

广东新华发行集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016] 01460380 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

审 计 报 告

瑞华审字【2016】01460380 号

广东新华发行集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东新华发行集团股份有限公司（以下简称“新华发行集团”）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、合并及公司的资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 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新华发行集团管理层的责任。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

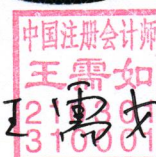
我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东新华发行集团股份有限公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年八月十日



合并资产负债表

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	506,030,900.90	611,874,340.76	618,839,003.66
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	六、2	263,058,382.36	324,562,268.69	247,572,847.77
预付款项	六、3	18,745,749.46	17,277,825.31	8,480,171.77
应收利息	六、4	2,479,000.00	756,319.81	417,023.60
应收股利				
其他应收款	六、5	127,941,477.77	129,736,595.06	128,277,215.98
存货	六、6	434,519,861.81	496,207,899.84	456,034,503.20
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	六、7	829,610,020.07	614,300,580.18	345,805,777.46
流动资产合计		2,182,385,392.37	2,194,715,829.65	1,805,426,543.44
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、8	3,859,800.00	3,859,800.00	3,859,800.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	13,116,609.35	11,390,169.49	10,731,483.74
投资性房地产	六、10	80,777.65	80,777.65	80,777.65
固定资产	六、11	411,317,335.46	471,248,935.65	478,679,027.74
在建工程	六、12	113,345,770.87	92,557,469.07	52,170,900.59
工程物资				
固定资产清理	六、13	533.70		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、14	961,075,854.37	926,777,363.19	869,177,325.05
开发支出				
商誉	六、15	4,343,123.98	4,343,123.98	4,343,123.98
长期待摊费用	六、16	31,505,621.24	28,095,336.12	23,285,495.76
递延所得税资产	六、17	177,708.37	177,708.37	193,333.37
其他非流动资产	六、18	6,489,790.98	6,489,790.98	6,489,790.98
非流动资产合计		1,545,312,925.97	1,545,020,474.50	1,449,011,058.86
资产总计		3,727,698,318.34	3,739,736,304.15	3,254,437,602.30

合并资产负债表（续）

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款				9,200,000.00
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	六、19	978,503,787.70	1,029,721,842.71	899,596,773.07
预收款项	六、20	140,590,514.44	148,221,345.70	126,053,495.41
应付职工薪酬	六、21	105,914,855.47	102,215,526.36	63,525,402.94
应交税费	六、22	4,919,208.32	9,521,346.33	6,471,625.29
应付利息				
应付股利	六、23	86,430,081.32	77,346,684.89	72,066,075.71
其他应付款	六、24	288,672,832.82	292,926,226.16	280,510,423.25
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		1,605,031,280.07	1,659,952,972.15	1,459,023,795.67
非流动负债：				
长期借款	六、25	3,432,000.00	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	六、17	106,655,500.84	106,655,500.84	89,574,108.72
其他非流动负债	六、26	334,248,643.30	335,957,519.26	238,976,842.78
非流动负债合计		444,336,144.14	446,945,020.10	332,550,951.50
负债合计		2,049,367,424.21	2,106,897,992.25	1,791,574,747.17
股东权益：				
股本	六、27	303,249,881.00	298,183,895.00	297,359,740.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、28	923,926,842.37	928,992,828.37	890,670,246.38
减：库存股		7,438,156.00	3,597,956.00	909,816.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、29	56,225,113.80	56,225,113.80	46,732,988.57
一般风险准备				
未分配利润	六、30	381,717,936.34	331,571,330.22	208,136,936.82
归属于母公司股东权益合计	六、31	1,657,681,617.51	1,611,375,211.39	1,441,990,095.77
少数股东权益		20,649,276.62	21,463,100.51	20,872,759.36
股东权益合计		1,678,330,894.13	1,632,838,311.90	1,462,862,855.13
负债和股东权益总计		3,727,698,318.34	3,739,736,304.15	3,254,437,602.30

载于第15页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

崔松

会计机构负责人：

罗玉珍

合并利润表

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		961,071,153.14	2,133,593,474.43	1,902,405,175.04
其中：营业收入	六、31	961,071,153.14	2,133,593,474.43	1,902,405,175.04
二、营业总成本		923,213,299.71	2,021,415,958.87	1,844,625,587.97
其中：营业成本	六、31	643,988,362.32	1,423,228,738.50	1,316,335,258.29
营业税金及附加	六、32	5,512,482.68	12,690,173.51	12,060,480.65
销售费用	六、33	144,330,284.17	299,228,275.40	262,210,400.92
管理费用	六、34	128,746,187.03	280,954,281.47	235,928,240.89
财务费用	六、35	-2,352,793.21	-3,896,102.33	-3,035,973.79
资产减值损失	六、36	2,988,776.72	9,210,592.32	21,127,181.01
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）	六、37	15,542,438.25	18,301,508.65	10,880,078.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,726,439.86	2,751,417.90	2,778,429.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,400,291.68	130,479,024.21	68,659,665.28
加：营业外收入	六、38	8,199,426.23	27,520,423.05	26,824,648.14
其中：非流动资产处置利得		58,486.20	277,918.24	52,859.96
减：营业外支出	六、39	723,001.45	2,205,385.73	1,265,639.09
其中：非流动资产处置损失		36,984.19	1,214,346.09	60,460.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,876,716.46	155,794,061.53	94,218,674.33
减：所得税费用	六、40	636,312.19	971,717.80	1,580,959.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,240,404.27	154,822,343.73	92,637,714.68
归属于母公司股东的净利润		59,230,002.55	150,757,903.03	90,761,583.11
少数股东损益		1,010,401.72	4,064,440.70	1,876,131.57
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东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		60,240,404.27	154,822,343.73	92,637,714.68
归属于母公司股东的综合收益总额		59,230,002.55	150,757,903.03	90,761,583.11
归属于少数股东的综合收益总额		1,010,401.72	4,064,440.70	1,876,131.57
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

2014年公司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：-148,360.85元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第15页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

林

主管会计工作负责人：

崔松

会计机构负责人：

罗玉玲



合并现金流量表

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	六、41	1,070,304,683.43	2,063,328,649.48	2,016,166,782.22
收到的税费返还		1,770,990.38	825,893.80	1,994,633.04
收到其他与经营活动有关的现金		7,017,431.28	35,609,248.73	59,581,281.27
经营活动现金流入小计		1,079,093,105.09	2,099,763,792.01	2,077,742,696.53
购买商品、接受劳务支付的现金		678,729,486.72	1,325,449,217.25	1,376,665,205.70
支付给职工以及为职工支付的现金		154,348,709.43	287,315,668.04	266,566,674.60
支付的各项税费		18,439,220.09	30,688,993.06	38,181,825.82
支付其他与经营活动有关的现金		103,514,215.05	202,814,936.60	470,827,481.75
经营活动现金流出小计		955,031,631.29	1,846,268,814.95	2,152,241,187.87
经营活动产生的现金流量净额		124,061,473.80	253,494,977.06	-74,498,491.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,491,705,700.00	2,069,000,077.46	993,365,635.02
取得投资收益收到的现金		11,336,998.39	17,642,822.90	12,570,537.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,042.38	108,334.50	107,216.93
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	8,712,795.15
投资活动现金流入小计		1,503,144,740.77	2,104,667,985.06	1,014,756,184.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,489,592.37	54,182,460.89	47,724,039.70
投资支付的现金		1,706,730,000.00	2,337,400,000.00	1,308,239,463.15
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		1,736,219,592.37	2,394,366,807.58	1,356,063,567.62
投资活动产生的现金流量净额		-233,074,851.60	-289,698,822.52	-341,307,383.34
三、筹资活动产生的现金流量：	六、42			
吸收投资收到的现金				273,989,840.00
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			8,132,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	103,500,000.00	93,576,139.11
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	111,632,000.00	367,565,979.11
偿还债务支付的现金		900,000.00	17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,929,533.11	14,300,804.20	13,970,298.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,824,225.61	1,007,834.81	1,040,064.24
支付其他与筹资活动有关的现金				403,176.00
筹资活动现金流出小计		2,829,533.11	31,300,804.20	14,373,474.74
筹资活动产生的现金流量净额		3,170,466.89	80,331,195.80	353,192,504.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-528.95	-2,672.89	62.86
五、现金及现金等价物净增加额		-105,843,439.86	44,124,677.45	-62,613,307.45
加：期初现金及现金等价物余额		611,874,340.76	567,749,663.31	630,362,970.76
六、期末现金及现金等价物余额		506,030,900.90	611,874,340.76	567,749,663.31

载于第15页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

崔松

会计机构负责人：

罗玉玲

合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2014年度													
目	归属于母公司股东的权益												
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	232,182,123.00			589,150,438.85	8,591,180.25				42,309,091.07		135,631,978.59	22,974,868.27	1,013,657,319.53
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、本年年初余额	232,182,123.00			589,150,438.85	8,591,180.25				42,309,091.07		135,631,978.59	22,974,868.27	1,013,657,319.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,177,617.00			301,519,807.53	-7,681,364.25				4,423,897.50		72,504,958.23	-2,102,108.91	449,205,535.60
（一）综合收益总额											90,761,583.11	1,876,131.57	92,637,714.68
（二）股东投入和减少资本	65,177,617.00			301,519,807.53	-7,681,364.25							-2,938,176.24	371,440,612.54
1、股东投入的普通股	65,177,617.00			301,519,807.53									366,697,424.53
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-7,681,364.25				4,423,897.50		-18,256,624.88	-1,040,064.24	4,743,168.01
（三）利润分配									4,423,897.50		-4,423,897.50		-14,872,791.62
1、提取盈余公积									4,423,897.50				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-13,832,727.38	-1,040,064.24	-14,872,791.62
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本期末余额	297,359,740.00			890,670,246.38	909,816.00				46,732,988.57		208,136,936.82	20,872,759.36	1,462,862,855.13

附于第15页至第112页的财务报表附注中本财务报表基础的组成部分

第3项至第14项的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗玉玲

崔松

肖林



资产负债表

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	273,924,804.26	360,343,601.06	145,751,836.95
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	六、2	185,411,909.78	235,613,404.30	177,773,072.83
预付款项	六、3	10,739,083.61	7,793,606.55	4,747,888.71
应收利息	六、4	2,479,000.00		
应收股利				
其他应收款	六、5	221,993,868.34	211,237,441.03	213,355,464.85
存货	六、6	442,364,097.09	452,187,352.80	437,972,230.45
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	六、7	826,638,362.22	614,205,700.00	305,805,777.46
流动资产合计		1,963,551,125.30	1,881,381,105.74	1,285,406,271.25
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、8	3,859,800.00	3,859,800.00	3,859,800.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	1,321,572,838.51	1,319,974,575.44	1,236,933,903.63
投资性房地产	六、10	80,777.65	80,777.65	80,777.65
固定资产	六、11	60,799,600.96	63,436,733.95	68,910,445.62
在建工程	六、12	776,522.55	1,086,690.55	4,799,935.49
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	六、13	53,152,128.62	54,443,286.77	57,778,983.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	6,508,781.25	7,904,503.50	3,619,120.53
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,446,750,449.54	1,450,786,367.86	1,375,982,966.43
资产总计		3,410,301,574.84	3,332,167,473.60	2,661,389,237.68



资产负债表(续)

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
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	六、15	824,592,892.96	865,804,551.83	759,729,301.83
预收款项	六、16	76,744,753.00	85,085,230.31	87,442,481.79
应付职工薪酬	六、17	63,154,159.00	57,112,032.07	31,929,860.18
应交税费	六、18	698,830.15	4,200,668.05	2,553,380.35
应付利息				
应付股利	六、19	85,646,631.72	76,549,135.29	71,268,526.11
其他应付款	六、20	497,499,206.88	381,603,182.93	45,810,166.74
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		1,548,336,473.71	1,470,354,800.48	998,733,717.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
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	六、21	298,389,545.28	303,986,660.88	220,817,996.68
非流动负债合计		298,389,545.28	303,986,660.88	220,817,996.68
负债合计		1,846,726,018.99	1,774,341,461.36	1,219,551,713.68
股东权益：				
股本	六、22	303,249,881.00	298,183,895.00	297,359,740.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、23	976,393,294.52	981,459,280.52	943,374,615.17
减：库存股	六、24	7,449,988.00		
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、25	56,225,113.80	56,225,113.80	46,732,988.57
一般风险准备				
未分配利润	六、26	235,157,254.53	221,957,722.92	154,370,180.26
股东权益合计		1,563,575,555.85	1,557,826,012.24	1,441,837,524.00
负债和股东权益总计		3,410,301,574.84	3,332,167,473.60	2,661,389,237.68

载于第15页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

崔松

会计机构负责人：

罗玉玲



利润表

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、27	554,968,720.74	1,334,670,290.15	1,193,700,659.92
减：营业成本	六、28	471,149,965.79	1,130,743,570.75	1,019,874,135.67
营业税金及附加	六、29	1,738,846.31	3,879,147.36	3,559,311.59
销售费用	六、30	44,226,134.77	110,449,898.55	88,198,341.87
管理费用	六、31	38,136,108.83	77,027,977.28	72,237,565.61
财务费用	六、32	-1,182,151.59	-1,527,229.05	-1,975,933.11
资产减值损失	六、33	1,150,651.14	7,227,948.61	12,726,723.10
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）	六、34	19,884,011.64	71,835,208.54	34,169,214.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,633,177.13	78,704,185.19	33,249,729.29
加：营业外收入	六、35	2,813,092.36	16,434,193.48	11,623,482.63
其中：非流动资产处置利得				1,701.47
减：营业外支出	六、36	149,241.45	343,278.21	505,556.40
其中：非流动资产处置损失		28,629.05	173,139.37	5,016.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,297,028.04	94,795,100.46	44,367,655.52
减：所得税费用	六、37		-126,151.83	128,680.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,297,028.04	94,921,252.29	44,238,974.98
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		22,297,028.04	94,921,252.29	44,238,974.98

载于第15页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

崔松

会计机构负责人：

罗玉玲



现金流量表

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：	六、38			
销售商品、提供劳务收到的现金		622,480,752.24	1,261,956,188.18	1,218,929,367.33
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		663,797.53	300,921,854.31	53,184,112.80
经营活动现金流入小计		623,144,549.77	1,562,878,042.49	1,272,113,480.13
购买商品、接受劳务支付的现金		524,225,415.08	1,000,551,550.84	1,071,185,897.33
支付给职工以及为职工支付的现金		44,702,520.34	89,029,801.40	83,478,371.73
支付的各项税费		6,085,992.06	4,669,522.78	10,409,578.68
支付其他与经营活动有关的现金		53,063,482.86	72,582,315.92	137,973,517.46
经营活动现金流出小计		628,077,410.34	1,166,833,190.94	1,303,047,365.20
经营活动产生的现金流量净额		-4,932,860.57	396,044,851.55	-30,933,885.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,502,828,255.30	2,029,000,000.00	857,501,609.59
取得投资收益收到的现金		15,807,952.24	71,541,061.30	37,365,413.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,595.00		2,400.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,518,637,802.54	2,100,541,061.30	894,869,423.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		889,900.90	6,871,156.16	8,908,973.41
投资支付的现金		1,714,852,477.84	2,337,400,000.00	1,105,514,688.20
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			23,168,990.09	
投资活动现金流出小计		1,715,742,378.74	2,370,224,492.94	1,114,423,661.61
投资活动产生的现金流量净额		-197,104,576.20	-269,683,431.64	-219,554,238.61
三、筹资活动产生的现金流量：	六、39			
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		905,660,868.78	121,597,695.60	93,576,139.11
筹资活动现金流入小计		905,660,868.78	121,597,695.60	93,576,139.11
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			15,170,332.39	8,874,807.41
支付其他与筹资活动有关的现金		790,042,228.81	18,197,019.01	8,994,352.00
筹资活动现金流出小计		790,042,228.81	33,367,351.40	17,869,159.41
筹资活动产生的现金流量净额		115,618,639.97	88,230,344.20	75,706,979.70
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		-86,418,796.80	214,591,764.11	-174,781,143.98
加：期初现金及现金等价物余额		360,343,601.06	145,751,836.95	320,532,980.93
六、期末现金及现金等价物余额		273,924,804.26	360,343,601.06	145,751,836.95

载于第15页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

崔松

会计机构负责人：

罗玉玲



股东权益变动表

2015年度																								金额单位：人民币元	
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	一般风险准备	少数股东权益		
		优先股	永续债						优先股	永续债						优先股	永续债								
一、上年年末余额	298,183,895.00			981,459,280.52		221,957,722.92	1,501,600,900.44	297,359,740.00			943,374,615.17			1,441,837,524.00	297,359,740.00			943,374,615.17			1,441,837,524.00				
二、本年年初余额	298,183,895.00			981,459,280.52		221,957,722.92	1,501,600,900.44	297,359,740.00			943,374,615.17			1,441,837,524.00	297,359,740.00			943,374,615.17			1,441,837,524.00				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,065,986.00			-5,065,986.00		13,199,531.91	5,199,531.91	824,155.00			38,084,665.35			116,589,488.24	824,155.00			38,084,665.35			116,589,488.24				
（一）综合收益总额						22,297,028.04	22,297,028.04																		
（二）股东投入和减少资本	5,065,986.00			-5,065,986.00				824,155.00			38,084,665.35			38,084,665.35	824,155.00			38,084,665.35			38,084,665.35				
1、股东投入的普通股	5,065,986.00			-5,065,986.00				824,155.00			38,084,665.35			38,084,665.35	824,155.00			38,084,665.35			38,084,665.35				
2、其他权益工具持有者投入资本																									
3、股份支付计入股东权益的金额																									
4、其他																									
（三）利润分配						-9,097,496.43	-9,097,496.43																		
1、提取盈余公积						-9,097,496.43	-9,097,496.43																		
2、提取一般风险准备																									
3、对股东的分配																									
4、其他																									
（四）股东权益内部结转																									
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、本期末余额	303,249,881.00			976,393,294.52		235,157,254.83	1,603,676,665.86	298,183,895.00			981,459,280.52			1,657,826,012.24	298,183,895.00			981,459,280.52			1,657,826,012.24				

截至2016年6月30日止前12个月财务报表附注股本所有者权益的组成部分

罗玉珍

崔松

注册会计师：王明

林

第3页共4页（以下附财务报表附注股本所有者权益的组成部分）

注册会计师：王明

广东新发集团股份有限公司

股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2014年度													
项 目	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	232,182,123.00				637,020,615.34				42,309,091.07		128,486,030.16	1,038,997,859.57	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	232,182,123.00				637,020,615.34				42,309,091.07		128,486,030.16	1,039,997,859.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,177,617.00				306,353,999.83				4,423,897.50		25,884,150.10	401,839,664.43	
（一）综合收益总额											44,238,974.98	44,238,974.98	
（二）股东投入和减少资本	65,177,617.00				306,353,999.83							371,531,616.83	
1、股东投入的普通股	65,177,617.00				306,353,999.83							371,531,616.83	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									4,423,897.50		-18,354,824.88	-13,930,927.38	
2、提取一般风险准备									4,423,897.50		-4,423,897.50		
3、对股东的分配											-13,930,927.38	-13,930,927.38	
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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	297,359,740.00				943,374,615.17				46,732,988.57		154,370,180.26	1,441,837,524.00	

截至第15页至第112页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

林肖

主管会计工作负责人:

崔松

会计机构负责人:

罗玉玲



广东新华发行集团股份有限公司
财务报表附注

2016 年 1-6 月、2015 年度及 2014 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东新华发行集团股份有限公司前身为广东省新新图书股份有限公司(广东新华发行集团股份有限公司以下简称“本公司”, 广东新华发行集团股份有限公司及所有子公司以下合称为“本集团”), 本公司系经广东省经济体制改革委员会粤体改[1994]76号文和[1994]118号文批准, 由广东省新华书店、广东省华南图书有限公司、广东省新华书店音像制作中心等三家法人共同发起, 采取定向募集方式设立的股份有限公司, 注册资本4200万元。

1998年5月26日公司1997年度股东大会决议以10:4的比例送红股, 股本增至5880万股。

1999年7月26日经广东省经济体制改革委员会粤体改函[1999]164号文批准, 公司以每股1.51元的价格定向增发4120万股, 总股本增至10000万股, 同时公司更名为广东新华发行集团股份有限公司。

2001年12月26日公司股东大会根据广东省新闻出版局粤新出[2001]9号《关于对广东省新华书店、广东省外文书店、广东新华发行集团股份有限公司实行资产重组, 加快广东新华发行集团建设的决定》的精神, 通过了《关于集团公司采取增资扩股方式, 重组广东省新华书店、广东省外文书店的提案》的决议, 并根据广东省财政厅《关于省属图书发行企业资产重组后国有资产管理问题的函》(粤财企[2001]184号)及《关于资产重组后广东新华发行集团股份有限公司国有股股权结构的批复》(粤财企[2003]42号)的文件内容, 公司申请增加国家股股本人民币45,335,770.00元, 变更后的股本为人民币145,335,770.00元。

2004年8月9日根据广东省人民政府的粤府函[2004]257号文, 政府授权广东省出版集团有限公司对本公司的国家股行使出资人权利, 依法实施经营、管理和监督, 承担保值增值责任。

2007年2月8日公司根据2005年度股东会议决议, 回购公司工会持有本公司的11,016,000股股份并予以注销减资, 减资后公司股本为134,319,770.00元。

2012年5月22日根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发[2009]35号文件《关于加快推进全省新华书店改革重组工作的通知》、广东省国土资源厅粤国土资利用函[2009]2035号文件《关于广东省出版集团有限公司改制上市土地估价报告备案和土地资产处置的复函》、广东省财政厅粤财资[2010]47号文件《关于确认省出

版集团有限公司改制上市所涉及国有划拨土地处置方法的批复》、广东省出版集团有限公司粤出集司[2010]78号文件《广东省出版集团有限公司对获国家授权经营和作价出资（入股）土地进行配置的决定》及本公司粤新集股决[2009]1号2008年度股东大会决议通过的《关于广东新华发行集团股份有限公司增资扩股的提案》、本公司2012年3月31日四届十七次董事会决议（粤新集董决[2012]1号）及章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本人民币42,063,321.00元，变更后注册资本为人民币176,383,091.00元。由广东宏建会计师事务所对此次增资出具粤建会事验[2012]2006号验资报告。

2012年12月31日根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发[2009]35号文件《关于加快推进全省新华书店改革重组工作的通知》和本公司粤新集股决[2009]1号2008年度股东大会决议通过的《关于广东新华发行集团股份有限公司增资扩股的提案》、本公司2012年12月31日五届三次董事会决议（粤新集董决[2012]5号）及章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本人民币23,875,213.00元，变更后注册资本为人民币200,258,304.00元。由广东宏建会计师事务所对此次增资出具粤建会事验[2012]2019号验资报告。

2013年4月，根据公司2013年1月30日粤新集董决[2013]1号《广东新华发行集团股份有限公司第五届董事会第四次会议决定》、2013年2月26日粤新集股决[2013]1号《广东新华发行集团股份有限公司临时股东大会决议》和章程修正案的规定，公司申请减少注册资本人民币3,560,000.00元，变更后的注册资本为人民币196,698,304.00元。公司原有股东117家，本次变更注册资本后，公司的股东减少至91家，减少汕头市新华书店等26家股东，并减少26家股东的出资额人民币3,560,000.00元。本次减资已于2013年5月20日经广东省工商行政管理局核准变更登记。由广东宏建会计师事务所对此次减资出具粤建会事验[2013]1006号验资报告。

2013年12月根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发[2009]35号文件《关于加快推进全省新华书店改革重组工作的通知》和本公司粤新集股决[2009]1号2008年度股东大会决议通过的《关于广东新华发行集团股份有限公司增资扩股的提案》、公司2013年12月27日五届六次董事会决议（粤新集董决[2013]3号）及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币35,483,819.00元，由东源县财政局等16家单位于2013年12月30日前缴足，变更后注册资本为人民币232,182,123.00元。由广东宏建会计师事务所对此次增资出具粤建会事验[2013]2020号验资报告。

2014年4月9日根据股东会决议《粤新集股决[2014]1号》，定向回购并注销电白、高州等15家子公司持有的集团公司1,340,000股，占集团公司总股本的0.54%，其定价原则为，以2013年12月31日为基准日，根据15家子公司所持股份账面价值定价。注册资本自232,182,123.00元变更为230,842,123.00元。

2014年12月25日根据股东会决议《粤新集股决[2014]2号》，对新签订对价重组协

议的四会市新华书店等 9 家县市店的国有出资人进行定向增发，增发后本公司注册资本由 230,842,123.00 增加到 246,888,830.00 元，股东单位由 92 家增至 101 家。南方出版传媒股份有限公司以其所持广东新华文化广场建设开发有限公司全部股权向本公司进行增资，本公司注册资本由 246,888,830.00 元增加到 297,359,740.00。上述事项已于 2015 年 1 月 7 日完成工商变更。

2015 年 4 月 17 日，股东会决议《粤新集股决【2015】1》号通过了兴达资产管理有限公司发来的《关于广东新华发行集团股份有限公司股权划转的函》，要求将始兴县新华书店名下的 67,000 股合并至其名下的要求。同时，对签订对价入股重组协议的广宁县新华书店有限公司的国有出资人——广宁县公共资产管理中心进行定向增发，增发后本公司注册资本由 297,359,740.00 增加到 298,183,895.00 元。完成股权合并与定向增发后，股东单位仍为 101 家。上述事项已于 2015 年 6 月 29 日完成工商变更，但工商变更后营业执照上的注册资本为 298,190,384 元。

2016 年 6 月 30 日，股东会决议《粤新集股决【2016】1 号》通过了《关于广东新华发行集团股份有限公司实施增资扩股变更工商登记的提案》，对签订对价入股重组协议的遂溪县新华书店有限公司等 6 家公司的国有出资人进行定向增发，该出资人以经评估后的净资产对价取得集团公司的股份为 5,065,986 股，变更后股本由 298,183,895.00 元变更至 303,249,881.00 元。该事项于 2016 年 7 月 8 日完成工商变更，但变更后注册资本为 303,256,370 元。差异原因为 2015 年对广宁县公共资产管理中心定向增发时工商变更更多列入 6,489.00 元，该差异尚未在工商处调回。

2016 年 6 月 30 日，股东会决议《粤新集股决【2016】1 号》通过了《关于对广东新华发行集团股份有限公司股东所持公司股份实施股权回购及减资的提案》，公司将定向回购揭阳、遂溪等 7 家子公司持有集团公司的 970,000 股份，占公司总股本的 0.32%，回购交易总金额是 7,449,988 元。该事项已签订股权回购协议，尚未办理工商变更。同时，2015 年进行工商变更时，对标的资产（广东新华发行集团广宁新华书店有限公司）净资产折股数存在 6,489 元差异，本次拟将广宁县公共资产管理中心所持股份数由 830,644 股调整为 824,155 股，该事项尚未办理工商变更，但财务报表已按正确金额披露。

主营业务：图书、报纸、期刊、中小学教科书总发行、代理及服务、国旗制品发行、普通货运、运输代理服务；销售：百货、家用电器、电子产品、通信设备（不含卫星电视广播地面接收设备、发射设施），电子计算机及配件。通信设备维修及技术服务；预包装食品（含酒精饮料），玩具，计算机软件，电子元器件，文化娱乐用品；零售：黄金制品、铂金饰品、珠宝玉石饰品、工艺美术品；场地租赁，仓储服务；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除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；展览、展销、企业形象策划、推广，文化交流活动策划，出版项目策划；广告、平面设计制作；文化、教育产品开发；黄页业

务，人员培训、咨询服务，承办演出；销售实验室仪器设备、教学仪器及设备、图书馆装备、雕塑、科普教具、厨房设施、智能监控安防系统；美容美发产品及相关材料的研发与销售；计算机软件开发及测试服务；软件图书数据处理技术开发；信息系统集成及电子技术服务；图书出版选题项目的技术咨询、技术服务；批发、零售：玩具，计算机软件，电子元器件，文化娱乐用品；文化艺术、教育及科技信息咨询服务；版权服务；露天游乐场所游乐设备制造、批发、零售；游乐园经营，滑道，儿童室内游艺厅（室）。下列项目由分公司经营：文体用品、出租音像制品、电子出版物、旅业、饮食服务、票务代理。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司法定地址：广州市大沙头四马路 12 号。

公司法定代表人：肖开林。

本集团的母公司为南方出版传媒股份有限公司。

本集团的最终母公司为广东省出版集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月5日决议批准报出。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 90 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于本期内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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”）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。

三、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）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。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：个别认定组合	合并范围内的关联方款项、政府采购教材的应收款项、本公司职工个人备用金等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a
组合 2：个别认定组合	个别认定，详见说明 b

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	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

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法

本公司对于合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项、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 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、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。

（4）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。

（5）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。

8、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，其会计政策详见附注四、5“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于本公司2009年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

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。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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）各类固定资产的折旧方法

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

类别	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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、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附注四、13 “长期资产减值”。

11、无形资产

（1）无形资产

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。

（2）研究与开发支出

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、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。

13、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。

14、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。其中：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

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）。

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。

15、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。

16、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

17、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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

18、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。

19、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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

20、重大会计判断和估计

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）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

(10) 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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

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。本公司所属子公司及分公司所得税优惠情况如下:

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
1	广东新华发行集团股份有限公司	免税	免税
2	广东新华发行集团股份有限公司石岐购书中心	免税	免税
3	广东新华发行集团股份有限公司赤坎购书中心	免税	免税
4	广东新华发行集团股份有限公司鹤山新华书店	免税	免税
5	广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	免税	免税
6	广东新华发行集团教育图书有限公司	免税	免税
7	广东省外文书店有限公司	免税	免税
8	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免税	免税
9	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免税	免税
10	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免税	免税
11	阳江新新图书有限公司	免税	免税
12	广东新华发行集团高要新华书店有限公司	免税	免税
13	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免税	免税
14	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免税	免税
15	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免税	免税
16	韶关新华图书音像发行有限公司	免税	免税
17	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免税	免税
18	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免税	免税
19	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免税	免税
20	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免税	免税
21	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免税	免税
22	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免税	免税
23	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	25%	25%
24	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免税	免税
25	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免税	免税
26	广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	免税	免税
27	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免税	免税
28	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免税	免税
29	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免税	免税
30	广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	免税	免税
31	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免税	免税
32	广东新华发行集团连南新华书店有限公司	免税	免税
33	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免税	免税
34	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免税	免税
35	广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	免税	免税
36	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免税	免税
37	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免税	免税
38	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免税	免税
39	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	25%	25%

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
40	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免税	免税
41	广东省新华书店有限公司	15%	15%
42	广东新华物流有限公司	25%	25%
43	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免税	免税
44	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免税	免税
45	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免税	免税
46	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免税	免税
47	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免税	免税
48	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免税	免税
49	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免税	免税
50	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免税	免税
51	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免税	免税
52	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免税	免税
53	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免税	免税
54	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	25%	25%
55	高要市新华书店有限公司	25%	25%
56	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免税	免税
57	广东新华发行集团廉江市新华书店有限公司	免税	免税
58	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免税	免税
59	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	25%	25%
60	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免税	免税
61	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免税	免税
62	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免税	免税
63	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免税	免税
64	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免税	免税
65	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免税	免税
66	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免税	免税
67	广东新华发行集团股份有限公司潮南新华书店	免税	免税
68	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免税	免税
69	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免税	免税
70	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免税	免税
71	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免税	免税
72	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免税	免税
73	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免税	免税
74	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免税	免税
75	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免税	免税
76	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免税	免税
77	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免税	免税
78	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免税	免税
79	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免税	免税
80	广东新华发行集团连山新华书店有限公司	免税	免税
81	广东新华发行集团股份有限公司德庆分公司	免税	免税
82	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免税	免税
83	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
84	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免税	免税
85	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免税	免税
86	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免税	免税
87	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免税	免税
88	广东新华文化广场建设开发有限公司	25%	25%
89	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免税	免税
90	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免税	免税
91	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免税	免税
92	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免税	免税
93	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免税	免税
94	广东新华发行集团股份有限公司云浮分公司	免税	免税
95	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	25%	25%
96	普宁新华书店有限公司	25%	免税
97	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	25%	25%

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。本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	2015 年	2016 年 1-6 月
1	广东新华发行集团股份有限公司	免征	免征
2	广东新华发行集团股份有限公司石岐购书中心	免征	免征
3	广东新华发行集团股份有限公司赤坎购书中心	免征	免征
4	广东新华发行集团股份有限公司鹤山新华书店	免征	免征
5	广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	免征	免征
6	广东新华发行集团教育图书有限公司	免征	免征
7	广东省外文书店有限公司	免征	免征
8	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免征	免征
9	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免征	免征
10	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免征	免征
11	阳江新新图书有限公司	免征	免征
12	广东新华发行集团高要新华书店有限公司	免征	免征
13	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免征	免征
14	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免征	免征
15	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	免征	免征
16	韶关新华图书音像发行有限公司	免征	免征
17	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免征	免征
18	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免征	免征
19	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
20	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免征	免征
21	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免征	免征
22	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免征	免征
23	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	免征	免征
24	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免征	免征
25	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免征	免征
26	广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	免征	免征
27	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免征	免征
28	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免征	免征
29	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免征	免征
30	广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	免征	免征
31	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免征	免征
32	广东新华发行集团连南新华书店有限公司	免征	免征
33	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免征	免征
34	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免征	免征
35	广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	免征	免征
36	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免征	免征
37	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免征	免征
38	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免征	免征
39	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	免征	免征
40	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免征	免征
41	广东省新华书店有限公司	不享受	不享受
42	广东新华物流有限公司	不享受	不享受
43	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免征	免征
44	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免征	免征
45	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免征	免征
46	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免征	免征
47	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免征	免征
48	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免征	免征
49	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免征	免征
50	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免征	免征
51	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免征	免征
52	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免征	免征
53	广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	免征	免征
54	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	免征	免征
55	高要市新华书店有限公司	不享受	不享受
56	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免征	免征
57	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	免征	免征
58	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免征	免征
59	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	不享受	不享受
60	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免征	免征
61	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免征	免征
62	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免征	免征
63	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免征	免征

序号	公司名称	2015 年	2016 年 1-6 月
64	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免征	免征
65	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免征	免征
66	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免征	免征
67	广东新华发行集团股份有限公司潮南新华书店	免征	免征
68	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免征	免征
69	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免征	免征
70	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免征	免征
71	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免征	免征
72	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免征	免征
73	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免征	免征
74	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免征	免征
75	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免征	免征
76	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免征	免征
77	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免征	免征
78	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免征	免征
79	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免征	免征
80	广东新华发行集团连山新华书店有限公司	免征	免征
81	广东新华发行集团股份有限公司德庆分公司	免征	免征
82	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免征	免征
83	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免征	免征
84	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免征	免征
85	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免征	免征
86	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免征	免征
87	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免征	免征
88	广东新华文化广场建设开发有限公司	不享受	不享受
89	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免征	免征
90	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免征	免征
91	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免征	免征
92	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免征	免征
93	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免征	免征
94	广东新华发行集团股份有限公司云浮分公司	免征	免征
95	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	免征	免征
96	普宁新华书店有限公司	免征	免征
97	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	免征	免征

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年指 2015 年全年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,307,123.68	5,307,994.14

项目	期末余额	年初余额
银行存款	504,723,777.22	605,526,257.50
其他货币资金		1,040,089.12
合计	506,030,900.90	611,874,340.76
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	22,551,961.21	6.99	22,504,429.45	99.79	47,531.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	285,145,354.36	88.43	22,134,503.76	7.76	263,010,850.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,757,563.64	4.58	14,757,563.64	100.00	
合计	322,454,879.21	100.00	59,396,496.85	18.42	263,058,382.36

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	20,284,730.39	5.23	20,284,730.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	348,982,045.74	90.01	26,029,005.91	7.46	322,953,039.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	18,433,785.05	4.75	16,824,556.19	91.27	1,609,228.86
合计	387,700,561.18	100.00	63,138,292.49	16.29	324,562,268.69

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
香港新华书城有限公司	13,881,735.57	13,881,735.57	100.00	被审计单位已注销
增城市新华书店	8,670,225.64	8,622,693.88	99.45	存在法律纠纷
合计	22,551,961.21	22,504,429.45	99.79	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	213,113,368.44	10,655,668.41	5.00
1 至 2 年	32,219,239.51	3,221,923.95	10.00
2 至 3 年	7,060,777.29	2,118,233.19	30.00
3 至 4 年	559,275.69	279,637.84	50.00
4 至 5 年	495,714.94	396,571.95	80.00
5 年以上	5,462,468.42	5,462,468.42	100.00
合计	258,910,844.29	22,134,503.76	8.55

(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-3,741,795.64 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占合计数比例（%）
广州市新华书店集团有限公司	38,690,053.90	12.00
广东省教育装备中心	24,537,693.48	7.61
广东省东莞市新华书店有限公司	19,864,997.25	6.16
香港新华书城有限公司	13,881,735.57	4.30
增城市新华书店	8,670,225.64	2.69
合计	105,644,705.84	32.76

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,826,183.28	57.75	13,347,545.73	77.25
1 至 2 年	7,093,286.14	37.84	1,770,239.86	10.25

2至3年	631,758.82	3.37	1,983,162.59	11.48
3年以上	194,521.22	1.04	176,877.13	1.02
合计	18,745,749.46	100.00	17,277,825.31	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占总数百分比(%)
高等教育出版社有限公司	3,549,837.90	18.94
上海外语教育出版社	3,000,000.00	16.00
广东海外建筑设计院有限公司	908,200.00	4.84
广东华杰实业有限公司	161,112.40	0.86
广东正一文化交流有限公司	150,000.00	0.80
合计	7,769,150.30	41.44

4、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		756,319.81
理财产品应收利息	2,479,000.00	
合计	2,479,000.00	756,319.81

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3.43	5,249,231.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,866,072.84	93.27	15,982,375.07	11.19	126,883,697.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,059,599.64	3.30	4,001,819.64	79.09	1,057,780.00
合计	153,174,903.52	100.00	25,233,425.75	16.47	127,941,477.77

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3.42	5,249,231.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,152,880.06	92.62	13,474,065.00	9.48	128,678,815.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,070,989.71	3.96	5,013,209.71	82.58	1,057,780.00
合计	153,473,100.81	100.00	23,736,505.75	15.47	129,736,595.06

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
未退回增值税	5,249,231.04	5,249,231.04	100.00	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），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。收文时间为2014年1月，2013年内增值税已缴纳，根据文件描述应向广州市国税局收回已缴纳税金，由于广州市国税局要求的追回已开具增值税专项发票后方予以退税，而下游客户专用发票已进行抵扣，该事项实际执行难度较大，故在2015年全额计提坏账准备。
合计	5,249,231.04	5,249,231.04	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,256,574.21	212,828.71	5.00
1 至 2 年	2,034,664.68	203,466.47	10.00
2 至 3 年	6,740,453.09	2,022,135.93	30.00
3 至 4 年	9,786,553.13	4,893,276.69	50.00
4 至 5 年	443,494.37	354,795.50	80.00
5 年以上	8,295,871.77	8,295,871.77	100.00
合计	31,557,611.25	15,982,375.07	50.65

(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 1,496,920.00 元，均为按账龄组合测试计算金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
职工个人备用金	4,267,477.68	2,549,903.79
押金及保证金	19,276,499.91	10,271,535.34
股份合并范围内关联方其他应收款项	82,955,134.59	78,702,591.99
股份外集团内关联方应收款项		26,413.00
代收代付款	26,575,966.83	36,351,919.71
其他	20,099,824.51	25,570,736.98
合计	153,174,903.52	153,473,100.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
南方出版传媒股份有限公司	离退人员费用、三类人员费用	4,257,142.60	1 年以内	2.78	
		8,582,675.45	1-2 年	5.60	
		8,940,625.53	2-3 年	5.84	
		31,155,814.00	3-4 年	20.34	
		16,659,097.13	4-5 年	10.88	
		12,359,779.88	5 年以上	8.07	
和平县新华书店有限公司	改制重组借款	9,388,608.36	2-3 年； 3-4 年	6.13	3,857,431.22
广东新华文具有限公司	代垫款	3,089,565.34	5 年以上	2.02	3,089,565.34

单位名称	款项性质	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	代垫款	1,736,940.22	5 年以上	1.13	1,736,940.22
揭东新华书店	改制重组借款	1,425,367.90	2-3 年	0.93	427,610.37
合计		97,595,616.41		63.72	9,111,547.15

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	313,077,046.80	38,031,189.78	275,045,857.02
发出商品	189,612,251.08	30,810,790.80	158,801,460.28
周转材料	635,618.70		635,618.70
其他	36,925.81		36,925.81
合计	503,361,842.39	68,841,980.58	434,519,861.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	385,256,247.26	35,495,839.97	349,760,407.29
发出商品	175,501,062.80	30,273,814.69	145,227,248.11
周转材料	1,186,587.03		1,186,587.03
其他	33,657.41		33,657.41
合计	561,977,554.50	65,769,654.66	496,207,899.84

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
库存商品	35,495,839.97	4,696,676.25		2,161,326.44		38,031,189.78
发出商品	30,273,814.69	536,976.11				30,810,790.80
合计	65,769,654.66	5,233,652.36		2,161,326.44		68,841,980.58

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	829,230,000.00	614,205,700.00
其他	380,020.07	94,880.18

项目	期末余额	年初余额
合计	829,610,020.07	614,300,580.18

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	3,859,800.00		3,859,800.00	5,859,800.00	2,000,000.00	3,859,800.00
其他						
合 计	3,859,800.00		3,859,800.00	5,859,800.00	2,000,000.00	3,859,800.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广东南方网络信息科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00			
深圳图书贸易有限公司	3,559,800.00			3,559,800.00					11.46	
珠海经济特区拱图贸易有限公司	300,000.00			300,000.00					4.17	
合计	5,859,800.00		2,000,000.00	3,859,800.00	2,000,000.00		2,000,000.00			

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

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	合计
年初已计提减值余额	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	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额			

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
广州新华骏纬音乐发展有限公司	197,364.37					
小计	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	8,696,541.80			1,598,263.07		
中山市小榄购书中心有限公司	2,693,627.69			128,176.79		
小计	11,390,169.49			1,726,439.86		
三、对子公司投资						
湛江新华图书音像发行有限公司	709,418.99					
小计	709,418.99					
合计	12,296,952.85			1,726,439.86		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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				10,294,804.87	
中山市小榄购书中心有限公司				2,821,804.48	
小计				13,116,609.35	
三、对子公司投资					
湛江新华图书音像发行有限公司				709,418.99	709,418.99
小计				709,418.99	709,418.99

合计				14,023,392.71	906,783.36
----	--	--	--	---------------	------------

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,692,588.29			2,692,588.29
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	2,692,588.29			2,692,588.29
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	2,611,810.64			2,611,810.64
2、本年增加金额				
(1) 计提或摊销				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	2,611,810.64			2,611,810.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	80,777.65			80,777.65
2、年初账面价值	80,777.65			80,777.65

11、固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	605,464,874.66	46,940,362.00	31,472,361.81	48,627,355.95	9,565,875.49	4,257,697.90	746,328,527.81
2、本期增加金额	1,122,257.94	13,079.39	640,000.67	2,978,893.83	163,681.14	38,158.00	4,956,070.97
（1）购置	1,122,257.94	13,079.39	520,178.67	1,173,130.98	163,681.14	38,158.00	3,030,486.12
（2）在建工程转入				110,650.00			110,650.00
（3）其他			119,822.00	1,695,112.85			1,814,934.85
3、本期减少金额	52,172,290.91	365,304.97	1,041,800.00	294,418.60	1,268,807.77	267,482.31	55,410,104.56
（1）处置或报废		81,000.00	1,041,800.00	294,418.60	17,290.00		1,434,508.60
（2）其他	52,172,290.91	284,304.97			1,251,517.77	267,482.31	53,975,595.96
4、期末余额	554,414,841.69	46,588,136.42	31,070,562.48	51,311,831.18	8,460,748.86	4,028,373.59	695,874,494.22
二、累计折旧							
1、年初余额	174,537,279.93	31,876,729.84	19,144,650.82	38,873,486.96	6,466,384.57	4,012,800.04	274,911,332.16
2、本期增加金额	10,522,519.41	1,185,004.71	1,279,405.81	2,557,636.58	419,091.15	50,521.54	16,014,179.20
（1）计提	10,522,519.41	1,144,930.21	1,226,978.21	1,599,134.67	419,091.15	50,521.54	14,963,175.19
（2）其他		40,074.50	52,427.60	958,501.91			1,051,004.01
3、本期减少金额	4,128,912.38	78,570.00	976,843.48	290,461.86	782,006.55	279,818.33	6,536,612.60
（1）处置或报废		78,570.00	976,843.48	290,461.86	16,771.30		1,362,646.64
（2）其他	4,128,912.38				765,235.25	279,818.33	5,173,965.96
4、期末余额	180,930,886.96	32,983,164.55	19,447,213.15	41,140,661.68	6,103,469.17	3,783,503.25	284,388,898.76
三、减值准备							
1、年初余额	168,260.00						168,260.00
2、本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(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	373,315,694.73	13,604,971.87	11,623,349.33	10,171,169.50	2,357,279.69	244,870.34	411,317,335.46
2、年初账面价值	430,759,334.73	15,063,632.16	12,327,710.99	9,753,868.99	3,099,490.92	244,897.86	471,248,935.65

注：本公司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 2016 年 6 月 30 日，该抵押物账面原值为 13,433,118.72 元，账面净值为 12,303,339.12 元。截止至 2016 年 6 月 30 日，该借款账面余额为 3,100,000.00 元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大沙头物 业升级改 造项目	112,500.00	112,500.00		112,500.00	112,500.00	
杜阮物流 基地	6,415.84		6,415.84			
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80		62,798.80	62,798.80	
惠州新华 文化广场	68,709,258.47		68,709,258.47	54,599,758.77		54,599,758.77
清远新华 国际文化 中心项目	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00	
全自动打 包机	484,102.55		484,102.55	484,102.55		484,102.55

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
书店装修改造工程	11,677,815.75		11,677,815.75	11,291,203.22		11,291,203.22
新华文化广场项目	31,888,514.76		31,888,514.76	25,322,741.03		25,322,741.03
阳东县东城镇裕东四路仓库	287,243.50		287,243.50	287,243.50		287,243.50
广东新华外网信息平台二期项目（分包一：大中专教材外网系统）				280,000.00		280,000.00
外网信息平台一期优化（教材教辅）项目	243,100.00		243,100.00	243,100.00		243,100.00
RF枪系统技术开发合同	49,320.00		49,320.00	49,320.00		49,320.00
合计	113,671,069.67	325,298.80	113,345,770.87	92,882,767.87	325,298.80	92,557,469.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
惠州新华文化广场		54,599,758.77	14,109,499.70			68,709,258.47
书店装修改造工程		11,291,203.22	527,430.53	110,650.00	30,168.00	11,677,815.75
新华文化广场项目		25,322,741.03	6,565,773.73			31,888,514.76

广东新华外网信息平台二期项目（分包一：大中专教材外网系统）		280,000.00	70,000.00		350,000.00	
馆配会项目系统			87,452.83		87,452.83	
合计		91,493,703.02	21,360,156.79	110,650.00	467,620.83	112,275,588.98

13、固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
始兴固定资产清理	533.70	
合计	533.70	

14、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,004,029,187.12	22,052,326.95			9,090.64	1,026,090,604.71
2、本期增加金额	52,160,661.11	437,452.83				52,598,113.94
(1)在建工程转入		437,452.83				437,452.83
(2)其他	52,160,661.11					52,160,661.11
3、期末余额	1,056,189,848.23	22,489,779.78			9,090.64	1,078,688,718.65
二、累计摊销						
1、年初余额	82,774,564.73	16,529,586.15			9,090.64	99,313,241.52
2、本期增加金额	17,139,234.43	1,160,388.33			-	18,299,622.76
(1)计提	13,016,272.48	1,160,388.33				14,176,660.81
(2)其他	4,122,961.95					4,122,961.95
4、期末余额	99,913,799.16	17,689,974.48			9,090.64	117,612,864.28
三、账面价值						
1、期末账面价值	956,276,049.07	4,799,805.30				961,075,854.37
2、年初账面价值	921,254,622.39	5,522,740.80				926,777,363.19

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	期末余额
-----------------	------	------

非同一控制下企业合并形成的商誉	8,447,452.16	8,447,452.16
合 计	8,447,452.16	8,447,452.16

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	期末余额
非同一控制下企业合并形成的商誉	4,104,328.18	4,104,328.18
合 计	4,104,328.18	4,104,328.18

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
本部长福路电梯井维修费	221,950.77		95,121.76		126,829.01
仓地面硬化及环氧工程费	396,191.74		169,796.46		226,395.28
图书城装修费	22,145,579.54	7,321,051.97	3,516,729.61		25,949,901.90
办公室装修费	4,771,464.70	608,887.81	762,155.91		4,618,196.60
仓库维修费	560,149.37	116,604.41	92,455.33		584,298.45
合 计	28,095,336.12	8,046,544.19	4,636,259.07		31,505,621.24

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	710,833.48	177,708.37	710,833.48	177,708.37
合 计	710,833.48	177,708.37	710,833.48	177,708.37

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	426,622,003.36	106,655,500.84	426,622,003.36	106,655,500.84
合 计	426,622,003.36	106,655,500.84	426,622,003.36	106,655,500.84

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
连平待置换房产	6,489,790.98	6,489,790.98

项目	期末余额	年初余额
合 计	6,489,790.98	6,489,790.98

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	565,870,517.68	869,057,843.24
1 至 2 年	296,447,597.19	66,297,334.26
2 至 3 年	38,416,631.01	49,828,475.48
3 年以上	77,769,041.82	44,538,189.73
合计	978,503,787.70	1,029,721,842.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东教育出版社有限公司	69,454,518.65	未结算
广东人民出版社有限公司	11,009,267.74	未结算
人民卫生出版社	5,163,768.44	未结算
中国人民解放军总后勤部金盾出版社	2,888,718.78	未结算
中国法制出版社	2,555,023.44	未结算
合计	91,071,297.05	

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	70,376,149.12	115,802,116.60
1 至 2 年	48,608,308.33	25,806,209.80
2 至 3 年	17,827,996.91	3,394,198.14
3 年以上	3,778,060.08	3,218,821.16
合计	140,590,514.44	148,221,345.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省立中山图书馆	3,460,780.07	未结算
广州图文图书发展有限公司	2,163,745.60	未结算
广州市越秀区图书馆	1,487,067.73	未结算
惠州育智文化传播有限公司	1,325,539.13	未结算
清远市教育局	1,256,357.63	未结算
合计	9,693,490.16	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,731,290.00	141,995,723.48	137,922,860.45	103,804,153.03
二、离职后福利-设定提存计划	1,671,778.78	13,014,514.19	13,324,383.58	1,361,909.39
三、辞退福利	812,457.58	3,037,800.87	3,101,465.40	748,793.05
合计	102,215,526.36	158,048,038.54	154,348,709.43	105,914,855.47

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	85,979,292.18	110,017,270.81	107,544,314.41	88,452,248.58
2、职工福利费	0.00	3,057,071.33	3,057,071.33	-
3、社会保险费	160,940.17	5,634,266.78	5,633,745.99	161,460.96
其中：医疗保险费	160,597.93	5,004,909.05	5,004,046.02	161,460.96
工伤保险费	-	234,208.81	234,208.81	-
生育保险费	342.24	395,148.92	395,491.16	-
4、住房公积金	106,826.04	8,476,469.26	8,511,420.36	71,874.94
5、工会经费和职工教育经费	13,326,599.01	5,598,187.39	3,865,058.75	15,059,727.65
6、其他短期薪酬	157,632.60	9,212,457.91	9,311,249.61	58,840.90
合计	99,731,290.00	141,995,723.48	137,922,860.45	103,804,153.03

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,632.72	10,549,895.52	10,542,098.36	12,429.88
2、失业保险费	2,349.68	586,698.17	587,880.13	1,167.72
3、企业年金缴费	1,664,796.38	1,877,920.50	2,194,405.09	1,348,311.79
合计	1,671,778.78	13,014,514.19	13,324,383.58	1,361,909.39

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-2,733,595.01	-2,849,914.15
营业税	713,753.55	4,615,841.20
城建税	410,678.05	710,862.26
企业所得税	3,581,100.20	4,196,223.42
个人所得税	491,759.37	894,559.55
土地使用税	222,777.50	11,695.67
印花税	14,422.65	427,819.79

项目	期末余额	年初余额
房产税	1,614,224.67	670,456.77
车船使用税	1,112.16	916.32
教育费附加	356,865.18	567,053.79
防洪费	246,110.00	275,831.71
合计	4,919,208.32	9,521,346.33

23、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	86,430,081.32	77,346,684.89
合计	86,430,081.32	77,346,684.89

24、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	65,196,095.67	111,983,858.08
1 至 2 年	84,890,612.17	28,709,624.27
2 至 3 年	28,511,091.15	50,450,722.04
3 年以上	110,075,033.83	101,782,021.77
合计	288,672,832.82	292,926,226.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	7,223,687.04	未结算
连州市兴业房地产有限公司	1,500,000.00	未结算
中共海丰县委宣传部	1,000,000.00	未结算
电白县博海书店(教辅)	843,937.55	未结算
英德市人民法院	667,665.46	未结算
合计	11,235,290.05	

25、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	3,100,000.00	4,000,000.00
信用借款	332,000.00	332,000.00
合计	3,432,000.00	4,332,000.00

注：本公司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 2016 年 6 月 30 日，该抵押物账面原值为 13,433,118.72 元，账面净值为 12,303,339.12 元。截止至 2016 年 6 月 30 日，该借款账面余额为 3,100,000.00 元。

26、其他非流动负债

项目	期末数	年初数
递延收益	334,248,643.30	335,957,519.26
合计	334,248,643.30	335,957,519.26

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化工程专项资金	2,979,166.67		325,000.00		2,654,166.67	与资产相关
广东省文化产业发展专项资金新华书店小连锁工程建设专项资金	8,870,253.55		247,373.31		8,622,880.24	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
产品公共服务平台专项资金	1,333,333.40		199,999.98		1,133,333.42	与资产相关
中央文化产业发展专项资金-中小学阅读基地项目专项资金	17,999,451.00		69,925.36		17,929,525.64	与收益相关
中央文化产业发展专项资金-教育资源一点通项目专项资金	8,000,000.00		87,059.89		7,912,940.11	与资产相关

中央文化产业发展专项资金-实体书店项目专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
广东省文化产业发展专项资金		154,000.00	154,000.00			与收益相关
广东省新华书店改制重组专项资金	267,700,265.63		5,205,618.63		262,494,647.00	与收益相关
文贸通项目专项资金	10,859,789.98		576,542.93		10,283,247.05	与收益相关
“走出去”项目专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
广东省扶持文化走出去专项资金		10,710.00	10,710.00			与收益相关
中央文化产业发展专项资金-教育资源一点通项目专项资金	5,015,259.03		996,916.36		4,018,342.67	与收益相关
新华文化驿站建设项目		6,000,000.00	439.50		5,999,560.50	与资产相关
合计	335,957,519.26	6,164,710.00	7,873,585.96		334,248,643.30	

27、股本

(1) 2016 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
南方出版传媒股份有限公司	163,817,991.00			163,817,991.00	54.02
广东樵山文化产业投资控股有限公司	13,328,727.00			13,328,727.00	4.40

江门市人民政府 国有资产监督管 理委员会	5,291,781.00	100,000.00		5,391,781.00	1.78
高州市财政局	4,684,504.00			4,684,504.00	1.54
汕头市财政局	4,261,672.00			4,261,672.00	1.41
北京出版集团有 限责任公司	4,256,954.00			4,256,954.00	1.40
潮州市财政局	3,600,068.00			3,600,068.00	1.19
廉江市财政局	3,345,732.00			3,345,732.00	1.10
汕头市澄海区国 有资产管理办公 室	3,336,402.00			3,336,402.00	1.10
其他小股东合计	92,260,064.00	5,065,986.00	100,000.00	97,226,050.00	32.06
合计	298,183,895.00	5,165,986.00	100,000.00	303,249,881.00	100.00

(2) 2015 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
南方出版传媒股 份有限公司	163,817,991.00			163,817,991.00	54.94
广东樵山文化产 业投资控股有限 公司	13,328,727.00			13,328,727.00	4.47
江门市人民政府 国有资产监督管 理委员会	5,291,781.00			5,291,781.00	1.77
高州市财政局	4,684,504.00			4,684,504.00	1.57
汕头市财政局	4,261,672.00			4,261,672.00	1.43
北京出版集团有 限责任公司	4,256,954.00			4,256,954.00	1.43
潮州市财政局	3,600,068.00			3,600,068.00	1.21
廉江市财政局	3,345,732.00			3,345,732.00	1.12
汕头市澄海区国 有资产管理办公 室	3,336,402.00			3,336,402.00	1.12
其他小股东合计	91,435,909.00	824,155.00		92,260,064.00	30.94

合计	297,359,740.00	824,155.00		298,183,895.00	100.00
----	----------------	------------	--	----------------	--------

(3) 2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例 (%)
南方出版传媒股份有限公司	113,347,081.00	50,470,910.00		163,817,991.00	55.09
广东樵山文化产业投资控股有限公司	13,328,727.00			13,328,727.00	4.48
江门市人民政府国有资产监督管理委员会	5,291,781.00			5,291,781.00	1.78
高州市财政局	4,684,504.00			4,684,504.00	1.58
汕头市财政局	4,261,672.00			4,261,672.00	1.43
北京出版集团有限责任公司	4,256,954.00			4,256,954.00	1.43
潮州市财政局	3,600,068.00			3,600,068.00	1.21
廉江市财政局	3,345,732.00			3,345,732.00	1.13
汕头市澄海区国有资产管理办公室	3,336,402.00			3,336,402.00	1.12
其他小股东合计	76,729,202.00	16,046,707.00	1,340,000.00	91,435,909.00	30.74
合计	232,182,123.00	66,517,617.00	1,340,000.00	297,359,740.00	100.00

28、资本公积

(1) 2016 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	884,874,133.63		5,065,986.00	879,808,147.63
其他资本公积	44,118,694.74			44,118,694.74
合计	928,992,828.37		5,065,986.00	923,926,842.37

注：2016 年 6 月 30 日，股东会决议《粤新集股决【2016】1 号》通过了《关于广东新华发行集团股份有限公司实施增资扩股变更工商登记的提案》，对签订对价入股重组协议的遂溪县新华书店有限公司等 6 家公司的国有出资人进行定向增发，该出资人以经评估后的净资产对价取得集团公司的股份为 5,065,986 股，该事项于 2016 年 7 月 8 日完成工商变更，该事项在取得子公司控制权时已根据交割对价确认资本公积，在工商变更时点减少资本公积增加股本。

(2) 2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	846,551,551.64	39,146,736.99	824,155.00	884,874,133.63
其他资本公积	44,118,694.74			44,118,694.74
合计	890,670,246.38	39,146,736.99	824,155.00	928,992,828.37

(3) 2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	545,031,744.11	320,380,258.91	18,860,451.38	846,551,551.64
其他资本公积	44,118,694.74			44,118,694.74
合计	589,150,438.85	320,380,258.91	18,860,451.38	890,670,246.38

29、盈余公积

(1) 2016 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	54,425,113.80			54,425,113.80
任意盈余公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	56,225,113.80			56,225,113.80

(2) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	44,932,988.57	9,492,125.23		54,425,113.80
任意盈余公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	46,732,988.57	9,492,125.23		56,225,113.80

(3) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	40,509,091.07	4,423,897.50		44,932,988.57
任意盈余公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	42,309,091.07	4,423,897.50		46,732,988.57

注：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。

30、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
调整前上年末未分配利润	331,571,330.22	208,136,936.82	135,631,978.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
调整后年初未分配利润	331,571,330.22	208,136,936.82	135,631,978.59
加：本期归属于母公司 股东的净利润	59,230,002.55	150,757,903.03	90,761,583.11
减：提取法定盈余公积		9,492,125.23	4,423,897.50
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	9,083,396.43	17,831,384.40	13,832,727.38
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	381,717,936.34	331,571,330.22	208,136,936.82

31、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	926,550,027.52	638,062,833.81	2,056,339,828.44	1,400,158,652.95
其他业务	34,521,125.62	5,925,528.51	77,253,645.99	23,070,085.55
合计	961,071,153.14	643,988,362.32	2,133,593,474.43	1,423,228,738.50

(续)

项目	2014 年	
	收入	成本
主营业务	1,834,759,943.44	1,285,117,565.75
其他业务	67,645,231.60	31,217,692.54
合计	1,902,405,175.04	1,316,335,258.29

32、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
营业税	4,114,679.99	9,860,479.63	8,770,924.03
城市维护建设税	499,764.53	1,078,273.36	957,655.72
教育费附加	473,156.14	809,629.66	1,064,975.42
防洪费	424,882.02	941,790.86	1,266,925.48
合计	5,512,482.68	12,690,173.51	12,060,480.65

33、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
工资	76,846,690.62	141,163,401.87	123,439,894.58
运杂费	13,346,405.26	27,150,627.41	21,968,916.84

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
手续费	10,516,177.83	22,359,837.67	20,802,528.93
宣传推广费	6,932,233.80	18,121,579.86	19,704,553.58
场地使用费	6,607,897.11	13,259,720.38	13,975,221.15
劳务费	8,874,774.32	16,832,487.07	12,400,418.17
机动车费	3,603,249.40	7,587,681.12	8,299,567.55
水电费	2,879,398.32	6,884,646.46	6,414,866.33
差旅费	1,940,568.68	3,346,873.48	3,121,622.67
包装费	1,647,316.13	3,677,686.85	2,992,483.82
福利费	1,508,919.43	4,479,430.05	4,029,621.52
文化消费项目支出		9,311,420.21	3,988,150.49
其他	9,626,653.27	25,052,882.97	21,072,555.29
合计	144,330,284.17	299,228,275.40	262,210,400.92

34、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
工资	35,654,487.67	94,677,854.22	59,951,762.12
社会保险	16,770,860.47	32,955,323.41	33,971,905.53
折旧费	14,670,916.34	29,058,523.59	32,672,918.89
无形资产摊销	10,720,373.19	19,326,841.60	12,528,397.20
业务招待费	5,573,375.49	9,816,279.58	9,713,919.46
房租金	5,758,015.78	10,066,371.01	8,629,064.02
租赁费	4,445,695.47	7,893,648.65	7,574,754.84
长期待摊费用摊销	4,574,385.34	7,412,220.93	7,300,274.78
职工教育经费和工会经费	5,598,187.39	9,323,729.70	8,291,115.55
其他税金	3,745,694.22	7,156,038.46	6,887,275.39
办公费	2,827,835.31	6,044,725.09	7,138,033.91
福利费	1,548,151.90	5,578,226.81	5,081,840.63
其他	16,858,208.46	41,644,498.42	36,186,978.57
合计	128,746,187.03	280,954,281.47	235,928,240.89

35、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
利息支出	105,307.50	742,194.17	307,303.67
减：利息收入	2,932,856.87	5,605,038.83	4,130,759.46
汇兑损益	528.95	2,672.89	5,501.51
其他	474,227.21	964,069.44	781,980.49

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
合计	-2,352,793.21	-3,896,102.33	-3,035,973.79

36、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
坏账损失	-2,244,875.64	9,149,060.35	271,050.07
存货跌价损失	5,233,652.36	-263,766.83	19,781,744.21
在建工程减值损失		325,298.80	
商誉减值损失			1,074,386.73
合计	2,988,776.72	9,210,592.32	21,127,181.01

37、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
权益法核算的长期股权投资收益	1,726,439.86	2,751,417.90	2,778,429.73
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,752,068.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		460,383.30	460,383.00
其他	13,815,998.39	15,089,707.45	10,393,334.28
合计	15,542,438.25	18,301,508.65	10,880,078.21

注：投资收益的其他为理财产品收益。

38、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	58,486.20	58,486.20	277,918.24	277,918.24
其中：固定资产处置利得	58,486.20	58,486.20	277,918.24	277,918.24
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,873,585.96	7,873,585.96	24,759,323.52	24,759,323.52
其他	267,354.07	267,354.07	2,483,181.29	2,483,181.29
合计	8,199,426.23	8,199,426.23	27,520,423.05	27,520,423.05

（续）

项目	2014 年度	
	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	52,859.96	52,859.96

项目	2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	52,859.96	52,859.96
债务重组利得	1,514,373.09	1,514,373.09
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	25,257,415.09	25,257,415.09
其他	1,514,373.09	1,514,373.09
合计	26,824,648.14	26,824,648.14

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	与资产相关/ 与收益相关
广东省扶持文化走出去 专项资金	10,710.00	1,000,000.00		与收益相关
中央文化产业发展专项 资金-中小学阅读基地项 目专项资金	69,925.36	549.00		与收益相关
中央文化产业发展专项 资金-教育资源一点通项 目专项资金	87,059.89			与资产相关
文贸通专项资金	576,542.93	1,140,210.02		与收益相关
产品公共服务平台专项 资金	199,999.98	399,999.96		与资产相关
书店改制重组 专项补贴	5,205,618.63	9,336,702.22	12,800,659.54	与资产相关
小连锁工程	247,373.31	632,856.19	369,320.45	与资产相关
信息化工程建设资金	325,000.00	650,000.00	650,000.00	与资产相关
新华文化驿站项目	439.50			与资产相关
中央文化产业发展专项 资金-教育资源一点通项 目专项资金	996,916.36	1,984,740.97		与收益相关
广东省文化产业发展专 项资金	154,000.00	1,300,000.00		与收益相关
电子商务专项资金项目 专项资金		574,265.16	1,604,819.81	与收益相关
广东省南国书香节专项 资金		7,650,000.00	6,870,000.00	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		与收益相关
省委宣传部示范		50,000.00		与收益相关

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	与资产相关/ 与收益相关
书店补贴				
税费返还			335,423.10	与收益相关
文化体制改革奖			20,000.00	与收益相关
合并日前缴纳的增值税 收回			1,414,715.25	与收益相关
补贴收入			294,798.11	与收益相关
教育局拨款			40,000.00	与收益相关
财政建设资金			857,678.83	与收益相关
合计	7,873,585.96	24,759,323.52	25,257,415.09	

39、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	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	36,984.19	36,984.19	1,214,346.09	1,214,346.09
其中：固定资产处置损失	36,984.19	36,984.19	1,214,346.09	1,214,346.09
对外捐赠支出	603,520.69	603,520.69	416,855.68	416,855.68
其他	82,496.57	82,496.57	574,183.96	574,183.96
合计	723,001.45	723,001.45	2,205,385.73	2,205,385.73

(续)

项目	2014 年度	
	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	60,460.80	60,460.80
其中：固定资产处置损失	60,460.80	60,460.80
对外捐赠支出	748,797.12	748,797.12
其他	456,381.17	456,381.17
合计	1,265,639.09	1,265,639.09

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
当期所得税费用	636,312.19	956,092.80	1,733,525.56
递延所得税费用		15,625.00	-152,565.91

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
合计	636,312.19	971,717.80	1,580,959.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
利润总额	60,876,716.46	155,794,061.53	94,218,674.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,219,179.12	38,948,515.38	23,554,668.58
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,436.83	101,160.62	15,801.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内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			
免税影响额	-14,589,303.76	-38,077,958.20	-21,989,510.20
所得税费用	636,312.19	971,717.80	1,580,959.65

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
代收代付款	2,177,542.22	3,626,169.26	28,753,669.53
除税费返还外的其他政府补助收入	164,710.00	18,240,000.00	7,815,810.30
收回多缴税款	467.29	9,627.76	7,273,062.29
收到押金及保证金	639,662.40	6,865,382.55	10,148,236.80
人员分流补偿金		135,052.00	
利息收入	3,689,176.68	5,605,038.83	4,130,759.46
收到拆迁补偿金		200,000.00	456,892.00
备用金	85,114.54	244,729.27	351,919.61
营业外收入—废品所得		47,033.39	121,675.70
收到的赔偿款		277,546.00	105,463.40
罚款收入		50,511.52	69,766.55
其他	260,758.15	308,158.15	354,025.63
合计	7,017,431.28	35,609,248.73	59,581,281.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
南方出版传媒还款			273,995,137.00
代收代付款	12,443,608.18	1,869,235.91	14,089,078.00
包装运杂费	15,853,537.59	34,598,809.69	24,961,400.66
手续费	10,520,246.85	22,288,145.25	20,802,528.93
宣传推广费	6,289,448.33	17,830,400.46	19,704,553.58
场地使用费	6,401,897.11	13,302,673.85	13,975,221.15
租赁费	4,127,884.30	7,885,251.65	7,574,754.84
办公费	3,609,156.61	8,552,279.48	9,772,125.66
业务招待费	5,555,509.69	9,743,924.06	9,738,036.46
机动车费	4,270,392.97	9,026,838.29	9,321,713.72
其他	34,442,533.42	77,717,377.96	66,892,931.75
合计	103,514,215.05	202,814,936.60	470,827,481.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
工程履约金			846,383.18
在合并日收购子公司产生的现金流量净额		17,916,750.20	7,866,411.97
合计		17,916,750.20	8,712,795.15

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
处置子公司			100,064.77
合计			100,064.77

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
新华文化驿站建设项目	6,000,000.00		
递延收益政府补助—新华书店改制重组专项资金		77,500,000.00	77,500,000.00
递延收益政府补助—教育资源一点通专项资金		8,000,000.00	
递延收益—中小学阅读基地建设项目		18,000,000.00	
股东投入溢价			4,076,139.11

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
文贸通项目专项资金			12,000,000.00
合计	6,000,000.00	103,500,000.00	93,576,139.11

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
减资回购股份—鼎湖区新华书店			403,176.00
合计			403,176.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	60,240,404.27	154,822,343.73	92,637,714.68
加：资产减值准备	2,988,776.72	9,210,592.32	21,127,181.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,963,175.19	29,997,114.88	28,249,739.17
无形资产摊销	10,751,787.81	19,049,464.02	24,640,136.47
长期待摊费用摊销	4,636,259.07	7,394,459.89	7,423,198.70
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）	-21,502.01	936,427.85	-24,975.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			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）	105,836.45	744,867.06	307,240.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,542,438.25	-18,301,508.65	-10,880,078.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		15,625.00	-152,565.91
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）	56,454,385.67	-40,701,964.94	-143,197,606.50

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	154,122,299.36	-99,909,177.04	52,602,378.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-164,637,510.48	190,236,732.94	-147,263,431.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	124,061,473.80	253,494,977.06	-74,498,491.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	506,030,900.90	611,874,340.76	567,749,663.31
减：现金的年初余额	611,874,340.76	567,749,663.31	630,362,970.76
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-105,843,439.86	44,124,677.45	-62,613,307.45

（4）现金及现金等价物的构成

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	506,030,900.90	611,874,340.76	567,749,663.31
其中：库存现金	1,307,123.68	5,307,994.14	1,420,775.55
可随时用于支付的银行存款	504,723,777.22	605,526,257.50	566,328,887.76
可随时用于支付的其他货币资金		1,040,089.12	
二、期末现金及现金等价物余额	506,030,900.90	611,874,340.76	567,749,663.31
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			

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,303,339.12	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	12,303,339.12	抵押借款

七、合并范围的变更

1、2016年1-6月发生的非同一控制下企业合并

本期间未发生非同一控制下企业合并。

2、2015年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
遂溪新华书店有限公司	5,127,270.27	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	股权支付	2015-11-1	交割重组协议约定	2,264,593.96	-312,809.31
普宁新华书店有限公司	56,975.03	100.00	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	100.00	股权支付	2015-10-1	交割重组协议约定	4,929,150.94	-488,508.56

(2) 合并成本及商誉

项 目	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
合并成本			
— 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
— 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

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
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			

(续)

项 目	汕尾市新华书店有限公司	普宁新华书店有限公司	揭阳新华书店有限公司
合并成本			
—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	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	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	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

可辨认净资产公允价值的确定

被合并方可辨认净资产公允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。

3、2014 年发生的非同一控制下企业合并

(1) 2014 发生的非同一控制下企业合并概况

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

广东新华发行集团 怀集新华书店 有限公司	2014-7-1	5,263,083.92	100	股权置换	2014-7-1		7,352,044.02	884,311.49
广东新华发行集团 紫金新华书店 有限公司	2014-10-1	8,665,323.69	100	股权置换	2014-10-1		6,664,341.41	601,816.41
吴川市新华书店 有限公司	2014-7-1	17,268,144.08	100	股权置换	2014-7-1		11,059,169.90	834,649.40
陆丰市新华书店 有限公司	2014-11-1	17,706,806.33	100	股权置换	2014-11-1		10,588,574.55	-452,251.39
广东新华发行集团 翁源新华书店 有限公司	2014-7-1	5,715,786.98	100	股权置换	2014-7-1		2,404,810.26	42,294.68
广东新华发行集团 广宁新华书店 有限公司	2014-7-1	6,248,582.46	100	股权置换	2014-7-1		3,002,669.23	100,688.22
广东新华发行集团 四会新华书店 有限公司	2014-1-1	8,337,675.79	100	股权置换	2014-1-1		9,727,250.21	-35,520.58
广东新华发行集团 博罗新华书店 有限公司	2014-1-1	28,642,453.12	100	股权置换	2014-1-1		21,201,112.15	545,011.04

(2) 合并成本及商誉

项目	合计
合并成本	
—发行的权益性证券的公允价值	25,605,819.87
合并成本合计	25,605,819.87
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,748,001.39
商誉	857,818.48

(续)

项目	合计
合并成本	
—发行的权益性证券的公允价值	57,860,925.83
合并成本合计	57,860,925.83
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	58,227,766.63
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	366,840.80

(续)

项目	合计
合并成本	
—发行的权益性证券的公允价值	14,381,110.67

项目	合计
合并成本合计	14,381,110.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,381,110.67
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	

可辨认净资产公允价值的确定：

被合并方可辨认净资产公允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，经过对评估基准日到购买日经营成果进行审计确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	7,866,411.97	7,866,411.97
应收款项	25,293,323.94	25,293,323.94
存货	8,444,487.17	8,444,487.17
其他流动资产	8,031,659.29	8,031,659.29
长期股权投资	379,090.00	379,090.00
固定资产	141,063,593.60	141,063,593.60
无形资产	12,557,948.06	12,557,948.06
其他非流动资产	1,641,212.33	1,641,212.33
负债：		
借款	15,197,337.78	15,197,337.78
应付款项	28,122,975.59	28,122,975.59
应付职工薪酬	2,730,561.44	2,730,561.44
递延所得税负债	23,559,064.76	23,559,064.76
其他负债	38,310,908.10	38,310,908.10
净资产	97,356,878.69	97,356,878.69
减：少数股东权益		
取得的净资产	97,356,878.69	97,356,878.69

4、2016 年 1-6 月发生的同一控制下企业合并

本期间未发生同一控制下企业合并

5、2015 年发生的同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并

6、2014 年发生的同一控制下企业合并

(1) 2014 年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广东新华文化广场建设开发有限公司	100		2014 年 12 月 31 日	根据 2014 年 12 月 25 日股东会决议《粤新集股决[2014]2 号》广东新华文化广场建设开发有限公司于 2014 年 12 月进行工商变更。

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东新华文化广场建设开发有限公司		-242,120.88		-148,360.85

(2) 合并成本

合并成本	广东新华文化广场建设开发有限公司
—现金	
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	50,470,910.00
—或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广东新华文化广场建设开发有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	2,499,180.99	4,605,836.65
在建工程	12,987,948.51	4,257,149.19
无形资产	263,144,408.77	269,994,154.81
其他资产	4,600.00	
负债：		
其他应付款	36,780.00	274,009,840.00
其他负债		261.50

项目	广东新华文化广场建设开发有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
净资产	278,599,358.27	4,851,639.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	278,599,358.27	4,851,639.15

7、其他原因的合并范围变动

(1) 2015 年注销二级子公司 1 家，2015 年 5 月本公司二级子公司北京广华京版传媒文化有限公司注销。

(2) 2014 年清算注销两家二级子公司，分别为北京广华京版传媒文化有限公司及广东新华发行集团韶关新华书店有限公司。截止至 2014 年 12 月 31 日，北京广华京版传媒文化有限公司已完成国税清算，清算期间为 2014 年 10 月 1 日至 2014 年 11 月 2 日，已出具清算报告，不具备持续经营条件及能力。2014 年 9 月广东新华发行集团韶关音像连锁有限公司完成对广东新华发行集团韶关新华书店有限公司吸收合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
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
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	同一控制下企业合并
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	67.00	非同一控制下企业合并
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会新华书店有限公司	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
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	99.82	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	51.00	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罗新华书店有限公司	博罗县	博罗县	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
广东新华发行集团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
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	惠东县	惠东县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	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
广东新华发行集团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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	2016年1-6月	49.00	486,426.89		6,435,010.88
	2015年	49.00	1,453,620.02		5,948,583.99
	2014年	49.00	1,032,924.54		4,494,963.97
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	2016年1-6月	33.00	-44,885.63	36,509.92	1,165,825.54
	2015年	33.00	94,580.02	46,346.49	1,247,221.09
	2014年	33.00	46,984.97	35,162.21	1,198,987.56
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	2016年1-6月	49.00	78,808.55		3360228.459
	2015年	49.00	475,645.65		3,281,419.91
	2014年	49.00	209,245.57		2,805,774.26

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年6月30日					
	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
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	28,340,942.65	96,458.37	28,437,401.02	19,133,205.57		19,133,205.57
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	9,396,493.80	323,325.90	9,719,819.70	6,595,675.75		6,595,675.75

子公司 名称	2016 年 6 月 30 日					
	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
书店有限 公司						
广东新华 发行集团 佛山新华 书店有限 公司	9,449,999.55	82,600.16	9,532,599.71	3,328,453.53		3,328,453.53

(续)

子公司 名称	2015 年 12 月 31 日					
	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 东莞新华 书店有限 公司	10,165,664.06	96,458.37	10,262,122.43	1,950,634.92		1,950,634.92
广东新华 发行集团 台山新华 书店有限 公司	10,881,569.92	414,987.03	11,296,556.95	7,696,698.52		7,696,698.52
广东新华 发行集团 佛山新华 书店有限 公司	8,456,498.71	82,819.96	8,539,318.67	2,496,006.27		2,496,006.27

(续)

子公司 名称	2014 年 12 月 31 日					
	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 东莞新华 书店有限 公司	20,932,249.12	96,458.37	21,028,707.49	13,714,159.57		13,714,159.57
广东新华 发行集团 台山新华 书店有限 公司	9,093,456.15	603,439.53	9,696,895.68	6,061,671.87		6,061,671.87
广东新华 发行集团 佛山新华 书店有限 公司	7,985,681.10	98,884.56	8,084,565.66	2,627,630.08		2,627,630.08

子公司名称	2016 年 1-6 月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	34,472,554.67	992,707.94	992,707.94	8,652,239.01
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	11,233,917.68	-136,017.06	-136,017.06	-804,214.69
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	3,626,329.15	160,833.78	160,833.78	1,760,488.15

(续)

子公司名称	2015 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	75,518,075.61	2,966,571.46	2,966,571.46	-7,633,084.00
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	27,036,051.63	286,606.11	286,606.11	1,539,737.19
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	9,708,104.91	970,705.41	970,705.41	2,042,646.20

(续)

子公司名称	2014 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	73,538,243.39	2,108,009.26	2,108,009.26	11,961,982.74
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	27,010,504.20	142,378.70	142,378.70	1,013,195.43
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	8,839,929.40	427,031.77	427,031.77	-117,609.85

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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
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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2016/6/30 余额/2016 年 1-6 月发生额		2015/12/31 余额/2015 年发生额	
	广东新华发行集团教育用品配置有限公司	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	中山市小榄购书中心有限公司
流动资产	20,912,603.38	20,069,160.94	24,529,034.27	19,157,427.08
非流动资产	8,289,141.11	227,661.17	8,371,330.55	94,461.30
资产合计	29,201,744.49	20,296,822.11	32,900,364.82	19,251,888.38
流动负债	3,261,027.86	11,325,044.36	9,802,457.42	10,707,486.60
非流动负债			1,130,658.26	
负债合计	3,261,027.86	11,325,044.36	10,933,115.68	10,707,486.60
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				

项目	2016/6/30 余额/2016 年 1-6 月发生额		2015/12/31 余额/2015 年发生额	
	广东新华发行集团教育用品配置有限公司	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	中山市小榄购书中心有限公司
按持股比例计算的净资产份额	10,376,286.65	2,691,533.33	8,786,899.66	2,563,320.53
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-81,481.78	130,271.15	-90,357.86	130,307.16
对联营企业权益投资的账面价值	10,294,804.87	2,821,804.48	8,696,541.80	2,693,627.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	69,886,064.80	4,133,487.66	135,475,657.58	10,532,122.63
净利润	3,995,657.68	427,255.97	5,967,198.47	1,215,128.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,995,657.68	427,255.97	5,967,198.47	1,215,128.36
年度内收到的来自联营企业的股利			2,092,732.15	

项目	2014/12/31 余额/2014 年发生额	
	广东新华发行集团教育用品配置有限公司	中山市小榄购书中心有限公司
流动资产	17,342,090.13	18,801,672.4
非流动资产	8,629,969.66	6,045.24
资产合计	25,972,059.79	18,807,717.64
流动负债	2,684,961.23	11,478,444.22
非流动负债	2,024,264.28	
负债合计	4,709,225.51	11,478,444.22
少数股东权益		

项目	2014/12/31 余额/2014 年发生额	
	广东新华发行集团教育用品配置有限公司	中山市小榄购书中心有限公司
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	8,505,133.71	2,198,782.03
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-121,901.73	130,307.15
对联营企业权益投资的账面价值	8,402,394.56	2,329,089.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	132,736,446.13	11,566,039.77
净利润	5,844,098.10	1,469,301.62
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,844,098.10	1,469,301.62
年度内收到的来自联营企业的股利	1,578,236.14	784,865.91

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南方出版传媒股份有限公司	广州	图书出版发行	650,000,000.00	54.77	54.77

注：本公司的最终控制方是广东省出版集团有限公司。本持股比例为母公司直接及间接持有本公司发行在外股份比例。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
中山市小榄购书中心	本公司投资的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广东省出版集团有限公司	最终控制人
广州市新华书店集团有限公司	非控股股东
北京出版社	非控股股东
中国建筑工业出版社	非控股股东
广东高等教育出版社	非控股股东
外语教学与研究出版社	非控股股东
中国人民大学出版社	非控股股东
北京出版集团有限公司	子公司非控股股东
阳江市新华书店	子公司非控股股东
佛冈恒隆企业管理有限公司	子公司非控股股东
广东省出版进出口公司	同一母公司
广东人民出版社有限公司	同一母公司
广东教育出版社有限公司	同一母公司
广东经济出版社有限公司	同一母公司
广东花城出版社有限公司	同一母公司
广东新世纪出版社有限公司	同一母公司
广东海燕电子音像出版社有限公司	同一母公司
广东语言音像电子出版社有限公司	同一母公司
广东科技出版社有限公司	同一母公司
广东省出版印刷物资有限公司	同一母公司
广东新知本置业有限公司	同一母公司
佛山市广彩商务咨询有限公司	同一母公司
广东同文教育交流中心有限公司	同一母公司
广州教育用品配置有限公司	参股公司

5、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年	2014年
南方出版传媒股份有限公司	购买图书	83,866,072.46	200,511,047.42	196,342,585.93
广东教育出版社有限公司	购买图书	61,874,589.10	144,002,767.77	141,250,006.22
广东人民出版社有限公司	购买图书	7,759,166.22	17,171,265.85	14,405,761.85
广东科技出版社有限公司	购买图书	6,909,122.13	23,325,847.45	22,514,103.50
广东花城出版社有限公司	购买图书	594,632.76	860,812.76	921,211.19
广东新世纪出版社有限公司	购买图书	27,452,072.08	68,366,122.65	71,727,436.74
广东经济出版社有限公司	购买图书	11,580,552.11	15,847,689.48	16,353,213.73
广东海燕电子音像出版社有限公司	购买图书	12,024,936.37	30,551,850.10	39,823,425.90
广东语言音像电子出版社有限公司	购买图书			27,385.67
广东新华印刷有限公司	印刷费		80,333.35	83,298.46
广东省出版印刷物资有限公司	购买图书		1,551,530.12	1,237,192.99
广东时代传媒有限公司	购买图书	197,703.54	980,004.69	254,860.89
广东大沿海出版工贸有限公司	业务招待费	150,071.79	114,215.08	965,600.87
广东省出版集团有限公司本部	房租	733,260.00	1,466,520.00	1,452,000.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年	2014年
南方出版传媒股份有限公司	图书资料费	16,540.62	229,116.96	902,573.71
广东教育出版社有限公司	物流费	410,386.70	745,466.02	1,372,766.06
广东人民出版社有限公司	物流费	635,043.14	1,080,066.34	1,159,006.88
广东科技出版社有限公司	物流费	432,992.71	818,380.45	850,523.21
广东花城出版社有限公司	物流费	553,602.13	994,807.56	758,662.49
广东新世纪出版社有限公司	物流费	1,158,298.62	844,207.04	834,158.08
广东经济出版社有限公司	办公费	519,727.56	1,262,168.91	1,094,916.03
广东海燕电子音像出版社有限公司	物流费	222,416.94	443,849.90	525,112.62
广东语言音像电子出版社有限公司	物流费	214,337.11	323,125.17	305,425.40
广东时代传媒有限公司	物流费	304,385.39	38,844.61	38,729.10
广东新粤教材研究开发有限公司	物流费	81,502.92	155,472.56	245,132.22
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	物流费	2,789.69	1,181.80	
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	销售图书、教材等	5,069,203.47	11,481,155.21	10,263,723.59
广东大沿海出版工贸有限公司		180.00		

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的租赁费	2015 年确认的租赁费	2014 上年确认的租赁费
广东省出版集团有限公司	房屋建筑物	733,260.00	1,466,520.00	1,452,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东教育出版社有限公司	554,957.19		391,152.55	
广东人民出版社有限公司	3,672.00		431,357.55	
广东科技出版社有限公司	220,316.25			
广东花城出版社有限公司	266,676.80			
广东新世纪出版社有限公司	590,281.48		35,332.37	
广东海燕电子音像出版社有限公司	14,418.85		793.5	
广东语言音像电子出版社有限公司	14,321.61		204.8	
广东时代传媒有限公司	817.80			
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	4,786.34		485,232.59	
广东省出版集团有限公司	9,132.48			
南方出版传媒股份有限公司	6,281.58			
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	890.70			
合计	1,681,766.74		1,344,073.36	
预付款项：				
广东新世纪出版社有限公司	7,677.50		7,677.50	
广东语言音像电子出版社有限公司	2,975.11		2,975.11	
广东科技出版社有限公司	28,539.65		28,539.65	
合计	39,192.26		39,192.26	
其他应收款：				
南方出版传媒股份有限公司	81,955,134.59		77,697,991.99	
广东同文教育交流中心有限公司			26,413.00	
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	1,000,000.00			
合计	82,955,134.59		77,724,404.99	

项目名称	2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
广东教育出版社有限公司	391,152.55	
广东人民出版社有限公司	431,357.55	
广东新世纪出版社有限公司	35,332.37	
广东海燕电子音像出版社有限公司	793.5	
广东语言音像电子出版社有限公司	204.8	
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	1,902,093.34	
合计	2,760,934.11	
预付款项：		
广东新世纪出版社有限公司	7,677.50	
广东语言音像电子出版社有限公司	2,975.11	
广东科技出版社有限公司	28,539.65	
合计	39,192.26	
其他应收款：		
南方出版传媒股份有限公司	77,697,991.99	
广东同文教育交流中心有限公司	26,413.00	
合计	77,724,404.99	

(2) 应付项目

项目名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款：			
南方出版传媒股份有限公司	74,768,661.86	92,813,829.83	139,479,802.58
广东教育出版社有限公司	69,454,518.65	70,313,176.96	64,418,207.95
广东人民出版社有限公司	11,009,267.74	11,894,453.84	14,103,390.53
广东科技出版社有限公司	11,331,174.00	24,003,072.76	10,826,556.93
广东花城出版社有限公司	2,611,194.99	109,696.76	1,476,992.71
广东新世纪出版社有限公司	37,395,667.39	49,097,542.96	35,756,436.87
广东经济出版社有限公司	11,629,814.65	4,180,775.99	4,768,500.26
广东海燕电子音像出版社有限公司	24,759,093.61	22,034,219.36	21,545,490.60
广东语言音像电子出版社有限公司	561,505.82	269,049.61	128,771.80
广东新华印刷有限公司			16,417.50
广东省出版印刷物资有限公司		209,243.07	212,753.28
广东时代传媒有限公司	251,104.95	529,499.00	148,707.84
广东大沿海出版工贸	477,663.00	177,704.00	99,000.00

项目名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
有限公司			
合计	244,249,666.66	275,632,264.14	292,981,028.85
应付股利：			
南方出版传媒股份有限公司	35,620,201.08	30,705,661.35	25,441,833.69
广东科技出版社有限公司	30,000.00		
广东经济出版社有限公司	6,000.00		
广东新世纪出版社有限公司	6,000.00		
广东花城出版社有限公司	6,000.00		
广东人民出版社有限公司	4,500.00		
广东省出版集团有限公司	36,846,793.62	36,846,793.62	36,846,793.62
合计	72,519,494.70	67,552,454.97	62,288,627.31
其他应付款：			
广东教育出版社有限公司	96,165.51	58,175.27	
广东人民出版社有限公司	11,520.33	20,352.40	11,520.33
广东科技出版社有限公司	9,971.42	119,088.29	13,485.64
广东花城出版社有限公司	9,853.52	38,499.61	
广东新世纪出版社有限公司	104,200.00	75,490.48	252,914.28
广东经济出版社有限公司		42,064.87	
广东海燕电子音像出版社有限公司	162.42	33,067.92	162.42
广东语言音像电子出版社有限公司		34,650.05	
广东新华印刷有限公司		14,475.10	
广东南方文化产业中心项目开发有限公司		4,600.00	
广东出版集团有限公司	7,223,687.04	6,490,427.04	3,571,906.63
广东同文教育交流中心有限公司			14,750.00
广东省出版印刷物资有限公司	154,007.30		
广东大沿海出版工贸有限公司	7,860.00		
合计	393,740.50	440,463.99	3,864,739.30

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

1、本公司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。2015 年十月十二日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。其中 2016 年 2 月 18 日收到执行款 413,303.12 元。

3、2014 年 7 月 20 日，发行集团向广州市越秀区人民法院起诉增城市国有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司，要求增城市国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。2015 年 8 月 18 日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。目前还没有新的进展情况。

十一、资产负债表日后事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、本公司与揭阳市揭东区资产经营公司等 3 家单位签署了相关股权转让协议，截至 2016 年 6 月 30 日依据相关协议，股权尚未交割，本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。

2、2016 年 6 月 30 日，股东会决议《粤新集股决【2016】1 号》通过了《关于对广东新华发行集团股份有限公司股东所持公司股份实施股权回购及减资的提案》，公司将定向回购揭阳、遂溪等 7 家子公司持有集团公司的 970,000 股份，占公司总股本的 0.32%，回购交易总金额是 7,449,988 元。该事项已签订股权回购协议，尚未办理工商变更及注销流程。同时，2015 年进行工商变更时，对标的资产（广东新华发行集团广宁新华书店有限公司）净资产折股数存在 6,489 元差异，本次拟将广宁县公共资产管理中心所持股份数由 830,644 股调整为 824,155 股，该事项尚未办理工商变更，但财务报表已按正确金额披露。

十三、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年指 2015 年全年。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	20,284,730.39	9.09	20,284,730.39	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	191,730,773.37	85.95	6,318,863.59	3.20	185,411,909.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	11,051,510.03	4.95	11,051,510.03	100.00	-
合计	223,067,013.79	100.00	37,655,104.01		185,411,909.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	20,284,730.39	7.32	20,284,730.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	246,392,949.50	88.96	10,779,545.20	4.37	235,613,404.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,290,786.48	3.72	10,290,786.48	100.00	
合计	276,968,466.37		41,355,062.07	14.93	235,613,404.30

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
香港新华书城有限公司	11,668,385.68	11,668,385.68	100.00	客户已注销
增城市新华书店	8,616,344.71	8,616,344.71	100.00	存在法律纠纷
合计	20,284,730.39	20,284,730.39		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,261,581.70	2,863,079.09	5.00
1 至 2 年	2,740,141.33	274,014.14	10.00
2 至 3 年	3,054,384.53	916,315.36	30.00
3 至 4 年	103,989.35	51,994.67	50.00
4 至 5 年	5,704.39	4,563.51	80.00
5 年以上	2,208,896.82	2,208,896.82	100.00
合计	65,374,698.12	6,318,863.59	8.55

(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 -3,699,958.06 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占合计数比例 (%)
广州市新华书店集团有限公司	25,550,642.20	11.45
广东省教育装备中心	24,537,693.48	11.00
香港新华书城有限公司	11,668,385.68	5.23
增城市新华书店	8,616,344.71	3.86
广州市番禺区新华书店	5,885,793.18	2.64
合计	76,258,859.25	34.19

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2.03	5,249,231.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,936,943.91	97.06	9,943,075.57	4.29	221,993,868.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,773,143.32	0.68	1,773,143.32	100.00	
合计	238,959,318.27	100.00	16,965,449.93	7.10	221,993,868.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2.32	5,249,231.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	218,900,433.30	96.89	7,662,992.27	3.50	211,237,441.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,773,143.32	0.78	1,773,143.32	100.00	
合计	225,922,807.66	100.00	14,685,366.63	6.50	211,237,441.03

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
未退回增值税	5,249,231.04	5,249,231.04	100.00	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），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。收文时间为2014年1月，2013年内增值税已缴纳，根据文件描述应向广州市国税局收回已缴纳税金，由于广州市国税局要求的追回已开具增值税专项发票后方予以退税，而下游客户专用发票已进行抵扣，该事项实际执行难度较大，故在2015年全额计提坏账准备。
合计	5,249,231.04	5,249,231.04		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	145,600.00	7,280.00	5.00
1 至 2 年	86,178.97	8,617.90	10.00
2 至 3 年	6,160,363.98	1,848,109.19	30.00
3 至 4 年	5,224,637.54	2,612,318.77	50.00
4 至 5 年	29,926.91	23,941.53	80.00
5 年以上	5,442,808.18	5,442,808.18	100.00
合计	17,089,515.58	9,943,075.57	50.65

（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 2,280,083.30 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
南方出版传媒股份 有限公司	离退人员费 用、三类人员 费用	4,138,245.70	1 年以内	1.60	
		8,390,669.65	1-2 年	3.24	
		8,716,854.37	2-3 年	3.37	
		30,950,161.58	3-4 年	11.95	
		13,727,769.54	4-5 年	5.30	
		11,897,759.91	5 年以上	4.59	
惠州新华文化广场	代垫款	15,686,043.95	1 年以内	6.06	
和平县新华书店有 限公司	改制重组借款	9,388,608.36	2-3 年； 3-4 年	3.63	3,857,431.22
阳江市新华书店	代垫款	7,350,000.00	5 年以上	2.84	
广东新华发行集团 教育图书有限公司	代垫款	6,576,399.67	5 年以上	2.54	
合计		116,822,512.73		45.12	3,857,431.22

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,311,987,452.63	709,418.99	1,311,278,033.64	1,311,987,452.63	709,418.99	1,311,278,033.64

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	10,294,804.87		10,294,804.87	8,696,541.80		8,696,541.80
合计	1,322,282,257.50	709,418.99	1,321,572,838.51	1,320,683,994.43	709,418.99	1,319,974,575.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东新华发行集团教育图书有限公司	10,221,243.98			10,221,243.98		
广东省外文书店有限公司	18,420,600.00			18,420,600.00		
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	3,411,796.13			3,411,796.13		
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	6,835,486.54			6,835,486.54		
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	65,946,864.84			65,946,864.84		
韶关新华图书音像发行有限公司	27,264,131.30			27,264,131.30		
广东新华发行集团高要新华书店有限公司	21,561,800.00			21,561,800.00		
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	6,198,080.00			6,198,080.00		
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	51,861,033.12			51,861,033.12		
阳江新新图书有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
广东新华发行集团梅州新华书店	14,551,800.00			14,551,800.00		

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
有限公司						
广东新华物流有 限公司	19,997,658.89			19,997,658.89		
广东新华发行集 团大埔新华书店 有限公司	2,569,960.00			2,569,960.00		
广东新华发行集 团东莞新华书店 有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广东新华发行集 团台山新华书店 有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
广东新华发行集 团阳西新华书店 有限公司	2,783,552.38			2,783,552.38		
广东新华发行集 团澄海新华书店 有限公司	19,016,161.13			19,016,161.13		
广东新华发行集 团潮安新华书店 有限公司	9,125,468.00			9,125,468.00		
广东新华发行集 团潮阳新华书店 有限公司	7,482,029.10			7,482,029.10		
广东新华发行集 团丰顺新华书店 有限公司	7,280,965.50			7,280,965.50		
广东新华发行集 团惠阳新华书店 有限公司	12,259,964.79			12,259,964.79		
广东新华发行集 团蕉岭新华书店 有限公司	2,633,340.61			2,633,340.61		
广东新华发行集 团乐昌新华书店 有限公司	7,975,124.02			7,975,124.02		
广东新华发行集 团乳源新华书店 有限公司	6,320,134.42			6,320,134.42		
广东新华发行集 团汕头新华书店 有限公司	58,789,827.26			58,789,827.26		
广东新华发行集 团阳山新华书店 有限公司	7,019,844.13			7,019,844.13		

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	4,548,940.99			4,548,940.99		
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	7,494,542.60			7,494,542.60		
广东新华发行集团连南新华书店有限公司	2,167,554.76			2,167,554.76		
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	2,722,133.53			2,722,133.53		
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	2,469,268.22			2,469,268.22		
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	5,917,705.14			5,917,705.14		
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	1,365,158.22			1,365,158.22		
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	3,643,450.35			3,643,450.35		
广东省新华书店有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	235,881.62			235,881.62		
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	24,518,947.01			24,518,947.01		
高要新华书店有限公司	3,255,731.29			3,255,731.29		
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,417,600.00			8,417,600.00		
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	14,455,690.50			14,455,690.50		
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	19,595,640.56			19,595,640.56		

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	21,376,552.95			21,376,552.95		
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	14,790,591.36			14,790,591.36		
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	5,167,783.00			5,167,783.00		
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	1,365,794.69			1,365,794.69		
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	13,894,144.19			13,894,144.19		
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	7,802,612.78			7,802,612.78		
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	12,914,195.87			12,914,195.87		
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	7,401,250.86			7,401,250.86		
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	11,346,860.97			11,346,860.97		
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	2,469,295.59			2,469,295.59		
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	1,856,335.05			1,856,335.05		
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	441,146.80			441,146.80		
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	2,731,145.32			2,731,145.32		
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	31,477,993.65			31,477,993.65		
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	7,517,871.45			7,517,871.45		
广东新华发行集	2,896,844.83			2,896,844.83		

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
团新丰新华书店有限公司						
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	11,955,486.32			11,955,486.32		
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	18,862,028.49			18,862,028.49		
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	10,569,861.59			10,569,861.59		
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	89,563,713.98			89,563,713.98		
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	14,763,961.12			14,763,961.12		
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	4,613,766.01			4,613,766.01		
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	248,231.51			248,231.51		
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	4,168,234.78			4,168,234.78		
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	6,011,955.95			6,011,955.95		
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	18,434,990.25			18,434,990.25		
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	298,964.73			298,964.73		
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	5,400,545.98			5,400,545.98		
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	17,038,901.43			17,038,901.43		
广东新华发行集团连山新华书店有限公司	745,826.22			745,826.22		
广东新华发行集	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
团阳江新华书店有限公司						
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	8,337,675.79			8,337,675.79		
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	28,642,453.12			28,642,453.12		
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	5,263,083.92			5,263,083.92		
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	17,268,144.08			17,268,144.08		
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	5,715,786.98			5,715,786.98		
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	17,706,806.33			17,706,806.33		
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	8,665,323.69			8,665,323.69		
广东新华文化广场建设开发有限公司	278,599,358.27			278,599,358.27		
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	6,248,582.46			6,248,582.46		
湛江新华图书音像发行有限公司	709,418.99			709,418.99		709,418.99
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	703,092.18			703,092.18		
普宁新华书店有限公司	56,975.03			56,975.03		
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	4,424,924.47			4,424,924.47		
广东新华发行集	9,908,412.80			9,908,412.80		

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备年 末余额
团封开新华书店 有限公司						
广东新华发行集 团遂溪新华书店 有限公司	5,127,270.27			5,127,270.27		
广东新华发行集 团惠东新华书店 有限公司	18,688,145.60			18,688,145.60		
合计	1,311,987,452.63			1,311,987,452.63		709,418.99

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
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	8,696,541.80			1,598,263.07		
小计	8,696,541.80			1,598,263.07		
合计	8,696,541.80			1,598,263.07		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东新华发行集团 广州教育用品配置有限公司				10,294,804.87	
小计				10,294,804.87	
合计				10,294,804.87	

4、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,243,792.49	470,739,856.36	1,314,389,466.59	1,119,593,807.02
其他业务	4,724,928.25	410,109.43	20,280,823.56	11,149,763.73
合计	554,968,720.74	471,149,965.79	1,334,670,290.15	1,130,743,570.75

(续)

项目	2014 年	
	收入	成本
主营业务	1,172,561,166.06	1,007,267,544.61
其他业务	21,139,493.86	12,606,591.06
合计	1,193,700,659.92	1,019,874,135.67

5、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
成本法核算的长期股权投资收益	4,899,639.76	54,425,208.97	26,913,618.07
权益法核算的长期股权投资收益	1,598,263.07	2,386,879.39	2,337,639.24
处置长期股权投资产生的投资收益			-4,050,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		460,383.30	460,383.00
其他	13,386,108.81	14,562,736.88	8,507,573.79
合计	19,884,011.64	71,835,208.54	34,169,214.10



营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019628

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

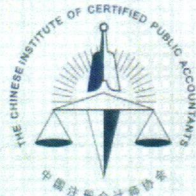
经财政部、中国证监会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至: 二〇一七年七月



姓名 王雷如
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-29
Date of birth
工作单位 岳华会计师事务所辽宁分所
Working unit
身份证号码 210303681129251
Identity card No.



证书编号: 210301310001
No. of Certificate
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年11月30日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年8月8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年8月8日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名	李民
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1978年12月18日
Date of birth	
工作单位	岳华会计师事务所 有罪责任公司辽宁分公司
Working unit	
身份证号码	232303781218023
Identity card No.	



合格。继续有效一年。
This renewal is valid for another year after this renewal.

年檢通過



证书编号: 110001650271

批准注册协会：辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 21 日
Date of Issuance: 2008 年 03 月 21 日

项
事
意
注

[illegible]

SALON

1912

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder for the transfer of attention shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement on press on the newspaper.



2014
This renewal,
... is valid for an
...合格,

年檢通過



证书编号: 110001650271

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 21 日
Date of issuance

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-in Institute of CPAS
 转入协会盖章
 2011年11月22日
 事务所 CPAS

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年11月2日