公司简称：新华文轩

公司代码：601811

新华文轩出版传媒股份有限公司  
2021年年度报告

重要提示

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

**二、 公司全体董事出席董事会会议。**

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

**四、 公司负责人罗勇、主管会计工作负责人马晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）吴素芳声 明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

**五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案**

经审计，本公司2021年度归属于上市公司股东的净利润为130,594. 15万元。2021年利润分配 预案：拟以总股本123,384.1万股为基数，向股东每10股派发现金股利3.20元（含税），共计支付 现金股利39,482.91万元（含税）。

上述利润分配预案需经本公司2021年度股东周年大会审议通过后方可实施。

**六、 前瞻性陈述的风险声明**

J适用口不适用

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

**七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况**

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况**

否

**九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性**

否

**十、重大风险提示**

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险，公司已在本报告第三节“管 理层讨论与分析”部分详细阐述了可能存在的风险因素，敬请查阅相关内容。

**十一、其他**

口适用J不适用

目录

[第一节 释义 **4**](#bookmark19)

[第二节 公司简介和主要财务指标 **5**](#bookmark24)

[第三节 管理层讨论与分析 **9**](#bookmark34)

[第四节 公司治理 **31**](#bookmark114)

[第五节 环境与社会责任 **52**](#bookmark141)

[第六节 重要事项 **55**](#bookmark154)

[第七节 股份变动及股东情况 **64**](#bookmark216)

[第八节 优先股相关情况 **68**](#bookmark250)

[第九节 债券相关情况 **68**](#bookmark254)

[第十节 财务报告 **69**](#bookmark259)

|  |  |
| --- | --- |
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人 员）签名并盖章的财务报表。 |
| 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。 |
| 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节释义

**一、释义**

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 常用词语释义 | | |
| 2021年度股东周年大 会 | 指 | 本公司拟于2022年5月24日举行之股东周年大会 |
| 2021年度股息 | 指 | 董事会建议就截至2021年12月31日止年度派发股息每股人 民币0.32元（含税） |
| A股 | 指 | 本公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每 股面值人民币1.00元的人民币普通股 |
| H股 | 指 | 本公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值 人民币1.00元的境外上市外资股 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 联交所 | 指 | 香港联合交易所有限公司 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司章程》 | 指 | 本公司的公司章程，经不时修订 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 上市规则 | 指 | 《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及/或《上海证券 交易所股票上市规则》，视内文具体情况而定 |
| 本公司、新华文轩、公 司、上市公司 | 指 | 新华文轩出版传媒股份有限公司 |
| 本集团 | 指 | 本公司及子公司 |
| 审计委员会 | 指 | 本公司董事会审计委员会 |
| 董事会 | 指 | 本公司董事会 |
| 董事 | 指 | 本公司董事 |
| 德勤会计师事务所 | 指 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 四川发展 | 指 | 四川发展（控股）有限责任公司 |
| 四川省国资委 | 指 | 四川省政府国有资产监督管理委员会 |
| 四川省委深改委 | 指 | 四川省委全面深化改革委员会 |
| 控股股东、四川新华出 版发行集团 | 指 | 四川新华出版发行集团有限公司 |
| 四川文投集团 | 指 | 四川文化产业投资集团有限责任公司 |
| 四川日报集团 | 指 | 四川日报报业集团 |
| 四川新华印刷 | 指 | 四川新华印刷有限责任公司 |
| 华盛集团 | 指 | 成都市华盛（集团）实业有限公司 |
| 新华文化物业 | 指 | 四川新华文化物业服务有限公司，原名：成都皇鹏物业有限责 任公司 |
| 民族社 | 指 | 四川民族出版社 |
| 少儿社 | 指 | 四川少年儿童出版社有限公司 |
| 天地社 | 指 | 四川天地出版社有限公司 |
| 文轩投资 | 指 | 文轩投资有限公司 |
| 文轩在线 | 指 | 四川文轩在线电子商务有限公司 |
| 文轩网 | 指 | 文轩在线旗下纸质出版物互联网销售平台 |
| 文轩九月 | 指 | 文轩在线旗下数字内容阅读服务平台 |
| 哈工智能 | 指 | 江苏哈工智能机器人股份有限公司 |
| 皖新传媒 | 指 | 安徽新华传媒股份有限公司 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 成都银行 | 指 | 成都银行股份有限公司 |
| 新华互联 | 指 | 新华互联电子商务有限责任公司 |
| 海南凤凰 | 指 | 海南凤凰新华出版发行有限责任公司 |
| 新华创智 | 指 | 成都市新华创智文化产业投资有限公司 |
| 中信并购基金 | 指 | 中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙） |
| 文轩恒信基金 | 指 | 文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 青岛金石 | 指 | 青岛金石智信投资中心（有限合伙） |
| 文轩鼎盛 | 指 | 宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 福州文轩 | 指 | 福州文轩技术合伙企业（有限合伙），原名：西藏文轩创业投 资基金合伙企业（有限合伙） |
| 人民币 | 指 | 人民币，中国法定货币 |
| 码洋 | 指 | 图书背面印有的图书定价 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 本年度、本期间、报告 期、本期 | 指 | 2021年1月1日至12月31日 |
| 开卷数据 | 指 | 北京开卷信息技术有限公司公开发布的监测数据 |

第二节公司简介和主要财务指标

**、公司信息**

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

**二、联系人和联系方式**

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

**三、基本情况简介**

|  |  |
| --- | --- |
| 公司注册地址 | 四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2016年12月15日，公司注册地址由“四川省成都市青羊 区人民南路一段86号12楼”变更为“四川省成都市锦 江区金石路239号4栋1层1号”。 |
| 公司办公地址 | 四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 610081 |
| 公司网址 | <http://www.winshare.com.cn> |
| 电子信箱 | [xh-dsb@winshare.com.cn](mailto:xh-dsb@winshare.com.cn) |

**四、信息披露及备置地点**

|  |  |
| --- | --- |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》http://www.cs.com.cn  《上海证券报》https://www.cnstock.com  《证券时报》<https://www.stcn>. com  《证券日报》<https://www.zqrb>. cn |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | <http://www.sse.com.cn> |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

**五、公司股票简况**

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

**六、其他相关资料**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司聘请的会计师事务所（境 内） | 名称 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 办公地址 | 中国上海市延安东路222号外滩中心30楼 |
| 签字会计师姓名 | 蒋健、欧阳千力 |

**七、近三年主要会计数据和财务指标**

**（一）主要会计数据**

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2021 年 | 2020年 | 本期比上年 同期增减（%） | 2019 年 |
| 营业收入 | 10,460,363,983.51 | 9,008,056,554.27 | 16.12 | 8,842,457,723.79 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,305,941,469.01 | 1,262,778,545.44 | 3.42 | 1,139,047,561.12 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 1,310,907,232.84 | 1,171,158,152.52 | 11.93 | 1,051,749,539.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,047,329,577.21 | 1,818,805,290.47 | 12.56 | 1,364,410,519.62 |
|  | 2021年末 | 2020年末 | 本期末比上  年同期末增  减（％） | 2019年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 11,221,560,023.75 | 10,136,844,480.57 | 10.70 | 9,207,249,787.46 |
| 总资产 | 18,773,945,790.88 | 16,968,836,010.58 | 10.64 | 15,324,503,472.53 |

**（二）主要财务指标**

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2021 年 | 2020年 | 本期比上年同期增 减（％） | 2019 年 |
| 基本每股收益（元/股） | 1.06 | 1.02 | 3.92 | 0.92 |
| 稀释每股收益（元/股） | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本 每股收益（元/股） | 1.06 | 0.95 | 11.58 | 0.85 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 12.23 | 13.06 | 减少0.83个百分点 | 12.88 |
| 扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率（%） | 12.28 | 12.11 | 增加0.17个百分点 | 11.89 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

口适用J不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

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

口适用J不适用

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

口适用J不适用

**（三） 境内外会计准则差异的说明：**

口适用J不适用

**九、 2021年分季度主要财务数据**

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一季度 （1-3月份） | 第二季度 （4-6月份） | 第三季度 （7-9月份） | 第四季度 （10-12 月份） |
| 营业收入 | 1,953,278,246.59 | 2,708,302,806.05 | 2,396,836,367.56 | 3,401,946,563.31 |
| 归属于上市公司股东的 净利润 | 156,421,466.70 | 446,487,823.23 | 104,549,312.06 | 598,482,867.02 |
| 归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润 | 155,033,679.06 | 461,703,403.88 | 109,311,218.62 | 584,858,931.28 |
| 经营活动产生的现金流 量净额 | -33,296,604.26 | 504,435,250.45 | 799,073,123.20 | 777,117,807.82 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明 口适用 J不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

J适用口不适用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2021年金额 | 2020年金额 | 2019年金额 |
| 非流动资产处置损益 | 2,015,713.48 | 7,720.26 | 23,870,076.62 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常 经营业务密切相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外 | 22,638,623.34 | 27,193,428.79 | 25,834,236.50 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外，持有交易性金融资产、衍生金 融资产、交易性金融负债、衍生金融负债 产生的公允价值变动损益，以及处置交易 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融 负债、衍生金融负债和其他债权投资取得 的投资收益 | 19,128,860.00 | 129,761,313.38 | 54,117,268.27 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -46,894,364.41 | -57,890,992.17 | -30,552,974.27 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  |  | 19,500,000.00 |
| 减：所得税影响额 | 1,064,415.74 | 3,590,462.15 | 3,809,906.40 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 790,180.50 | 3,860,615.19 | 1,660,678.84 |
| 合计 | -4,965,763.83 | 91,620,392.92 | 87,298,021.88 |

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号一一非经常性损益》中列举的非经常性损益 项目界定为经常性损益项目的情况说明

J适用口不适用

本公司的子公司文轩投资主营业务为投资，其处置及持有以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产取得的投资收益和公允价值变动损益不作为非经常性损益，本年度该等投资收益 和公允价值变动收益的金额分别为零（上年：零）和人民币55,233, 453.80元（上年：人民币 19,078,011.84 元）。

**十一、采用公允价值计量的项目**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影 响金额 |
| 交易性金融资产： |  |  |  |  |
| 银行理财产品 | 6,500,000.00 | - | -6,500,000.00 | - |
| A股上市公司股票 | 10,463.20 | 20,945.15 | 10,481.95 | 2,643.82 |
|  |  |  |  |  |
| 应收款项融资： |  |  |  |  |
| 银行承兑汇票 | 6,201,191.14 | 5,132,438.00 | -1,068,753.14 | - |
|  |  |  |  |  |
| 其他权益工具投资： |  |  |  |  |
| 皖新传媒 | 592,040,000.00 | 646,881,600.00 | 54,841,600.00 | - |
| 哈工智能 | 783,557.83 | 814,470.06 | 30,912.23 | - |
| 成都银行 | 853,600,000.00 | 960,000,000.00 | 106,400,000.00 | - |
| 其他 | 375,393.81 | 375,393.81 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| 其他非流动金融资产： |  |  |  |  |
| 中信并购基金 | 191,250,814.72 | 195,611,536.30 | 4,360,721.58 | 16,449,851.92 |
| 文轩恒信基金 | 233,637,441.71 | 266,629,597.40 | 32,992,155.69 | 48,181,209.52 |
| 青岛金石 | 111,676,675.26 | 106,766,123.51 | -4,910,551.75 | -3,682,913.81 |
| 文轩鼎盛 | 141,315,686.57 | 151,040,338.58 | 9,724,652.01 | -3,073,205.36 |
| 新华互联 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 2,140,391,224.24 | 2,336,272,442.81 | 195,881,218.57 | 57,877,586.09 |

注：1、对当期利润的影响净额只列示了其公允价值变动对当期利润的影响，不含分红及到期 赎回收益。

2、文轩恒信基金、青岛金石和文轩鼎盛的公允价值变动对当期利润的影响为税后金额。

**十二、其他**

口适用J不适用

第三节管理层讨论与分析

**一、经营情况讨论与分析**

2021年是中国共产党成立100周年，及“十四五”规划的开局之年。本集团认真贯彻落实党 中央和四川省委的文化发展决策部署，主动服务国家战略，强化组织领导、健全保障机制，不断 提高精品创作生产发行能力，坚持把社会效益放在首位，实施“强链、升链、延链”的“三链” 战略，推进融合创新发展，实现了社会效益和经济效益双丰收，为建设文化强省、出版强省作出 贡献。

**（一） 贯彻“振兴四川出版”战略精神，推动出版高质量发展**

在“振兴四川出版”战略指引下，本集团坚持正确出版导向，践行高质量发展理念，出版工 作取得丰硕成果。《格萨尔王传大全》（1-300卷）等3种图书荣获第五届“中国出版政府奖”， 《不断裂的文明史》等3种图书被评为（入围）2020年度“中国好书”，22个项目入选国家“十 四五”重点出版物规划，5个项目获得2021年度国家出版基金资助，《川乡传》入选2021年中 宣部主题出版重点出版物选题目录。据开卷数据显示，本集团大众出版市场码洋占有率在全国37 家出版传媒集团中排名第7位，实洋占有率排名第10位，同比均上升2个位次。

2021年，本集团对出版传媒单位继续实施“一社一策”管理模式，进一步优化出版管理流程， 加快推进营销模式转型，推动出版提质增效。一是严格落实意识形态工作责任制，加强内容管理 制度建设，从严把关选题审批、内容审读、三审三校流程管理等出版环节，确保全年无导向、无 质量事故，保障出版生产经营顺利开展。二是做实选题三级论证、图书首印加印论证，坚持防风 险、控成本，稳步提升单品效益。三是围绕规模、影响力和利润三个核心发展要素，针对不同类 型、不同发展阶段的出版传媒单位，建立各有侧重的目标考核体系和经营管理办法，推动出版传 媒单位向管理精细化、出版品牌化方向发展。四是借力新媒体、布局全渠道，加快营销模式转型 升级，通过社群、直播、活动等形式，形成灵活多样的销售策略，合力提升产品传播力和品牌影 响力。

本集团融合出版工作持续取得成效。融合出版品牌“盐道街3号书院”推出电子书、有声书、 文创产品等，年收益超过百万元，《不断裂的文明史（有声读物）》等入选全国精品出版工程和 创新案例；“天喜”品牌在喜马拉雅FM上架《天下刀宗》等33张有声专辑，总时长超过35, 000 分钟，累计播放量超过600万次；“看熊猫全媒体立体传播平台”入选“全国新闻出版深度融合 发展创新案例”，数字公司联合百度打造“悦读百科”平台，立体、多维度、全景式展示图书词 条，实现知识与服务的创新连接。

**（二） 创新求变，持续发力教育服务业务，提升教育服务新高度**

2021年，本集团立足教育改革发展新阶段，贯彻新的发展理念，围绕教育发展新格局，逐步 形成彰显自身特色的教育服务体系。坚持以满足客户需求为目的，细分学前、义务、高中、职业 教育客户群体，通过渠道优化和业务融合，不断提升产品研发能力和市场服务能力，逐步适应“双 减”政策课堂教学和课后服务需求，实现教育服务业务稳步增长。教学用书方面，不断加强上下 游的协同，强规划、重创新，优化产品结构，提升产品和服务质量。教学用书销售收入稳中有升， 实现销售收入53. 66亿元，较上年同期增加5.94亿元，增长12.45%。教育信息化及教育装备方 面，抓住新高考改革和教育信息化2.0行动计划等国家政策带来的市场机遇，围绕不同学段的需 求，从“集成型业务”和“应用型业务”两个方面推进业务发展，提供相应的产品和服务。教育 信息化和教育装备业务全年实现销售收入3.73亿元，同比下降32.79%，主要因教育信息化和教 育装备业务经过几年的发展阶段，现已从较为集中的基础建设进入推广优化应用的阶段，需求分 散且规模变小，同时，公司也主动放弃毛利低、资金回收无保障的项目。教育创新业务方面，本 集团始终致力于渠道创新、机制创新和业务创新，提升教育全方位服务能力，实现创新融合发展。 2021年，优化和升级“优学优教”线上服务平台，共覆盖学校6,250所，服务学生427.39万人， 上线“文轩优选”商城，实现教材教辅遗失补缺的功能；2021年全省劳动与实践教育服务实现总 销售4, 998万元，服务学生近12万人次；教师培训业务组织并落地项目539个，实现订单金额 3,557万元，培训教师10. 2万余人次。

**（三）互联网经营能力持续提升，加强电商品牌建设，销售收入稳步增长**

2021年，本集团在夯实核心业务能力建设的基础上，创新商业模式，加强品牌建设，互联网 经营能力持续提升，在天猫、京东、拼多多等主要电商平台的图书销售均保持同行业前列。凭借 在图书电商行业的影响力、创新力、精细化运营等方面的突出表现，本集团旗下文轩在线荣获我 [国新闻出版领](https://baike.baidu.com/item/%e6%96%b0%e9%97%bb%e5%87%ba%e7%89%88/8676641)域的最高奖一一第五届“中国出版政府奖先进出版单位奖”。

本集团在夯实核心业务能力方面，持续优化“全网连锁发行”模式，巩固在淘系、京东、拼 多多等综合电商平台的竞争优势，积极拓展新渠道，形成销售簇群矩阵，以全媒介布局、多场景 运营，广泛触达用户，让优秀出版物能够广泛、迅速地传播，进一步打造“逛新华书店，上文轩 网”的品牌印象。同时，升级商品运营体系，优化商品分级运营机制，商品运营能力得到持续提 升；升级供应链服务，以数字化建设助力行业高效协同，构建覆盖广泛、集约高效的多业态供应 链服务体系。

本集团在推进新模式、新业态应用方面，深化新媒体平台布局与运营，结合已构建的新媒体 营销矩阵，广泛联合出版机构、知名作者、达人等，提升多元化内容生产和信息精准传播能力， 加大短视频、直播带货等新兴电商模式的发展力度，进一步丰富消费场景，提升消费体验。2021 年，通过“自营矩阵+合作达人矩阵”的方式，累计开展直播1, 000余场，原创短视频播放量超过 2.5亿次，实现销售码洋超4, 000万元；探索内容创作和渠道融合的创新模式，基于坚实的互联 网多渠道运营能力和长期积累的海量用户数据，与多家优秀出版社、出版工作室在产品开发、策 划、营销等多个环节深度合作，累计运营品种达500余种，目前已逐步形成了以古典文学、悬疑 推理、少儿、艺术、国学历史为主要品类方向的优势产品线。

2021年，本集团互联网销售业务收入稳步增长，效益明显提升，实现营业收入23.01亿元， 其中主营业务收入22.60亿元，同比增长38.98%。

**（四） 升级业务布局、拓展营销方式，实体书店业务稳步发展**

本集团着力于传统门店业务的提档升级，以“店内+店外”“线上+线下”的业务布局，创新 经营模式，拓展营销渠道，推动实体书店业务稳步发展。店内业务方面，精选近百种单品,打造爆 品、畅销品、季节品，优化品类矩阵，稳定了店内销售基本面；实施不同业务模式的门店扩张经 营，降低了开店成本，优化了网点布局。店外业务方面，以建党100周年为契机，弘扬主旋律， 充分发挥主渠道、主阵地和主平台的优势作用，全力做好主题时政类出版物的征订发行服务保障 工作，全年发行量超1, 100万册，位居全国前列；深化“馆店融合”，推动实体门店与全省公共 图书馆融合发展，拓宽合作渠道，延展服务范围；大力开拓了政企业务，以专业服务能力为政企 客户提供阅读服务的定制解决方案。线上营销方面，本集团整合营销资源，组织拓展社群等私域 流量渠道，持续开展全员分销，实现社群资源有效转化和门店相互导流；拓展童书社群，沉淀了 超10万个精准用户；开展线上中盘业务，为全国32个亲子社群提供产品和服务。

**（五） 加强物流服务能力建设，不断拓展第三方物流业务**

2021年，本集团持续加强物流经营管理，提高物流服务质量和效率，形成了仓储和运输的协 同物流服务能力,为本集团供应链整体服务水平和盈利能力的提升提供有力支撑。积极做好疫情防 控工作，加大物流网点协同能力，圆满完成各项经营活动的物流保障任务。同时，稳步拓展三方 物流业务，通过提供专业化、差异化的仓配一体化物流服务来满足客户需求，不断优化业务结构， 突出重点业务方向，物流服务能力得到显著增强，本年度实现三方物流业务收入2.94亿元，较上 年增长14. 85%。

**（六） 稳步提升资本经营水平，助力主业发展**

本集团以文轩投资为枢纽性资本平台和市场化投融资主体，以打造“文轩资本”品牌和持续 贡献利润为目标，通过发展基金群整合社会优质资源，持续打造投资结构合理、短期收益和长期 价值平衡相结合的投资格局，获取财务性投资收益。

2021年，本集团资本经营业务面临内外部环境复杂变化，本集团持续加强基金群业务的投资 管理及项目退出工作，目前资本经营业务已形成涵盖文化、科技、消费等领域的股权投资基金集 群，基金群管理规模逾22亿元，文轩恒信基金、中信并购基金、福州文轩基金已进入退出期，所 投项目整体经营良好，陆续实现上市退出，本年度实现项目退出收益4,000多万元，投资业绩逐 步显现。

**（七） 创新书展办展模式，打造阅读嘉年华**

2021年，以“爱阅读•会生活”为永久主题，以“致敬建党百年•逐梦书香天府”为年度主 题，本集团继续举办天府书展。书展坚持线下线上并重，通过专业化、市场化办展，集中展示了 出版最新成果，深入开展了全民阅读活动和文化惠民活动，极大地推动了 “书香天府•全民阅读”

11 / 188

建设，促进了文化消费。书展期间，共组织80余万种优质图书展示展销，举办1, 100余场文化阅 读活动。共有4, 460万人次参展，其中主展场、分展场、分会场参展160万人次，线上逛展4, 300 万人次。实现图书总销售码洋1.18亿元，同比去年增长21.6%。其中，线上图书零售码洋6, 149 万元，线下图书零售码洋1,510万元，馆配交易会采选码洋4,136万元。此外，实现文创产品销 售645万元。作为全国四大书展之一，天府书展在专业化办展、市场化办展上进一步呈现自身特 色。

**二、 报告期内公司所处行业情况**

2021年是国家“十四五”规划开局之年，也是我国乘势而上开启全面建设社会主义现代化国 家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的关键之年。党和国家高度重视新闻出版工作，“全民阅 读”连续八次写入《政府工作报告》，倡导全民阅读，建设文化强国成为出版业发展的总目标。 中央和地方出台一系列出版业相关支持政策和规划，在财政税收、精品出版、新业态培育、数字 化转型等方面给予扶持，提振行业发展信心，推动出版企业转型升级、提质增效。《出版业“十 四五”时期发展规划》发布，锚定出版强国目标，明确了 “十四五”期间出版业发展规划和具体 举措，为出版业全面推进高质量发展注入强劲动力。新修订的《中华人民共和国著作权法》正式 实施，为出版业健康有序发展提供了有力保障。“双减”政策的落地实施，将推动我国基础教育 模式的转型，出版发行行业面临新的机遇和挑战。

2021年，新冠肺炎疫情在全球范围内仍在持续，随着我国新冠肺炎疫情得到有效控制，国民 经济持续恢复，图书文化消费需求逐渐回升。开卷数据显示，2021年中国图书零售市场码洋规模 为986.8亿元，同比小幅上升1.65%，但较2019年下降3.51%，尚未恢复到疫情前水平。随着国 内疫情防控工作进入常态化，加速了出版发行线上化以及数字化发展，无论是内容还是渠道都在 不断地进行演变。双减政策落地，带来义务教育、暑期托管、课后服务重构。全民阅读持续推进， 出版业以高质量发展为引领，提升发展空间，激发服务潜能。从不同渠道来看，网店渠道保持正 向增长，但增速减缓，同比增长1%；实体店渠道受主题出版图书带动，同比增长4.09%，但和2019 年相比，仍然出现31. 09%的负增长。后疫情时代，社会阅读需求和大众阅读习惯发生了新的变化， 迫使出版业的生产运营模式发生变革，极大推动了出版业融合发展的进程。出版业渠道生态快速 嬗变，线上线下加速融合，新业态、新模式不断涌现，数字出版产业持续壮大。出版企业加快转 型升级步伐，积极培育新动能，积蓄新增量，在变局之中开启融合发展新局面。

**三、 报告期内公司从事的业务情况**

本集团作为以出版发行为主业的全国一流文化企业，以传承优秀文化，引领产业发展为使命， 是集内容创意出版、文化消费服务、教育服务、供应链服务和资本经营等产业板块为一体的文化 产业经营实体。主营业务包括出版业务、阅读服务业务、教育服务业务等，销售的商品包括自有

出版物和外采商品。

1. **出版业务**

本集团旗下15家出版传媒单位，涉及图书、报刊、音像、电子、网络等出版品类。其中8 家为大众图书出版社，主要按照社科、少儿、文艺、古籍、科技等专业方向策划出版一般图书；1 家为教育图书出版社，主要负责教育类图书及部分大众图书的研发及出版；1家数字出版单位；2 家报社和3家期刊社。各出版单位围绕自身专业定位，组织策划选题，按出版流程完成各类别产 品的规范出版，并对外销售。

1. **阅读服务业务**

包括实体门店和互联网销售业务。本集团在四川省拥有零售直营门店近170家；构建了包含 自建官网、第三方电商平台、新媒体电商等全渠道、多场景的互联网阅读服务体系；在国内主要 大中城市设有商超网点，为广大消费者提供多维度的阅读文化消费服务。

1. **教育服务业务**

本集团拥有覆盖四川全省的，由133家分公司组成的教育服务网络，主要为全省中小学校和 师生提供教学用书、教育信息化及教育装备产品和服务、劳动与实践教育及教师培训服务等。教 学用书产品包括教材教辅，教育信息化和教育装备产品包括文轩智慧校园、智慧课堂及教学资源 类产品。公司总部负责渠道建设和制定营销策略，组织商品采购。四川省内各分公司通过接受省 内各中小学校的报订进行教材销售，面向学生进行教辅销售，同时通过参与各级教育部门招标进 行教育信息化及教育装备产品的销售，与各中小学校合作开展劳动与实践教育及教师培训服务等 业务。本集团充分发挥内容资源整合优势和销售网络优势，做精做深教育服务。

**四、报告期内核心竞争力分析**

J适用口不适用

本集团作为出版发行产业链一体化经营的出版传媒企业，通过对各环节的精耕细作及协同发 展，运行效率明显提高，竞争力及影响力不断增强。

**（一） 出版能力优势**

“振兴四川出版”战略实施以来，本集团内容资源聚集开发能力稳步提升，与各行业权威专 家以及王蒙、黄亚洲、龙平平、阿来、北猫、杨红樱等知名作家建立了密切合作关系，获得Disney、 DK等全球著名出版传媒机构的多种授权。本集团拥有明琴工作室等一大批有影响力的优秀编辑策 划团队，能够紧密贴合市场需求，打造优质双效图书。本集团出版的图书有较强的市场竞争力， 有影响力的图书品种不断增多。特别是在少儿类图书出版上形成了较强的内容品牌优势，旗下四 川少儿出版社拥有爆款IP——米小圈的专有出版权，持续登上开卷少儿图书全国畅销榜，累计销 量1.3亿册。

**（二） 阅读服务能力优势**

本集团集文化MALL、大中型书店、专业书店、社区书店、商超书店、出版物互联网阅读服务 平台以及服务出版发行行业的“出版物协同交易平台”为一体，以成都、天津、无锡为中心的物 流服务网络为支撑，构建了以四川省为基础、辐射全国的线上线下相结合的阅读服务网络体系， 拥有“新华文轩” “轩客会” “文轩BOOKS”"Kids WinShare文轩儿童书店” “文轩商超” “文 轩网” “文轩九月”等多个品牌，为消费者提供便捷、舒适、智能和个性化的阅读文化消费服务。

**（三）教育服务能力优势**

本公司是四川省唯一具备开展中小学教科书发行业务资质的企业，同时拥有中小学全学科的 教辅材料出版资质。经过多年积累和沉淀，形成了四川区域市场全品类、全覆盖、高效率的教育 服务能力。本集团凭借在开展数字教育服务业务方面的先发优势，提供数字化资源、教学软硬件 和数字化学科工具等教育服务；围绕学科内容和课堂教学场景，开发学科专业教室和创客空间等 教育装备产品，是省内教育信息化及教育装备产品和服务的主要运营商。同时，本集团的劳动与 实践教育服务、教师培训服务业务在区域市场具有品牌竞争优势。

**五、报告期内主要经营情况**

本年度，本集团实现营业收入1,046, 036. 40万元，同比增长16.12%，主要得益于本集团大 众出版、教育服务及阅读服务等业务销售的增长。实现净利润130,328.13万元，同比增长4.85%， 主要得益于销售增长带来的毛利增加。

**（一）主营业务分析**

1. **利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
| 营业收入 | 10,460,363,983.51 | 9,008,056,554.27 | 16.12 |
| 营业成本 | 6,646,716,822.70 | 5,453,686,898.97 | 21.88 |
| 销售费用 | 1,121,009,338.73 | 1,184,329,784.17 | -5.35 |
| 管理费用 | 1,453,389,763.05 | 1,204,845,480.50 | 20.63 |
| 财务费用 | -80,383,936.21 | -45,819,600.44 | 不适用 |
| 研发费用 | 3,793,741.38 | 3,038,699.13 | 24.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,047,329,577.21 | 1,818,805,290.47 | 12.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,278,605,700.36 | 1,031,927,465.47 | -223.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -511,795,258.22 | -503,797,913.44 | 不适用 |
| 投资收益（损失以“一”号填列） | 112,091,963.82 | 169,637,327.24 | -33.92 |
| 资产处置收益（损失以“一”号填列） | 2,015,713.48 | 255,029.19 | 690.39 |
| 营业外收入 | 4,369,008.12 | 20,438,948.12 | -78.62 |
| 营业外支出 | 51,263,372.53 | 78,329,940.29 | -34.55 |
| 所得税费用 | 5,452,811.98 | 8,170,550.61 | -33.26 |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | -2,660,207.13 | -19,783,598.23 | 不适用 |
| 其他综合收益的税后净额 | 161,264,784.17 | 36,968,447.67 | 336.22 |

营业收入变动原因说明：主要得益于本集团大众出版、教育服务及阅读服务等业务销售的增长。

营业成本变动原因说明：主要随销售规模的扩大而增加，另因本年本集团对与合同履约成本相关 的费用进行了分析和梳理，将属于履行合同义务产生的运输费和物流费等作为合同履约成本相应 计入营业成本核算。

销售费用变动原因说明：本年因销售增长带来的人力成本、促销等费用较上年有所增加，但因本 年将为履行合同义务而产生的运输和物流等费用改为计入营业成本核算导致销售费用的同比减少。 管理费用变动原因说明：主要因本年度本集团不再享受国家缓解新冠肺炎疫情影响的相关社保减 免政策，致基本养老保险等人力成本支出较上年增加，此外，固定资产折旧、公司相关运营支出 等也有所增加。

财务费用变动原因说明：主要因本年度银行存款利息收入较上年有所增加。

研发费用变动原因说明：主要因本年度新增研学业务方面的研发费用投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要得益于本年度教学用书业务、互联网销售业务 销售增长带来的经营活动现金净流入的增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因本年度支付对海南凤凰的投资款**3.17**亿元， 及配置的三个月以上定期存款较上年度增加约**8**亿元；上年的净流入主要因银行理财产品到期收 回。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：与上年基本持平。

投资收益（损失以“一”号填列）变动原因说明：主要因本年度的银行理财收益、子公司文轩投 资对联营公司福州文轩按权益法核算确认的投资收益等较上年有所减少。

资产处置收益变动原因说明：主要因本年度子公司文轩体育处置一项土地使用权取得近200万元 收益。

营业外收入变动原因说明：主要因上年度本集团收到拆迁补偿、征用土地的补偿款等金额较大。 营业外支出变动原因说明：主要因本年度本集团对外捐赠支出较上年度有所减少。

所得税费用变动原因说明：主要因子公司文轩投资持有的文轩恒信基金等基金公允价值变动带来 的递延所得税费用的变化以及可抵扣亏损对所得税费用的影响。

少数股东损益变动原因说明：主要得益于非全资控股子公司经营业绩的提升。

其他综合收益的税后净额变动原因说明：主要因本公司持有皖新传媒、成都银行等上市公司股份 的市值波动影响。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明 口适用J不适用

1. **收入和成本分析**

J适用口不适用

本年度，本集团实现营业收入**1,046,036.40**万元，其中主营业务收入**1,029,380.32**万元，同比 增长**16.01%**，主要得益于本集团大众出版、教育服务及阅读服务等业务销售的增长。营业成本 **664,671.68**万元，其中主营业务成本**663,354.99**万元，同比增加**21.88%**，主要随销售规模的扩大 而增加，另因本年本集团对与合同履约成本相关的费用进行了分析和梳理，将属于履行合同义务 产生的运输费和物流费等作为合同履约成本相应计入营业成本核算，剔除该因素，主营业务成本 率较上年基本持平。

**（1）.主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况**

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收 入比上 年增减 （%） | 营业成  本比上  年增减  （%） | 毛利率比上年增减  （%） |
| 出版 | 2,826,553,513.10 | 1,855,430,118.87 | 34.36 | 15.93 | 19.56 | 减少1.99个百分点 |
| 发行 | 9,022,137,526.88 | 6,325,045,198.20 | 29.89 | 15.69 | 19.22 | 减少2.08个百分点 |
| 其他 | 456,681,329.69 | 421,172,862.25 | 7.78 | 12.78 | 16.13 | 减少2.65个百分点 |
| 内部抵销数 | -2,011,569,166.37 | -1,968,098,244.17 |  |  |  |  |
| 合计 | 10,293,803,203.30 | 6,633,549,935.15 | 35.56 | 16.01 | 21.88 | 减少3.10个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收 入比上 年增减 （%） | 营业成  本比上  年增减  （%） | 毛利率比上年增减  （%） |
| 一、出版 | 2,826,553,513.10 | 1,855,430,118.87 | 34.36 | 15.93 | 19.56 | 减少1.99个百分点 |
| 教材教辅 | 1,615,686,656.08 | 905,225,178.17 | 43.97 | 12.10 | 11.32 | 增加0.39个百分点 |
| 一般图书 | 809,571,981.81 | 611,125,128.44 | 24.51 | 19.47 | 29.01 | 减少5.58个百分点 |
| 印刷及物资 | 336,417,613.70 | 301,275,390.76 | 10.45 | 26.75 | 26.87 | 减少0.08个百分点 |
| 新闻报刊 | 48,164,073.79 | 26,714,236.17 | 44.53 | 33.95 | 44.51 | 减少4.06个百分点 |
| 其他 | 16,713,187.72 | 11,090,185.33 | 33.64 | -6.87 | 21.98 | 减少15.70个百分点 |
| 二、发行 | 9,022,137,526.88 | 6,325,045,198.20 | 29.89 | 15.69 | 19.22 | 减少2.08个百分点 |
| 教材教辅 | 5,366,021,188.96 | 3,250,109,964.70 | 39.43 | 12.45 | 16.52 | 减少2.12个百分点 |
| 一般图书 | 3,175,310,140.34 | 2,673,447,777.39 | 15.81 | 31.89 | 34.07 | 减少1.36个百分点 |
| 教育信息化及 装备业务 | 373,135,162.51 | 311,572,893.69 | 16.50 | -32.79 | -35.09 | 增加2.96个百分点 |
| 其他 | 107,671,035.07 | 89,914,562.42 | 16.49 | 82.64 | 113.52 | 减少12.08个百分点 |
| 三、其他 | 456,681,329.69 | 421,172,862.25 | 7.78 | 12.78 | 16.13 | 减少2.65个百分点 |
| 内部抵销数合 计 | -2,011,569,166.37 | -1,968,098,244.17 |  |  |  |  |
| 合计 | 10,293,803,203.30 | 6,633,549,935.15 | 35.56 | 16.01 | 21.88 | 减少3.10个百分点 |
| 主营业务分 | | | 地区情况 | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收 入比上 年增减 （%） | 营业成  本比上  年增减  （%） | 毛利率比上年增减  （%） |
| 四川省内 | 7,261,837,416.85 | 4,033,948,955.14 | 44.45 | 11.94 | 18.92 | 减少3.26个百分点 |
| 四川省外 | 3,031,965,786.45 | 2,599,600,980.01 | 14.26 | 27.07 | 26.77 | 增加0.20个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 | | | | | | |
| 销售模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收 入比上 年增减 （%） | 营业成  本比上  年增减  （%） | 毛利率比上年增减  （%） |
| 出版 | 2,826,553,513.10 | 1,855,430,118.87 | 34.36 | 15.93 | 19.56 | 减少1.99个百分点 |
| 发行 | 9,022,137,526.88 | 6,325,045,198.20 | 29.89 | 15.69 | 19.22 | 减少2.08个百分点 |
| 其中：教育服务 | 5,846,827,386.54 | 3,651,597,420.81 | 37.55 | 8.56 | 10.27 | 减少0.96个百分点 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 互联网销售 | 2,260,461,503.91 | 2,022,753,037.45 | 10.52 | 38.98 | 43.52 | 减少2.82个百分点 |
| 零售 | 715,926,178.41 | 488,975,792.61 | 31.70 | 21.04 | 25.01 | 减少2.17个百分点 |
| 其他 | 198,922,458.02 | 161,718,947.33 | 18.70 | 2.22 | -16.35 | 增加18.05个百分点 |
| 其他 | 456,681,329.69 | 421,172,862.25 | 7.78 | 12.78 | 16.13 | 减少2.65个百分点 |
| 其中：物流服务 | 440,564,135.05 | 412,657,507.09 | 6.33 | 12.05 | 16.35 | 减少3.46个百分点 |
| 内部抵销数合 计 | -2,011,569,166.37 | -1,968,098,244.17 |  |  |  |  |
| 合计 | 10,293,803,203.30 | 6,633,549,935.15 | 35.56 | 16.01 | 21.88 | 减少3.10个百分点 |

**(2).产销量情况分析表**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量  比上年  增减(%) | 销售量  比上年  增减(%) | 库存量  比上年  增减(%) |
| 出版业务： |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：教材教辅 | 万册 | 31,749.56 | 31,753.74 | 45.58 | 15.63 | 12.08 | -8.40 |
| 一般图书 | 万册 | 6,727.20 | 6,870.62 | 2,958.17 | 16.54 | 15.27 | -4.62 |
| 发行业务： |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：教材教辅 | 万册 | 53,964.04 | 51,081.65 | 10,077.91 | 18.95 | 6.85 | 33.95 |
| 一般图书 | 万册 | 13,498.61 | 12,151.21 | 7,393.96 | 45.66 | 32.03 | 22.28 |

产销量情况说明

上表中发行业务中教材教辅和一般图书的“生产量”指“采购量”。

发行业务教材教辅本年库存量较上年增加33.95%，主要因2021年末对下年春季教材教辅的 备货较上年末增加。

发行业务一般图书本年生产量较上年增加45. 66%、销售量较上年增加32.03%，主要因去年上 半年受新冠肺炎疫情影响，自有出版图书的编、印、发各环节都受到较大影响，本年为恢复性增 长。

1. **.重大采购合同、重大销售合同的履行情况**

口适用”不适用

1. **.成本分析表**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业情况 | | | | | | |
| 分行业 | 成本构成项 目 | 本期金额 | 本期占总成 本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占 总成本比例 (%) | 本期金额较  上年同期变  动比例(%) |
| 出版 | 营业成本 | 1,855,430,118.87 | 21.57 | 1,551,898,585.47 | 21.49 | 19.56 |
| 发行 | 营业成本 | 6,325,045,198.20 | 73.53 | 5,305,502,942.80 | 73.48 | 19.22 |
| 其他 | 营业成本 | 421,172,862.25 | 4.90 | 362,688,358.77 | 5.02 | 16.13 |
| 内部抵销数 |  | -1,968,098,244.17 |  | -1,777,393,405.74 |  |  |
| 合计 |  | 6,633,549,935.15 | 100 | 5,442,696,481.30 | 100 | 21.88 |
| 分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项 目 | 本期金额 | 本期占总成 本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占 总成本比例 (%) | 本期金额较 上年同期变 动比例(%) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、出版 | 营业成本 | 1,855,430,118.87 | 21.57 | 1,551,898,585.47 | 21.49 | 19.56 |
| 教材教辅 | 营业成本 | 905,225,178.17 | 10.53 | 813,140,144.13 | 11.26 | 11.32 |
| 一般图书 | 营业成本 | 611,125,128.44 | 7.10 | 473,711,913.12 | 6.56 | 29.01 |
| 印刷及物资 | 营业成本 | 301,275,390.76 | 3.50 | 237,469,000.32 | 3.29 | 26.87 |
| 新闻报刊 | 营业成本 | 26,714,236.17 | 0.31 | 18,485,622.62 | 0.26 | 44.51 |
| 其他 | 营业成本 | 11,090,185.32 | 0.13 | 9,091,905.28 | 0.12 | 21.98 |
| 二、发行 | 营业成本 | 6,325,045,198.20 | 73.53 | 5,305,502,942.80 | 73.48 | 19.22 |
| 教材教辅 | 营业成本 | 3,250,109,964.70 | 37.78 | 2,789,297,332.30 | 38.63 | 16.52 |
| 一般图书 | 营业成本 | 2,673,447,777.39 | 31.08 | 1,994,124,369.83 | 27.62 | 34.07 |
| 教育信息化 及装备业务 | 营业成本 | 311,572,893.69 | 3.62 | 479,971,492.60 | 6.65 | -35.09 |
| 其他 | 营业成本 | 89,914,562.42 | 1.05 | 42,109,748.07 | 0.58 | 113.52 |
| 三、其他 | 营业成本 | 421,172,862.25 | 4.90 | 362,688,358.77 | 5.03 | 16.13 |
| 内部抵销数合 计 | 营业成本 | -1,968,098,244.17 |  | -1,777,393,405.74 |  |  |
| 合计 | 营业成本 | 6,633,549,935.15 | 77.12 | 5,442,696,481.30 | 75.38 | 21.88 |

1. **.报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

口适用J不适用

1. **.公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

口适用J不适用

1. **.主要销售客户及主要供应商情况**
2. **公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额142,917.86万元，占年度销售总额13. 88%；其中前五名客户销售额中关 联方销售额0万元，占年度销售总额0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖 于少数客户的情形 口适用J不适用

1. **公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额110,854.19万元，占年度采购总额16.37%；其中前五名供应商采购额 中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严 重依赖于少数供应商的情形

口适用J不适用

1. **费用**

J适用口不适用

2021年度，销售费用112,100.93万元，较上年同期118,432.98万元减少5.35 %，主要因 本年度销售增长带来的人力成本、促销等费用较上年有所增加，但因本年度将为履行合同义务而 产生的运输和物流等费用改为计入营业成本核算导致销售费用的同比减少。

2021年度，管理费用145,338.98万元，较上年同期120,484.55万元增加20.63%，主要因 本年度本集团不再享受国家缓解新冠肺炎疫情影响的相关社保减免政策，致报告期内基本养老保 险等人力成本支出较上年增加，此外，固定资产折旧、公司相关运营支出等也有所增加。

2021年度，财务费用-8,038.39万元，上年同期为-4,581.96万元，主要因本年度银行存款 利息收入较上年有所增加。

2021年度，研发费用379. 37万元，较上年同期303.87万元增加24.85%，主要因本年度新增 研学业务方面的研发费用投入。

1. **研发投入**

**（1）.研发投入情况表**

J适用 口不适用

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 本期费用化研发投入 | **3,793,741.38** |
| 本期资本化研发投入 | **27,148,273.22** |
| 研发投入合计 | **30,942,014.60** |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | **0.30** |
| 研发投入资本化的比重（%） | **87.74** |

**（2）.研发人员情况表**

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 公司研发人员的数量 | 18 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 0.24 |
| 研发人员学历结构 | |
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 0 |
| 硕士研究生 | 2 |
| 本科 | 10 |
| 专科 | 6 |
| 高中及以下 | 0 |
| 研发人员年龄结构 | |
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30岁以下（不含30岁） | 4 |
| 30-40岁（含30岁，不含40岁） | 9 |
| 40-50岁（含40岁，不含50岁） | 3 |
| 50-60岁（含50岁，不含60岁） | 2 |
| 60岁及以上 | 0 |

**（3） .情况说明**

口适用J不适用

**（4） .研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

口适用J不适用

1. **现金流**

J适用口不适用

本年度，本集团经营活动产生的现金流量为净流入204,732. 96万元，较上年同期181,880.53 万元增长12.56%，主要得益于本年度教学用书业务、互联网销售业务销售增长带来的经营活动现 金净流入的增加。

本年度，本集团投资活动产生的现金流量为净流出127,860.57万元，上年同期为净流入 103, 192.75万元，主要因本年度支付对海南凤凰的投资款3.17亿元，及配置的三个月以上定期 存款较上年度增加约8亿元；上年的净流入主要因银行理财产品到期收回。

本年度，本集团筹资活动产生的现金流量为净流出51,179.53万元，较上年同期净流出 50,379.79万元基本持平。

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 增减比 例 | 主要变动分析 |
| 收回投资收到的现金 | 350,201,840.69 | 3,310,783,519.96 | -89.42% | 主要因本年度到期收回的理财产品金 额较小。 |
| 取得投资收益收到的 现金 | 73,149,634.02 | 188,342,215.83 | -61.16% | 主要因本年度收到的理财产品收益较 上年减少，及子公司文轩投资收到的分 红款较上年大幅减少。 |
| 处置固定资产、无形资 产和其他长期资产收 回的现金净额 | 3,947,138.21 | 2,963,890.24 | 33.17% | 主要因本年度子公司文轩体育收到一 项土地使用权的处置款项。 |
| 收到其他与投资活动 有关的现金 | - | 81,760,506.83 | -100.00% | 主要因使用受限制资金的变动影响。 |
| 投资支付的现金 | 632,154,425.63 | 2,065,455,965.68 | -69.39% | 主要因上年度对到期收回的银行理财 产品进行滚动购买致相关现金流出金 额较大；本年度支付了对海南凤凰的投 资款3.17亿元。 |
| 支付其他与投资活动 有关的现金 | 800,000,000.00 | 240,000,000.00 | 233.33% | 系三个月以上定期存款的现金流出额 增加。 |

**（二） 非主营业务导致利润重大变化的说明**

口适用J不适用

**（三） 资产、负债情况分析**

J适用 口不适用

1. **资产及负债状况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期  末数占  总资产  的比例 | 上期期末数 | 上期  期末  数占  总资 | 本期期  末金额  较上期  期末变 | 情况说明 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | (%) |  | 产的 比例 (%) | 动比例  (%) |  |
| 交易性金融 资产 | 20,945.15 | 0.00 | 6,510,463.20 | 0.04 | -99.68 | 主要因银行理财产品到期后未 进行续买。 |
| 应收票据 | 10,545,962.27 | 0.06 | 4,344,936.39 | 0.03 | 142.72 | 主要因本年末物流业务使用票 据方式结算的货款余额较年初 增加。 |
| 合同资产 | 34,660,471.53 | 0.18 | - | - | - | 该项目为待质保期结束且未发 生重大质量问题方能收款的质 保金等应收款项(非无条件收 款权)。 |
| 其他流动资 产 | 502,276,759.44 | 2.68 | 86,231,460.17 | 0.51 | 482.48 | 主要因本年度新增在3个月以 上且未来一年内到期、无计划 提前支取的定期存款。 |
| 长期应收 款 | 143,479,125.91 | 0.76 | 313,418,082.51 | 1.85 | -54.22 | 主要因采用分期收款方式的教 育信息化及装备业务货款，随 着约定付款期临近需转入“应 收账款”和“一年内到期的非 流动资产”，致年末余额较年 初减少。 |
| 在建工程 | 144,794,764.90 | 0.77 | 37,670,169.58 | 0.22 | 284.38 | 主要因出版传媒创意中心二装 工程投入带来的增加。 |
| 开发支出 | 2,561,158.72 | 0.01 | 18,870,289.43 | 0.11 | -86.43 | 主要因教育信息化研发项目的 结项形成资产带来的余额减 少。 |
| 其他非流动 资产 | 791,530,359.26 | 4.22 | 350,933,345.43 | 2.07 | 125.55 | 主要因本年度新增在未来一年 内无计划提前支取的定期存 款。 |
| 其他应付 款 | 386,886,795.47 | 2.06 | 655,979,050.64 | 3.87 | -41.02 | 主要因期初余额中包含应付海 南凤凰的投资款3.17亿元，该 款项已于2021年1月支付。 |
| 递延收益 | 31,146,881.78 | 0.17 | 45,644,566.05 | 0.27 | -31.76 | 主要因本集团获得的专项补贴 资金随着项目结项结转导致余 额减少。 |

1. **境外资产情况**

口适用J不适用

1. **截至报告期末主要资产受限情况**

口适用 J不适用

1. **其他说明**

口适用 J不适用

1. **行业经营性信息分析**

J适用 口不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节中“二、报告期内公司所处行业情况”、“三、报告 期内公司从事的业务情况”、“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（一）行业格局 和趋势”部分。

**新闻出版行业经营性信息分析**

1. **主要业务板块概况**

J适用 口不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部，分别为出版分部和发行分部。这些报告分部是以 公司业务种类为基础确定的。

本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

出版：图书、报刊、音像制品及数字产品等出版物的出版，印刷服务及物资供应；

发行：向学校及师生发行教材教辅，提供中小学教育信息化及教育装备服务；出版物零售、分销及互联网销售业务等。

J适用 口不适用

**主要业务板块经营概况**

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 销 | 售量(万册) | | 销售码洋 | | | 营业收入 | | | 营业成本 | | | 毛利率(%) | | |
|  | 去年 | 本期 | 增长率 | 去年 | 本期 | 增长率 | 去年 | 本期 | 增长率 | 去年 | 本期 | 增长率 | 去年 | 本期 | 增长率 |
| 出版业务： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 自编教材教 辅 | 11,877.94 | 14,258.86 | 20.04% | 130,375.56 | 160,112.40 | 22.81% | 66,141.74 | 80,659.86 | 21.95% | 31,890.91 | 35,536.02 | 11.43% | 51.78 | 55.94 | 4.16 |
| 租型教材教 辅 | 14,945.24 | 15,660.60 | 4.79% | 114,652.44 | 119,926.26 | 4.60% | 72,294.15 | 75,078.87 | 3.85% | 44,525.79 | 49,981.94 | 12.25% | 38.41 | 33.43 | -4.98 |
| 一般图书 | 5,960.29 | 6,870.62 | 15.27% | 239,813.53 | 311,450.96 | 29.87% | 67,762.47 | 80,957.20 | 19.47% | 47,371.19 | 61,112.51 | 29.01% | 30.09 | 24.51 | -5.58 |
| 代印教材教 辅 | 1,508.83 | 1,834.28 | 21.57% | 8,534.99 | 8,727.51 | 2.26% | 5,694.76 | 5,829.94 | 2.37% | 4,897.31 | 5,004.56 | 2.19% | 14.00 | 14.16 | 0.16 |
| 发行业务： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 教材教辅 | 47,808.39 | 51,081.65 | 6.85% | 497,051.13 | 560,938.88 | 12.85% | 477,190.22 | 536,602.12 | 12.45% | 278,929.73 | 325,011.00 | 16.52% | 41.55 | 39.43 | -2.12 |
| 一般图书 | 9,203.40 | 12,151.21 | 32.03% | 440,028.57 | 583,823.90 | 32.68% | 240,761.68 | 317,531.01 | 31.89% | 199,412.44 | 267,344.78 | 34.07% | 17.17 | 15.81 | -1.36 |

23 / 188

1. **各业务板块经营信息**

**（1）.出版业务**

J适用口不适用

**主要成本费用分析**

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 教材教辅出版 | | | 一般图书出版 | | |
| 去年 | 本期 | 增长率  （%） | 去年 | 本期 | 增长率  （%） |
| 教材教辅租型费用 | 8,441.48 | 9,641.11 | 14.21 | - | - |  |
| 版权费 | 3,163.64 | 3,046.86 | -3.69 | - | - |  |
| 稿酬 | 3,455.49 | 5,402.47 | 56.34 | 14,810.28 | 17,168.69 | 15.92 |
| 印刷成本 | 24,162.04 | 25,164.68 | 4.15 | 19,544.58 | 25,083.07 | 28.34 |
| 物流成本 | - | - | - | - | 2,085.05 | 不适用 |
| 纸张材料费 | 40,111.19 | 44,768.85 | 11.61 | 9,489.68 | 11,991.86 | 26.37 |
| 编录经费 | 929.68 | 772.75 | -16.88 | 3,084.39 | 3,896.83 | 26.34 |
| 其他 | 1,050.49 | 1,725.80 | 64.28 | 442.26 | 887.01 | 100.56 |

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

**教材教辅出版业务**

J适用口不适用

本集团旗下四川教育出版社取得国家新闻出版广电总局颁发的图书出版许可证（新出图证〔川） 字004号），有效期为2014年1月1日至2029年12月31日，其拥有中小学全学科的教辅材料 出版资质，出版的教材教辅主要在四川省内销售。

2021年，本集团根据国家教育政策变化和义务教育教学实践需求，对《信息技术》《点金训 练》等20余个系列进行修订、改版、升级，从内容、设计、编校、印制四个方面提升产品质量。 新研发《劳动教育指南》《语文早读课本》《三环五学导学案》等100多个教辅品种，市场反响 较好。本集团同时积极稳妥推进教育产品媒体融合发展，融媒教辅《AR备考秘籍（初中地理•中 国册）》《AR备考秘籍（初中地理•世界册）》创新教学模式，成功解决教学中的痛点难点，受 到师生用户的广泛好评；国标教材《小学英语》《百岁童谣》及“名家名作阅读课程化书系”等 在喜马拉雅平台开设专属频道，为用户提供优质的线上知识服务；开发的“川教学习APP”功能 逐步优化，线上内容资源更加丰富，用户数量稳步增长。48本电子图书在OverDrive平台上架， 数字版权输出实现新突破。

本年度，出版业务中教材教辅销售码洋为288, 766.17万元，实现销售收入161,568.67万元， 同比增长12.10%；销售成本90, 522. 52万元，同比增长11. 32%；毛利率为43.97%，同比增加0.39 个百分点。

**一般图书出版业务**

J适用口不适用

本集团坚持“三精”出版理念，实施“三链”发展战略，高质量发展取得明显成效。据开卷 数据监测显示，本年度，本集团共有51个品种进入全国图书零售市场Top500畅销榜单，同比增 加3种，首次突破50种；销售量30万册的图书有45个品种，同比增加15个品种；销售量在2-10 万册的图书有248个品种；形成44条千万元级码洋产品线，其中五千万元级产品线6条，亿元产 品线5条，2条产品线码洋超过3亿元。

2021年，本集团围绕庆祝建党100周年、全面建成小康社会等重大节点，弘扬主旋律，做精 做深主题出版工作，组织出版了《风雷顶》《清风永开》《点亮星空的人们》《川乡传》《长征 路上的扶贫人》等大量优秀主题出版物，稳步推进“第三极”出版工程、四川历史名人（第二批） 丛书出版工程；开发了 “三星堆”考古文博特色出版产品线，推出了《三星堆青铜器线绘与拓片》 《三星堆：文明的侧脸》《三星堆•荣耀觉醒》等优秀作品。《〈格萨尔王传＞大全》（1-300卷） 等3种图书荣获第五届“中国出版政府奖”，《不断裂的文明史》等3种图书被评为（入围）2020 年度“中国好书” ；22个项目入选国家“十四五”重点出版物规划，5个项目获得2021年度国家 出版基金资助，《川乡传》入选2021年中宣部主题出版重点出版物选题目录。

本年度，本集团出版品牌建设成效显著。“明琴工作室”推出《寻龙三星堆》《爸爸的爱很 大》《我是胖大海》等优秀原创绘本，入选教育部推荐优质幼儿图画书。“天喜文化”历史类产 品线持续发力，《帝国的崩裂》年内加印10次，《小亮老师的博物课》加印至14万套，多部作 品进入张辰亮、樊登、俞敏洪等抖音达人直播带货书单。“鲸歌”年出版新书40余种，“金色俄 罗斯丛书”《一册清凉》等作品荣获国家出版基金资助、三毛散文奖。“壹卷工作室”签约葛剑 雄、桑兵、孟宪实等学者作品，“论世衡史”丛书与“经典与解释”论丛在学界广受好评。“文 博出版中心”与四川省文物考古研究院、广汉三星堆博物馆签订战略合作协议，出版《遇见三星 堆》等10余部特色图书。

本年度，本集团“走出去”工作成效显著，稳居全国第一方阵。本集团积极适应“线上+线 下”版贸新常态，参加伦敦书展、法兰克福书展等10余场涉外书展，参与“亚洲经典著作互译计 划”“走进三星堆，读懂中华文明”等专题活动，承办“一带一路”出版合作交流会等国家级重 大活动；本集团各项工作指标再创新高，实现《不断裂的文明史》等版权输出563项，同比增长 18%，保持全国领先；实物书刊出口码洋480万元，同比增长17%； 6家出版社入选2021年《中国 图书海外馆藏影响力100强》，入选出版社和品种数量位居全国出版集团前列；本集团及旗下少 儿社、天地社被国家商务部评为2021-2022年度国家文化出口重点企业，“南亚出版中心”被评 为2021-2022年度国家文化出口重点项目；近30种图书入选丝路书香、经典中国等国家级“走出 去”项目。

本年度，出版业务中一般图书销售码洋为311,450. 96万元，实现销售收入80,957.20万元， 同比增长19.47%，主要因去年上半年受新冠肺炎疫情影响，自有出版图书的编、印、发各环节都 受到较大影响；销售成本为61, 112. 51万元，同比增长29.01%；毛利率为24.51%,同比减少5.58 个百分点，主要受销售折扣力度加大及合同履约成本调整的影响。

1. **.发行业务**

**教材教辅发行业务**

J适用口不适用

本公司是四川省唯一具备开展中小学教科书发行业务资质的企业，作为四川省义务教育阶段 中小学生教材单一来源采购的供货方，每学年和省教育厅签订“城乡义务教育阶段学生免费教科 书采购合同书”。2021年，本公司已与四川省教育厅签订了 “四川省2021-2022学年义务教育阶 段学生免费教科书政府采购合同书”。

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

本年度，教材教辅销售量51,081. 65万册，销售码洋560,938.88万元，销售收入536,602.12 万元，同比增长12.45%；销售成本325,011.00万元，同比增长16.52%；毛利率39.43%，同比减 少2.12个百分点，主要受合同履约成本调整的影响，若剔除该因素，同比增加1.15个百分点。

收入确认原则详见第十节财务报告“附注五、重要会计政策及会计估计一一38.收入”。

**一般图书发行业务**

J适用口不适用

2021年，本集团进一步完善线上线下发行渠道体系。在做好线下实体门店经营的同时，通过 线上分销、社群经营和直播销售等方式推进传统实体门店的线上业务发展。持续打造互联网全渠 道、多场景阅读服务新格局，提升自建官网、天猫、京东、拼多多等渠道的精细化运营能力，积 极探索抖音、快手等新媒体渠道的运营模式。于本年度，本集团的一般图书发行业务取得较好业 绩，销售增长率远超2021年全国图书零售市场同比增长1.65%的水平。

本年度，一般图书销售量为12,151.21万册，销售码洋583,823.90万元;销售收入317,531. 01 万元，同比增长31.89%；销售成本267,344.78万元，同比增长34.07%；毛利率为15.81%，同比 减少1.36个百分点。

其中：互联网销售实现主营业务收入226,046.15万元，同比增长38.98%，主要得益于“全 网连锁发行”模式的持续拓展、精细化品类运营水平的提升、技术手段对商品组织/物流组织的促 进等。其中，通过第三方电商平台实现销售收入163,258.74万元，占互联网销售总收入的72. 22%。

**销售网点相关情况**

J适用口不适用

本年末，四川省内(不含三州)建有直营门店166家，总面积15.9万平米。自有产权面积 5.94万平方米，占总面积的37%。

2021年，本集团对实体书店进行了优化调整，新开新华文轩威远清溪书吧店、轩客会王府井 店、轩客会绵阳劲朗店等6家门店，新开门店面积4,614平方米。迁址和改造雅安书城、金堂赵 镇店、巴中书城等7家门店，迁址和改造面积共5, 400平方米。关停沫若书城、轩客会金牛万达 店等*7*家门店，关停面积4,337平方米。

1. **.新闻传媒业务**

**报刊业务**

J适用口不适用

本集团旗下拥有13个报刊品牌(2报11刊，含出版社主办报刊)，涉及文化、少儿、科普、 时尚等类别，受众群体覆盖了从婴幼儿到中老年的各个年龄阶层。本集团报刊出版坚持高质量发 展理念，原创报道数量和阅读量持续增长。《读者报》的原创作品576篇，同比增加30%；《出 版商务周报》公众号83%为原创推文，“看熊猫”立体传播平台99%为原创作品；第一读者客户端 新增11.12万下载量，同比增长140%。

本年度，本集团报刊业务发行量为1, 695. 18万份，销售收入4,816.41万元，同比增长33.95%； 销售成本2,671.42万元，同比增长44.51%；毛利率44.53%，较上年同期减少4.06个百分点，主 要受报纸发行业务折扣力度加大和广告收入下降的影响。

**主要报刊情况**

J适用口不适用

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要报刊名称 | 报刊类别 | 主要发行区域 | 营业收入 | 发行量(万份) |
| 米小圈 | 青少年期刊 | 全国 | **1,183.09** | **272.67** |
| 读者报 | 生活类报纸 | 全国 | **976.42** | **1,065.00** |
| 红领巾 | 青少年期刊 | 全国 | **780.12** | **130.53** |
| 时代英语 | 青少年期刊 | 四川 | **659.41** | **93.19** |
| 少年时代 | 青少年期刊 | 省内二级城市 | **628.03** | **87.00** |
| 出版商务周报 | 行业研究类报纸 | 全国 | **188.82** | **2.16** |
| 其他 | 报纸、期刊 | 全国 | **400.52** | **44.63** |
| 合计 |  |  | **4,816.41** | **1,695.18** |

备注：本表中营业收入包含广告收入。

**报刊出版发行的收入和成本构成**

J适用口不适用

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 报纸 | | | 期刊 | | | 占比  (%) |
| 去年 | 本期 | 增长率  (%) | 去年 | 本期 | 增长率  (%) |
| 营业收入： | | | | | | | |
| 发行收入 | 252.70 | 885.70 | 250.50 | 2,968.62 | 3,593.99 | 21.07 | 93.01 |
| 广告收入 | 325.87 | 277.39 | -14.88 | 47.69 | 57.17 | 19.88 | 6.95 |
| 其他相关服务或活动收入 | 0.87 | 2.16 | 148.35 | - | - |  | 0.04 |
| 营业成本： | | | | | | | |
| 印刷成本 | 314.44 | 681.61 | 116.77 | 1,411.91 | 1,761.78 | 24.78 | 91.46 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 发行成本 | 8.25 | 10.28 | 24.62 | 48.92 | 34.35 | -29.78 | 1.67 |
| 其他成本 | 4.54 | 117.92 | 2,497.44 | 60.51 | 65.48 | 8.21 | 6.87 |
| 毛利率 | 43.53% | 30.50% | 减少  13.03 个 百分点 | 49.56% | 49.01% | 减少  0.55 个  百分点 | - |

**广告业务**

口适用 J不适用

**（4）.其他业务**

口适用 J不适用

1. **其他说明**

口适用 J不适用

**（五）投资状况分析**

**对外股权投资总体分析**

J适用口不适用

本年度，本集团新增对外投资总额为1, 472.23万元，较上年44,963.62万元减少43,491. 39 万元。主要包括：子公司文轩投资向文轩鼎盛支付认缴投资款1,382.23万元；本公司向四川萃雅 教育科技有限公司出资90万元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益 的比例（**%**） | 备注 |
| 四川萃雅教育科技有限公司 | 在线教育课程 研发与服务 | **18** | 本年投资90万元 |
| 宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权 投资合伙企业（有限合伙） | 股权投资及相 关咨询服务 | **66.45** | 本年投资1, 382. 23万元 |

此外，为支持全资子公司文轩国际的研学业务发展，加大对劳动实践基地改建的资金投入， 公司本年度继续向其拨付注册资本金1, 600万元。

1. **重大的股权投资**

口适用 J不适用

1. **重大的非股权投资**

口适用 J不适用

1. **以公允价值计量的金融资产**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期末公允价值 | 期初公允价值 | 本期计入公允 价值变动损益 的金额（税前） | 本期计入其他综 合收益的金额 （税前） |
| 交易性金融资产-A股上市公司股票 | 20,945.15 | 10,463.20 | 2,643.82 |  |
| 交易性金融资产-银行理财产品 | - | 6,500,000.00 |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收款项融资-银行承兑汇票 | 5,132,438.00 | 6,201,191.14 |  |  |
| 其他权益工具投资-A股上市公司股票  -皖新传媒 | 646,881,600.00 | 592,040,000.00 |  | 54,841,600.00 |
| 其他权益工具投资-A股上市公司股票  -哈工智能 | 814,470.06 | 783,557.83 |  | 30,912.23 |
| 其他权益工具投资-A股上市公司-成 都银行 | 960,000,000.00 | 853,600,000.00 |  | 106,400,000.00 |
| 其他权益工具投资-其他 | 375,393.81 | 375,393.81 |  |  |
| 其他非流动金融资产-中信并购基金 | 195,611,536.30 | 191,250,814.72 | 16,449,851.92 |  |
| 其他非流动金融资产-文轩恒信基金 | 266,629,597.40 | 233,637,441.71 | 64,241,612.69 |  |
| 其他非流动金融资产-青岛金石 | 106,766,123.51 | 111,676,675.26 | -4,910,551.75 |  |
| 其他非流动金融资产-文轩鼎盛 | 151,040,338.58 | 141,315,686.57 | -4,097,607.14 |  |
| 其他非流动金融资产-新华互联 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |  |  |
| 合计 | 2,336,272,442.81 | 2,140,391,224.24 | 71,685,949.54 | 161,272,512.23 |

1. **报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

口适用J不适用

**（六） 重大资产和股权出售**

口适用 J不适用

**（七） 主要控股参股公司分析**

J适用口不适用

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 业务性质 | 持股比例  （%） | 注册资本 | 2021 年 | | 2021年12月31日 | |
| 营业收入 | 净利润 | 总资产 | 净资产 |
| 四川教育出版社有限 公司 | 图书出版 | 100 | 1,000.00 | 96,322.25 | 47,265.01 | 165,735.80 | 94,546.98 |
| 四川出版印刷有限公 司 | 教材租型印供 | 100 | 5,000.00 | 35,609.47 | 10,864.80 | 91,948.17 | 69,236.92 |
| 四川少年儿童出版社 有限公司 | 图书、期刊出版 | 100 | 11,000.00 | 28,560.65 | 7,193.97 | 71,186.85 | 58,400.85 |
| 四川省印刷物资有限 责任公司 | 商品批发与零售 | 100 | 3,000.00 | 57,756.37 | 724.15 | 40,629.21 | 5,246.54 |
| 四川文轩教育科技有 限公司 | 软件开发、电子设备 销售 | 100 | 33,000.00 | 27,760.37 | -5,837.11 | 109,173.28 | 25,522.27 |
| 四川文轩在线电子商 务有限公司 | 网络销售各类产品 | 75 | 6,000.00 | 289,951.23 | 337.76 | 289,692.49 | -9,128.05 |

**（八）公司控制的结构化主体情况**

口适用 J不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**

**（一）行业格局和趋势**

J适用口不适用

1. 政策红利持续释放，制度环境不断优化。《出版业“十四五”时期发展规划》的发布，为  
   未来五年我国出版业发展指明了方向。《规划》指出要加强政策有效供给，完善制度保障体系建

设，对推动图书价格立法等法规体系建设做出明确部署。相关政策及法律法规制度的不断完善将 转化为发展红利，为出版行业健康发展提供持续动能和有力保障。

1. 高质量发展深入推进，行业竞争更加激烈。出版业从高速增长进入高质量发展阶段，供给 侧结构性改革不断深化，综合实力竞争成为行业竞争的主要表现，推动行业向高质量发展迈进。
2. 主题出版迎来重大发展机遇。近年来，围绕建党百年，迎接党的二十大召开，主题出版发 展迅猛，精品不断涌现，围绕中心服务大局的作用凸显，成为图书市场最大的亮点。《出版业“十 四五”时期发展规划》中，明确提出要做优做强主题出版，十四五时期，主题出版将持续升温， 成为出版业重要增长点。
3. 新兴营销模式不断涌现，营销方式呈现多元化格局。出版机构的品牌自播呈现常态化和全 员化趋势，上游机构和下游读者之间连接更加多元和迅捷；短视频、直播带货等形式使线上图书 销售的体验感和互动性进一步增强，将成为互联网营销的重要途径。
4. 融合发展力度加大，产业数字化进程加快。“十四五”时期将是出版业数字化产业水平提 升的关键期。数字技术将引领出版业态、传播方式和运营模式的不断创新，移动化、智能化、个 性化的消费新趋势将进一步推动出版业加速转型升级，提升融合发展能力。

**（二） 公司发展战略**

J适用口不适用

本集团将聚焦出版传媒主业，创新产业发展模式，通过“科技+资本”双轮驱动，推动出版传 媒产业链升级，构筑一流的内容创意出版、教育服务、文化消费服务、供应链服务四大产业体系 和资本经营投融资体系，满足人民群众美好文化生活需要，打造中国最具创新成长性的出版传媒 企业，成为具有国际影响力的综合性文化服务集团。

**（三） 经营计划**

J适用口不适用

本集团深入贯彻四川省委、省政府“振兴四川出版”战略部署，持续推进“三链”战略，做 强大众出版发行产业链和教育出版发行产业链，促进本集团传统产业链向智慧产业链升级转型， 推动本集团产业链优势向外部延伸，打造新的产业发展增长极。

1、 持续提高主题出版能力，巩固已有出版优势，加快推进重点出版工程，深化版权运营，促 进融合出版，推动大众出版和教育出版产业链向运营精细化、模式多样化发展，持续打造文轩出 版品牌。

2、 面对“双减”、新高考改革、职业教育改革等政策变化带来的机遇与挑战，通过转思路、 调结构、变方式，不断适应教育发展新形势。推动教育服务渠道线上线下融合发展，提升综合性 教育服务能力；推动教育信息化和教育装备业务由产品集成模式向运营服务模式转型发展；深入 挖掘省内教育服务市场新需求，积极拓展劳动与实践教育、教师培训、课后延时服务等多元化业 务，延伸教育服务产业链条。

3、 强化“全网连锁发行”模式，加快运营新媒体渠道，巩固和扩大互联网业务的市场占有率； 强化品种运营能力，优化内容创作和渠道融合的业务模式；加强供应链协同服务能力建设，通过 技术、数据和其他服务提升合作伙伴的销售能力、营销能力及服务终端消费者能力；持续完善互 联网阅读服务体系建设，积极开展多元化阅读活动，加强立体化的品牌形象建设。

4、 实体书店持续推进店内经营提质增效，加大店外业务投入，做大业务规模。同时全力做好 时政读物征订发行和服务保障工作。升级线上线下相结合的营销体系，打造文化消费服务新空间。

5、 优化物流网络布局，持续推进物流服务数字化建设，合理控制物流运行成本，拓展三方物 流市场，提升物流综合服务能力。

6、 集聚社会优质资源，提升投资拓展能力和投后管理水平，持续贡献资本经营收益，推进本 集团实业经营与资本经营协同发展。

**（四） 可能面对的风险**

J适用口不适用

本集团制定了稳健的经营目标和完善的经营计划，但因行业和税收政策的变化，可能对集团 的市场规模、赢利水平、后续发展等产生影响。本集团将保持对行业及税收相关政策变化的高度 关注，进一步强化对政策的研究能力，不断提升经营的灵活性，提高经营管理水平，确保经营目 标的实现。

随着信息技术及移动互联网的快速崛起，大数据、云计算、AI等先进技术不断重塑传统出版 的业务形态和管理模式，各种新业态、新模式不断涌现，给公司传统出版业务带来发展机遇的同 时，也带来了一系列的挑战。本集团将不断深入研究行业与科技融合发展的趋势，提高信息捕捉 能力和快速反应能力，同时进一步完善技术创新机制，强化在技术创新决策、研发投入、组织实 施等方面的管理。

近年来，出版业线上线下融合态势加剧，图书渠道呈现多元化格局，新兴互联网企业的跨界 竞争也日益激烈，本集团面临的市场环境愈加复杂，可能会对本集团带来一定的经营压力和市场 风险。本集团将持续关注市场变化，做好顶层战略设计，保持合理稳定的资源投入，不断提升创 新发展能力和市场竞争能力。

**（五） 其他**

口适用 J不适用

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

第四节公司治理

**一、公司治理相关情况说明**

J适用口不适用

根据《公司法》《证券法》及《到境外上市公司章程必备条款》等相关法律、法规和规范性 文件的要求，本公司制定了《公司章程》，建立了完善的由股东大会、董事会、监事会和高级管 理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的权责明确、运 作规范、相互制衡和相互协调的运行机制。本公司董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、 提名委员会、薪酬与考核委员会共四个专门委员会，分别在战略发展、财务监控、内部监控、风 险管理、人事薪酬等方面协助董事会履行决策和监控职能。

1. **公司治理制度**

本公司十分重视公司治理制度建设，根据监管要求不断修订和完善并遵照执行。本公司根据 相关法律、法规和规范性文件，已制定及不时修订完善《公司章程》《股东大会议事规则》《董 事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工 作制度》《关联交易制度》《对外担保管理办法》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》 《信息披露制度》《A股募集资金使用与管理办法》《内幕信息知情人登记管理制度》及《年报 信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，为公司的法人治理结构的规范化运行进一步提供 了制度保证。该等制度符合《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的 规范性文件的要求。

于本年度内，本公司根据最新监管要求及公司实际对《审计委员会工作条例》《信息披露制 度》及《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订，

1. **股东及股东大会**

股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使职权。本公司致力于确保公司所有股东享有平 等地位及充分行使自己的权利。为保障股东权益和权利，本公司根据相关法律法规、《公司章程》 及《上市规则》的有关规定，就各项重大事宜分别提出独立议案提呈股东大会审议。报告期内， 本公司股东大会均按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求规范运作。

1. **董事及董事会**

董事会代表全体股东利益，向股东大会负责。于本年度末，本公司董事会有董事9人，其中 独立非执行董事3人，执行董事2人，非执行董事4人，董事人数及人员构成符合相关法律法规 的要求。报告期内，董事会严格依照有关法律法规、《公司章程》《董事会议事规则》的规定规 范运作，共召开11次董事会会议，审议包括利润分配、提名董事、选举董事长和副董事长、聘任 年度审计师、关联交易及持续关联交易、开展转融券业务、内部制度修订、授权购买理财产品、 风险管理及内部控制情况、2020年年度业绩、2021年中期及季度业绩等议案，并严格履行相关召 集程序及信息披露义务。

1. **监事及监事会**

监事会是本公司的监督机构，对股东大会负责。监事会依法独立行使监督权，保障股东及本 公司的合法利益不受侵害。本公司监事会现有监事6人，人数和人员构成符合相关法律和法规的 **32** / **188**

要求。报告期内，监事会依照《公司章程》及《监事会议事规则》履行监督职责，共召开5次监 事会会议，并通过列席本公司董事会和股东大会会议、与本公司管理层沟通及实地调研考察等方 式，对本公司的经营管理、财务状况、重大决策过程、投资情况、内控及风险管理以及董事会成 员和高级管理人员履职行为的合法、合规性进行监督。未发现董事和高级管理人员执行职务时违 反《公司章程》及其他法律、法规或损害本公司利益和侵犯股东权益的行为。

1. **董事会及监事会任期**

于2022年1月24日，本公司召开2022年第一次临时股东大会，完成了本公司第五届董事及监事 的选举工作。根据本公司《公司章程》，新任董事、监事的任期由股东大会决议通过之日起至第 五届董事会及监事会的任期届满之日止。

1. **信息披露及投资者关系**

本公司制定了《信息披露制度》《内幕信息知情人登记管理制度》及《投资者关系管理制度》 等，用以规范本公司信息披露行为，加强与投资者之间的信息沟通。于本年度，本公司根据最新 监管要求及公司实际对《信息披露制度》及《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订，按照 合规、透明、充分和持续的原则，履行信息披露义务及责任，确保股东及投资者能够及时和完整 地了解本公司信息。同时，本公司一直坚持与股东及投资者保持良好和有效的双向沟通，为投资 者提供了多渠道、多层次的沟通方式，使境内外投资者能够及时和充分地了解本公司的运营和发 展状况。

1. **风险管理及内部控制**

董事会负责风险管理及内部监控机制的建立健全和有效性评估，通过审计委员会对本公司风 险管理及内部监控效能进行持续检讨；董事会授权管理层组织领导企业内部监控及风险管理的日 常运行。管理层组织企业风险管理及内部监控的日常运行并对董事会负责。公司成立了风险管理 工作领导小组全面指导公司内部控制和风险管理工作；设立风险管理部，具体组织及协调内控及 风险管理工作。公司设立了审计部，专责对经济事项进行内部审计监督。报告期内，董事会已检 讨了公司内部监控及风险管理系统的建立和运行情况，认为本公司内部监控并无重大监控失误， 风险管理系统有效。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大 差异，应当说明原因 口适用J不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体 措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

J适用口不适用

本公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他 企业相互独立，不存在控股股东、实际控制人影响本公司独立性的情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争 或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划 J适用口不适用

根据四川省委深改委关于深化省属国有文化企业改革相关战略安排，四川新华出版发行集团 于2021年12月14日与四川党建期刊集团签署了《四川民族出版社整体无偿划转协议》，并于当 日完成工商变更登记。自此，民族社成为四川新华出版发行集团管理的附属单位。鉴于民族社主 要从事出版发行业务，该无偿划转将导致四川新华出版发行集团附属企业与本公司存在潜在同业 竞争。为有效解决上述潜在同业竞争，四川新华出版发行集团根据其于2006年6月26日及2013 年6月14日向本公司发出的避免同业竞争承诺函，进一步作出承诺：将尽快完成民族社的改制工 作，并于民族社工商变更登记及国有产权变更登记完成后五年内且条件成熟时，在符合相关法律 法规和规范性文件、满足相应的决策程序及按照有利于维护新华文轩全体股东利益的原则，促使 竞争业务及资产尽快注入新华文轩以彻底解决同业竞争问题。详情请见本公司于日期为2021年 11月12日及2021年12月16日的公告（公告编号：2021-038及2021-047号）。

本公司认为公司控股股东接受无偿划转国有股权事项不会对本集团生产经营及未来持续经营 产生重大影响。本公司将持续关注并提示控股股东四川新华出版发行集团尽早解决同业竞争问题， 并及时公告相关安排与进展。

**三、股东大会情况简介**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的 查询索引 | 决议刊登的 披露日期 | 会议决议 |
| 2021年第一次 临时股东大会 | 2021-01-21 | 于2021年1月22日披 露的《2021年第一次临 时股东大会决议公告》  （公告编号：2021-001 号），具体内容见：《中 国证券报》《上海证券 报》《证券时报》《证 券日报》及上交所网站  （www. sse. com. cn） | 2021-01-22 | 审议通过了： 1、《关于四 川文轩在线电子商务有限 公司向本公司采购产品及 互联网店铺合作的持续关 联交易的议案》；2、《关 于本公司向四川文轩在线 电子商务有限公司采购出 版物的持续关联交易的议 案》。 |
| 2020年度股东 周年大会 | 2021-05-21 | 于2021年5月22日披 露的《2020年度股东周 年大会决议公告》（公 告编号：2021-020号）， 具体内容见：《中国证 券报》《上海证券报》  《证券时报》《证券日 报》及上交所网站  （www.sse.com.cn） | 2021-05-22 | 审议通过了： 1、《关于本 公司2020年度董事会报 告的议案》；2、《关于本 公司 2020 年度经审计的 合并财务报告的议案》;3、 《关于本公司 2020 年年 度报告的议案》；4、《关 于本公司2020年度利润 分配建议方案的议案》；5、 《关于聘任本公司2021 年度审计师及内控审计机 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 构的议案》；6、《关于本 公司2020年度监事会报 告的议案》；7、关于选举 董事的议案。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

口适用J不适用

股东大会情况说明

口适用J不适用

**四、董事、监事和高级管理人员的情况**

**（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况**

J适用口不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务（注） | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持 股数 | 年末持 股数 | 年度内股  份增减变  动量 | 增减  变动  原因 | 报告期内从公 司获得的税前 报酬总额（万 元） | 是否在公 司关联方 获取报酬 |
| 罗勇 | 执行董事、董事长 | 男 | 58 | 2021年5月21日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 何志勇 | 执行董事、董事长  （离任） | 男 | 61 | 2015年12月29日 | 2021年5月21日 |  |  |  |  | 56.96 | 否 |
| 刘龙章 | 执行董事、副董事 长 | 男 | 54 | 2021年5月21日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 陈云华 | 执行董事、副董事 长（离任） | 男 | 60 | 2017年12月21日 | 2021年5月21日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 李强 | 执行董事 | 男 | 48 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 0 | 否 |
| 总经理 | 2019年4月19日 | 2025年1月23日 | 218.38 |
| 戴卫东 | 非执行董事 | 男 | 52 | 2021年5月21日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 柯继铭 | 非执行董事 | 男 | 51 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 张鹏 | 非执行董事 | 男 | 57 | 2013年5月9日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 罗军 | 非执行董事（离任） | 男 | 55 | 2008年7月30日 | 2022年1月24日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 韩小明 | 非执行董事（离任） | 男 | 68 | 2017年5月25日 | 2022年1月24日 |  |  |  |  | 9.90 | 否 |
| 陈育棠 | 独立非执行董事 | 男 | 59 | 2016年2月18日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 28.00 | 是 |
| 方炳希  （曾用名：方 西特） | 独立非执行董事 | 男 | 59 | 2017年10月26日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 19.00 | 是 |
| 李旭 | 独立非执行董事 | 男 | 59 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 独立监事（离任） | 2016年2月18日 | 2022年1月24日 |  |  |  |  | 9.40 |
| 肖莉萍 | 独立非执行董事  （离任） | 女 | 65 | 2015年3月6日 | 2022年1月24日 |  |  |  |  | 0 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 唐雄兴 | 监事会主席 | 男 | 55 | 2017年12月21日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 赵洵 | 监事 | 男 | 33 | 2017年5月25日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 6.50 | 是 |
| 兰红 | 监事（离任） | 女 | 54 | 2005年6月11日 | 2022年1月24日 |  |  |  |  | 55.84 | 否 |
| 王焱 | 监事 | 女 | 43 | 2015年3月6日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 49.76 | 否 |
| 王媛媛 | 监事 | 女 | 41 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 否 |
| 冯建 | 独立监事 | 男 | 58 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 是 |
| 王莉 | 独立监事 | 女 | 60 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 否 |
| 刘密霞 | 独立监事（离任） | 女 | 63 | 2015年3月6日 | 2022年1月24日 |  |  |  |  | 9.10 | 否 |
| 陈大利 | 总编辑 | 男 | 59 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | 0 | 否 |
| 副总经理（离任） | 2005年6月11日 | 2022年1月24日 |  |  |  |  | 152.30 |
| 王华光 | 副总经理 | 男 | 57 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 否 |
| 赵学锋 | 副总经理 | 男 | 57 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 否 |
| 邹健 | 副总经理 | 男 | 49 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 否 |
| 胡勃 | 副总经理 | 男 | 48 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 否 |
| 胡巍 | 副总经理 | 男 | 49 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 否 |
| 马晓峰 | 副总经理 | 男 | 48 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 否 |
| 杨淼 | 董事会秘书 | 女 | 40 | 2022年1月24日 | 2025年1月23日 |  |  |  |  | - | 否 |
| 游祖刚 | 董事会秘书（离任） | 男 | 59 | 2005年6月11日 | 2022年1月24日 |  |  |  |  | 154.60 | 否 |
| 朱在祥 | 财务总监（离任） | 男 | 60 | 2005年6月11日 | 2022年1月24日 |  |  |  |  | 43.09 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / |  |  |  | / | 812.83 | / |

|  |  |
| --- | --- |
| 姓名 | 主要工作经历 |
| 罗勇 | 现任本公司党委书记、董事长，四川新华出版发行集团党委书记、董事长。曾任甘孜日报社记者，四川民族出版社社长、党组书记及总 编辑；四川出版集团有限责任公司党委副书记、总裁、党委书记、董事长。2008年7月至2013年12月任本公司总经理。2011年9月至 2017年12月任本公司执行董事。2021年4月起担任本公司党委书记，于2021年5月起担任本公司董事长。罗先生毕业于西南民族大学 中文系，主修新闻学，并先后完成西南民族大学文学院新闻专业课程及中国人民大学工商管理高级研修班课程，获有编审专业技术职称， 享受国务院政府特殊津贴。曾获第十一届“韬奋出版奖”，被授予“全国新闻出版行业领军人才”、中宣部“文化名家暨四个一批人才”、 首届四川省宣传文化系统“四个一批人才”等荣誉称号。 |
| 刘龙章 | 现任本公司党委委员、副董事长，四川新华出版发行集团党委副书记、副董事长、总经理。曾任四川省都江堰市经济体制改革委员会秘 书科副科长、综合科科长；四川省政府研究室综合处副处长，调研处处长，副主任；四川省政府办公厅党组成员、机关党委书记，四川 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 省政府政务服务管理办公室主任；四川省委宣传部机关党委书记、副部长。于2021年4月起担任本公司党委委员，于2021年5月起担 任本公司副董事长。刘先生毕业于北京师范大学哲学系，获得哲学学士学位。 |
| 李强 | 现任本公司党委副书记、执行董事、总经理。于1995年7月至2019年4月曾任四川新华发行集团有限公司教材发行公司销售部副经理、 营销中心和运营中心经理，本公司教材发行事业部总经理助理、副总经理、总经理，本公司监事、副总经理，亦曾任四川文轩教育科技 有限公司总经理、董事长，四川亚新盛翔教育科技有限公司董事。于2019年4月起任本公司总经理，于2021年6月起任本公司党委副 书记。于2022年1月24日获委任为本公司第五届董事会执行董事。李先生毕业于武汉大学图书发行专业，获文学学士学位，亦为高级 经济师、高级政工师。 |
| 戴卫东 | 现任本公司非执行董事，四川文投集团党委副书记、副董事长、总经理。曾任四川省委机要局业务处干部，四川省委办公厅办公室主任 科员，四川省委办公厅秘书处副处长、处长，四川省委常委办公室副主任，中宣部办公厅副局级机要秘书、正局级机要秘书，全国政协 办公厅正局级机要秘书，四川出版集团有限责任公司党委副书记、副董事长、总裁。于2021年5月起担任本公司非执行董事。戴先生毕 业于四川大学汉语言文学专业，后获得四川大学政治经济学硕士学位。 |
| 柯继铭 | 现任本公司非执行董事，四川新华出版发行集团党委委员、董事、副总经理。曾任四川大学历史系教师，成都市委组织部助理调研员， 四川省委宣传部办公室副主任、政策法规研究室主任、干部管理处处长。于2022年1月24日获委任为本公司第五届董事会非执行董事。 柯先生毕业于四川大学，先后获得历史学学士学位、硕士学位以及博士学位。 |
| 张鹏 | 现任本公司非执行董事，四川文投集团总经理助理、党委组织部部长及人力资源部主任，四川文投爱科行教育科技有限公司董事长。曾 任四川人民出版社编辑、总编室主任及四川出版集团有限责任公司办公室主任、总裁助理、董事。于2013年5月起任本公司非执行董事。 张先生毕业于四川教育学院中文系，后获得四川省社会科学院研究生部新闻学硕士学位。 |
| 罗军 | 本公司第四届董事会非执行董事，现任四川新华出版发行集团董事、副总经理。曾就职于贵州省工商局，曾任四川省新闻出版局直属机 关团委书记、人事教育处处长，四川省新闻出版培训中心主任；亦曾兼任四川新华出版发行集团下属多家附属公司的董事或董事长；于 2006年4月至2008年7月期间任本公司监事，并于2006年5月至2008年7月任本公司监事会主席。于2008年7月起任本公司非执行 董事。罗先生毕业于陕西财经学院，获得经济学学士学位，并完成中央党校经济管理专业硕士学位课程。罗先生于2022年1月24日退 任本公司非执行董事。 |
| 韩小明 | 本公司第四届董事会非执行董事，现任中国人民大学经济学院教授及博士生导师、工业和信息化部信息通信经济专家委员会委员。曾任 中国经济改革与发展研究院副院长、中国信息经济学会常务理事，曾作为中宣部、中国新闻出版总署、教育部高校出版社改革联合调研 组、新闻出版总署发行体制改革调研组专家参与多项研究项目，并出版和提交了相关的研究报告或论文。韩先生亦为国家重大出版工程 评审组及科技部国家科技基础条件平台项目评审组成员，曾担任许多与企业发展战略、资产重组、公司治理有关的项目顾问，曾主持或 参与了若干省市及国家级开发区的发展规划制定。韩先生于2005年6月至2013年7月任本公司独立非执行董事，2013年8月至2016年 7月任本公司董事会战略顾问。于2017年5月，再次获委任为本公司非执行董事。韩先生毕业于中国人民大学，主修政治经济学。韩先 生于2022年1月24日退任本公司非执行董事。 |
| 陈育棠 | 现任本公司独立非执行董事，天健德扬会计师事务所有限公司董事。陈先生曾任安永会计师事务所经理、审计部主管、纵横二千有限公 司董事、东风汽车集团股份有限公司计财部副总经理；陈先生亦曾任五龙电动车（集团）有限公司及中国幸福投资（控股）有限公司等 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 中国及香港多家上市公司之独立非执行董事。陈先生曾于2006年至2013年任本公司独立非执行董事，于2016年2月再次获委任本公司 独立非执行董事、审计委员会及薪酬与考核委员会主席、提名委员会委员。陈先生先后获得澳洲纽卡斯尔大学商科学士学位及香港中文 大学工商管理硕士学位，现为香港会计师公会资深执业会员与澳洲会计师公会会员。 |
| 方炳希 | 现任本公司独立非执行董事，中密控股股份有限公司(深交所股份代码：300470)独立董事，中联资产评估集团有限公司西南分公司总 经理。曾任陕西省内燃机配件一厂车间主任、生产科长，东方资产评估事务所副总经理。方先生从事资产评估二十多年来，曾经参与近 千个资产评估项目和30多家公司IPO的资产评估，在资产估值和资本运作方面有比较丰富的实战经验。目前担任四川省资产评估协会咨 询委员会主任委员，并为中评协资产评估行业技术专家库专家、四川资产评估协会专家库专家。于2017年10月起获委任本公司独立非 执行董事。方先生曾完成西南财经大学会计学学科专业研究生进修班课程，亦为资产评估师。 |
| 李旭 | 现任本公司独立非执行董事，四川天华会计师事务所合伙人，四川九华投资管理有限公司总经理，成都魄洞网络有限公司总经理。曾任 西南财经大学工商管理学院讲师，四川天华会计师事务所有限公司总经理，四川中天华资产评估有限公司总经理及合伙人，亦曾任中国 注册会计师协会第四届理事，西南财经大学会计学院硕士研究生院外导师，四川省注册会计师协会教育培训委员会主任委员。于2016年 2月至2022年1月24日任本公司独立监事，于2022年1月24日获委任为本公司第五届董事会独立非执行董事。李先生毕业于西南财经 大学，获有经济学学士及硕士学位，并持有注册会计师任职资格证。 |
| 肖莉萍 | 本公司第四届董事会独立非执行董事。1987年至2011年7月曾任四川省新华书店电算科副科长、人事科科长、人事部主任、党委副书记、 纪委书记、副总经理及党委委员，四川新华出版发行集团副总经理及党委委员，本公司执行副总经理、党委书记，于2011年7月退休。 于2015年3月起获委任本公司独立非执行董事。肖女士毕业于四川广播电视大学，主修电子专业，曾完成中国人民大学工商管理硕士研 修课程学习，亦为高级政工师。肖女士于2022年1月24日退任本公司独立非执行董事。 |
| 唐雄兴 | 现任本公司监事会主席，四川文投集团党委副书记。曾任四川省精神文明建设活动办公室主任科员，四川省委宣传部政策法规研究室主 任、副秘书长、秘书长、机关党委书记，中共四川省广安市委常委、宣传部部长。于2017年12月起获委任本公司监事及监事会主席。 唐先生先后获得四川师范大学法学学士学位及云南大学历史学硕士学位。 |
| 赵洵 | 现任本公司监事，华盛集团董事、执行副总裁，四川文汉国际贸易有限公司董事长、总经理，成都双流国际机场股份有限公司监事，四 川文翰传媒文化有限公司董事、总经理。曾任垠旺精密股份有限公司(MICON Precise Corporation)专员、业务部科长，华盛集团投资运 营部总监。于2017年5月起任本公司监事。赵先生先后获得台湾淡江大学社会科学学士学位及宾夕法尼亚印第安纳大学(Indiana University of Pennsylvania)公共事务硕士学位。 |
| 王焱 | 现任本公司监事、财务管理中心副主任及四川文传物流有限公司监事。2005年5月至2011年10月曾任本公司财务管理中心报表组主管、 主任助理及四川新华文轩传媒有限公司监事。于2011年11月起任本公司财务管理中心副主任，于2015年3月起任本公司监事。王女士 毕业于江西财经大学财务管理及经济法专业，获得经济学学士及法学学士双学位，亦为中国注册会计师非执业会员及高级会计师。 |
| 王媛媛 | 现任本公司监事及教育服务事业部人力资源部经理。2003年11月至2021年12月曾任四川新华图贸有限公司行政文秘，四川新华发行集 团有限公司教材发行公司行政文秘，本公司教材发行事业部产品研发员、行政助理、绩效管理员、运行专员、四川公司运行经理、教育 装备分公司运营部经理、人力资源部副经理。于2021年12月起任本公司教育服务事业部人力资源部经理。于2022年1月6日通过本公 司职工代表大会选举成为本公司第五届监事会监事，任期自2022年1月24日起。王女士毕业于四川师范大学计算机科学与技术专业， |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 获得工学学士学位，亦为高级出版物发行员及中级人力资源管理师。 |
| 兰红 | 本公司第四届监事会监事。曾就职于成都市新华书店；2003年2月至2022年1月曾任四川新华出版发行集团审计室财务审计科科长、本 公司审计部副主任及董事会办公室副主任。于2007年6月起任本公司董事会办公室副主任，于2005年6月起任本公司监事。兰女士毕 业于四川自修大学，获四川自修大学与西南财经大学联合颁发的会计专业毕业证书，后完成四川广播电视大学会计学专业本科课程学习， 取得了国际注册内部审计师证书，亦为高级会计师。兰女士于2022年1月24日退任本公司监事。 |
| 冯建 | 现任本公司独立监事、西南财经大学会计学院教授、博士生导师，四川九洲电器股份有限公司（深交所股份代码：000801）、四川久远 银海软件股份有限公司（深交所股份代码：002777）、厦门雅迅网络股份有限公司、恩威医药股份有限公司独立董事、四川西南财大资 产经营有限公司董事。冯先生曾任西南财经大学审计处处长，西南财经大学出版社董事长、总经理，并先后兼任云南马龙产业集团股份 有限公司、成都卫士通信息产业股份有限公司、四川成渝高速公路股份有限公司、四川迪康科技药业股份有限公司、成都博瑞传播股份 有限公司、四川明星电缆股份有限公司、洛阳银行股份有限公司、中科院成都信息技术股份有限公司等多家公司独立董事。于2022年1 月24日获委任为本公司第五届监事独立监事。冯先生毕业于西南财经大学，并先后获得会计学学士学位、财政学博士学位。 |
| 王莉 | 现任本公司独立监事、四川省出版工作者协会副理事长兼秘书长。1978年10月至2018年9月曾任成都市新华书店人民南路书店营业员、 图书美术宣传、团支部书记，成都市新华书店党委办公室副主任、主任兼团委书记、经理办公室主任，四川新华发行集团有限公司经理 办公室副主任，本公司经理办公室副主任、主任，2018年9月退休。于2022年1月24日获委任为本公司第五届监事独立监事。王女士 毕业于中共四川省委机关党校经济管理专业，并于2002年8月完成四川大学经济及管理专业MBA研究生课程，为高级政工师。 |
| 刘密霞 | 本公司第四届监事会独立监事。1987年12月至2013年3月曾任四川省新华书店财务科副科长，四川省新华书店音像公司财务部主任， 四川新华发行集团有限公司任审计室副主任，本公司审计部主任，2013年3月退休。于2015年3月起任本公司独立监事。刘女士毕业于 中国共产党四川省委员会党校函授学院经济管理专业，并完成了中国人民大学工商管理学院工商管理硕士课程学习，亦为会计师。刘女 士于2022年1月24日退任本公司独立监事。 |
| 陈大利 | 现任本公司总编辑，人民东方（北京）书业有限公司、贵州新华文轩图书音像连锁有限责任公司及海南出版社有限公司董事。2000年9 月至2005年6月曾任四川巴蜀书社副社长，四川新华发行集团有限公司副总经理及四川新华出版有限责任公司总经理、总编辑，本公司 出版事业部总经理、副总经理，四川文轩云图文创科技有限公司执行董事，亦于2005年6月起任本公司副总经理。陈先生毕业于四川师 范大学汉语史专业，获硕士学位，并获有副编审专业技术职称。陈先生于2022年1月24日退任本公司副总经理。 |
| 王华光 | 现任本公司党委委员、副总经理，四川新华文化传播有限责任公司执行董事。曾任《四川文化报》报社编辑、记者，四川省文化厅艺术 处副主任科员，四川人民出版社青年编辑室副主任、副社长，四川出版集团有限责任公司常务副总经理，四川出版印刷有限公司执行董 事、总经理，本公司生产总监。于2021年6月起任本公司党委委员，于2022年1月24日起任本公司副总经理。王先生毕业于山东大学 中国古典文学专业，获得文学硕士学位，并获有编审专业技术职称。 |
| 赵学锋 | 现任本公司党委委员、副总经理，四川文传物流有限公司执行董事，四川文轩宝湾供应链有限公司及新华文轩商业连锁（北京）有限公 司董事长，文轩在线董事，商务印书馆（成都）有限责任公司董事、总经理。1982年10月至2005年9月曾任成都市新华书店批发书店 经理、副总经理，新华书店北京发行所副经理，2005年9月至2021年6月本公司采购中心总经理、采购总监。于2021年6月起任本公 司党委委员，于2022年1月24日起任本公司副总经理。赵先生毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业。 |

|  |  |
| --- | --- |
| 邹健 | 现任本公司党委委员、副总经理及信息中心主任，文轩在线董事、总经理，四川文轩教育科技有限公司董事，新华互联电子商务有限责 任公司董事，四川墨渊文化传播有限公司总经理，四川欣雅轩文化传播有限公司执行董事及总经理，四川爱阅城文化传播有限公司总经 理，四川兴悦阅文化传播有限公司执行董事及总经理，四川天宇阁文化传播有限公司总经理，四川学海之舟文化传播有限公司执行董事 及总经理。1993年7月至2021年6月曾任职于四川计算机软件公司、四川省新华书店电算科，曾任四川文轩连锁有限公司计算机中心主 任，本公司信息中心副主任及总经理助理。于2006年*7*月起任本公司信息中心主任，于2021年6月起任本公司党委委员，于2022年1 月24日起任本公司副总经理。邹先生毕业于四川大学计算机及应用专业，获得工学学士学位，并获有工程师专业技术职称。 |
| 胡勃 | 现任本公司党委委员、副总经理及人力资源开发部主任。曾任职于四川新华发行集团有限公司人力资源开发部，本公司人力资源开发部 副主任及总经理助理。于2006年9月起任本公司人力资源开发部主任，于2021年6月起任本公司党委委员，于2022年1月24日起任 本公司副总经理。胡先生毕业于电子科技大学计算机及应用专业，并获有高级经济师专业技术职称。 |
| 胡巍 | 现任本公司党委委员、副总经理及运营中心主任。1994年7月至2007年6月曾任四川新华书店储运公司发运科科长，四川新华发行集团 有限公司配送公司副经理，四川新华文轩连锁股份有限公司物流发展事业部副总经理，本公司运营中心副主任及总经理助理。于2007年 6月起任本公司运营中心主任，于2021年6月起任本公司党委委员，于2022年1月24日起任本公司副总经理。胡先生毕业于重庆师范 大学地理教育专业，获得理学学士学位，亦为中级政工师。 |
| 马晓峰 | 现任本公司副总经理。1996年7月至2022年1月曾任四川民族出版社编辑室主任，四川画报社副社长，四川美术出版社社长，四川省委 宣传部出版处副处长、二级调研员，四川新华出版发行集团总经理助理。于2022年1月24日起任本公司副总经理。马先生毕业于四川 美术学院美术教育专业，并获有编审专业技术职称。 |
| 杨淼 | 现任本公司董事会秘书、联席公司秘书及董事会办公室主任。2005年6月至2022年1月曾任本公司董事会工作人员、上市办公室专职工 作人员、董事会办公室投资者关系管理专员、主任助理、副主任及本公司证券事务代表。于2020年8月起任本公司董事会办公室主任， 于2022年1月24日起任本公司董事会秘书。杨淼女士毕业于西南交通大学产业经济学专业，获得经济学硕士学位。 |
| 游祖刚 | 现任本公司董事长助理，成都银行股份有限公司、海南凤凰新华出版发行有限责任公司董事。1989年2月至2022年1月曾任四川省新华 书店财务科副科长，广元市新华书店副经理，四川图书音像批发市场办公室负责人，四川省新华书店计划财务部副主任兼审计室主任， 四川新华发行集团有限公司财务管理部副主任、审计室主任、经理办公室主任，广元市管理中心主任，本公司行政总监、董事会秘书。 游先生于2005年6月起任本公司董事会秘书，于2022年1月退任。游先生完成了中国人民大学工商管理硕士课程，为香港公司治理公 会资深会士和英国特许秘书及行政人员公会资深会士，亦为国际内部审计师协会会员，并获有会计师及高级政工师专业技术职称。 |
| 朱在祥 | 现任四川省会计学会副会长，文轩投资、四川新华商纸业有限公司董事，中国新华书店协会财务管理工作委员会主任。1982年至2022年 1月曾任四川省新华书店审计科副科长、计划财务科科长及计划财务部主任，四川新华发行集团有限公司财务管理部主任、总会计师，本 公司财务总监。朱先生于2005年6月起任本公司财务总监，于2022年1月退任。朱先生毕业于西南财经大学会计专业，并完成中国人 民大学工商管理硕士课程，为高级会计师。 |

其它情况说明

口适用J不适用

**（二）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**1.在股东单位任职情况**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职 务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
| 罗勇 | 四川新华出版发行集 团有限公司 | 党委书记、董事长 | 2019年12月 |  |
| 刘龙章 | 四川新华出版发行集 团有限公司 | 党委副书记、副董事 长、总经理 | 2020年10月 |  |
| 陈云华 | 四川文化产业投资集 团有限责任公司 | 党委书记、董事长 | 2019年12月 | 2021年9月 |
| 戴卫东 | 四川文化产业投资集 团有限责任公司 | 党委副书记、副董事 长、总经理 | 2020年9月 |  |
| 柯继铭 | 四川新华出版发行集 团有限公司 | 党委委员、董事、副 总经理 | 2020年9月 |  |
| 罗军 | 四川新华出版发行集 团有限公司 | 董事、副总经理 | 2006年1月 |  |
| 张鹏 | 四川文化投资集团有 限责任公司 | 总经理助理、党委组 织部部长（人力资源 部主任） | 2011年7月 |  |
| 唐雄兴 | 四川文化产业投资集 团有限责任公司 | 党委副书记 | 2016年11月 |  |
| 赵洵 | 成都市华盛（集团）实 业有限公司 | 董事、执行副总裁 | 2018年3月 |  |
| 在股东单位任职 情况的说明 | 除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在股东单位任职。 | | | |

**2.在其他单位任职情况**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任 的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
| 罗军 | 成都市温江区兴文科技 小额贷款有限责任公司 | 董事长 | 2006年10月 | 2021年9月 |
| 张鹏 | 四川文投爱科行科技有 限公司 | 董事长 | 2014年12月 |  |
| 韩小明 | 中国人民大学经济学院 | 教授 | 1998年7月 |  |
| 陈育棠 | 天健德扬会计师事务所  有限公司 | 董事 | 2005 年 |  |
| 中国幸福投资（控股）有 限公司（联交所股份代 码：8116,已退市） | 独立非执行董事 | 2021年1月 | 2021年3月 |
| 方炳希 | 中联资产评估集团有限 公司西南分公司 | 总经理 | 2021年8月 |  |
| 中联资产评估集团有限 公司西南分公司 | 常务副总经理 | 2000年10月 | 2021年8月 |
| 中密控股股份有限公司 （深交所股份代码： 300470） | 独立董事 | 2021年5月 |  |
| 李旭 | 四川天华会计师事务所 | 合伙人 | 2009年8月 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 有限公司 |  |  |  |
| 四川九华投资管理有限 公司 | 总经理 | 2009年8月 |  |
| 成都魄洞网络有限公司 | 总经理 | 2020年11月 |  |
| 赵洵 | 成都双流国际机场股份  有限公司 | 监事 | 2017年6月 |  |
| 四川文汉国际贸易有限 公司 | 董事长、总经理 | 2017年6月 |  |
| 四川文翰传媒文化有限 公司 | 董事、总经理 | 2016年7月 |  |
| 王焱 | 四川文传物流有限公司 | 监事 | 2011年4月 |  |
| 冯建 | 西南财经大学会计学院 | 教授 | 1998年12月 |  |
| 四川久远银海软件股份 有限公司（深交所股份代 码：002777） | 独立董事 | 2017年11月 |  |
| 四川九洲电器股份有限 公司（深交所股份代码： 000801） | 独立董事 | 2017年10月 |  |
| 恩威医药股份有限公司 | 独立董事 | 2018年4月 |  |
| 厦门雅讯网络科技股份  有限公司 | 独立董事 | 2018年2月 |  |
| [四川西南财大资产经营](https://www.tianyancha.com/company/194211600) [有限公司](https://www.tianyancha.com/company/194211600) | 董事 | 2006年11月 |  |
| 陈大利 | 四川文轩云图文创科技 有限公司 | 董事 | 2013年9月 | 2021年11月 |
| 人民东方（北京）书业有 限公司 | 董事 | 2005年9月 |  |
| 海南出版社有限公司 | 董事 | 2009年12月 |  |
| 贵州新华文轩图书音像 连锁有限责任公司 | 执行董事 | 2008年8月 |  |
| 王华光 | 四川新华文化传播有限 责任公司 | 执行董事 | 2017年4月 |  |
| 赵学锋 | 四川文传物流有限公司 | 执行董事 | 2011年4月 |  |
| 四川文轩在线电子商务 有限公司 | 董事 | 2010年7月 |  |
| 新华文轩商业连锁（北 京）有限公司 | 董事长 | 2014年3月 |  |
| 商务印书馆（成都）有限 责任公司 | 董事、总经理 | 2011年3月 |  |
| 四川文轩宝湾供应链有 限公司 | 董事长 | 2017年6月 |  |
| 邹健 | 四川文轩在线电子商务 有限公司 | 董事、总经理 | 2010年7月 |  |
| 四川文轩教育科技有限 公司 | 董事 | 2005年8月 |  |
| 新华互联电子商务有限 责任公司 | 董事 | 2020年12月 |  |
| 四川墨渊文化传播有限 公司 | 总经理 | 2020年5月 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 四川欣雅轩文化传播有 限公司 | 执行董事、总经理 | 2017年6月 |  |
| 四川爱阅城文化传播有 限公司 | 总经理 | 2020年6月 |  |
| 四川兴悦阅文化传播有 限公司 | 执行董事、总经理 | 2020年5月 |  |
| 四川天宇阁文化传播有 限公司 | 总经理 | 2020年5月 |  |
| 四川学海之舟文化传播 有限公司 | 执行董事、总经理 | 2020年5月 |  |
| 游祖刚 | 成都银行股份有限公司 | 董事 | 2010年1月 |  |
| 海南凤凰新华出版发行 有限责任公司 | 董事 | 2021年3月 |  |
| 朱在祥 | 文轩投资有限公司 | 董事 | 2014年2月 |  |
| 四川新华商纸业有限公 司 | 董事 | 2008年11月 |  |
| 在其他单位任职 情况的说明 | 除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在其他单位任职。 | | | |

**（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况**

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 董事、监事、高级管理人员报 酬的决策程序 | 董事、监事的报酬由股东大会厘定；高级管理人员的薪酬由董事 会厘定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报 酬确定依据 | 董事、监事的报酬系结合董事和监事的实际工作和市场物价因素， 参考其他上市公司董事和监事的薪酬标准厘定；高级管理人员的 薪酬确定依据为《公司经营管理团队薪酬管理办法》及《公司经 营管理团队绩效考核管理办法》。 |
| 董事、监事和高级管理人员报 酬的实际支付情况 | 已根据上述依据按时支付所有报酬。 |
| 报告期末全体董事、监事和高 级管理人员实际获得的报酬 合计 | 2021年度，本公司董事、监事及高级管理人员实际获得的报酬合 计812.83万元。 |

**（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

J适用口不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
| 何志勇 | 董事长 | 离任 | 何志勇先生因年龄原因于2021年5月21日辞去本公司 执行董事、董事长职务。 |
| 陈云华 | 副董事长 | 离任 | 陈云华先生因个人原因于2021年5月21日辞去本公司 执行董事职务。 |
| 罗勇 | 董事长 | 选举 | 于2021年5月21日，本公司股东周年大会选举罗勇先 生为本公司执行董事，并被董事会推选为董事长。 |
| 刘龙章 | 副董事长 | 选举 | 于2021年5月21日，本公司股东周年大会选举刘龙章 先生本公司执行董事，并被董事会推选为副董事长。 |
| 戴卫东 | 非执行董事 | 选举 | 于2021年5月21日，本公司股东周年大会选举戴卫东 先生为本公司非执行董事。 |
| 肖莉萍 | 独立非执行  董事 | 离任 | 2021年4月1日，肖莉萍女士因连续任职期限已满6年 向董事会提出辞任本公司独立非执行董事，在本公司股 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 东大会补选新任独立非执行董事就任前，肖莉萍女士仍 需履行相应职责和义务。于2022年1月24日，肖莉萍 女士离任本公司独立非执行董事。 |

2022年2月17日，陈育棠先生因连续任职期限已满6年向董事会提出辞任本公司独立非执 行董事及审计委员会主席、薪酬与考核委员会委员职务。于2022年3月29日，本公司董事会已 提名刘子斌先生为新的独立非执行董事，在新任独立非执行董事经公司股东大会补选就任前，陈 育棠先生仍需履行相应职责和义务。详情请参阅公司于2022年2月17日披露的《关于独立非执 行董事任期届满辞职的公告》（公告编号：2022-009号）及2022年3月29日披露的《关于选举 独立非执行董事的公告》（公告编号：2022-15号）。

**（五）近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

J适用口不适用

近三年未受到证券监管机构处罚。

**（六）其他**

口适用 J不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议 |
| 第四届董事会2021 年第一次会议 | 2021-03-02 | 审议通过了授权购买理财产品1项议案，不存在否决议案的 情况。 |
| 第四届董事会2021 年第二次会议 | 2021-03-02 | 审议通过了向子公司提供财务资助1项议案，不存在否决议 案的情况。 |
| 第四届董事会2021 年第三次会议 | 2021-03-30 | 审议通过了：  1、 《关于本公司2020年度董事会报告的议案》；  2、 《关于本公司2020年度经审计的合并财务报告的议案》；  3、 《关于本公司遵守〈企业管治守则＞及A股相关规则的议案》；  4、 《关于本公司2020年年度报告的议案》；  5、 《关于本公司2020年度社会责任报告（环境、社会及管 治报告）的议案》；  6、 《关于本公司2020年度利润分配建议方案的议案》；  7、 《关于聘任本公司2021年度审计师及内控审计机构的议 案》；  8、 《关于本公司独立董事2020年度履职报告的议案》；  9、 《关于本公司董事会审计委员会2020年度履职报告的议 案》；  10、 《关于本公司2020年度募集资金存放与实际使用情况专 项报告的议案》；  11、 《关于本公司2020年度内部控制评价报告的议案》；  12、 《关于本公司2020年度风险评估报告的议案》；  13、 《关于本公司2020年度内部控制审计报告的议案》；  14、 《关于变更本公司在香港的主要营业地址的议案》；  15、 《关于提请召开本公司2020年度股东周年大会的议案》。 |
| 第四届董事会2021 年第四次会议 | 2021-04-29 | 审议通过了第一季度报告1项议案，不存在否决议案的情况。 |
| 第四届董事会2021 年第五次会议） | 2021-05-04 | 审议通过了：  1、《关于提名罗勇先生为本公司第四届董事会执行董事候选 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 人的议案》；  2、 《关于提名刘龙章先生为本公司第四届董事会执行董事候 选人的议案》；  3、 《关于提名戴卫东先生为本公司第四届董事会非执行董事 候选人的议案》。 |
| 第四届董事会2021 年第六次会议 | 2021-05-21 | 审议通过了：  1、 《关于选举罗勇为本公司董事长的议案》；  2、 《关于选举刘龙章为本公司副董事长的议案》。 |
| 第四届董事会2021 年第七次会议 | 2021-08-26 | 审议通过了：  1、 《关于本公司2021年半年度财务报告的议案》；  2、 《关于本公司遵守〈企业管治守则＞及A股相关规则的议案》；  3、 《关于本公司2021年半年度报告的议案》；  4、 《关于本公司2021年半年度募集资金存放与实际使用情 况专项报告的议案》；  5、 《关于建议使用本公司所持有的成都银行股票开展转融券 业务的议案》。 |
| 第四届董事会2021 年第八次会议 | 2021-10-27 | 审议通过了：  1、 《关于本公司2021年第三季度报告的议案》；  2、 《关于修订本公司〈董事会审计委员会工作条例＞的议案》；  3、 《关于修订本公司〈信息披露制度＞ 的议案》；  4、 《关于修订本公司〈内幕信息知情人登记管理制度 ＞ 的议 案》。 |
| 第四届董事会2021 年第九次会议 | 2021-12-01 | 审议通过了：  1、 《关于提名本公司第五届董事会非独立董事候选人的议 案》；  2、 《关于提名本公司第五届董事会独立非执行董事候选人的 议案》；  3、 《关于本公司第五届董事会非独立董事薪酬建议标准的议  案》；  4、 《关于本公司第五届董事会独立非执行董事薪酬建议标准 的议案》；  5、 《关于提请召开本公司2022年第一次临时股东大会的议 案》。 |
| 第四届董事会2021 年第十次会议 | 2021-12-09 | 审议通过了：  1、 《关于本公司向四川新华出版发行集团有限公司租赁房屋 持续关联交易的议案》；  2、 《关于四川新华文化物业服务有限公司向本公司提供物业 管理服务持续关联交易的议案》；  3、 《关于本公司向四川文轩在线电子商务有限公司提供物流 服务持续关联交易的议案》；  4、 《关于参与成都银行公开发行可转债优先配售暨关联交易 的议案》。 |
| 第四届董事会2021 年第十一次会议 | 2021-12-29 | 审议通过了：  1、 《关于本公司向四川民族出版社采购出版物持续关联交易 的议案》；  2、 《关于本公司向四川民族出版社供应纸张持续关联交易的 议案》。 |

**六、董事履行职责情况**

**（一）董事参加董事会和股东大会的情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事  姓名 | 是否独  立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东  大会情况 |
| 本年应参  加董事会  次数 | 亲自出  席次数 | 以通讯  方式参  加次数 | 委托出  席次数 | 缺席  次数 | 是否连续两 次未亲自参 加会议 | 出席股东  大会的次 数 |
| 罗勇 | 否 | 6 | 6 | 1 | 0 | 0 | 否 | 不适用 |
| 何志勇 | 否 | 5 | 4 | 3 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 刘龙章 | 否 | 6 | 5 | 1 | 1 | 0 | 否 | 不适用 |
| 陈云华 | 否 | 5 | 3 | 3 | 2 | 0 | 是 | 0 |
| 戴卫东 | 否 | 6 | 4 | 1 | 2 | 0 | 否 | 不适用 |
| 罗军 | 否 | 11 | 11 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 张鹏 | 否 | 11 | 10 | 4 | 1 | 0 | 否 | 1 |
| 韩小明 | 否 | 11 | 11 | 8 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈育棠 | 是 | 11 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 肖莉萍 | 是 | 11 | 11 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 方炳希 | 是 | 11 | 11 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

J适用口不适用

于2021年3月至4月期间，陈云华先生因其他公务连续两次未能亲自参加董事会会议，均已 授权其他董事代为表决（受托人按陈云华先生书面授权委托书的授权内容履行表决）。

|  |  |
| --- | --- |
| 年内召开董事会会议次数 | 11 |
| 其中：现场会议次数 | 0 |
| 通讯方式召开会议次数 | 4 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 7 |

**（二） 董事对公司有关事项提出异议的情况**

口适用J不适用

**（三） 其他**

口适用 J不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

J适用口不适用

**（1）.董事会下设专门委员会成员情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
| 审计委员会 | 陈育棠（主席）、方炳希、柯继铭 |
| 提名委员会 | 方炳希（主席）、李旭、张鹏 |
| 薪酬与考核委员会 | 李旭（主席）、陈育棠、刘龙章 |
| 战略委员会 | 罗勇（主席）、戴卫东、李强 |

**（2）.报告期内审计委员会召开6次会议**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和 建议 | 其他履行  职责情况 |
| 2021-3-18 | 第四届董事会审计委员会2021年第一次会议审议《关于 | 审议通过了 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 本公司2020年度内部控制评价报告的议案》《关于本公 司2020年度风险评估报告的议案》《关于本公司2020 年度财务管控体系运行情况的议案》《关于审计部2020 年工作总结及2021年工作计划的议案》 | 前述议案。 |  |
| 2021-3-25 | 第四届董事会审计委员会2021年第二次会议审议《关于 本公司2020年度董事会审计委员会履职报告的议案》《关 于本公司2020年度财务报告及相关事宜的议案》《关于 本公司遵守《企业管治守则《及A股相关规则的议案》《关 于本公司审计师2020年度审计情况汇报的议案》《关于 本公司2020年度社会责任报告(社会责任报告)的议案》 《关于本公司2020年度内部控制审计报告的议案》《关 于本公司审计师及内控审计机构2020年度审计费用的议 案》《关于聘任本公司2021年度审计师及内控审计机构 的议案》 | 审议通过了  前述议案。 |  |
| 2021-4-27 | 第四届董事会审计委员会2021年第三次会议审议《关于 本公司2021年第一季度报告的议案》 | 审议通过了 前述议案。 |  |
| 2021-7-28 | 第四届董事会审计委员会2021年第四届会议审议《关于 聘请本公司2021年度内部控制咨询机构的议案》 | 审议通过了  前述议案。 |  |
| 2021-8-23 | 第四届董事会审计委员会2021年第五次会议审议《关于 本公司2021年半年度报告相关事宜的议案》《关于本公 司遵守〈企业管治守则＞及A股相关规则等情况的议案》 | 审议通过了 前述议案。 | 听取《关 于2021年 度内部控 制工作进 展情况的 汇报》 |
| 2021-10-25 | 第四届董事会审计委员会2021年第六次会议审议《关于 本公司2021年第三季度报告的议案》《关于聘请本公司 2021年度风险管理咨询服务机构的议案》过《关于修订 本公司〈董事会审计委员会工作条例 ＞的议案》 | 审议通过了  前述议案。 |  |

**(3).报告期内提名委员会委员会召开2次会议**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和 建议 | 其他履行  职责情况 |
| 2021-4-30 | 第四届董事会提名委员会2021年第一次会议审议《关于 提名罗勇先生为本公司第四届董事会执行董事候选人的 议案》《关于提名刘龙章先生为本公司第四届执行董事候 选人的议案》《关于提名戴卫东先生为本公司第四届非执 行董事候选人的议案》 | 审议通过了  前述议案。 |  |
| 2021-11-25 | 第四届董事会提名委员会2021年第二次会议审议《关于 提名本公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》《关 于提名本公司第五届董事会独立非执行董事候选人的议 案》 | 审议通过了  前述议案。 |  |

**(4).报告期内薪酬与考核委员会召开3次会议**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和 建议 | 其他履行  职责情况 |
| 2021-2-8 | 第四届董事会薪酬与考核委员会2021年第一次会议审 议《关于公司经营管理团队2020年度绩效考核结果的议 案》 | 审议通过了  前述议案。 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2021-11-25 | 第四届董事会薪酬与考核委员会2021年第二次会议审议 《关于本公司第五届董事会非独立董事薪酬建议标准的 议案》《关于本公司第五届董事会独立非执行董事薪酬建 议标准的议案》 | 审议通过了  前述议案。 |  |
| 2021-12-28 | 第四届董事会薪酬与考核委员会2021年第三次会议审议 《关于本公司经营管理团队2021年度绩效考核实施方案 的议案》 | 审议通过了  前述议案。 |  |

**（5）.存在异议事项的具体情况**

口适用 J不适用 **八、监事会发现公司存在风险的说明**

口适用J不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**

**（一）员工情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 母公司在职员工的数量 | 5,023 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 2,458 |
| 在职员工的数量合计 | 7,481 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工 人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 382 |
| 销售人员 | 2,996 |
| 技术人员 | 735 |
| 财务人员 | 383 |
| 管理人员 | 669 |
| 其他 | 2,316 |
| 合计 | 7,481 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生及以上 | 474 |
| 大学本科 | 2,336 |
| 大学专科 | 2,917 |
| 高中及以下 | 1,754 |
| 合计 | 7, 481 |

**（二）薪酬政策**

J适用口不适用

本集团不断完善和优化雇员薪酬政策和薪酬管理体系，建立了以业绩为导向，企业与员工共 同发展的激励机制。

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

**（三） 培训计划**

J适用口不适用

本集团十分重视及关注员工的成长与发展，建立了多层次、多形式的培训体系，不断优化培 训的内容和类型，按照“计划统一管理、分级组织实施”的原则开展员工培训，帮助员工提升专 业技能、思维意识和拓展工作领域。本集团按照人才培养与公司战略相匹配的目标要求，以关键 岗位作为切入点，有计划地搭建后备干部梯队、加强人才队伍的能力建设，通过多种形式助力管 理干部提升经营管理水平，打造复合型管理团队，同时，基于业务发展对各层级员工能力素质的 发展需求，实施专业岗位胜任力培训，提升员工专业知识技能水平，组织通用类培训，提升员工 通用技能及综合素养，以员工能力素质提升驱动业务发展。

本年度，随着疫情防控常态化，本集团在做好疫情防控的前提下，创新培训模式，通过线上 培训、线上线下有机结合等形式，深化培训效果，全年组织开展培训70余场，培训员工17,000 余人次。

**（四） 劳务外包情况**

口适用J不适用

**十、利润分配或资本公积金转增预案**

**（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况**

J适用口不适用

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

经审计，本公司2021年度归属于上市公司股东的净利润为130,594.15万元。2021年利润分 配预案：拟以总股本123,384.10万股为基数，向股东每10股派发现金股利3.20元（含税），共 计支付现金股利39, 482. 91万元（含税）。

上述利润分配预案尚需经本公司2021年度股东周年大会审议通过后方可实施。公司独立董事 认为，上述利润分配方案符合公司实际情况，符合中国证监会及上市地交易所的相关规定和要求， 有利于公司持续发展，同意公司利润分配方案。

**（二）现金分红政策的专项说明**

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求 | J是□否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰 | J是□否 |

|  |  |
| --- | --- |
| 相关的决策程序和机制是否完备 | J是□否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用 | J是□否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | J是□否 |

**（三）报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应 当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

口适用J不适用

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

口适用J不适用

**（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

口适用J不适用

其他说明

口适用 J不适用

员工持股计划情况

口适用 J不适用

其他激励措施

口适用J不适用

**（三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

口适用J不适用

**（四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

J适用口不适用

本公司建立并实施了与公司目标业绩及个人表现挂钩的绩效考评办法和激励机制，制定了《公 司经营管理团队薪酬管理办法》及《公司经营管理团队绩效考核管理办法》，按年度制定经营管 理团队绩效考核方案，并于每年年末，由薪酬与考核委员会按照相关制度及标准对公司高级管理 人员进行逐一考核评定，并确定其报酬。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

J适用口不适用

本公司制定了完善的内部控制制度，建立了清晰、完整的内部监控及风险管理组织架构体系。 董事会负责内部监控和风险管理机制的建立、健全及有效运行，并通过审计委员会对本公司内部 监控及风险管理效能进行持续检讨；董事会授权管理层组织领导企业内部监控及风险管理的日常 运行。本公司成立了风险管理工作领导小组全面指导公司内部控制和风险管理工作；风险管理部 具体组织及协调内控及风险管理工作；纪检监察室集中受理各类投诉举报事项，依纪、依规对投 诉举报事项进行处理；法务部为本公司的重大经营项目及投资项目提供法律意见，对合同进行事 前审查把关，承办处理诉讼、仲裁等法律纠纷，并负责本公司商标的管理及维护；本公司亦设立 审计部，在董事会审计委员会的领导下独立开展内部审计，对公司的经济事项进行审计监督。除 此之外，亦聘请中介机构对本公司开展内部控制审计，确保本公司内部控制完整、有效。

本年度内，本公司持续提升内部控制管理能力，内部控制工作坚持全面化发展、重点化发展。 结合业务发展和变化，对公司各机构流程进行分析、评估，将重要流程纳入年度内控梳理、评价 范围，并逐步对《内部控制手册》进行优化和更新。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

口适用J不适用

本年度内未发现重大和重要内部控制缺陷，内部控制完整、有效。

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

J适用口不适用

本公司制定有《派驻子公司及参股公司股东代表、董事、监事、高级管理人员、财务机构负 责人履职管理办法》《投资管理制度》《全资子公司财务签批权限规定》《全资子公司货款支付 签批权限规定》《提供财务资助管理办法》《购买理财产品及结构性存款管理办法》《固定资产 管理制度》等管理制度，在派驻关键岗位人员、对外投资、财务事项、固定资产等方面对子公司 进行规范，并通过战略管控、目标考核、内部审计、内控评价等管理措施，对子公司进行有效管 理及监督。

**十四、内部控制审计报告的相关情况说明**

J适用口不适用

德勤会计师事务所对报告期内本公司的内部控制情况进行了审计，并已出具《2021年度内部 控制审计报告》，报告内容详见上海证券交易所网站http://www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

本公司在上市公司治理专项自查中存在第四届董事会、监事会任期到期未及时换届的情况， 本公司于2022年1月24日召开2022年第一次临时股东大会完成了董事会、监事会的换届工作。 该问题已整改完成。

**十六、其他**

口适用 J不适用

第五节环境与社会责任

**一、环境信息情况**

**（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

口适用”不适用

**（二） 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

J适用口不适用

本公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

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

1. **因环境问题受到行政处罚的情况**

口适用J不适用

1. **参照重点排污单位披露其他环境信息**

J适用口不适用

本集团业务以出版物的出版、销售为主，属于低能耗、轻污染企业，除旗下四川新华印刷从 事印刷业务涉及生产流程外，没有对环境及天然资源有重大影响的业务。四川新华印刷不属于环 保部门公布的重点排污单位。

四川新华印刷主要从事教材、书刊、杂志等出版物的印刷，生产工作中产生的主要污染物包 括废水、废气、噪声、废气颗粒物等。四川新华印刷根据国家及地方规定的污染物排放标准设置 了排放口，主要污染物的排放方式、排放浓度及排放总量均符合适用的标准要求。四川新华印刷 严格管理生产过程中的排放物，通过装备VOCS集气罩、唐纳森除尘器和显影液冲板水循环净化设 备，使用低挥发性的油墨、无醇润版液、水基洗车水及EVA热熔胶等措施，有效降低了油烟、粉 尘和废水等污染物的产生及排放；制定了《危险废物管理制度》，建有危险废物专用库房，按照环 保要求分类堆放危险废物，并委托有资质的机构进行转运、处理，有效控制了危险废物的危害。

四川新华印刷已取得主要污染物排污许可证（编号：91510108201809308E001Q）。

四川新华印刷制订了《突发环境事件应急预案》，并在所在地生态环境局备案。截至本报告日， 未发生突发环境事件。2021年12月28日，四川新华印刷被四川省生态环境厅评审为“四川省级 2020年度企业环境信用评价诚信企业”。

四川新华印刷每年根据所在地生态环境局的要求，对废水、废气、噪声、颗粒物、油烟委托 有资质的检测单位进行监测，并将检测结果上报所在地生态环境局。

1. **未披露其他环境信息的原因**

口适用J不适用

**（三） 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

J适用口不适用

本集团连续多年以“一纸、一木、益环保”为主题，开展“一木环保”公益行动，向中小学 生宣传环保理念，倡导大家捐出废旧书刊、作业本，集中将废旧书本交由纸张生产企业循环利用 再生产，并将所得用于中小学环保教育和教育扶贫公益事业。本年度，回收废旧书本约5, 345吨，

53 / 188

筹措公益资金约650万元，生产新纸约2, 282吨。

**（四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

J适用口不适用

本年度，本集团积极响应国家号召，奉行绿色发展理念，全面推进节电理念建设，杜绝使用 不可降解塑料包装袋及吸管，逐步将传统柴油车更换为电动新能源货车，推行无纸化办公和物流 包装材料的反复使用等措施达到减排的目的。

**二、 社会责任工作情况**

J适用口不适用

本公司作为文化传媒企业，以传承优秀中华文化、服务社会为己任，密切关注企业社会责任 的履行与可持续发展。在稳健提升经营业绩的同时，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展 之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。“社会责任工作情况”详见**2022** 年**3**月**29**日于公司网站及上交所网站刊登的《社会责任报告》。

**三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

J适用口不适用

2021年，我国从脱贫攻坚转向全面推进乡村振兴。本公司积极履行社会责任，响应省内各县 市发起的乡村振兴安排，对口四川省南充市河坝镇海塘井村、四川省内江市隆昌市石燕桥镇同济 村、四川省成都市简阳市云龙镇红坝村，深入到村、到户开展结对帮扶，通过修建晚熟柑橘产业 园，打造“文轩爱心井”，协助村委修建改建村道路桥梁，帮助脱贫户进行“四小工程”的落实 和就业岗位的推荐，广电网络、卫生厨房、卫生厕所改造，以及看望困难户、捐赠生活用品等举 措，改善乡村生活、交通环境，支撑乡村经济发展，帮助村民实现增收致富。

第六节重要事项

**一、承诺事项履行情况**

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

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺背景 | 承诺  类型 | 承诺方 | 承诺 内容 | 承诺时间 及期限 | 是否有履 行期限 | 是否及时  严格履行 |
| 与首次公开 发行相关的 承诺 | 股份限 售 | 四川新华出 版发行集团 | 1. 新华文轩首次公开发行股票并上市后，对于本次发行前四川新华出版发 行集团所持的新华文轩内资股股票，四川新华出版发行集团在其股票锁定 期满后的第1至第24个月内，每12个月内通过证券交易所减持的股票数 量不超过本次发行前四川新华出版发行集团所持新华文轩内资股股份总额 的 30%。 2. 新华文轩首次公开发行股票并上市后，对于本次发行前四川新华出版发 行集团所持的公司内资股股票，四川新华出版发行集团在其股票锁定期满 后的第1至第24个月内，通过证券交易所减持的价格不低于本次发行价格， 四川新华出版发行集团在其股票锁定期满后的第25至第36个月内，通过 证券交易所减持的价格不低于最近一期经审计的新华文轩的每股净资产。 3. 四川新华出版发行集团将按照适用的法律法规、证券监管机构及证券交 易所等有权部门允许的合规方式进行减持。 4. 四川新华出版发行集团将在减持前4个交易日通知公司，并由新华文轩 在减持前3个交易日予以公告。 5. 如四川新华出版发行集团违反前述承诺进行减持的，自愿将减持所得收 益上缴新华文轩。 6. 自新华文轩A股股票上市至四川新华出版发行集团减持期间，新华文轩 如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述减持 底价下限将相应进行调整。 | 其股票锁 定期满后 的第1至 第36个月 内 | 是 | 是 |
| 与首次公开 发行相关的 承诺 | 解决关  联交易 | 四川新华出  版发行集团 | 1. 四川新华出版发行集团将尽力减少四川新华出版发行集团及其附属企业 与新华文轩及其附属企业之间的关联交易； 2. 对于四川新华出版发行集团及其附属企业与新华文轩及其附属企业的任 | 长期 | 否 | 是 |

**55** / **188**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 何交易将按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和新华文轩《公司 章程》、《关联交易制度》的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场 公允价格确定；保证按照中国证监会、上交所、香港联交所有关规章以及 新华文轩《公司章程》、《关联交易制度》的规定履行关联交易的信息披 露义务；保证不利用关联交易非法转移新华文轩的资金、利润，不利用关 联交易损害新华文轩及其他股东的利益。   1. 四川新华出版发行集团承诺在新华文轩股东大会对涉及四川新华出版发 行集团及其附属企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义 务。 2. 四川新华出版发行集团保证将依照新华文轩《公司章程》规定参加股东 大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不 正当利益，不损害新华文轩及其他股东的合法权益。 3. 如果四川新华出版发行集团或其附属企业违反本承诺函，给新华文轩或 其附属企业造成损失的，四川新华出版发行集团同意给予新华文轩或其附 属企业赔偿。 |  |  |  |
| 与首次公开 发行相关的 承诺 | 解决同  业竞争 | 四川新华出  版发行集团 | 1.四川新华出版发行集团保证不从事新华文轩目前已开展业务，并将与新 华文轩在发展战略上错位发展，避免在未来新业务上形成同业竞争。  如果四川新华出版发行集团及其附属企业未来的新业务或项目与新华文轩 或其附属企业构成直接或间接竞争关系，则本公司保证按照下述方式之一 处理：1）将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其他权益（全部或部 分）根据适用法规转让予新华文轩或其附属企业；新华文轩或其附属企业 的前述收购权优先于其他任何第三方，且所有收购价格应当以第三方资产 评估机构的评估结果为依据确定；2）前述收购并不构成新华文轩或其附属 企业的义务，且若新华文轩或其附属企业不行使该收购权，则四川新华出 版发行集团及其附属企业可将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其 他权益转让予其他与本公司无关联关系的独立第三方；3）四川新华出版发 行集团及其附属企业自新华文轩或其附属企业从事构成同业竞争的新业务 或项目之时全面停止该等新业务或项目。4）如果四川新华出版发行集团及 其附属企业违反本承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新 华出版发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。 | 长期 | 否 | 是 |
| 其他承诺 | 解决同 | 四川新华出 | 1.除此次民族社无偿划转至四川新华出版发行集团外，四川新华出版发行 | 长期 | 否 | 是 |

**56** / **188**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 业竞争 | 版发行集团 | 集团或四川新华出版发行集团附属企业不存在其他与新华文轩或其附属企 业同业竞争的情形。   1. 在民族社划转至四川新华出版发行集团后，四川新华出版发行集团将尽 快完成民族社的改制工作，并于四川民族出版社工商变更登记及国有产权 变更登记完成后五年内且条件成熟时，在符合相关法律法规和规范性文件、 满足相应的决策程序及按照有利于维护新华文轩全体股东利益的原则，促 使竞争业务及资产尽快注入新华文轩以彻底解决同业竞争问题。 2. 将继续遵守及履行上述避免同业竞争承诺函，不会利用自身的控制地位 限制新华文轩正常的商业机会，不会从事任何可能损害新华文轩利益的活 动。 3. 四川新华出版发行集团或四川新华出版发行集团附属企业若违反本函 或避免同业竞争承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华 出版发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。 |  |  |  |

57 / 188

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

口已达到□未达到J不适用

**（三） 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

口适用J不适用

**二、 报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

口适用J不适用

**三、 违规担保情况**

口适用J不适用

**四、 公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

口适用J不适用

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

**（一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明** J适用口不适用

1. 《企业会计准则解释第14号》

2021年1月26日，财政部以财会〔2021） 1号文件发布了《企业会计准则解释第14号》（以 下简称“解释第14号”）。解释第14号规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合 同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。

上述规定对本集团及本公司2021年度财务报表均无显著影响。

1. 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2021年5月26日，财政部以财会〔2021） 9号文件发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租 金减让会计处理规定＞适用范围的通知》（以下简称“9号文”）。9号文调整了财政部于2020 年6月19日以财会〔2020） 10号文件发布的《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的适

用范围。

上述规定对本集团及本公司2021年度财务报表均无显著影响。

1. 《企业会计准则解释第15号》

2021年12月30日，财政部以财会〔2021） 35号文件发布了《企业会计准则解释第15号》

（以下简称“解释第15号”），解释第15号对资金集中管理相关列报作出了规范，并自发布之 日起施行。本集团对于2021年12月30日前发生的资金集中管理相关列报与解释第15号的规定 保持一致，因此，本集团认为采用该规定对本集团及本公司财务报表均无显著影响。

**（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明** 口适用 J不适用

**（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

口适用 J不适用

**（四） 其他说明**

口适用 J不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
|  | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 2,980, 000 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 11 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 名称 | 报酬 |
| 内部控制审计会计师事务所 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） | 430,000 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

J适用口不适用

2021年5月21日，经公司2020年度股东周年大会审议通过，继续聘请德勤华永会计师事务

所（特殊普通合伙）为本公司2021年度审计师及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

口适用 J不适用

**七、 面临退市风险的情况**

**（一） 导致退市风险警示的原因**

口适用 J不适用

**（二） 公司拟采取的应对措施**

口适用J不适用

**（三） 面临终止上市的情况和原因**

口适用 J不适用

**八、 破产重整相关事项**

口适用J不适用

**九、 重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项J本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚 及整改情况**

口适用J不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

口适用 J不适用

**十二、重大关联交易**

**（一）与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 事项概述 | 查询索引 |
| 于2021年12月9日，本公司与四川新华出版发行集团订立 《房屋租赁框架协议》，协议约定四川新华出版发行集团自 2022年1月1日至2024年12月31日止期间将其位于中国四 川省内之若干楼宇出租予本集团用作办公、仓库及门店零售。 预计各年年度交易上限均为人民币4,600万元。 | 详情请参见公司于2021年12 月9日披露的《日常关联交易公 告》（公告编号：2021-045号） |
| 于2021年12月9日，本公司与新华文化物业续订《物业管 理服务框架协议》，协议约定新华文化物业自2022年1月1 日至2024年12月31日止期间为本集团提供物业管理服务。 预计各年年度交易上限均为人民币5,050万元。 | 详情请参见公司于2021年12 月9日披露的《日常关联交易公 告》（公告编号：2021-045号） |
| 于2021年12月29日，本公司与民族社订立《出版物采购 框架协议》，协议约定公司自2022年1月1日起至2024 年12月31日止期间本集团向民族社采购出版物。预计各年 年度交易上限分别为人民币8,500万元、人民币1. 15亿元及 人民币1.30亿元。 | 详情请参见公司于2021年12 月29日披露的《日常关联交易公 告》（公告编号：2021-049号） |
| 于2021年12月29日，本公司与民族社订立《纸张供应框 架协议》，协议约定公司自2022年1月1日起至2024年 12月31日止期间本集团向民族社供应纸张。预计各年年度交 易上限分别为人民币3, 200万元、人民币3,900万元及人民 币4,600万元。 | 详情请参见公司于2021年12 月29日披露的《日常关联交易公 告》（公告编号：2021-049号） |
| 于2020年3月12日，本公司与成都银行签订《专项业务合 作框架协议》，协议约定公司自2020年3月12日起至2023 年3月11日止期间，以连续12个月内不超过公司最近一期 经审计净资产（合并报表）5%以内的额度（含公司及子公司 银行存款余额最高峰值）为限，可以选择由成都银行提供的 理财和资金管理服务。于本年度，协议下未购买理财产品。 | 详情请参见公司于2020年1月4 日披露的《与成都银行业务合作关 联交易的公告》（公告编号： 2020-001 号） |

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

J适用口不适用

1、于2019年10月29日，本公司与四川文投集团订立《房屋租赁框架协议》，协议约定公司 自2020年1月1日起至2022年12月31日止期间向四川文投集团及其子公司承租房屋，并接受 相应的物业管理配套服务。预计每年年度交易上限为人民币1,900万元。于报告期内，该项交易 发生额为人民币1,516.30万元。根据新租赁准则的要求，该项租赁协议确认的初始使用权资产总 额为人民币3, 341.93万元，于2021年12月31日，该项租赁协议的租赁使用权资产余额为人民 币1,112.62万元。详情请参见公司于2019年10月30日披露的《日常关联交易公告》（公告编 号：2019-025 号）。

2、于2018年12月18日，本公司与四川新华出版发行集团订立《房屋租赁框架协议》，协 议约定公司自2019年1月1日起至2021年12月31日止期间向四川新华出版发行集团及其子公

60 / 188

司承租房屋。预计各年年度交易上限分别为人民币5,200万元。于报告期内，该项交易发生额为 人民币4,048.53元。根据新租赁准则的要求，该项租赁协议确认的初始使用权资产总额为人民币 21,207.73万元，于2021年12月31日，该项租赁协议的租赁使用权资产余额为人民币10,474.87 万元。详情请参见公司于2018年12月19日披露的《日常关联交易公告》（公告编号：2018-028 号）。

3、于2018年12月18日，本公司与四川新华出版发行集团全资子公司新华文化物业签订《物 业管理服务框架协议》，协议约定公司自2019年1月1日起至2021年12月31日止期间接受新 华文化物业提供的物业管理服务。预计2021年年度交易上限为人民币1,400万元。于报告期内， 该项交易发生额为人民币1, 399. 95万元。详情请参见公司于2018年12月19日披露的《日常关 联交易公告》（公告编号：2018-028号）。

**3、临时公告未披露的事项**

口适用J不适用

**（二） 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

口适用J不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

J适用口不适用

于2020年12月9日，本公司与四川新华出版发行集团全资子公司新华创智签订《四川省商 品房买卖合同（现售）》，协议约定公司向新华创智购买位于成都市温江区花土路936号的3宗 办公用途不动产，建筑面积共16,613.46平方米，总价款为人民币19,348.03万元。于本年度， 本公司已办妥不动产权证书，并付清全部价款。详情请参见公司于2020年10月30日披露的《关 于购买房产暨关联交易的公告》（公告编号：2020-033）及2020年12月10日披露的《新华文轩 关于购买房产暨关联交易的进展公告》（公告编号：2020-037号）。

**3、 临时公告未披露的事项**

口适用J不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

口适用 J不适用

**（三） 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

口适用J不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

J适用口不适用

2021年12月9日，本公司第四届董事会2021年第十次会议审议通过了《关于参与成都银行 公开发行可转债优先配售暨关联交易的议案》，同意本公司以自有资金出资不超过人民币 17,717.40万元认购177, 174手（每1手为10张）成都银行可转债（最终以成都银行发行公告的 实际配售为准）。四川新华出版发行集团、四川文投集团拟同时认购成都银行可转债。于2022 年3月3日，本公司完成了全额认购成都银行可转债1,771,200张（每张面值100元）。详情请 参见公司于2021年12月9日披露的《关于与关联方共同投资暨关联交易公告》（公告编号： 2021-046 号）。

**3、临时公告未披露的事项**

口适用J不适用

**（四） 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 口适用J不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 口适用 J不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

口适用J不适用

**（五） 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务** 口适用J不适用

**（六） 其他**

口适用 J不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**（一） 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

口适用J不适用

**2、 承包情况** 口适用J不适用

**3、 租赁情况**

口适用J不适用

**（二） 担保情况**

口适用J不适用

1. **委托他人进行现金资产管理的情况**
2. **委托理财情况**
3. **委托理财总体情况**

J适用口不适用

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
| 银行理财 | 自有 | 30,000.00 | - | - |

**其他情况**

J适用口不适用

**2021**年**3**月*2*日，本公司召开第四届董事会**2021**年第一次会议，审议通过了《关于继续授 权本公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意本集团使用不超过人民币**13**亿元闲置自 有资金购买理财产品。于**2021**年**12**月**31**日，本集团购买的理财产品余额为人民币**0**元。

1. **单项委托理财情况**

口适用 J不适用

**其他情况**

口适用 J不适用

1. **委托理财减值准备**

口适用 J不适用

1. **委托贷款情况**
2. **委托贷款总体情况**

口适用 J不适用

**其他情况**

口适用 J不适用

1. **单项委托贷款情况**

口适用 J不适用

**其他情况**

口适用 J不适用

1. **委托贷款减值准备**

口适用 J不适用

1. **其他情况**

口适用 J不适用

**(四)其他重大合同**

J适用口不适用

2021年8月，本公司与四川省教育厅直属事业单位四川省学生资助管理中心签订了《四川省 2021-2022学年义务教育阶段学生免费教科书政府采购合同书》，四川省学生资助管理中心以单一 来源采购的采购方式，向公司采购2021-2022学年四川省义务教育阶段学生国家课程、省地方课程 教科书和小学生字典，合同总金额约人民币11亿元。详情请参见公司于2021年8月21日披露的《关 于签订〈采购合同＞的公告》（公告编号：2021-026号）。

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

口适用J不适用

第七节股份变动及股东情况

**一、 股本变动情况**

**（一） 股份变动情况表**

**1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

口适用 J不适用

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

口适用 J不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

口适用 J不适用

**（二） 限售股份变动情况**

口适用J不适用

**二、 证券发行与上市情况**

**（一） 截至报告期内证券发行情况**

口适用J不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

口适用 J不适用

**（二） 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

口适用 J不适用

**（三） 现存的内部职工股情况**

口适用J不适用

**三、 股东和实际控制人情况**

**（一）股东总数**

|  |  |
| --- | --- |
| 截至报告期末普通股股东总数（户） | 21,440 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户） | 22,303 |

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

单位:股

前十名股东持股情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称  （全称） | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例  （%） | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押、标记 或冻结情 况 | | 股东性质 |
| 股份  状态 | 数  量 |
| 四川新华出版发行 集团有限公司 | 51,088,000 | 679,721,525 | 55.09 |  | 无 |  | 国家 |
| 香港中央结算有限 公司 | -62,867,173 | 279,690,337 | 22.67 |  | 未知 |  | 境外法人 |
| 成都市华盛（集团） 实业有限公司 |  | 53,336,000 | 4.32 |  | 无 |  | 境内非国 有法人 |
| Brown Brothers  Harriman & Co.（注） | 38,626,617 | 38,626,617 | 3.13 |  | 未知 |  | 未知 |
| 四川文化产业投资 集团有限责任公司 |  | 36,896,945 | 2.99 |  | 无 |  | 国有法人 |
| Seafarer Capital  Partner， LLC （注） |  | 30,875,500 | 2.50 |  | 未知 |  | 未知 |
| 四川日报报业集团 |  | 9,264,513 | 0.75 |  | 无 |  | 国有法人 |
| 辽宁博鸿投资有限 公司 |  | 6,485, 160 | 0.53 |  | 无 |  | 国有法人 |
| LEUNG YOK FUN | -1,000,000 | 2,000, 000 | 0.16 |  | 无 |  | 未知 |
| 领航投资澳洲有限 公司一领航新兴市 场股指基金（交易 所） |  | 1,796, 153 | 0.15 |  | 无 |  | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | | 持有无限售  条件流通股  的数量 | 股份 | | 种类及数量 | | |
| 种类 | | 数量 | | |
| 四川新华出版发行集团有限公司 | | 679,721,525 | 人民币普通股 | | 592,809,525 | | |
| 境外上市外资股 | | 86,912,000 | | |
| 香港中央结算有限公司 | | 279,690,337 | 人民币普通股 | | 7,353, 527 | | |
| 境外上市外资股 | | 272,336,810 | | |
| 成都市华盛（集团）实业有限公司 | | 53,336,000 | 人民币普通股 | | 53,336,000 | | |
| Brown Brothers Harriman & Co.  （注） | | 38,626,617 | 境外上市外资股 | | 38,626,617 | | |
| 四川文化产业投资集团有限责任公 司 | | 36,896,945 | 人民币普通股 | | 30,572,945 | | |
| 境外上市外资股 | | 6,324, 000 | | |
| Seafarer Capital Partner, LLC （注） | | 30,875,500 | 境外上市外资股 | | 30,875,500 | | |
| 四川日报报业集团 | | 9,264,513 | 人民币普通股 | | 9,264,513 | | |
| 辽宁博鸿投资有限公司 | | 6,485, 160 | 人民币普通股 | | 6,485, 160 | | |
| LEUNG YOK FUN | | 2,000, 000 | 境外上市外资股 | | 2,000, 000 | | |
| 领航投资澳洲有限公司一领航新兴 市场股指基金（交易所） | | 1,796, 153 | 人民币普通股 | | 1,796, 153 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说 明 | | 上述表格中国家股股东及国有法人股股东之间不存在关 联关系。除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存 在关联关系或一致行动人。 | | | | | |

注：数据来源于联交所网站“披露权益”。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

口适用J不适用

**（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东**

口适用J不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**（一）控股股东情况**

1. **法人**

"适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 四川新华出版发行集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 成立日期 | 罗勇  2000年12月20日 |
| 主要经营业务 | 出版企业管理服务；电影和影视节目制作、发行；软件开发、 数字内容服务；房地产业；项目投资（不得从事非法集资、 吸收公众资金等金融活动）租赁业；会议及展览服务；知识 产权服务；商品批发与零售；娱乐业；住宿和餐饮业。（以 上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文 件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展 经营活动） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外 上市公司的股权情况 | 参股成都银行股份有限公司，于2021年12月31日，持有其 A股股份64,243,800股，比例为1. 78%。  参股交通银行股份有限公司，于2021年12月31日，持有其 A股股份279,422股，比例为0.00038%。 |
| 其他情况说明 | / |

1. **自然人**

口适用J不适用

1. **公司不存在控股股东情况的特别说明**

口适用 J不适用

1. **报告期内控股股东变更情况的说明**

口适用 J不适用

1. **公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

"适用口不适用

四川新华出版发行集团。

^55.09%.

本公司，

**（二）实际控制人情况**

**1 法人**

"适用口不适用

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

1. **自然人**

口适用J不适用

1. **公司不存在实际控制人情况的特别说明**

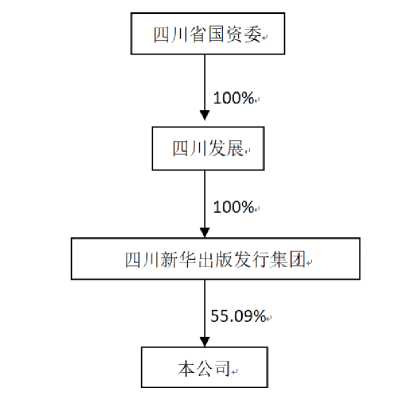
口适用 J不适用

1. **报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

口适用 J不适用

1. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

"适用口不适用



1. **实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

口适用 J不适用

**（三）控股股东及实际控制人其他情况介绍**

口适用 J不适用

**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例 达到80%以上**

口适用J不适用

**六、 其他持股在百分之十以上的法人股东**

口适用J不适用

**七、 股份限制减持情况说明**

口适用J不适用

**八、 股份回购在报告期的具体实施情况**

口适用J不适用

第八节优先股相关情况

口适用J不适用

第九节债券相关情况

**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

口适用J不适用

**（一）企业债券**

**二、可转换公司债券情况**

口适用J不适用

第十节财务报告

**一、审计报告**

J适用口不适用

审计报告

德师报（审）字（22）第P02351号

新华文轩出版传媒股份有限公司全体股东：

**一、 审计意见**

我们审计了新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“新华文轩”）的财务报表，包括2021 年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金 流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华 文轩2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和合并 及母公司现金流量。

**二、 形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务 报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守 则，我们独立于新华文轩，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据 是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、 关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的 应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们 确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**教材教辅销售收入确认**

如合并财务报表附注及母公司财务报表附注所示，新华文轩本年度教材教辅发行销售收入为 人民币536,602.12万元，占合并及母公司营业收入的比例分别为51%及82%。鉴于教材教辅发行 销售收入占比重大，是新华文轩净利润的主要来源，影响其关键业绩指标，并且该类销售业务交 易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高，因此我们将教材教辅发行销售收入 确认确定为合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

69 / 188

1. 测试与教材教辅发行销售收入确认相关的关键内部控制的运行有效性。
2. 对销售收入执行波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动。
3. 利用内部数据分析专家核对财务系统收入记录与业务系统订单信息及发货记录的一致性， 识别和调查异常的交易记录。
4. 从销售收入记录中选取样本执行抽样测试，检查发货单等支持性文件。

**四、 其他信息**

新华文轩管理层对其他信息负责。其他信息包括新华文轩2021年度报告中涵盖的信息，但不 包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否 与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这 方面，我们无任何事项需要报告。

**五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

新华文轩管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、 执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新华文轩的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新华文轩、终止运营或别无其他现实的选 择。

治理层负责监督新华文轩的财务报告过程。

**六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并 出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审 计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或 汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这 些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪 造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于 未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致 对新华文轩持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们 得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表 中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日 可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新华文轩不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交 易和事项。
6. 就新华文轩中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表 审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蒋健

中国•上海

(项目合伙人)

中国注册会计师：欧阳千力

2022年3月29日

**二、财务报表**

**合并资产负债表**

2021年12月31日

编制单位：新华文轩出版传媒股份有限公司

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2021年12月31日** | **2020年12月31日** |
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 七、**1** | **6,040,029,278.72** | **5,785,974,800.85** |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 | 七、**2** | **20,945.15** | **6,510,463.20** |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 七、**4** | **10,545,962.27** | **4,344,936.39** |
| 应收账款 | 七、**5** | **1,555,884,147.93** | **1,586,906,258.90** |
| 应收款项融资 | 七、**6** | **5,132,438.00** | **6,201,191.14** |
| 预付款项 | 七、**7** | **79,323,179.35** | **77,465,227.71** |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 其他应收款 | 七、**8** | **101,641,043.44** | **103,776,291.44** |
| 其中：应收利息 |  | **-** | **-** |
| 应收股利 |  | **1,600,000.00** | **72,000.00** |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 | 七、**9** | **2,742,158,426.84** | **2,130,621,634.21** |
| 合同资产 | 七、**10** | **34,660,471.53** |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、**12** | **172,294,518.11** | **181,722,570.04** |
| 其他流动资产 | 七、**13** | **502,276,759.44** | **86,231,460.17** |
| 流动资产合计 |  | **11,243,967,170.78** | **9,969,754,834.05** |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款和垫款 |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 长期应收款 | 七、**16** | **143,479,125.91** | **313,418,082.51** |
| 长期股权投资 | 七、**17** | **754,803,876.08** | **717,889,546.28** |
| 其他权益工具投资 | 七、**18** | **1,608,071,463.87** | **1,446,798,951.64** |
| 其他非流动金融资产 | 七、**19** | **723,047,595.79** | **680,880,618.26** |
| 投资性房地产 | 七、**20** | **82,653,580.43** | **86,104,385.12** |
| 固定资产 | 七、**21** | **2,014,782,433.12** | **2,009,270,646.85** |
| 在建工程 | 七、**22** | **144,794,764.90** | **37,670,169.58** |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 | 七、**25** | **345,014,851.31** | **447,482,542.47** |
| 无形资产 | 七、**26** | **379,475,191.25** | **355,813,424.01** |
| 开发支出 | 七、**27** | **2,561,158.72** | **18,870,289.43** |
| 商誉 | 七、**28** | **500,571,581.14** | **500,571,581.14** |
| 长期待摊费用 | 七、**29** | **15,260,900.36** | **12,194,296.86** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税资产 | 七、**30** | **23,931,737.96** | **21,183,296.95** |
| 其他非流动资产 | 七、**31** | **791,530,359.26** | **350,933,345.43** |
| 非流动资产合计 |  | **7,529,978,620.10** | **6,999,081,176.53** |
| 资产总计 |  | **18,773,945,790.88** | **16,968,836,010.58** |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 |  |  |  |
| 向中央银行借款 |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 | 七、**35** | **45,285,599.60** | **45,838,225.28** |
| 应付账款 | 七、**36** | **5,406,581,179.99** | **4,550,158,695.76** |
| 预收款项 |  |  |  |
| 合同负债 | 七、**38** | **542,086,414.16** | **442,825,006.30** |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 七、**39** | **594,173,428.34** | **472,779,571.05** |
| 应交税费 | 七、**40** | **62,425,209.54** | **64,081,630.88** |
| 其他应付款 | 七、**41** | **386,886,795.47** | **655,979,050.64** |
| 其中：应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 |  | **-** | **-** |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付分保账款 |  |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、**43** | **101,706,168.70** | **103,865,186.60** |
| 其他流动负债 | 七、**44** | **201,498,906.04** | **176,472,136.88** |
| 流动负债合计 |  | **7,340,643,701.84** | **6,511,999,503.39** |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 租赁负债 | 七、**47** | **259,594,365.23** | **357,266,005.19** |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 七、**51** | **31,146,881.78** | **45,644,566.05** |
| 递延所得税负债 | 七、**30** | **32,872,282.61** | **25,775,918.61** |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | **323,613,529.62** | **428,686,489.85** |
| 负债合计 |  | **7,664,257,231.46** | **6,940,685,993.24** |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、**53** | **1,233,841,000.00** | **1,233,841,000.00** |
| 其他权益工具 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 七、**55** | **2,572,524,766.32** | **2,572,524,766.32** |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 七、**57** | **1,178,842,757.57** | **1,016,266,307.50** |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 七、**59** | **1,009,210,479.29** | **897,647,684.81** |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 七、**60** | **5,227,141,020.57** | **4,416,564,721.94** |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | **11,221,560,023.75** | **10,136,844,480.57** |
| 少数股东权益 |  | **-111,871,464.33** | **-108,694,463.23** |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | **11,109,688,559.42** | **10,028,150,017.34** |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | **18,773,945,790.88** | **16,968,836,010.58** |

公司负责人：罗勇 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：吴素芳

**母公司资产负债表**

2021年12月31日

编制单位:新华文轩出版传媒股份有限公司

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2021 年 12 月 31 日** | **2020年12月31日** |
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 |  | **4,820,615,701.63** | **4,242,822,636.99** |
| 交易性金融资产 |  | **20,945.15** | **10,463.20** |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 十七、**1** | **789,852,470.51** | **747,625,909.48** |
| 应收款项融资 |  |  | **-** |
| 预付款项 |  | **12,125,972.56** | **32,837,225.54** |
| 其他应收款 | 十七、**2** | **920,535,846.37** | **894,926,509.15** |
| 其中：应收利息 |  | **-** | **-** |
| 应收股利 |  | **431,600,000.00** | **400,000,000.00** |
| 存货 |  | **782,488,210.66** | **606,090,436.19** |
| 合同资产 |  |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  | **59,313,651.82** | **73,255,497.75** |
| 其他流动资产 |  | **75,129,097.46** | **55,991,778.32** |
| 流动资产合计 |  | **7,460,081,896.16** | **6,653,560,456.62** |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 |  |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  | **24,011,262.32** | **37,035,834.38** |
| 长期股权投资 | 十七、**3** | **3,976,896,556.03** | **3,995,119,165.77** |
| 其他权益工具投资 |  | **1,606,881,600.00** | **1,445,640,000.00** |
| 其他非流动金融资产 |  | **198,611,536.30** | **194,250,814.72** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 投资性房地产 |  | **18,088,129.22** | **18,988,319.25** |
| 固定资产 |  | **1,635,820,321.56** | **1,610,059,313.35** |
| 在建工程 |  | **144,643,362.55** | **37,624,145.99** |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 |  | **322,577,069.81** | **419,981,564.62** |
| 无形资产 |  | **143,564,350.45** | **139,554,152.63** |
| 开发支出 |  | **-** | **5,999,999.83** |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  | **7,670,045.48** | **3,958,856.56** |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  | **1,152,980,979.59** | **846,577,507.43** |
| 非流动资产合计 |  | **9,231,745,213.31** | **8,754,789,674.53** |
| 资产总计 |  | **16,691,827,109.47** | **15,408,350,131.15** |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 |  | **4,409,120,230.36** | **4,089,235,914.59** |
| 预收款项 |  |  |  |
| 合同负债 |  | **357,008,714.02** | **302,958,716.24** |
| 应付职工薪酬 |  | **404,488,683.90** | **324,066,777.71** |
| 应交税费 |  | **18,907,622.47** | **20,890,204.76** |
| 其他应付款 |  | **1,025,604,218.09** | **1,009,009,072.32** |
| 其中：应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 |  | **-** | **-** |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  | **93,824,087.70** | **93,769,873.33** |
| 其他流动负债 |  | **69,114,268.40** | **49,560,392.77** |
| 流动负债合计 |  | **6,378,067,824.94** | **5,889,490,951.72** |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 租赁负债 |  | **247,654,970.93** | **345,311,476.37** |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 |  | **3,973,820.34** | **5,796,044.62** |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | **251,628,791.27** | **351,107,520.99** |
| 负债合计 |  | **6,629,696,616.21** | **6,240,598,472.71** |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 实收资本（或股本） |  | **1,233,841,000.00** | **1,233,841,000.00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 |  | **2,631,057,328.10** | **2,631,057,328.10** |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  | **1,180,466,272.00** | **1,017,913,006.10** |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | **1,008,375,729.16** | **896,812,934.68** |
| 未分配利润 |  | **4,008,390,164.00** | **3,388,127,389.56** |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | **10,062,130,493.26** | **9,167,751,658.44** |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | **16,691,827,109.47** | **15,408,350,131.15** |
| 公司负责人：罗勇 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机 | | | **L**构负责人：吴素芳 |

**合并利润表**

2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2021年度** | **2020年度** |
| 一、营业总收入 |  | **10,460,363,983.51** | **9,008,056,554.27** |
| 其中：营业收入 | 七、**61** | **10,460,363,983.51** | **9,008,056,554.27** |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| 二、营业总成本 |  | **9,191,225,357.37** | **7,849,267,355.95** |
| 其中：营业成本 | 七、**61** | **6,646,716,822.70** | **5,453,686,898.97** |
| 利息支出 |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |
| 提取保险责任准备金净额 |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |
| 税金及附加 | 七、**62** | **46,699,627.72** | **49,186,093.62** |
| 销售费用 | 七、**63** | **1,121,009,338.73** | **1,184,329,784.17** |
| 管理费用 | 七、**64** | **1,453,389,763.05** | **1,204,845,480.50** |
| 研发费用 | 七、**65** | **3,793,741.38** | **3,038,699.13** |
| 财务费用 | 七、**66** | **-80,383,936.21** | **-45,819,600.44** |
| 其中：利息费用 |  | **19,487,842.59** | **22,163,954.57** |
| 利息收入 |  | **109,754,708.81** | **78,064,013.41** |
| 加：其他收益 | 七、**67** | **81,146,478.58** | **91,859,820.38** |
| 投资收益（损失以**“**一**”**号填列） | 七、**68** | **112,091,963.82** | **169,637,327.24** |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | **44,348,654.80** | **67,083,656.84** |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收 益 |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以**“**一**”**号填列） |  |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以**“-”**号填列） |  |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以**“**一**”**号填列） | 七、**70** | **71,685,949.54** | **101,627,007.34** |
| 信用减值损失（损失以**“-”**号填列） | 七、**71** | **-132,054,924.22** | **-144,517,397.58** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产减值损失（损失以**“-”**号填列） | 七、**72** | **-48,395,369.07** | **-68,594,494.90** |
| 资产处置收益（损失以**“**一**”**号填列） | 七、**73** | **2,015,713.48** | **255,029.19** |
| 三、营业利润（亏损以**“**一**”**号填列） |  | **1,355,628,438.27** | **1,309,056,489.99** |
| 加：营业外收入 | 七、**74** | **4,369,008.12** | **20,438,948.12** |
| 减：营业外支出 | 七、**75** | **51,263,372.53** | **78,329,940.29** |
| 四、利润总额（亏损总额以**“**一**”**号填列） |  | **1,308,734,073.86** | **1,251,165,497.82** |
| 减：所得税费用 | 七、**76** | **5,452,811.98** | **8,170,550.61** |
| 五、净利润（净亏损以**“**一**”**号填列） |  | **1,303,281,261.88** | **1,242,994,947.21** |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| **1.**持续经营净利润（净亏损以**“**一**”**号填列） |  | **1,303,281,261.88** | **1,242,994,947.21** |
| **2.**终止经营净利润（净亏损以**“**一**”**号填列） |  |  |  |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| **1.**归属于母公司股东的净利润（净亏损以**“-”**号填 列） |  | **1,305,941,469.01** | **1,262,778,545.44** |
| **2.**少数股东损益（净亏损以**“-”**号填列） |  | **-2,660,207.13** | **-19,783,598.23** |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、**77** | **161,264,784.17** | **36,968,447.67** |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净 额 |  | **161,264,784.17** | **36,968,447.67** |
| **1** .不能重分类进损益的其他综合收益 |  | **161,264,784.17** | **36,968,447.67** |
| （**1**）重新计量设定受益计划变动额 |  |  |  |
| （**2**）权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| （**3**）其他权益工具投资公允价值变动 |  | **161,264,784.17** | **36,968,447.67** |
| （**4**）企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |  |
| **2**.将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| （**1**）权益法下可转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| （**2**）其他债权投资公允价值变动 |  |  |  |
| （**3**）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |
| （**4**）其他债权投资信用减值准备 |  |  |  |
| （**5**）现金流量套期储备 |  |  |  |
| （**6**）外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| （**7**）其他 |  |  |  |
| （二）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 |  | **1,464,546,046.05** | **1,279,963,394.88** |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | **1,467,206,253.18** | **1,299,746,993.11** |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 |  | **-2,660,207.13** | **-19,783,598.23** |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益**（**元**/**股**）** |  | **1.06** | **1.02** |
| （二）稀释每股收益**（**元**/**股**）** |  | 不适用 | 不适用 |

公司负责人：罗勇 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：吴素芳

**母公司利润表**

2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2021年度** | **2020年度** |
| 一、营业收入 |  | **6,545,920,012.86** | **5,866,537,203.90** |
| 减：营业成本 |  | **3,959,625,828.82** | **3,455,626,187.18** |
| 税金及附加 |  | **24,327,597.29** | **28,517,556.96** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 销售费用 |  | **837,667,602.85** | **889,030,643.95** |
| 管理费用 |  | **1,088,215,080.37** | **892,681,526.78** |
| 研发费用 |  |  | **-** |
| 财务费用 |  | **-36,509,018.11** | **-31,479,644.27** |
| 其中：利息费用 |  | **32,533,242.40** | **27,799,034.03** |
| 利息收入 |  | **74,954,519.05** | **65,920,544.56** |
| 加：其他收益 |  | **9,695,471.55** | **9,468,459.58** |
| 投资收益（损失以“一”号填列） |  | **488,345,775.06** | **510,565,092.17** |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | **31,165,515.26** | **22,445,468.17** |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认 收益 |  |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“一”号填列） |  | **16,452,495.74** | **82,548,995.50** |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） |  | **2,546,140.63** | **-85,944,434.08** |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） |  | **-26,347,238.24** | **-27,612,906.72** |
| 资产处置收益（损失以“一”号填列） |  | **67,427.88** | **186,827.46** |
| 二、营业利润（亏损以“一”号填列） |  | **1,163,352,994.26** | **1,121,372,967.21** |
| 加：营业外收入 |  | **2,441,365.73** | **7,862,946.38** |
| 减：营业外支出 |  | **50,166,415.17** | **76,296,766.97** |
| 三、利润总额（亏损总额以“一”号填列） |  | **1,115,627,944.82** | **1,052,939,146.62** |
| 减：所得税费用 |  |  | **-** |
| 四、净利润（净亏损以"一”号填列） |  | **1,115,627,944.82** | **1,052,939,146.62** |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列） |  | **1,115,627,944.82** | **1,052,939,146.62** |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列） |  |  |  |
| 五、其他综合收益的税后净额 |  | **161,241,600.00** | **37,012,800.00** |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 |  | **161,241,600.00** | **37,012,800.00** |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 |  |  |  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 |  | **161,241,600.00** | **37,012,800.00** |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 2.其他债权投资公允价值变动 |  |  |  |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |
| 4.其他债权投资信用减值准备 |  |  |  |
| 5.现金流量套期储备 |  |  |  |
| 6.外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 7.其他 |  |  |  |
| 六、综合收益总额 |  | **1,276,869,544.82** | **1,089,951,946.62** |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | **0.90** | **0.85** |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 不适用 | 不适用 |

公司负责人：罗勇

主管会计工作负责人：马晓峰

会计机构负责人：吴素芳

**合并现金流量表**

2021 年 1—12 月

78 / 188

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2021年度** | **2020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 |  | **11,118,245,552.45** | **9,588,783,630.79** |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |  |
| 收到再保业务现金净额 |  |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |  |
| 代理买卖证券收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到的税费返还 |  | **27,748,888.66** | **36,166,173.62** |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | **212,251,761.50** | **223,123,233.54** |
| 经营活动现金流入小计 |  | **11,358,246,202.61** | **9,848,073,037.95** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | **6,712,233,583.71** | **5,556,870,229.85** |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |  |  |  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 |  |  |  |
| 拆出资金净增加额 |  |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |  |
| 支付给职工及为职工支付的现金 |  | **1,331,002,015.79** | **1,169,624,684.09** |
| 支付的各项税费 |  | **158,899,022.53** | **153,537,186.56** |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | **1,108,782,003.37** | **1,149,235,646.98** |
| 经营活动现金流出小计 |  | **9,310,916,625.40** | **8,029,267,747.48** |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | **2,047,329,577.21** | **1,818,805,290.47** |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 |  | **350,201,840.69** | **3,310,783,519.96** |
| 取得投资收益收到的现金 |  | **73,149,634.02** | **188,342,215.83** |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额 |  | **3,947,138.21** | **2,963,890.24** |
| 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 | 七、78 | **-** | **81,760,506.83** |
| 投资活动现金流入小计 |  | **427,298,612.92** | **3,583,850,132.86** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金 |  | **273,749,887.65** | **246,466,701.71** |
| 投资支付的现金 |  | **632,154,425.63** | **2,065,455,965.68** |
| 质押贷款净增加额 |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、78 | **800,000,000.00** | **240,000,000.00** |
| 投资活动现金流出小计 |  | **1,705,904,313.28** | **2,551,922,667.39** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | **-1,278,605,700.36** | **1,031,927,465.47** |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 |  |  | - |
| 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 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 |  |  | - |
| 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 |  | **383,022,507.41** | **370,534,292.38** |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  | **516,793.97** | **318,070.11** |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | **128,772,750.81** | **133,263,621.06** |
| 筹资活动现金流出小计 |  | **511,795,258.22** | **503,797,913.44** |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | **-511,795,258.22** | **-503,797,913.44** |
| **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** |  | **256,928,618.63** | **2,346,934,842.50** |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | **5,740,841,068.18** | **3,393,906,225.68** |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | **5,997,769,686.81** | **5,740,841,068.18** |

公司负责人：罗勇

主管会计工作负责人：马晓峰

会计机构负责人：吴素芳

**母公司现金流量表**

2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2021年度** | **2020年度** |
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | **6,683,574,683.41** | **5,988,749,521.64** |
| 收到的税费返还 |  | **564,660.16** |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | **58,643,736.34** | **196,294,620.92** |
| 经营活动现金流入小计 |  | **6,742,783,079.91** | **6,185,044,142.56** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | **3,417,661,838.90** | **3,145,344,317.76** |
| 支付给职工及为职工支付的现金 |  | **907,610,175.72** | **788,376,932.64** |
| 支付的各项税费 |  | **38,185,845.05** | **26,844,348.53** |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | **909,566,546.78** | **889,432,639.47** |
| 经营活动现金流出小计 |  | **5,273,024,406.45** | **4,849,998,238.40** |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | **1,469,758,673.46** | **1,335,045,904.16** |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 |  | **12,452,383.69** | **2,073,562,426.22** |
| 取得投资收益收到的现金 |  | **63,779,344.05** | **90,029,335.67** |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 净额 |  | **499,114.20** | **1,220,692.77** |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  | **3,527,640.75** | **4,143,331.54** |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  | **96,671,542.99** | **324,410,115.86** |
| 投资活动现金流入小计 |  | **176,930,025.68** | **2,493,365,902.06** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | **222,893,144.96** | **218,455,812.20** |
| 投资支付的现金 |  | **334,332,166.48** | **1,143,380,830.22** |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  | **332,000,000.00** | **360,000,000.00** |
| 投资活动现金流出小计 |  | **889,225,311.44** | **1,721,836,642.42** |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | **-712,295,285.76** | **771,529,259.64** |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | **334,502,291.61** | **120,000,000.00** |
| 筹资活动现金流入小计 |  | **334,502,291.61** | **120,000,000.00** |
| 偿还债务支付的现金 |  |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | **398,426,878.27** | **377,144,937.04** |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | **115,697,372.87** | **175,598,150.94** |
| 筹资活动现金流出小计 |  | **514,124,251.14** | **552,743,087.98** |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | **-179,621,959.53** | **-432,743,087.98** |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | **577,841,428.17** | **1,673,832,075.82** |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | **4,235,082,239.58** | **2,561,250,163.76** |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | **4,812,923,667.75** | **4,235,082,239.58** |

公司负责人：罗勇

主管会计工作负责人：马晓峰

会计机构负责人：吴素芳

**合并所有者权益变动表**

2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权 益 | 所有者权益合 计 |
| 实收资本（或 股本） | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减  库  存  股 | 其他综合收益 | 专  项  储  备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 |
| 优  先  股 | 永  续  债 | 其  他 |
| 一、上年年末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,524,766.32 |  | 1,016,266,307.50 |  | 897,647,684.81 |  | 4,416,564,721.94 |  | 10,136,844,480.57 | -108,694,463.23 | 10,028,150,017.34 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,524,766.32 |  | 1,016,266,307.50 |  | 897,647,684.81 |  | 4,416,564,721.94 |  | 10,136,844,480.57 | -108,694,463.23 | 10,028,150,017.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一” 号填列） | - |  |  |  | - |  | 162,576,450.07 |  | 111,562,794.48 |  | 810,576,298.63 |  | 1,084,715,543.18 | -3,177,001.10 | 1,081,538,542.08 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | 161,264,784.17 |  |  |  | 1,305,941,469.01 |  | 1,467,206,253.18 | -2,660,207.13 | 1,464,546,046.05 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| 1 .所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 111,562,794.48 |  | -494,053,504.48 |  | -382,490,710.00 | -516,793.97 | -383,007,503.97 |
| 1.提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 111,562,794.48 |  | -111,562,794.48 |  | - |  | - |
| 2.提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3.对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -382,490,710.00 |  | -382,490,710.00 | -516,793.97 | -383,007,503.97 |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | 1,311,665.90 | - | - | - | -1,311,665.90 | - | - |  | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  | 1,311,665.90 |  |  |  | -1,311,665.90 |  | - |  | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 1.本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2.本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 四、本期期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,524,766.32 |  | 1,178,842,757.57 |  | 1,009,210,479.29 |  | 5,227,141,020.57 |  | 11,221,560,023.75 | -111,871,464.33 | 11,109,688,559.42 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2020年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 实收资本（或股 本） | 其他权  益工具 | | | 资本公积 | 减  库  存  股 | 其他综合收益 | 专  项  储  备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 |
| 优先股 | 永  续  债 | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,524,766.32 |  | 979,297,859.83 |  | 792,353,770.15 |  | 3,629,232,391.16 |  | 9,207,249,787.46 | -87,283,461.24 | 9,119,966,326.22 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,524,766.32 |  | 979,297,859.83 |  | 792,353,770.15 |  | 3,629,232,391.16 |  | 9,207,249,787.46 | -87,283,461.24 | 9,119,966,326.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一” 号填列） | - |  |  |  | - |  | 36,968,447.67 |  | 105,293,914.66 |  | 787,332,330.78 |  | 929,594,693.11 | -21,411,001.99 | 908,183,691.12 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | 36,968,447.67 |  |  |  | 1,262,778,545.44 |  | 1,299,746,993.11 | -19,783,598.23 | 1,279,963,394.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | -1,309,333.65 | -1,309,333.65 |
| 1.所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - | -1,309,333.65 | -1,309,333.65 |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 105,293,914.66 |  | -475,446,214.66 |  | -370,152,300.00 | -318,070.11 | -370,470,370.11 |
| 1.提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 105,293,914.66 |  | -105,293,914.66 |  | - |  | - |
| 2.提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3.对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -370,152,300.00 |  | -370,152,300.00 | -318,070.11 | -370,470,370.11 |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 6.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 1.本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2.本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 四、本期期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,524,766.32 |  | 1,016,266,307.50 |  | 897,647,684.81 |  | 4,416,564,721.94 |  | 10,136,844,480.57 | -108,694,463.23 | 10,028,150,017.34 |

**母公司所有者权益变动表**

公司负责人：罗勇

主管会计工作负责人：马晓峰

会计机构负责人：吴素芳

2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年度 | | | | | | | | | | |
| 实收资本（或 股本） | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减  :  库 存 股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 优先股 | 永  续  债 | 其  他 |
| 一、上年年末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,631,057,328.10 |  | 1,017,913,006.10 |  | 896,812,934.68 | 3,388,127,389.56 | 9,167,751,658.44 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,631,057,328.10 |  | 1,017,913,006.10 |  | 896,812,934.68 | 3,388,127,389.56 | 9,167,751,658.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"一”号填列） | - |  |  |  | - |  | 162,553,265.90 |  | 111,562,794.48 | 620,262,774.44 | 894,378,834.82 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | 161,241,600.00 |  |  | 1,115,627,944.82 | 1,276,869,544.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 .所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 .其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 111,562,794.48 | -494,053,504.48 | -382,490,710.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 111,562,794.48 | -111,562,794.48 |  |
| 2 .对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -382,490,710.00 | -382,490,710.00 |
| 3.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | 1,311,665.90 | - | - | -1,311,665.90 | - |
| 1 .资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  | 1,311,665.90 |  |  | -1,311,665.90 |  |
| 6 .其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 .本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,631,057,328.10 |  | 1,180,466,272.00 |  | 1,008,375,729.16 | 4,008,390,164.00 | 10,062,130,493.26 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2020年度 | | | | | | | | | | |
| 实收资本（或股 本） | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减  :  库 存 股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 |
| 优先股 | 永  续  债 | 其  他 |
| 一、上年年末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,631,057,328.10 |  | 980,900,206.10 |  | 791,519,020.02 | 2,810,634,457.60 | 8,447,952,011.82 |
| 力日：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,631,057,328.10 |  | 980,900,206.10 |  | 791,519,020.02 | 2,810,634,457.60 | 8,447,952,011.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"一”号填列） | - |  |  |  | - |  | 37,012,800.00 |  | 105,293,914.66 | 577,492,931.96 | 719,799,646.62 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | 37,012,800.00 |  |  | 1,052,939,146.62 | 1,089,951,946.62 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 .所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 .其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 105,293,914.66 | -475,446,214.66 | -370,152,300.00 |
| 1.提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 105,293,914.66 | -105,293,914.66 |  |
| 2 .对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -370,152,300.00 | -370,152,300.00 |
| 3.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 .资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 .其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 .本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,631,057,328.10 |  | 1,017,913,006.10 |  | 896,812,934.68 | 3,388,127,389.56 | 9,167,751,658.44 |

公司负责人：罗勇 王管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：吴素芳

**三、公司基本情况**

1. **公司概况**

J适用 口不适用

新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”），原名为“四川新华文轩连锁股份有 限公司”，由四川新华出版发行集团有限公司（以下简称“四川新华出版发行集团”）、成都市华 盛（集团）实业有限公司、四川日报报业集团有限公司、四川文化产业投资集团有限责任公司（以下 简称“四川文投集团”）、四川少年儿童出版社有限公司（以下简称“少儿社”）和辽宁出版集团有 限公司作为发起人共同发起，并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委[2005]81号《关 于四川新华文轩连锁股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》和四川省人民政府川府函 [2005]69号《四川省人民政府关于同意设立四川新华文轩连锁股份有限公司的批复》批准，于2005 年6月11日经四川省市场监督管理局登记注册成立，股本为人民币733,370, 000元。

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

本公司2007年5月30日在香港公开发行401,761,000股境外上市外资股（H股）（含超额配售）， 并在香港联合证券交易所上市。发行完成后，本公司股本变更为人民币1,135,131,000元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新华文轩出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的 批复》（证监许可[2016]1544号）核准，本公司2016年8月8日向社会公开发行人民币普通股（A 股）98,710, 000股，并在上海证券交易所上市。发行完成后，本公司股本变更为人民币 1,233, 841,000 元。

根据本公司2021年5月21日第四届董事会2021年第六次会议决议，罗勇被推选为本公司董 事长，根据《公司章程》相应地本公司法定代表人由何志勇变更为罗勇，于2021年6月21日完 成工商变更登记。本公司注册地址为四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号，本公司总 部办公地址为四川省成都市蓉北商贸大道文轩路6号。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围为：图书、报纸、期刊、电子出版物销 售；音像制品批发（连锁专用）；电子出版物、音像制品制作；录音带、录像带复制；普通货运； 批发兼零售预包装食品，乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）（仅限分支机构经营）；出版物印刷、包装 装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；（以上经营范围有效期以许可证为准）。教材租型印供；出版 行业投资及资产管理；房屋租赁；商务服务业；商品批发与零售；进出口业；教育辅助服务；餐 饮业；票务代理。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

本公司的母公司为四川新华出版发行集团。本公司的最终实际控制人为四川省政府国有资产 监督管理委员会（以下简称“四川省国资委”）。

1. **合并财务报表范围**

J适用 口不适用

（1）投资成立的子公司

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司 类型 | 注册 地 | 业务性 质 | 注册资本 | 经营范围 | 持股 比例 （%） | 表决  权  比例  （%） | 是否  合并  报表 |
| 四川新华文轩传媒有 限公司（"文轩传媒”） | 有限责  任公司 | 成都 | 期刊 | 3, 990, 000. 00 | 图书、期刊 销售等 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文轩教育科技有 限公司（”文轩教育科 技”） | 有限责  任公司 | 成都 | 技术服 务 | 330, 000, 000. 00 | 软件开发、  电子设备销  售 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文传物流有限公 司 | 有限责  任公司 | 成都 | 仓储配 送 | 350, 000, 000. 00 | 货物仓储、配 送 | 100 | 100 | 是 |
| 新华文轩商业连锁 （北京）有限公司 （“北京商超”） | 有限责  任公司 | 北京 | 出版物 销售 | 180, 000, 000. 00 | 图书、报纸、 期刊销售 | 51 | 51 | 是 |
| 四川文轩艺术投资管 理有限责任公司 （“艺术投资”） | 有限责  任公司 | 成都 | 艺术品 展览 | 20, 000, 000.00 | 项目投资及 管理、艺术品 展览 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文轩在线电子商 务有限公司（”文轩在 线”） | 有限责  任公司 | 成都 | 出版物 销售 | 60, 000, 000.00 | 网络销售各 类产品 | 75 | 75 | 是 |
| 四川看熊猫杂志有限 公司（“看熊猫”） | 有限责  任公司 | 成都 | 期刊 | 2, 000, 000. 00 | 期刊销售 | 100 | 100 | 是 |
| 文轩投资有限公司（” 文轩投资”） | 有限责  任公司 | 成都 | 投资 | 300, 000, 000. 00 | 创业投资、  企业投资 | 100 | 100 | 是 |
| 文轩国际文化传播有 限公司（“文轩国 际”） | 有限责  任公司 | 成都 | 商务咨  询服务 | 50, 000, 000.00 | 组织策划文 化艺术交流 活动、商务 咨询、会议 及展览展示 服务 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文轩行知研学旅 行社有限公司 | 有限责  任公司 | 成都 | 商务服 务业 | 5, 000, 000. 00 | 旅行社及相 关服务、研 学旅行活动 策划、会议、 展览及相关 服务 | 100 | 100 | 是 |
| 文轩全媒（北京）文化 传播有限公司（“文 轩全媒”） | 有限责  任公司 | 北京 | 商务咨  询服务 | 10, 000, 000.00 | 组织文化艺  术交流活动 | 100 | 100 | 是 |
| 北京航天云教育科技 有限公司（”北京航天 云”） | 有限责  任公司 | 北京 | 技术服 务 | 41,783, 300.00 | 计算机软件  开发及系统  服务 | 70 | 70 | 是 |
| 北京华夏盛轩图书有 限公司（“华夏盛 轩”） | 有限责  任公司 | 北京 | 出版物  销售 | 15, 000, 000.00 | 出版物销售 等 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文轩轩客会文化 发展有限公司（“轩 客会”） | 有限责  任公司 | 成都 | 批发和  零售业 | 50, 000, 000.00 | 图书批发和  零售 | 100 | 100 | 是 |
| 成都苍穹在线科技有 限公司 | 有限责  任公司 | 成都 | 技术服 务 | 30, 000.00 | 计算机系统  服务;制作、  代理等 | 100 | 100 | 是 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四川墨渊文化传播有 限公司 | 有限责  任公司 | 成都 | 销售 | 1,000, 000. 00 | 图书销售 | 75 | 75 | 是 |
| 四川欣雅轩文化传播 有限公司 | 有限责  任公司 | 成都 | 销售 | 1,000, 000. 00 | 图书销售 | 75 | 75 | 是 |
| 四川爱阅城文化传播 有限公司 | 有限责  任公司 | 成都 | 销售 | 1,000, 000. 00 | 出版物销售 | 75 | 75 | 是 |
| 四川兴悦阅文化传播 有限公司 | 有限责  任公司 | 成都 | 销售 | 1,000, 000. 00 | 出版物销售 | 75 | 75 | 是 |
| 四川天宇阁文化传播 有限公司 | 有限责  任公司 | 成都 | 销售 | 1,000, 000. 00 | 出版物销售 | 75 | 75 | 是 |
| 四川学海之舟文化传 播有限公司 | 有限责  任公司 | 成都 | 销售 | 1,000, 000. 00 | 出版物销售 | 75 | 75 | 是 |

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司 类型 | 注册 地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 持股 比例 （%） | 表决权  比例（%） | 是否  合并  报表 |
| 四川新华在线网络 有限责任公司（”新 华在线”） | 有限责  任公司 | 成都 | 出版物销 售 | 50, 000, 000. 00 | 互联网出 版、商品批  发和零售 | 100 | 100 | 是 |
| 北京蜀川新华书店 图书发行有限责任 公司（”北京蜀川”） | 有限责  任公司 | 北京 | 出版物销 售 | 2, 000, 000. 00 | 出版物销售 | 100 | 100 | 是 |
| 四川新华文化传播 有限责任公司（”四 川文化传播”） | 有限责  任公司 | 成都 | 广告代理 和租赁 | 20, 523, 700. 00 | 广告代理和 租赁 | 100 | 100 | 是 |

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司类 型 | 注册 地 | 业务性 质 | 注册资本 | 经营范围 | 持股 比例 （%） | 表决权 比例（%） | 是否  合并  报表 |
| 四川新华商纸业有 限公司（”新华商”） | 有限责任 公司 | 成都 | 纸张销 售 | **15,000,000.00** | 纸浆、纸 及纸制品 销售 | **51** | **51** | 是 |
| 文轩体育文化发展 有限公司（”文轩体 育”） | 有限责任 公司 | 成都 | 场地出 租 | **100,000,000.00** | 场馆管理 服务、广 告、自有 房屋租赁 | **100** | **100** | 是 |
| 四川人民出版社有 限公司（”人民社”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **34,000,000.00** | 图书出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川出版印刷有限 公司（”出版印刷”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **50,000,000.00** | 教材租型 印供 | **100** | **100** | 是 |
| 四川教育出版社有 限公司（”教育社”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **10,000,000.00** | 图书出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川少年儿童出版 社有限公司（”少儿 社”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **110,000,000.00** | 图书、期 刊出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川科学技术出版 社有限公司（”科技 社”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **4,000,000.00** | 图书出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川大自然探索杂 志社有限公司 | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **300,000.00** | 期刊出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川美术出版社有 | 有限责任 | 成都 | 出版 | **16,250,000.00** | 销售工艺 | **100** | **100** | 是 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 限公司（”美术社”） | 公司 |  |  |  | 美术品、  图书出版 |  |  |  |
| 四川辞书出版社有 限公司（”辞书社”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **20,000,000.00** | 图书出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川文艺出版社有 限公司（”文艺社”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **45,000,000.00** | 图书出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川天地出版社有 限公司（”天地社”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **230,634,700.00** | 图书出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川时代英语文化 传播有限公司 | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **600,000.00** | 销售国内 书报刊 | **51** | **51** | 是 |
| 四川巴蜀书社有限 公司（〃巴蜀社〃） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **42,000,000.00** | 图书出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川省印刷物资有 限责任公司（"印刷 物资”） | 有限责任 公司 | 成都 | 批发与 零售 | **30,000,000.00** | 商品批发 与零售 | **100** | **100** | 是 |
| 四川数字出版传媒 有限公司（"数字社 "） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **10,000,000.00** | 音像制品 出版、互 联网出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川读者报社有限 公司（”读者报”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **1,500,000.00** | 《读者 报》出版、 广告、商 品批发与 零售、软 件和信息 技术服务 业 | **100** | **100** | 是 |
| 四川画报社有限公 司（”画报社”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **1,500,000.00** | 期刊出版 | **100** | **100** | 是 |
| 四川新华印刷有限 责任公司（"四川新 华印刷”） | 有限责任 公司 | 成都 | 出版 | **100,160,000.00** | 出版物印 刷 | **100** | **100** | 是 |
| 四川云汉网络传媒 有限责任公司（”四 川云汉”） | 有限责任 公司 | 成都 | 批发 | **50,000,000.00** | 出版物批 发 | **75** | **75** | 是 |

注：本年度本公司之子公司四川文轩云图文创科技有限公司（以下简称''文轩云图”）和四川文轩音乐文化传 播有限公司（以下简称“文轩音乐”）完成注销，本年不再纳入本集团的合并范围。

**四、财务报表的编制基础**

1. **编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。 此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号一一财务报告的一般规定》 （2014年修订）、《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》披露有关财务信 息。

1. **持续经营**

J适用 口不适用

本集团对自2021年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能 力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

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

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

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察 输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结 果与交易价格相等。

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

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

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

J适用口不适用

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假 设和不确定性主要有：

信用损失准备

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

存货跌价准备

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值，并且当商誉存在可能发生减值的迹象时，亦需进行 减值测试。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或 者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

1. **遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2021年12 月31日合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益 变动和合并及母公司现金流量。

1. **会计期间**

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

1. **营业周期**

J适用 口不适用

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

1. **记账本位币**

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

1. **同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

J适用 口不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净 资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足 冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2非同一控制下企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益 性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付 的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以 公允价值计量。

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额 计量。

1. **合并财务报表的编制方法**

J适用 口不适用

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

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营 成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益 项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东的份额，在合并利润表 中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

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

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，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日 之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之 间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其 他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

1. **合营安排分类及共同经营会计处理方法**

J适用 口不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款 等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安 排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权 利的合营安排。

本集团的合营安排均为合营企业。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见 21.3.2 “按权益法核算的长期股权投资”。

1. **现金及现金等价物的确定标准**

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限 短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小 的投资。

1. **外币业务和外币报表折算**

J适用 口不适用

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，夕卜币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率 与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的 外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进 行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外， 均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

1. **金融工具**

J适用 口不适用

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债， 或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金 融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号一一收入》（以 下简称“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的 应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

10.1金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础 的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将 该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应 收账款、其他应收款、其他流动资产（定期存款）、长期应收款和其他非流动资产（定期存款）等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础 的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金 融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。 此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示于其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一 年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内（含一年）项目列 示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确 认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

•取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

-相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据 表明近期实际存在短期获利模式。

•相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期 工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

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

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

除衍生金融资产外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资 产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动 金融资产。

10.1.1以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确 认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团 根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集 团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后 续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的 某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用 实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合 收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。 该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入 当期损益。

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

* 1. 3以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动 形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 金融资产、租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值测试并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由《企业会 计准则第21号一一租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损 失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债 表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确 认后已显著增加，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准 备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融资产未来12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或 利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，减值冲 减金融资产的账面金额；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本 集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

* 1. 1信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违 约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著 增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的 不利变化。
2. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
3. 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
4. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
5. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具 的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10.2.2已发生信用减值的金融资产

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

1. 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都 不会做出的让步；
4. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3预期信用损失的确定

本集团对合同资产、应收押金和保证金及长期应收款在单项资产的基础上确定其信用损失， 本集团对应收票据、应收账款及除押金和保证金以外的其他应收款等在组合基础上采用减值矩阵 确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集 团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行 业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

.对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差 额的现值。

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

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

10.2.4减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产 的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止; （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融 资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是 未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融 资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认 相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

•被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的 账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上 本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

•被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的 账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上 本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公 允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转 移金融资产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中对应终止确认部分的金 额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转 出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分 和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和 原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终 止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从 其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收 到的对价确认为金融负债。

10.4金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融 负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4. 1金融负债的分类、确认和计量

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

10.4.1.1其他金融负债

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

10.4. 2金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入 方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债 的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.4.3权益工具

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

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

10.5金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的， 同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以 相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列 示，不予相互抵销。

1. **应收票据**

**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

J适用口不适用

详见金融工具10.1、10.2与10. 3

1. **应收账款**

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

J适用口不适用

详见金融工具10.1、10.2与10. 3

1. **应收款项融资**

J适用口不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示为应收款项融资。其相 关会计政策参见附注10。

1. **其他应收款**

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

J适用口不适用

详见金融工具10.1、10.2与10. 3

1. **存货**

J适用 口不适用

15.1存货的分类

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

15.2发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

15.3存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存 货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去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。

本集团存货数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销 售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并 计提存货跌价准备。

一般图书和教材教辅按下述方法确定存货跌价准备：

自有、租型、代印及外部采购（包销部分）的一般图书按以下方法计提跌价准备：库龄为1年 以内的，不计提跌价准备；库龄为1-2年的，按年末库存图书总定价的10%计提；库龄为2-3年 的，按年末库存图书总定价的20%计提；库龄为3年以上的，按年末库存图书实际成本的100%计 提。外部采购（可退货部分）的一般图书按年末库存图书实际成本的1%-3%计提。

本集团对于为以前年度教学而生产或采购的教材教辅全额计提跌价准备；对于为本年教学而 生产或采购的教材教辅，如已知下一年度使用情况的，则对无法使用的部分全额计提跌价准备； 对于尚不可知下一年度使用情况的部分，则按照该部分存货成本的50%计提跌价准备；对于为下 年度教学而生产或采购的教材教辅，不计提跌价准备。

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

15.4存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15.5低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

1. **合同资产**
2. **.合同资产的确认方法及标准**

J适用口不适用

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间 流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为 应收款项单独列示。

1. **.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

J适用口不适用

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注金融工具10.2金融工具减 值。

1. **持有待售资产**

口适用 J不适用

1. **债权投资**
2. **.债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

口适用J不适用

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

口适用J不适用

1. **长期应收款**
2. **.长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

J适用口不适用

详见金融工具10.1、10.2与10. 3

1. **长期股权投资**

J适用 口不适用

21.1共同控制、重大影响的判断标准

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

21.2初始投资成本的确定

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控 制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投 资成本与支付的现金、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。

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。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，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。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

21.3后续计量及损益确认方法

21.3. 1按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施 控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的 成本。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。

21.3. 2按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重 大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的 份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位 宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资 单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面 价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项 可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本集团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持股比例计算归属于本集团 的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失， 属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

21.4处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

1. **投资性房地产**
2. **.如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地 产为已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折 旧。

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

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

1. **固定资产**
2. **.确认条件**

J适用口不适用

固定资产是指为生产及销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个 会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠 地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

**(2).折旧方法**

J适用口不适用

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

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

1. **.融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

口适用 J不适用

1. **在建工程**

J适用 口不适用

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

1. **借款费用**

口适用 J不适用

1. **生物资产**

口适用 J不适用

1. **油气资产**

口适用 J不适用

1. **使用权资产**

J适用口不适用

参见42,租赁

1. **无形资产**
2. **.计价方法、使用寿命、减值测试**

J适用口不适用

无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预 计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本集团无形资产预计净残值为零，各类无形资产的使用 寿命如下：

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

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

有关无形资产的减值测试，具体参见30.长期资产减值。

1. **.内部研究开发支出会计政策**

J适用口不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发 活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出 总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进 行调整。

1. **长期资产减值**

J适用 口不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资 产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等 资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

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

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与 合同有关的其他资产确定减值损失；其次，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两 项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）本集团因转让与该资产相关的 商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

1. **长期待摊费用**

J适用 口不适用

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

1. **合同负债**

**（1）.合同负债的确认方法**

J适用口不适用

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的 合同资产和合同负债以净额列示。

1. **职工薪酬**
2. **.短期薪酬的会计处理方法**

J适用 口不适用

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

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

1. **.离职后福利的会计处理方法**

J适用 口不适用

本集团离职后福利全部为设定提存计划，主要是根据政府统筹的社会福利计划为员工缴纳的 基本养老保险和失业保险，以及设立的企业年金。本集团按照职工上一年度基本工资的一定比例 向年金计划供款。职工在有关供款归其所有前退出企业年金计划时，需要将部分权益退回本集团。 本集团不能动用已退回的供款以减少现有的企业年金供款水平。被退回的供款的用途将在未来确 定。

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

1. **.辞退福利的会计处理方法**

J适用 口不适用

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

1. **.其他长期职工福利的会计处理方法**

口适用 J不适用

1. **租赁负债**

J适用口不适用

参见42.租赁

1. **预计负债**

J适用 口不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行 相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预 计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

1. **股份支付**

口适用 J不适用

1. **优先股、永续债等其他金融工具**

口适用 J不适用

1. **收入**
2. **.收入确认和计量所采用的会计政策**

J适用口不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

1. 教材教辅销售业务，主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售。
2. 一般图书销售业务，包括通过批发销售方式销售和通过零售门店及互联网(包括自有和第 三方电子商务平台)等渠道直接面向终端客户进行销售。
3. 教育信息化及教育装备业务，主要从第三方采购软件和硬件，并在此基础上进行整合为 学校提供数字化校园整体解决方案。
4. 印刷及物资业务，主要包括销售各类纸张及少量印刷机械。
5. 联营商品业务，主要指商品供应商在本集团各零售门店内的指定区域设立销售专柜，由 供应商的销售人员或零售门店营业人员进行销售。
6. 其他业务，主要为提供物流及仓储服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该 项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服 务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包 含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段 时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控 制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本 集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相 关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品 或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折 扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对 价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。 单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可 观察的输入值估计单独售价。

本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

可变对价

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

额外购买选择权

客户额外购买选择权包括客户奖励积分，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本 集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该 选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合 考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关 信息予以估计。

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

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商 品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因 销售退回将退还的金额确认预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回 该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产（其他流动资产或其 他非流动资产），按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

重大融资成分

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

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标 准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准 则第13号一一或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易 时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或 服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按 照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给 其他相关方的价款后的净额确定。

合同负债

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义 务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本 集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比 例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才 将上述负债的相关余额转为收入。

**（2）.同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

口适用J不适用

1. **合同成本**

J适用口不适用

39.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认 为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。 本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

39.2履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满 足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本 增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相 关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

1. **政府补助**

J适用口不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府 补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

40.1与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中除图书补贴以外的其他政府补助，由于取得后用于购建或以其他方式形 成长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法分期计入当 期损益。

40.2与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的图书补贴，由于该补贴主要用于出版社出版特定图书项目，该等政府 补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确 认相关成本费用或损失期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当 期损益。

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

1. **递延所得税资产/递延所得税负债**

J适用 口不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

41.1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。

41.2递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认 但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异， 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税 负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不 会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异 在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时， 本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关 资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

41.3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、清偿负债同时进行时，本集 团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

***42.*租赁**

1. **.经营租赁的会计处理方法**

口适用 J不适用

1. **.融资租赁的会计处理方法**

口适用 J不适用

1. **.新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法** J适用口不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化， 本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

42.1本集团作为承租人

42.1.1使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人 提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

-租赁负债的初始计量金额；

.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关 金额；

•本集团发生的初始直接费用；

-本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定 状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号一一固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。 本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命 内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余 使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号一一资产减值》确定使用权资产是否已发生减值，并对已 识别的减值损失进行会计处理。

42.1.2租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进 行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，由于本集团无法确定租赁内含利率，因此采用增量借 款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括:

•固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

•取决于指数或比率的可变租赁付款额；

•本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价；

•租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

•根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳 入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用， 并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产， 若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损 益：

-因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的 折现率计算的现值重新计量租赁负债；

-根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按 照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

1. 3短期租赁

本集团对办公及经营用房的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在 租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款 额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

42.1.4租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

•该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合 同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租 赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部 分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

42.2本集团作为出租人

1. 1租赁分类

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

1. 2本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团 发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相 同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期 损益。

**43.其他重要的会计政策和会计估计**

口适用 J不适用

**44.重要会计政策和会计估计的变更**

**（1）.重要会计政策变更**

J适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注（受重要影响的报表项目 名称和金额） |
| 企业会计准则解释第14号 | 《企业会计准则解释第14号》  （财会[2021]1号） | 对本集团及本公司2021年度财 务报表均无显著影响 |
| 新冠肺炎疫情相关租金减让会 计处理规定 | 关于调整《新冠肺炎疫情相关租 金减让会计处理规定》适用范围  的通知（财会〔2021） 9号） | 对本集团及本公司2021年度财 务报表均无显著影响 |
| 企业会计准则解释第15号 | 《企业会计准则解释第15号》  （财会[2021]35 号） | 对本集团及本公司2021年度财 务报表均无显著影响 |

其他说明

44.1企业会计准则解释第14号

2021年1月26日，财政部以财会〔2021） 1号文件发布了《企业会计准则解释第14号》（以 下简称“解释第14号”）。解释第14号规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合 同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。

上述规定对本集团及本公司2021年度财务报表均无显著影响。

44.2新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2021年5月26日，财政部以财会〔2021） 9号文件发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租 金减让会计处理规定＞适用范围的通知》（以下简称“9号文”）。9号文调整了财政部于2020 年6月19日以财会〔2020） 10号文件发布的《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的适

用范围。

上述规定对本集团及本公司2021年度财务报表均无显著影响。

44.3企业会计准则解释第15号

2021年12月30日，财政部以财会〔2021） 35号文件发布了《企业会计准则解释第15号》

（以下简称“解释第15号”），解释第15号对资金集中管理相关列报作出了规范，并自发布之 日起施行。本集团对于2021年12月30日前发生的资金集中管理相关列报与解释第15号的规定 保持一致，因此，本集团认为采用该规定对本集团及本公司财务报表均无显著影响。

**（2） .重要会计估计变更**

口适用J不适用

**（3） .2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

口适用J不适用

**（4） .2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

口适用J不适用

**45.其他**

口适用 J不适用

**六、税项**

1. **主要税种及税率**

主要税种及税率情况

J适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 应纳增值税为销项税额减可抵扣进 项税后的余额，销项税额根据相关税 法规定确定的销售额计算。 | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 已缴纳流转税 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 已缴纳流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 已缴纳流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、 15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

口适用J不适用

1. **税收优惠**

J适用 口不适用

企业所得税

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转 制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16号），本公司及子公司北京蜀川新华书店图书发行 有限责任公司（以下简称“北京蜀川”）、四川新华在线网络有限责任公司（以下简称“新华在 线”）、四川新华文化传播有限责任公司（以下简称"四川文化传播”）以及本公司下属的十三家出 版社，自2019年1月1日起五年内免缴企业所得税。

经成都市发展及改革委员会以成发改委政务审批函[2016]38号文审批确认，本公司之子公司 四川文轩教育科技有限公司（以下简称“文轩教育科技”）符合财政部、税务总局、国家发展改革 委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告[2020]23号）所指的西部地区鼓励 类产业，按应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。本公司之子公司北京航天云教育科技有限 公司（以下简称“北京航天云”）于2019年12月2日取得编号为GR201911008465的高新技术企业 证书，按应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。

增值税

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财税[2021]10号）: 本集团出版物在出版环节按该文件规定类别分别享受增值税100%先征后退和50%先征后退政策， 图书批发、零售业务享受免缴增值税政策。

1. **其他**

口适用 J不适用

**七、合并财务报表项目注释**

**1、货币资金**

J适用 口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 库存现金 | 1,482, 033.90 | 2,033,235. 17 |
| 银行存款 | 5,995, 023, 900. 96 | 5,737,285, 766. 25 |
| 其他货币资金 | 43,523,343.86 | 46,655,799.43 |
| 合计 | 6,040, 029, 278. 72 | 5,785, 974, 800. 85 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |  |  |

其他说明

注**1**：本年末，银行存款余额中包含3个月以上定期存款，金额为人民币2,390,000,000.00元（2020 年12月31日：人民币1, 678, 331, 780. 82元），利率为2. 05%-3. 85%，本年管理层持有该定期存款意 图为灵活安排资金，根据资金需求情况随时进行资金支取。

注**2**：本年末，其他货币资金包含“支付宝”应用程序账户、“微信”应用程序账户余额人民币 **1,263,751.95**元**（2020**年**12**月**31**日：人民币**1,522,066.76**元**）**，其余为受限货币资金，受限货币资金情 况参见附注**（**七**）81**。

**2、交易性金融资产**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | **20,945.15** | **6,510,463.20** |
| 其中： | | |
| 银行理财产品 |  | **6,500,000.00** |
| A股上市公司股票 | **20,945.15** | **10,463.20** |
| 合计 | **20,945.15** | **6,510,463.20** |

其他说明：

口适用J不适用

**3、 衍生金融资产**

口适用J不适用

**4、 应收票据**

**（1）.应收票据分类列示**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑票据 |  |  |
| 商业承兑票据 | **10,545,962.27** | **4,344,936.39** |
| 合计 | **10,545,962.27** | **4,344,936.39** |

1. **.期末公司已质押的应收票据**

口适用J不适用

1. **.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

口适用J不适用

1. **.期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

口适用J不适用

1. **.按坏账计提方法分类披露**

口适用J不适用

按单项计提坏账准备：

口适用J不适用

按组合计提坏账准备：

口适用J不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

口适用J不适用

1. **.坏账准备的情况**

口适用J不适用

1. **.本期实际核销的应收票据情况**

口适用J不适用

其他说明

口适用J不适用

**5、应收账款**

1. **.按账龄披露**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末账面余额 |
| 1年以内小计 | **1,623,399,614.62** |
| 1至2年 | **249,522,673.55** |
| 2至3年 | **127,972,595.20** |
| 3年以上 | **127,489,256.90** |
| 合计 | **2,128,384,140.27** |

1. **.按坏账计提方法分类披露**

口适用J不适用

按单项计提坏账准备：

口适用J不适用

按组合计提坏账准备：

口适用J不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露:

119 / 188

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个  月预期信用  损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) |
| 2021年1月1日余额 |  | **189,093,706.24** | **310,208,905.52** | **499,302,611.76** |
| 本期计提 |  | **26,706,877.76** | **90,274,726.18** | **116,981,603.94** |
| 本期转回 |  | **-17,293,514.04** | **-26,490,709.32** | **-43,784,223.36** |
| 2021年12月31日余额 |  | **198,507,069.96** | **373,992,922.38** | **572,499,992.34** |

1. **.坏账准备的情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 转 销 或 核 销 | 其他变动 |
| 按预期信用损失计提坏账 | 499,302,611.76 | 116,981,603.94 | -43,784,223.36 |  |  | 572,499,992.34 |
| 合计 | 499,302,611.76 | 116,981,603.94 | -43,784,223.36 |  |  | 572,499,992.34 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 口适用J不适用

1. **.本期实际核销的应收账款情况**

口适用J不适用

1. **.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

J适用 口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| 客户A | 122,035,301.16 | 5.73 | 58,522,636.72 |
| 客户B | 93,877,894.74 | 4.41 | 2,816,336.84 |
| 客户C | 57,570,633.22 | 2.70 | 13,960,710.5 |
| 客户D | 54,155,974.84 | 2.54 | 6,245,993.45 |
| 客户E | 40,786,417.00 | 1.92 | 26,248,703.17 |
| 合计 | 368,426,220.96 | 17.30 | 107,794,380.68 |

1. **.因金融资产转移而终止确认的应收账款**

口适用 J不适用

1. **.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

口适用 J不适用

其他说明：

口适用 J不适用

**6、应收款项融资**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 以公允价值计量的银行承兑汇票 | 5,132, 438. 00 | 6,201, 191. 14 |
| 合计 | 5,132, 438. 00 | 6,201, 191. 14 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

口适用J不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

口适用J不适用

其他说明：

J适用口不适用

本集团在管理企业流动性的过程中会在部分银行承兑汇票到期前进行背书转让，并基于已将 几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认背书的银行承兑汇票。本集团部分子 公司管理应收银行承兑汇票的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目 标的，因此该业务模式下应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 金融资产，公允价值的确定方法参见十一、公允价值的披露。

本年度本集团未对应收款项融资计提信用减值损失。

于2021年12月31日，本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
| 以公允价值计量的银行承兑汇票 | 13,333,989.22 | - |

注：于2021年12月31日，本集团已背书未到期的银行承兑汇票为人民币13,333,989.22

元(2020年12月31日：人民币26,888,870.21元)，本集团终止确认已背书且在资产负债表日尚 未到期的银行承兑汇票。具体情况参见10.3金融工具的转移。

**7、预付款项**

1. **.预付款项按账龄列示**

J适用 口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | **54,008,181.32** | **68.09** | **57,519,390.33** | **74.25** |
| 1至2年 | **11,260,612.54** | **14.20** | **9,609,190.99** | **12.40** |
| 2至3年 | **5,789,810.75** | **7.30** | **4,328,156.67** | **5.59** |
| 3年以上 | **8,264,574.74** | **10.41** | **6,008,489.72** | **7.76** |
| 合计 | **79,323,179.35** | **100.00** | **77,465,227.71** | **100.00** |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年的预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

**(2).按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

J适用 口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例(%) |
| 华特迪士尼(香港)有限公司 | **4,437,350.08** | **5.59** |
| 北京新道文化传播有限公司 | **3,565,698.00** | **4.50** |
| 英文汉声出版股份有限公司 | **3,492,504.03** | **4.40** |
| 北京通建泰利特智能系统工程技术有限公司 | **3,303,023.68** | **4.16** |
| 上海懿宁文化传媒中心 | **3,246,560.00** | **4.09** |
| 合计 | **18,045,135.79** | **22.74** |

其他说明

口适用 J不适用 **8、其他应收款**

**项目列示**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 | **1,600,000.00** | **72,000.00** |
| 其他应收款 | **100,041,043.44** | **103,704,291.44** |
| 合计 | **101,641,043.44** | **103,776,291.44** |

其他说明：

口适用J不适用

**应收利息**

1. **.应收利息分类**

口适用J不适用

1. **.重要逾期利息**

口适用J不适用

1. **.坏账准备计提情况**

口适用J不适用

其他说明:

口适用 J不适用

1. **.应收股利**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| 四川省教育科学论坛杂志社有限公司(以下简称“教育论坛”) |  | **72,000.00** |
| 人民东方(北京)书业有限公司(以下简称“人民东方”) | **1,600,000.00** |  |
| 合计 | **1,600,000.00** | **72,000.00** |

1. **.重要的账龄超过1年的应收股利**

口适用J不适用

1. **.坏账准备计提情况**

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**其他应收款**

1. **.按账龄披露**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末账面余额 |
| 1年以内小计 | **52,074,473.42** |
| 1至2年 | **26,453,427.25** |
| 2至3年 | **15,253,394.48** |
| 3年以上 | **26,128,373.92** |
| 合计 | **119,909,669.07** |

1. **.按款项性质分类情况**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 应收关联方款项 | **578,150.22** | **340,863.42** |
| 押金/保证金 | **77,070,736.26** | **65,308,232.88** |
| 备用金 | **879,838.15** | **1,236,805.77** |
| 其他 | **41,380,944.44** | **54,877,976.89** |
| 合计 | **119,909,669.07** | **121,763,878.96** |

1. **.坏账准备计提情况**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021年1月1日余额 | **4,086,964.45** |  | **13,972,623.07** | **18,059,587.52** |
| 本期计提 | **10,325.03** | **-** | **5,500,639.05** | **5,510,964.08** |
| 本期转回 | **-3,170,441.02** |  | **-531,484.95** | **-3,701,925.97** |
| 2021年12月31日余额 | **926,848.46** | **-** | **18,941,777.17** | **19,868,625.63** |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

口适用J不适用

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

1. **. 坏账准备的情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 转销或核 销 | 其他  变动 |
| 按预期信用损失计提坏账 | **18,059,587.52** | **5,510,964.08** | **-3,701,925.97** |  |  | **19,868,625.63** |
| 合计 | **18,059,587.52** | **5,510,964.08** | **-3,701,925.97** |  |  | **19,868,625.63** |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

口适用J不适用

1. **. 本期实际核销的其他应收款情况**

口适用J不适用

1. **. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款  期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备  期末余额 |
| 高等教育出版社有限公司 | 押金/保证金 | **14,323,229.31** | 1年以内 | **11.95** |  |
| 西藏自治区教育厅 | 押金/保证金 | **5,230,000.00** | 1-2 年、2-3 年 | **4.36** |  |
| 安徽四和数码科技发展有 限公司 | 其他 | **5,107,996.00** | 3年以上 | **4.26** | **5,107,996.00** |
| 喜德县教育和科学技术知 识产权局 | 押金/保证金 | **3,419,198.45** | 1-2年 | **2.85** |  |
| 达州市高级中学培文学校 | 押金/保证金 | **3,158,938.20** | 1-2年 | **2.63** |  |
| 合计 |  | **31,239,361.96** |  | **26.05** | **5,107,996.00** |

1. **. 涉及政府补助的应收款项**

口适用J不适用

1. **. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

口适用 J不适用

1. **. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

口适用 J不适用

其他说明：

口适用 J不适用

**9、存货**

1. **.存货分类**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备 | 账面价值 |
| 原材料 | 57,312,377.30 | 3,337,396.06 | 53,974,981.24 | 53,532,538.00 | 3,271,801.21 | 50,260,736.79 |
| 在产品 | 202,673,827.36 |  | 202,673,827.36 | 140,412,358.95 |  | 140,412,358.95 |
| 库存商品 | 2,742,623,091.17 | 257,113,472.93 | 2,485,509,618.24 | 2,180,053,344.97 | 240,104,806.50 | 1,939,948,538.47 |
| 合计 | 3,002,609,295.83 | 260,450,868.99 | 2,742,158,426.84 | 2,373,998,241.92 | 243,376,607.71 | 2,130,621,634.21 |

1. **.存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
| 计提 | 转回或转销 |
| 原材料 | 3,271,801.21 | 65,594.85 |  | 3,337,396.06 |
| 在产品 |  |  |  |  |
| 库存商品 | 240,104,806.50 | 48,329,774.22 | 31,321,107.79 | 257,113,472.93 |
| 合计 | 243,376,607.71 | 48,395,369.07 | 31,321,107.79 | 260,450,868.99 |

注：本年计提存货跌价准备人民币48,395,369.07元(2020年：人民币61,388,572.04元)。本年因存货 报废核销已计提的存货跌价准备人民币17,001,545.61元(2020年：人民币12,442,528.67元)；因已计提存 货跌价准备的商品出售转销已计提的存货跌价准备人民币14,319,562.18元(2020年：人民币17,902,018.43 元)，合计人民币31,321,107.79元(2020年：人民币30,344,547.10元)。

1. **.存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

口适用 J不适用

1. **.合同履约成本本期摊销金额的说明**

口适用J不适用

其他说明

口适用 J不适用

**10、合同资产**

1. **.合同资产情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | **34,660,471.53** |  | **34,660,471.53** |  |  |  |
| 合计 | **34,660,471.53** | **-** | **34,660,471.53** |  |  |  |

注1：于2021年12月31日，本集团无账龄超过一年的合同资产。

注2：有关合同资产的定性和定量分析

合同资产是本集团已向客户转让货物而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外 的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项 单独列示。本集团预计在一年以内将合同资产转入应收账款。

1. **.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

口适用J不适用

1. **.本期合同资产计提减值准备情况**

口适用J不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**11、 持有待售资产**

口适用J不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一年内到期的长期应收款 | **172,294,518.11** | **181,722,570.04** |
| 合计 | **172,294,518.11** | **181,722,570.04** |

期末重要的债权投资和其他债权投资: 口适用J不适用

**13、其他流动资产**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收退货成本 | **89,691,547.73** | **61,433,364.54** |
| 待抵扣增值税进项税额 | **11,355,211.82** | **24,798,095.63** |
| 定期存款 | **401,229,999.89** |  |
| 合计 | **502,276,759.44** | **86,231,460.17** |

其他说明

注1:待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年以内抵扣的增值税进项税额。

注2：定期存款为本集团持有的期限超过3个月以上且未来一年内到期、无计划提前支取的 定期存款和利息，利率为**2.05%**(**2020**年**12**月**31**日：无)。

**14、 债权投资**

1. **.债权投资情况**

口适用J不适用

1. **.期末重要的债权投资**

口适用J不适用

1. **.减值准备计提情况**

口适用J不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

口适用J不适用

其他说明

口适用J不适用

**15、 其他债权投资**

1. **.其他债权投资情况**

口适用J不适用

1. **.期末重要的其他债权投资**

口适用J不适用

1. **.减值准备计提情况**

口适用J不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**16、 长期应收款**

1. **.长期应收款情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

-项目 I 期末余额 I 期初余额 |折现率区|

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账  准备 | 账面价值 | 间 |
| 分期收款销售商品 | 372,822,149.55 | 57,048,505.53 | 315,773,644.02 | 495,140,652.55 |  | 495,140,652.55 | 4.75%-5% |
| 减：计入一年内到 期的非流动资产的 长期应收款 | -202,851,573.83 | -30,557,055.72 | -172,294,518.11 | -181,722,570.04 |  | -181,722,570.04 |  |
| 合计 | 169,970,575.72 | 26,491,449.81 | 143,479,125.91 | 313,418,082.51 |  | 313,418,082.51 | / |

注：本集团分期收款销售商品为教育信息化业务收入的应收款项，分期收款按具体合同约定

执行，合同约定期间为2-5年，按4. 75%-5%折现率折现。

1. **.坏账准备计提情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个  月预期信用  损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) |
| 2021年1月1日余额 |  |  |  |  |
| 本期计提 |  |  | **57,048,505.53** | **57,048,505.53** |
| 2021年12月31日余额 |  |  | **57,048,505.53** | **57,048,505.53** |

注：集团对教育信息化业务的长期应收款采用按单项资产计提坏账的方法，若项目在合同约 定付款时点客户发生本金违约，即表明长期应收款已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明： 口适用J不适用.

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

1. **.因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

口适用 J不适用

1. **.转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

口适用 J不适用

其他说明

口适用J不适用

**17、长期股权投资**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初  余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末  余额 | 减值准备期 末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认  的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南出版社有限公司（以下简 称“海南出版社”） | 201,674,680.56 |  |  | 30,948,284.03 |  |  |  |  |  | 232,622,964.59 |  |
| 四川福豆科技有限公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三亚轩彩私募创业投资基金管 理有限公司（以下简称“三亚轩 彩”）（原名为“深圳轩彩创业投 资基金管理有限公司”） | 12,350,021.47 |  |  | 160,274.44 |  |  |  |  |  | 12,510,295.91 |  |
| 凉山新华文轩教育科技有限公 司（以下简称“凉山新华文轩”） | 20,013,293.32 |  |  | 35,682.16 |  |  |  |  |  | 20,048,975.48 |  |
| 小计 | 234,037,995.35 |  |  | 31,144,240.63 |  |  |  |  |  | 265,182,235.98 |  |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 四川文轩宝湾供应链有限公司  （以下简称“文轩宝湾“） | 45,894,372.58 |  |  | 340,183.08 |  |  |  |  |  | 46,234,555.66 |  |
| 商务印书馆（成都）有限公司  （以下"商务印书馆"） | 3,290,451.36 |  |  | 429,724.22 |  |  |  |  |  | 3,720,175.58 |  |
| 人民东方（北京）书业有限公司 （（以下简称“人民东方”） | 11,260,393.34 |  |  | 70,630.55 |  |  | -1,600,000.00 |  |  | 9,731,023.89 |  |
| 贵州新华文轩图书音像连锁有 限责任公司（以下简称“贵州文 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 轩”） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 明博教育科技股份有限公司  （以下简称“明博教育”） | 30,511,387.57 |  |  | -2,261,848.20 |  |  |  |  |  | 28,249,539.37 |  |
| 上海景界信息科技有限公司  （以下简称“上海景界”） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四川文轩幼儿教育管理有限公 司（以下简称“幼儿教育”） | 5,622,359.24 |  |  | -248,720.84 |  |  |  |  |  | 5,373,638.40 | 1,604,619.30 |
| 成都文轩股权投资基金管理有 限公司（以下简称“文轩股权投 资基金”） | 36,632,411.19 |  |  | 12,012,243.10 |  |  |  |  |  | 48,644,654.29 |  |
| 四川省教育科学杂志社有限公 司（以下简称“教育论坛”） | 787,195.45 |  |  | 113,190.96 |  |  | -8,000.00 |  |  | 892,386.41 |  |
| 福州文轩技术合伙企业（有限 合伙）（以下简称“福州文轩”） | 6,617,923.97 |  |  | 49,658.77 |  |  |  |  |  | 6,667,582.74 |  |
| 四川骄阳似火影业有限公司 | 127,233.36 |  |  | -1,381.24 |  |  |  |  |  | 125,852.12 |  |
| 新华影轩（北京）影视文化股份  有限公司（以下简称“新华影 轩”） | 5,824,727.43 |  |  | -4,869,363.64 |  |  |  |  |  | 955,363.79 | 5,042,726.27 |
| 天津天喜中大文化发展有限公 司 | 20,035,328.55 |  |  | 508,970.43 |  |  |  |  |  | 20,544,298.98 |  |
| 文轩银时（北京）文化传播有限 公司（以下简称“文轩银时”） | 186,691.89 |  |  | 92,058.43 |  |  |  |  |  | 278,750.32 |  |
| 海南凤凰新华出版发行有限责 任公司（以下简称“海南凤凰”） | 317,061,075.00 |  |  | 7,236,587.71 |  |  | -6,726,325.00 |  |  | 317,571,337.71 |  |
| 四川萃雅教育科技有限公司  （以下简称“萃雅教育”） |  | 900,000.00 |  | -267,519.16 |  |  |  |  |  | 632,480.84 |  |
| 小计 | 483,851,550.93 | 900,000.00 |  | 13,204,414.17 |  |  | -8,334,325.00 |  |  | 489,621,640.10 | 6,647,345.57 |
| 合计 | 717,889,546.28 | 900,000.00 |  | 44,348,654.80 |  |  | -8,334,325.00 |  |  | 754,803,876.08 | 6,647,345.57 |

其他说明

注1：于2019年7月，本公司之子公司四川天地出版社有限公司（以下简称“天地社”）与上海喜马拉雅网络科技有限公司（原名：上海证大喜马拉雅网络科 技有限公司，以下简称“上海喜马拉雅”）签订投资协议，共同投资设立天喜中大，两方持股比例分别为40%和60%。2020年，上海喜马拉雅将其持有天喜中大 5%股份转让给黄文华，2021年6月，上海喜马拉雅将其持有天喜中大55%股份转让给上海喜兆网络科技有限公司，根据天喜中大最新的公司章程，天喜中大对 年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损作出决议时，须经代表50%以上表决权的股东通过。因此，天喜中大为本集团的联营企业。

注2：于2021年7月14日，本公司与四川奇迹云科技有限公司、四川日报网络传媒发展有限公司、四川链享未来科技合伙企业（有限合伙）、中国广电四 川网络股份有限公司、四川任你学教育科技有限公司签订投资协议，共同投资设立萃雅教育，各方持股比例分别为18%、34%、18%、15%、11%、4%。根据萃雅教 育的公司章程，本公司向萃雅教育委派一名董事；董事长由本公司推荐，由董事会超过半数的董事选举和罢免。本公司可以对萃雅教育施加重大影响，因此萃 雅教育为本集团的联营公司。

未确认的投资损失的详细情况如下：

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年年末余额 | | 上年年末余额 | |
| 本年未确认投资损失 | 累计未确认投资损失 | 上年未确认投资损失 | 累计未确认投资损失 |
| 贵州文轩 | **-** | **5,557,990.70** | **-** | **5,557,990.70** |
| 四川福豆科技有限公司 | **324,454.42** | **2,889,700.24** | **1,728,044.32** | **2,565,245.82** |
| 合计 | **324,454.42** | **8,447,690.94** | **1,728,044.32** | **8,123,236.52** |

**18、其他权益工具投资**

**（1）.其他权益工具投资情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 安徽新华传媒股份有限公司（以下简称''皖新传媒"） | 646,881,600.00 | 592,040,000.00 |
| 江苏哈工智能机器人股份有限公司（以下简称''哈工智能"） | 814,470.06 | 783,557.83 |
| 成都银行股份有限公司（以下简称''成都银行"） | 960,000,000.00 | 853,600,000.00 |
| 其他 | 375,393.81 | 375,393.81 |
| 合计 | 1,608,071,463.87 | 1,446,798,951.64 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **（2）.非交易性权益工具投资的情况**  J适用口不适用 | | | | | 单位：元币种：人民币 | |
| 项目 | 本期确认的 股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收  益转入留存  收益的金额 | 指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因 | 其他综合收益  转入留存收益  的原因 |
| 皖新传媒 | 19,942,400.00 | 460,466,272.00 |  |  | 持有投资  的目的并  非为了在 | 不适用 |
| 哈工智能 |  | 23,184.92 |  |  | 不适用 |
| 成都银行 | 36,800,000.00 | 720,000,000.00 |  |  | 近期出售 以获取短 期收益。 | 不适用 |
| 其他 |  |  | 2,958,365.25 | -1,311,665.90 | 被投资公司注销 |
| 合计 | 56,742,400.00 | 1,180,489,456.92 | 2,958,365.25 | -1,311,665.90 |  |  |

其他说明：

口适用J不适用

**19、其他非流动金融资产**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）（注1） | 195,611,536.30 | 191,250,814.72 |
| 文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注  2） | 266,629,597.40 | 233,637,441.71 |
| 青岛金石智信投资中心（有限合伙）（注3） | 106,766,123.51 | 111,676,675.26 |
| 宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业（有限合 伙）（注4） | 151,040,338.58 | 141,315,686.57 |
| 新华互联电子商务有限责任公司（以下简称“新华互 联”）（注5） | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 723,047,595.79 | 680,880,618.26 |

其他说明:

J适用口不适用

注1：本年度，公允价值变动为收益人民币16,449,851.92元，收回投资项目的清算退出款 共计人民币12, 089, 130. 34元。

注2：本年度，公允价值变动为收益人民币64, 241,612.69元，收回投资项目的清算退出款 共计人民币31, 249, 457. 00元。

注3：本年度，公允价值变动为损失人民币4,910,551.75元，收到青岛金石智信投资中心(有 限合伙)分红人民币6,914,198.77元，已计入投资收益。

注4:本年度新增投资成本人民币13,822,259.15元，公允价值变动为损失人民币 4,097, 607. 14 元。

注5：于2020年11月，本公司与新华书店总店有限公司、皖新传媒签订投资协议，对新华 互联投资人民币3,000,000.00元，本公司持股比例为1.6585%。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

1. **.采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 120,576,261.75 | 120,576,261.75 |
| 2.本期增加金额 | 11,404.14 | 11,404.14 |
| (1)外购 | 11,404.14 | 11,404.14 |
| 3.本期减少金额 | 57,600.00 | 57,600.00 |
| (1)处置 | 57,600.00 | 57,600.00 |
| 4.期末余额 | 120,530,065.89 | 120,530,065.89 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 34,471,876.63 | 34,471,876.63 |
| 2.本期增加金额 | 3,462,208.83 | 3,462,208.83 |
| (1)计提或摊销 | 3,462,208.83 | 3,462,208.83 |
| 3.本期减少金额 | 57,600.00 | 57,600.00 |
| (1)处置 | 57,600.00 | 57,600.00 |
| 4.期末余额 | 37,876,485.46 | 37,876,485.46 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 82,653,580.43 | 82,653,580.43 |
| 2.期初账面价值 | 86,104,385.12 | 86,104,385.12 |

1. **.未办妥产权证书的投资性房地产情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| “人北迁返商铺”7栋11至21号底层商铺 | 35,240,073.71 | 权证办理中 |

其他说明

口适用J不适用

**21、固定资产 项目列示**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 固定资产 | 2,014,782,433.12 | 2,009,270,646.85 |
| 合计 | 2,014,782,433.12 | 2,009,270,646.85 |

其他说明：

口适用J不适用

**固定资产**

1. **.固定资产情况**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备及其 他 | 运输工具 | 合计 |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,402,615,618.26 | 338,320,051.47 | 173,278,320.62 | 91,251,940.43 | 3,005,465,930.78 |
| 2.本期增加金额 | 89,764,122.86 | 2,546,536.70 | 26,882,779.43 | 36,368,526.26 | 155,561,965.25 |
| (1)购置 | 33,731,144.26 | 2,546,536.70 | 15,709,773.49 | 36,368,526.26 | 88,355,980.71 |
| (2)在建工程转入 | 56,032,978.60 |  | - |  | 56,032,978.60 |
| (3)其他转入 |  |  | 11,173,005.94 |  | 11,173,005.94 |
| 3.本期减少金额 | 4,739,495.14 | 11,453,298.25 | 7,805,504.96 | 14,556,386.84 | 38,554,685.19 |
| (1)处置或报废 | 4,739,495.14 | 280,292.31 | 7,805,504.96 | 14,556,386.84 | 27,381,679.25 |
| (2)其他转出 |  | 11,173,005.94 |  |  | 11,173,005.94 |
|  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 2,487,640,245.98 | 329,413,289.92 | 192,355,595.09 | 113,064,079.85 | 3,122,473,210.84 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 554,421,359.42 | 231,096,216.69 | 135,712,607.01 | 74,406,523.52 | 995,636,706.64 |
| 2.本期增加金额 | 92,230,867.50 | 21,413,033.79 | 16,199,139.32 | 7,011,915.78 | 136,854,956.39 |
| (1)计提 | 92,230,867.50 | 21,413,033.79 | 16,199,139.32 | 7,011,915.78 | 136,854,956.39 |
| 3.本期减少金额 | 3,135,513.63 | 270,853.54 | 7,274,822.91 | 14,119,695.23 | 24,800,885.31 |
| (1)处置或报废 | 3,135,513.63 | 270,853.54 | 7,274,822.91 | 14,119,695.23 | 24,800,885.31 |
| 4.期末余额 | 643,516,713.29 | 252,238,396.94 | 144,636,923.42 | 67,298,744.07 | 1,107,690,777.72 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 558,577.29 |  |  |  | 558,577.29 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 558,577.29 |  |  |  | 558,577.29 |
| (1)处置或报废 | 558,577.29 |  |  |  | 558,577.29 |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,844,123,532.69 | 77,174,892.98 | 47,718,671.67 | 45,765,335.78 | 2,014,782,433.12 |
| 2.期初账面价值 | 1,847,635,681.55 | 107,223,834.78 | 37,565,713.61 | 16,845,416.91 | 2,009,270,646.85 |

1. **.暂时闲置的固定资产情况**

口适用J不适用

1. **.通过融资租赁租入的固定资产情况**

口适用J不适用

**（4） .通过经营租赁租出的固定资产**

口适用J不适用

**（5） .未办妥产权证书的固定资产情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| 办公楼（北京分部） | 57,053,151.95 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼（四川南充） | 13,666,835.71 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼（四川龙泉） | 7,462,647.14 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼（四川蓬安） | 4,547,575.51 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼（四川广安） | 8,300,971.96 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼（巴中） | 14,907,836.52 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼（资阳） | 40,126,749.86 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼（遂宁） | 23,071,231.48 | 权证办理中 |
| 合计 | 169,137,000.13 |  |

其他说明：

口适用J不适用

**固定资产清理**

口适用J不适用

**22、在建工程**

**项目列示**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 在建工程 | **144,794,764.90** | **37,670,169.58** |
| 合计 | **144,794,764.90** | **37,670,169.58** |

其他说明：

口适用J不适用

**在建工程**

**（1）.在建工程情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值  准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值  准备 | 账面价值 |
| 出版传媒创意中心  二装工程 | 143,391,674.06 |  | 143,391,674.06 | 4,135,850.40 |  | 4,135,850.40 |
| 内江市公司运营总 部暨教材物流配送 中心 | 1,248,831.02 |  | 1,248,831.02 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资阳教材中转站项 目 |  |  |  | 32,988,295.59 |  | 32,988,295.5  9 |
| 其他 | 154,259.82 | - | 154,259.82 | 546,023.59 | - | 546,023.59 |
| 合计 | 144,794,764.90 | - | 144,794,764.90 | 37,670,169.58 |  | 37,670,169.5  8 |

1. **,重要在建工程项目本期变动情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 期初  余额 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产 金额 | 本期 其他 减少 金额 | 期末  余额 | 工程累 计投入 占预算 比例 (%) | 工程  进度 | 利息 资本 化累 计金  额 | 其中： 本期 利息 资本 化金 额 | 本期 利息 资本 化率  (%) | 资金  来源 |
| 出版传媒 创意中心 二装工程 | 249,000,000.00 | 4,135,850.40 | 154,909,682.90 | 15,653,859.24 |  | 143,391,674.06 | 63.87 | 63.87% |  |  |  | 自筹 |
| 内江市公司 运营总部暨 教材物流配 送中心' | 31,000,000.00 |  | 1,248,831.02 |  |  | 1,248,831.02 | 4.03 | 4.03% |  |  |  | 自筹 |
| 资阳教材中  转站项目 | 43,730,000.00 | 32,988,295.59 | 7,390,823.77 | 40,379,119.36 |  | - | 92.34 | 100% |  |  |  | 自筹 |
| 其他 |  | 546,023.59 | 108,236.2- |  | 500,000.00 | 154,259.82 | - |  |  |  |  | 自筹 |
| 合计 | 323,730,000.00 | 37,670,169.58 | 163,657,573.92 | 56,032,978.60 | 500,000.00 | 144,794,764.90 |  |  |  |  |  |  |

1. **.本期计提在建工程减值准备情况**

口适用J不适用

其他说明

口适用J不适用

**工程物资**

1. **.工程物资情况**

口适用J不适用

**23、 生产性生物资产**

1. **.采用成本计量模式的生产性生物资产**

口适用J不适用

1. **.采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

口适用J不适用

其他说明

口适用J不适用

**24、 油气资产**

口适用J不适用

**25、使用权资产**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋 | 合计 |
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | **628,899,853.13** | **628,899,853.13** |
| 2.本期增加金额 | **33,631,077.32** | **33,631,077.32** |
| 3.本期减少金额 | **57,660,121.15** | **57,660,121.15** |
| 4.期末余额 | **604,870,809.3** | **604,870,809.30** |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | **181,417,310.66** | **181,417,310.66** |
| 2.本期增加金额 | **116,133,678.26** | **116,133,678.26** |
| (1)计提 | **116,133,678.26** | **116,133,678.26** |
| 3.本期减少金额 | **37,695,030.93** | **37,695,030.93** |
| (1)处置 |  |  |
| 4.期末余额 | **259,855,957.99** | **259,855,957.99** |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | **345,014,851.31** | **345,014,851.31** |
| 2.期初账面价值 | **447,482,542.47** | **447,482,542.47** |

注：本集团租赁房屋租赁期为一年至十五年。

其他说明：

(1)在损益中确认的金额

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 房屋 | 本年发生额 |
| 使用权资产计提的折旧费用(注1) | **116,133,678.26** |
| 符合规定的租金减让金额 | **26,893.34** |
| 租赁负债的利息费用(注2) | **19,472,839.15** |
| 短期租赁费用 | **14,689,493.65** |
| 低价值资产租赁费用 | **-** |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | **1,007,056.71** |
| 转租使用权资产取得的收入 | - |

注1：于2021年度，不存在资本化的使用权资产的折旧费用。

注2：于2021年度，不存在资本化的租赁负债的利息费用。

1. 本年度与租赁相关的总现金流出为人民币144,469, 301.17元。

**26、无形资产**

1. **.无形资产情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 一非专利技术一 | 软件 | 门店渠道 | 其他 | 合计 |
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 355,471,193.19 | 9,144,350.27 |  | 204,986,061.53 | 44,944,000.00 | 8,658,545.14 | 623,204,150.13 |
| 2.本期增加金额 | 1,594,307.50 | 1,480,700.33 |  | 54,685,358.70 |  |  | 57,760,366.53 |
| (1)购置 | 1,594,307.50 | 1,480,700.33 |  | 11,227,954.77 |  |  | 14,302,962.60 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (2 )内部研发 |  |  |  | 43,457,403.93 |  |  | 43,457,403.93 |
| 3.本期减少金额 | 140,752.40 |  |  | 165,216.30 |  | 1,002,400.00 | 1,308,368.70 |
| (1)处置 | 140,752.40 |  |  | 165,216.30 |  | 1,002,400.00 | 1,308,368.70 |
| 4.期末余额 | 356,924,748.29 | 10,625,050.60 |  | 259,506,203.93 | 44,944,000.00 | 7,656,145.14 | 679,656,147.96 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 100,635,947.04 | 5,884,756.04 |  | 111,602,754.89 | 32,944,000.00 | 4,323,268.15 | 255,390,726.12 |
| 2.本期增加金额 | 8,419,089.65 | 1,313,694.22 |  | 23,771,324.26 | - | 493,886.16 | 33,997,994.29 |
| (1)计提 | 8,419,089.65 | 1,313,694.22 |  | 23,771,324.26 |  | 493,886.16 | 33,997,994.29 |
| 3.本期减少金额 | 40,147.40 |  |  | 165,216.30 |  | 1,002,400.00 | 1,207,763.70 |
| (1)处置 | 40,147.40 |  |  | 165,216.30 |  | 1,002,400.00 | 1,207,763.70 |
| 4.期末余额 | 109,014,889.29 | 7,198,450.26 | - | 135,208,862.85 | 32,944,000.00 | 3,814,754.31 | 288,180,956.71 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 |  |  |  |  | 12,000,000.00 |  | 12,000,000.00 |
| 4.期末余额 |  |  |  |  | 12,000,000.00 |  | 12,000,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 247,909,859.00 | 3,426,600.34 | - | 124,297,341.08 | - | 3,841,390.83 | 379,475,191.25 |
| 2.期初账面价值 | 254,835,246.15 | 3,259,594.23 |  | 93,383,306.64 |  | 4,335,276.99 | 355,813,424.01 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例19.89%

1. **.未办妥产权证书的土地使用权情况**

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**27、开发支出**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初  余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末  余额 |
| 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损 益 |
| 教育信息化投入 | 18,870,289.43 | 27,148,273.22 | 3,793,741.38 | 43,457,403.93 | 3,793,741.38 | 2,561,158.72 |
| 合计 | 18,870,289.43 | 27,148,273.22 | 3,793,741.38 | 43,457,403.93 | 3,793,741.38 | 2,561,158.72 |

**28、商誉**

1. **.商誉账面原值**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或形成商誉 的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 企业合并 形成的 | 处置 |
| 收购十五家出版公司(注) | **500,571,581.14** |  |  | **500,571,581.14** |
| 其他 | **3,851,606.53** |  |  | **3,851,606.53** |
| 合计 | **504,423,187.67** |  |  | **504,423,187.67** |

1. **.商誉减值准备**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 计提 | 处置 |
| 其他 | 3,851,606.53 |  |  | 3,851,606.53 |
| 合计 | 3,851,606.53 |  |  | 3,851,606.53 |

1. **.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

J适用口不适用

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

1. **.说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定**

**期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用)及商誉减值损失的确认方法**

J适用口不适用

该等资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层 批准的**5**年期的财务预算为基础确定。所有预测期的预算毛利均参考历史年度前五年(**2017**年 至**2021**年)已实现的平均毛利率为基础确定，**5**年以后的营业收入的增长率为零至**2%** (**2020** 年**12**月**31**日：零至**2%**)。采用的折现率为**14%-15%** (**2020**年**12**月**31**日：**14%-15%**)，依 据出版业务特定风险而拟定。

1. **.商誉减值测试的影响**

J适用口不适用

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

其他说明

口适用J不适用

**29、长期待摊费用**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减  少金额 | 期末余额 |
| 经营租入固定资 产改良支出 | **12,173,654.73** | **15,045,557.82** | **12,667,928.94** |  | **14,551,283.61** |
| 其他 | **20,642.13** | **985,336.74** | **296,362.12** |  | **709,616.75** |
| 合计 | **12,194,296.86** | **16,030,894.56** | **12,964,291.06** |  | **15,260,900.36** |

**30、递延所得税资产/递延所得税负债**

1. **.未经抵销的递延所得税资产** J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 资产减值准备 | 142,647,470.87 | 23,931,737.96 | 81,305,598.23 | 20,326,399.55 |
| 内部交易未实现利润 |  |  |  |  |
| 可抵扣亏损 |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 |  |  | 3,427, 589. 58 | 856,897.40 |
|  |  |  |  |  |
| 合计 | 142,647,470.87 | 23,931,737.96 | 84,733,187.81 | 21,183,296.95 |

1. **.未经抵销的递延所得税负债**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 应纳税暂时性差 异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性差 异 | 递延所得税 负债 |
| 非同一控制企业合并 资产评估增值 | 27,572,359.44 | 6,893, 089. 86 | 30,583,115.80 | 7,645,778.95 |
| 其他债权投资公允价  值变动 |  |  |  |  |
| 其他权益工具投资公 允价值变动 | 515,202.75 | 128,800.69 | 484,290.52 | 121,072.63 |
| 其他非流动金融资产 公允价值变动 | 103,351,909.48 | 25,837,977.37 | 72,036,268.13 | 18,009,067.03 |
| 按权益法核算的对联 营企业投资 | 49,658.76 | 12,414.69 |  |  |
| 合计 | 131,489,130.43 | 32,872,282.61 | 103,103,674.45 | 25,775,918.61 |

1. **.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

口适用J不适用

1. **,未确认递延所得税资产明细**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣暂时性差异 | 131,238,120.19 | 165,431,836.73 |
| 可抵扣亏损 | 190,984,430.98 | 162,818,978.89 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合计 | 322,222,551.17 | 328,250,815.62 |

1. **.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| 2021 |  | **22,437,281.03** |  |
| 2022 | **17,568,348.72** | **31,705,074.32** |  |
| 2023 | **22,660,076.82** | **28,984,175.26** |  |
| 2024 | **33,808,179.18** | **39,194,524.69** |  |
| 2025 | **36,405,925.03** | **40,497,923.59** |  |
| 2026 | **80,541,901.23** |  |  |
| 合计 | **190,984,430.98** | **162,818,978.89** | / |

其他说明：

口适用J不适用

**31、其他非流动资产**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值  准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值  准备 | 账面价值 |
| 预付土地款 | **35,355,838.00** |  | **35,355,838.00** | **35,355,838.00** |  | **35,355,838.00** |
| 待抵扣增值税进项  税额 | **68,477,191.12** |  | **68,477,191.12** | **60,228,693.74** |  | **60,228,693.74** |
| 预付房屋购置款 | **29,043,520.00** |  | **29,043,520.00** | **13,904,800.00** |  | **13,904,800.00** |
| 定期存款 | **658,653,810.14** |  | **658,653,810.14** | **241,444,013.69** |  | **241,444,013.69** |
| 合计 | **791,530,359.26** |  | **791,530,359.26** | **350,933,345.43** |  | **350,933,345.43** |

其他说明：

注1：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年后抵扣的增值税进项税金额。

注2：定期存款为本集团在未来一年内不能提前支取或无计划提前支取的定期存款和利息，

利率为 3.50%-4.07%。

**32、 短期借款**

1. **.短期借款分类**

口适用J不适用

1. **.已逾期未偿还的短期借款情况**

口适用J不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

口适用J不适用

其他说明

口适用J不适用

**33、 交易性金融负债**

口适用J不适用

**34、 衍生金融负债** 口适用J不适用

**35、 应付票据**

1. **.应付票据列示** J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| 商业承兑汇票 | **30,772,300.00** | **11,927,902.85** |
| 银行承兑汇票 | **14,513,299.60** | **33,910,322.43** |
| 合计 | **45,285,599.60** | **45,838,225.28** |

本期末已到期未支付的应付票据总额为4,487,927. 88元。于本年末，本集团的银行承兑汇 票均将于六个月之内到期。

**36、应付账款**

1. **.应付账款列示** J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1年以内 | **4,137,818,371.49** | **3,597,085,730.79** |
| 1至2年 | **815,849,243.13** | **611,824,665.46** |
| 2至3年 | **254,492,255.24** | **166,494,831.79** |
| 3年以上 | **198,421,310.13** | **174,753,467.72** |
| 合计 | **5,406,581,179.99** | **4,550,158,695.76** |

以上应付账款账龄分析是以购买商品或接受劳务时间为基础。账龄超过1年的应付账款主 要为应付供应商的货款尾款。

1. **.账龄超过1年的重要应付账款**

口适用J不适用

其他说明

口适用J不适用

**37、预收款项**

1. **.预收账款项列示**

口适用J不适用

1. **.账龄超过1年的重要预收款项**

口适用J不适用

其他说明

口适用J不适用

**38、合同负债**

1. **.合同负债情况** J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 预收商品款 | **539,851,504.56** | **440,976,479.36** |
| 会员卡积分 | **2,234,909.60** | **1,848,526.94** |
| 合计 | **542,086,414.16** | **442,825,006.30** |

注：1)本公司本年度确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额为人民币

442,825,006.30元，包括预收商品款产生的合同负债人民币440,976,479.36元，会员卡积分 产生的合同负债人民币1, 848,526.94元。年末预收商品款账面价值预计将于2022年度确认为 收入。

2)有关合同负债的分析

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

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

1. **.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**39、应付职工薪酬**

**(1).应付职工薪酬列示**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、短期薪酬 | 468,528,771.37 | 1,271,131,281.95 | 1,149,340,853.70 | 590,319,199.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,250,799.68 | 180,327,855.37 | 180,724,426.33 | 3,854,228.72 |
| 三、辞退福利 |  | 936,735.76 | 936,735.76 |  |
| 四、一年内到期的其他福利 |  |  |  |  |
| 合计 | 472,779,571.05 | 1,452,395,873.08 | 1,331,002,015.79 | 594,173,428.34 |

1. **.短期薪酬列示**

J适用口不适用

单位：元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 392,005,289.32 | 1,068,766,536.34 | 960,568,937.53 | 500,202,888.13 |
| 二、职工福利费 | 4,300.00 | 14,712,577.50 | 14,716,877.50 |  |
| 三、社会保险费 | 133,711.40 | 62,834,774.94 | 62,748,746.31 | 219,740.03 |
| 其中：医疗保险费 | 43,246.55 | 56,809,959.56 | 56,686,975.01 | 166,231.10 |
| 工伤保险费 | 28,072.79 | 2,363,917.22 | 2,359,416.65 | 32,573.36 |
| 生育保险费 | 14,002.18 | 3,637,495.45 | 3,637,180.45 | 14,317.18 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他保险 | 48,389.88 | 23,402.71 | 65,174.20 | 6,618.39 |
| 四、住房公积金 | 861,772.92 | 85,839,915.82 | 85,743,116.77 | 958,571.97 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 75,430,346.24 | 37,006,652.03 | 23,592,350.31 | 88,844,647.96 |
| 六、短期带薪缺勤 |  |  |  |  |
| 七、短期利润分享计划 |  |  |  |  |
| 八、其他 | 93,351.49 | 1,970,825.32 | 1,970,825.28 | 93,351.53 |
| 合计 | 468,528,771.37 | 1,271,131,281.95 | 1,149,340,853.70 | 590,319,199.62 |

**（3）,设定提存计划列示**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、基本养老保险 | 69,790.99 | 116,046,263.85 | 115,827,801.73 | 288,253.11 |
| 2、失业保险费 | 41,290.41 | 4,410,826.19 | 4,410,078.44 | 42,038.16 |
| 3、企业年金缴费 | 4,139,718.28 | 59,870,765.33 | 60,486,546.16 | 3,523,937.45 |
| 合计 | 4,250,799.68 | 180,327,855.37 | 180,724,426.33 | 3,854,228.72 |

其他说明：

J适用口不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分 别按员工基本工资及绩效工资的16%、0.6%每月向该等计划缴存费用（2020年12月31日：16%-19%、 0.6%）。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当 期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币116,046,263.85元及人民币 4,410, 826. 19 元（2020 年：人民币 51, 455, 921. 02 元及人民币 1,911,871.89 元）。于 2021 年 12 月31日，本集团尚有人民币288,253.11元及人民币42, 038. 16元（2020年12月31日：人民币 69,790.99元及人民币41, 290.41元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及 失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

**40、应交税费**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | **31,184,440.76** | **18,402,837.69** |
| 企业所得税 | **7,857,518.66** | **19,669,009.58** |
| 个人所得税 | **4,348,165.13** | **4,020,540.48** |
| 城市维护建设税 | **630,660.15** | **411,311.53** |
| 教育费附加 | **461,823.21** | **295,876.08** |
| 其他 | **17,942,601.63** | **21,282,055.52** |
| 合计 | **62,425,209.54** | **64,081,630.88** |

**41、其他应付款**

**项目列示**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 其他应付款 | **386,886,795.47** | **655,979,050.64** |
| 合计 | **386,886,795.47** | **655,979,050.64** |

其他说明：

口适用J不适用

**应付利息**

1. **.分类列示**

口适用J不适用

**应付股利**

1. **.分类列示**

口适用J不适用

**其他应付款**

**(1).按款项性质列示其他应付款**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付关联方款项 | **15,993,430.45** | **48,205,419.86** |
| 保证金/押金/质保金/履约金 | **73,913,820.63** | **55,047,287.60** |
| 工程及基建费用 | **72,072,547.92** | **21,121,626.42** |
| 其他单位往来款 | **13,967,874.80** | **46,607,276.02** |
| 应付投资款(注) |  | **317,061,075.00** |
| 其他 | **210,939,121.67** | **167,936,365.74** |
| 合计 | **386,886,795.47** | **655,979,050.64** |

账龄超过1年的其他应付款项主要为保证金及押金。

注：于2020年12月30日，海南新华书店集团有限公司通过协议转让的方式向本公司转让 所持海南凤凰25%的股权，转让对价为人民币317,061,075.00元，本集团已于2021年1月6日 支付完毕该款项。

1. **.账龄超过1年的重要其他应付款**

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**42、 持有待售负债**

口适用J不适用

**43、 1年内到期的非流动负债**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1年内到期的租赁负债 | **101,706,168.70** | **103,865,186.60** |
| 合计 | **101,706,168.70** | **103,865,186.60** |

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付退货款 | **100,371,095.77** | **73,793,586.53** |
| 政府补助 | **96,896,634.17** | **97,012,083.80** |
| 待转销项税 | **4,231,176.10** | **5,666,466.55** |
| 合计 | **201,498,906.04** | **176,472,136.88** |

短期应付债券的增减变动：

口适用J不适用

其他说明：

J适用口不适用

1. 涉及政府补助的项目:

人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年1月1日 | 本年新增 补助 | 本年计入 其他收益 | 2021年12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 图书补贴(注) | **97,012,083.80** | **30,643,516.95** | **30,758,966.58** | **96,896,634.17** | 与收益相关 |

对于某些题材的出版物发行，本集团下属出版单位会获得多种形式的政府补贴。本集团在 相关出版物完工时，确认政府补助计入其他收益；对于已获取但相关发行业务尚未执行的，本 集团将相关的政府补助确认为其他流动负债。

1. 应付退货款与客户在购买图书后的退货权利相关。本集团根据累积的历史经验采用期望 值法在组合层面对退货的数量进行估计。

**45、 长期借款**

**(1).长期借款分类**

口适用J不适用

其他说明，包括利率区间：

口适用J不适用

**46、 应付债券**

1. **.应付债券**

口适用J不适用

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

口适用J不适用

1. **.可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

口适用 J不适用

1. **.划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况 口适用J不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

口适用J不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**47、租赁负债**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 房屋租赁费 | **361,300,533.93** | **461,131,191.79** |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | **-101,706,168.70** | **-103,865,186.60** |
| 合计 | **259,594,365.23** | **357,266,005.19** |

**48、 长期应付款**

**项目列示**

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**长期应付款**

1. **.按款项性质列示长期应付款**

口适用J不适用

**专项应付款**

1. **.按款项性质列示专项应付款**

口适用J不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

口适用J不适用

**50、 预计负债**

口适用J不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | **45,644,566.05** | **10,840,170.81** | **25,337,855.08** | **31,146,881.78** | / |
| 合计 | **45,644,566.05** | **10,840,170.81** | **25,337,855.08** | **31,146,881.78** | / |

涉及政府补助的项目：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其  他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 版权保护音视频云应用 系统 | 918,207.39 |  |  | 148,898.50 |  | 769,308.89 | 与资产相关 |
| 西部文化物流配送基地 | 932,389.41 |  |  | 256,049.93 |  | 676,339.48 | 与资产相关 |
| 技改资金 | 7,221,415.70 |  |  | 3,357,559.91 |  | 3,863,855.79 | 与资产相关 |
| 富媒体数字资源在线编 辑系统研发及产业化项 目 | 2,319,973.92 |  |  | 637,410.93 |  | 1,682,562.99 | 与资产相关 |
| 智慧书城项目 | 2,139,186.48 |  |  | 1,009,840.19 |  | 1,129,346.29 | 与资产相关 |
| 轩客会格调书店文化品 牌专项资金 | 2,483,795.81 |  |  | 430,261.56 |  | 2,053,534.25 | 与资产相关 |
| 书香天府、智慧新华实体 书店网络建设-财政 | 937,736.03 |  |  | 201,437.92 |  | 736,298.11 | 与资产相关 |
| 数字媒体教育服务体系 建设 | 592,824.24 |  |  | 161,679.36 |  | 431,144.88 | 与资产相关 |
| 数字测评平台 | 2,012,351.29 |  |  | 326,327.23 |  | 1,686,024.06 | 与资产相关 |
| 基于大数据的按需出版 数学分析模型构建及关键 技术研究项目 | 3,092,906.62 |  |  | 631,558.51 |  | 2,461,348.11 | 与资产相关 |
| 基于语义的内容资源关 联技术及教育复合应用系 统研发与应用示范项目 | 468,321.66 |  |  | 145,378.50 |  | 322,943.16 | 与资产相关 |
| 天府书展 |  | 6,927,387.11 |  | 6,927,387.11 |  |  | 与收益相关 |
| 教育融媒体项目 | 500,000.00 |  |  | 155,687.60 |  | 344,312.40 | 与资产相关 |
| 面向文教的统一内容融 媒体分发服务平台 | 1,000,000.00 |  |  | 133,676.00 |  | 866,324.00 | 与资产相关 |
| 数字教育公共服务平台 关键技术研发及产业化应 用 | 593,306.95 |  |  | 164,690.61 |  | 428,616.34 | 与资产相关 |
| 2014年文轩海外分支机 构市场营销推广 | 2,233,872.68 |  |  |  | 2,233,872.68 |  | 与收益相关 |
| 2016年文轩“一带一路”服 务及贸易平台 | 3,459,415.48 |  |  |  | 3,459,415.48 |  | 与收益相关 |
| 省级专项资金（藏羌彝文 化走廊） | 4,467,349.41 |  |  | 32,057.64 |  | 4,435,291.77 | 与资产相关 |
| 四川省文产资金-“百年华 诞书香天府”优秀主题出 版物阅读季项目 |  | 3,000,000.00 |  | 3,000,000.00 |  |  | 与收益相关 |
| 其他 | 10,271,512.98 | 912,783.70 |  | 1,924,665.42 |  | 9,259,631.26 | 与资产相关 |
| 合计 | 45,644,566.05 | 10,840,170.81 |  | 19,644,566.92 | 5,693,288.16 | 31,146,881.78 |  |

其他说明：

口适用J不适用

**52、 其他非流动负债**

口适用J不适用

**53、 股本**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初余额 | 本次变动增减(+、一) | | | | | 期末余额 |
| 发行  新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 |
| 股份总 数 | **1,233,841,000.00** |  |  |  |  |  | **1,233,841,000.00** |

**54、 其他权益工具**

1. **.期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

口适用J不适用

1. **.期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

口适用J不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据:

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**55、 资本公积**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

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

**56、 库存股**

口适用J不适用

**57、 其他综合收益**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初  余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末  余额 |
| 本期所得税前 发生额 | 减：前  期计入  其他综 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 | 减：所  得税费 用 | 税后归属于母 公司 | 税后归  属于少  数股东 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 合收益  当期转  入损益 | 入留存收益 |  |  |  |  |
| 一、不能重分类 进损益的其他 综合收益 | 1,016,266,307.50 | 161,272,512.23 |  | -1,311,665.90 | 7,728.06 | 162,576,450.07 |  | 1,178,842,757.57 |
| 其他权益工 具投资公允价 值变动 | 1,016,266,307.50 | 161,272,512.23 |  |  | 7,728.06 | 161,264,784.17 |  | 1,177,531,091.67 |
| 其他综合收益  结转留存收益 |  |  |  | -1,311,665.90 |  | 1,311,665.90 |  | 1,311,665.90 |
| 二、将重分类进 损益的其他综 合收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益 合计 | 1,016,266,307.50 | 161,272,512.23 |  | -1,311,665.90 | 7,728.06 | 162,576,450.07 |  | 1,178,842,757.57 |

**58、专项储备**

口适用J不适用

**59、盈余公积**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 法定盈余公积 | **897,647,684.81** | **111,562,794.48** |  | **1,009,210,479.29** |
| 合计 | **897,647,684.81** | **111,562,794.48** |  | **1,009,210,479.29** |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

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

**60、未分配利润**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | 上期 |
| 调整前上期末未分配利润 | **4,416,564,721.94** | **3,629,232,391.16** |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减一） |  |  |
| 调整后期初未分配利润 | **4,416,564,721.94** | **3,629,232,391.16** |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | **1,305,941,469.01** | **1,262,778,545.44** |
| 减：提取法定盈余公积 | **111,562,794.48** | **105,293,914.66** |
| 提取任意盈余公积 |  |  |
| 提取一般风险准备 |  |  |
| 应付普通股股利 | **382,490,710.00** | **370,152,300.00** |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 所有者权益内部结转 | **1,311,665.90** |  |
| 期末未分配利润 | **5,227,141,020.57** | **4,416,564,721.94** |

注：（1）股东大会已批准的现金股利

2021年5月21日，本公司2020年度周年股东大会审议通过本公司2020年年度权益分派的 议案。本次利润分配以方案实施前的公司总股本1,233,841,000股为基数，每股派发现金股利 人民币0.31元（含税）（上年：人民币0. 30元（含税）），共计派发现金股利人民币382,490,710.00 元（含税）（上年：人民币370,152,300.00元（含税））。

（2）子公司已提取的盈余公积

本年末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积金额为人民币 173,988,205.30 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 163,620, 261. 97 元）。

（3）所有者权益内部结转

因被投资主体注销，本公司本年终止确认指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的非交易性权益工具投资，将以前年度累计损失合计人民币1,311,665.90元从其他综合收益 转入留存收益。

**61、营业收入和营业成本**

**（1）.营业收入和营业成本情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | **10,293,803,203.30** | **6,633,549,935.15** | **8,873,374,924.36** | **5,442,696,481.30** |
| 其他业务 | **166,560,780.21** | **13,166,887.55** | **134,681,629.91** | **10,990,417.67** |
| 合计 | **10,460,363,983.51** | **6,646,716,822.70** | **9,008,056,554.27** | **5,453,686,898.97** |

注1：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币38,718,193.60元，其中：联营商品收 入为人民币254,726,964. 79元，联营商品成本为人民币216,008,771.19元。（2020年：联营商 品收入净额人民币39,135,568.21元，其中：联营商品收入为人民币277,165, 035.13元，联营 商品成本为人民币238,029,466. 92元。）

注2：本年度本集团根据收入准则对与合同履约成本相关的费用进行了分析和梳理，将属于 履行合同义务产生的运输费和物流费等作为合同履约成本相应计入营业成本核算。

**（2） .合同产生的收入的情况**

口适用J不适用

合同产生的收入说明：

口适用J不适用

**（3） .履约义务的说明**

口适用J不适用

**（4） .分摊至剩余履约义务的说明**

口适用J不适用

**62、税金及附加**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 城市维护建设税 | **6,194,768.80** | **4,861,803.14** |
| 教育费附加 | **4,425,042.75** | **3,478,449.86** |
| 房产税 | **22,698,517.65** | **24,589,967.88** |
| 土地使用税 | **3,577,920.27** | **2,241,120.18** |
| 车船使用税 | **271,146.51** | **254,257.77** |
| 印花税 | **3,758,418.03** | **8,700,289.00** |
| 残疾人保障基金 | **5,735,207.24** | **4,567,109.22** |
| 其他 | **38,606.47** | **493,096.57** |
| 合计 | **46,699,627.72** | **49,186,093.62** |

**63、销售费用**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 工资及其他人力成本 | 556,807,248.38 | 483,663,543.20 |
| 运输费 | 50,412,618.31 | 245,392,011.80 |
| 委托物流费 | 128,173,628.74 | 124,673,900.17 |
| 业务会议费 | 58,080,926.00 | 48,567,751.92 |
| 机动车费 | 19,684,401.52 | 18,170,264.10 |
| 差旅费 | 19,798,963.54 | 18,856,323.51 |
| 宣传促销费 | 193,329,419.49 | 129,792,157.37 |
| 包装费 | 29,496,827.27 | 15,678,460.98 |
| 其他 | 65,225,305.48 | 99,535,371.12 |
| 合计 | 1,121,009,338.73 | 1,184, 329, 784. 17 |

其他说明:

注：本年度本公司根据收入准则对与合同履约成本相关的费用进行了分析和梳理，将属于 履行合同义务产生的运输费和物流费等作为合同履约成本相应计入营业成本核算，不属于履行 合同义务产生运输费和物流费在销售费用核算。

**64、管理费用**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 工资及其他人力成本 | **814,668,882.92** | **663,146,426.47** |
| 业务招待费 | **136,071,388.92** | **125,449,914.41** |
| 租赁费 | **15,014,527.05** | **12,154,626.95** |
| 折旧费及摊销费 | **261,553,887.42** | **210,647,953.66** |
| 会议费 | **18,957,343.10** | **18,784,401.58** |
| 物业管理费 | **44,538,790.54** | **40,816,939.12** |
| 差旅费 | **9,362,315.71** | **6,822,499.53** |
| 能源费 | **18,075,623.51** | **17,025,691.28** |
| 办公费 | **7,877,919.05** | **7,599,650.94** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 修理费 | **19,952,698.09** | **15,461,748.71** |
| 审计及其他非审计服务费 | **3,367,924.53** | **3,367,924.53** |
| 其他 | **103,948,462.21** | **83,567,703.32** |
| 合计 | **1,453,389,763.05** | **1,204,845,480.50** |

**65、研发费用**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 教育信息化投入 | **3,002,931.38** | **3,038,699.13** |
| 其他 | **790,810.00** |  |
| 合计 | **3,793,741.38** | **3,038,699.13** |

**66、财务费用**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | **15,003.44** | **63,922.27** |
| 租赁负债利息支出 | **19,472,839.15** | **22,100,032.30** |
| 减：利息收入 | **-96,496,222.42** | **-64,984,348.52** |
| 减：长期应收款利息收入 | **-13,258,486.39** | **-13,079,664.89** |
| 汇兑损益及其他 | **9,882,930.01** | **10,080,458.40** |
| 合计 | **-80,383,936.21** | **-45,819,600.44** |

**67、其他收益**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 图书出版补贴 | **30,758,966.58** | **28,500,217.97** |
| 增值税先征后返收益 | **27,748,888.66** | **36,166,173.62** |
| 其他财政补贴 | **22,638,623.34** | **27,193,428.79** |
| 合计 | **81,146,478.58** | **91,859,820.38** |

**68、投资收益**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | **44,348,654.80** | **67,083,656.84** |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  | **-247,308.93** |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | **56,742,400.00** | **53,544,416.02** |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | **2,676,364.26** | **47,212,317.88** |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 | **6,914,198.77** | **2,044,245.43** |
| 其他 | **1,410,345.99** |  |
| 合计 | **112,091,963.82** | **169,637,327.24** |

**69、净敞口套期收益**

口适用J不适用

**70、公允价值变动收益**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 交易性金融资产 | **71,685,949.54** | **101,627,007.34** |
| 合计 | **71,685,949.54** | **101,627,007.34** |

其他说明:

其中：其他非流动金融资产本期产生的公允价值变动收益为71,683,305.72元（上期： 101,623,609.80元），交易性金融资产本期产生的公允价值变动收益为2,643.82元（上期: 3,397. 54 元）。

**71、信用减值损失**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 应收账款坏账损失 | **73,197,380.58** | **142,249,916.80** |
| 其他应收款坏账损失 | **1,809,038.11** | **2,267,480.78** |
| 长期应收款坏账损失 | **57,048,505.53** |  |
| 合计 | **132,054,924.22** | **144,517,397.58** |

**72、资产减值损失**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | **48,395,369.07** | **61,388,572.04** |
| 二、长期股权投资减值损失 |  | **6,647,345.57** |
| 三、固定资产减值损失 |  | **558,577.29** |
| 合计 | **48,395,369.07** | **68,594,494.90** |

**73、资产处置收益**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 非流动资产处置利得 | **2,015,713.48** | **255,029.19** |
| 合计 | **2,015,713.48** | **255,029.19** |

**74、营业外收入**

营业外收入情况

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损 益的金额 |
| 其他 | **4,369,008.12** | **20,438,948.12** | **4,369,008.12** |
| 合计 | **4,369,008.12** | **20,438,948.12** | **4,369,008.12** |

计入当期损益的政府补助 口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**75、营业外支出**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损 益的金额 |
| 对外捐赠 | **49,632,832.99** | **74,602,560.79** | **49,632,832.99** |
| 罚没支出 | **164,292.87** | **21,008.26** | **164,292.87** |
| 其他 | **1,466,246.67** | **3,706,371.24** | **1,466,246.67** |
| 合计 | **51,263,372.53** | **78,329,940.29** | **51,263,372.53** |

**76、所得税费用 (1).所得税费用表** J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 当期所得税费用 | **1,112,617.05** | **42,322,578.72** |
| 递延所得税费用 | **4,340,194.93** | **-34,152,028.11** |
| 合计 | **5,452,811.98** | **8,170,550.61** |

**(2).会计利润与所得税费用调整过程**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |
| 利润总额 | **1,308,734,073.86** |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | **327,183,518.47** |
| 非应税收入的影响 | **-14,307,562.64** |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | **35,696,693.77** |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | **-6,417,555.62** |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | **26,683,577.99** |
| 各项减免税优惠 | **-348,327,878.16** |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | **-15,057,981.83** |
| 所得税费用 | **5,452,811.98** |

其他说明：

口适用J不适用 **77、其他综合收益**

J适用口不适用

详见附注

**78、现金流量表项目**

**(1).收到的其他与经营活动有关的现金**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息收入 | **78,056,426.08** | **63,540,334.83** |
| 政府补助 | **44,477,744.18** | **40,245,827.74** |
| 其他 | **89,717,591.24** | **119,337,070.97** |
| 合计 | **212,251,761.50** | **223,123,233.54** |

**(2).支付的其他与经营活动有关的现金**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 销售费用 | **563,894,090.46** | **700,666,240.97** |
| 管理费用 | **375,266,992.71** | **305,305,869.74** |
| 其他 | **169,620,920.20** | **143,263,536.27** |
| 合计 | **1,108,782,003.37** | **1,149,235,646.98** |

1. **.收到的其他与投资活动有关的现金**

J适用口不适用

单位：元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 收回三个月以上定期存款 |  | **77,000,000.00** |
| 收回定期存款利息 |  | **4,760,506.83** |
| 合计 |  | **81,760,506.83** |

1. **,支付的其他与投资活动有关的现金**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 三个月以上定期存款增加 | **800,000,000.00** | **240,000,000.00** |
| 合计 | **800,000,000.00** | **240,000,000.00** |

1. **.收到的其他与筹资活动有关的现金**

口适用J不适用

1. **.支付的其他与筹资活动有关的现金**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 支付租赁付款额 | **128,772,750.81** | **132,241,521.44** |
| 支付四川人教时代新华音像有限责任公司(以下简称“人教 时代”)少数股东减资款 |  | **1,022,099.62** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | **128,772,750.81** | **133,263,621.06** |

**79、现金流量表补充资料 （1）.现金流量表补充资料** J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| **1 .将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | **1,303,281,261.88** | **1,242,994,947.21** |
| 加：资产减值准备 | **48,395,369.07** | **68,594,494.90** |
| 信用减值损失 | **132,054,924.22** | **144,517,397.58** |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | **136,854,956.39** | **84,709,981.77** |
| 使用权资产摊销 | **116,106,784.92** | **116,756,669.88** |
| 无形资产摊销 | **33,997,994.29** | **31,538,523.19** |
| 长期待摊费用摊销 | **12,964,291.06** | **21,061,146.71** |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以"一”号填列） | **-2,015,713.48** | **-255,029.19** |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） |  |  |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列） | **-71,685,949.54** | **-101,627,007.34** |
| 财务费用（收益以“一”号填列） | **1,048,046.25** | **22,163,954.57** |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | **-112,091,963.82** | **-169,637,327.24** |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | **-2,748,441.01** | **-5,059,129.51** |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | **7,088,635.94** | **-29,092,898.60** |
| 存货的减少（增加以"一”号填列） | **-659,932,161.70** | **-34,561,872.01** |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | **46,548,250.41** | **-38,090,987.38** |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | **1,054,001,083.50** | **461,760,686.21** |
| 其他 | **3,462,208.83** | **3,031,739.72** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | **2,047,329,577.21** | **1,818,805,290.47** |
| **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 |  |  |
| 租入固定资产确认使用权资产 | **33,631,077.32** | **131,259,003.82** |
| **3 .现金及现金等价物净变动情况：** | | |
| 现金的期末余额 | **5,997,769,686.81** | **5,740,841,068.18** |
| 减：现金的期初余额 | **5,740,841,068.18** | **3,393,906,225.68** |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |
| 现金及现金等价物净增加额 | **256,928,618.63** | **2,346,934,842.50** |

**（2） .本期支付的取得子公司的现金净额**

口适用J不适用

**（3） .本期收到的处置子公司的现金净额**

口适用J不适用

**（4）.现金和现金等价物的构成**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | **5,997,769,686.81** | **5,740,841,068.18** |
| 其中：库存现金 | **1,482,033.90** | **2,033,235.17** |
| 可随时用于支付的银行存款 | **5,995,023,900.96** | **5,737,285,766.25** |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | **1,263,751.95** | **1,522,066.76** |
| 二、现金等价物 |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | **5,997,769,686.81** | **5,740,841,068.18** |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价 物 |  |  |

其他说明：

口适用J不适用

**80、 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 口适用J不适用

**81、 所有权或使用权受到限制的资产**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| 货币资金 | **42,259,591.91** | 注 |
| 合计 | **42,259,591.91** | / |

其他说明：

注：于本年末，本集团的所有权受到限制的货币资金中：

（1） 为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人民币4,487,927.88元（2020年12月31日： 人民币 10, 926, 115. 05 元）；

（2） 为开具保函而存入银行的保证金人民币8,087, 289.68元（2020年12月31日：人民币 8,527, 574. 17 元）；

（3） 本集团子公司四川文轩行知研学旅行社有限公司（以下简称“行知研学旅行社”）旅游 服务质量保证金人民币1, 100,000.00元（2020年12月31日：无）；

（4） 房改专项基金及住房维修基金人民币24,770,900.35元（2020年12月31日：人民币 24,727,430.45 元）；

（5） 因本集团子公司四川新华印刷有限责任公司（以下简称“四川新华印刷”）诉讼事项被 冻结的银行存款人民币3, 813,474.00元（2020年12月31日：无）；

1. 本集团子公司北京航天云诉讼事项已完结，无被冻结的银行存款(2020年12月31日: 人民币952,613.00元)。

**82、外币货币性项目**

**(1).外币货币性项目**

J适用口不适用

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币 余额 |
| 货币资金 | **-** | **-** | **196,044.54** |
| 其中：美元 | **18,348.27** | **6.3757** | **116,983.07** |
| 欧元 | **85.27** | **7.2197** | **615.62** |
| 港币 | **95,946.49** | **0.8176** | **78,445.85** |

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

口适用J不适用

**83、 套期**

口适用J不适用

**84、 政府补助**

**(1).政府补助基本情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| 图书补贴 | **30,643,516.95** | 其他流动负债 | **30,758,966.58** |
| 与资产相关补贴 | **10,840,170.81** | 递延收益 | **19,644,566.92** |
| 退税补贴 | **27,748,888.66** | 其他收益 | **27,748,888.66** |
| 其他 | **2,994,056.42** | 其他收益 | **2,994,056.42** |
| 合计 | **72,226,632.84** | / | **81,146,478.58** |

**(2).政府补助退回情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 原因 |
| 2014年文轩海外分支机构市场营销推广 | **2,233,872.68** | 公司业务调整，退回未使用的专项资金 |
| 2016年文轩“一带一路”服务及贸易平台 | **3,459,415.48** | 公司业务调整，退回未使用的专项资金 |

**85、其他**

口适用J不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

口适用J不适用

**2、 同一控制下企业合并**

口适用J不适用

**3、 反向购买**

口适用J不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

J适用口不适用

本年度本公司之子公司四川文轩云图文创科技有限公司（以下简称"文轩云图”）和四川文 轩音乐文化传播有限公司（以下简称“文轩音乐”）完成注销手续。

**6、 其他**

口适用 J不适用

**九、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**（1）.企业集团的构成**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 名称 | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务性质 | 持股比例  （%） | | 取得  方式 |
| 直  接 | 间接 |
| 文轩传媒 | 成都 | 成都 | 图书、期刊销售等 | 100 |  | 投资成立 |
| 教育科技 | 成都 | 成都 | 软件开发、电子设备销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 文传物流 | 成都 | 成都 | 货物仓储、配送 | 100 |  | 投资成立 |
| 北京商超 | 北京 | 北京 | 图书、报纸、期刊销售 | 51 |  | 投资成立 |
| 艺术投资 | 成都 | 成都 | 项目投资及管理、艺术品展览 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩在线 | 成都 | 成都 | 网络销售各类产品 | 75 |  | 投资成立 |
| 看熊猫 | 成都 | 成都 | 期刊销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩投资 | 成都 | 成都 | 创业投资、企业投资 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩国际 | 成都 | 成都 | 组织策划文化艺术交流活动、商 务咨询、会议及展览展示服务 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩研旅 | 成都 | 成都 | 研学旅行及相关服务 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩全媒 | 北京 | 北京 | 组织文化艺术交流活动 | 100 |  | 投资成立 |
| 北京航天云 | 北京 | 北京 | 计算机软件开发及系统服务 | 70 |  | 投资成立 |
| 华夏盛轩 | 北京 | 北京 | 出版物销售等 | 100 |  | 投资成立 |
| 轩客会 | 成都 | 成都 | 图书批发和零售 | 100 |  | 投资成立 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 苍穹 | 成都 | 成都 | 计算机系统服务；制作、代理等 | 100 |  | 投资成立 |
| 墨渊 | 成都 | 成都 | 图书销售 | 75 |  | 投资成立 |
| 欣雅轩 | 成都 | 成都 | 图书销售 | 75 |  | 投资成立 |
| 爱阅城 | 成都 | 成都 | 出版物销售 | 75 |  | 投资成立 |
| 兴悦阅 | 成都 | 成都 | 出版物销售 | 75 |  | 投资成立 |
| 天宇阁 | 成都 | 成都 | 出版物销售 | 75 |  | 投资成立 |
| 学海之舟 | 成都 | 成都 | 出版物销售 | 75 |  | 投资成立 |
| 新华在线 | 成都 | 成都 | 互联网出版、商品批发和零售 | 100 |  | 同一控制合并 |
| 北京蜀川 | 北京 | 北京 | 出版物销售 | 100 |  | 同一控制合并 |
| 四川文化传播 | 成都 | 成都 | 广告代理和租赁 | 100 |  | 同一控制合并 |
| 新华商 | 成都 | 成都 | 纸浆、纸及纸制品销售 | 51 |  | 非同一控制合并 |
| 文轩体育 | 成都 | 成都 | 场馆管理服务、广告、自有房屋 租赁 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 人民社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 出版印刷 | 成都 | 成都 | 教材租型印供 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 教育社 | 成都 | 成都 | 图书出版、本版总发 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 少儿社 | 成都 | 成都 | 图书、期刊出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 科技社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 大自然杂志社 | 成都 | 成都 | 期刊出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 美术社 | 成都 | 成都 | 销售工艺美术品、图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 辞书社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 文艺社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 天地社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 时代英语 | 成都 | 成都 | 销售国内书报刊 | 51 |  | 非同一控制合并 |
| 巴蜀社 | 成都 | 成都 | 图书出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 印刷物资 | 成都 | 成都 | 商品批发与零售 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 数字社 | 成都 | 成都 | 音像制品出版、互联网出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 读者报 | 成都 | 成都 | 《读者报》出版、广告、商品批 发与零售、软件和信息技术服务 业 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 画报社 | 成都 | 成都 | 期刊出版 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 四川新华印刷 | 成都 | 成都 | 出版物印刷 | 100 |  | 非同一控制合并 |
| 四川云汉 | 成都 | 成都 | 出版物批发 | 75 |  | 非同一控制合并 |

**(2).重要的非全资子公司**

J适用口不适用

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 少数股东持股 比例 | 本期归属于少数股 东的损益 | 本期向少数股东宣 告分派的股利 | 期末少数股东权 益余额 |
| 北京商超 | **49%** | **-277.94** |  | **-8,882.78** |
| 文轩在线 | **25%** | **84.44** |  | **-2,282.01** |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明: 口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

1. **.重要非全资子公司的主要财务信息**

J适用口不适用

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
| 流动资 产 | 非流动资 产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流  动负 债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动 资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流  动负 债 | 负债合 计 |
| 北京  商超 | 6,551.07 | 65.81 | 6,616.88 | 19,468.05 |  | 19,468.05 | 7,539.54 | 141.53 | 7,681.07 | 19,962.04 | 2.99 | 19,965.03 |
| 文轩  在线 | 268,781.89 | 20,910.60 | 289,692.49 | 298,747.64 | 72.90 | 298,820.54 | 223,331.71 | 587.70 | 223,919.41 | 233,322.33 | 62.90 | 233,385.23 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名 称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
| 营业收入 | 净利润 | 综合收  益总额 | 经营活动  现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收  益总额 | 经营活动  现金流量 |
| 北京商超 | **7,707.75** | **-567.22** | **-567.22** | **79.96** | **7,752.44** | **-3,006.67** | **-3,006.67** | **-641.39** |
| 文轩在线 | **289,951.23** | **337.76** | **337.76** | **29,663.19** | **213,097.81** | **35.27** | **35.27** | **28,906.05** |

1. **.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

口适用J不适用

1. **.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

口适用 J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

口适用J不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

J适用口不适用

**(1).重要的合营企业或联营企业**

J适用 口不适用

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合营企业  或联营企 业名称 | 主要  经营 地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
| 直接 | 间接 |
| 海南出版 社 | 海口 | 海口 | 出版 | 50 |  | 权益法 |
| 人民东方 | 北京 | 北京 | 图书、期刊、报纸及电 子出版物批发 | 20 |  | 权益法 |
| 明博教育 | 北京 | 北京 | 互联网教育出版 | 20.4 |  | 权益法 |
| 文轩宝湾 | 成都 | 成都 | 物流运输 | 45 |  | 权益法 |

**(2).重要合营企业的主要财务信息**

J适用 口不适用

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发 生额 | 期初余额/上期发 生额 |
| 海南出版社 | 海南出版社 |
| 流动资产 | **49,526.55** | **47,238.67** |
| 其中：现金和现金等价物 | **2,119.75** | **8,127.40** |
| 非流动资产 | **15,833.71** | **14,526.22** |
| 资产合计 | **65,360.26** | **61,764.89** |
|  | | |
| 流动负债 | **22,896.17** | **24,901.55** |
| 非流动负债 | **2,023.00** | **1,990.00** |
| 负债合计 | **24,919.17** | **26,891.55** |
|  | | |
| 少数股东权益 | **63.61** | **685.51** |
| 归属于母公司股东权益 | **40,377.49** | **34,187.83** |
|  | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | **20,188.74** | **17,093.91** |
| 调整事项 | **3,073.55** | **3,073.55** |
| 一商誉 | **3,073.55** | **3,073.55** |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | **23,262.30** | **20,167.47** |
|  | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |  |  |
|  | | |
| 营业收入 | **23,928.62** | **23,516.45** |
| 财务费用 | **-65.77** | **-9.33** |
| 所得税费用 | **0.62** | **1.09** |
| 净利润 | **5,567.75** | **7,899.59** |
| 综合收益总额 | **5,567.75** | **7,899.59** |
|  | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |  |  |

1. **.重要联营企业的主要财务信息**

J适用 口不适用

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | | | 期初余额/上期发生额 | | |
| 人民东方 | 明博教育 | 文轩宝湾 | 人民东方 | 明博教育 | 文轩宝湾 |
| 流动资产 | 9,316.06 | 13,775.66 | 37,464.18 | 10,422.61 | 19,586.36 | 39,577.86 |
| 非流动资产 | 679.16 | 3,686.14 | 1,164.71 | 619.88 | 3,563.50 | 1,605.07 |
| 资产合计 | 9,995.22 | 17,461.80 | 38,628.89 | 11,042.49 | 23,149.86 | 41,182.93 |
|  | | | | | | |
| 流动负债 | 5,126.70 | 3,405.26 | 28,354.54 | 5,412.30 | 7,538.05 | 30,953.62 |
| 非流动负债 | 3.01 | 209.16 | - | - | 655.22 | 27.99 |
| 负债合计 | 5,129.71 | 3,614.42 | 28,354.54 | 5,412.30 | 8,193.27 | 30,981.60 |
|  | | | | | | |
| 少数股东权益 |  | -0.43 |  |  | 0.02 | 2.58 |
| 归属于母公司股东权益 | 4,865.51 | 13,847.81 | 10,274.35 | 5,630.20 | 14,956.56 | 10,198.75 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 按持股比例计算的净资 产份额 | 973.10 | 2,824.95 | 4,623.46 | 1,126.04 | 3,051.14 | 4,589.44 |
| 对联营企业权益投资的  账面价值 | 973.10 | 2,824.95 | 4,623.46 | 1,126.04 | 3,051.14 | 4,589.44 |
|  | | | | | | |
| 营业收入 | 10,458.64 | 6,762.09 | 231,475.55 | 7,246.81 | 20,406.36 | 82,238.07 |
| 净利润 | 35.32 | -1,109.20 | 73.02 | 698.49 | -4,612.59 | 123.06 |
| 综合收益总额 | 35.32 | -1,109.20 | 73.02 | 698.49 | -4,612.59 | 123.06 |
|  | | | | | | |
| 本年度收到的来自联营 企业的股利 |  |  |  | 120.00 |  |  |
| 本年度已宣告发放但尚 未收到的股利 | 160.00 |  |  |  |  |  |

1. **.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

J适用 口不适用

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | **3,255.93** | **3,236.33** |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | **19.60** | **504.99** |
| —其他综合收益 |  |  |
| —综合收益总额 | **19.60** | **504.99** |
|  | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | **40,540.65** | **39,618.54** |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | **1,505.54** | **3,190.35** |
| —其他综合收益 |  |  |
| —综合收益总额 | **1,505.54** | **3,190.35** |

1. **.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

口适用 J不适用

1. **.合营企业或联营企业发生的超额亏损**

J适用 口不适用

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 合营企业或联营企 业名称 | 累积未确认前期累计 的损失 | 本期未确认的损失  (或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的 损失 |
| 贵州文轩 | **555.80** |  | **555.80** |
| 四川福豆 | **256.52** | **32.45** | **288.97** |
| 合计 | **812.32** | **32.45** | **844.77** |

1. **.与合营企业投资相关的未确认承诺**

口适用 J不适用

1. **,与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

口适用 J不适用

**4、 重要的共同经营**

口适用J不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

口适用J不适用

**6、 其他**

口适用 J不适用

**十、与金融工具相关的风险**

J适用口不适用

本集团的主要金融工具包括以摊余成本计量的金融资产、应收款项融资、以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款和其他应付款等， 与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本 集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

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

**1、风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业 绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理 的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及 时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1市场风险

1.1.1外汇风险

本集团的业务主要位于中国，本集团的销售及采购主要以人民币进行结算。于各个资产负 债表时点日，除下表所述资产外，本集团的所有资产及负债均为人民币余额。管理层认为人民 币汇率变动对本集团的净利润及股东权益并无重大影响。

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | **2021**年**12**月**31**日 | **2020**年**12**月**31**日 |
| 货币资金 |  |  |
| 美元 | **116,983.07** | **119,708.29** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 欧元 | **615.62** | **684.29** |
| 港币 | **78,445.85** | **29,943.06** |

1.1.2利率风险

本集团本期末无计息借款，本集团因利率变动引起租赁负债金额及损益表变动影响较小， 因此本集团未面临重大利率风险。

1.1.3其他价格风险

本集团以公允价值计量对皖新传媒、哈工智能及成都银行上市股份的投资。其公允价值按 活跃市场报价确定，承受股票价格风险。本公司董事定期监察包括皖新传媒、哈工智能及成都 银行的股票市场价格。本年，本集团就其直接投资于皖新传媒、哈工智能和成都银行的股份确 认其他综合收益分别为人民币54,841,600.00元、人民币30,912.23元和人民币106,400,000.00 元。

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

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 价格变动 | 对其他综合收益及股东权益的影响 | |
| 本年发生额 | 上年发生额 |
| 其他权益工具投资 |  |  |  |
| 皖新传媒 | 股票价格上升**5%** | **32,344,080.00** | **29,602,000.00** |
| 哈工智能 | 股票价格上升**5%** | **40,723.50** | **39,177.89** |
| 成都银行 | 股票价格上升**5%** | **48,000,000.00** | **42,680,000.00** |
| 其他权益工具投资 |  |  |  |
| 皖新传媒 | 股票价格下降**5%** | **-32,344,080.00** | **-29,602,000.00** |
| 哈工智能 | 股票价格下降**5%** | **-40,723.50** | **-39,177.89** |
| 成都银行 | 股票价格下降**5%** | **-48,000,000.00** | **-42,680,000.00** |

1.2信用风险

2021年12月31日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方 未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金、应收账款、应收票据、 应收款项融资、其他应收款、长期应收款、其他流动资产（定期存款）和其他非流动资产（定期存 款）等金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团管理层制定了政策以确保仅向具有良好信用记录的客户进行销售， 且管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于赊销，本集团成立了一个小组负责确定信用额 度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本集团 管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用 减值的依据、以组合为基础评估预期信用损失方法、直接减记金融资产的会计政策等参见附注

五、10.2.1、附注五、10.2.2、附注五、10.2.3及附注五、10.2.4。

本集团的货币资金、其他流动资产（定期存款）和其他非流动资产（定期存款）存放于信 用评级较高的银行，应收款项融资为被信用评级较高的银行承兑汇票，管理层认为此类金融资 产具有较低的信用风险。

下表详细说明了本集团金融资产的信用风险敞口：

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 未来12个月/整个存续期预期信用损失 | 账面余额 2021年12月31日 |
| **以摊余成本计量的金融资产：** | | |
| 货币资金 | 未来12个月预期信用损失 | **6,040,029,278.72** |
| 合同资产 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | **34,660,471.53** |
|  | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | **-** |
| 应收账款 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | **1,623,399,614.62** |
|  | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | **504,984,525.65** |
| 应收票据 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | **10,545,962.27** |
|  | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | **-** |
| 其他应收款 | 未来12个月预期信用损失 | **101,992,549.69** |
| 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | **-** |
|  | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | **19,517,119.38** |
| 长期应收款  （含预期一年内收回） | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | **159,867,930.27** |
| 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | **212,954,219.28** |
| 其他流动资产（定期存款） | 未来12个月预期信用损失 | **401,229,999.89** |
| 其他非流动资产（定期存款） | 未来12个月预期信用损失 | **658,653,810.14** |
| **分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：** | | |
| 应收款项融资 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | **5,132,438.00** |

应收账款

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估本集团业务形成的应 收账款的减值损失。本集团业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映 这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于2021年12月31日和2020年12月31日，集团业务的应收账款的信用风险与预期信用 损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | **2021**年**12**月**31**日 | | | **2020**年**12**月**31**日 | |  |
| 预期平均 损失率 | 金额 | 信用损失准备 | 预期平均 损失率 | 金额 | 信用损失准备 |
| 人民币 | 人民币 | 人民币 | 人民币 |
| **1**年以内 | **12.23%** | **1,623,399,614.62** | **198,507,069.96** | **11.88%** | **1,692,271,225.55** | **201,121,723.66** |
| **1**至**2**年 | **47.50%** | **249,522,673.55** | **118,531,070.28** | **59.02%** | **233,683,796.55** | **137,927,039.54** |
| **2**至**3**年 | **100.00%** | **127,972,595.20** | **127,972,595.20** | **100.00%** | **63,142,430.17** | **63,142,430.17** |
| **3**年以上 | **100.00%** | **127,489,256.90** | **127,489,256.90** | **100.00%** | **97,111,418.39** | **97,111,418.39** |
| 合计 |  | **2,128,384,140.27** | **572,499,992.34** |  | **2,086,208,870.66** | **499,302,611.76** |

上述预期平均损失率基于历史实际坏账率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于 2020年度及2021年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

应收账款信用损失准备变动情况:

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 整个存续期预期信用损 失  **（**未发生信用减值**）** | 整个存续期预期信用损 失  **（**已发生信用减值**）** | 合计 |
| **2021**年**1**月**1**日 | **189,093,706.24** | **310,208,905.52** | **499,302,611.76** |
| 本期计提 | **26,706,877.76** | **90,274,726.18** | **116,981,603.94** |
| 本期转回 | **-17,293,514.04** | **-26,490,709.32** | **-43,784,223.36** |
| **2021**年**12**月**31**日 | **198,507,069.96** | **373,992,922.38** | **572,499,992.34** |

其他应收款

其他应收款信用损失准备计提情况：

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来**12**个月预 期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失**（**未 发生信用减值**）** | 整个存续期预 期信用损失**（**已 发生信用减值**）** |
| **2021**年**1**月**1**日余额 | **4,086,964.45** | **-** | **13,972,623.07** | **18,059,587.52** |
| 本年计提 | **10,325.03** | **-** | **5,500,639.05** | **5,510,964.08** |
| 本年转回 | **-3,170,441.02** | **-** | **-531,484.95** | **-3,701,925.97** |
| **2021**年**12**月**31**日余额 | **926,848.46** | **-** | **18,941,777.17** | **19,868,625.63** |

长期应收款

本集团长期应收款（含预期在一年内收回）余额均为对政府机构及学校的应收款项，管理层 对单家客户进行风险评估，并对其进行信用损失准备计提，长期应收款信用损失准备计提情况 如下：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值） | 整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值） |
| **2021**年**1**月**1**日余额 |  |  |  |  |
| 本年计提 |  |  | **57,048,505.53** | **57,048,505.53** |
| 本年转回 |  |  |  |  |
| **2021**年**12**月**31**日余额 |  |  | **57,048,505.53** | **57,048,505.53** |

注：本集团对教育信息化业务的长期应收款采用按单项资产计提信用损失准备的方法， 若项目在合同约定付款时点客户发生本金违约，即表明长期应收款已发生信用减值。

1.3流动风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以 满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团的目标是通过经营活动以及发行其他计息借款为主要资金来源，在追求资金回报与 灵活性之间维持平衡。本集团通过维持充足的现金为本集团的营运筹备资金。本集团亦可通过 银行信贷融资，以应付任何短期资金需要。

本集团持有的金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

本年末

人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 1年以内 | 1至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 应付票据 | **45,285,599.60** | **-** | **-** | **45,285,599.60** |
| 应付账款 | **5,406,581,179.99** | **-** | **-** | **5,406,581,179.99** |
| 其他应付款 | **386,886,795.47** | **-** | **-** | **386,886,795.47** |
| 租赁负债 | **116,688,823.47** | **239,712,817.85** | **52,352,967.92** | **408,754,609.24** |
| 合计 | **5,955,442,398.53** | **239,712,817.85** | **52,352,967.92** | **6,247,508,184.30** |

上年末

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | **1**年以内 | **1**至**5**年 | **5**年以上 | 合计 |
| 应付票据 | **45,838,225.28** | **-** | **-** | **45,838,225.28** |
| 应付账款 | **4,550,158,695.76** | **-** | **-** | **4,550,158,695.76** |
| 其他应付款 | **655,979,050.64** | **-** | **-** | **655,979,050.64** |
| 租赁负债 | **123,635,067.97** | **332,630,204.87** | **71,190,043.44** | **527,455,316.28** |
| 合计 | **5,375,611,039.65** | **332,630,204.87** | **71,190,043.44** | **5,779,431,287.96** |

**2、金融资产转移**

于本年末，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币13,333, 989. 22元（2020年 12月31日：人民币26,888,870.21元），用于支付对供货商的应付账款。本集团认为该等背书 应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商，因此终止确认该等背书应收票据。 若承兑银行到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带 责任。本集团认为，该等应收票据的承兑银行信誉良好，于到期日不能兑付该等票据的风险极 低。

于本年末，如若承兑银行未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相 当于本集团就该等背书票据应付供货商的同等金额。

于本年末，所有背书给供应商的应收票据均将在资产负债表日后十二个月内到期。

**十一、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

J适用口不适用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末公允价值 | | | |
| 第一层次公允 价值计量 | 第二层次 公允价值 计量 | 第三层次公允 价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 |  |  |  |  |
| （一）交易性金融资产 | 20,945.15 |  | 723,047,595.79 | 723,068,540.94 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 20,945.15 |  |  | 20,945.15 |
| （1）债务工具投资 |  |  |  | - |
| （2）权益工具投资 | 20,945.15 |  |  | 20,945.15 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产 |  |  | 723,047,595.79 | 723,047,595.79 |
| （1）债务工具投资 |  |  |  |  |
| （2）权益工具投资 |  |  | 723,047,595.79 | 723,047,595.79 |
| （二）其他债权投资 |  |  | 5,132,438.00 | 5,132,438.00 |
| （三）其他权益工具投资 | 1,607,696,070.0  6 |  | 375,393.81 | 1,608,071,463.87 |
| （四）投资性房地产 |  |  |  | - |
| （五）生物资产 |  |  |  |  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,607,717,015.2  1 |  | 728,555,427.60 | 2,336,272,442.81 |

**2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

J适用口不适用

活跃市场上的报价

**3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

J适用口不适用

基于折现现金流量模型计算。输入值为美元3个月伦敦同业拆借利率；欧元/美元汇率；以及输 入值为银行承兑票据同期贴现率。

**4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

J适用口不适用

市场法、未来现金流折现法、经调整后的活跃市场报价。

**5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏 感性分析**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 2021年1月1日 | **681,256,012.07** | **627,811,803.52** |
| 本年计入公允价值变动损益 | **71,683,305.72** | **101,623,609.80** |
| 本年购买 | **18,954,697.15** | **125,369,501.66** |
| 本年处置 | **-43,338,587.34** | **-173,548,902.91** |
| 2021年12月31日 | **728,555,427.60** | **681,256,012.07** |

**6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的 政策**

口适用 J不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

口适用 J不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

J适用口不适用

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

**9、其他**

口适用 J不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

J适用口不适用

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本 企业的持股 比例**(％)** | 母公司对本企  业的表决权比  例**(％)** |
| 四川新华出版  发行集团有限  公司 | 成都 | 商品批发零售、房 屋租赁、房地产业、 项目投资 | **59,382.20** | **55.09** | **55.09** |

本企业的母公司情况的说明

四川新华出版发行集团持有本公司发起人股份**592,809,525**股，占本公司总股本的**48.05%**； 持有本公司**H**股股份**86,912,000**股，占本公司总股本的**7.04%**,合计占本公司总股本的**55.09%** 本企业最终控制方是四川省国资委

其他说明：

四川省国资委按四川省政府的指示于**2009**年设立了四川发展，并将其持有的四川新华出版 发行集团股权划转至四川发展，四川新华出版发行集团成为四川发展的全资子公司，由于四川 发展由四川省国资委全资拥有，故本公司由四川省国资委实际控制。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

J适用口不适用

“九、在其他主体中的权益”

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

J适用口不适用

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

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
| 商务印书馆 | 联营公司 |
| 上海景界 | 联营公司 |
| 文轩股权投资基金 | 联营公司 |
| 人民东方 | 联营公司 |
| 明博教育 | 联营公司 |
| 新华影轩 | 联营公司 |
| 天喜中大 | 联营公司 |
| 文轩宝湾 | 联营公司 |

|  |  |
| --- | --- |
| 海南凤凰 | 联营公司 |
| 文轩银时 | 联营公司 |
| 海南出版社 | 合营公司 |
| 凉山新华文轩 | 合营公司 |

其他说明

口适用J不适用

**4、其他关联方情况**

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| 四川新华国际酒店有限责任公司（以下简称"新华国际酒店”） | 控股股东之子公司 |
| 四川广汉三星堆瞿上园文化有限公司（以下简称“三星堆瞿上园 文化”） | 控股股东之子公司 |
| 四川新华文化物业服务有限公司（以下简称“新华文化”）（原名 为“成都皇鹏物业有限责任公司”） | 控股股东之子公司 |
| 四川新华海颐文化发展有限公司（以下简称“新华海颐”） | 控股股东之子公司 |
| 四川新华海颐酒店有限公司（以下简称“海颐酒店”） | 控股股东之子公司 |
| 四川新华泛悦文化传媒有限公司（以下简称“新华泛悦”） | 控股股东之子公司 |
| 四川新华乐知教育科技有限公司（以下简称“新华乐知”） | 控股股东之子公司 |
| 四川新华万云科技有限公司（以下简称“新华万云”） | 控股股东之子公司 |
| 成都市新华创智文化产业投资有限公司（以下简称“新华创智”） | 控股股东之子公司 |
| 四川新华文化置地集团有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川民族出版社 | 控股股东之子公司 |
| 四川文投集团 | 对本公司施加重大影响的 股东 |
| 四川文投恒熙物业管理有限责任公司（以下简称“恒熙物业”） （原名"四川恒熙物业管理有限责任公司”） | 对本公司施加重大影响的 股东的子公司 |
| 成都银行 | 本公司高管施加重大影响 的其他企业 |

**5、关联交易情况**

**（1）.购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

J适用口不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单4 | | | 立：元 币种：人民币 |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 新华国际酒店 | 接受酒店及会议服务 | **284,290.48** | **360,832.17** |
| 三星堆瞿上园文化 | 接受酒店及会议服务 | **147,205.66** | **179,419.25** |
| 新华文化 | 接受物业管理服务 | **13,999,486.69** | **12,160,809.93** |
| 恒熙物业 | 接受物业管理服务 | **3,268,365.05** | **3,293,889.35** |
| 明博教育 | 采购软件及硬件 | **22,478,156.21** | **16,124,315.29** |
| 商务印书馆 | 采购图书 | **23,447,092.23** | **28,070,898.09** |
| 人民东方 | 采购图书 | **2,650,840.26** | **3,475,388.06** |
| 海南出版社 | 采购图书 | **9,537,035.07** | **9,296,831.40** |
| 新华海颐 | 接受酒店及会议服务 | **176,550.45** | **186,513.11** |
| 海颐酒店 | 接受酒店及会议服务 | **86,976.41** | **225,215.09** |
| 文轩宝湾 | 采购商品 | **29,007.63** | **4,110.66** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 文轩宝湾 | 接受印刷服务 | **3,560.00** | **-** |
| 新华泛悦 | 接受服务 | **-** | **20,370.00** |
| 新华万云 | 采购商品 | **1,715.66** | **2,869.81** |
| 四川民族出版社（注） | 采购图书 | **4,963,464.09** | 不适用 |
| 四川民族出版社（注） | 接受版权 | **3,018.87** | 不适用 |
| 文轩银时 | 稿费 | **456,237.63** | **-** |
| 天喜中大 | 采购图书 | **22,704,795.55** | **14,270,125.90** |
| 合计 |  | **104,237,797.94** | **87,671,588.11** |

出售商品/提供劳务情况表 J适用口不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位：元 | | | 曰种：人民币 |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 四川新华出版发行集团 | 销售图书 | **117,464.84** | **736,409.39** |
| 四川新华出版发行集团 | 提供广告设计及制作服务 | **576,839.32** | **-** |
| 海颐酒店 | 销售图书 | **2,729.36** | - |
| 新华万云 | 提供服务 | **2,228.77** | **-** |
| 凉山新华文轩 | 销售图书 | **78,045.09** | **288,723.49** |
| 新华泛悦 | 销售商品 | **1,183.49** | **11,324.95** |
| 四川新华文化置地集团有限公司 | 提供设计服务 | **6,490.57** | **-** |
| 海南凤凰 | 提供服务 | - | **200,260.00** |
| 文轩银时 | 销售图书 | **866,778.28** | - |
| 新华乐知 | 提供广告服务 | **8,867.92** | - |
| 四川民族出版社（注） | 销售纸张 | **2,603,069.64** | 不适用 |
| 天喜中大 | 销售图书 | **8,147.17** | - |
| 天喜中大 | 提供版权 | **1,275,820.55** | - |
| 合计 |  | **5,547,665.00** | **1,236,717.83** |

注：四川民族出版社于2021年12月14日成为四川新华出版发行集团子公司，同时成为本

集团关联方。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

口适用J不适用

**（2） ,关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

口适用J不适用

关联托管/承包情况说明

口适用J不适用

本公司委托管理/出包情况表

口适用J不适用

关联管理/出包情况说明

口适用J不适用

**（3） .关联租赁情况**

本公司作为出租方：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 四川新华出版发行集团 | 房屋 | **2,582,062.63** | **1,496,656.90** |
| 新华影轩 | 房屋 | **401,910.19** | **299,413.92** |
| 合计 |  | **2,983,972.82** | **1,796,070.82** |

本公司作为承租方：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期支付租金 | 上期支付租金 |
| 四川新华出版发行集团 | 房屋 | **40,485,310.47** | **40,470,374.29** |
| 四川文投集团 | 房屋 | **11,894,678.74** | **11,906,695.52** |
| 文轩股权投资基金 | 房屋 | **817,358.40** | **583,827.43** |
| 合计 |  | **53,197,347.61** | **52,960,897.24** |

关联租赁情况说明

J适用口不适用

注：本年度本公司作为承租方承租四川新华出版发行集团房屋，本年度由于租赁变更引起 使用权资产减少人民币248,143. 29元，本年度确认使用权资产折旧人民币34, 916, 240. 28元。

本年度本公司作为承租方承租四川文投集团房屋，年度由于租赁变更引起使用权资产减少 人民币18, 720. 55元，本年度确认使用权资产折旧人民币11, 132, 486. 52元。

本年度本集团承租文轩股权投资基金房屋，本年度确认使用权资产折旧人民币766,420.44 元。

1. **.关联担保情况**

本公司作为担保方

口适用J不适用

本公司作为被担保方

口适用J不适用

关联担保情况说明

口适用J不适用

1. **.关联方资金拆借**

口适用J不适用

1. **.关联方资产转让、债务重组情况**

口适用J不适用

1. **.关键管理人员报酬**

J适用口不适用

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 关键管理人员报酬 | **812.83** | **821.11** |

1. **.其他关联交易**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 本年发生额 | | 上年发£ | K额 |
| 代垫货款 | 利息费用 | 代垫货款 | 利息费用 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 文轩宝湾(注) | **4,601,180.64** | **15,003.44** | **6,361,936.11** | **63,922.27** |
| 合计 | **4,601,180.64** | **15,003.44** | **6,361,936.11** | **63,922.27** |

注：本年度产生的利息费用共计人民币15,003.44元，系关联方文轩宝湾为北京商超代垫 货款人民币4,601,180.64元产生。

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 四川新华出版发行集团(注) | 在建工程分割转让 | 278,496.19 | **28,284,253.60** |
| 合计 |  | **278,496.19** | **28,284,253.60** |

注：于上年度，本公司完成新华之星项目中与四川新华出版发行集团有关的公共设施决算 以及交割清算，本公司本期收回工程款人民币**278,496.19**元。

**6、关联方应收应付款项 (1).应收项目** J适用口不适用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账面余额 | 坏账  准备 | 账面余额 | 坏账  准备 |
| 应收账款 | 文轩银时 | **944,788.32** |  | **-** |  |
| 应收账款 | 上海景界 | **195,984.00** |  | **195,984.00** |  |
| 应收账款 | 凉山新华文轩 | **200,000.00** |  | **312,500.00** |  |
| 应收账款 | 新华万云 | **140,000.00** |  | **140,000.00** |  |
| 应收账款 | 四川民族出版社 | **25,923,965.20** |  | 不适用 |  |
| 预付款项 | 明博教育 | **179,459.35** |  | **-** |  |
| 其他应收款 | 上海景界 | **26,478.80** |  | **26,478.80** |  |
| 其他应收款 | 新华影轩 | **351,671.42** |  | **314,384.62** |  |
| 其他应收款 | 四川民族出版社 | **200,000.00** |  | 不适用 |  |
| 合计 |  | **28,162,347.09** |  | **989,347.42** |  |

**(2).应付项目**

J适用口不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 应付账款 | 商务印书馆 | **13,059,402.86** | **12,562,642.62** |
| 应付账款 | 明博教育 | **-** | **144,373.83** |
| 应付账款 | 海南出版社 | **156,028.16** | **1,783,709.54** |
| 应付账款 | 凉山新华文轩 | **2,038,599.35** | **2,038,599.50** |
| 应付账款 | 人民东方 | **2,512,349.38** | **1,032,448.12** |
| 应付账款 | 文轩宝湾 | **1,632.16** | **180.69** |
| 应付账款 | 新华万云 | **1,715.66** | **1,188.68** |
| 应付账款 | 四川民族出版社 | **66,925,196.27** |  |
| 应付账款 | 天喜中大 | **30,680,807.36** | **15,554,437.23** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付票据 | 明博教育 | **-** | **6,145,870.00** |
| 合同负债 | 四川新华出版发行集团 | **-** | **52,895.75** |
| 其他应付款 | 明博教育 | **13,440,862.08** | **1,540,862.08** |
| 其他应付款 | 新华文化 | **2,549,568.37** | **2,282,113.71** |
| 其他应付款 | 新华创智 | **-** | **38,696,055.85** |
| 其他应付款 | 文轩宝湾 | **3,000.00** | **4,714,542.82** |
| 其他应付款 | 四川文投集团 | **-** | **971,845.40** |
| 一年内到期的租赁负债 | 四川新华出版发行集团 | **35,628,544.63** | **34,045,456.57** |
| 一年内到期的租赁负债 | 四川文投集团 | **11,659,581.46** | **11,130,484.13** |
| 一年内到期的租赁负债 | 文轩股权投资基金 | **787,320.65** | **750,867.61** |
| 租赁负债 | 四川新华出版发行集团 | **76,530,128.56** | **112,378,231.45** |
| 租赁负债 | 四川文投集团 | **-** | **11,670,845.13** |
| 租赁负债 | 文轩股权投资基金 | **202,731.47** | **990,052.09** |
| 合计 |  | **256,177,468.42** | **258,487,702.80** |

**7、 关联方承诺**

口适用 J不适用

**8、 其他**

J适用口不适用

根据《上市公司信息披露管理办法》的规定，本公司董事会秘书游祖刚同时兼任成都银行 董事，因此成都银行为本公司的关联方。于本年度，本集团与成都银行的交易详情及年末余额 如下：

(1)股利收入

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 本年度 | | 上年度 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| **36,800,000.00** | **32.83** | **33,600,000.00** | **19.81** |

所示比例为该项交易金额占当期投资收益总额的比例。

⑵利息收入

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 本年度 | | 上年度 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| **13,824,347.95** | **14.33** | **1,476,226.42** | **2.27** |

所示比例为该项交易金额占当期同类交易总额的比例。

(3)往来款项

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目名称 | 本年年末余额 | 上年年末余额 |
| 银行存款余额 | **432,944,487.76** | **242,868,911.17** |

**十三、股份支付**

**1、 股份支付总体情况**

口适用J不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

口适用J不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

口适用J不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

口适用 J不适用

**5、 其他**

口适用 J不适用

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

J适用口不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本年年末余额 | 上年年末余额 |
| 已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期  资产承诺 | 60,306,402.21 | 82,333,269.43 |
| 对合伙企业认缴出资承诺 | 43,028,239.19 | 56,850,498.34 |
| 合计 | 103,334,641.40 | 139,183,767.77 |

**2、 或有事项**

1. **.资产负债表日存在的重要或有事项**

口适用 J不适用

1. **.公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

口适用 J不适用

**3、 其他**

口适用 J不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

口适用J不适用

**2、 利润分配情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 | 394,829,120.00 |

|  |  |
| --- | --- |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 394,829,120.00 |

本公司于2022年3月29日举行董事会会议，通过了 2021年度的利润分配方案，对2021 年末未分配利润按照每股人民币0. 32元(含税)进行分配，拟派发股利人民币394,829,120.00 元(含税)。此议案须于2022年5月召开的2021年度股东周年大会批准后方可实施。

**3、 销售退回**

口适用J不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

口适用 J不适用

**十六、其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

1. **.追溯重述法**

口适用J不适用

1. **.未来适用法**

口适用J不适用

**2、 债务重组**

口适用J不适用

**3、 资产置换**

1. **.非货币性资产交换**

口适用 J不适用

1. **.其他资产置换**

口适用 J不适用

**4、 年金计划**

J适用口不适用

本公司及下属13家子公司根据国家有关规定实施了企业年金计划，并按企业年金方案规定 计提企业缴费总额，为符合条件的员工缴纳企业年金。

**5、 终止经营**

口适用J不适用

**6、 分部信息**

**(1).报告分部的确定依据与会计政策**

J适用口不适用

**1、资本管理**

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，通过优化权益融资与负债融资的组 合结构，以达到股东收益最大化的目标。本集团的资本结构由以下部分组成：

* 现金及现金等价物；
* 实收资本、资本公积、盈余公积以及未分配利润。

本集团管理层依据中期或年末财务报告对本集团资本结构进行复核，管理层在复核过程中 考虑资本成本以及各类资本类型所对应的风险。基于管理层的选择，本集团通过增发股票以及 借入或归还借款以优化整体资本结构。

**2、分部报告**

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

本集团各个报告分部提供的主要产品及服务分别为：

出版分部：图书、报刊、音像制品及数字产品等出版物的出版，印刷服务及物资供应；

发行分部：向学校及师生发行教材教辅，提供中小学教育信息化及教育装备业务；出版物 零售、分销及互联网销售业务等。

本集团也从事资本经营、物流服务、广告服务等业务，但这些经营业务达不到报告分部的 定义。该等经营业务的相关财务资料在如下表格中合并列报为“其他”。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策 及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

**(2).报告分部的财务信息**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 出版分部 | 发行分部 | 其他 | 未分配项目 | 分部间抵销 | 合计 |
| 对外交易收入 | 1,009,321,662.94 | 9,142,824,157.93 | 308,218,162.64 | - | - | 10,460,363,983.51 |
| 分部间交易收入 | 1,848,245,803.30 | 8,677,009.61 | 162,083,317.54 | - | 2,019,006,130.45 | - |
| 营业收入合计 | 2,857,567,466.24 | 9,151,501,167.54 | 470,301,480.18 | - | 2,019,006,130.45 | 10,460,363,983.51 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 营业利润 | 707,896,689.98 | 581,077,345.26 | 72,123,927.49 | 28,655,677.12 | 34,125,201.58 | 1,355,628,438.27 |
| 营业外收入 | 578,390.07 | 2,611,082.73 | 1,179,535.32 | - | - | 4,369,008.12 |
| 营业外支出 | 727,588.38 | 50,409,516.23 | 126,267.92 | - | - | 51,263,372.53 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 利润总额 | 707,747,491.67 | 533,278,911.76 | 73,177,194.89 | 28,655,677.12 | 34,125,201.58 | 1,308,734,073.86 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 资产总额 | 8,229,020,305.12 | 12,447,725,388.55 | 1,417,517,315.88 | 1,834,385,054.33 | 5,154,702,273.00 | 18,773,945,790.88 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 负债总额 | 3,456,045,005.70 | 8,643,319,588.21 | 521,821,666.74 | 45,810,739.35 | 5,002,739,768.54 | 7,664,257,231.46 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 补充信息 |  |  |  |  |  |  |
| 折旧 | 17,099,113.60 | 215,512,517.69 | 23,812,318.85 | - | - | 256,423,950.14 |
| 摊销 | 4,287,191.48 | 40,063,282.98 | 2,611,810.89 | - | - | 46,962,285.35 |
| 利息收入 | 1,468,619.80 | 107,857,361.25 | 428,727.76 | - | - | 109,754,708.81 |
| 当期确认的信用 减值损失 | 28,975,584.73 | 103,622,736.58 | -543,397.09 | - | - | 132,054,924.22 |
| 当期确认的资产 减值损失 | 18,592,027.43 | 29,803,341.64 | - | - | - | 48,395,369.07 |
| 采用权益法核算 的长期股权投资 确认的投资收益 | 620,780.14 | 31,165,515.27 | 12,562,359.39 |  |  | 44,348,654.80 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 采用权益法核算 的长期股权投资 余额 | 21,562,537.51 | 619,184,249.97 | 114,057,088.60 |  |  | 754,803,876.08 |
| 资本性支出 | 6,004,548.82 | 286,223,649.95 | 1,236,591.68 |  |  | 293,464,790.45 |
| 其中：在建工程 支出 | 105,378.76 | 163,552,195.16 |  |  |  | 163,657,573.92 |
| 购置固定资产支 出 | 1,414,150.37 | 85,816,035.11 | 1,125,795.23 |  |  | 88,355,980.71 |
| 购置无形资产支 出 | 2,484,011.76 | 11,708,154.39 | 110,796.45 |  |  | 14,302,962.60 |
| 开发支出 | 2,001,007.93 | 25,147,265.29 |  |  |  | 27,148,273.22 |

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

口适用 J不适用

1. **,其他说明**

口适用 J不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

口适用 J不适用

**8、 其他**

口适用 J不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

**(1).按账龄披露**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末账面余额 |
| 1年以内小计 | **915,177,925.12** |
| 1至2年 | **43,744,660.65** |
| 2至3年 | **8,917,953.15** |
| 3年以上 | **42,045,619.32** |
| 合计 | **1,009,886,158.24** |

**(2).按坏账计提方法分类披露**

口适用J不适用

按单项计提坏账准备：

口适用J不适用

按组合计提坏账准备：

口适用J不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) |  |
| 2021年1月1日余额 |  | **151,173,624.37** | **90,028,854.94** | **241,202,479.31** |
| 本期计提 |  |  | **2,842,045.96** | **2,842,045.96** |
| 本期转回 |  | **-17,293,514.05** | **-6,717,323.49** | **-24,010,837.54** |
| 2021年12月31日余额 |  | **133,880,110.32** | **86,153,577.41** | **220,033,687.73** |

1. **.坏账准备的情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 转销  或核 销 | 其他  变动 |
| 按组合计提 | **241,202,479.31** | **2,842,045.96** | **-24,010,837.54** |  |  | **220,033,687.73** |
| 合计 | **241,202,479.31** | **2,842,045.96** | **-24,010,837.54** |  |  | **220,033,687.73** |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 口适用J不适用

1. **.本期实际核销的应收账款情况**

口适用J不适用

其中重要的应收账款核销情况

口适用J不适用

1. **.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期  末余额合计数  的比例(%) | 坏账准备期末 余额 |
| 客户F | **266,323,021.92** | **26.37** |  |
| 客户G | **71,059,905.92** | **7.04** |  |
| 客户E | **40,786,417.00** | **4.04** | **26,248,703.17** |
| 客户H | **22,000,000.00** | **2.18** | **767,608.59** |
| 客户J | **19,386,493.00** | **1.92** | **19,386,493.00** |
| 合计 | **419,555,837.84** | **41.55** | **46,402,804.76** |

1. **.因金融资产转移而终止确认的应收账款**

口适用 J不适用

1. **.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

口适用 J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收股利 | **431,600,000.00** | **400,000,000.00** |
| 其他应收款 | **488,935,846.37** | **494,926,509.15** |
| 合计 | **920,535,846.37** | **894,926,509.15** |

其他说明：

口适用J不适用 **应收利息**

1. **.应收利息分类**

口适用J不适用

1. **,重要逾期利息**

口适用J不适用

1. **.坏账准备计提情况**

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

1. **,应收股利**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| 教育社 | **350,000,000.00** | **300,000,000.00** |
| 出版印刷 | **80,000,000.00** | **100,000,000.00** |
| 人民东方 | **1,600,000.00** | **-** |
| 合计 | **431,600,000.00** | **400,000,000.00** |

1. **.重要的账龄超过1年的应收股利**

口适用J不适用

1. **.坏账准备计提情况**

口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

**其他应收款**

**(1).按账龄披露**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末账面余额 |

|  |  |
| --- | --- |
| 1年以内小计 | **349,246,172.17** |
| 1至2年 | **29,854,651.54** |
| 2至3年 | **72,158,788.27** |
| 3年以上 | **43,750,585.56** |
| 合计 | **495,010,197.54** |

**(2),按款项性质分类情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 应收关联方款项 | **434,746,597.68** | **442,812,844.52** |
| 押金、保证金 | **45,383,838.42** | **34,642,386.10** |
| 备用金 | **826,146.49** | **913,452.05** |
| 其他 | **14,053,614.95** | **22,474,007.65** |
| 合计 | **495,010,197.54** | **500,842,690.32** |

1. **.坏账准备计提情况**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月  预期信用损 失 | 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值) | 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值) |
| 2021年1月1日余额 | **207,512.04** |  | **5,708,669.13** | **5,916,181.17** |
| 本期计提 |  |  | **368,718.04** | **368,718.04** |
| 本期转回 | **-207,398.04** |  | **-3,150.00** | **-210,548.04** |
| 2021年12月31日余额 | **114.00** |  | **6,074,237.17** | **6,074,351.17** |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明: 口适用J不适用 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据: 口适用J不适用

1. **.坏账准备的情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转回 | 转销或 核销 | 其他变动 |
| 其他 | **5,916,181.17** | **368,718.04** | **-210,548.04** |  |  | **6,074,351.17** |
| 合计 | **5,916,181.17** | **368,718.04** | **-210,548.04** |  |  | **6,074,351.17** |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 口适用J不适用

1. **.本期实际核销的其他应收款情况**

口适用J不适用

1. **.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收  款期末余额  合计数的比  例(%) | 坏账准备  期末余额 |
| 印刷物资 | 应收子公司款项 | 179,641,625.00 | **1**年以内、**3**年以上 | 36.29 |  |
| 文轩教育科技 | 应收子公司款项 | 82,405,875.02 | **1**年以内、**1-2**年、 **2-3**年、**3**年以上 | 16.65 |  |
| 读者报 | 应收子公司款项 | 38,385,837.89 | **1**年以内、**1-2**年、 **2-3**年、**3**年以上 | 7.75 |  |
| 艺术投资 | 应收子公司款项 | 28,183,930.13 | **3**年以上 | 5.69 |  |
| 文传物流 | 应收子公司款项 | 27,144,000.00 | **1**年以内、**1-2**年、 **2-3**年、**3**年以上 | 5.48 |  |
| 合计 | / | 355,761,268.04 | **/** | 71.86 |  |

1. **.涉及政府补助的应收款项**

口适用J不适用

1. **.因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

口适用 J不适用

1. **.转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

口适用 J不适用

其他说明：

口适用 J不适用

**3、长期股权投资**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,414,784,338.06 | 57,072,032.00 | 3,357,712,306.06 | 3,456,746,138.06 | 57,072,032.00 | 3,399,674,106.06 |
| 对联营、合营企 业投资 | 619,184,249.97 |  | 619,184,249.97 | 595,445,059.71 |  | 595,445,059.71 |
| 合计 | 4,033,968,588.03 | 57,072,032.00 | 3,976,896,556.03 | 4,052,191,197.77 | 57,072,032.00 | 3,995,119,165.77 |

**(1).对子公司投资**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 1^1 | 减值准备期 末余额 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 计提减值准备 |  |
| 新华在线 | 40,000,000.00 |  |  | 40,000,000.00 |  | 2,072,032.00 |
| 文轩传媒 | 3,990,000.00 |  |  | 3,990,000.00 |  |  |
| 文轩体育 | 124,915,135.82 |  |  | 124,915,135.82 |  |  |
| 文轩教育科技 | 333,840,776.30 |  |  | 333,840,776.30 |  |  |
| 新华商 | 12,396,162.00 |  |  | 12,396,162.00 |  |  |
| 艺术投资 | 20,680,000.00 |  |  | 20,680,000.00 |  |  |
| 文轩在线 | 45,000,000.00 |  |  | 45,000,000.00 |  |  |
| 北京商超 | 36,800,000.00 |  |  | 36,800,000.00 |  | 55,000,000.00 |
| 文传物流 | 350,000,000.00 |  |  | 350,000,000.00 |  |  |
| 看熊猫 | 2,000,000.00 |  |  | 2,000,000.00 |  |  |
| 文轩云图 | 24,800,400.00 |  | 24,800,400.00 | 0.00 |  |  |
| 出版印刷 | 598,185,830.79 |  |  | 598,185,830.79 |  |  |
| 印刷物资 | 40,944,463.95 |  |  | 40,944,463.95 |  |  |
| 人民社 | 42,189,167.92 |  |  | 42,189,167.92 |  |  |
| 教育社 | 211,321,291.49 |  |  | 211,321,291.49 |  |  |
| 少儿社(注) | 385,039,941.53 |  | 23,161,400.00 | 361,878,541.53 |  |  |
| 数字社 | 5,605,427.63 |  |  | 5,605,427.63 |  |  |
| 文艺社 | 60,731,819.65 |  |  | 60,731,819.65 |  |  |
| 美术社 | 17,559,756.46 |  |  | 17,559,756.46 |  |  |
| 科技社 | 24,294,897.94 |  |  | 24,294,897.94 |  |  |
| 辞书社 | 27,809,021.68 |  |  | 27,809,021.68 |  |  |
| 巴蜀社 | 45,244,860.20 |  |  | 45,244,860.20 |  |  |
| 天地社 | 239,379,050.03 |  |  | 239,379,050.03 |  |  |
| 读者报 | 866,830.73 |  |  | 866,830.73 |  |  |
| 画报社 | 7,521,475.38 |  |  | 7,521,475.38 |  |  |
| 文轩投资 | 300,000,000.00 |  |  | 300,000,000.00 |  |  |
| 四川新华印刷 | 248,599,490.28 |  |  | 248,599,490.28 |  |  |
| 北京航天云 | 29,248,300.00 |  |  | 29,248,300.00 |  |  |
| 文轩国际 | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 |  | 36,000,000.00 |  |  |
| 文轩全媒 | 10,000,000.00 |  |  | 10,000,000.00 |  |  |
| 文轩音乐 | 10,000,000.00 |  | 10,000,000.00 | 0.00 |  |  |
| 四川文化传播 | 30,710,006.28 |  |  | 30,710,006.28 |  |  |
| 轩客会 | 50,000,000.00 |  |  | 50,000,000.00 |  |  |
| 合计 | 3,399,674,106.06 | 16,000,000.00 | 57,961,800.00 | 3,357,712,306.06 |  | 57,072,032.00 |

注：其他减少为本公司无需支付的前期投资款项，相应调整长期股权投资原值及相关应付款项。

**(2).对联营、合营企业投资**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期增减变动 | | | | | | | |  | 减值 |
| 投资 | 期初 | 追加投 资 | 减 | 权益法下 | 其 | 其 | 宣告发放 | 计 | 其  他 | 期末 | 准备 |
| 单位 | 余额 | 少 | 确认的投 | 他 | 他 | 现金股利 | 提 | 余额 | 期末 |
|  |  | 投 | 资损益 | 综 | 权 | 或利润 | 减 |  | 余额 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 资 |  | 合收益调整 | 益变动 |  | 值准备 |  |  |  |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南出版 社 | 201,674,680.56 |  |  | 30,948,284.03 |  |  |  |  |  | 232,622,964.59 |  |
| 凉山新华 文轩 | 20,013,293.32 |  |  | 35,682.16 |  |  |  |  |  | 20,048,975.48 |  |
| 小计 | 221,687,973.88 |  |  | 30,983,966.19 |  |  |  |  |  | 252,671,940.07 |  |
| 二、联营企业 | k | | | | | | | | | | |
| 商务印书 馆 | 3,290,451.36 |  |  | 429,724.22 |  |  |  |  |  | 3,720,175.58 |  |
| 人民东方 | 11,260,393.34 |  |  | 70,630.55 |  |  | 1,600,000.00 |  |  | 9,731,023.89 |  |
| 明博教育 | 30,511,387.57 |  |  | -2,261,848.20 |  |  |  |  |  | 28,249,539.37 |  |
| 幼儿教育 | 5,622,359.24 |  |  | -248,720.84 |  |  |  |  |  | 5,373,638.40 |  |
| 新华影轩 | 5,824,727.43 |  |  | -4,869,363.64 |  |  |  |  |  | 955,363.79 |  |
| 文轩银时 | 186,691.89 |  |  | 92,058.43 |  |  |  |  |  | 278,750.32 |  |
| 海南凤凰 | 317,061,075.00 |  |  | 7,236,587.71 |  |  | 6,726,325.00 |  |  | 317,571,337.71 |  |
| 萃雅教育 |  | 900,000.00 |  | -267,519.16 |  |  |  |  |  | 632,480.84 |  |
| 小计 | 373,757,085.83 | 900,000.00 |  | 181,549.07 |  |  | 8,326,325.00 |  |  | 366,512,309.90 |  |
| 合计 | 595,445,059.71 | 900,000.00 |  | 31,165,515.26 |  |  | 8,326,325.00 |  |  | 619,184,249.97 |  |

**4、营业收入和营业成本 (1).营业收入和营业成本情况** J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,376,230,077.56 | 3,957,046,822.42 | 5,727,712,657.05 | 3,452,780,386.38 |
| 其他业务 | 169,689,935.30 | 2,579,006.40 | 138,824,546.85 | 2,845,800.80 |
| 合计 | 6,545,920,012.86 | 3,959,625,828.82 | 5,866,537,203.90 | 3,455,626,187.18 |

**(2).合同产生的收入的情况**

口适用J不适用

1. **.履约义务的说明**

口适用J不适用

1. **,分摊至剩余履约义务的说明**

口适用J不适用

**5、投资收益**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | **430,000,000.00** | **400,000,000.00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | **31,165,515.26** | **22,445,468.17** |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | **-31,272,759.25** | **-709,711.67** |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | **56,742,400.00** | **53,542,400.00** |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | **310,619.05** | **35,286,935.67** |
| 其他 | **1,400,000.00** | **-** |
| 合计 | **488,345,775.06** | **510,565,092.17** |

**6、其他**

口适用 J不适用

**十八、补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | 2,015,713.48 |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外） | 22,638,623.34 |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性 金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生 的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 19,128,860.00 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -46,894,364.41 |  |
| 减：所得税影响额 | 1,064,415.74 |  |
| 少数股东权益影响额 | 790,180.50 |  |
| 合计 | -4,965,763.83 |  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号一一非经常性损益》定义界 定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号一一非经常 性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
| 持有以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产 取得的投资收益和公允价值 变动损益 | 55,233,453.80 | 子公司文轩投资有限公司主营业务为投资， 其处置及持有以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产取得的投资收益和公允 价值变动损益不作为非经常性损益 |

**2、净资产收益率及每股收益**

J适用口不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
| 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净 利润 | 12.23 | 1.06 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润 | 12.28 | 1.06 | 不适用 |

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

口适用J不适用

**4、其他**

口适用 J不适用

董事长：罗勇 董事会批准报送日期：2022年3月29日

修订信息

口适用J不适用