开拓市场，更好地为社会提供优质的产品与服务。

### 3. 渠道优势。

公司发行集团拥有遍布广东省的分销网络，截至 2015 年 12 月 31 日，发行集团拥有子（分）公司 102 家，共有各类型实体门店 613 家，连锁经营网络覆盖全省 93 个市县城乡。同时，本公司还积极开拓省外市场，努力扩大本公司出版粤版教材的中小学（包括高中）教材在全国的市场份额。

### 4. 品牌优势

公司作为国家教材重要出版基地之一，拥有自主知识产权的粤版新课标教材 19 科，使用省份达到 30 个，数量和整体水平位居全国前列，在广东乃至全国均具有较高的市场占有率。本公司自主研发的学前教育图书，水平居国内前列。内容框架基本囊括了学前教育的所有教学要求，形成了完整的产业链。公司 2015 年图书获奖 143 项，其中国家级奖项 10 项，省部级奖项 49 项。

### 4. 国际化优势。

本公司将实施出版“走出去”定为改革与发展的战略之一，充分发挥广东毗邻港澳的独特地缘、人缘、语缘、商缘优势，通过整合海外发行网络、构建“走出去”产业体系、建设“走出去”

服务平台等，实现了从单一引进到规模化输出、从版权贸易到多元化出口的转变。2015 年版权输出数量达 211 项，再创历史新高。

## 5. 人才优势

公司拥有享受国务院政府特殊津贴人才，全国宣传文化系统“四个一批”经营管理人才，新闻出版总署全国新闻出版行业领军人才等。公司先后获得中国韬奋出版新人奖（原中国韬奋出版奖）、中国出版政府奖优秀出版人物奖、全国十佳出版工作者、全国新闻出版优秀企业家、全国优秀中青年（图书）编辑、广东省优秀出版奖优秀出版人物奖、南粤出版奖优秀出版人物奖等荣誉。公司人才队伍建设形成了领军人才突出、结构较为合理、类型较为丰富的格局，为公司加速发展奠定了良好的人才队伍基础。另外，公司还拥有一批具备丰富实践经验和奉献精神的高级管理人才，高级管理层主要人员大多具有 20 年以上的教育及出版行业工作经验和丰富的管理与经营经验，并具备良好素质与敬业精神。专业与敬业的高层管理层为公司在国内出版业继续保持先进地位和具备持续发展驱动力提供了重要的人才保障。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年，公司认真履行《公司法》和《公司章程》等法律、法规赋予的职责，严格执行股东大会决议，积极推进董事会决议的实施，不断规范公司治理。全体人员认真负责、勤勉尽职，推动了公司健康、稳定的发展。

#### 一、报告期内公司主要经营情况

2015 年，公司以全面深化改革为主基调，围绕“创新驱动、加快转型”的主线，注重提高发展质量和效益，稳中求进，开拓创新，取得良好的社会效益与经济效益，社会影响力和美誉度持续提升，主要业绩指标再创历史新高。

#### （一）经济效益快速增长

2015 年，公司实现营业收入 46.02 亿元，净利润 4.50 亿元，同比分别增长 4.24%和 27.94%；年末总资产和净资产分别达到 69.32 亿元和 30.85 亿元，同比分别增长 11.41%、18.24%。各业务板块发展均衡，效益稳步提高，产业经营良好，发展潜力凸显。

#### 1. 图书出版市场占有率稳中有升。

坚持“专业方向、板块规划、产品线操作”的方针，一般图书零售市场码洋占有率稳中有升，出版了一大批深受读者欢迎、具有较大影响力的出版物，其中新世纪出版社《小屁孩日记》从 2009 年引进出版以来，累计销售 600 万册；粤版国标教材已覆盖除上海外的全国 31 个省、自治区、直辖市。人教版教材在省内的市场占有率略有增长，义教阶段为 51.8%，同比增长 0.52%，高中阶段为 66.95%，同比增长 1.62%。人教版《新编学生字典》已覆盖省内 11 个地市，市场占有率达 60%以上，每年可增加 1000 多万码洋收入。目录教辅发行除广州市场因政策变化下滑外，在省内其他地市保持稳定，全年发行码洋 3.95 亿元。

#### 2. 发行整合成效渐显。

2015 年，广东新华发行集团在完成全省新华书店改革重组的同时，完成了全省连锁网络体系的构建，整合成效逐步呈现。一是教材教辅市场不断巩固拓展。2015 春秋两季中小学教材全年发行码洋 15.32 亿码洋，同比增长 7000 万码洋；顺利完成春、秋两季教辅的发行工作，目录教辅销售合计约 4.54 亿码洋。二是 general 图书等业务持续上扬。积极开拓一般重点图书、大中专教材、馆配图书市场，发货码洋大幅提升。三是加快推进终端建设，销售效果凸显。首家中高端“四阅店”韶关店挂牌开业，此外还完成 9 家新华书店门店改造，门店改造带动“双效”越来越明显；继续抢滩零售市场，2015 年共建成 15 家小连锁店，开展不同类型的促销活动，效果突出；因地制宜启动新华文化驿站建设项目。已建设 4 家新华文化驿站，销售网点逐步向乡镇下探。

#### 3. 印务规模和效益稳步增长。

在印刷板块方面，广东新华印刷公司加快了印刷设备技术升级步伐，增添了德国原装进口对开八色胶印机一台，启动了高速胶订生产线的引进，加快了数码印刷项目的市场调研。同时，公司 ERP 项目全面上线，大大提升了集约化管理水平。2015 年，公司完成社会印件 23.5 万令，其

中非本版社会印件达 18 万令，各项经营指标均创历史新高。在物资板块方面，2015 年，国内纸业、印刷产业产能过剩，市场需求持续疲软，广东省出版印刷物资公司坚持调整存量与做优增量并举，进一步做好经营管控工作，全年实现营业收入 12.09 亿元。

## （二）转型升级初见成效

公司以积极主动的态度把握媒体融合发展的机遇期，走出一条转型升级发展的新路子。

### 1. 推进媒体融合，加快转型升级。

公司制订了《推动媒体融合发展实施细则》，明确了云出版、云教育、云阅读、云媒体、云终端与数字印刷、信息化等 7 个重点项目。

“南方云出版”项目核心平台“协同编撰系统”由时代传媒试点实施正式启动。

“南方云教育”平台网站建设完成，网站整合了人教 E 学、人教数字校园、人教英语口语、粤版数字教材 1.0、南方虚拟实验室、MPR 粤读等多个产品并正式投入运营，其中人教 E 学产品本年实现销售收入 499 万元，位列全国第一；南方虚拟实验室纸电联动版实现销售突破，形成 20 万中学生用户导入规模。

“南方云阅读”核心平台“全版权内容管理系统”进入筹建，内容统一发布平台“吸墨网”向多屏发布平台转型升级的工作正式启动。

“南方云媒体”方面，自媒体阵列前端部分已正式上线 APP 应用同步投入开发；已完成超过 300 家微信自媒体合作签约。

“南方云终端”项目，通过与腾讯公司合作，已正式启动微信 O2O 智慧书店开发；“文贸通”平台完成升级，已发展企业会员近 6000 家；“大中专教材网”、“B2G 馆配网”的上线运营，推动发行集团 2015 年春、秋两季大中专教材及馆配业务发货码洋同比增长了 10%；而即将更名为“阅读网”的企业团购平台“拓博网”亦完成了功能升级。

### 2. 通过数字化、网络化带动产业转型升级。

按照“数字化、全网络、多介质、跨媒体、产业园”的总体思路，大力推动内容数字化、流程数字化、产品数字化、传播数字化，实现出版产业全方位转型升级。

一是创新营销推广模式。广东人民出版社成功打造“纸书、有声书同步首发”创新模式，通过多渠道有声书发布及宣传，有效拉动纸书销售，有声书《绝不雷同》上线一个月下载量即达到 56.4 万人次。花城出版社以“后花园诗丛”为抓手，试水网络众筹出版，众筹目标额达到 154%。网络众筹在图书出版前就成功制造话题，为图书预热，图书出版后的连场地面活动更是令读者的关注持续升温，成为网络众筹出版和重点营销的一个成功案例。二是创新数字出版应用。广东教育出版社在图书内容、教学课件、考试题库等多方面实现网络数字化服务，其中“书法数字化教室”APP 在 2015 国际智慧教育展上获广泛关注。广东科技出版社以已出版的农业图书为内容核心，启动建设立足于广东的农业技术信息服务平台。此外，广东科技出版社的“同步网络实验平台”在线注册师生人数已近 100 万，用户范围遍及全国 20 多个省市，影响力不断扩大。三是报刊加强与数字媒体合作。时代传媒通过资本运作投资了北京企通新传公司，并取得新媒体产品“立刻分享”APP 广告经营的华南区总代理权，为下一步的媒体融合提供了优质的平台。《新周刊》微信公众号加强原创性和互推，取得良好成果，微信公众号粉丝已近 60 万。@新周刊微博账号已超过 1500 万粉丝数，稳居中国期刊传媒第一微博方阵。

### 3. 通过产业园区建设，促进产业转型升级。

产业园区建设促进了出版产业的升级，可以有效提升出版集团的整体实力。产业园区建设取得实质性进展：

一是加快建设广东国家数字出版基地。以发展数字出版为抓手，在广州市天河区东圃加快建设“广东国家数字出版基地”。广东国家数字出版基地一期项目完成建设，二期工程开发启动，正积极开展前期策划开发工作。二是推进“南方文化产业中心”建设。加强与番禺区政府相关部门的沟通协调，着力推进项目规划、立项等各项工作。项目地块——“新华文化广场”由广东新华发行集团自主建设开发。项目地块二拟打造亚运城板块教育培训产业基地。三是推进“花城文化广场”建设。“花城文化广场”将成为永不落幕的“南国书香节”以及广州市乃至华南地区的文化新地标，满足市民多层次文化消费需求。

## （三）“走出去”形成规模

按照“立足广东、依托港澳、面向全国、辐射海外”的战略，发挥广东毗邻港澳独特的地缘、人缘、语缘、商缘优势，坚持把“走出去”作为重要的发展战略，致力于弘扬中华优秀传统文化。2015年，连续第九年被国家商务部、新闻出版广电总局等部委评为“国家文化出口重点企业”。

### 1. 出版物输出量和质不断提升。

2015年，公司签约版权输出项目达211种，再创新高，在全国出版单位“走出去”领域的优势地位进一步巩固。广东人民出版社的《中国梦是什么》荣获“全国输出版优秀图书奖”。2015北京国际图书博览会期间，广东人民出版社和花城出版社荣获“中国图书海外影响力出版100强”称号。《少年文摘》海外版发行量长年保持在1万册以上，最高达1.7万册，在新加坡、马来西亚等国家深受少年读者喜爱。《新周刊》继续将原创内容授权给《星岛日报》（澳洲版）使用。

### 2. 国际合作与交流不断加强。

发挥人缘、地缘、语缘优势，积极开展“多层次、立体化”的对外合作，贯彻落实习近平总书记提出的“一带一路”战略构想及总局“丝路书香工程”。2015年先后与德国Verlag Rommerskirchen GmbH & Co. KG出版社、法国大众出版社、荷兰文学基金会，比利时佛兰德语文学基金会、新华社欧洲总分社、澳洲《星岛日报》等十余家知名海外出版传媒机构在版权贸易、合作出版、资本合作等领域达成一系列合作项目。再次挺进香港市场，广东新华发行集团取得香港网络书店“简书网”的使用权，开通在香港销售国内图书平台，并在香港实体书店“尚书房”开辟出版物专柜。

### 3. 国际舞台展现广东出版风采。

为推动版权输出和引进，加强国际交流与合作，集团2015年有选择性、针对性地参加了意大利博洛尼亚书展、美国书展、东京书展、香港书展、北京国际图书博览会、法兰克福书展、马来西亚书香国际中华书展7个国际书展。中国是2015年美国书展的主宾国，集团作为国家新闻出版广电总局指定的中国展团重点参展单位之一，精心策划了4场出版文化活动，签约版权输出项目113种，荣获总局2015年美国书展“优秀版权输出奖”。

#### （四）社会效益成绩喜人

公司始终坚持社会效益与经济效益相统一的方针，社会影响力和美誉度持续提升。

### 1. 图书出版获多项国家级大奖。

公司全年共出版各类出版物8584种，同比增长11.5%，其中一般图书3124种，教材教辅4816种，电子出版物305种，音像制品338种。

2015年，共获各种出版物奖项143项，其中国家级奖项10项，省部级49项，其他奖项84项，在全国各出版集团中名列前茅。在10项国家级奖项中，其中花城出版社《这边风景》获第九届茅盾文学奖，各出版社共9种（套）图书在“第五届中华优秀出版物奖”评选中获奖。

### 2. 打造了一批标志性出版工程。

公司以“世界眼光、中国气派、岭南风格”为标准，打造了一批具有学术思想价值、历史传承价值的标志性出版工程。

2015年，广东人民出版社《岭南文库》已出版127种，2015年新增7种，包括《广东先秦考古》、《岭南现当代散文史》等，《岭南文库》是一套全面反映岭南的历史、地理、社会、政治、经济、文化、教育、科技、文史、文物考古、民族、宗教、风俗、人物、自然资源、工农业、专门史等方面的地域文化丛书，被称为“岭南文化的百科全书”。广东科技出版社《岭南中医药文库》顺利完成结项，2008年以来共出版106种，文库是对岭南中医药成果进行全面整理和总结的鸿篇巨制，对岭南中医药文化的传承和弘扬具有里程碑意义。

2015年已出版的重点出版物还包括：《容庚藏帖》（200函）、《广东华侨史文库》（2015年出版5种）、《中国自然灾害通史》（12册）、《前沿科技研究系列》、《技术创新与战略性新兴产业》（上下册）、“蓝色东欧”系列（推出8部新作）、《深化经济体制改革研究丛书》、《新兴产业和高新技术现状与前景研究丛书》、《近代华侨报刊大系（第一辑）》、《七编清代稿钞本》（50册）、《黄埔军校史料汇编》第四辑（34册）等。

### 3. 报刊板块在正面宣传、获奖方面亮点纷呈。

2015年，《时代周报》策划组织了“新媒体·新常态”峰会、“影响力·中国”春季（秋季）峰会、“时代论坛”、“诺奖得主中国行”等多个活动，把握中国最热点，站在时代最前线，为中国经济转型升级、持续发展出谋献策。此外，《时代周报》坚持主流叙事，被广东省政府列入新闻发布会指定参会发布媒体名单。

2015 年,《新周刊》先后刊出了《2015 生活趋势报告》《没有什么不能定制》《打赏与众筹》《创业是个什么鬼》《100 个相信:从公信力到私信力》《克己复礼:中国传统礼文化的当代复兴》等富有时代特征和充满正能量的专题报道,在读者中产生了较大影响。

2015 年 9 月,《少年文摘》被国家新闻出版广电总局评为 2015 年“全国百强期刊”,《新周刊》杂志入选“2015 期刊数字影响力 100 强”,《花城》杂志入选“2015 年度中文期刊最受海外读者欢迎 50 强”;2015 年 12 月,《消费者报道》杂志获得由中国消费者权益保护法学研究会、中国技术监督情报协会共同颁发的“2015 年度中国消费维权奖”。

#### 4. 南国书香节推动全民阅读。

由公司承办的南国书香节至今已第 12 届,2015 年南国书香节全省总入场 148 万人次,销售收入约 3000 万元。邀请了易中天、王跃文、钟南山、敬一丹、蔡澜、林清玄、吴晓波等 290 多位名人大家,奉上了 360 多场次的文化活动,真正把书香节打造成为了全球最大的华文书展。

南国书香节作为广东省规模最大的文化盛会,已成为全国入场人数最多的大型书展和读书人的嘉年华,成为响彻全国大地的岭南文化名片,在海内外享有较高的辐射力和影响力。

## 二、报告期内主要经营情况

2015 年公司运营稳健,财务状况良好,资产规模、营业收入、利润等多项主要经济指标均创历史新高。公司 2015 年度合并范围实现营业收入 46.02 亿元,同比增长 4.24%;净利润 4.50 亿元,同比增长 27.94%,其中归属于母公司所有者净利润 3.77 亿元,同比增长 22.09%;净资产收益率 15.29%,每股收益 0.58 元。资产规模稳步增长,年末资产总额 69.32 亿元,同比增长 11.41%;净资产 30.85 亿元,同比增长 18.24%。

报告期内,教材提标、发行集团对省新华书店网点整合、以及公司加强一般图书的出版及营销策划,出版、发行等板块业务收入增加,根据市场环境变化降低物资贸易规模,控制报媒板块运营成本,积极发展数字出版、数字教育等媒体融合项目。

(公司主要业务板块的经营情况详见“第四节 管理层分析与讨论”)

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,601,786,434.08	4,414,481,852.39	4.24%
营业成本	3,208,300,569.89	3,172,186,375.76	1.14%
销售费用	481,933,831.21	436,852,246.97	10.32%
管理费用	537,879,217.27	489,746,047.41	9.83%
财务费用	-7,432,214.59	-2,123,610.67	不适用
经营活动产生的现金流量净额	475,575,196.9	518,665,840.87	-8.31%
投资活动产生的现金流量净额	88,185,775.51	-616,996,548.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	38,348,696.26	45,362,632.21	-15.46%
研发支出		2,024,623.94	-100.00%

2015 年公司运营稳健,财务状况良好,资产规模、营业收入、利润等多项主要经济指标均创历史新高。营业毛利率由上年的 28.14%上升到今年的 30.28%,增加了 2.14 个百分点。

## 1. 收入和成本分析

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
出版	1,954,203,591.63	1,438,153,871.77	26.41%	4.26%	3.68%	0.41%
发行	2,056,339,828.44	1,400,158,652.95	31.91%	12.08%	8.95%	1.95%
物资	1,209,589,424.65	1,144,951,348.59	5.34%	-6.90%	-7.49%	0.60%
印刷业务	198,337,230.80	147,056,983.05	25.86%	52.81%	60.51%	-3.56%
报媒	79,943,831.57	38,480,761.11	51.87%	-0.10%	-4.79%	2.37%
其他	35,906,597.73	28,540,263.12	20.52%	-9.14%	0.70%	-7.76%
小计	5,534,320,504.82	4,197,341,880.59	24.16%	5.26%	3.12%	1.57%
减:内部抵销数	1,042,378,251.62	1,027,851,649.53				
合计	4,491,942,253.20	3,169,490,231.06	29.44%	4.39%	1.29%	2.16%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
教材、教辅	3,176,051,582.59	2,238,305,554.24	29.53%	4.47%	2.56%	1.32%
一般图书	643,456,967.79	471,561,740.89	26.71%	18.65%	18.77%	-0.08%
音像制品	44,166,955.62	33,844,977.46	23.37%	1.35%	0.93%	0.32%
文化用品	88,475,408.49	48,128,984.12	45.60%	61.29%	36.60%	9.83%
其他	1,582,169,590.33	1,405,500,623.89	11.17%	0.34%	-1.15%	1.34%
小计	5,534,320,504.82	4,197,341,880.60	24.16%	5.26%	3.12%	1.57%
减:内部抵销数	1,042,378,251.62	1,027,851,649.53				
合计	4,491,942,253.20	3,169,490,231.07	29.44%	4.39%	1.29%	2.16%
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
广东省	3,854,345,276.26	2,653,971,040.97	31.14%	10.97%	8.71%	1.43%
广东省外	637,596,976.94	515,519,190.09	19.15%	-23.15%	-25.03%	2.03%
合计	4,491,942,253.20	3,169,490,231.06	29.44%	4.39%	1.29%	2.16%

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内,公司主营业务涵盖出版、发行、物资、印刷和报媒五大类业务,其中出版业务、发行业务收入占公司主营业务收入70%以上,是公司最主要的收入和利润来源。

发行板块,受益于全省新华书店整合工作、政府文化消费补贴政策以及免费教材提标,收入、利润持续增长。

出版板块受益于教材提标,以及出版社教辅、一般图书销售有所增加等原因,收入有所增加。出版板块毛利的增加主要是教材提标后,出版环节教材实际销售单价提高。

物资板块营业利润率相比其他行业较低,报告期内物资贸易收入减少,主要是物资公司社会产品的贸易有所减少,但毛利率增加致物资板块营业利润仍呈现增长。

印刷业务板块报告期内教材生产量略有上升，带纸印刷的比率上升及非教材业务生产量增加致新华印刷收入同比增加 6,854 万元。

报媒板块收入主要来自时代传媒和新周刊。因报媒行业受互联网冲击较大，报告期内，公司报媒业务有所下降，但公司加强了成本控制，净利润仍有一定增长。

报告期内，公司前五名客户合计营业收入 155,938.83 万元，占公司营业收入 35%。

客户名称	营业收入	占总营业收入比例 (%)
广东省教育装备中心	938,788,878.23	21%
广东教育书店有限公司	210,674,607.49	5%
湖南新时代财富投资实业有限公司	161,429,718.71	4%
北京中基明星贸易有限公司	131,190,235.67	3%
东莞市东建浆纸有限公司	117,304,837.51	3%
合计	1,559,388,277.61	35%

## (2). 产销量情况分析表

单位：万册

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
图书出版	29,038.57	30,586.47	2,667.99	4%	-2.09%	22.38%
报刊	287.85	229.78	6.91	-24.48%	-18.52%	-25.38%
音像制品	1,218.34	1,188.51	34.12	-3%	0.99%	0.49%

产销量情况说明

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
出版	租型费用	82,118,925.46	1.96%	77,637,349.56	1.91%	5.77%	
出版	版权费用、稿酬	156,455,138.65	3.73%	182,614,998.25	4.49%	-14.33%	
出版	印刷成本	330,138,866.10	7.87%	349,985,537.87	8.60%	-5.67%	
出版	纸张费	398,260,602.49	9.49%	343,956,484.16	8.45%	15.79%	
出版	编录经费	93,437,934.79	2.23%	79,613,252.13	1.96%	17.36%	
出版	其他	37,446,495.60	0.89%	33,132,570.27	0.81%	13.02%	
出版	统供	340,295,908.68	8.11%	320,175,910.89	7.87%	6.28%	

	外购教材成本						
发行	商品销售成本	1,400,158,652.95	33.36%	1,285,117,565.75	31.57%	8.95%	
物资	商品销售成本	1,144,951,348.59	27.28%	1,237,585,148.87	30.41%	-7.49%	
印刷	原材料及辅助材料	90,548,652.68	2.16%	38,066,258.20	0.94%	137.87%	
印刷	直接人工	22,002,883.18	0.52%	23,044,052.76	0.57%	-4.52%	
印刷	动力和燃料	4,064,114.04	0.10%	3,841,200.78	0.09%	5.80%	
印刷	制造费用及其他	30,441,333.15	0.73%	26,664,380.36	0.66%	14.16%	
报媒	稿酬	3,968,743.59	0.09%	5,675,011.82	0.14%	-30.07%	
报媒	印刷成本	10,215,897.71	0.24%	12,217,321.98	0.30%	-16.38%	
报媒	纸张费	453,096.39	0.01%	1,150,637.55	0.03%	-60.62%	
报媒	编录经费	11,120,577.69	0.26%	12,090,059.38	0.30%	-8.02%	
报媒	其他	12,722,445.73	0.30%	9,283,768.32	0.23%	37.04%	
其他	其他	28,540,263.12	0.68%	28,342,203.21	0.70%	0.70%	
合计	营业成本	4,197,341,880.59	100%	4,070,193,712.11	100%	3.12%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
教材、教辅	出版成本	911,938,973.94	21.73%	913,197,458.39	22.44%	-0.14%	
教材、教辅	发行成本	986,070,671.62	23.49%	983,083,511.74	24.15%	0.30%	
教材、教辅	统供外购教材成本	340,295,908.68	8.11%	320,175,910.89	7.87%	6.28%	
一般图书	出版成本	134,582,989.12	3.21%	113,816,152.97	2.80%	18.25%	
一般图书	发行	336,978,751.77	8.03%	283,207,254.00	6.96%	18.99%	



书	成本						
音像制品	出版成本	29,004,378.77	0.69%	30,071,068.15	0.74%	-3.55%	
音像制品	发行成本	4,840,598.69	0.12%	3,462,611.26	0.09%	39.80%	
文化用品	发行成本	48,128,984.12	1.15%	35,232,891.70	0.87%	36.60%	
其他	出版成本	22,331,621.26	0.53%	9,855,512.73	0.24%	126.59%	
其他	发行成本	24,139,646.76	0.58%	14,084,473.40	0.35%	71.39%	
其他	印刷成本	147,056,983.05	3.50%	91,615,892.10	2.25%	60.51%	
其他	物资成本	1,144,951,348.59	27.28%	1,237,585,148.87	30.41%	-7.49%	
其他	报媒	38,480,761.11	0.92%	40,416,799.05	0.99%	-4.79%	
其他	其他	28,540,263.11	0.68%	28,342,203.20	0.70%	0.70%	
合计	营业成本	4,197,341,880.59	100.00%	4,070,193,712.11	100.00%	3.12%	

成本分析其他情况说明

## 2. 费用

2015 年度公司销售费用 48,193.38 万元，较上年同期增长 10.32%，占营业收入的比重较上年同期增长 0.58 个百分点，主要系公司营销环节的物流运输及宣传推广费支出正常增加所致。

2015 年度公司管理费用 53,787.92 万元，较上年同期增长 9.83%，占营业收入的比重较上年同期增长 0.59 个百分点，主要系受公司规模扩大增加的管理费用。

2015 年度公司财务费用-743.22 万元，2014 年公司财务费用-212.36 万元，主要系公司加强资金管理，提高资金的盈利性，利息收入有所增长。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	0
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	0
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0
公司研发人员的数量	0
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0
研发投入资本化的比重 (%)	0

### 情况说明

## 4. 现金流

单位：万元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	47,557.52	51,866.58	-8.31%
投资活动产生的现金流量净额	8,818.58	-61,699.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	3,834.87	4,536.26	-15.46%

报告期内经营活动产生的现金流量净额 47,557.52 万元，同比减少 8.31%，主要系财政结算教材款进度不一致导致；投资活动产生的现金流量净额 8,818.58 万元，而去年则流出 61,699.65 万元，主要系报告期内收回理财产品，而去年主要是理财产品的购买所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

### 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,897,507,444.64	27.37%	1,410,434,052.99	22.67%	34.53%	主要系公司营收增加,同时加强款项回收所致
应收票据	14,216,019.87	0.21%	8,732,539.07	0.14%	62.79%	主要系报告期收到的银行承兑汇票尚未到期所致
应收账款	736,412,193.69	10.62%	662,579,677.47	10.65%	11.14%	主要系报告期销售增加所致。
预付款项	72,556,345.93	1.05%	89,212,561.97	1.43%	-18.67%	主要系报告期物资类贸易结算发生变化所致
应收利息	830,943.31	0.01%	494,330.06	0.01%	68.09%	
其他应收款	69,502,970.38	1.00%	73,176,853.31	1.18%	-5.02%	
存货	739,975,165.66	10.68%	681,973,173.90	10.96%	8.51%	
其他流动资产	935,915,589.56	13.50%	941,878,822.55	15.14%	-0.63%	
可供出售金融资产	124,687,948.48	1.80%	81,286,667.48	1.31%	53.39%	主要系报告期内公司增加了

						对长城证券股份有限公司投资
长期股权投资	11,610,276.95	0.17%	10,944,951.84	0.18%	6.08%	
投资性房地产	419,123,884.69	6.05%	431,021,589.01	6.93%	-2.76%	
固定资产	634,405,619.43	9.15%	657,349,442.76	10.57%	-3.49%	
在建工程	114,941,596.95	1.66%	67,658,031.40	1.09%	69.89%	主要系报告期内公司增加文化建设项目投资所致
无形资产	1,116,445,703.10	16.11%	1,065,668,475.05	17.13%	4.76%	
商誉	4,343,123.98	0.06%	4,343,123.98	0.07%	0.00%	
长期待摊费用	32,602,038.86	0.47%	27,148,790.05	0.44%	20.09%	主要系报告期子公司增加办公室装修所致
递延所得税资产	185,111.74	0.00%	218,433.62	0.00%	-15.25%	
其他非流动资产	6,489,790.98	0.09%	7,726,042.85	0.12%	-16.00%	
短期借款	21,000,000.00	0.30%	27,200,000.00	0.44%	-22.79%	报告期内归还到期的银行贷款
应付票据	331,781,989.96	4.79%	232,864,055.40	3.74%	42.48%	主要系报告期采取票据结算方式的贷款增加所致
应付账款	1,524,795,472.63	22.00%	1,426,249,997.79	22.92%	6.91%	
预收款项	214,519,650.83	3.09%	344,170,475.96	5.53%	-37.67%	主要系报告期预收财政教材款减少所致
应付职工薪酬	193,158,200.68	2.79%	135,002,025.80	2.17%	43.08%	主要系报告期业绩提升,绩效工资增加所致
应交税费	25,102,292.53	0.36%	40,050,313.82	0.64%	-37.32%	主要系公司采购进度变化所

						致
应付利息	35,540.86	0.00%	719,155.83	0.01%	-95.06%	
应付股利	235,811,493.85	3.40%	255,812,265.33	4.11%	-7.82%	
其他应付款	719,004,164.81	10.37%	729,461,389.75	11.72%	-1.43%	
一年内到期的非流动负债		0.00%	1,600,000.00	0.03%	-100.00%	主要系归还到期的长期借款所致
长期借款	4,332,000.00	0.06%	4,000,000.00	0.06%	8.30%	
递延所得税负债	106,655,500.84	1.54%	89,574,108.72	1.44%	19.07%	主要系报告期内并购基层书店评估增值应计所得税所致
其他非流动负债	470,812,184.48	6.79%	326,161,784.76	5.24%	44.35%	主要系报告期按会计准则尚未结转的政府补贴增长所致

其他说明

#### (四) 行业经营性信息分析

在文化强国战略、城镇化战略、“走出去”战略等国家战略支持的背景下，以及倡导全民阅读、建设书香社会、促进传统出版与新兴出版融合发展、计划生育政策调整等多重行业利好因素的综合作用下，出版传媒企业迎来了加快发展的难得机遇，将充分受益于市场规模的持续扩大，保持较快增长。

文化企业在主板、中小板市场已有多家上市公司，已上市的文化企业积极通过增发等再融资方式进行并购重组。资本市场在提高文化资源配置效率、优化文化产业结构、提升文化产业竞争力、推动文化产业跨越式发展方面发挥着重要作用，文化企业将在资本市场的支持下快速发展。

数字出版、按需印刷、云计算、电子商务等信息网络技术与传统行业结合，助力传统出版传媒业，拓宽市场空间和盈利渠道，实现生产成本降低，生产规模扩大，生产效率提高和经营管理水平提升。新技术、新媒体，新介质促进出版新业态大发展，为传统出版实现改造与提升，实现数字化战略转型升级提供广阔的舞台。

随着中小学教材出版发行管理体制改革的持续推进，教材在出版物总量和收入总量中的比重将进一步降低。教材政策的调整，对主营业务产生深远影响。

国际出版传媒集团进入中国市场。世界前 20 强大型国际出版传媒集团相继进入中国市场，范围包括图书版权合作、杂志版权合作、数字出版合作、网络营销合作、动漫游戏产品合作。同时，与国企和民营资本合作已陆续展开。

国内出版集团间竞争加剧。国家级的中国出版集团、中国教育出版传媒集团、中国科学出版集团发展迅速，优势化资源更加垄断和集中。地方出版集团上市公司和拟上市公司相继组建，华东、华南、华中地区出版集团资本积累迅猛增长。从市场竞争的角度来看，“马太效应”将进一步呈现，一批具有全产业链、全介质形态、多种价值实现方式的出版传媒上市企业，凭借其在资本市场的先发优势，在激烈的市场竞争中不断巩固领先地位，得到加快发展并取得较大的竞争优势。

民营书业抢占市场空间。民营书业在少儿、文学、生活、社科类畅销书、热销书出版格局中处于市场领先地位，在中小学教辅图书市场竞争中占有优势，在数字网络新业态出版中抢先进入。

随着互联网和通信技术的飞速发展，文化与科技的融合不断加深，数字出版技术日渐普及和应用，如果传统的纸媒出版传媒不能迅速吸收和应用先进的数字技术，大力发展以数字化内容、数字化生产和网络化传播为主要特征的新媒体，则在未来的市场竞争中将会越来越多地受到新媒体新技术的冲击。

以互联网、移动互联网、数字出版等为代表的新媒体、新技术在促进传统传媒企业转型发展的同时，将分流传统传媒企业的受众群体和市场份额，对传统媒体的原有业务模式、盈利模式产生冲击，公司亦将面临较为严峻而迫切的转型发展及竞争压力。

以青少年为主体的阅读方式正在发生革命性变化，移动互联网和智能终端的兴起正在改变出版业的盈利模式，新媒体产品的开发和市场推广具有不确定性，可能存在人才团队培养、市场拓展不能完全达到预期的风险，这些都会给传统出版带来新的挑战。

## 出版传媒行业经营性信息分析

## 1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

√适用□不适用

## 主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率
出版业务：															
自编教材教辅	20,116.64	19,099.04	-5.06%	160,420.39	156,303.04	-2.57%	92,711.90	94,504.89	1.93%	63,787.40	63,329.57	-0.72%	31.20%	32.99%	1.79%
租型教材教辅	8,952.22	9,137.45	2.07%	64,236.20	66,014.65	2.77%	40,044.30	40,696.86	1.63%	27,760.58	29,369.81	5.80%	30.68%	27.83%	-2.84%
一般图书	2,438.61	2,349.98	-3.63%	52,627.73	59,211.72	12.51%	15,840.04	17,849.15	12.68%	11,381.62	13,458.30	18.25%	28.15%	24.60%	-3.55%
音像制品	1,176.84	1,188.51	0.99%	8,328.14	7,802.19	-6.32%	3,797.78	3,702.80	-2.50%	3,007.11	2,900.44	-3.55%	20.82%	21.67%	0.85%
其他							850.67	1,253.33	47.33%	757.32	727.68	-3.91%	10.97%	41.94%	30.97%
统供外购	8,408.73	8,491.51	0.98%	46,520.55	49,107.26	5.56%	34,195.12	37,413.33	9.41%	32,017.59	34,029.59	6.28%	6.37%	9.04%	2.68%

教材															
小计	41,093.03	40,266.49	-2.01%	332,133.02	338,438.87	1.90%	187,439.82	195,420.36	4.26%	138,711.61	143,815.39	3.68%	26.00%	26.41%	0.41%
发行业务:															
教材教辅	25,456.71	26,784.35	5.22%	200,438.77	209,518.42	4.53%	140,378.02	146,556.58	4.40%	98,308.35	98,607.07	0.30%	29.97%	32.72%	2.75%
一般图书	2,464.20	2,578.30	4.63%	50,957.67	57,154.40	12.16%	35,337.67	46,496.55	31.58%	24,925.41	33,697.88	35.19%	29.47%	27.53%	-1.94%
其他							7,760.31	12,580.85	62.12%	5,278.00	7,710.92	46.10%	31.99%	38.71%	6.72%
小计	27,920.91	29,362.64	5.16%	251,396.44	266,672.82	6.08%	183,475.99	205,633.98	12.08%	128,511.76	140,015.87	8.95%	29.96%	31.91%	1.95%
新闻传媒业务	282.00	229.78	-18.52%	2,548.69	2,226.82	-12.63%	8,002.26	7,994.38	-0.10%	4,041.68	3,848.08	-4.79%	49.49%	51.87%	2.37%
小计	282.00	229.78	-18.52%	2,548.69	2,226.82	-12.63%	8,002.26	7,994.38	-0.10%	4,041.68	3,848.08	-4.79%	49.49%	51.87%	2.37%

## 2. 各业务板块经营信息

### (1). 出版业务

√适用 □不适用

#### 主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率
教材教辅租型费用	5,891.58	6,397.39	8.59%			
版权费用、稿酬	15,887.87	12,990.72	-18.23%	2,307.54	2,628.99	13.93%
印刷成本	31,432.30	28,819.40	-8.31%	3,055.45	3,659.96	19.78%
纸张费	30,434.29	33,942.57	11.53%	3,720.81	4,432.04	19.12%
编录经费	6,257.83	7,422.64	18.61%	1,532.47	1,749.13	14.14%
其他	1,415.87	1,621.17	14.50%	765.35	988.18	29.12%
统供外购教材	32,017.59	34,029.59	6.28%		-	
合计	123,337.34	125,223.49	1.53%	11,381.62	13,458.30	18.25%

### 教材教辅出版业务

√适用□不适用

根据新闻出版总署出版管理司（出版管字〔2012〕595号），公司已于2012年4月16日取得中小学教辅材料出版资质。教育社、新世纪社取得了全部科目教辅出版资质，其他出版社也根据专业分工取得了相应科目教辅资质。由于授权文件没有限定有效期，应视为长期有效。2015年出版自编教材教辅产品种计4,816个。

从产品分析，报告期内教材教辅为公司带来稳定的收入，贡献利润较大。因教材提标，公司教材销售收入增加。教材、教辅2015年度出版收入为171,048.57万元，同比增长2.62%，成本为125,223.49万元，同比增长1.53%。毛利率为26.79%，同比增加0.78个百分点。

报告期内，公司教材教辅主要在广东省内发行。公司主要竞争对手包括北京师范大学出版社、教育科学出版社等专业出版社，以及来广东市场推广业务的全国各地地方出版集团。公司一方面积极开拓省外市场业务，一方面积极布局互联网数字出版等新业态。

### 一般图书出版业务

√适用□不适用

公司在少儿英语、少儿文学、小说、产业经济、个人理财等方面形成了比较完整的具有长期收益的产品线，形成了若干绩优板块。《这边风景》发行超过20万套，《小屁孩日记》发行总量超过600万册；人民社“百家小集”、教育社“肖复兴读写系列”、科技社“蔡洪光品牌书系”、花城社“锐小说”、新世纪“阳光姐姐”等成为市场热销品牌；2015年度诺贝尔文学奖得主阿列克谢耶维奇，著名作家张晓风、毕淑敏、曹文轩、唐浩明、蔡澜、伍美珍、徐则臣，中国工程院院士钟南山，国医大师邓铁涛，著名教授葛剑雄、著名经济学家吴敬琏、张卓元等成为公司高端作者的代表。

报告期内各出版社加强一般图书销售，公司一般图书出版收入为17,849.15万元，同比增长12.68%，成本为13,458.30万元，同比增长18.25%。毛利率为24.60%，同比减少3.55个百分点。公司一般图书出版品种2,098种，根据“开卷全国图书零售市场观测系统”，报告期内公司动销品种14,908种。

### (2). 发行业务

#### 教材教辅发行业务



√适用□不适用

公司广东省发行业务由发行集团经营，发行集团负责总发行和分销业务。取得广东省新闻出版广电局颁发的出版物经营许可证(新出发粤新批字第 060 号)。

义务教育阶段免费课本发行服务：发行集团取得 2012 年秋季至 2015 年春季广东全省义务教育阶段免费课本政府采购的发行服务工作。根据发行集团签署的《广东省义务教育阶段免费课本发行服务政府采购合同》，发行集团取得广东省 2015 年秋季至 2018 年春季义务教育阶段免费教材的发行服务工作。

2015 年发行板块教材教辅发行量 2.68 亿册，销售码洋 20.95 亿，销售收入 14.66 亿，同比增长 4.4%，营业成本 9.86 亿，同比增长 0.3%，毛利率 32.72%，同比增长 2.75%。

销售及结算模式：

高中教材及珠三角地区义务教育阶段教材由发行集团负责主科教材总发行，向各教材出版单位采购教材，并分销给各新华书店，各新华书店负责分销，将教材送到学校，学校、当地教育部门和财政部门对收发情况核对后确认，公司据此确认销售收入。

非珠三角地区义务教育阶段教材主科教材由发行集团向广东省教育装备中心提供发行服务（教育装备中心直接向本公司本部购买图书，发行集团收取发行服务费），并委托代发点（各地新华书店）将图书配送至学校。发行服务完成后，由各代发点与当地教育局、财政局对收发货情况核对后确认，公司据此确认发行服务费收入。

除教材以外的业务主要分为零售、现货批发，一般批发，团购批发。批销团购客户主要是图书馆、大中专院校、政府机关及企事业单位等大型客户及其他图书零售企业，结算方式由双方约定，账期一般不超过 6 个月；门店零售坚持“钱货两清”的结算原则。零售、现货批发在现场销售收款确认收入；一般批发业务在发货后，到结算期后双方对账确认无误后确认收入；团购批发一般会有具体的招投标过程，签订明确的合同，到结算期后双方对账确认无误后确认收入。

#### 一般图书发行业务

√适用□不适用

报告期内，公司实现一般图书销售 2,578.30 万册，销售码洋 5.72 亿，营业收入 4.65 亿，营业成本 3.37 亿，公司毛利率 27.53%。

报告期内，在亚马逊平台店实现销售收入 75 万元，占线上业务收入比重为 0.78%；在自建平台合计收入为 9,588 万元，占线上业务收入比重为 99.22%。自建平台包括：广东新华阅读网、大中专教材网、广东新华馆配网。

#### 销售网点相关情况

√适用□不适用

项目	数量/个			面积/平方米		其中租赁情况			备注	
	2014 年	15 年新 增	16 年计 划	2014 年	15 年增	数量/ 个	面积/ 平方米	费用/ 万元/ 年		
中心门店	94	11	10	90714	5730	19	39095	1691.3	2 个加盟，其余 84 家全是自有物业	
校园书店	29	30	15	4382.5	3102.74	2	373	1.7	其余全免租金合作	
乡镇书店	0	19	10	乡镇书店包含文化驿站，全部以加盟模式经营						
合计	123	60	35	95096.5	8832.74	21	39468	1693		

报告期内，公司有中心门店 105 家，经营面积共计 96444 平方米，2015 年销售实洋 2.78 亿（不含农家书屋）。其中，加盟门店 2 家，租赁经营门店 19 家，面积 39468 平方米，费用 1691.3 万元/年；自有物业门店 84 家。上述门店多以市县区域为中心，一般经营以图书、文体音像和电教产品为主，打造的是大而全、小而全的综合性门店。

公司有校园书店 59 家，经营面积共计 7485.24 平方米，2015 年销售 1087 万；其中 2 家支付一定租金，共计费用 1.7 万/年，其余 57 家全部是免租合作经营。

公司乡镇书店：19 家，其中 16 家属于新华文化驿站。乡镇书店主要采取的是挂牌加盟的形式，由公司直接供应图书和文体等产品，管理和门店租赁等费用由当地书店承担。

近年来公司门店建设以读者为导向，关注体验为主。公司 2015 年打造了韶关“四阅”生活书店、阳西少儿书店等特色店。“四阅”店是公司打造的第一家高端品牌生活店，也是公司第一家 24 小时书店。“四阅”即一年四季都有书香浸润，随时都可以阅读的生活理念。韶关四阅书店于 2015 年 8 月开业，经营面积 1000 平方米，主要以经营文史哲和少儿类图书、文体用品、数码产品、益智产品、时尚精品、文创产品等，是集书店、美学、生活、创意、文化交流等多种元素为一体的高端个性化品质生活书店。书店布局分区，注重体验，店内设置有公共阅读区、绘本馆、咖啡吧和红酒体验馆四大功能区，体验氛围浓厚，阅读、休闲、生活融为一体，活动丰富。每周组织举办各种特色文化活动、名家讲座、亲子活动、艺术展览等人文交流活动。

代发网店：430 家，主要代发中小学教材。

### (3). 新闻传媒业务

#### 报刊业务

适用 不适用

#### 主要报刊情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	市场占有率(%)	发行量(万份)	
					订阅	零售
新周刊	生活期刊	全国	3,387.84		50.1	25.25
时代周报	财经报	全国	2,735.83		17	0.33
少年文摘	少儿期刊	国内外	145.33		36.53	1.63
收藏·拍卖	艺术期刊	全国	504.76		2.19	0.55
花城	文学期刊	全国	29.44		2.63	0.94
随笔	文学期刊	全国	68.28		12.32	0.5

#### 报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	报纸			期刊		
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率
营业收入：						
发行收入	49.17	30.11	-38.77%	1,117.58	1,069.55	-4.30%
广告收入	2,661.62	2,389.15	-10.24%	3,733.24	3,264.07	-12.57%
服务或活动收入	319.24	311.79	-2.33%	97.39	494.28	407.51%
其他	14.21	4.79	-66.30%	9.81	430.66	4289.40%
营业成本：						
印刷成本	384.29	218.91	-43.03%	2,462.64	2,130.67	-13.48%

发行成本	95.06	13.75	-85.54%	392.07	374.47	-4.49%
服务或活动成本	524.11	570.23	8.80%	134.84	77.18	-42.76%
其他成本	20.82	4.80	-76.96%	27.84	458.07	1545.51%
毛利率	66.35%	70.48%	-4.12%	39.14%	42.18%	-3.04%

### 广告业务

适用 不适用

本公司广告业务主要分自营模式和代理模式。广告代理商：北京捷先社广告有限公司，代理有效期：2015年1月1日至12月31日，全面代理《新周刊》广告业务。广东省广告集团股份有限公司、群邑（上海）广告有限公司，代理有效期：2015年1月1日至2015年12月31日，代理《时代周报》的部分广告业务。结算政策：按月结算或其他。

### (4). 其他业务

适用 不适用

### 3. 其他说明

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

2015年末长期股权投资余额 11,610,276.95 元，较年初增长 6.08%，主要为投资收益。

#### (1) 重大的股权投资

无

#### (2) 重大的非股权投资

无

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

无

### (六) 重大资产和股权出售

无

### (七) 主要控股参股公司分析

单位：万元

公司名称	注册资本	主营业务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	占归属于母公司净利润的比例
广东教育出版社有限公司	1,500	编辑出版教材、教学参考书、学生辅导读物、教育理论、工具书和其他综合	99,584.44	46,750.20	38,287.97	4,996.08	6,368.77	16.89%

		类图书						
广东新华发行集团股份有限公司	29,819.04	销售图书、报纸、期刊、文化用品以及中小学教科书总发行等	373,973.63	163,283.83	213,359.35	13,047.90	15,482.23	41.07%

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

无

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

##### 1. 融合发展成为行业发展方向。

2014年，中央全面深化改革领导小组第四次会议审议通过了《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》，提出推动传统媒体和新兴媒体在内容、渠道、平台、经营、管理等方面的深度融合，着力打造一批形态多样、手段先进、具有竞争力的新型主流媒体，建成几家拥有强大实力和传播力、公信力、影响力的新型媒体集团。文化部、中国人民银行、财政部联合出台了《关于深入推进文化金融合作的意见》，推动文化产业成为国民经济支柱性产业。传统媒体与新兴媒体的融合、文化与金融的融合将成为行业新的发展方向。

##### 2. 新技术推动行业数字化转型。

物联网、智能网等新技术应用的智能终端无处不在，纸媒与屏媒等多种媒介将不断互动发展，“互联网+”概念日渐深入人心。网络、移动互联网、云计算等信息时代网络技术与传统行业结合，深刻改变着文化产业的内在结构和人们的文化消费习惯，也为文化产业的发展带来全新契机。出版传媒业将利用互联网、移动互联网等全新技术与介质，加快传统产业的改造与提升，加快实现数字化战略转型升级。

##### 3. 并购重组成为行业发展新常态。

由于文化产业发展空间广阔，国际政策扶持，近年来，各类资本不断涌入，行业并购重组风起云涌，上市公司与各类资本联姻的文化产业基金发展迅速。并购重组已成为文化传媒企业拥抱互联网和移动互联网时代，实现跨越式发展的重要手段。

##### 4. 国有与国有，国有与民营，特别是国有与民营企业之间的联合将进一步增强。

国家推动混合所有制改革。党的十八届三中全会指出，在坚持出版特许经营的前提下，允许制作和出版分开。为国有出版单位和民营文化企业联合创造了有力条件。业内对制作和出版分开也开始不断地探索。

##### 5. 图书出版回暖，网络出版快速发展。

2015年，电子书增长开始放缓，纸质书销量开始反弹。按照目前的趋势，到2020年，纸质书和电子书的份额将分别是70%、30%。数字技术并没有使传统出版业边缘化。

#### (二) 公司发展战略

围绕“创新驱动、加快转型”的主线，以文化传承和创新为使命，增强自主创新能力、推动业务板块协调发展、促进产业转型升级，建设世界一流的跨媒体内容提供商和运营商，打造强势

的出版粤军、中华文化“走出去”的生力军、中国文化产业的南方出版基地和重要战略投资者，立足广东、面向全国、辐射海外的中国最具活力和成长性的出版传媒企业。

### (三) 经营计划

2016 年，公司将以登陆资本市场为契机，以数字化转型为突破口：打通教育产业链条，构建多元一体化产业链条，打造数字出版产业链条；打造资本运作平台，外延扩张与内涵增长两个发展轮子一起转。

（注：文中相关工作、数据仅为公司计划目标，并非对投资者所作承诺，敬请广大投资者注意投资风险）。

#### (一) 做强出版主业

**1. 优化出版结构：**一是加强对出版主业的引导，坚持正确导向，加强导向管理制度建设，重视重大项目申报，巩固舆论阵地；二是优化出版主业结构，抓好主题出版，推进重点出版，加强品牌出版，提升教育出版，不断提升出版综合实力和竞争力。三是加大教材、教辅的研发投入，提升教材、教辅的编写、出版、印制质量，打造有市场影响力的品牌教材、品牌教辅；搭建学术与科研平台，为教材、教辅的使用者提供全面、快捷的服务，提升粤版教材、教辅服务水平和品牌影响力。

**2. 做优报刊产业。**以时代传媒和新周刊杂志社为龙头，贯彻一刊（报）一公司、一刊（报）一实体原则，调整、优化报刊内容结构，初步形成以《时代周报》《新周刊》《少年文摘》《葡萄酒》《收藏·拍卖》为核心的报刊集群。鼓励体制机制创新，强化稳定队伍、激发产品创新活力，搭建平台，整合资源，实现报刊互动、书刊互动。

**3. 做大发行产业。**一是加强实体终端建设。以夯实实体渠道为原则，建设校园店和阅读俱乐部 15 家，新华文化驿站 10 家；在香港投资建设香港“尚书坊”书店，在新加坡、马来西亚投资书店各一家。二是扩大教材发行和目录教辅市场份额，精耕细作一般图书业务市场。三是促进媒体融合发展，微信 O2O 智慧书店上线试运营，实行“书店+互联网”模式，年内推广至 20 家门店。适时启动教育资源一点通、大中专教材网二期升级和物流运输微信管理系统的认证和开发。四是加快文化地产建设。推进新华文化广场建设，力争几个地市县新华文化广场竣工并对外营业。五是通过设立图书专柜、专架等形式，加大一般图书的发行力度。六是加强打造现代化的物流配送体系，加快建设华南地区最先进的大型出版物物流中心。

#### (二) 媒体融合发展

按照“立足传统出版，发挥内容优势，应用先进技术，走向网络空间”的要求，以“五朵云”项目为抓手，完成框架建设与整体布局，完成云平台整合，形成一体化的运作平台管理体制、组织结构、传播体系和商业模式。

**1. 南方云媒体。**打通协同编撰平台与挖媒项目，实现自身内容和网络内容的结合及流程控制；APP 产品开发上线；新媒体营销平台开发；积极探索市场推广。实施数字媒体项目，集合全国官方自媒体阵列的联盟提升数字媒体影响力，挖掘媒体窄众直达潜力、去中心化世界里有价值的节点，实现利益共享。

**2. 南方云出版。**完成报刊试点上线运行协同编撰系统，适时推广到全部内容生产单位。

**3. 南方云教育。**建设并运营好云教育平台，通过引进、开发和合作等方式完善产品，粤版教材 2.0 版本开发上线，积极开拓市场，实现商业价值。

**4. 南方云阅读。**以吸墨网为基础，努力打造“书香岭南”——广东省全民阅读门户网站和集团版图书线上发布和运营平台。建设版权资产管理平台，与出版 ERP 对接，吸墨网网站与客户端所有功能开发上线。

**5. 南方云终端。**O2O 智慧书店试点运营；充分利用微信战略合作平台大力发展用户；升级大中专教材网站；配合“书香校园”工程的推进，启动“学生阅读平台”开发；打造“南国书香节”智慧书展；加快境外 O2O 书店建设，建设香港尚书房 O2O 书店。

#### (三) 加快转型升级

**1. 抓好数字出版。**一是整合集团内 8 家出版社、1 份报纸以及所有期刊版权资源。整合每年出版的一般图书、广东省全品种义教教材、粤教版教材教辅等所有优质资源入库运作。二是加强技术创新，寻求与科技公司合作，通过合作、购进、自主开发等多种方式，掌握行业先进的软硬

件技术，尽快开发推出创新性强、能快速形成盈利能力的重点产品。重点推广 MPR、在线教育、虚拟实验等先进技术。三是创新体制机制。

**2. 做大印务板块。**印刷业务：一是继续巩固教材印刷业务，拓展市场印件；二是适时并购有潜力、资产优良的印刷企业，扩大印刷规模；三是打造高效能的数字化、自动化、智能化的现代书刊印刷企业。物资贸易：一是做大纸张贸易、造纸与印刷原辅材料贸易、印刷设备和耗材贸易份额；二是提升出版物物流配送和保障能力，完善印刷物资销售网络；三是强化经营和财务风险管理，降低经营风险。

**3. 推进园区建设。**抓好项目一期的经营和二期的项目立项等开发工作，努力将“广东国家数字出版基地”建设成为我国的产业核心区和领先示范区；抓紧推进“南方文化产业中心”项目一期建设，争取支持尽快取得项目后期用地，力争将之建设成为大型综合性的文化产业园；落实“花城文化广场”项目建设模式和建设方案。

#### **(四) 推动“走出去”**

**1. 保持版贸稳步增长。**着眼讲好中国故事、传播好中国声音，优化版权输出图书的品种，保持版权输出项目数量的稳步增长。同时，加强与西方主流出版机构的联系沟通与合作，引进观念正确、形式新颖的优秀出版物。

**2. 拓展对外合作形式。**以美国、英国、德国、意大利、葡萄牙、比利时等国家为重点，将文化产品与服务有计划、分步骤地进入西方主流出版与文化市场。巩固与现有合作机构的多层次双向合作，适时创办粤版书专门书店和图书专柜，共建进入主流社会的图书营销渠道。重点与欧美主流国家的知名出版传媒集团建立合作关系，通过战略合作拓宽国际主流市场。

**3. 抓好“丝路书香工程”。**进一步密切与海上丝路之路沿线各国之间的文化出版交流与合作，持续开发海上丝绸之路文化资源，积极参与“丝路书香工程”等国家相关配套工程项目，做好“一带一路”主题出版。

**4. 搭建重点版贸平台。**借力参加印度书展、博洛尼亚书展、伦敦书展、美国书展、香港书展、BIBF、法兰克福书展、马来西亚书香中华书展等国际知名书展，利用互联网力量，搭建重点版贸平台，推进多媒体出版合作。

**5. 推动名刊“走出去”。**组织名刊参与国际展会，重点推进《少年文摘》、《新周刊》、《花城》、《随笔》、《葡萄酒》等杂志利用自身品牌实施中华文化“走出去”战略，提升国际影响力。

#### **(四) 可能面对的风险**

网络的普及、新媒体的兴起、电子商务的发展以及阅读方式的多样化，对纸质出版物形成了一定程度的替代冲击。面对行业数字出版技术的发展，如果本公司在数字出版领域的资本投入、人才储备、管理模式等不能适应新形势的需要，将在未来的市场竞争中将处于不利地位，错失数字出版技术发展的市场机遇，影响本公司未来的发展空间。如果不能顺利实现向全媒体转型及跨区域发展，将可能对公司市场地位的提升和持续发展带来不利影响。

#### **(五) 其他**

无

#### **(六) 公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## **第五节 重要事项**

### **一、普通股利润分配或资本公积金转增预案**

#### **(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过《公司章程（草案）》。

《公司章程（草案）》第一百六十四条规定，公司的利润分配政策为：

(1) 利润分配原则：公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展；公司董事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事、监事会和公众投资者的意见。

(2) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；当现金流无法满足公司日常经营资金需求时，董事会制定的分红预案在满足最低现金分红比例的前提下，可以结合公司股价与股本规模的情况，增加股票股利分配预案；在公司经营状况良好、盈利能力较强且现金流充裕的情况下，董事会制定的分红预案中应当适当提高当年现金分红的比例，并可以制定中期现金分红预案。

(3) 现金分红比例：在公司当年经审计的净利润为正数且符合《公司法》及本章程规定的分红条件的情况下，董事会应制定不低于当年可分配利润 10% 的现金分红预案。

(4) 公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

(5) 公司每年利润分配方案由董事会结合本章程的规定、公司盈利及资金需求等情况提出、拟订。董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。股东大会对利润分配方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求；董事会审议利润分配方案时，须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议；股东大会审议利润分配方案时，须经出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过。

(6) 如果公司符合本章程规定的现金分红条件，但董事会没有作出现金分红预案的，应当在定期报告中披露原因、未用于分红的资金留存公司的用途，公司监事会、独立董事应当对此发表独立意见。

(7) 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件和本章程的有关规定；公司调整利润分配政策应由董事会详细论证调整理由并形成书面论证报告，独立董事和监事会应当发表明确意见。公司调整利润分配政策的议案经董事会审议通过后提交公司股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会审议调整利润分配政策有关事项时，公司应为股东提供网络投票方式进行表决。

(8) 公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并说明是否符合本章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

(9) 公司股东存在违规占用公司资产情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资产。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东	占合并报表中归属于上市公司股东的净利

					的净利润	润的比率(%)
2015 年		1.381		113,117,710.00	376,982,379.16	30.01%
2014 年						
2013 年		0.9161		59,549,468.54	257,205,304.42	24%

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

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划

## 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	广版集团	自本公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理持有的本公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。	自本公司股票上市之日起三十六个月内	是	是		
	股	南方报	自本公司股票	自本	是	是		



	份限售	业	上市之日起十二个月内，不转让其持有的本公司首次公开发行股票前已发行股份。	公司股票上市之日起十二个月内				
	解决同业竞争	广版集团	广版集团已签署《规范和减少关联交易承诺函》，进一步降低了大股东控制风险		否	是		
	股份限售	广版集团	本公司上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期自动延长6个月	自本公司股票上市之日起六个月内	是	是		
	盈利预测及补偿	广版集团	并购新华书店存在员工自愿要求不缴纳社保及公积金情形，如本公司及其下属子公司需要为员工补缴社会保险及住房公积金，以及本公司及其下属子公司因未足额缴纳员工社会保险及住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，其将共同足额补偿本公司及其下属子公司因此发生的支出或承受的损失，且毋需本公司及其下属		否	是		

			子公司支付任何对价。					
	其他	南方传媒	本公司将尽快制定调整用工方案，将制定的调整用工方案报当地人力资源社会保障行政部门备案，并在《劳务派遣暂行规定》施行之日起 2 年内降至规定比例	2016 年 3 月 1 日之前	是	是		
	解决土地等产权瑕疵	广版集团	13 处并购新华书店获得房产未办理所占土地的出让手续。本公司承诺将于 2016 年 6 月 30 日前办理完毕土地出让手续，如果未能在承诺期限内解决，在使用该等房产过程中给本公司造成损失，控股股东广版集团承诺将补偿该等损失		否	是		
		广版集团	通过并购新华书店方式取得 22 处房产，承诺在 2016 年 6 月 30 日之前将相关房产的房屋用途由住宅变更为商业。如果未能在承诺期限内解决，本公司在使用该等房产过程中因瑕疵而实际发生损失的，控股股东广版集团承诺全额补偿。		否	是		

	解决土地等产权瑕疵	广版集团	2 处房产拥有合法产权房屋所占用的土地尚未经确权对于该等房产，本公司承诺在 2016 年 6 月 30 日之前将该等房屋所占用的土地进行确权。如果未能在承诺期限内解决，本公司在使用该等房产过程中发生损失的，控股股东广版集团承诺全额补偿。		否	是		
	解决土地等产权瑕疵	广版集团	21 处房产为临建或未履行报建手续，本公司承诺将在 2016 年 6 月 30 日之前解决，如果未能在承诺期限内解决，本公司在使用该等房产过程中由于被罚款或强制拆除实际发生损失的，控股股东广版集团承诺全额补偿。					
	解决同业竞争	广版集团	《华南通》(主办单位为广版集团下属单位。《华南通》目前已休刊，本公司将在其复刊后依照有关规定将其主管单位和主要主办单位变更为南方出版传媒及其控股子公司		否	是		
与再融资相关								

的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	广版集团、董事、高管	在本公司上市后三年内，如本公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于本公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致本公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）且系非因不可抗力因素所致，本公司将采取回购本公司股票或其他证券监督管理部门认可的方式稳定本公司股价。	自本公司股票上市之日起三十六个月内	是	是		

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

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	528
境内会计师事务所审计年限	7 年
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	无	
财务顾问	无	
保荐人	长城证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

#### 十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十一、重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

##### 1、托管情况

适用 不适用

##### 2、承包情况

适用 不适用

##### 3、租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
南方传媒	广东白天鹅文化企业有限公司	广州市天河区中山大道2号	37,898.50	2014年9月1日	2034年8月31日	82,095.40	根据合同条款	2015年1-11月为免租期	否	

租赁情况说明

##### (二) 担保情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														58,135.08
报告期末对子公司担保余额合计（B）														26,653.81
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														26,653.81
担保总额占公司净资产的比例（%）														8.64%
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														26,653.81
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														26,653.81
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

### （三） 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、 委托理财情况

适用 不适用

报告期内，公司提高自有资金使用效率，在不影响公司日常经营及项目建设资金需求下，购买银行理财产品，实现收益 5,554.16 万元。

#### 2、 委托贷款情况

适用 不适用

#### 3、 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### （四） 其他重大合同

无

### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

### 十三、重大关联交易

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

报告期内，公司普通股股份未发生变化。

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

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容  
无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

本公司在报告期内未有因送股、转增资本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动等情况。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	2
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	2

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
广东省出版集团有限公司		643,500,000	99	0	无	0	国有法人
广东南方报业传媒集团有限公司		6,500,000	1	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广东省出版集团有限公司	643,500,000	人民币普通股	643,500,000				
广东南方报业传媒集团有限公司	6,500,000	人民币普通股	6,500,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明		无关联关系					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		不适用					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市 交易情况		限售条 件
			可上市交 易时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	无				
2	无				
上述股东关联关系或一致行动的说明					

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

名称	广东省出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王桂科
成立日期	1991年3月2日
主要经营业务	国家授权经营范围内的国有资产经营、管理，企业托管、资产重组，实物租赁、物业租赁与管理，房地产开发（凭资质证经营）与管理，酒店投资与管理并开展相关的投资业务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

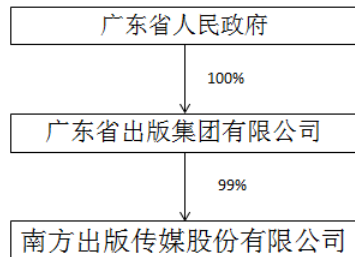
## 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

## 3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

## 4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

名称	广东省人民政府
单位负责人或法定代表人	
成立日期	
主要经营业务	不适用
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	不适用

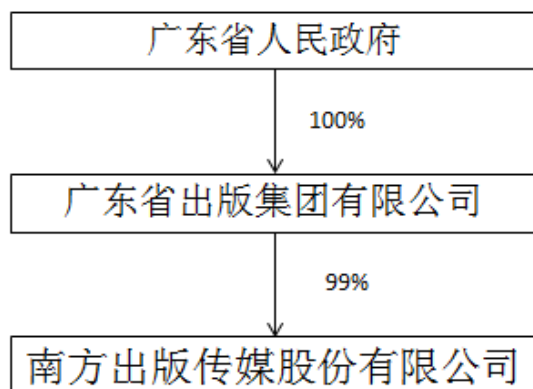
## 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

## 3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用

## 4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

无

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

**六、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王桂科	董事长	男	54	2009/12/23	2018/12/22						
李夏铭	董事	男	54	2009/12/23	2018/12/22						
杜传贵	董事、总经理	男	53	2009/12/23	2018/12/22					88	
李钊	董事、副总经理	男	49	2009/12/23	2018/12/22					76	
肖开林	董事、副总经理	男	60	2009/12/23	2018/12/22					71	
金炳亮	董事	男	51	2014/3/30	2018/12/22						
吴培冠	独立董事	男	54	2014/6/24	2015/12/19					5.8	
林毓铭	独立董事	男	60	2015/12/19	2018/12/22					0.2	
柳絮	独立董事	女	58	2014/3/30	2018/12/22					6	
谌新民	独立董事	男		2009/12/23	2015/12/22					5.8	
林泽军	独立董事	男	45	2015/12/19	2018/12/22					0.2	
何崇辉	监事会主席	男	60	2009/12/23	2018/12/22						
周泽平	职工监事	男	49		2018/12/22					48	
陈晓红	监事	女	38	2015/12/19	2018/12/22						
何祖敏	副总经理	男	53	2009/12/23	2018/12/22					71	
许文钦	副总经理	男	53	2009/12/23	2018/12/22					71	
陈玉敏	财务负责	男	48	2011/12/10	2018/12/22					73	

	人、总会计师										
叶河	副总经理	男	44	2015/08	2018/12/22					49	
雷鹤	董事会秘书	女	45	2013/01	2018/12/23					62	
合计	/	/	/	/	/				/	627	/

姓名	主要工作经历
王桂科	男，出生于1962年1月，高级经济师，暨南大学产业经济学专业经济学博士。现任广版集团党委书记、董事长，南方传媒党委书记、董事长，中国出版协会副理事长。1981年至2001年期间历任广东省广播电影电视厅干部、副科长，广东省广播电视发展中心副总经理、总经理，广东省广播电影电视局处长；2001年至2004年任广东省新闻出版局（版权局）副局长、党组成员；2004年至2005年任广版集团总经理、党委副书记；2005年至2010年任广版集团董事、总经理、党委副书记；2009年至今任南方传媒董事长；2010年至今任南方传媒党委书记，广版集团党委书记、董事长。
李夏铭	男，出生于1962年6月，广东省委党校经济学专业研究生。现任广版集团董事、总经理、党委副书记，南方传媒董事，广东省出版业协会会长。1982年至2001年期间历任电白县农业局干部、县委办公室科员，江门市委办综合科干事、主办干事、副科长，江门市委办正科级调研员、综合科科长、秘书科科长、市委办公室副主任、市委副秘书长，鹤山市委副书记；2001年至2003年任广东省委领导秘书、广东省委宣传部办公室助理调研员、调研员；2003年至2005年任广版集团党委委员、副总经理；2005年至2011年任广版集团董事、副总经理、党委委员；2009年至今任南方传媒董事；2011年至今任广版集团董事、总经理、党委副书记。
杜传贵	男，出生于1963年12月，编审，华中师范大学科学社会主义专业硕士。现任广版集团董事、党委副书记，南方传媒董事、总经理、党委副书记。1996年至2004年期间历任经济出版社编辑、编辑室副主任、主任、副社长、党委委员；2004年至2008年历任语言出版社和海燕出版社的党委书记、董事长、总经理（社长）；2008年至2009年任广版集团副总经理；2008年至2010年任广版集团党委委员；2011年至今任广版集团董事、党委副书记；2009年至今任南方传媒董事、总经理，并于2009年至2011年期间兼任南方传媒财务负责人，2010年至今任南方传媒党委副书记，2011年至2012年兼任南方传媒董事会秘书。
李钊	男，出生于1967年10月，副编审，中山大学高级管理人员工商管理专业硕士。现任广版集团董事、党委委员，南方传媒董事、副总经理、党委委员。1989年至2001年期间历任广东省新闻出版局办公室科员、办公室副主任科员、主任科员；2001年至2006年任广版集团办公室临时负责人、办公室主任；2005年至2009年任广版集团董事、副总经理、党委委员；2005年至今任广版集团董事、党委委员；2009年至今任南方传媒董事、副总经理，2010年至今任南方传媒党委委员。
肖开林	男，出生于1956年1月，高级政工师，华南师范大学政治专业本科。现任广版集团党委委员，南方传媒董事、副总经理、党委委员，兼任发行集团董事长、党委副书记。1974年至1985年期间历任广州警备区三团排长、副政治指导员、广东省军区后勤政治处干事；1985年至1993年历任广东省新闻出版局人事处干部科干事、副科长、人事教育处干部科科长、副处长兼局机关团委书记；1993年至2004年

	任广东省印刷物资公司经理、党支部书记；2004年至2008年任出版印刷物资公司党委书记、董事长。2008年至2009年任广版集团副总经理、党委委员；2009年至今任南方传媒董事、副总经理，2010年至今任南方传媒党委委员，2011年起兼任发行集团董事长、党委副书记。
金炳亮	男，出生于1965年5月，编审，中山大学历史学硕士。现任广版集团副总经理、党委委员，南方传媒董事、党委委员。1989年至2002年期间历任广东省新闻出版局干部、副主任科员、副科长、科长，广东教育出版社副社长；2002年至2008年任广东人民出版社有限公司总编辑、董事、党委委员；2008年至2012年任广东人民出版社有限公司党委书记、董事长、总经理（社长）；2012年至今，任广版集团有限公司副总经理、党委委员，2013年至今南方传媒党委委员，2014年任南方传媒董事。
林毓铭	男，出生于1956年，毕业于江西财经大学，2004年获得武汉大学社会保障博士学位，教授、博士生导师。1984年毕业于江西财经大学后留校任教，从1986年起担任现代统计方法教研室副主任、保险系主任、财政与金融学院副院长等职。2005年调入暨南大学任教。曾任暨南大学行政管理系主任、暨南大学国际学院副院长，研究方向为政府应急管理的组织行为与应急体系建设、社会保障管理与制度规制研究。
柳絮	女，出生于1958年8月，毕业于南京理工大学，管理科学与工程博士，中国注册会计师，中国注册资产评估师，中国注册税务师，现任广东外语外贸大学会计学教授。历任青海师范大学讲师，广州大学讲师，广东财税高等专科学校副教授，广东外语外贸大学会计学教授，2013年至今任广州普邦园林股份有限公司独立董事。2006年至今任广州铭太信息科技有限公司董事长；2012年至今任广州广日股份有限公司独立董事、广东新华发行集团股份有限公司独立董事。2015年至今任广州明道科技股份有限公司独立董事。
林泽军	男，出生于1971年1月，加拿大京斯顿女皇法学院国际经济法学硕士、中山大学法学硕士、中山大学法学学士。林泽军先生于1994年获得中国律师执业资格，有二十余年的执业经验。林泽军先生1994年至1996年历任广东岭南律师事务所兼职律师；1998年至1999年历任新加坡王吴国际律师事务所见习律师；1999年至2002年历任广东金联律师事务所合伙人；2002年至2010年历任广东圣和胜律师事务所主任律师、合伙人；2010年至今任中伦律师事务所（广州）分所负责人、资深合伙人。林泽军先生目前是华南国际仲裁委员会、广州仲裁委员会的仲裁员。
何崇辉	男，出生于1956年3月，高级政工师，中山大学汉语言文学专业本科。现任广版集团党委委员、纪委书记、监事会主席、工会主席，南方传媒监事会主席、党委委员、纪委书记、工会主席。1982年至1993年期间历任中山大学教务处干部，广东省高教局科研处干部、科员、副主任科员、主任科员；1993年至1994年任广东省委宣传部新闻出版处主任科员；1994年至2001年任广东省委宣传部企业思想工作处副处长；2001年至2003年任广东省委宣传部调研员；2003年至2008年任广东省文明办副主任；2008年至今任广版集团党委委员、纪委书记、工会主席，2011年至今任广版集团监事会主席；2009年至今任南方传媒监事会主席，2010年起任南方传媒党委委员、纪委书记，2012年起任南方传媒工会主席。
周泽平	男，出生于1967年1月，中共党员，在职本科，高级政工师。现任广版集团有限公司纪委副书记，南方出版传媒股份有限公司纪委副书记，南方传媒监察审计室主任，南方传媒和发行集团职工监事。1988年至1992年期间在广州市民政局下属广州收容遣送中转站火村分站管教科分别从事办事员、科员工作；1992年至2001年历任广东省残联办公室计划发展科科长、副主任科员、科长；2001年至2011年历任广东国际经贸服务中心总经理助理（主持全面工作），广东省贸促会信息部、会务部、出证认证部主任科员、出证认证部副调研员，兼任中国国际贸易促进委员会广东调解中心副主任（主持工作）、广东国际商事法律服务中心副主任。2011年至2013年任南方传媒监察审计部副主任，职工代表监事，2013年至今任南方传媒南方出版传媒纪委副书记，监察审计部主任，职工代表监事。2014年至今任广东

	省出版集团有限公司纪委副书记。
陈晓红	女，出生于 1978 年 9 月，毕业于中山大学、华南理工大学，硕士，中级经济师，现任广东南方报业传媒集团有限公司财务部总监。历任广东南方报业传媒集团有限公司战略发展部副总监，广东南方星辰创业投资公司副总经理，广东南方报业传媒集团有限公司财务部副总监。
何祖敏	男，出生于 1963 年 5 月，副编审，华东师范大学中国古代史专业硕士。现任南方传媒副总经理、党委委员。1991 年至 2002 年期间历任绍兴师范专科学校历史系教师、广州出版社编辑、人民社政治读物策划室编辑、政治读物编辑室主任；2002 年至 2006 年任人民社副总经理（副社长）；2006 年至 2008 年任广版集团办公室主任；2008 年至 2010 年任教育社党委书记、董事长、总经理（社长）；2009 年至今任南方传媒副总经理，2010 年起任南方传媒党委委员，2013 年 8 月至今担任广版集团党委委员。
许文钦	男，出生于 1963 年 5 月，技术编辑，中山大学高级管理人员工商管理专业硕士。现任南方传媒副总经理、党委委员。1984 年至 2001 年期间历任广东出版技工学校教师，广东第二新华印刷厂车间主任，教育社出版科副科长，广东省出版总公司出版分公司出版二科副科长、科长，教材出版中心出版二科科长；2001 年至 2006 年任教材出版中心副总经理；2006 年至 2011 年任新华印刷党委委员、党委书记、董事长、总经理，佛山广彩董事长、总经理、法人代表；2009 年至今任南方传媒副总经理，2010 年起任南方传媒党委委员。2013 年 8 月至今担任广版集团党委委员。
陈玉敏	男，出生于 1969 年 2 月，高级会计师，中山大学高级工商管理专业硕士。现任南方传媒财务负责人、总会计师，兼任南方传媒财务部总监、发行集团董事。1990 年至 2004 年期间在科技社工作，历任计财科副科长、科长，2004 年至 2010 年任广版集团财务部副总监；2010 年至 2011 年任南方传媒财务部总监；2011 年至今任南方传媒财务负责人、总会计师兼财务部总监。2012 年 12 月至今担任南方传媒党委委员。
叶河	叶河，男，出生于 1972 年 6 月，高级经济师，中山大学高级工商管理硕士，华南师范大学教育硕士，现任南方出版传媒党委委员，兼任广东新粤教材研究开发有限公司党委书记、总经理。1993 年起历任广东省开平市风采华侨中学团委书记、广东省开平市教育局教研员、副股长。2002 年起在广东省出版集团课程教材研究中心（广东新粤教材研究开发有限公司）工作，历任办公室副主任、副总经理；2010 年至 2014 年任广东新粤教材研究开发有限公司总经理；2014 年至今任广东新粤教材研究开发有限公司党委书记、总经理；2015 年 8 月至今任南方出版传媒股份有限公司党委委员。
雷鹤	女，出生于 1971 年 4 月，高级经济师，中山大学工商管理硕士，现任南方传媒董事会秘书，兼任南方传媒证券部总监。1992 年武汉大学图书发行专业和经济学专业毕业，2004 年获中山大学工商管理硕士，1992 年至 1997 年历任广东省新华书店业务员、部门经理助理、门市部主任；1997 年至 2000 年任广东海燕电子音像出版社发行部副经理；2000 年至 2009 年历任广版集团文秘科副科长、人力资源部副总监、上市办副主任；2010 年至今任南方传媒证券部总监；2013 年至今任南方传媒董事会秘书。

其它情况说明

无

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用  不适用



## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王桂科	广东省出版集团有限公司	党委书记、董事长		
李夏铭	广东省出版集团有限公司	董事、总经理、党委副书记		
杜传贵	广东省出版集团有限公司	董事、党委副书记		
李钊	广东省出版集团有限公司	董事、党委委员		
肖开林	广东省出版集团有限公司	党委委员		
金炳亮	广东省出版集团有限公司	副总经理、党委委员		
何崇辉	广东省出版集团有限公司	党委委员、纪委书记、监事会主席、工会主席		
何祖敏	广东省出版集团有限公司	党委委员		
许文钦	广东省出版集团有限公司	党委委员		
陈晓红	广东南方报业传媒集团有限公司	财务部总监		
在股东单位任职情况的说明	无			

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王桂科	中国出版协会	副理事长		
李夏铭	广东省出版业协会	会长		
肖开林	发行集团	董事长、党委副书记		
	广东书报刊发行业协会	会长		
林毓铭	暨南大学	教授		
柳絮	广东外语外贸大学财经学院	会计教授		
	广州铭太信息科技有限公司	董事长		
	广州广日股份有限公司	独立董事		
	广东新华发行集团股份有限公司	独立董事		
	广州明道科技股份有限公司	独立董事		

林泽军	中伦律师事务所（广州分所）	负责人、资深合伙人		
	华南国际仲裁委员会	仲裁员		
	广州仲裁委员会	仲裁员		
何祖敏	现代教育	董事长		
陈玉敏	广东省出版会计学会	会长		
	发行集团	董事		
周泽平	发行集团	监事		
湛新民	华南师范大学人力资源管理研究所	所长		
	华南师范大学、暨南大学	劳动经济学博士研究生导师		
	广东劳动学会（人力资源管理协会）	副会长		
吴培冠	香港中文大学	管理学教授		
	广东省政协	委员		
	广东省人民检察院	特约检察员		
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会提名与薪酬考核委员会于 2014 年 2 月 25 日、公司董事会于 2014 年 2 月 28 日分别召开会议，会议审议通过了《关于〈南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度〉的议案》，确定了公司董事、监事、高级管理人员的薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对独立董事主要实行津贴制。公司高级管理人员的薪酬发放，严格按照 2014 年第一次临时董事会会议审议通过的《关于〈南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度〉》执行，薪酬由基本工资、绩效工资和津贴补贴三部分组成。绩效工资经考核后兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见：（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	627 万

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

吴培冠	独立董事	离任	因个人原因提出辞去独立董事职务
湛新民	独立董事	离任	任职到期
林毓铭	独立董事	聘任	
林泽军	独立董事	聘任	

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	96
主要子公司在职员工的数量	4,885
在职员工的数量合计	4,981
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	859
销售人员	667
技术人员	144
财务人员	
行政人员	1,547
图书营业人员	1,439
编辑人员	325
合计	4,981
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士研究生及以上	242
本科	1,021
大专	1,242
中专、高中及以下	2,476
合计	4,981

### (二) 薪酬政策

为贯彻公司人才兴业发展战略，建立科学的薪酬管理机制，激励人才成长，吸引和留住人才，根据省有关规定，参考人才市场岗位价值评价情况，制定《南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度》。公司以国有企业薪酬政策为导向，以职位价值为基础，以绩效考核为杠杆，实施有竞争力的薪酬策略，根据国家政策、市场薪酬水平变化和企业效益，适时调整薪酬水平。

### (三) 培训计划

公司培训工作结合公司发展战略，以建设好班子、专业、员工三支队伍为主线，围绕造就一支“结构合理、素质优良、朝气蓬勃”的员工队伍的总体要求，按照“分级管理、分层实施、分类培训”的原则，坚持内部培训与外部培训相结合，科学制定培训计划，着力锐意创新培训内容，突出提升培训质量，打造重点培训项目，促进人才兴业。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	440.28 万元

## 七、其他

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所、广东证监局有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。目前公司治理结构情况如下：

1. 股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照公司《章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权。

2. 董事与董事会：公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更董事，目前董事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司建立了独立董事工作制度，独立董事能够独立客观地维护公司及股东的合法权益，并在董事会进行决策时起到制衡作用。公司全体董事能够按照相关规定勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。

3. 监事和监事会：公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更监事，监事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司监事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司监事按照《公司章程》以及相关法律法规的规定，认真履行职责，对公司财务状况、重大资产重组、关联交易以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，公司监事列席董事会会议并向股东大会汇报工作，提交监事会工作报告。

4. 公司高级管理人员：公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和公司《章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，勤勉工作，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

5. 信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作，严格按照法律法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

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

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 6 月 26 日		
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 9 月 4 日		
2015 年第二次临时股东大会	2015 年 12 月 19 日		

股东大会情况说明

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
								出席股东大会的次数

王桂科	否	6	6	0	0	0	否	3
李夏铭	否	6	6	0	0	0	否	3
杜传贵	否	6	6	0	0	0	否	3
李钊	否	6	6	0	0	0	否	3
肖开林	否	6	6	0	0	0	否	3
金炳亮	否	6	6	0	0	0	否	3
林毓铭	是	1	1	0	0	0	否	0
柳絮	是	6	6	0	0	0	否	3
林泽军	是	1	1	0	0	0	否	0
谌新民	是	5	5	0	0	0	否	3
吴培冠	是	5	5	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 其他

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

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

报告期内，公司董事会下设各专门委员会积极开展工作，切实地履行各专门委员会的职责，为公司治理各环节献言献策，保证了董事会决策的科学性和有效性，推动了公司持续、稳健的发展。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能保证独立性、能保持自主经营能力。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员的薪酬发放，严格按照 2014 年第一次临时董事会会议审议通过的《关于〈南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度〉》执行，薪酬由基本工资、绩效工资和津贴补贴三部分组成。绩效工资经考核后兑现。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

瑞华审字【2016】01460021 号

### 南方出版传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方出版传媒股份有限公司（以下简称“南方传媒公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动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南方传媒公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方出版传媒股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王需如

中国·北京

中国注册会计师：李民

二〇一六年四月二十五日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,897,507,444.64	1,410,434,052.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	14,216,019.87	8,732,539.07
应收账款	七、5	736,412,193.69	662,579,677.47
预付款项	七、6	72,556,345.93	89,212,561.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	830,943.31	494,330.06
应收股利			
其他应收款	七、9	69,502,970.38	73,176,853.31
买入返售金融资产			
存货	七、10	739,975,165.66	681,973,173.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	935915589.56	941,878,822.55
流动资产合计		4,466,916,673.04	3,868,482,011.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		124,687,948.48	81,286,667.48
持有至到期投资	七、14		
长期应收款			
长期股权投资	七、17	11,610,276.95	10,944,951.84
投资性房地产	七、18	419,123,884.69	431,021,589.01
固定资产	七、19	634,405,619.43	657,349,442.76
在建工程	七、20	114,941,596.95	67,658,031.40
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	1,116,445,703.1	1,065,668,475.05
开发支出			
商誉	七、27	4,343,123.98	4,343,123.98
长期待摊费用	七、28	32,602,038.86	27,148,790.05
递延所得税资产	七、29	185,111.74	218,433.62
其他非流动资产	七、30	6,489,790.98	7,726,042.85
非流动资产合计		2,464,835,095.16	2,353,365,548.04

资产总计		6,931,751,768.20	6,221,847,559.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	21,000,000.00	27,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	331,781,989.96	232,864,055.40
应付账款	七、35	1,524,795,472.63	1,426,249,997.79
预收款项		214,519,650.83	344,170,475.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	193,158,200.68	135,002,025.80
应交税费	七、38	25,102,292.53	40,050,313.82
应付利息	七、39	35,540.86	719,155.83
应付股利	七、40	235,811,493.85	255,812,265.33
其他应付款	七、41	719,004,164.81	729,461,389.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			1,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,265,208,806.15	3,193,129,679.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	4,332,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、53	106,655,500.84	89,574,108.72
其他非流动负债		470,812,184.48	326,161,784.76
非流动负债合计		581,799,685.32	419,735,893.48
负债合计		3,847,008,491.47	3,612,865,573.16
<b>所有者权益</b>			
股本		650,000,000.00	650,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,012,880.70	256,368,943.19
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,114,679.25	56,304,563.97
一般风险准备			
未分配利润		1,320,233,508.17	969,061,244.29
归属于母公司所有者权益合计		2,316,361,068.12	1,931,734,751.45
少数股东权益		768,382,208.61	677,247,234.75
所有者权益合计		3,084,743,276.73	2,608,981,986.20
负债和所有者权益总计		6,931,751,768.20	6,221,847,559.36

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：陈玉敏

### 母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		986,479,231.73	581,077,632.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		121,137,917.38	112,907,599.34
预付款项		115,000,000.00	141,000,000.00
应收利息			
应收股利		202,055,470.06	57,342,000.88
其他应收款		88,727,055.58	85,187,397.16
存货		79,551,372.95	67,411,203.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		321,585,015.38	596,073,045.09
流动资产合计		1,914,536,063.08	1,640,998,878.62
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		120,278,148.48	77,226,867.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,362,509,655.50	1,362,509,655.50
投资性房地产		366,945,563.65	375,975,119.05
固定资产		60,237,363.29	62,859,698.57
在建工程		19,805,271.20	11,350,849.47
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,420,023.28	59,535,990.89
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		552,199.80	808,486.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,988,748,225.20	1,950,266,667.52
资产总计		3,903,284,288.28	3,591,265,546.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		404,578,422.65	482,168,264.77
预收款项		226,597.63	158,820,144.94
应付职工薪酬		15,006,613.21	7,389,130.88
应交税费		1,636,657.52	515,090.99
应付利息			
应付股利		39,531,915.54	59,549,468.54
其他应付款		1,791,573,953.04	1,487,078,490.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,252,554,159.59	2,195,520,590.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,954,564.25	46,070,543.75
非流动负债合计		42,954,564.25	46,070,543.75
负债合计		2,295,508,723.84	2,241,591,134.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		650,000,000	650,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		306,015,240.56	306,015,240.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,114,679.25	56,304,563.97
未分配利润		569,645,644.63	337,354,607.09
所有者权益合计		1,607,775,564.44	1,349,674,411.62

负债和所有者权益总计		3,903,284,288.28	3,591,265,546.14
------------	--	------------------	------------------

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：陈玉敏

**合并利润表**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	4,601,786,434.08	4,414,481,852.39
其中：营业收入	七、61	4,601,786,434.08	4,414,481,852.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4286295722.32	4,190,501,652.8
其中：营业成本	七、61	3,208,300,569.89	3,172,186,375.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	27,776,674.34	27,293,946.94
销售费用	七、63	481,933,831.21	436,852,246.97
管理费用	七、64	537,879,217.27	489,746,047.41
财务费用	七、65	-7432214.59	-2,123,610.67
资产减值损失	七、66	37,837,644.20	66,546,646.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	58779997.68	45,014,654.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	2,758,057.26	153,841.22
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		374,270,709.44	268,994,854.51
加：营业外收入	七、69	79,844,845.93	86,369,014.15
其中：非流动资产处置利得	七、69	368,845.72	131,326.27
减：营业外支出	七、70	2,953,120.97	1,991,632.54
其中：非流动资产处置损失	七、69	1,274,673.46	203,415.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		451,162,434.40	353,372,236.12
减：所得税费用	七、71	1,517,336.37	1,929,459.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		449,645,098.03	351,442,776.19
归属于母公司所有者的净利润		376,982,379.16	308,763,751.54
少数股东损益		72,662,718.87	42,679,024.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		449,645,098.03	351,442,776.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		376,982,379.16	308,763,751.54
归属于少数股东的综合收益总额		72,662,718.87	42,679,024.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.58	0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.58	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：陈玉敏

### 母公司利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		993,725,247.33	933,787,192.62
减：营业成本		837,753,309.15	776,942,446.77
营业税金及附加		1,322,823.99	2,234,099.50
销售费用		16,375,365.98	15,451,456.97
管理费用		66,393,946.35	67,871,053.18
财务费用		-317,440.07	3,813,461.16
资产减值损失		-882,540.97	59,489.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		189,580,253.64	72,711,063.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,568,528.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		262,660,036.54	140,126,249.85
加：营业外收入		1,449,417.08	9,957,814.09
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		6,008,300.80	10,491,015.67

其中：非流动资产处置损失			21,129.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,101,152.82	139,593,048.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		258,101,152.82	139,593,048.27
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		258,101,152.82	139,593,048.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：陈玉敏

### 合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4389717768.07	4,420,645,157.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,560,559.35	33,992,295.46
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	116722486.22	132,926,918.73

经营活动现金流入小计		4534000813.64	4,587,564,371.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2888580513.35	2,958,299,210.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		605,281,097.19	572,817,470.49
支付的各项税费		137,029,095.13	133,194,031.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	427,534,911.07	404,587,818.10
经营活动现金流出小计		4058425616.74	4,068,898,530.33
经营活动产生的现金流量净额		475575196.9	518,665,840.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5380777714.23	3,633,697,120.02
取得投资收益收到的现金		58117355.53	49,362,139.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,927.39	360,629.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		17,916,750.20	8,727,934.72
投资活动现金流入小计		5,457,030,747.35	3,692,147,823.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,259,344.15	88,587,232.87
投资支付的现金		5,295,801,281	4,220,457,074.42
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,784,346.69	
支付其他与投资活动有关的现金			100,064.77
投资活动现金流出小计		5,368,844,971.84	4,309,144,372.06
投资活动产生的现金流量净额		88,185,775.51	-616,996,548.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,029,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,132,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		187,662,015.42	173,602,106.48
筹资活动现金流入小计		220,823,015.42	191,602,106.48
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	20,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,732,886.20	57,640,444.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		112,741,432.96	68,599,029.35
筹资活动现金流出小计		182,474,319.16	146,239,474.27
筹资活动产生的现金流量净额		38,348,696.26	45,362,632.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,622.23	957.22



五、现金及现金等价物净增加额		602,123,290.9	-52,967,117.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,175,474,647.39	1,228,441,765.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,777,597,938.29	1,175,474,647.39

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：陈玉敏

### 母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		874,989,490.56	1,059,274,536.06
收到的税费返还			8,598,357.84
收到其他与经营活动有关的现金		363,494,895.35	643,125,887.02
经营活动现金流入小计		1,238,484,385.91	1,710,998,780.92
购买商品、接受劳务支付的现金		934,169,104.25	859,981,167.87
支付给职工以及为职工支付的现金		34,312,628.22	38,646,082.90
支付的各项税费		14,834,623.32	11,014,715.97
支付其他与经营活动有关的现金		121,671,007.67	69,346,309.45
经营活动现金流出小计		1,104,987,363.46	978,988,276.19
经营活动产生的现金流量净额		133,497,022.45	732,010,504.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,311,777,636.77	3,053,800,000.00
取得投资收益收到的现金		44,866,784.46	38,115,597.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3356644421.23	3,091,915,597.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,429,535.74	22,309,126.65
投资支付的现金		2,958,051,281.00	3,739,154,641.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,973,480,816.74	3,761,463,767.92
投资活动产生的现金流量净额		383,163,604.49	-669,548,170.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,536,162.07	
筹资活动现金流入小计		16,536,162.07	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,017,553.00	43,621,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,017,553.00	43,621,500.00

筹资活动产生的现金流量净额		-3,481,390.93	-43,621,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		513,179,236.01	18,840,833.97
加：期初现金及现金等价物余额		473,299,995.72	454,459,161.75
六、期末现金及现金等价物余额		986,479,231.73	473,299,995.72

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：陈玉敏

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	650,000,000.00				256,368,943.19			56,304,563.97			969,061,244.29	677,247,234.75	2,608,981,986.20
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	650,000,000.00				256,368,943.19			56,304,563.97			969,061,244.29	677,247,234.75	2,608,981,986.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,643,937.51			25,810,115.28			351,172,263.88	91,134,973.86	475,761,290.53
(一) 综合收益总额											376,982,379.16	72,662,718.87	449,645,098.03
(二) 所有者投入和减少资本												-1,437,264.74	-1,437,264.74
1. 股东投入的普通股												1,029,000.00	1,029,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,466,264.74	-2,466,264.74
(三) 利润分配								25,810,115.28			-25,810,115.28	-8,905,139.75	-8,905,139.75
1. 提取盈余公积								25,810,115.28			-25,810,115.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-8,905,139.75	-8,905,139.75

2015 年年度报告

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					7,643,937.51							28,814,659.48	36,458,596.99
四、本期末余额	650,000,000.00				264,012,880.70				82,114,679.25		1,320,233,508.17	768,382,208.61	3,084,743,276.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	650,000,000.00				262,125,161.02				42,345,259.14		733,806,266.12	539,762,949.75	2,228,039,636.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	650,000,000.00				262,125,161.02				42,345,259.14		733,806,266.12	539,762,949.75	2,228,039,636.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-5,756,217.83				13,959,304.83		235,254,978.17	137,484,285.00	380,942,350.17
(一) 综合收益总额											308,763,751.54	42,679,024.65	351,442,776.19
(二) 所有者投入和减												-2,938,176.24	-2,938,176.24

2015 年年度报告

少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他												-2,938,176.24	-2,938,176.24		
(三) 利润分配							13,959,304.83		-73,508,773.37			-8,065,660.10	-67,615,128.64		
1. 提取盈余公积							13,959,304.83		-13,959,304.83						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-59,549,468.54	-8,065,660.10		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	650000000						256,368,943.19					56,304,563.97	969,061,244.29	677,247,234.75	2,608,981,986.20

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：陈玉敏

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	650,000,000.00				306015240.56				56304563.97	337354607.09	1349674411.62
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	650,000,000.00				306015240.56				56304563.97	337354607.09	1349674411.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									25810115.28	232291037.54	258101152.82
(一) 综合收益总额										258101152.82	258101152.82
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									25810115.28	-25810115.28	
1. 提取盈余公积									25810115.28	-25810115.28	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	650,000,000.00				306015240.56				82114679.25	569645644.63	1607775564.44

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	650,000,000.00				306,015,240.56				42,345,259.14	271,270,332.19	1,269,630,831.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	650,000,000.00				306,015,240.56				42,345,259.14	271,270,332.19	1,269,630,831.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									13,959,304.83	66,084,274.9	80,043,579.73
(一) 综合收益总额										139,593,048.27	139,593,048.27
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									13,959,304.83	-73,508,773.37	-59,549,468.54
1. 提取盈余公积									13,959,304.83	-13,959,304.83	
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,549,468.54	-59,549,468.54

2015 年年度报告

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	650,000,000.00				306,015,240.56				56,304,563.97	337,354,607.09	1,349,674,411.62

法定代表人：王桂科 主管会计工作负责人：陈玉敏 会计机构负责人：陈玉敏



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

南方出版传媒股份有限公司原名广东南方出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254号）、中共广东省委宣传部《关于广东省出版集团有限公司联合广东南方报业传媒集团有限公司发起设立南方出版传媒股份有限公司的复函》（粤宣函【2009】184号）的批复，由广东省出版集团有限公司（以下简称“出版集团”）和广东南方报业传媒集团有限公司作为发起人，以出版集团2008年12月31日拥有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产进行重组改制设立的股份有限公司。公司于2009年12月28日经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：440000000077160。

本公司主要发起人出版集团的前身为广东省出版公司，成立于1991年3月2日，1992年经广东省新闻出版局粤新出【1992】7号文批准，公司名称更改为广东省出版总公司；1999年11月，根据国家新闻出版署《关于组建广东省出版集团的批复》（新出图【1998】1427号）和中共广东省委办公厅《关于组建广东省出版集团和广东新华发行集团有关问题的复函》（粤委办【1999】21号），公司变更为广东出版集团有限公司。公司于1999年12月17日在广东省工商行政管理局重新登记注册，取得了注册号为4400001006470的企业法人营业执照。2004年广东省新闻出版局党组以《关于进一步转变职能政企分开，加快广东出版产业集团化建设的决定》（粤新出[2004]6号）将14家企业的国有股权划归出版集团，这14家企业分别为：广东科技出版社、广东省花城出版社、广东新世纪出版社、广东经济出版社、广东省语言音像出版社、广东新华印刷厂、广东省印刷物资公司、广东省出版进出口公司、广东大沿海出版工贸有限公司、广东粤信出版信息有限公司、广东现代文化实业发展中心、新周刊杂志社、时代周报社和广东新华发行集团股份有限公司。

根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254号）的批复以及改制重组方案主营业务整体上市的原则，除物业、进出口等少数因特殊情况无法纳入上市范围的业务和资产外，出版集团所有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产全部进入本公司。改制后本公司的本部由原集团公司本部剥离非主营业务后的资产、负债组成。进入本公司的企业的原“三类人员”自公司成立日起移交给出版集团。

对于上述重组进入本公司的二级公司的下属企业，除主营业务与本公司无关的公司在本次重组时剥离外，其余的三级及三级以下企业的资产、负债、权益随同二级公司一并进入本公司，原有的投资关系基本不变。

2009年12月28日，出版集团与本公司签定了《资产移交协议》，依据改制重组方案的原则出版集团将本部主要经营性资产（包括对二级子公司的权益投资）按双方确定的公允价值移交给本公司。截至交接日交接范围内的资产总额1,869,811,164.12元，其中货币资金357,417,382.98元，存货35,636,071.84元，应收账款、其他应收款、预付账款等总额为348,270,387.75元；非流动资产为1,128,487,331.54元。截至交接日交接范围内除银行借款外的流动负债（包括应付账款、其他应付款、预收账款）总额为1,204,705,935.80元；净资产价值665,105,228.32元。

本公司注册资本为人民币65,000.00万元，其中广东省出版集团有限公司出资64,350.00万元，持股比例99.00%；广东南方报业传媒集团有限公司出资650.00万元，持股比例1.00%。注册地址：广东省广州市越秀区环市东路472号11楼；法定代表人：王桂科。

经营范围为：设计、制作、代理、发布国内外各类广告；文化用品、体育用品的销售；项目投资，资产管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）

2010年3月24日公司取得广东省新闻出版局核发的《出版物经营许可证》并于2010年6月22日公司对经营范围进行了变更并取得了粤核变通内字【2010】第1000022155号工商核准变更登记通知书，经营范围变更为：本集团出版及租赁印制的图书、期刊（中小学教材除外）总发、批发、零售、代理（有效期至2013年3月31日）；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；文化用品、体育用品的销售；项目投资，资产管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；版权、著作权、图表设计、软件的代理、转让、咨询、检索，专利、商标的转让、咨询、检索。

2010年11月9日公司召开临时股东大会并通过决议,将公司名称广东南方出版传媒股份有限公司更名为南方出版传媒股份有限公司,2010年12月28日广东省工商行政管理局颁发了注册号为440000000077160的企业法人营业执照。

2011年12月25日公司召开股东大会并通过决议,将经营范围变更为:图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售,书报刊、广告、文化用品、体育用品经营,印刷物资销售,包装装潢印刷、印刷品印刷,物流、版权贸易,法律法规允许的投资、资产管理与经营业务,法律法规允许的投资、资产管理与经营业务,出版物、印刷物及文化用品进出口,国内贸易(以上涉及前置许可的,凭许可证书经营)。2012年1月10日取得了粤核变通内字【2012】第Z90000202号工商核准变更登记通知书。

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】87号文《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,于2016年1月28日公开发行人民币普通股股票169,100,000股(A股),公司股票于2016年2月15日在上海证券交易所上市,每股面值为人民币1元,每股发行价格为人民币6.13元,募集资金总额为人民币1,036,583,000.00元,变更后的注册资本为人民币819,100,000元,股本总数为819,100,000股。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月25日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司2015年度纳入合并范围公司共130户,详见“十节 九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司从事图书出版发行、批发、零售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见“第十节 五、28 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅“第十节 五、33 重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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。

### (2) 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽

子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“十一节 七、17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“十一节 七、17 长期股权投资”或“十一节 七、10 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照会计政策“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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；但是，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，在合并财务报表中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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“十一节 七、17 长期股权投资中，权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述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：**A.**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；**B.**本公司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或金融资产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。

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。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

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，本公司将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），同时还将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。

#### ③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

#### ④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、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

### (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，本公司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。

本公司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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

#### (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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为



单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准：本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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进行减值测试。单项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。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	应收款项账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄（出版、物资、印刷类企业）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8	8
1—2 年	15	15
2—3 年	45	45
3 年以上		
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100
账龄（发行类企业）		

1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
个别认定组合		

本公司对于关联方之间的应收款项、政府采购教材的应收款项、公司职工个人备用金、单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	个别应收款项的业务性质
坏账准备的计提方法	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料、其他等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

出版类企业存货的跌价准备：对于出版物，年末对库存出版物计提存货跌价准备。计提标准如下：①纸质图书分三年提取：当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%；前两年出版的，按年末库存图书总定价提取 30%；前三年及三年以上出版的，按年末库存图书总定价提取 40%。所有各类减值准备的累积提取额不超过实际成本，如果超过的，按实际成本计提。②纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取。③音像制品、电子出版物和投影片，按年末库存实际成本的 30%提取，如果上述出版物升级，升级的原有出版物仍有市场的，保留该出版物实际成本 10%；升级的原有出版已无市场的，全部报废。

发行类企业存货的跌价准备：库存商品和发出商品中除教材以外的部分按年末余额的 5%计提。

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。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因后进行处理。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“第十节五、10 金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

##### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“第十节五、6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节 五、22 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的

账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-40 年	3	12.13-2.43
机器设备	年限平均法	4-20 年	3	24.25-4.85
运输设备	年限平均法	8-10 年	3	12.13-9.70
办公设备	年限平均法	4-10 年	3	24.25-9.70
电子设备	年限平均法	4-8 年	3	24.25-12.13
其他设备	年限平均法	4-20 年	3	24.25-4.85

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节 五、22 长期资产减值”。

## 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；构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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

## 19. 生物资产

不适用

## 20. 油气资产

不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节 五、22 长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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按直线法摊销。

### 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。



## 25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26. 股份支付

无

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

### （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。

①出版企业销售出版物的收入应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。

采取买断方式销售出版物的，以出版物发出并验收后确认销售收入的实现。

采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交给购买方时确认销售出版物收入。

附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证时确认出版物收入。

②出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

出版物零售业务，以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出版物收入。

出版物批发业务，采用如下方式确认销售收入的实现：

A、采用代销方式销售出版物的，在收到代销清单时确认销售收入；

B、采取买断方式销售出版物的，以出版物发出并验收后确认销售收入的实现；

C、附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证时确认出版物收入。

③报社（含杂志社，下同）的报刊杂志发行收入以报社与邮局或发行机构实际应结算的金额确认，而预收的报费按报纸实际出版进程同步确认收入；报纸广告收入应在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时予以确认，如有预收的广告费时，应当按照广告实际刊出时间同步确认收入。

## ④印刷企业

印刷企业销售收入的确认以产品完工交付给订货单位，经订货单位确认收货数量，在能够可靠计量销售收入的前提下，收取货款或取得索取货款的凭证时确认商品销售收入。

## ⑤物资供应企业

印刷物资供应企业纸张、木浆、油墨等销售收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。采用预交定金方式销售时，以发出商品进行结算时确认销售收入；采用直接收款方式销售时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提货单交付购买方时确认销售收入。

## ⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

**29. 政府补助**

政府补助是指本公司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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

#### (4) 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

**(1)、经营租赁的会计处理方法**

本公司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相关资产成本或当期损益。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。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务。于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

**(2) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

**(3) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现

净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (8) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (10) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税的销项税率为报业、教材教辅、一般图书、音像制品和电子出版物 13%，文化用品及其他 17%，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。	13%， 17%
营业税	按应税营业额的 3%、5%计缴营业税。	3%， 5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴	5%， 7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率

## 2. 税收优惠

### (1) 所得税优惠及批文

根据 2010 年 4 月 30 日广东省委宣传部、广东省委财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局粤宣通[2010]27 号《关于省属文化体制改革试点单位名单认定发布工作有关事宜的通知》、粤宣通[2010]28 号《关于发布省属文化体制改革试点单位名单的通知》，按照财政部、国家税务总局、中宣部财税[2009]105 号《关于转制文化企业名单及认定问题的通知》和财政部、国家税务总局财税[2009]34 号《经营性文化事业单位转制为企业的若干税收政策问题的通知》、《关于发布 2010 年广东省属文化体制改革试点单位名单的通知》（粤宣通[2011]23 号）及《关于发布 2011 年广东省属文化体制改革单位名单的通知》（粤宣通[2012]17 号），本公司作为文化体制改革试点单位自 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日享受免征企业所得税的税收优惠政策。2014 年 4 月 2 日国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15 号），经营性文化事业单位转制为企业后免征企业所得税。根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84 号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

### (2) 增值税优惠及批文

依据财政部、国家税务总局《关于继续实行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2009]147 号）和《关于继续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2011]92 号），经营出版物的自 2009 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日在出版环节实行先征后退政策，县级及县级以下新华书店增值税免税或先征后退政策；依据财政部、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），经营出版物的自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日在出版环节实行先征后退政策；图书批发、零售环节自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日免征增值税。

## 3. 其他

公司所属子公司及分公司增值税税收优惠情况如下：

序号	公司名称	2014 年	2015 年
1	南方出版传媒股份有限公司	先征后退/免征	先征后退/免征
2	广东教育出版社有限公司	先征后退	先征后退
3	广东教育出版社江门出版有限公司	不享受	不享受
4	惠州粤教文化发展有限公司	不享受	不享受
5	广东教育出版社珠海出版有限公司	不享受	不享受
6	广东人民出版社有限公司	先征后退	先征后退
7	广东《药店周刊》杂志社有限公司	不享受	不享受
8	广东人民出版社中山出版有限公司	不享受	不享受
9	广东人民出版社惠州出版有限公司	不享受	不享受
10	广东科技出版社有限公司	先征后退	先征后退
11	广东花城出版社有限公司	先征后退	先征后退
12	广东新世纪出版社有限公司	先征后退	先征后退
13	广东新世纪音像电子出版社有限公司	不享受	不享受
14	广东经济出版社有限公司	先征后退	先征后退
15	广州汽车与你杂志社有限公司	不享受	不享受

序号	公司名称	2014 年	2015 年
16	广州万家科学画报杂志社有限公司	不享受	不享受
17	广东海燕电子音像出版社有限公司	先征后退	先征后退
18	广东天文锦途文化传播有限公司	不享受	不享受
19	广东语言音像电子出版社有限公司	先征后退	先征后退
20	广东新华印刷有限公司	不享受	不享受
21	广东新华印刷有限公司南海分公司	不享受	不享受
22	广东新华印刷有限公司科普分公司	不享受	不享受
23	广东省出版印刷物资有限公司	不享受	不享受
24	广东金版出版物资有限公司	不享受	不享受
25	广东金印印刷物资有限公司	不享受	不享受
26	广东时代传媒有限公司	先征后退	先征后退
27	广东粤信出版信息有限公司	不享受	不享受
28	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	先征后退	先征后退
29	广东新粤教材研究开发有限公司	免征	免征
30	北京广版新世纪文化传媒有限公司	免征	免征
31	广东省出版集团数字出版有限公司	免征	免征
32	广东省出版集团数码文化港建设管理有限公司	不享受	不享受
33	广东新周刊杂志社有限公司	先征后退	先征后退
34	广东《市场经济与价格》杂志社有限公司	不享受	不享受
35	广东新华文化广场建设开发有限公司	不享受	不享受
36	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	不享受	不享受
37	广东大沿海出版工贸有限公司	不享受	不享受
38	广东天英科技有限公司	不享受	不享受
39	广东精品生活杂志社有限公司	不享受	不享受
40	珠海市天圆多媒体技术有限公司	不享受	不享受
41	珠海朗园贸易有限公司	不享受	不享受
42	广东新华发行集团股份有限公司	免征	免征
43	广东新华发行集团股份有限公司石歧购书中心	免征	免征
44	广东新华发行集团股份有限公司赤坎购书中心	免征	免征
45	广东新华发行集团股份有限公司鹤山新华书店	免征	免征
46	广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	免征	免征
47	广东新华发行集团教育图书有限公司	免征	免征
48	广东省外文书店有限公司	免征	免征
49	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免征	免征
50	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免征	免征
51	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免征	免征
52	阳江新新图书有限公司	免征	免征
53	广东新华发行集团高要新华书店有限公司	免征	免征
54	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免征	免征
55	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免征	免征
56	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免征	免征
57	韶关新华图书音像发行有限公司	免征	免征
58	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免征	免征
59	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免征	免征



序号	公司名称	2014 年	2015 年
60	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免征	免征
61	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免征	免征
62	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免征	免征
63	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免征	免征
64	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	免征	免征
65	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免征	免征
66	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免征	免征
67	广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	免征	免征
68	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免征	免征
69	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免征	免征
70	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免征	免征
71	广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	免征	免征
72	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免征	免征
73	广东新华发行集团连南新华书店有限公司	免征	免征
74	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免征	免征
75	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免征	免征
76	广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	免征	免征
77	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免征	免征
78	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免征	免征
79	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免征	免征
80	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	免征	免征
81	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免征	免征
82	广东省新华书店有限公司	不享受	不享受
83	广东新华物流有限公司	不享受	不享受
84	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免征	免征
85	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免征	免征
86	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免征	免征
87	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免征	免征
88	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免征	免征
89	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免征	免征
90	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免征	免征
91	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免征	免征
92	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免征	免征
93	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免征	免征
94	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免征	免征
95	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	免征	免征
96	高要市新华书店有限公司	不享受	不享受
97	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免征	免征
98	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	免征	免征
99	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免征	免征
100	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	不享受	不享受
101	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免征	免征
102	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免征	免征
103	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2014 年	2015 年
104	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免征	免征
105	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免征	免征
106	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免征	免征
107	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免征	免征
108	广东新华发行集团股份有限公司潮南新华书店	免征	免征
109	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免征	免征
110	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免征	免征
111	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免征	免征
112	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免征	免征
113	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免征	免征
114	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免征	免征
115	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免征	免征
116	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免征	免征
117	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免征	免征
118	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免征	免征
119	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免征	免征
120	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免征	免征
121	广东新华发行集团连山新华书店有限公司	免征	免征
122	广东新华发行集团股份有限公司德庆分公司	免征	免征
123	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免征	免征
124	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免征	免征
125	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免征	免征
126	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免征	免征
127	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免征	免征
128	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免征	免征
129	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免征	免征
130	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免征	免征
131	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免税	免税
132	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	--	免税
133	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	--	免税
134	惠东县新华书店有限公司	--	免税
135	汕尾市新华书店有限公司	--	免税
136	普宁市新华书店有限公司	--	免税
137	揭阳新华书店有限公司	--	免税
138	广州市消费者报道传媒有限公司	不享受	不享受

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,839,392.71	6,269,669.21
银行存款	1,771,758,545.58	1,169,204,978.18
其他货币资金	119,909,506.35	234,959,405.60

合计	1,897,507,444.64	1,410,434,052.99
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,216,019.87	8,732,539.07
商业承兑票据		
合计	14,216,019.87	8,732,539.07

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,100,206.44	
商业承兑票据		
合计	35,100,206.44	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	39,645,283.63	4.47	39,645,283.63	100		31,530,271.80	3.95	31,530,271.80	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	826,509,974.74	93.22	91,707,009.91	11.10	734,802,964.83	749,376,747.09	93.97	86,797,069.62	11.58	662,579,677.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,497,908.04	2.31	18,888,679.18	92.15	1,609,228.86	16,593,764.88	2.08	16,593,764.88	100.00	
合计	886,653,166.41	/	150,240,972.72	/	736,412,193.69	797,500,783.77	/	134,921,106.30	/	662,579,677.47

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东开明文化教育发展有限公司	11,245,541.41	11,245,541.41	100.00%	无法收回
香港新华书城有限公司	11,668,385.68	11,668,385.68	100.00%	无法收回
增城市新华书店	8,616,344.71	8,616,344.71	100.00%	无法收回
广东学新文化传播有限公司	2,132,668.64	2,132,668.64	100.00%	无法收回
惠阳金利金印刷包装制品有限公司	3,307,365.58	3,307,365.58	100.00%	无法收回
广州市濂兴印刷有限公司	2,674,977.61	2,674,977.61	100.00%	无法收回
合计	39,645,283.63	39,645,283.63	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	687,859,298.44	45,956,493.85	6.68
1 至 2 年	58,822,127.25	7,165,158.38	12.18
2 至 3 年	14,344,185.42	5,797,325.73	40.42
3 年以上			
3 至 4 年	6,429,790.47	3,673,296.49	57.13
4 至 5 年	2,367,328.72	1,893,862.95	80.00
5 年以上	27,220,872.51	27,220,872.51	100.00
合计	797,043,602.81	91,707,009.91	11.51

确定该组合依据的说明：

按照期末应收款项账龄。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府采购教材	27,818,266.41		

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
股份合并范围外出版集团合并范围内关联方应收款项	1,648,105.52		
合计	29,466,371.93		

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 15,842,028.14 元; 本期收回或转回坏账准备金额 358,879.92 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	163,281.80

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明:

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 215,189,675.61 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 24.27%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,758,638.23 元。

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,532,668.44	79.29	75,433,188.11	84.55
1 至 2 年	2,565,485.16	3.54	13,073,361.83	14.65
2 至 3 年	11,829,182.07	16.30	469,268.62	0.53
3 年以上	629,010.26	0.87	236,743.41	0.27
合计	72,556,345.93	100.00	89,212,561.97	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 36,341,778.63 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 50.09%。

其他说明

无

## 7、 应收利息

√适用 □不适用

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	830,943.31	494,330.06
委托贷款		
债券投资		
合计	830,943.31	494,330.06

### (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,249,231.04	4.99	5,249,231.04	100						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,616,926.89	88.95	25,171,736.51	26.89	68,445,190.38	94,777,370.72	93.43	22,658,297.41	23.91	72,119,073.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,376,151.99	6.06	5,318,371.99	83.41	1,057,780.00	6,664,128.27	6.57	5,606,348.27	84.13	1,057,780.00
合计	105,242,309.92	/	35,739,339.54	/	69,502,970.38	101,441,498.99	/	28,264,645.68	/	73,176,853.31

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	12,051,182.51	649,438.72	5.39
1 至 2 年	6,862,052.75	690,311.88	10.06
2 至 3 年	12,517,812.22	3,757,457.00	30.02
3 年以上			
3 至 4 年	604,588.63	315,809.31	52.24
4 至 5 年	405,108.73	324,086.99	80.00
5 年以上	19,434,632.62	19,434,632.61	100.00
合计	51,875,377.46	25,171,736.51	48.52

确定该组合依据的说明：

组合依据详见第十节 五、11 应收款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
职工个人备用金	10,189,530.12		
押金	14,208,326.26		
股份外集团内关联方应收款项	218,855.36		
其他	17,124,837.69		
合计	41,741,549.43		

其他说明：其他系社科基金 3,000,000.00 元、岭南文库基金 1,300,000.00 元、代收代付款 2,060,098.81 元、应收地方税局退税款 1,905,484.42 元、预提税金 2,252,296.12 元、四会市财政局 3,244,589.64 元、南雄市国资委资产管理中心办公室 1,376,082.50 元、仁化县公共资产管理中心 644,300.46 元、新丰县财政局 476,046.70 元、兴县兴达资产有限公司 600,000.00 元、阳春县财政局 164,307.46 元、英德市国有资产经营管理公司 55,655.90 元，其他 45,975.68 元。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,474,693.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工个人备用金	10,353,357.37	7,487,809.18
押金及保证金	16,328,001.34	12,740,578.56
社科基金	4,300,000.00	4,300,000.00
代收代付款	19,118,263.63	48,261,292.83
增值税退税款	27,436,512.08	9,501,669.19
其他	27,706,175.50	19,150,149.23
合计	105,242,309.92	101,441,498.99

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港新华书城有限公司	往来款	1,736,940.22	5 年以上	1.65	1,736,940.22
佛山金声集团有限公司	代收代付款	4,450,000.00	5 年以上	4.23	4,450,000.00
广东新华文具有限公司	往来款	3,089,565.34	5 年以上	2.94	3,089,565.34
茂名市造纸厂	代收代付款	2,800,799.66	5 年以上	2.66	2,800,799.66
广州市建设委员会	押金	1,402,110.00	5 年以上	1.33	
合计	/	13,479,415.22	/	12.81	12,077,305.22

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √ 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,689,169.96	1,396,487.36	12,292,682.60	23,241,515.59	1,135,456.25	22,106,059.34
在产品	49,147,253.48		49,147,253.48	72,647,551.98		72,647,551.98
库存商品	660,144,714.66	140,365,462.70	519,779,251.96	639,000,858.13	120,612,143.27	518,388,714.86
周转材料	1,220,244.44		1,220,244.44	296,771.76		296,771.76
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	265,208,831.45	107,673,098.27	157,535,733.18	181,518,009.32	113,069,245.98	68,448,763.34
其他				85,312.62		85,312.62
合计	989,410,213.99	249,435,048.33	739,975,165.66	916,790,019.40	234,816,845.50	681,973,173.90

## (2). 存货跌价准备

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,135,456.25	261,031.11				1,396,487.36
在产品						
库存商品	120,612,143.27	24,370,356.98		4,617,037.55		140,365,462.70
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	113,069,245.98	-5,396,147.71				107,673,098.27
其他						
合计	234,816,845.50	19,235,240.38		4,617,037.55		249,435,048.33

其他说明：本期按照存货跌价计提政策补提存货跌价准备 19,235,240.38 元，本期处理废旧图书转销存货跌价准备 4,617,037.55 元。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计	0	0

其他说明

## 13、其他流动资产

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	914,205,700.00	934,805,777.46
上市费用	10,784,740.41	7,073,045.09
待抵扣进项税	10,925,149.15	
合计	935,915,589.56	941,878,822.55

其他说明

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	126,687,948.48	2,000,000.00	124,687,948.48	83,286,667.48	2,000,000.00	81,286,667.48
合计	126,687,948.48	2,000,000.00	124,687,948.48	83,286,667.48	2,000,000.00	81,286,667.48

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用  不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳图书贸易有限公司	3,559,800.00			3,559,800.00					10.04	
珠海经济特区拱图贸易有限公司	500,000.00			500,000.00					6.95	
长城证券有限责任公司	77,226,867.48	43,051,281.00		120,278,148.48					0.86	
广东南方网络信息有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京企通新传网络科技有限公司		350,000.00		350,000.00						
合计	83,286,667.48	43,401,281.00		126,687,948.48	2,000,000.00			2,000,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	按成本计量的	合计
期初已计提减值余额			2,000,000.00	2,000,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				

其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额			2,000,000.00	2,000,000.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

### 15、持有至到期投资

适用 不适用

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

无

其他说明：

无

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
广州新华骏纬音乐发展 有限公司	197,364.37										197,364.37
小计	197,364.37										197,364.37
二、联营企业											
广东新华发行集团广州 教育用品配置有限公司	8,402,394.56			2,386,879.39			2,092,732.15			8,696,541.80	
中山市小榄购书中心有 限公司	2,329,089.18			364,538.51						2,693,627.69	
广东现代教育传媒股份 有限公司	0.00										
广州喜阅网络科技有限 公司	213,468.10			6,639.36						220,107.46	
小计	10,944,951.84			2,758,057.26			2,092,732.15			11,610,276.95	
合计	11,142,316.21			2,758,057.26			2,092,732.15			11,610,276.95	197,364.37

其他说明

本公司对湛江新华音像图书有限公司虽然投资比例达到 50% 以上，但该公司处于清理中，因此未将其纳入合并范围，已全额计提减值准备 709418.99 元。



18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	358,764,323.45	105,619,815.00		464,384,138.45
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	358,764,323.45	105,619,815.00		464,384,138.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	32,562,399.32	800,150.12		33,362,549.44
2. 本期增加金额	9,497,253.96	2,400,450.36		11,897,704.32
(1) 计提或摊销	9,497,253.96	2,400,450.36		11,897,704.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	42,059,653.28	3,200,600.48		45,260,253.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	316,704,670.17	102,419,214.52		419,123,884.69
2. 期初账面价值	326,201,924.13	104,819,664.88		431,021,589.01

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用√不适用

其他说明

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	725,737,582.32	191,389,717.75	60,649,270.21	53,848,076.60	28,964,451.14	4,061,112.62	1,064,650,210.64

2. 本期增加金额	20,100,370.56	1,221,625.62	4,548,325.14	3,835,209.22	3,258,432.57	222,251.28	33,186,214.39
(1) 购置	3,040,840.80	1,147,062.79	2,965,325.14	2,605,053.25	3,204,194.32	222,251.28	13,184,727.58
(2) 在建工程转入	1,401,686.71	70,512.83		682,559.97	54,238.25		2,208,997.76
(3) 企业合并增加	15,657,843.05	4,050.00	1,583,000.00	547,596.00			17,792,489.05
3. 本期减少金额	1,250,890.00	2,224,680.00	2,177,355.71	991,321.85	1,275,862.10		7,920,109.66
(1) 处置或报废	1,250,890.00	2,224,680.00	2,177,355.71	991,321.85	1,275,862.10		7,920,109.66
4. 期末余额	744,587,062.88	190,386,663.37	63,020,239.64	56,691,963.97	30,947,021.61	4,283,363.90	1,089,916,315.37
二、累计折旧							
1. 期初余额	193,577,372.25	112,051,990.70	36,011,863.42	41,131,861.27	20,613,172.44	3,746,247.80	407,132,507.88
2. 本期增加金额	31,490,554.56	12,582,047.42	5,578,374.21	4,214,349.90	2,516,662.53	286,479.49	56,668,468.11
(1) 计提	28,164,862.15	12,578,118.77	4,757,912.37	3,878,602.18	2,516,662.53	286,479.49	52,182,637.49
(2) 企业合并增加	3,325,692.41	3,928.65	820,461.84	335,747.72			4,485,830.62
3. 本期减少金额	2,348,839.33	2,165,951.55	2,023,930.83	960,746.28	959,072.06		8,458,540.05
(1) 处置或报废	2,348,839.33	2,165,951.55	2,023,930.83	960,746.28	959,072.06		8,458,540.05
4. 期末余额	222,719,087.48	122,468,086.57	39,566,306.80	44,385,464.89	22,170,762.91	4,032,727.29	455,342,435.94
三、减值准备							
1. 期初余额	168,260.00						168,260.00
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	168,260.00						168,260.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	521,699,715.40	67,918,576.80	23,453,932.84	12,306,499.08	8,776,258.70	250,636.61	634,405,619.43
2. 期初账面价值	531,991,950.07	79,337,727.05	24,637,406.79	12,716,215.33	8,351,278.70	314,864.82	657,349,442.76

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用√不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用√不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越秀区中山四路228号西侧裙楼第壹层和第二层	5,793,601.60	
梅江区金山办下石牌8号	13,200.00	
南雄市雄州街道沿江西路33号天台加建	229,000.00	
潮安县城安北路	412,800.00	
鹰峰中路	33,502.00	
金砂门市（仓库）	11,235.77	
金砂老办公厅（叠建）	142,175.82	
越秀区大沙头四马路12号3号楼六、七楼部位	0.00	1-5层能确认产权，6-7层无法确认
天宁南路天宁商业城商业东侧对面(即水豆口对面)商业楼二层	1,243,000.00	该价值为二、三层价值，无法分割
肇庆市天宁南路27号第6卡（天宁商业城首层A30之一、二两卡）	2,404,800.00	土地与房产合并评估，未拆分
韶关市曲江区马坝镇大丘麻开发区岭南大厦B座首层地下室	217,500	该价值为首层和地下室价值合并价值，无法分割
廉江市罗州大道118号	1,484,125.00	
方正路33号	488,520.00	
廉城南街20号	430,210.84	
廉江市南街42号	430,210.84	
廉江市南市北路28号车库	38,150.00	

阳江市立新五巷 6 号	186,511.17	
阳江县东城镇永兴中路	4,266,300.00	
阳江市江城区太付路 158	1,774,286.00	
端州区西江路西鸿苑东街 19 号	150,400.00	
连平县忠信镇东风路地段	101,001.04	
雷州市水店开发区水店中路	432,900.00	
肇庆市端州区信安路西侧 83 区敏捷广场四期 G 栋商业办公楼 12 层 1214 室	549,074.00	

其他说明：

## 20、在建工程

√适用 □不适用

### (1). 在建工程情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州新华文化广场	54,599,758.77		54,599,758.77	31,323,023.38		31,323,023.38
新华文化中心	20,985,890.14		20,985,890.14	12,987,948.51		12,987,948.51
广东数字出版中心二期	11,025,171.20		11,025,171.20	8,730,749.47		8,730,749.47
南方文化数字出版中心	11,358,956.68		11,358,956.68	6,338,005.27		6,338,005.27
书店装修改造工程	11,291,203.22		11,291,203.22	5,205,364.43		5,205,364.43
新华文化广场项目	4,336,850.89		4,336,850.89	1,755,483.51		1,755,483.51
阳东县东城镇裕东四路仓库	287,243.50		287,243.50	287,243.50		287,243.50

外网信息平台系统 (二期)	280,000.00		280,000.00	105,000.00		105,000.00
外网信息平台(一期)	243,100.00		243,100.00			
RF 枪系统	49,320.00		49,320.00			
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00		150,000.00		150,000.00
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80		62,798.80		62,798.80
大沙头物业升级改造 项目	112,500.00	112,500.00		112,500.00		112,500.00
印刷设备安装工程				128,205.13		128,205.13
北大方正 ERP 项目				290,170.94		290,170.94
全自动打包机	484,102.55		484,102.55	181,538.46		181,538.46
合计	115,266,895.75	325,298.80	114,941,596.95	67,658,031.40		67,658,031.40

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广东数字出版中心		8,730,749.47	2,294,421.73			11,025,171.20						
惠州新华文化广场		31,323,023.38	23,276,735.39			54,599,758.77						
新华文化中心		12,987,948.51	9,399,628.34	1,401,686.71		20,985,890.14						
合计		53,041,721.36	34,970,785.46	1,401,686.71		86,610,820.11	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,124,822,555.10	34,997,072.79	2,910,940.00	9,090.64	1,162,739,658.53
2. 本期增加金额	85,425,720.29	666,934.66	29,800.00		86,122,454.95

(1) 购置		666,934.66	29,800.00		696,734.66
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	85,425,720.29				85,425,720.29
3. 本期减少金额	239,028.27				239,028.27
(1) 处置	239,028.27				239,028.27
4. 期末余额	1,210,009,247.12	35,664,007.45	2,940,740.00	9,090.64	1,248,623,085.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	75,673,328.45	21,291,733.06	97,031.33	9,090.64	97,071,183.48
2. 本期增加金额	30,513,638.41	4,299,403.22	293,157.00		35,106,198.63
(1) 计提	28,826,194.55	4,299,403.22	293,157.00		33,418,754.77
(2) 企业合并增加	1,687,443.86				1,687,443.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	106,186,966.86	25,591,136.28	390,188.33	9,090.64	132,177,382.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					



4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,103,822,280.26	10,072,871.17	2,550,551.67		1,116,445,703.10
2. 期初账面价值	1,049,149,226.65	13,705,339.73	2,813,908.67		1,065,668,475.05

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
肇庆市天宁南路 27 号第 6 卡(天宁商业城首层 A30 之一、之二卡)	2,404,800.00	
阳江市立新五巷 6 号	186,511.17	

其他说明:

## 26、开发支出

□适用√不适用

## 27、商誉

√适用□不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	250,628.05					250,628.05
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	116,886.65					116,886.65
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42					116,604.42
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	13,694.76					13,694.76
广东新华发行集团韶关音像连锁有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74					8,940.74
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68					66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05					43,667.05
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63					187,319.63
广东新华发行集团连山新华书店有限公司	9,545.59					9,545.59
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50					671,686.50
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05					315,515.05
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11					462.11
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19					799,646.19
江门市新会区新华书店有限公司	425,265.47					425,265.47
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	173,155.30					173,155.30
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	286,090.31					286,090.31

广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	174,384.43					174,384.43
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	683,434.05					683,434.05
合计	8,447,452.16					8,447,452.16

其他说明：2012 年本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司非同一控制下企业合并收购广东新华发行集团韶关新华书店产生商誉 542,000.00 元。

## (2). 商誉减值准备

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团韶关音像连锁有限公司	542,000.00					542,000.00
合计	4,104,328.18					4,104,328.18

## 28、长期待摊费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
图书城装修费	19,850,948.06	7,821,881.78	5,527,250.30		22,145,579.54
办公室装修费	2,047,575.02	3,868,313.18	1,026,411.34		4,889,476.86
1600KVA 电房增容工程	1,396,621.60		95,224.20		1,301,397.40
厂房消防维修工程费	1,316,785.18		399,738.51		917,046.67
租赁仓库维修费	191,442.49	514,105.29	145,398.41		560,149.37
仓地面硬化	735,784.66		339,592.92		396,191.74

及环氧工程 费					
出版大楼食 堂装饰工程	376,612.44		93,944.80		282,667.64
长福路电梯 井维修费	412,194.28		190,243.51		221,950.77
广州商铺装 修费	341,400.95	35,193.45	52,059.72		324,534.68
湛江培训基 地装饰工程	265,160.00		113,640.00		151,520.00
阳江大令仓 库	193,818.59		193,818.59		
汕头中央空 调冷却水塔	20,446.78		20,446.78		
英语培训中 心		1,791,549.92	380,025.73		1,411,524.19
合计	27,148,790.05	14,031,043.62	8,577,794.81		32,602,038.86

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	740,446.96	185,111.74	873,734.46	218,433.62
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	740,446.96	185,111.74	873,734.46	218,433.62

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	426,622,003.36	106,655,500.84	358,296,434.88	89,574,108.72
可供出售金融资产公允 价值变动				
合计	426,622,003.36	106,655,500.84	358,296,434.88	89,574,108.72

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,240,004.92	51,385,592.74
可抵扣亏损		
合计	28,240,004.92	51,385,592.74

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

## 30、其他非流动资产

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
房产	6,489,790.98	6,489,790.98
待抵扣进项税		1,236,251.87
合计	6,489,790.98	7,726,042.85

其他说明:

本公司下属三级子公司广东新华发行集团连平新华书店有限公司 2014 年 5 月 29 日同河源市客天下投资有限公司签订国有土地上房屋置换协议, 该协议为商业性质, 按房产原值对连平公司房产进行等价置换 (将原置换房产拆除, 在原土地上建设 5 层, 连平公司回迁 2 层), 河源市客天下投资有限公司交付置换新房产的时间为 2016 年 7 月 1 日, 截止 2015 年 12 月 31 日, 该房产已经拆除。

## 31、短期借款

适用 不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	18,000,000.00	24,200,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		
合计	21,000,000.00	27,200,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √ 不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √ 不适用

**34、应付票据**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	331,781,989.96	232,864,055.40
合计	331,781,989.96	232,864,055.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,265,490,341.35	1,209,255,571.15
1 至 2 年	93,087,242.42	106,883,928.41
2 至 3 年	80,990,025.46	50,658,369.19
3 年以上	85,227,863.40	59,452,129.04
合计	1,524,795,472.63	1,426,249,997.79

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省第一建筑工程有限公司	32,169,682.07	尚未结算
广东世纪达装饰工程有限公司	8,166,236.76	尚未结算
广州市机电安装有限公司	5,600,938.30	尚未结算
广东创宇信息工程有限公司	1,380,601.62	尚未结算
人教教材中心有限责任公司	1,310,136.50	尚未结算
合计	48,627,595.25	/

其他说明

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	161,213,146.14	303,199,765.71
1 至 2 年	31,357,475.60	28,112,892.66
2 至 3 年	15,529,986.24	8,463,144.92
3 年以上	6,419,042.85	4,394,672.67
合计	214,519,650.83	344,170,475.96

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州图文图书发展有限公司	1,750,442.48	尚未结算
惠州市红书郎文化有限公司	873,043.70	尚未结算
广东省立中山图书馆	1,091,827.14	尚未结算
萝岗区图书馆	1,038,102.09	尚未结算
广州图书馆	4,879,616.24	尚未结算
合计	9,633,031.65	/

其他说明：于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款主要为预收订书款以及纸款，鉴于合同尚未履行完毕，该款项尚未结清。

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用√不适用

其他说明

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,819,684.62	596,162,493.96	537,637,984.22	185,344,194.36
二、离职后福利-设定提存计划	6,381,140.50	62,552,196.95	62,160,083.37	6,773,254.08
三、辞退福利	1,801,200.68	5,582,702.20	6,343,150.64	1,040,752.24
四、一年内到期的其他福利				
合计	135,002,025.80	664,297,393.11	606,141,218.23	193,158,200.68

## (2). 短期薪酬列示：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	110,843,835.04	488,847,540.55	432,880,435.49	166,810,940.10
二、职工福利费	1,002,435.54	19,265,524.08	20,073,418.41	194,541.21
三、社会保险费	242,092.83	27,579,907.88	27,589,535.79	232,464.92
其中：医疗保险费	118,221.35	20,277,366.73	20,234,982.02	160,606.06
工伤保险费	24.75	1,324,614.96	1,324,639.44	0.27
生育保险费	123,846.73	5,977,926.19	6,029,914.33	71,858.59
四、住房公积金	485,306.05	33,464,360.33	32,792,933.18	1,156,733.20
五、工会经费和职工教育经费	14,188,497.40	12,190,499.00	9,616,461.92	16,762,534.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	57,517.76	14,814,662.12	14,685,199.43	186,980.45
合计	126,819,684.62	596,162,493.96	537,637,984.22	185,344,194.36

## (3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	978.64	40,236,185.03	40,232,530.95	4,632.72
2、失业保险费	69.38	3,607,682.79	3,605,402.90	2,349.27
3、企业年金缴费	6,380,092.48	18,708,329.13	18,322,149.52	6,766,272.09
合计	6,381,140.50	62,552,196.95	62,160,083.37	6,773,254.08

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 38、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,980,636.11	22,020,759.59
消费税		
营业税	5,146,061.92	3,185,075.22
企业所得税	2,777,099.76	2,721,255.04
个人所得税	4,799,562.62	3,970,376.86
城市维护建设税	2,910,752.18	2,333,420.44
土地使用税	11,695.67	11,498.23
印花税	696,441.74	1,760,656.25
房产税	874,022.54	777,860.98
车船使用税	916.32	720.00



教育费附加	2,137,507.41	1,726,274.06
防洪费	289,552.47	989,548.51
文化事业建设费	478,043.79	552,868.64
合计	25,102,292.53	40,050,313.82

其他说明：

### 39、应付利息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	35,540.86	35,660.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期应付款利息		683,495.83
合计	35,540.86	719,155.83

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用√不适用

其他说明：

### 40、应付股利

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	235,811,493.85	255,812,265.33
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	235,811,493.85	255,812,265.33

### 41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	130,753,706.98	117,552,423.99
1 至 2 年	49,539,488.45	111,273,723.57
2 至 3 年	89,153,433.07	67,817,430.57
3 年以上	449,557,536.31	432,817,811.62

合计	719,004,164.81	729,461,389.75
----	----------------	----------------

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省出版集团有限公司	379,922,586.77	尚未结算
广东白天鹅文化企业有限公司	12,000,000.00	尚未结算
合计	391,922,586.77	/

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		1,600,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		1,600,000.00

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,000,000.00	5,600,000.00
保证借款		
信用借款	332,000.00	
减：一年内到期的长期借款		-1,600,000.00
合计	4,332,000.00	4,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

按照借款合同约定，借款期限对应的同期人民银行贷款基准利率上浮 20%，每 12 个月为一期进行调整。

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
递延收益	470,812,184.48	326,161,784.76
合计	470,812,184.48	326,161,784.76

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
数字出版基地数字出版 交易服务平台	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产 相关
跨网络教育内容聚合服 务平台	1,658,968.67		291,917.00		1,367,051.67	与资产 相关
MPR 复合数字出版产业 化工程	4,599,808.64		444,444.48		4,155,364.16	与资产 相关
电子书包中小学教育云 终端的研发与应用示范 工程	1,328,000.00				1,328,000.00	与资产 相关
出版流程再造工程	9,099,169.35		18,908.16		9,080,261.19	与资产 相关
信息化工程建设资金	3,629,166.67		650,000.00		2,979,166.67	与资产 相关
岭南文化数字复合出版 平台	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产 相关
南方文化物流基地建设 专项资金	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产 相关
改制重组专项补贴	199,536,967.85	77,500,000.00	9,336,702.22		267,700,265.63	与资产 相关
小连锁工程	9,503,109.74	72,864.00	705,720.19		8,870,253.55	与收益 相关
《岭南中医药文库》出版 补贴	4,151,060.87		599,841.59		3,551,219.28	与收益 相关
《广东美食文化丛书》出 版补贴	252,515.97		30,505.97		222,010.00	与收益 相关
《岭南华侨与侨乡历史 文化影像库》资助经费	200,000.00				200,000.00	与收益 相关
《中国海洋大系》全媒体 出版工程	830,000.00		231,959.78		598,040.22	与收益 相关
《中国自然灾害通史》出 版补贴	420,000.00				420,000.00	与收益 相关

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
《自然灾害》出版补贴	1,440,000.00	162,000.00			1,602,000.00	与收益 相关
《我们的雷锋日记 19732012》出版补贴	50,000.00				50,000.00	与收益 相关
《雷锋式幸福》出版奖励	80,000.00				80,000.00	与收益 相关
中国野生蔬菜资源出版 补贴	145,033.73		29,509.03		115,524.70	与收益 相关
月球与深空探测出版补 贴	257,169.81	30,000.00	109,136.85		178,032.96	与收益 相关
清车王府藏戏曲全编	2,465,485.00		2,465,485.00			与收益 相关
新世纪文库	295,385.00				295,385.00	与收益 相关
扶持文化走出去专项补 助资金	600,000.00		400,000.00	200,000.00		与收益 相关
《葡萄牙外交部藏葡国 驻广州总领事馆档案》项 目补助	4,050,000.00	5,060,000.00			9,110,000.00	与收益 相关
《中国共产党指导思想 发展史》资助款	202,500.00				202,500.00	与收益 相关
《中国共产党指导思想 史》补贴款	60,000.00				60,000.00	与收益 相关
《经典中国》项目资助经 费	163,000.00				163,000.00	与收益 相关
《社会主义在中国》(外 文版)资助款	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益 相关
《元代文化史》经典中国 项目补助款	178,000.00				178,000.00	与收益 相关
《汉字里的故事》出版补 贴	50,000.00		26,355.00		23,645.00	与收益 相关
《中国古代文学大辞典》	400,000.00		58,160.00		341,840.00	与收益 相关

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
《小白城市达人系列》出 版补贴						
中国南海文化研究	379,259.15				379,259.15	与收益 相关
十八大后十年的中国经 济走向	67,033.33		24,100.00		42,933.33	与收益 相关
《中国新型城镇化理论 与研究丛书》十八大精神	660,000.00	50,000.00	233,787.23		476,212.77	与收益 相关
《新兴产业和高新技术 现状与前景研究丛书》	1,370,000.00				1,370,000.00	与收益 相关
美丽中国生态文明知识 科普丛书	499,802.76		147,251.89		352,550.87	与收益 相关
《广东苔藓志》出版补贴	190,123.21		5,053.90		185,069.31	与收益 相关
技术创新与战略性新兴产业	141,509.43				141,509.43	与收益 相关
希腊通史出版补贴	655,000.00	51,900.00	706,900.00			与收益 相关
古籍室时事画报补贴	350,000.00		350,000.00			与收益 相关
《中国民族服饰全集》出 版补贴	377,358.48				377,358.48	与收益 相关
《地道广东》补贴款	500,000.00				500,000.00	与收益 相关
南国书香节和海外文献 珍本丛	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益 相关
MPR 复合数字出版产业 化工程	4,541,565.76		762,626.86		3,778,938.90	与收益 相关
《大嘴鸟》系列图书补贴	764,521.18		182,747.37		581,773.81	与收益 相关
2011 年省文化产业专项 资金: MPR	810,000.00				810,000.00	与收益 相关
“走出去”专项资金	3,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00	与收益 相关

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
电子商务	574,265.16		574,265.16			与收益 相关
产品公共服务平台专项 资金	1,733,333.36		399,999.96		1,333,333.40	与收益 相关
出版全流程数字化改造	11,000,000.00				11,000,000.00	与收益 相关
2014 年度广东省群众文 化活动专项资金	230,000.00		230,000.00			与收益 相关
《元代历史》出版补贴	75,000.00				75,000.00	与收益 相关
《近代以来中国南海诸 岛稀见文献汇编》出版补 贴	950,000.00	3,300,000.00			4,250,000.00	与收益 相关
《汉语方言大词典》出版 补贴	260,000.00	520,000.00			780,000.00	与收益 相关
《黄埔军校史料汇编》的 项目补贴	150,000.00		150,000.00			与收益 相关
移动微课堂项目资助款	8,720,000.00				8,720,000.00	与收益 相关
《美丽中国：青少年国情 教育读本》出版补贴	30,000.00	70,000.00			100,000.00	与收益 相关
《长征：英雄与信仰的史 诗》出版补贴	30,000.00	180,000.00			210,000.00	与收益 相关
《父母课堂丛书》资助款	100,000.00				100,000.00	与收益 相关
《中国特色社会主义研 究丛书》出版补贴款	90,000.00	90,000.00			180,000.00	与收益 相关
《中国历代海路针经汇 编》姚芸	94,339.62	94,339.62			188,679.24	与收益 相关
《服务“三农”花卉产业 丛书》补贴	141,509.44		37,889.13		103,620.31	与收益 相关
《百年散文探索丛书》	180,000.00	20,000.00	200,000.00			与收益 相关

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关 相关
《容庚藏帖论帖合集》	2,720,000.00				2,720,000.00	与收益 相关
新闻出版总署古籍整理 出版资助金	595,000.00	175,000.00			770,000.00	与收益 相关
《中国梦是什么》五种语 言项目资助经费	103,773.58				103,773.58	与收益 相关
《共建 21 世纪海上丝绸 之路书系（第一辑）》出 版项目补助经费	212,264.16	117,924.53			330,188.69	与收益 相关
《李长春同志在广东工 作文稿》出版补贴	300,000.00				300,000.00	与收益 相关
《追梦在路上》项目补贴	900,000.00	100,000.00	1,000,000.00			与收益 相关
《南国魂》、《呼吸中国 农民工 30 年迁徙史》、 《大唐遗梦》补贴	49,346.67				49,346.67	与收益 相关
《海权战略》专项资金补 助	50,287.50				50,287.50	与收益 相关
《终极底牌》专项资金补 助	20,199.68				20,199.68	与收益 相关
《康梁》及《沧桑》扶持 金	100,000.00				100,000.00	与收益 相关
《中国新文学百年图典》 专项资金	300,000.00				300,000.00	与收益 相关
《中国当代大众文化史》 补助	75,000.00	175,000.00			250,000.00	与收益 相关
继续写好中国特色社会 主义这篇大文章》补助	80,000.00	40,000.00			120,000.00	与收益 相关
《海上丝绸之路研究书 系》	85,000.00	235,000.00	155,759.32		164,240.68	与收益 相关



负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
《深化经济体制改革研究丛书》	75,000.00	645,000.00			720,000.00	与收益相关
文贸通专项资金	12,000,000.00		1,140,210.02		10,859,789.98	与资产相关
《清代稿抄本》图书补贴	385,950.99	1,000,000.00	988,463.41		397,487.58	与收益相关
《中国当代作品翻译工程》		99,900.00			99,900.00	与收益相关
大国筋骨		60,000.00	14,880.00		45,120.00	与收益相关
近代华侨报刊大系		1,090,000.00	436,000.00		654,000.00	与收益相关
不屈的丰碑写给新一代人看的抗战史		60,000.00			60,000.00	与收益相关
蓝色东欧第三辑 16 第四辑 14 首拨款		280,000.00			280,000.00	与收益相关
同步网络实验平台		8,000,000.00	3,029,126.21		4,970,873.79	与收益相关
吸墨网自助出版与分众阅读平台		4,000,000.00	2,683,600.00		1,316,400.00	与收益相关
“中国梦.广东故事”主题图书对外出版和宣传推介活动款		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
《廖冰兄全集》		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
《烽火巾帼：抗日战争中的女英雄》		30,000.00			30,000.00	与收益相关
《岭南文化十大名片》丛书印尼文版项目		400,000.00			400,000.00	与收益相关
第一批广东特支计划专项资金		900,000.00			900,000.00	与收益相关
2015 年宣传文化发展专项资金		1,600,000.00	600,000.00		1,000,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
第二批文艺精品专项资金		150,000.00			150,000.00	与收益相关
《十九路军松沪抗战汇编》		90,000.00			90,000.00	与收益相关
《十八大项目历史视野下的中华民族精神》		20,000.00	20,000.00			与收益相关
《大唐名相》扶持资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金进口贴息		680,000.00	96,333.39		583,666.61	与资产相关
广东省文化产业发展专项资金		1,300,000.00	1,300,000.00			与收益相关
“从优秀到卓越”业务骨干高级研修班		200,000.00			200,000.00	与收益相关
“南方出版精英”宣传推介项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
王清：“王一梅乡土乡韵童话”系列		200,000.00			200,000.00	与收益相关
卞晓琰：青少年践行社会主义核心价值观书系我的家在中国		200,000.00			200,000.00	与收益相关
2015 年推动媒体融合发展扶持资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2015 年群众文化活动专项资金		600,000.00	160,000.00		440,000.00	与收益相关
数字出版转型示范单位扶持资金		50,000.00			50,000.00	与收益相关
爱生活悦读书数字阅读活动扶持资金		30,000.00			30,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
南国书香节补贴		7,710,000.00	7,650,000.00		60,000.00	与收益 相关
《丝路书香工程》		3,037,471.70			3,037,471.70	与收益 相关
2014 年度广东省培养岭 南文化名家人才引进奖 励		100,000.00			100,000.00	与收益 相关
《前沿科技研究系列》 (第一辑)		113,207.55			113,207.55	与收益 相关
《解码深圳华强北》		47,169.81			47,169.81	与收益 相关
《中国梦美丽乡村建设 丛书》		141,509.43			141,509.43	与收益 相关
《名老中医临床经验传 承系列》(第一辑)		122,641.51			122,641.51	与收益 相关
历史视野下的中华民族		475,471.70			475,471.70	与收益 相关
《广东语言多态应用及 教育工程》		1,500,000.00	1,500,000.00			与收益 相关
《广东语言多态应用及 教育工程》		13,500,000.00			13,500,000.00	与资产 相关
传承和弘扬岭南优秀传 统文化出版项目和原创 精品出版项目		150,943.40			150,943.40	与收益 相关
《走读广东》		500,000.00			500,000.00	与收益 相关
快乐的早期阅读专项资 金		4,295,500.00	117,074.70		4,178,425.30	与收益 相关
快乐的早期阅读专项资 金		304,500.00	1,110.74		303,389.26	与资产 相关
多元融合传播运营平台 建设项日		7,268,337.93	1,676,429.00		5,591,908.93	与收益 相关
多元融合传播运营平台		731,662.07			731,662.07	与资产

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关 相关
建设项日						与收益 相关
《战俘》《西藏, 隐秘岁 月》印尼语及越南语资助 款		227,200.00			227,200.00	与收益 相关
《通儒饶宗颐》		50,000.00			50,000.00	与收益 相关
《康梁》		50,000.00			50,000.00	与收益 相关
《侠客与英雄——郑成 功传》		50,000.00			50,000.00	与收益 相关
《丝路文苑.他乡故事》		60,000.00			60,000.00	与收益 相关
《时光之外》		20,000.00			20,000.00	与收益 相关
《女工记》		113,400.00			113,400.00	与收益 相关
《广东原创文学精品书 系》补贴		160,000.00			160,000.00	与收益 相关
登峰造极		50,000.00			50,000.00	与收益 相关
中山市东区发展和改革 局主营业务收入增长企 业补助		40,000.00	40,000.00			与收益 相关
省委宣传部示范书店补 贴		50,000.00	50,000.00			与收益 相关
中小学阅读基地项目专 项资金		18,000,000.00	549.00		17,999,451.00	与资产 相关
教育资源一点通项目专 项资金		7,000,000.00	1,984,740.97		5,015,259.03	与收益 相关
教育资源一点通项目专 项资金		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产 相关
实体书店项目专项资金		1,200,000.00			1,200,000.00	与收益 相关
2015 年文艺精品专项资		500,000.00			500,000.00	与收益 相关

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
金						
合计	326,161,784.76	189,897,943.25	45,047,543.53	200,000.00	470,812,184.48	

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	650,000,000.00						650,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	151,799,337.51			151,799,337.51
其他资本公积	104,569,605.68	7,643,937.51		112,213,543.19
合计	256,368,943.19	7,643,937.51		264,012,880.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,304,563.97	25,810,115.28		82,114,679.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,304,563.97	25,810,115.28		82,114,679.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、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%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	969,061,244.29	733,806,266.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	969,061,244.29	733,806,266.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	376,982,379.16	308,763,751.54
减：提取法定盈余公积	25,810,115.28	13,959,304.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		59,549,468.54
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,320,233,508.17	969,061,244.29

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,491,942,253.20	3,169,490,231.06	4,303,078,607.02	3,129,003,850.80

其他业务	109,844,180.88	38,810,338.83	111,403,245.37	43,182,524.96
合计	4,601,786,434.08	3,208,300,569.89	4,414,481,852.39	3,172,186,375.76

## 62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,316,467.61	12,076,202.34
城市维护建设税	7,283,509.84	5,960,817.61
教育费附加	5,241,815.05	4,631,409.06
防洪费	1,133,839.35	2,482,338.98
文化事业建设费	1,801,042.49	2,143,178.95
合计	27,776,674.34	27,293,946.94

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见第十节 六中主要税种及税率。

## 63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	170,854,591.19	151,523,124.99
广告宣传推广费	135,322,464.51	130,604,379.44
物流运输费	41,193,090.92	36,115,359.41
发行手续费	22,750,970.52	21,264,441.87
劳务费	20,370,838.62	15,125,112.60
场地使用费	13,259,720.38	14,805,904.46
社会保险费	10,952,830.26	10,373,548.59
文化消费项目支出	9,311,420.21	3,988,150.49
水电费	8,771,942.53	8,109,300.13
车辆使用费	8,661,443.18	9,559,046.52
会议费	7,452,714.84	5,641,087.20
交通差旅费	6,487,768.81	6,403,895.56
图书资料费	4,818,216.63	2,019,361.12
数据加工费	3,554,303.00	2,757,949.96
办公费	2,911,918.54	3,079,742.25
保安防损费	2,838,171.77	2,576,153.78
业务招待费	2,457,812.31	3,355,284.20
低值易耗品摊销	1,602,076.10	1,610,959.87
招投标费用	1,345,759.95	1,016,231.61
印刷制作费	538,359.66	703,976.91
保险费	836,325.95	869,798.06
租赁及使用费	462,299.50	636,514.14
商品损耗	2,890,760.78	1,656,801.54
商品盘亏		1,031,745.23
软件维护服务费	46,379.36	704,115.51
其他费用	2,241,651.69	1,320,261.53

合计	481,933,831.21	436,852,246.97
----	----------------	----------------

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	226,672,606.23	187,317,805.62
社会保险费	88,532,641.89	82,029,413.93
折旧费	37,658,769.68	40,907,582.12
无形资产摊销	22,028,727.50	15,605,372.83
税费	17,850,245.56	16,440,206.52
业务招待费	17,661,761.66	18,331,068.75
租赁费用	13,036,612.39	13,461,248.16
工会经费及职工教育经费	12,955,585.16	12,688,440.01
办公费	11,252,633.10	13,087,328.78
修理费	10,223,417.84	10,535,829.88
交通差旅费	7,806,718.36	8,745,128.70
长期待摊费用	7,685,373.96	7,651,161.79
样书费用	7,634,496.23	11,856,594.25
车辆使用费	7,284,994.50	6,596,993.18
技术研究咨询费	5,407,812.56	3,279,558.65
改制重组专项支出	3,088,568.14	3,279,745.35
水电费	5,107,930.93	5,794,727.62
经济补偿金	1,484,677.57	5,142,974.82
邮电通讯费	4,770,462.32	3,951,354.00
图书出版奖励金	0	3,775,200.00
会议费	3,654,882.09	3,491,657.56
软件维护服务费	5,281,008.60	2,652,318.77
中介费	2,547,797.33	2,175,527.17
辞退福利	5,848,227.28	1,928,623.79
劳务费	2,507,229.57	1,911,257.62
低值易耗品摊销	1,070,237.66	1,418,306.17
存货盘亏	1,112,896.88	1,176,067.87
劳动保护费	970,576.07	1,028,773.22
保险费	46,067.00	797,837.42
残疾人就业保障金	1,158,286.27	692,033.51
物业管理费	751,370.79	676,130.45
其他费用	4,786,602.15	1,319,778.90
合计	537,879,217.27	489,746,047.41

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,143,360.00	1,859,197.05
减：利息收入	-14,802,407.01	-7,786,616.01
减：利息资本化金额		
汇兑损益	980,340.65	5,766.66
减：汇兑损益资本化金额		
其他	4,246,491.77	3,798,041.63
合计	-7,432,214.59	-2,123,610.67

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	19,330,471.26	6,395,760.39
二、存货跌价损失	18,181,874.14	57,840,247.39
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	325,298.80	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		1,074.3
		86.73
十四、其他		1,236,251.88
合计	37,837,644.20	66,546,646.39

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

适用 不适用

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,758,057.26	153,841.22
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,752,068.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	480,383.30	480,383.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	55,541,557.12	47,132,499.50
合计	58,779,997.68	45,014,654.92

其他说明：主要为充分利用资金周转效率所取得的理财收益。

## 69、营业外收入

位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	368,845.72	131,326.27	368,845.72
其中：固定资产处置利得	368,845.72	131,326.27	368,845.72
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	75,247,104.58	79,332,823.68	48,843,512.53
其他	4,228,895.63	6,904,864.20	4,228,895.63
合计	79,844,845.93	86,369,014.15	53,441,253.88

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还款	26,403,592.05	31,997,660.60	与收益相关
中央财政文化产业专项资金	755,818.64	14,213,102.58	与资产相关
改制重组专项补贴	9,336,702.22	12,800,659.54	与资产相关
南国书香节经费	8,150,000.00	6,870,000.00	与收益相关

广东省委宣传部重点图书补贴	1,768,268.51	3,977,542.90	与收益相关
国家出版基金管理办公室重点图书补贴	6,275,819.14	2,490,614.32	与收益相关
电子商务	574,265.16	1,604,819.81	与收益相关
《岭南中医药文库》补贴	599,841.59	903,985.57	与收益相关
财政建设资金		857,678.83	与收益相关
信息化工程建设基金	650,000.00	650,000.00	与资产相关
广东省财政厅小连锁工程	705,720.19	369,320.45	与收益相关
所得税退税		326,238.10	与收益相关
汕头市政府、江门社保局补贴款		294,798.11	与收益相关
新闻出版总署出版补贴		290,000.00	与收益相关
广东省财政厅专项资金补贴	8,494,136.09	100,000.00	与收益相关
广东新闻出版局重点图书补贴	456,355.00	94,339.62	与收益相关
阳东教育局补贴款		40,000.00	与收益相关
江门市市委宣传部体制改革补助		20,000.00	与收益相关
安排残疾人社保资助费		17,348.00	与收益相关
文贸通专项资金	1,140,210.02		与资产相关
产品公共服务平台专项资金	399,999.96		与收益相关
其他		1,414,715.25	与收益相关
中央财政文化产业专项资金	3,661,169.97		与收益相关
第二批文艺精品资金	50,000.00		与收益相关
广东省扶持文化走出去专项资金	1,000,000.00		与收益相关
广东省文化产业发展专项资金	4,329,126.21		与收益相关
广东省商务厅	96,333.39		与资产相关
全国哲学社会科学规划办公室出版基金	180,000.00		与收益相关
市委宣传部“岭南书香展”	50,000.00		与收益相关
广东省残疾人就业服务公司	11,561.00		与收益相关
早期阅读专项资金	117,074.70		与收益相关
早期阅读专项资金	1,110.74		与资产相关
中山市东区发展和改革局	40,000.00		与收益相关
合计	75,247,104.58	79,332,823.68	/

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,274,673.46	203,415.46	1,274,673.46
其中：固定资产处置损失	1,274,673.46	203,415.46	1,274,673.46
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	920,156.48	1,135,834.96	920,156.48
其他	758,291.03	652,382.12	758,291.03
合计	2,953,120.97	1,991,632.54	2,953,120.97

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,484,014.49	2,107,126.09
递延所得税费用	33,321.88	-177,666.16
合计	1,517,336.37	1,929,459.93

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	451,162,434.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,790,608.60
子公司适用不同税率的影响	-20,854.25
调整以前期间所得税的影响	352,385.30
非应税收入的影响	-15,607,762.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	795,958.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	23,145,587.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,060,001.23
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	15,060.15

免征所得税影响	-127,013,648.26
所得税费用	1,517,336.37

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	74,977,750.18	47,234,183.73
利息收入	14,802,407.01	7,786,616.01
押金、保证金	9,697,780.37	27,954,963.49
代收代付款项	8,437,633.21	34,529,521.38
备用金	2,378,050.64	1,658,971.10
文学基金及利息	1,387,718.23	3,469,805.09
赔偿款收入	316,066.30	133,346.11
图书报废收入	57,981.34	388,719.75
其他	4667098.94	9,770,792.07
合计	116,722,486.22	132,926,918.73

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传推广费	110,913,294.24	99,326,094.94
包装运输仓储费	56,920,839.10	49,833,080.78
差旅费及业务招待费	34,607,607.03	34,952,588.22
劳务费及发行手续费	31,783,054.20	24,516,763.37
办公会议费	25,740,802.32	24,571,882.59
退休人员费用	19,978,985.18	18,639,237.41
押金、员工借款等往来款	19,957,458.86	46,179,074.54
改制费用	14,047,821.50	8,624,659.59
场地使用费	13,302,673.85	13,975,221.15
租赁费用	12,461,957.53	12,604,689.26
水电费	12,169,984.30	12,511,960.45
修理费及装修费	10,123,428.53	10,399,966.04
文化消费项目支出	9,357,566.21	3,988,150.49
邮电通讯费	6,743,612.95	4,888,836.09
银行手续费	4,246,491.77	2,714,510.67
其他杂费	45,179,333.50	36,861,102.51
合计	427,534,911.07	404,587,818.10

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
在收购日收购子公司产生的现金流量净额	17,916,750.20	7,881,551.54
工程履约金		846,383.18
合计	17,916,750.20	8,727,934.72

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

—

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司款		100,064.77
合计		100,064.77

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

—

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	68,945,853.35	80,025,967.37
股东资本溢价		4,076,139.11
政府补助	118,716,162.07	89,500,000.00
合计	187,662,015.42	173,602,106.48

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

—

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	112,741,432.96	68,195,853.35
同一控制收购款		
回购股份款		403,176.00
合计	112,741,432.96	68,599,029.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

—

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	449,645,098.03	351,442,776.19
加: 资产减值准备	38,196,524.12	66,546,646.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,679,891.45	53,793,345.30
无形资产摊销	24,182,700.77	28,613,553.45
长期待摊费用摊销	8,577,794.81	8,279,010.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	961,260.51	39,512.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-55,432.77	32,576.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,129,737.77	1,858,239.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-58,779,997.68	-45,014,654.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	33,321.88	-177,666.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-77,237,232.13	-52,663,705.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-391,341,903.79	289,757,219.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	417,583,433.93	-183,841,013.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	475575196.9	518,665,840.87
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,777,597,938.29	1,175,474,647.39
减: 现金的期初余额	1,175,474,647.39	1,228,441,765.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	602,123,290.90	-52,967,117.98

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,916,750.20

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-17,916,750.20

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,777,597,938.29	1,175,474,647.39
其中：库存现金	5,839,392.71	6,269,669.21
可随时用于支付的银行存款	1,771,758,545.58	1,169,204,978.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,777,597,938.29	1,175,474,647.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,949,595.47	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	18,899,862.43	抵押担保
无形资产		
投资性房地产	57,482,913.18	抵押担保



合计	197,332,371.08	/
----	----------------	---

其他说明：

1. 投资性房地产抵押担保情况：本公司的二级子公司广东大沿海出版工贸有限公司于 2015 年 1 月 20 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订了编号为 152009015 号的最高额抵押合同，约定在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间将广东大沿海出版工贸有限公司的坐落于珠海市屏东二路 1 号、珠海市香洲区健民路 147 号第一层的房产抵押（2015 年 12 月 31 日原值为 84,824,657.22 元，账面净值为 57,482,913.18 元），用于担保因贷款、开立信用证、银行承兑汇票、押汇而产生的债务。抵押担保的最高权额 6,000.00 万元。

2. 固定资产抵押担保情况：本公司的二级子公司广东大沿海出版工贸有限公司于 2015 年 1 月 20 日与交通银行股份有限公司珠海分行签订了编号为 152009015-1 号的最高额抵押合同，约定在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间将广东大沿海出版工贸有限公司的坐落于珠海市香洲区健民路 147 号第六层的房产抵押（2015 年 12 月 31 日原值为 3,542,189.46 元，账面净值为 3,015,231.48 元），用于担保因贷款、开立信用证、银行承兑汇票、押汇而产生的债务。抵押担保的最高权额 6,000.00 万元。

3. 本公司三级子公司广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司于 2012 年 12 月 4 日向中国工商银行陆丰支行以抵押的形式借款，借款期限为 5 年，抵押物为陆丰书城，截止至 2015 年 12 月 31 日，该抵押物账面原值为 13,433,118.72 元，账面净值为 12,529,295.04 元。截止至 2015 年 12 月 31 日，该借款账面余额为 10,100,000.00 元。

4. 本公司二级子公司广东省出版印刷物资有限公司于 2015 年 2 月 5 日因与惠阳金利金印刷包装制品有限公司买卖合同纠纷，向惠州市惠阳区人民法院提出财产保全，以广州市白云区棠溪岗贝路南一巷 5、7 号首层、二、三楼的房产抵押（2015 年 12 月 31 日原值为 6,623,743.19 元，账面净值为 3,355,335.91 元），用于查封惠阳金利金印刷包装制品有限公司位于惠州市惠阳区淡水白云工业区厂房及机器设备，查封惠阳金利金印刷包装制品有限公司股权的财产担保。

## 77、 外币货币性项目

适用 不适用

## 78、 套期

适用 不适用

## 79、 其他

## 八、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

遂溪新华书店有限公司		5,127,270.27	100	股权支付	2015-6-1	交割重组协议约定	35,296.14	-418,387.01
封开新华书店有限公司		9,908,412.80	100	股权支付	2015-4-1	交割重组协议约定	127,458.90	-381,462.19
惠东县新华书店有限公司		18,688,145.60	100	股权支付	2015-4-1	交割重组协议约定	2,620,373.95	345,411.05
汕尾市新华书店有限公司		703,092.18	100	股权支付	2015-11-1	交割重组协议约定	2,264,593.96	-312,809.31
普宁市新华书店有限公司		56,975.03	100	股权支付	2015-10-1	交割重组协议约定	9,276,680.71	2,247,337.65
揭阳新华书店有限公司		4,424,924.47	100	股权支付	2015-10-1	交割重组协议约定	4,929,150.94	-488,508.56

其他说明：

\_\_\_\_\_

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	遂溪新华书店有限公司	封开新华书店有限公司	惠东县新华书店有限公司	汕尾市新华书店有限公司	普宁市新华书店有限公司	揭阳新华书店有限公司
--现金						
--非现金资产的公允价值						
--发行或承担的债务的公允价值						
--发行的权益性证券的公允价值	5,127,270.27	9,908,412.80	18,688,145.60	703,092.18	56,975.03	4,424,924.47
--或有对价的公允价值						
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值						
--其他						
合并成本合计	5,127,270.27	9,908,412.80	18,688,145.60	703,092.18	56,975.03	4,424,924.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,127,270.27	9,908,412.80	18,688,145.60	863,613.25	252,371.72	4,766,053.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额				-160,521.07	-195,396.69	-341,129.33

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

被合并方可辨认净资产价值份额以经广东联信资产评估土地房地产估价有限责任公司按成本估值方法确定的估值为基础确定。

本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司以发行权益性证券作为对价收购 6 家公司，共发行普通股 4,390,893.00 股，每股面值为人民币 1 元，截止 2015 年 12 月 31 日本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司尚未对 6 家增资的事项进行工商变更登记。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	遂溪新华书店有限公司		封开新华书店有限公司		惠东县新华书店有限公司		汕尾市新华书店有限公司		普宁市新华书店有限公司		揭阳新华书店有限公司	
	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面
资产：	17,285,638.31	17,285,638.31	16,293,126.31	16,293,126.31	31,618,743.96	31,618,743.96	13,151,939.28	13,151,939.28	43,076,612.52	43,076,612.52	32,518,315.56	32,518,315.56
货币资金	947,625.17	947,625.17	1,270,398.82	1,270,398.82	1,210,993.93	1,210,993.93	249,257.54	249,257.54	9,774,753.64	9,774,753.64	4,463,721.10	4,463,721.10
应收款项	3,794,674.33	3,794,674.33	2,889,760.84	2,889,760.84	4,208,410.71	4,208,410.71	1,286,128.76	1,286,128.76	4,009,357.42	4,009,357.42	56,813.80	56,813.80
存货	15,741.25	15,741.25	235,494.55	235,494.55	3,345,996.89	3,345,996.89	1,561,779.34	1,561,779.34	9,449,670.99	9,449,670.99	5,085,653.32	5,085,653.32
其他流动资产	233,826.88	233,826.88	44,702.21	44,702.21	24,739.59	24,739.59					51,800.00	51,800.00
固定资产	1,909,380.68	1,909,380.68	984,265.95	984,265.95	2,799,818.70	2,799,818.70	877,412.84	877,412.84	1,869,330.92	1,869,330.92	4,866,449.34	4,866,449.34
无形资产	10,000,370.00	10,000,370.00	10,868,503.94	10,868,503.94	20,028,784.14	20,028,784.14	8,409,320.80	8,409,320.80	17,205,459.55	17,205,459.55	17,225,838.00	17,225,838.00
其他非流动资产	384,020.00	384,020.00					768,040.00	768,040.00	768,040.00	768,040.00	768,040.00	768,040.00
负债：	12,158,368.04	12,158,368.04	6,384,713.51	6,384,713.51	12,930,598.36	12,930,598.36	12,288,326.03	12,288,326.03	42,824,240.80	42,824,240.80	27,752,261.76	27,752,261.76
借款			332,000.00	332,000.00			10,000.00	10,000.00				
应付款项	3,666,046.20	3,666,046.20	2,419,643.88	2,419,643.88	4,903,896.55	4,903,896.55	10,420,028.21	10,420,028.21	39,639,911.43	39,639,911.43	23,568,129.25	23,568,129.25
递延所得税负债	2,660,106.42	2,660,106.42	2,499,886.62	2,499,886.62	3,971,715.94	3,971,715.94	1,858,368.00	1,858,368.00	3,184,329.37	3,184,329.37	3,672,519.10	3,672,519.10
其他	5,832,215.42	5,832,215.42	1,133,183.01	1,133,183.01	4,054,985.87	4,054,985.87	-70.18	-70.18			511,613.41	511,613.41

负债												
净资产	5,127,270.27	5,127,270.27	9,908,412.80	9,908,412.80	18,688,145.60	18,688,145.60	863,613.25	863,613.25	252,371.72	252,371.72	4,766,053.80	4,766,053.80
减： 少数 股东 权益												
取得的 净 资产	5,127,270.27	5,127,270.27	9,908,412.80	9,908,412.80	18,688,145.60	18,688,145.60	863,613.25	863,613.25	252,371.72	252,371.72	4,766,053.80	4,766,053.80

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

\_\_\_\_\_

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

\_\_\_\_\_

其他说明：

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易  
适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6). 其他说明：

\_\_\_\_\_

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**4、 其他原因的合并范围变动**

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

2015 年注销三级子公司 1 家，2015 年 5 月本公司三级子公司北京广华京版传媒文化有限公司注销。

**5、 其他**

---

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东教育出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东教育出版社江门出版有限公司	江门市	江门市	图书出版		60.00	设立
惠州粤教文化发展有限公司	惠州市	惠州市	销售图书出版物		75.00	设立
广东教育出版社珠海出版有限公司	珠海市	珠海市	图书出版		67.00	设立
广东人民出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东《药店周刊》杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	设立
广东人民出版社中山出版有限公司	中山市	中山市	图书出版		51.00	设立
广东人民出版社惠州出版有限公司	惠州市	惠州市	图书出版		51.00	设立
广东科技出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东花城出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东新世纪出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广东新世纪音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	设立
广东经济出版社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
广州万家科学画报杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	设立
广州汽车与你杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	设立
广东海燕电子音像出版社有限公司	广州市	广州市	电子、音像出版	100.00		设立
广东天文锦途文化传播有限公司	广州市	广州市	文化发展		100.00	设立
广东语言音像电子出版社有限公司	广州市	广州市	音像出版	100.00		设立
广东新华印刷有限公司	广州市	广州市	印刷	100.00		设立
广东省出版印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销	100.00		设立
广东金版出版物资有	广州市	广州市	印刷物资经		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限公司			销			
广东金印印刷物资有限公司	广州市	广州市	印刷物资经销		100.00	设立
广东时代传媒有限公司	广州市	广州市	报刊出版	100.00		设立
广东粤信出版信息有限公司	广州市	广州市	出版信息		100.00	设立
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	广州市	广州市	期刊出版	100.00		设立
广东新粤教材研究开发有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		设立
北京广版新世纪文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒		100.00	设立
广东省出版集团数字出版有限公司	广州市	广州市	数字出版	100.00		设立
广东新华发行集团股份有限公司	广州市	广州市	图书音像制品发行	54.96	0.59	设立
广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团教育图书有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	设立
广东省外文书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	梅州市	梅州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售		100.00	设立
阳江新新图书有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团高要新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	连州市	连州市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	清远市	清远市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	佛冈县	佛冈县	批发、零售		51.00	设立
韶关新华图书音像发行有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		100.00	设立
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	东莞市	东莞市	零售		51.00	设立
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	台山市	台山市	零售		67.00	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东新华物流有限公司	广州市	广州市	图书发行		100.00	设立
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		51.00	设立
广东新华文化广场建设开发有限公司	广州市	广州市	项目管理		100.00	设立
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	广州市	广州市	项目管理	100.00		设立
广州市消费者报道传媒有限公司	广州市	广州市	期刊出版		51.00	设立
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	五华县	五华县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	阳山县	阳山县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	南雄市	南雄市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	大埔县	大埔县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	阳西县	阳西县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	潮安县	潮安县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	丰顺县	丰顺县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	蕉岭县	蕉岭县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	平远县	平远县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连南新华书店有限公司	连南县	连南县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	乐昌市	乐昌市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	仁化县	仁化县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	乳源县	乳源县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	清新县	清新县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团韶	韶关市	韶关市	批发、零售		100.00	非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
关新华书店有限公司						下企业合并
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	中山市	中山市	批发零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	阳东县	阳东县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	开平市	开平市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	饶平县	饶平县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	河源市	河源市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	始兴县	始兴县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	兴宁县	兴宁县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	潮州市	潮州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	雷州市	雷州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	茂名市	茂名市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	云安县	云安县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	徐闻县	徐闻县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	陆河县	陆河县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
高要市新华书店有限公司	高要市	高要市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	信宜市	信宜市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	廉江市	廉江市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	龙门县	龙门县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	郁南县	郁南县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	罗定市	罗定市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	新兴县	新兴县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	化州市	化州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	高州市	高州市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	海丰县	海丰县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	新丰县	新丰县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	老隆镇	老隆镇	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	电白县	电白县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	阳春市	阳春市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	揭西县	揭西县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	惠来县	惠来县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	东源县	东源县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	英德市	英德市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	连平县城	连平县城	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连山新华书店有限公司	连山县	连山县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	怀集县	怀集县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	紫金县	紫金县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	吴川市	吴川市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	陆丰市	陆丰市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	翁源县	翁源县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	广宁县	广宁县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	四会市	四会市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团博	博罗县	博罗县	批发、零售		100.00	非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
罗新华书店有限公司						下企业合并
遂溪新华书店有限公司	遂溪县	遂溪县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
封开新华书店有限公司	封开县	封开县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
惠东县新华书店有限公司	惠东县	惠东县	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
汕尾市新华书店有限公司	汕尾市	汕尾市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
普宁市新华书店有限公司	普宁市	普宁市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
揭阳新华书店有限公司	揭阳市	揭阳市	批发、零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东省新华书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售		100.00	同一控制下企业合并
广东省出版集团数码文化港建设管理有限公司	广州市	广州市	工程管理服务	100.00		同一控制下企业合并
广东新周刊杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版	100.00		同一控制下企业合并
广东《市场经济与价格》杂志社有限公司	广州市	广州市	图书出版		100.00	同一控制下企业合并
广东大沿海出版工贸有限公司	珠海	珠海	商品销售	100.00		同一控制下企业合并
广东天英科技有限公司	珠海	珠海	软件开发、销售		30.00	同一控制下企业合并
广东精品生活杂志社有限公司	珠海	珠海	商品销售		100.00	同一控制下企业合并
珠海市天圆多媒体技术有限公司	珠海	珠海	商品销售		100.00	同一控制下企业合并
珠海朗园贸易有限公司	珠海	珠海	商品销售		100.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明

## (2). 重要的非全资子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东新华发行集团股份有限公司	54.68%	2,146.31	789.73	64,099.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

其他说明：

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东新华发行集团股份有限公司	219,471.58	154,502.05	373,973.63	165,995.30	44,694.50	210,689.80	1,805,426,543.44	1,449,011,058.86	3,254,437,602.30	1,459,023,795.67	332,550,951.50	1,791,574,747.17

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东新华发行集团股份有限公司	213,359.35	15,482.23	15,482.23	20,462.08	190,240.52	9,263.77	92,637,714.68	15,001,508.66

其他说明：  
\_\_\_\_\_

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：  
\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：  
\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：  
\_\_\_\_\_

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东新华发行集团 广州教育用品配置有限公司	广州市	广州市	图书期刊批发、零售	40.00		权益法
广东现代教育传媒股份有限公司	广州市	广州市	制作、复制;广播剧、电视剧、发布国内外各类广告	40.00		权益法
中山市小榄购书中心有限公司	中山市小榄镇	中山市小榄镇	批发、零售	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
流动资产						

其中：现金和现金等价物						
非流动资产						
资产合计						
流动负债						
非流动负债						
负债合计						
少数股东权益						
归属于母公司股东权益						
按持股比例计算的净资产份额						
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对合营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入						
财务费用						
所得税费用						
净利润						
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额						
本年度收到的来自合营企业的股利						

其他说明

\_\_\_\_\_



## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	广东新华发行集团教育用品配置有限公司	广东现代教育传媒股份有限公司	中山市小榄购书中心有限公司	广东新华发行集团教育用品配置有限公司	广东现代教育传媒股份有限公司	中山市小榄购书中心有限公司
流动资产	24,529,034.27	5,277,528.94	19,157,427.08	17,342,090.13	1,472,949.39	18,801,672.40
非流动资产	8,371,330.55	1,986,097.18	94,461.30	8,629,969.66	1,855,551.32	6,045.24
资产合计	32,900,364.82	7,263,626.12	19,251,888.38	25,972,059.79	3,328,500.71	18,807,717.64
流动负债	9,802,457.42	7,496,032.90	10,707,486.60	2,684,961.23	4,151,070.09	11,478,444.22
非流动负债	1,130,658.26			2,024,264.28		
负债合计	10,933,115.68	7,496,032.90	10,707,486.60	4,709,225.51	4,151,070.09	11,478,444.22
少数股东权益						
归属于母公司股东权益						
按持股比例计算的净资产份额	8,786,899.66	-92,962.71	2,563,320.53	8,505,133.71	-329,027.75	2,198,782.03
调整事项	-107,237.25	0	130,307.16	-121,901.73	0	0
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	-107,237.25		130,307.16	-121,901.73		
对联营企业权益投资的账面价值	8,679,662.41	0	2,693,627.69	8,402,394.56	0	2,198,782.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	135,475,657.58	6,462,540.60	10,532,122.63	133,121,790.13	8,908,709.90	11,566,039.77
净利润	5,967,198.47	-9,409,837.40	1,215,128.36	5,844,098.10	-7,243,889.68	1,469,301.62
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	5,967,198.47	-9,409,837.40	1,215,128.36	5,844,098.10	-7,243,889.68	1,469,301.62
本年度收到的来自联营企业的股利	2,092,732.15			1,578,236.14		784,865.91

其他说明

---

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	220,107.46	213,468.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	18,969.61	-56,060.49
--其他综合收益		
--综合收益总额	18,969.61	-56,060.49

其他说明

---

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广东现代教育传媒股份有限公司		-3,763,934.96	-92,962.71

其他说明

---

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**(一) 风险管理目标和政策**

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，本公司除银行存款中有港元和美元外币余额外其他资产及负债无外币余额均为人民币余额，该港元和美元不是用于主营活动，本公司持有的外币资产比重非常小，该等外币余额产生的外汇风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

**(2) 其他价格风险**

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。因此，本公司不承担证券市场价格变动的风险。

**2、信用风险**

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

**3、流动风险**

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司将自有资金作为主要资金来源，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司自有资金比较充裕，流动性风险较小。

**十一、公允价值的披露**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省出版集团有限公司	广州市	资产管理	5,521.00	99.00	99.00

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省人民政府  
其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见第十节 九、在其他主体中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业

详见第十节 九、在其他主体中的权益

本期与本公司生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	本公司投资的联营企业

其他说明

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东新知本置业有限公司	母公司的全资子公司
广东省出版集团广版物业管理有限公司	母公司的全资子公司
广东威雅光电有限公司	母公司的全资子公司
广州雅陶电子科技有限公司	母公司的全资子公司
广东科普印刷厂	母公司的全资子公司
广东省出版进出口公司	母公司的全资子公司

广东海阅文化传播有限公司	母公司的全资子公司
广东同文教育交流中心有限公司	母公司的全资子公司
佛山市广彩商务咨询有限公司	母公司的全资子公司
广东三图贸易有限公司	母公司的全资子公司
广东大经贸杂志社	母公司的全资子公司
广东广轩大厦酒店管理有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省出版集团广版物业管理有限公司	物业管理费	4,264,061.06	3,758,262.00
广东威雅光电有限公司	光盘	10,179,359.16	13,017,856.39
广东广轩大厦酒店管理有限公司	会议费	456,666.00	148,917.60
广州喜阅科技有限公司	劳务费	71,265.33	618,556.31
广东省出版进出口公司	外事费	1,056,329.43	446,541.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省出版集团有限公司	图书	69,488.74	65,227.96
广东新知本置业有限公司	酒水	11,022.22	
广东广轩大厦酒店管理有限公司	酒水	30,614.54	1,200.00
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	图书	19,364,471.96	27,678,296.84
广东威雅光电有限公司	配件	2,201,863.40	1,019,783.33
广东同文教育交流中心有限公司	纸张		15,213.66
广东省出版集团广版物业管理有限公司	酒水	11,822.22	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市广彩商务咨询有限公司	房屋建筑物、土地	3,089,680.80	3,089,680.80
广东省出版集团有限公司	房屋建筑物	790,920.00	790,920.00
广东省出版集团有限公司	房屋建筑物	1,452,000.00	1,452,000.00

关联租赁情况说明

**(4). 关联担保情况**

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东威雅光电有限公司	1,518,236.36		1,671,766.75	
应收账款	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	485,232.59	24,261.63	3,022,906.42	95,104.67
应收账款	广东海阅文化传播有限公司	113,770.75		113,770.75	
应收账款	广东省出版集团有限公司			208,901.22	14,554.68
应收账款	广东三图贸易有限公司	16,098.41		16,098.41	

其他应收款	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司			290.37	232.30
其他应收款	佛山市广彩商务咨询有限公司			72,800.00	
其他应收款	广东省出版进出口公司	168,122.36			
其他应收款	广东同文教育交流中心有限公司	26,413.00		36,378.00	
其他应收款	广东威雅光电有限公司	24,320.00		24,320.00	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东威雅光电有限公司	9,773,006.83	10,715,604.25
应付账款	佛山市广彩商务咨询有限公司		10,000,000.00
应付账款	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司		302,338.95
应付账款	广东大经贸杂志社	46,860.00	46,860.00
应付账款	广东海阅文化传播有限公司		3,306.44
应付股利	广东省出版集团有限公司	242,399,322.24	242,399,322.24
其他应付款	广东大经贸杂志社	88,352.49	158,352.49
其他应付款	广东省出版集团有限公司	382,180,026.77	407,659,238.09
其他应付款	佛山市广彩商务咨询有限公司	1,543,326.40	1,076,554.14
其他应付款	广东省出版集团广版物业管理有限公司		167,401.08
其他应付款	广东新知本置业有限公司		1,013,342.52

## 7、关联方承诺

---

## 8、其他

---

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

\_\_\_\_\_

### 5、其他

\_\_\_\_\_

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

适用 不适用

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1、本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司新收购的高要市新华书店有限公司与肇庆市城区天宁路整治建设指挥部、肇庆市建设局、肇庆市人民政府、肇庆市景铭房地产开发有限公司之间的拆迁补偿纠纷案，该案于 2007 年经肇庆市中级人民法院一审、2008 年经广东省高级人民法院终审以及 2009 年经最高人民法院再审，再审判决：肇庆市景铭房地产开发有限公司在一审判决生效之日起 10 日内支付补偿金 809,513.33 元和滞纳金 161,902.67 元；肇庆市景铭房地产开发有限公司在一审判决生效之日起 10 日内赔偿不能调换房屋的价值款 1,243,000.00 元给高要市新华书店有限公司；肇庆市人民政府对上述第一、二项的债务承担连带清偿责任，2013 年 5 月广东省肇庆市中级人民法院下达了执行裁定书，冻结被执行人肇庆市景铭房地产开发有限公司所有银行存款（在 250 万元范围内），查封被执行人肇庆市景铭房地产开发有限公司所持有的 24 套房屋，查封期限为 2 年，2013 年 11 月 22 日，肇庆市中级人民法院裁定中止对肇庆市睦民路 2 号“天福广场”第四幢（第 D 幢）夹层之二号房的查封，2014 年 2 月 11 日，高要市新华书店有限公司收到肇庆市中级人民法院划转的执行款 76,000 元。2014 年 3 月 10 日，肇庆市中级人民法院裁定解除对肇庆市睦民路南 2 号“天福广场”首层 B3、B5-B8 等 21 套房产的查封，截至财务报告批准报出日，该案件的被执行人尚未清偿完毕，剩余 3 套房屋仍处于查封状态。

2、2014 年 10 月 22 日，广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州图文图书发展有限公司，要求广州图文图书发展有限公司偿还货款 4,363,401.33 元，并要求支付违约金及扣留保证金 30 万元。广州市越秀区人民法院于 2015 年 1 月 5 日开庭审理本案，2015 年 4 月 16 日，广州市越秀区人民法院就本案作出判决，判令广州图文图书发展有限公司在判决发生法律效力之日起十日内向发行集团支付货款 4,063,401.33 元和违约金，并驳回发行集团的其他诉讼请求。广州图文图书发展有限公司不服上述判决，于 2015 年 5 月 6 日向广州市中级人民法院提起上诉，要求广州图文图书发展有限公司向发行集团支付的违约金以涉案买卖合同标的的 30% 为限。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院已就二审作出判决，维持原判。广东新华发行集团股份有限公司已向法院申请强制执行，2016 年 2 月执行款项目目前已入帐 41 万元。

3、2014 年 7 月 20 日，广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院起诉增城市公有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司，要求增城市公有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司共同偿还拖欠货款 8,619,054.58 元及利息。2014 年 12 月 20 日，广州市越秀区人民法院作出《民事判决书》（（2014）穗越法民二初字第 3305 号），判决广州增城新华书店有限公司向发行集团清偿货款 7,140,618.49 元及其利息。广州增城新华书店有限公司不服上述判决，于 2014 年 12 月 27 日向广州市中级人民法院提起上诉，要求向发行集团支付的货



款减少 15 万元。截至财务报告批准报出日，广州市中级人民法院已就二审作出判决，维持原判。二审终结，广东新华发行集团股份有限公司已申请强制执行，目前对方房产已被查封，正在进行资产评估评估，待评估后拍卖执行

4、2015 年 2 月 5 日，广东省出版印刷物资有限公司向惠州市惠阳区人民法院起诉惠阳金利金印刷包装制品有限公司，要求偿还货款 3,307,365.58 元及其利息。2015 年 2 月 10 日惠州市惠阳区人民法院下达了执行裁定，查封惠阳金利金印刷包装制品有限公司位于惠阳市淡水白云工业区的厂房及机器设备以及股权，查封期限 2 年。截至财务报告批准报出日，该案件的被执行人尚未清偿完毕。

5、2015 年 4 月 9 日广东省出版印刷物资有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州濂兴印刷有限公司，要求偿还货款 2,902,924.37 元及其利息。广州市越秀区人民法院于 2015 年 5 月 29 日受理本案。截至财务报告批准报出日，广州市越秀区人民法院尚未作出判决。

#### 6、对子公司担保事项

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	是否违约
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	保证	130,000,000.00	否
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	保证	170,000,000.00	否
南方出版传媒股份有限公司	广东省出版印刷物资有限公司	保证	50,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金印印刷物资有限公司	保证	10,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	保证	10,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	保证	25,000,000.00	否
广东省出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	保证	30,000,000.00	否

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	南方出版传媒股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】87 号文《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，于 2016 年 1 月 28 日公开发行人民币普通股股票 169,100,000 股（A 股）。		
重要的对外投资	2016 年 3 月 24 日，公司通过竞得资格审查	151,669.00	

	确认并取得广州琶洲西区国有建设用地。具体内容见上海证券交易所网站披露内容。		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	10,648.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

#### (1). 非货币性资产交换

#### (2). 其他资产置换

### 4、年金计划

适用 不适用

公司 2015 年度计提企业年金总额为 18,708,329.13 元。

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

√适用 □不适用

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为六个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了六个报告分部，分别为出版业务、发行业务、物资贸易业务、印刷业务、报媒业务、其他业务。这些报告分部是以不同部分提供的主要产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为图书、纸张、印刷、期刊杂志。

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标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物资贸易	印刷业务	报媒业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,954,203,591.63	2,056,339,828.44	1,209,589,424.65	198,337,230.80	79,943,831.57	35,906,597.73	1,042,378,251.62	4,491,942,253.20
主营业务成本	1,438,153,871.77	1,400,158,652.95	1,144,951,348.59	147,056,983.05	38,480,761.11	28,540,263.12	1,027,851,649.53	3,169,490,231.06

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4). 其他说明:

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与揭阳市揭东区资产经营公司等 4 家单位签署了相关股权转让协议，截至 2015 年 12 月 31 日依据相关协议，股权尚未交割，本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司尚未取得相关单位控制权，具体收购情况如下：

(1) 2013 年 6 月 25 日本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与揭阳市揭东区资产经营公司签订股权置换协议，将揭阳市揭东区新华书店有限公司股权转让给广东新华发行集团股份有限公司。

(2) 2013 年 9 月 29 日本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与中共珠海市委宣传部签订股权置换协议，将珠海市新华书店有限公司股权转让给广东新华发行集团股份有限公司。

(3) 2013 年 8 月 8 日本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与和平县财政局签订股权置换协议，将和平县新华书店有限公司股权转让给广东新华发行集团股份有限公司。

(4) 2014 年 7 月本公司二级子公司广东新华发行集团股份有限公司与云浮市国有资产监督管理委员会签订股权置换协议，将云浮市新华书店有限公司股权转让给广东新华发行集团股份有限公司。

## 8、其他

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,267,483.59	100.00	1,129,566.21	0.92	121,137,917.38	114,926,556.30	100.00	2,018,956.96	1.76	112,907,599.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	122,267,483.59	/	1,129,566.21	/	121,137,917.38	114,926,556.30	/	2,018,956.96	/	112,907,599.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	10,957,423.74	876,593.90	8.00
1 至 2 年	29,430.76	4,414.61	15.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上	248,557.70	248,557.70	100.00
合计	11,235,412.20	1,129,566.21	10.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
政府采购教材的应收款项	18,218,241.56		
合并范围内关联方应收款项	92,813,829.83		
合计	111,032,071.39		

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-889,390.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 122,066,860.67 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 953,958.74 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

不适用

其他说明：

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,084,995.62	100	8,357,940.04	8.61	88,727,055.58	93,538,487.42	100	8,351,090.26	8.93	85,187,397.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	97,084,995.62	/	8,357,940.04	/	88,727,055.58	93,538,487.42	/	8,351,090.26	/	85,187,397.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,516.69	11,481.34	8.00
其中：1 年以内分项	143,516.69	11,481.34	8.00
1 年以内小计	143,516.69	11,481.34	8.00
1 至 2 年	11,087.88	1,663.18	15.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8,344,795.52	8,344,795.52	100.00
合计	8,499,400.09	8,357,940.04	98.34

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工个人备用金	515,748.83		
押金	2,626,900.12		
股份合并范围内关联方应收款项	85,442,946.58		
合计	88,585,595.53		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 6,849.78 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		
组合 1: 账龄组合	8,499,400.09	8,423,479.74
组合 2: 个别认定组合	88,585,595.53	85,115,007.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		
合计	97,084,995.62	93,538,487.42

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东时代传媒有限公司	合并范围内关联方	73,240,000.00	1 年以上	75.44	
佛山金声集团有限公司	代收代付款	4,450,000.00	5 年以上	4.58	4,450,000.00
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	合并范围内关联方	2,800,000.00	1 年以内	2.88	
茂名市造纸厂	代收代付款	2,800,799.66	5 年以上	2.88	2,800,799.66

广东海燕电子音像出版社有限公司	合并范围内关联方	2,800,000.00	5 年以上	2.88	
合计	/	86,090,799.66	/	88.66	7,250,799.66

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

不适用

其他说明:

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种:

人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,362,509,655.50		1,362,509,655.50	1,362,509,655.50		1,362,509,655.50
对联营、合营企业投资						
合计	1,362,509,655.50		1,362,509,655.50	1,362,509,655.50		1,362,509,655.50

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东人民出版社有限公司	26,955,459.30			26,955,459.30		
广东教育出版社有限公司	183,101,800.13	144,478,675.00		327,580,475.13		
广东经济出版社有限公司	12,769,214.99			12,769,214.99		
广东科技出版社有限公司	42,279,245.17			42,279,245.17		



广东花城出版社有限公司	15,904,952.51			15,904,952.51		
广东新世纪出版社有限公司	30,298,441.21			30,298,441.21		
广东海燕电子音像出版社有限公司	16,073,940.13			16,073,940.13		
广东语言音像电子出版社有限公司	6,993,513.36			6,993,513.36		
广东新粤教材研究开发有限公司	2,126,674.29			2,126,674.29		
广东新华印刷有限公司	91,241,299.04			91,241,299.04		
广东省出版印刷物资有限公司	55,466,281.63			55,466,281.63		
广东新华发行集团股份有限公司	655,917,766.87			655,917,766.87		
广东粤信出版信息公司	787,479.53		787,479.53			
广东时代传媒有限公司	-7,200,022.36	787,479.53		-6,412,542.83		
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	-1,405,258.79			-1,405,258.79		
广东省出版集团数字出版有限公司	10,296,271.16			10,296,271.16		
广东出版集团数码文化港有限公司	9,017,679.62			9,017,679.62		
广东新周刊杂志社有限公司	744,243.20			744,243.20		
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	144,478,675.00		144,478,675.00			
广东大沿海出版工贸有限公司	66,661,999.51			66,661,999.51		
合计	1,362,509,655.50	145,266,154.53	145,266,154.53	1,362,509,655.50		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	991,637,480.01	828,257,050.81	926,878,566.12	773,762,363.33
其他业务	2,087,767.32	9,496,258.34	6,908,626.50	3,180,083.44
合计	993,725,247.33	837,753,309.15	933,787,192.62	776,942,446.77

其他说明：

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	149,278,720.98	38,700,992.05
权益法核算的长期股权投资收益		-2,568,528.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	40,301,532.66	36,578,599.96
合计	189,580,253.64	72,711,063.89

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-905,827.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,843,512.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允		

价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,550,448.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,541,557.12	
所得税影响额	-28,750.86	
少数股东权益影响额	-16,520,978.64	
合计	89,479,960.53	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,541,557.12	主要是公司开展资金管理，提升资金使用效率，取得的投资收益

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.74	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.66	0.44	0.44

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

---

## 第十一节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王桂科

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 25 日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容