公司代码：601811 公司简称：新华文轩

新华文轩出版传媒股份有限公司

2020年年度报告

重要提示

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

**二、未出席董事情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说 明 | 被委托人姓名 |
| 董事长 | 何志勇 | 因其他公务 | 罗军 |
| 董事 | 陈云华 | 因其他公务 | 张鹏 |

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

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

**五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案**

经审计，本公司2020年度归属于上市公司股东的净利润为126, 277. 85万元。2020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3.10元（含税），共计支付 现金股利38,249.07万元。

上述利润分配预案需经本公司2020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，公司已在本报告第四节“经 营情况讨论与分析”部分详细阐述了可能存在的风险因素，敬请查阅相关内容。

**十一、其他**

口适用J不适用

目录

[第一节 释义 4](#bookmark33)

[第二节 公司简介和主要财务指标 5](#bookmark37)

[第三节 公司业务概要 9](#bookmark77)

[第四节 经营情况讨论与分析 10](#bookmark102)

[第五节 重要事项 30](#bookmark377)

[第六节 普通股股份变动及股东情况 40](#bookmark679)

[第七节 优先股相关情况 44](#bookmark781)

[第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 45](#bookmark787)

[第九节 公司治理 52](#bookmark825)

[第十节 公司债券相关情况 56](#bookmark892)

[第十一节 财务报告 57](#bookmark898)

[第十二节 备查文件目录 182](#bookmark3098)

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 | | |
| 2020年度股东周年大会 | 指 | 本公司拟于2021年5月21日举行之股东周年大会 |
| 2020年度股息 | 指 | 董事会建议就截至2020年12月31日止年度派发股息每股人民 币0.31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 |
| 《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 |
| 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，原名：四川新华发行集团有限 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，原名：四川出版集团有限 责任公司 |
| 四川日报集团 | 指 | 四川日报报业集团 |
| 华盛集团 | 指 | 成都市华盛（集团）实业有限公司 |
| 皇鹏物业 | 指 | 成都皇鹏物业有限责任公司 |
| 文轩教育科技 | 指 | 四川文轩教育科技有限公司 |
| 少儿社 | 指 | 四川少年儿童出版社有限公司 |
| 天地社 | 指 | 四川天地出版社有限公司 |
| 文轩投资 | 指 | 文轩投资有限公司 |
| 文轩在线 | 指 | 四川文轩在线电子商务有限公司 |
| 文传物流 | 指 | 四川文传物流有限公司 |
| 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 | 2020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

**一、公司信息**

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

**二、联系人和联系方式**

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

**三、基本情况简介**

|  |  |
| --- | --- |
| 公司注册地址 | 四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 610000 |

|  |  |
| --- | --- |
| 公司办公地址 | 四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 610081 |
| 公司网址 | <http://www.winshare.com.cn> |
| 电子信箱 | [xh-dsb@winshare.com.cn](mailto:xh-dsb@winshare.com.cn) |

**四、信息披露及备置地点**

|  |  |
| --- | --- |
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | <http://www.sse.com.cn> |
| 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 | 凌滟、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 | 2020年 | 2019 年 | 本期比上年同 期增减（%） | 2018 年 |
| 营业收入 | 9,008,056,554.27 | 8,842,457,723.79 | 1.87 | 8,186,582,966.73 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,262,778,545.44 | 1,139,047,561.12 | 10.86 | 932,184,804.06 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 1,171,158,152.52 | 1,051,749,539.24 | 11.35 | 867,590,825.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,818,805,290.47 | 1,364,410,519.62 | 33.30 | 993,450,271.97 |
|  | 2020年末 | 2019年末 | 本期末比上年 同期末增减（%） | 2018年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 10,136,844,480.57 | 9,207,249,787.46 | 10.10 | 8,480,563,534.34 |
| 总资产 | 16,968,836,010.58 | 15,324,503,472.53 | 10.73 | 13,287,712,452.79 |

（二）主要财务指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2020年 | 2019 年 | 本期比上年同期增 减（%） | 2018 年 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本每股收益（元/股） | 1.02 | 0.92 | 10.87 | 0.76 |
| 稀释每股收益（元/股） | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元/股） | 0.95 | 0.85 | 11.76 | 0.70 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 13.06 | 12.88 | 增加0.18个百分点 | 11.49 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%） | 12.11 | 11.89 | 增加0.22个百分点 | 10.69 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

J适用口不适用

报告期内，本公司归属于上市公司股东的净利润126, 277. 85万元，较上年同期113,904.76万元增加 12,373.10万元，增幅10. 86%，主要得益于教育服务业务收入增长带来的毛利增加以及投资的中信并购等 基金持有的项目本年度公允价值变动变动带来的收益增加。扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净 利润同比增长11.35%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为181,880.53万元，较上年同期136, 441.05万元增加 45,439.48万元，增幅33. 30%，主要得益于本年度教学用书业务、互联网销售业务的回款金额较上年度增 加。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

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

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、 2020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 | 1,488,264,946.40 | 2,118,020,077.89 | 2,122,291,885.71 | 3,279,479,644.27 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 156,241,572.60 | 424,017,403.55 | 178,208,646.48 | 504,310,922.81 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益后的净利润 | 154,208,971.49 | 367,788,147.60 | 176,821,681.94 | 472,339,351.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,376,495.19 | 247,055,836.16 | 1,059,833,024.60 | 490,539,934.52 |

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 | 2020年金额 | 附注（如 适用） | 2019年金额 | 2018年金额 |
| 非流动资产处置损益 | 7,720.26 |  | 23,870,076.62 | 1,430,208.01 |
| 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 | 27,193,428.79 |  | 25,834,236.50 | 25,082,079.56 |
| 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 | 129,761,313.38 |  | 54,117,268.27 | 56,203,775.16 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -57,890,992.17 |  | -30,552,974.27 | -14,928,383.11 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  |  | 19,500,000.00 |  |
| 少数股东权益影响额 | -3,860,615.19 |  | -1,660,678.84 | -1,679,018.75 |
| 所得税影响额 | -3,590,462.15 |  | -3,809,906.40 | -1,514,682.25 |
| 合计 | 91,620,392.92 |  | 87,298,021.88 | 64,593,978.62 |

**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 | 1,280,000,000.00 | 6,500,000.00 | -1,273,500,000.00 |  |
| A股上市公司股票 | 6,671.94 | 10,463.20 | 3,791.26 | 3,397.54 |
|  |  |  |  |  |
| **应收款项融资**： |  |  |  |  |
| 银行承兑汇票 | 7,007,859.79 | 6,201,191.14 | -806,668.65 |  |
|  |  |  |  |  |
| **其他权益工具投资**： |  |  |  |  |
| 皖新传媒 | 683,027,200.00 | 592,040,000.00 | -90,987,200.00 | - |
| 哈工智能 | 842,694.27 | 783,557.83 | -59,136.44 | - |
| 成都银行 | 725,600,000.00 | 853,600,000.00 | 128,000,000.00 | - |
| 其他 | 375,393.81 | 375,393.81 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| **其他非流动金融资产**： |  |  |  |  |
| 中信并购基金 | 111,887,206.48 | 191,250,814.72 | 79,363,608.24 | 82,545,597.96 |
| 文轩恒信基金 | 292,338,697.14 | 233,637,441.71 | -58,701,255.43 | 8,749,243.32 |
| 青岛金石 | 102,430,506.09 | 111,676,675.26 | 9,246,169.17 | 6,934,626.88 |
| 文轩鼎盛 | 20,780,000.00 | 141,315,686.57 | 120,535,686.57 | -1,375,361.32 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 新华互联 |  | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | - |
| 合计 | 3,224,296,229.52 | 2,140,391,224.24 | -1,083,905,005.28 | 96,857,504.38 |

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

第三节公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本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业务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家出版单位，涉及教材、教辅、一般图书、报刊、音像电子等品类出 版。其中8家为大众图书出版社，主要按照社科、少儿、文艺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 位围绕自身出版专业定位，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。
2. 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。
3. 教育服务业务：本集团拥有覆盖全省的131家分公司组成的教育服务网络，主要为全省中小学校 和师生提供教学用书、教育信息化及教育装备服务。本集团教学用书产品包括教材教辅；教育信息化产品 包括满足教育信息化2.0行动计划要求的文轩智慧校园、智慧课堂及文轩云平台等；教育装备产品包括实 验仪器、学科教室及创客空间等。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。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。

2020年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，也是“十四五”规划谋篇布局之年。国家对 文化建设高度重视，“全民阅读”第七次被写入政府工作报告，党的十九届五中全会明确提出“到2035 年建成文化强国”的战略目标，中央和地方发布了一系列优惠政策，在体制建设、产业升级、媒体融合、 人才培养和财政税收等多个方面给予支持，助力出版业调整产业布局，加快融合转型，全面推进高质量发 展。

席卷全球的新冠肺炎疫情使出版业在内容聚集、生产印制、线下销售、物流配送等各个环节都受到不 同程度的冲击。根据开卷数据显示，2020年中国图书零售市场码洋规模20年来首次出现负增长，同比下 降5.08%，其中，网店渠道同比增长7.27%，实体书店渠道因疫情影响同比下降33.8%。此次新冠疫情在客 观上也加速了出版业的转型升级，提高了出版行业对融合发展的重视程度，加快了对数字出版业务的布局， 促进了对新技术、新形态、新模式的探索。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

口适用J不适用

三、 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，协同力持续提升， 运行效率明显提高，竞争力不断增强。

**（一） 出版能力优势**

“振兴四川出版”战略实施五年来，本集团内容资源聚集开发能力稳步提升。拥有王蒙、北猫、冯骥 才、海宴、唐家三少、郭建龙、张远山、梅毅等多位知名作家的作品版权，并与美国迪士尼公司、英国DK 出版公司等全球著名传媒机构进行合作，是全球知名IP汪汪队、漫威等在中国的重要出版合作机构。本 集团在图书市场有较强的竞争力，有市场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，累计销量近1亿册。

**（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、智能书店、出版物互联网阅读服 务平台以及服务出版发行行业的“出版物供应链协同服务平台”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” “文轩云图” “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，并不断 推动以客户为中心从“产品提供商”向“服务运营商”的转型升级。本集团在全国率先开展数字教育服务 业务，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，是省内教育信息化服务及教育装备产品的主要运营商。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。

第四节经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2020年，本集团认真贯彻落实党中央和省委疫情防控及产业发展的决策部署，落实“振兴四川出版” 和“振兴实体书店”战略，推动集团各项业务稳步发展。

**（一） 调结构、拓市场，出版业务稳步向高质量发展**

本集团在“振兴四川出版”战略指引下，坚持“三精出版”理念，确保出版正确导向，继续走高质量 发展之路。旗下各出版单位抓资源、调结构、拓市场，强化出版流程监管，稳住地方出版集团排位。本期 间联合四川音乐学院推出音乐考级教材（已出版15个品种）；出版的《中小学生森林防火教育读本》总 销量超150万册；出版的《中华优秀传统文化》两个系列春秋两季共22册文教图书，市场反响良好。同 时还及时策划了 “生命至上一四川战疫丛书”和“决战贫困一四川脱贫攻坚书系”两大书系（共30卷）。 据开卷数据显示，2020年，本集团大众图书市场占有率在全国37家出版传媒集团排名第9位，同比下降 2位，在地方出版集团中排名第5位，与同期持平。

本集团积极推动渠道向纵深发展。线下渠道方面，集团发挥编印发全产业链集群化优势，协同内部渠 道推进出版振兴，通过内部渠道的销售大数据挖掘，及时调整促销机制和营销策略，激励本版图书销售； 对外加强线下渠道合作力度，与多家外省新华书店集团签署战略合作协议，实现了多种定制产品的合作开 发。线上渠道方面，加强在传统电商和新兴渠道的布局，在稳住传统电商业务合作的基础上，积极拓展社 群、直播、阅读推广人带货等新模式，实现线上渠道的转型升级。

本集团全力推进融合出版建设。集团开发“熊猫侃书” “自然探秘所” “有画说”等新媒体，拓展轩 直播“爱读ID0”周末阅读，全媒体服务平台累计阅读量1.3亿人次；策划“阅读大家系列”报道、“文 化名家谈阅读”系列报道和“社长总编谈书展”系列报道，充分发挥文轩传媒在全民阅读工作中的主力军 作用；在《看熊猫》杂志销售、广告宣传、熊猫文创开发等方面，本集团与“熊猫邮局” “散花书院”等 机构深度合作，实现精准渠道投放；举办了 “熊猫文化传播的国际语境”高端论坛，有力扩大了熊猫文化 的普及和影响。

**（二） 创新求变，提升教育服务新高度**

2020年，本集团高位求进，实现教育服务业务效益持续增长。教学用书方面，通过加强市场与上游出 版资源的协同，提升产品规划能力和产品设计能力，提高了产品质量，优化了产品结构，同时深耕高中教 育服务市场，拓展学前教育服务和中职教育服务市场，销售收入稳中有升，全年教学用书实现销售收入 47.72亿元，较上年同期增加4.42亿元，增长10. 20%。教育信息化及教育装备方面，不断提升产品研发 能力和市场服务能力，抓住新高考改革和教育信息化2.0行动计划带来的市场机遇，提供学科专业教室、 创客空间、智慧校园等产品和服务，全年实现销售收入5.55亿元，同比下降16. 99%，主要是由于疫情影 响，导致项目验收工作滞后。

2020年，本集团不断推进渠道创新、机制创新和业务创新，深化教育服务，实现业务融合发展。打造 的“优学优教”线上服务平台覆盖学校6,094所，服务学生388.65万人；持续稳步推进以中小学生为对 象的劳动与实践教育业务，全年实现订单金额1,438万元，服务学生2.5万余人次；创新教师培训服务业 务组织方式，推出教师在线教育培训课程，全年共实现线上线下培训项目250个，订单金额2, 621万元, 培训教师15万余人次；公司发起的“一木环保”公益行动，实现覆盖全省18个市131个分公司，回收废 旧书本4,981吨，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。2020年，面对新冠肺炎疫情带来的巨大困难和挑战，本集团在确保课前到书的同时，还携手 多家出版社为广大师生免费提供学科电子教材。为了助力“停课不停学”的号召，迅速组织资源向全省初 三、高三学生免费开放直播课程。

**（三） 互联网经营能力持续提升，销售收入稳步增长**

2020年，本集团互联网经营能力持续提升，业务稳步增长。在渠道建设方面，深耕渠道经营，继续提 升原有渠道的市场空间，同时加快全渠道业务布局，拓展场景化的社交电商新渠道，发挥多元化销售渠道 优势，扩大销售规模。在营销能力建设方面，构建了微信、微博、直播、短视频的新媒体矩阵，持续建设 营销内容的多元化生产能力和营销信息的精准传播能力，不断提升品牌影响力。在供应链服务建设方面， 利用信息技术、大数据、商业技术能力，向图书经营者提供消费者画像分析、选品推荐、库存管控、营销 决策辅助等服务，助力书店线上线下多业态多渠道的发展。在商品运营方面，通过分析和挖掘用户的多层 次阅读需求，实施符合渠道特性的销售策略，提升商品经营能力。在供应链管理方面，通过优化供应合作 方式、提升供应链管理水平，进一步降本增效。2020年，本集团在天猫、京东等主要平台保持图书类销售 前三的地位，并持续巩固在全国图书电商的头部主体地位。2020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16.71亿元，其中主营业务收入16. 26亿元，同比增长10.79%。

**（四） 强化品牌经营、推进融合发展，传统实体书店经营模式不断转型升级**

2020年，本集团按照“品牌经营+融合发展”的经营思路，不断强化经营理念，落实经营主体责任， 升级发展思路，创新阅读服务，持续推进“振兴实体书店”工作。一是坚守主渠道责任，做好疫情期间阅 读服务工作。面对突发的新冠疫情，在实体门店近两个月不能正常营业的情况下，本集团通过小窗服务、 线上订购、微信公众号等方式，面向社会提供图书购买服务，将疫情带来的不利影响降到最低。二是强化 品牌经营，推动实体书店发展再上新台阶。本年度新开文轩BOOKS招商店和Kids Winshare文轩亲子书店 仁和新城店，是本集团实施书店品牌化经营的新成果，其中文轩亲子书店开业受到了人民日报（纸质版） 等重要媒体的报道与好评。三是发挥主渠道优势，做好时政读物发行工作。本集团充分发挥好宣传发行时 政读物的主渠道作用，圆满完成了《习近平谈治国理政》第三卷和主题时政读物在川的宣传发行保障工作， 发行量排名全国前列。四是线上线下融合发展。依托实体门店，通过社群、直播、小程序等新方式，将门 店客流进行流量转化；建立分销体系，实施全员营销，实现销售近千万码洋。2020年，本集团图书零售业 务实现销售收入5.91亿元，同比减少14. 55%，主要受疫情期间实体门店闭店的影响。

**（五） 加强物流服务能力建设，不断拓展第三方物流业务**

2020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，优化智慧型物流仓储配送系统， 形成了仓储和运输的协同物流服务能力，为集团供应链的整体服务水平和盈利能力的提升提供有力支撑。 优化以成都、天津、无锡为中心辐射全国的“三基地多支点”物流服务体系，积极做好疫情防控工作，有 序复工复产，圆满完成各项经营活动的物流保障任务。2020年，自有渠道出版物流转总码洋达到261亿元， 较上年增长8.30%。

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 断对整体业务结构优化调整，突出发展重点业务方向，三方物流业务本年度实现收入2.56亿元，较上年 增长5.96%。

**（六） 资本经营业务稳步开展**

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。经过几年的发展，资本经营业务已形成涵盖并购、创投等多种类型的 股权投资基金集群，管理规模逾22亿元。

本年度，基金投资的部分项目已实现上市退出，收益良好；文轩鼎盛基金的募集工作正在进行。本集 团资本经营业务已逐步形成了 “募、投、管、退”的良性循环，初步实现了滚动发展，盈利能力持续提升。

**（七） 创新举办天府书展，助力文化繁荣发展**

2020年，以“爱阅读，会生活”为永久主题、以“扶智扶贫，共建小康”为年度主题，本集团通过“线 上线下融合、全省各级联动、展示展销一体、平行分区办展”的方式以及馆店融合、新书发布、阅读交流、 惠民售书等系列活动继续举办“天府书展”，助力文化繁荣发展。本届天府书展在四川省内设立线下展场 400余个，组织了 10余万种精品图书展销；线上的“天府书展•云世界”展场有500余家出版单位、300 余家网上书店和300余家省外线下实体书店参展，为线上读者提供了近80万可选择品种。本届书展举办 阅读活动800余场，共3,452万人次参展，实现销售码洋6,300万元，为读者奉献了一场丰盛的阅读盛宴， 提升了天府书展品牌影响力，有力助推了出版发行业高质量发展和“书香天府•全民阅读”建设。

二、报告期内主要经营情况

2020年是非常之年，疫情影响下全国图书零售市场20年来首次出现负增长，本集团的大众图书出版、 门店零售等业务收入因此也有不同程度的下降，但在全员的共同努力下，本集团整体经营业绩仍较上年度 实现了增长。报告期内实现营业收入90. 08亿元，同比增长1.87%，主要得益于教学用书、互联网销售业 务及三方物流业务等收入的增长。实现净利润12.43亿元，同比增长10.52%，主要得益于教育服务业务收 入增长带来的毛利增加以及投资的中信并购等基金持有的项目本年度公允价值变动带来的收益增加。

（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 | 9,008,056,554.27 | 8,842,457,723.79 | 1.87 |
| 营业成本 | 5,453,686,898.97 | 5,459,861,693.69 | -0.11 |
| 销售费用 | 1,184,329,784.17 | 1,119,679,106.03 | 5.77 |
| 管理费用 | 1,204,845,480.50 | 1,253,975,538.01 | -3.92 |
| 研发费用 | 3,038,699.13 | 3,255,571.48 | -6.66 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 财务费用 | -45,819,600.44 | -32,980,965.18 | -38.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,818,805,290.47 | 1,364,410,519.62 | 33.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,031,927,465.47 | -93,051,870.17 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -503,797,913.44 | -454,152,155.02 | -10.93 |
| 公允价值变动收益（损失以号填列） | 101,627,007.34 | 37,980,059.49 | 167.58 |
| 信用减值损失（损失以号填列） | -144,517,397.58 | -111,030,436.96 | 30.16 |
| 资产处置收益（损失以号填列） | 255,029.19 | 3,870,076.62 | -93.41 |
| 营业外收入 | 20,438,948.12 | 11,917,025.61 | 71.51 |
| 营业外支出 | 78,329,940.29 | 42,469,999.88 | 84.44 |
| 所得税费用 | 8,170,550.61 | 24,172,075.12 | -66.20 |
| 少数股东损益（净亏损以号填列） | -19,783,598.23 | -14,382,337.01 | -37.55 |
| 其他综合收益的税后净额 | 36,968,447.67 | -42,209,008.00 | 不适用 |

财务费用变动原因说明：主要因本年度银行存款带来的利息收入较上年度增加。

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、互联网销售业务的回款金 额较上年度增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期收回到期银行理财产品，且年末未进行续买致 现金净流入金额较大。

公允价值变动收益变动原因说明:主要因本集团投资的中信并购等基金持有的项目公允价值变动带来的收 益增加。

信用减值损失变动原因说明：主要因本年度销售回款一定程度受到新冠肺炎疫情的影响，应收账款账龄有 所延长，致计提的信用损失准备较上年度有所增加。

资产处置收益变动原因说明：主要因上年度本集团进行公务车处置及一家子公司处置房产带来的收益较大。 营业外收入变动原因说明：主要因本年度本集团收到拆迁补偿、征用土地的补偿款等较上年度增加。 营业外支出变动原因说明：主要因本年度本集团向四川出版发展公益基金会捐赠，以及因新冠肺炎疫情对 外捐赠支出较上年度有所增加。

所得税费用变动原因说明：主要因子公司文轩投资对福州文轩等联营企业按权益法核算确认的投资收益、 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：主要因非全资控股子公司经营业绩波动影响。

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

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900,805.66万元，其中主营业务收入887,337.49万元，同比增长2.61%, 主要得益于教学用书、互联网销售业务及三方物流业务等收入的增长，但大众图书出版、实体门店销售等 业务受新冠肺炎疫情影响收入较上年度有所减少。营业成本545,368.69万元，其中主营业务成本544,269.65 万元，同比增加0.65%。

（1）.主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收 入比上 年增减  （%） | 营业成 本比上 年增减  （%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 出版 | 2,438,246,255.06 | 1,551,898,585.47 | 36.35 | -6.26 | -8.17 | 增加1.32个百分点 |
| 发行 | 7,798,516,004.39 | 5,305,502,942.80 | 31.97 | 4.34 | 2.53 | 增加1.21个百分点 |
| 其他 | 404,927,646.99 | 362,688,358.77 | 10.43 | 3.98 | 6.85 | 减少2.41个百分点 |
| 内部抵销数 | -1,768,314,982.08 | -1,777,393,405.74 |  |  |  |  |
| 合计 | 8,873,374,924.36 | 5,442,696,481.30 | 38.66 | 2.61 | 0.65 | 增加1.19个百分点 |
| 主营业务分产品, | | | | 青况 | | |
| 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 | 2,438,246,255.06 | 1,551,898,585.47 | 36.35 | -6.26 | -8.17 | 增加1.32个百分点 |
| 教材教辅 | 1,441,306,485.11 | 813,140,144.13 | 43.58 | 5.56 | -1.21 | 增加3.86个百分点 |
| 一般图书 | 677,624,735.81 | 473,711,913.12 | 30.09 | -23.71 | -18.16 | 减少4.74个百分点 |
| 印刷及物资 | 265,410,976.62 | 237,469,000.32 | 10.53 | -9.33 | -9.40 | 增加0.06个百分点 |
| 新闻报刊 | 35,957,382.82 | 18,485,622.62 | 48.59 | -8.43 | -7.85 | 减少0.33个百分点 |
| 其他 | 17,946,674.70 | 9,091,905.28 | 49.34 | 17.53 | 56.18 | 减少12.54个百分点 |
| 二、发行 | 7,798,516,004.39 | 5,305,502,942.80 | 31.97 | 4.34 | 2.53 | 增加1.21个百分点 |
| 教育服务 | 5,386,014,599.89 | 3,311,627,315.62 | 38.51 | 7.74 | 5.08 | 增加1.55个百分点 |
| 其中：教材  教辅 | 4,771,902,213.75 | 2,789,297,332.30 | 41.55 | 10.20 | 7.93 | 增加1.23个百分点 |
| 教育 信息化及装 备业务 | 555,158,358.25 | 479,971,492.60 | 13.54 | -16.99 | -15.37 | 减少1.66个百分点 |
| 互联网销售 | 1,626,416,022.43 | 1,409,378,272.69 | 13.34 | 10.79 | 8.99 | 增加1.42个百分点 |
| 零售 | 591,478,686.43 | 391,163,312.82 | 33.87 | -14.55 | -14.05 | 减少0.38个百分点 |
| 其他 | 194,606,695.64 | 193,334,041.67 | 0.65 | -38.21 | -29.74 | 减少11.99个百分点 |
| 三、其他 | 404,927,646.99 | 362,688,358.77 | 10.43 | 3.98 | 6.85 | 减少2.41个百分点 |
| 内部抵销数 合计 | -1,768,314,982.08 | -1,777,393,405.74 |  |  |  |  |
| 合计 | 8,873,374,924.36 | 5,442,696,481.30 | 38.66 | 2.61 | 0.65 | 增加1.19个百分点 |
| 主营业务分地区, | | | | 青况 | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收 | 营业成 | 毛利率比上年增减（%） |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | (%) | 入比上 年增减  (%) | 本比上 年增减  (%) |  |
| 四川省内 | 6,487,255,761.37 | 3,392,041,608.32 | 47.71 | 5.19 | 2.76 | 增加1.24个百分点 |
| 四川省外 | 2,386,119,162.99 | 2,050,654,872.98 | 14.06 | -3.81 | -2.65 | 减少1.02个百分点 |
| 合计 | 8,873,374,924.36 | 5,442,696,481.30 | 38.66 | 2.61 | 0.65 | 增加1.20个百分点 |

1. .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 | 27,457.70 | 28,332.01 | 49.76 | -4.50 | 1.66 | -94.61 |
| 一般图书 | 万册 | 5,772.21 | 5,960.29 | 3,101.60 | -30.57 | -23.23 | -5.76 |
| 发行业务： |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：教材教辅 | 万册 | 45,365.85 | 47,808.39 | 7,523.77 | -8.19 | 6.05 | -25.99 |
| 一般图书 | 万册 | 9,267.45 | 9,203.40 | 6,046.56 | -12.60 | -10.89 | 1.07 |

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”。

出版业务教材教辅本年库存量较上年减少94.61%，发行业务教材教辅本年库存量较上年减少25.99%, 主要因2020年末对下年春季教材教辅的备货较上年末减少。

出版业务一般图书本年生产量较上年减少30.57%、销售量较上年减少23.23%，主要因上半年受新冠 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。

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(％) | 情况 说明 |
| 出版 | 主营业务成本 | 1,551,898,585.47 | 21.49 | 1,689,951,864.66 | 23.46 | -8.17 |  |
| 发行 | 主营业务成本 | 5,305,502,942.80 | 73.48 | 5,174,829,166.14 | 71.83 | 2.53 |  |
| 其他 | 主营业务成本 | 362,688,358.77 | 5.03 | 339,422,425.33 | 4.71 | 6.85 |  |
| 内部抵销数 |  | -1,777,393,405.74 |  | -1,796,651,098.22 |  |  |  |
| 合计 |  | 5,442,696,481.30 | 100.00 | 5,407,552,357.91 | 100.00 | 0.65 |  |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总 成本比例  (%) | 上年同期金额 | 上年同期 占总成本 比例(%) | 本期金额 较上年同 期变动比 例(％) | 情况 说明 |
| 一、出版 | 主营业务成本 | 1,551,898,585.47 | 21.49 | 1,689,951,864.66 | 23.46 | -8.17 |  |
| 教材教辅 | 主营业务成本 | 813,140,144.13 | 11.26 | 823,110,321.45 | 11.43 | -1.21 |  |
| 一般图书 | 主营业务成本 | 473,711,913.12 | 6.56 | 578,860,240.65 | 8.04 | -18.16 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 印刷及物资 | 主营业务成本 | 237,469,000.32 | 3.29 | 262,100,513.72 | 3.64 | -9.40 |  |
| 新闻报刊 | 主营业务成本 | 18,485,622.62 | 0.26 | 20,059,435.06 | 0.28 | -7.85 |  |
| 其他 | 主营业务成本 | 9,091,905.28 | 0.12 | 5,821,353.78 | 0.07 | 56.18 |  |
| 二、发行 | 主营业务成本 | 5,305,502,942.80 | 73.48 | 5,174,829,166.14 | 71.83 | 2.53 |  |
| 教育服务 | 主营业务成本 | 3,311,627,315.62 | 45.87 | 3,151,508,386.35 | 43.75 | 5.08 |  |
| 其中：教材 教辅 | 主营业务成本 | 2,789,297,332.30 | 38.63 | 2,584,392,969.07 | 35.87 | 7.93 |  |
| 教育 信息化及教 育装备业务 | 主营业务成本 | 479,971,492.60 | 6.65 | 567,115,417.28 | 7.87 | -15.37 |  |
| 互联网销售 | 主营业务成本 | 1,409,378,272.69 | 19.52 | 1,293,068,239.71 | 17.95 | 8.99 |  |
| 零售 | 主营业务成本 | 391,163,312.82 | 5.42 | 455,097,562.57 | 6.32 | -14.05 |  |
| 其他 | 主营业务成本 | 193,334,041.67 | 2.67 | 275,154,977.51 | 3.81 | -29.74 |  |
| 三、其他 | 主营业务成本 | 362,688,358.77 | 5.03 | 339,422,425.33 | 4.71 | 6.85 |  |
| 内部抵销数 合计 |  | -1,777,393,405.74 |  | -1,796,651,098.22 |  |  |  |
| 合计 |  | 5,442,696,481.30 | 100.00 | 5,407,552,357.91 | 100.00 | 0.65 |  |

1. .主要销售客户及主要供应商情况

J适用口不适用

前五名客户销售额136,324.27万元，占年度销售总额15.36%；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 %。

前五名供应商采购额62,241.95万元，占年度采购总额12.33%；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%。

1. 费用

J适用口不适用

2020年度，销售费用118,432.98万元，较上年同期111,967.91万元增长5.77%，主要因销售收入增长， 销售人员人力成本、物流费用等有所增加。

2020年度，管理费用120,484.55万元，较上年同期125,397.55万元减少3.92%，主要因本集团享受国家 缓解疫情影响的相关社保减免政策，为员工缴纳的劳动保险费支出较上年度有所减少。

2020年度，财务费用-4,581.96万元，上年同期为-3,298.10万元，主要因银行存款带来的利息收入较上 年度增加。

2020年度，研发费用303.87万元，较上年同期325.56万元减少6.66%，主要因本年度在教育信息化 业务方面的研发投入中费用化的金额较上年度减少。

1. 研发投入
2. **.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 | 3,038,699.13 |

|  |  |
| --- | --- |
| 本期资本化研发投入 | 16,497,196.86 |
| 研发投入合计 | 19,535,895.99 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 0.22 |
| 公司研发人员的数量 | 59 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 0.77 |
| 研发投入资本化的比重（%） | 84.45 |

**（2）.情况说明**

J适用口不适用

本集团研发支出主要系教育信息化相关产品的研发投入。

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18.19亿元，较上年同期13.64亿元增加33.30%, 主要得益于本年度教学用书业务、互联网销售业务的回款金额较上年度增加。

本年度，本集团投资活动产生的现金流量为净流入10.32亿元，上年同期为净流出9,305.19万元，主 要因当期收回到期银行理财产品，且年末未购买新的理财产品。

本年度，本集团筹资活动产生的现金流量为净流出5.04亿元，较上年同期净流出4.54亿元增加10.93%， 主要因偿还租赁负债本金和利息所支付的现金流出较上年度有所增加。

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2020 年 | 2019 年 | 增减比例 | 主要变动分析 |
| 收到的税费返还 | 36,166,173.62 | 60,860,279.90 | -40.58% | 主要因政策执行的时间性差异，上年度收到的 增值税退税金额较大。 |
| 收到其他与经营活动 有关的现金 | 223,123,233.54 | 129,831,662.50 | 71.86% | 主要因本年度收到银行存款利息较上年度增 加，以及收回出版传媒创意中心项目分割款 项。 |
| 收回投资收到的现金 | 3,310,783,519.96 | 1,957,525,803.19 | 69.13% | 主要因本年度到期收回的理财产品金额较大。 |
| 取得投资收益收到的 现金 | 188,342,215.83 | 110,970,093.25 | 69.72% | 主要因本年度收到的理财产品收益较上年有 所增加，及本公司的子公司文轩投资收到福州 文轩的分红款。 |
| 处置固定资产、无形 资产和其他长期资产 收回的现金净额 | 2,963,890.24 | 9,381,280.95 | -68.41% | 主要因上年度公司进行公务车处置及一家子 公司处置房产带来的现金流量金额较大。 |
| 收到其他与投资活动 有关的现金 | 81,760,506.83 | 61,455,393.92 | 33.04% | 主要因本年度收回的定期存款本金及利息较 上年有所增加。 |
| 购建固定资产、无形 资产和其他长期资产 支付的现金 | 246,466,701.71 | 155,645,880.26 | 58.35% | 主要因本年度本集团支付了西部文化城项目 房屋购置款。 |
| 支付其他与投资活动 有关的现金 | 240,000,000.00 | 134,000,000.00 | 79.10% | 主要因三个月以上定期存款的现金流出额增 加。 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 吸收投资收到的现金 | - | 3,000,000.00 | -100.00% | 上年度金额系子公司收到少数股东增资。 |
| 支付其他与筹资活动 有关的现金 | 133,263,621.06 | 86,531,160.25 | 54.01% | 主要因本年度支付租赁负债本金及利息的现 金流出较上年度增加。 |

1. 非主营业务导致利润重大变化的说明

口适用J不适用

1. 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 产的 比例  (%) | 本期 期末 金额 较上 期期 末变 动比 例(％) | 情况说明 |
| 货币资金 | 5,785,974,800.85 | 34.10 | 3,512,103,793.03 | 22.92 | 64.74 | 主要因本年度经营活动现金净流入的 增加以及部分银行理财产品到期后未 进行续买带来的货币资金余额的增 加。 |
| 交易性金 融资产 | 6,510,463.20 | 0.04 | 1,280,006,671.94 | 8.35 | -99.49 | 主要因银行理财产品到期后未进行续 买。 |
| 应收票据 | 4,344,936.39 | 0.03 | 2,218,450.46 | 0.01 | 95.85 | 主要因本期末物流业务使用票据方式 结算的货款余额较上期末增加。 |
| 预付款项 | 77,465,227.71 | 0.46 | 58,181,516.90 | 0.38 | 33.14 | 主要因本期末教育信息化业务预付货 款较上期末有所增加。 |
| 一年内到 期的非流 动资产 | 181,722,570.04 | 1.07 | 125,609,106.15 | 0.82 | 44.67 | 项目主要反映教育信息化及装备业务 因分期收款产生的长期应收款未来十 二个月到期的部分，年末余额较上期 末有所增加。 |
| 长期股权 投资 | 717,889,546.28 | 4.23 | 449,653,943.26 | 2.93 | 59.65 | 主要因本年度新增了 3.17亿元对海南 凤凰的投资。 |
| 固定资产 | 2,009,270,646.85 | 11.84 | 1,322,693,949.23 | 8.63 | 51.91 | 主要因本年度出版传媒创意中心项目 从在建工程转固及购入西部文化城项 目房产。 |
| 在建工程 | 37,670,169.58 | 0.22 | 626,686,549.71 | 4.09 | -93.99 | 主要因出版传媒创意中心项目于本年 度进行了转固。 |
| 长期待摊 费用 | 12,194,296.86 | 0.07 | 24,642,631.46 | 0.16 | -50.52 | 主要因本期摊销经营租入固定资产改 良支出。 |
| 递延所得 税资产 | 21,183,296.95 | 0.12 | 16,124,167.44 | 0.11 | 31.38 | 主要因计提资产减值准备增加带来的 可抵扣暂时性差异增大，从而导致的 递延所得税资产余额增加。 |
| 其他非流 动资产 | 350,933,345.43 | 2.07 | 121,821,923.19 | 0.79 | 188.07 | 主要因本期新增2.41亿元未来一年 内不能提前支取或不拟提前支取的定 期存款。 |
| 应付票据 | 45,838,225.28 | 0.27 | 14,054,710.75 | 0.09 | 226.14 | 主要因本期末教育信息化、物流等业 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | 务使用票据方式结算的货款余额较上 期末增加。 |
| 应交税费 | 64,081,630.88 | 0.38 | 49,032,631.64 | 0.32 | 30.69 | 主要为本期末汇算的当期应交所得税 费用较去年增加所致。 |
| 其他应付  款 | 655,979,050.64 | 3.87 | 297,303,824.56 | 1.94 | 120.64 | 主要因本年度新增了 3.17亿元对海南 凤凰的未付投资款，投资款已于2021 年1月支付。 |
| 递延所得 税负债 | 25,775,918.61 | 0.15 | 54,883,601.32 | 0.36 | -53.04 | 主要因子公司文轩投资按权益法核算 对联营企业的投资，以及持有的文轩 恒信等基金公允价值变动带来递延所 得税负债减少。 |

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

（四）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“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说 明”、第四节“经营情况讨论与分析”第三部分中“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(％) | | | 退货码 洋 | |
|  | 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 | 金  额 | 占 比 |
| 出版业务 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 自编教材教辅 | 11,934.00 | 11,877.94 | -0.47% | 125,083.71 | 130,375.56 | 4.23% | 63,718.23 | 66,141.74 | 3.80% | 32,725.35 | 31,890.91 | -2.55% | 48.64 | 51.78 | 3.14 | / | / |
| 租型教材教辅 | 14,561.23 | 14,945.24 | 2.64% | 111,372.57 | 114,652.44 | 2.94% | 67,242.87 | 72,294.15 | 7.51% | 44,679.48 | 44,525.79 | -0.34% | 33.56 | 38.41 | 4.85 | / | / |
| 代印教材教辅 | 1,373.58 | 1,508.83 | 9.85% | 8,363.56 | 8,534.99 | 2.05% | 5,578.93 | 5,694.76 | 2.08% | 4,906.20 | 4,897.31 | -0.18% | 12.06 | 14.00 | 1.94 | / | / |
| 一般图书 | 7,763.48 | 5,960.29 | -23.23% | 269,939.22 | 239,813.53 | -11.16% | 88,827.63 | 67,762.47 | -23.71% | 57,886.02 | 47,371.19 | -18.16% | 34.83 | 30.09 | -4.74 | / | / |
| 发行业务： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 教材教辅 | 45,081.66 | 47,808.39 | 6.05% | 450,465.07 | 497,051.13 | 10.34% | 433,023.67 | 477,190.22 | 10.20% | 258,439.30 | 278,929.73 | 7.93% | 40.32 | 41.55 | 1.23 | / | / |
| 一般图书 | 10,328.07 | 9,203.40 | -10.89% | 416,471.86 | 440,028.57 | 5.66% | 246,379.48 | 240,761.68 | -2.28% | 203,381.78 | 199,412.44 | -1.95% | 17.45 | 17.17 | -0.28 | / | / |

21 / 182

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 | 7,553.27 | 8,441.48 | 11.76 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 版权费 | 3,141.48 | 3,163.64 | 0.71 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 稿酬 | 3,073.11 | 3,455.49 | 12.44 | 18,614.00 | 14,810.28 | -20.43 |
| 印刷成本 | 21,926.87 | 24,162.04 | 10.19 | 23,895.38 | 19,544.58 | -18.21 |
| 纸张材料费 | 44,560.15 | 40,111.19 | -9.98 | 11,269.16 | 9,489.68 | -15.79 |
| 编录经费 | 877.39 | 929.68 | 5.96 | 2,996.89 | 3,084.39 | 2.92 |
| 其他 | 1,178.76 | 1,050.49 | -10.88 | 1,110.59 | 442.26 | -60.18 |

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2021年12月31日，其拥有中小学全学科的教辅材料 出版资质。

2020年在教材教辅出版方面，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》《可爱的四川》《义务教育书法练习指导》等30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。同时，重点开发了《中小学生劳动实践指导手 册》《心理健康教育》《直通新中考》《蓉城学堂》《话题阅读/听力突破-跟我学英语》《智慧 家长》《森林草原防火教育读本》等系列教辅以及“名家名作阅读课程化书系”等系列学生课外 读物，市场反响较好。

本集团积极稳妥推进媒体融合发展，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）》得到市场认可，年销售近20万册；国标教材《小学英语》《小 学生必背古诗文129篇》《小学生必背古诗词75+80首》《百岁童谣》及“名家名作阅读课程化 书系”等图书的音频版在喜马拉雅FM上线；开发的“川教学习APP”用户数过百万。本集团出版 的教材教辅主要在四川省内销售。

报告期内，出版业务中教材教辅销售码洋为253,563.00万元，实现销售收入144,130.65万 元，同比增长5.56%；销售成本81,314.01万元，同比减少1.21%；毛利率为43.58%，同比增加 3.86个百分点，主要因销售结构变化及其成本控制取得一定成效。

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，稳步从高数量增长向高质量发展转型。据开卷数据显示，2020 年，本集团大众图书市场占有率在全国37家出版传媒集团排名第9位，同比下降2位，在地方出 版集团中排名第5位，与同期持平；本集团全年共有48个品种进入全国Top500畅销榜单，同比 增加12种，销量在5-50万册的品种为139种，同比增加33种，为本集团出版第二阶段的振兴目 标奠定了基础。此外，本集团旗下四川教育出版社积极拓展一般图书市场，产品结构呈可持续发 展态势，其中3个单品销量超60万册，销量在2-5万册的品种有72种。

本集团做好主题出版，持续推进重点出版工程。推出了 20余种“防疫抗疫”类图书，并上线 电子版供读者免费阅读；围绕脱贫攻坚策划出版了《古路之路》《幸福歌声传四方》等20余种重 点图书；“四川历史名人丛书”除文献系列外全部出版上市，出版了《藏文书法大典》等近20 种“第三极”出版工程图书及《风从东方来》等“ 156”重点工程图书。《悬崖村》获2019年度 “中国好书”和第十二届全国少数民族文学创作“骏马奖”，《金鸟》获2020年冰心儿童图书奖， 《不断裂的文明史一一对中国国家认同的五千年考古学解读》等8种图书获2020年''四川好书

本集团“走出去”工作继续提质增效。《中小学生新冠肺炎防护科普读本》阿拉伯文版纸电 同步输出，输出的《遇见非洲：理解世界一一“一带一路”倡议的中国青年实践》（阿拉伯文） 入选“丝路书香工程”，输出的《中国的品格》（波兰文）和《白鹿原纪事》（亚美尼亚文）入 选“经典中国国际出版工程”；输出的《悬崖村》《高腔》《道路与选择》《大浦东》《古路之 路》等多个品种入选中宣部对外出版项目；《中国的品格》被翻译成16种文字对外输出；四川美 术出版社设立的“南亚出版中心”入选中国出版协会“一带一路”出版合作优秀案例。

报告期内，出版业务中一般图书销售码洋为239,813.53万元,实现销售收入67,762.47万元， 同比减少23.71%，主要因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47,371.19万元，同比减少18.16%；毛利率为30.09%，同比减少4.74个 百分点，主要因本集团旗下一般图书出版单位为了应对新冠肺炎疫情对销售的影响，加大了促销 力度。

收入确认原则详见第十一节财务报告“五、重要会计政策及会计估计一一38.收入”。

（2）. 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”。2020年，本公司已与省教育厅签订了 “四川省2020-2021学年城乡义务教育阶 段学生免费教科书采购合同”。

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

报告期内，教材教辅销售量47,808.39万册，销售码洋497,051.13万元，销售收入477, 190. 22 万元，同比增长10.20%；销售成本为278,929.73万元，同比增长7.93%；毛利率41. 55%，同比 增长1.23个百分点。

收入确认原则详见第十一节财务报告“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

2020年，本集团完善了线上线下渠道体系。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，探索书业营销新方式。持续升级 互联网全渠道、多场景阅读服务新格局，在自建官网、天猫、京东平台上精细化经营，提升拼多 多等渠道运营能力，积极探索抖音、快手等渠道的运营模式。在全国图书零售市场码洋规模20 年来首次出现负增长的情况下，本集团一般图书的销售码洋同比增长5.66%。

报告期内，一般图书销售量为9,203.40万册，销售码洋440, 028. 57万元；销售收入 240,761.68万元，同比减少2.28%；销售成本199,412.44万元，同比减少1.95%；毛利率17. 17%， 与上年同期基本持平。

报告期内，互联网销售实现主营业务收入162, 641.60万元，同比增长10.79%，主要得益于 本集团在商品品种经营、销售组织及物流服务等能力的提升。其中，通过第三方电商平台实现销 售收入127,411.36万元，占互联网销售总收入的78.34%。

销售网点相关情况

J适用口不适用

本集团旗下实体书店已形成了 “新华文轩”“轩客会” “文轩BOOKS” "Kids Winshare” “读读书吧”“文轩云图”“文轩商超”多品牌经营格局，构成了从市到县、从购物中心到城市 社区的垂直纵深的阅读服务网络体系。本年末，四川省内（不含三州）建有直营门店167家，总 面积15万余平米。

2020年，本集团对实体书店进行了优化调整，新开文轩BOOKS招商店、Kids Winshare儿童 亲子书店仁和新城店、轩客会SM广场店等5家门店，新开门店面积13,212平方米，关停合并8 家门店，关停面积共1,486平方米。

在网点面积分布上，300平米以下中小门店数量占比达36. 5%,营业面积占比为8%； 3000平

米以上的书城网点数占比7%,营业面积占比44.7%。网点物业权属主要分自有和租赁，营业面积 分别占39%和61%。

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，其中《米小圈》月发行量超过 25万册，《红领巾》月发行量超12万册。各报刊以“传统发行+新媒体平台”为主要经营模式， 实现传统媒体与新媒体融合发展。

本年度，本集团报刊业务销售量为891.51万册，销售收入3,595.74万元，同比减少8.43%； 销售成本1,848.56万元，同比减少7.85%；毛利率48.59%，较上年同期48.92%基本持平。

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 | 793.08 | 258.58 |
| 时代英语 | 青少年期刊 | 四川 | 622.97 | 84.00 |
| 少年时代 | 青少年期刊 | 省内二级城市 | 583.29 | 78.90 |
| 红领巾 | 青少年期刊 | 全国 | 563.21 | 125.45 |
| 读者报 | 生活类报纸 | 全国 | 397.17 | 287.10 |
| 出版商务周报 | 行业研究类报纸 | 全国 | 188.27 | 3.00 |
| 其他 | 报纸、期刊 | 全国 | 447.75 | 54.48 |
| 合计 |  |  | 3,595.74 | 891.51 |

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 | 323.69 | 252.70 | -21.93 | 3,090.34 | 2,968.62 | -3.94 | 89.59 |
| 广告收入 | 423.39 | 325.87 | -23.03 | 78.98 | 47.69 | -39.62 | 10.39 |
| 其他相关服务或 活动收入 | 10.57 | 0.87 | -91.81 |  |  |  | 0.02 |
| 营业成本： |  |  |  |  |  |  |  |
| 印刷成本 | 383.47 | 314.44 | -18.00 | 1,469.78 | 1,411.91 | -3.94 | 93.39 |
| 发行成本 |  | 8.25 | 不适用 |  | 48.92 | 不适用 | 3.09 |
| 其他成本 | 19.19 | 4.54 | -76.34 | 133.50 | 60.51 | -54.68 | 3.52 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 毛利率 | 46.85% | 43.53% | 减少3.32个  百分点 | 49.41% | 49.56% | 增加0.15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

1、对外股权投资总体分析

J适用口不适用

报告期，本集团新增对外投资总额为44,963.62万元，较上年同期4,118万元增加40, 845. 62 万元。主要包括：子公司文轩投资分别向文轩鼎盛和联营公司福州文轩支付认缴投资款12,236.95 万元和720.56万元，本公司向新华互联支付投资款300万元；为推进本集团出版发行业务的跨区域 发展，本公司与海南省新华书店集团有限公司于2020年12月签署了《股权转让协议》，收购其所 持有的海南凤凰25%股权，交易对价为人民币31,706. 11万元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 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12,236.95万  元 |
| 福州文轩技术合伙企业（有限合伙）（原 名为“西藏文轩创业投资基金合伙企业  （有限合伙）”） | 科技推广和应 用服务等 | 56.34 | 本年投资720.56万元 |
| 新华互联电子商务有限责任公司 | 出版物零售等 | 1.6585 | 本年投资300万元 |
| 海南凤凰新华出版发行有限责任公司 | 图书出版 | 25 | 本年投资31,706.11万  元，交易对价于2021 年1月支付 |

此外，为进一步增强本集团出版主业的竞争力，提升文轩出版的影响力，报告期，本公司向 全资子公司四川天地出版社有限公司增资1亿元；为支持全资子公司文轩投资有限公司的业务发 展，报告期，本公司向文轩投资增资1亿元。

（1）重大的股权投资

口适用J不适用

（2）重大的非股权投资

口适用J不适用

（3）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 | 10,463.20 | 6,671.94 | 3,397.54 |  |
| 交易性金融资产-银行理财产品 | 6,500,000.00 | 1,280,000,000.00 |  |  |
| 应收款项融资-银行承兑汇票 | 6,201,191.14 | 7,007,859.79 |  |  |
| 其他权益工具投资-A股上市公司股票 -皖新传媒 | 592,040,000.00 | 683,027,200.00 |  | -90,987,200.00 |
| 其他权益工具投资-A股上市公司股票 -哈工智能 | 783,557.83 | 842,694.27 |  | -59,136.44 |
| 其他权益工具投资-A股上市公司-成 都银行 | 853,600,000.00 | 725,600,000.00 |  | 128,000,000.00 |
| 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 | 191,250,814.72 | 111,887,206.48 | 82,545,597.96 |  |
| 其他非流动金融资产-文轩恒信基金 | 233,637,441.71 | 292,338,697.14 | 11,665,657.76 |  |
| 其他非流动金融资产-青岛金石 | 111,676,675.26 | 102,430,506.09 | 9,246,169.17 |  |
| 其他非流动金融资产-文轩鼎盛 | 141,315,686.57 | 20,780,000.00 | -1,833,815.09 |  |
| 其他非流动金融资产-新华互联 | 3,000,000.00 |  |  |  |
| **合计** | **2,140,391,224.24** | **3,224,296,229.52** | **101,627,007.34** | **36,953,663.56** |

（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 | 2020 年 | | 2020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 | 78,479.43 | 37,146.38 | 141,756.17 | 82,281.97 |
| 四川出版印刷有限公 司 | 教材租型印供 | 100 | 5,000.00 | 34,767.35 | 13,559.79 | 89,366.30 | 66,372.12 |
| 四川少年儿童出版社 有限公司 | 图书、期刊出版 | 100 | 11,000.00 | 26,532.53 | 5,012.28 | 62,181.77 | 51,206.87 |
| 四川省印刷物资有限 责任公司 | 商品批发与零售 | 100 | 3,000.00 | 47,915.66 | 432.13 | 38,291.71 | 4,481.44 |
| 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 | 43,184.40 | -3,360.37 | 105,606.95 | 30,802.99 |
| 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 | 213,097.81 | 35.27 | 223,919.41 | -9,465.81 |

（八）公司控制的结构化主体情况

口适用J不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业格局和趋势

J适用口不适用

1、政策支持力度将持续加大。十九届五中全会对文化建设高度重视，从战略和全局上做了 规划和设计，并明确提出了 “到2035年建成文化强国”的目标。2020年，“全民阅读”被第七 次写入政府工作报告；根据中宣部《关于促进全民阅读工作的意见》，到2025年我国将基本形成 覆盖城乡的全民阅读推广服务体系。未来，国家将不断完善文化产业规划和政策，加强文化市场 体系建设，文化产业发展面临重要发展机遇期。

2、 出版高质量发展纵深推进。随着国家全面深化改革的深入实施，出版行业加快了供给侧结 构性改革，不断提高原创能力，着力打造多样化、高品位的文化精品，推动出版行业高质量发展。

3、 新兴科技在出版传媒业的应用将进一步提速。2020年突发的疫情加速了文化消费从线下 向线上转移的趋势。5G、人工智能、大数据等新兴技术的迅速发展，中央在十四五规划中推动实 施文化产业数字化战略等多重因素叠加，将促进各类新兴科技在出版传媒业的加速运用，以体验 式、沉浸化等为代表的新型数字化内容消费和各新兴媒介渠道将得到快速发展。

4、 高质量出版资源争夺加剧，出版行业竞争更加激烈。供给侧改革是出版业高质量发展的必 由之路，主管部门在书号调控、质量管理和社会效益考核方面力度将会逐渐加大。在这样的背景 下，行业优质资源的稀缺性、重要性愈加凸显，围绕行业优质资源的争夺将会加剧，对优质资源 的并购、投资等将会越来越频繁。

（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

1、继续深入贯彻“振兴四川出版”战略，坚持以“三精出版”理念为指引，持续打造文轩 出版品牌，大力推进主题出版和重点出版工程，深化版权运营，推动“文轩出版”提质增效。

2、继续推进教育服务业务渠道优化升级和业务融合发展，拓展教育信息化及装备业务，在推 进劳动与实践教育、教师培训等创新业务发展的同时，深入调研在线教育、课后服务和校园书报

28 / 182

刊的市场需求，探索可行的商业模式。

3、深化互联网渠道建设，持续提升商品运营能力，加强供应链服务能力建设，通过技术、大数 据和其他服务能力促进行业转型升级，优化内部管理和激励机制，实现销售规模的持续提升。

4、 实体书店持续提质增效，线上线下融合发展；将政企业务作为增长点，抓住“建党100周 年”系列活动契机实现业务增长。

5、 持续提升物流服务能力，进一步完善第三方物流经营体系，聚焦重点行业，稳步开展第三 方物流业务。

6、 集聚社会优质资源，持续打造基金群，提升投资拓展能力和投后管理水平，增加资本经营 收益，推进本集团实业经营与资本经营协同发展。

7、在传媒板块现有平台的基础上，扎实推进熊猫文化和全民阅读重点工作，将传统媒体和新 媒体融合发展，开创传媒业务新局面。

（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，但因外部市场存在不确定性，如果在经营 管理、人才团队建设、优质出版资源聚集能力、资源投入等方面存在不足，则有可能出现经营结 果不达预期的风险。本集团将进一步完善人力资源管理体系，强化内容建设，提高经营管理水平， 确保经营目标的实现。

近年来，本集团不断探索运用新兴技术推动出版与科技融合，但是由于外部环境的不确定性、 技术项目本身的难度及复杂性等原因，可能导致技术创新成果未达预期。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。

新冠肺炎疫情持续时间难以确定，使得出版、发行市场发展态势难以预料，从而可能给本集 团的经营业绩带来不确定性。本集团将不断强化线上营销能力，推动技术、模式创新，促进出版 融合发展，提高抵御风险能力和可持续发展能力。

（五） 其他 口适用J不适用

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

口适用J不适用

第五节重要事项

**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案**

**（一） 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

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2020年度归属于上市公司股东的净利润为126,277.85万元。2020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. 10元（含税），共 计支付现金股利38, 249. 07万元。

上述利润分配预案尚需经本公司2020年度股东周年大会审议通过后方可实施。公司独立董事 认为，上述利润分配方案符合公司实际情况，符合中国证监会及上市地交易所的相关规定和要求， 有利于公司持续发展，同意公司利润分配方案。

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

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红 年度 | 每10股 送红股 数（股） | 每10股 派息数 （元）（含 税） | 每10股 转增数  （股） | 现金分红的数额 （含税） | 分红年度合并报表 中归属于上市公司 普通股股东的净利 润 | 占合并报 表中归属 于上市公 司普通股 股东的净 利润的比 率（%） |
| 2020 年 | 0 | 3.10 | 0 | 382,490,710.00 | 1,262, 778, 545. 44 | 30.29 |
| 2019 年 | 0 | 3.00 | 0 | 370,152,300.00 | 1,139, 047, 561. 12 | 32.50 |
| 2018 年 | 0 | 3.00 | 0 | 370,152,300.00 | 932,184,804.06 | 39.71 |

**（三） 以现金方式回购股份计入现金分红的情况**

口适用J不适用

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

口适用J不适用

**二、承诺事项履行情况**

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

**期内的承诺事项**

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 | 如未能 及时履 行应说 明未完 成履行 的具体 原因 | 如未能 及时履 行应说 明下一 步计划 |
| 与首 次公 开发 行相 关的 承诺 | 股份 限售 | 四川新 华出版 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 |  |  |
| 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 | 长期 | 否 | 是 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 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。3.四川新华 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。 4.四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。5.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。 |  |  |  |  |  |
| 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。 2. 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 | 长期 | 否 | 是 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 其附属企业赔偿。 |  |  |  |  |  |

**（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

**三、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

口适用J不适用

**四、 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

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. 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020年6月19日，财政部以财会〔2020） 10号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会

计处理规定》（以下简称“10号文”）。10号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业 可以按照《企业会计准则第21号一一租赁》进行会计处理，也可以选择采用10号文规定的简化 方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评 估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更。

除作为出租人不适用10号文规定外,本集团确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方 法。

1. 企业会计准则解释第13号

2019年12月10日，财政部以财会〔2019） 21号文件发布了《企业会计准则解释第13号》

（以下简称“解释第13号”）。解释第13号问题一对《企业会计准则第36号一一关联方披露》 作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：（1）企业与其所属企业集团的其他成员单位（包 括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；（2）企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营 企业。解释第13号问题二对《企业会计准则第20号一一企业合并》作出修订，明确了业务的定 义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集 中度测试。上述规定对本集团及本公司2020年度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**

**（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 | 10 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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

2020年5月21日，经公司2019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2020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、 面临暂停上市风险的情况**

**（一） 导致暂停上市的原因**

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

**八、 面临终止上市的情况和原因**

口适用J不适用

**九、 破产重整相关事项**

口适用J不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项J本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

口适用J不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

口适用J不适用

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

**（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

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

**十四、重大关联交易**

**（一）与日常经营相关的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

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

1、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。于报告期内，协议下购买理财产品累计发生额为人民币 20,000万元。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）、2020年3月13日披露的《与成都银行业务合作关联交易进展公告》 （公告编号：2020-005号）及2020年5月4日披露的《关于购买理财产品进展公告》（公告编 号：2020-015 号）。

2、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

35 / 182

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1,520. 06万元。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2020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2,227.75万元。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）。

3、 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 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4,047.04万元。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21,207.73万元，于2020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 13, 991.31万元。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）。

4、 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皇鹏物业签订《物业 管理服务框架协议》，协议约定公司自2019年1月1日起至2021年12月31日止期间接受皇鹏 物业提供的物业管理服务。预计2020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1,216. 08万元。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。截至2020 年12月31日，本公司累计支付人民币15,478.42万元。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）。

**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**

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

**（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） 其他**

口适用J不适用

**十五、重大合同及其履行情况**

**（一） 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

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**

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：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 | 1,298,000,000.00 | 6,500,000.00 |  |

其他情况

J适用口不适用

2019年10月29日，本公司召开第四届董事会2019年第七次会议，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2020年12月31日，本集团购买的理财产品余额为人民币6,500,000.00 元，全部为安全性高、流动性好、风险较低的银行理财产品，期限均在一年以内。

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

2020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 2020-2021学年义务教育阶段学生免费教科书采购合同书》，四川省学生资助管理中心以单一来源 采购的采购方式，向公司采购2020-2021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2020年8月29日披露的《关于签 订〈采购合同〉的公告》（公告编号：2020-030）。

**十六、其他重大事项的说明**

口适用J不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**（一） 上市公司扶贫工作情况**

口适用J不适用

**（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。面对2020年年初突发新冠肺炎疫 情，本公司用实际行动助力社会疫情防控，做好文化服务，展现企业责任担当。“社会责任工作 情况”详见2021年3月31日于公司网站及上交所网站刊登的《社会责任报告》。

**（三） 环境信息情况**

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

口适用J不适用

1. **重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

J适用口不适用

本公司及附属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. **重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**
2. **报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

口适用J不适用

**（四）其他说明**

口适用J不适用

**十八、可转换公司债券情况**

口适用J不适用

第六节普通股股份变动及股东情况

**一、 普通股股本变动情况**

**（一） 普通股股份变动情况表**

**1、 普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 普通股股份变动情况说明**

口适用J不适用

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

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） 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

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**

|  |  |
| --- | --- |
| 截止报告期末普通股股东总数（户） | 23,389 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户） | 23,263 |

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

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | | | | | |
| 股东名称  （全称） | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | | 比例（％） | | 持有 有限 售条 件股 份数 量 | 质押或冻结 情况 | | | 股东 性质 |
| 股份 状态 | 数量 | |
| 四川新华出版发行集团 有限公司 | 22,691,000 | 628,633,525 | | 50.95% | |  | 无 |  | | 国家 |
| 香港中央结算有限公司 | -78,891,559 | 342,557,510 | | 27.76% | |  | 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 |
| 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 |  | 30,875,500 | | 2.50% | |  | 未知 |  | | 未知 |
| Citigroup Inc | 23,811,110 | 23,811,110 | | 1.93% | |  | 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 UN |  | 3,000,000 | | 0.24% | |  | 无 |  | | 未知 |
| 领航投资澳洲有限公司 —领航新兴市场股指基 金（交易所） |  | 1,796,153 | | 0.15% | |  | 无 |  | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股 | | | | | 殳情况 | | | | | |
| 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 | | | 628,633,525 | | 人民币普通股 | | | | 592,809,525 | |
| 境外上市外资股 | | | | 35,824,000 | |
| 香港中央结算有限公司 | | | 342,557,510 | | 境外上市外资股 | | | | 336,972,317 | |
| 人民币普通股 | | | | 5,585,193 | |
| 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 | |
| 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 | | | 30,875,500 | | 境外上市外资股 | | | | 30,875,500 | |
| Citigroup Inc | | | 23,811,110 | | 境外上市外资股 | | | | 23,811,110 | |
| 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 UN | 3,000,000 | 境外上市外资股 | 3,000,000 |
| 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：四川新华出版发行集团持有本公司H股35, 824,000股，四川文投集团持有本公司H股 6,324, 000股，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**

J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 | 罗勇 |
| 成立日期 | 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2020年12月31日，持有其A股股 份 68, 270, 600 股，比例为 1.89%。  参股交通银行股份有限公司，于2020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**

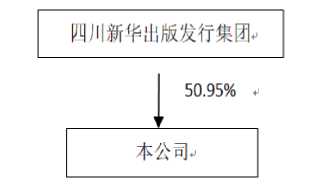
口适用J不适用

1. **报告期内控股股东变更情况索引及日期**

口适用J不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

J适用口不适用



**（二）实际控制人情况**

**1 法人**

J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**

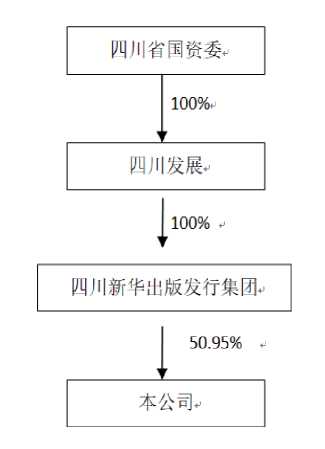
口适用J不适用

1. **报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

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**

J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、 其他持股在百分之十以上的法人股东**

口适用J不适用

**六、 股份限制减持情况说明**

口适用J不适用

第七节优先股相关情况

口适用J不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

**一、持股变动情况及报酬情况**

**（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况**

J适用口不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务（注） | 」二 nu 性另 | 年 龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持 股数 | 年末持 股数 | 年度内股 份增减变 动量 | 增减 变动 原因 | 报告期内从公 司获得的税前 报酬总额（万  元） | 是否在 公司关 联方获 取报酬 |
| 何志勇\* | 执行董事、董事长 | 男 | 60 | 2015-12-29 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 31.9 | 是 |
| 陈云华 | 执行董、副董事长 | 男 | 59 | 2017-12-21 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 杨杪 | 执行董事 | 男 | 50 | 2015-03-06 | 2020年5月12日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 罗军 | 非执行董事 | 男 | 54 | 2008-07-30 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 韩小明 | 非执行董事 | 男 | 67 | 2017-05-25 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 9.0 | 否 |
| 张鹏 | 非执行董事 | 男 | 56 | 2013-05-09 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 方炳希 | 独立非执行董事 | 男 | 58 | 2017-10-26 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 18.1 | 否 |
| 肖莉萍 | 独立非执行董事 | 女 | 64 | 2015-03-06 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 0 | 否 |
| 陈育棠 | 独立非执行董事 | 男 | 58 | 2016-02-18 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 28.0 | 否 |
| 唐雄兴 | 监事会主席 | 男 | 54 | 2017-12-21 | 第四届监事会任期届满之日 |  |  |  |  | 0 | 是 |
| 赵洵 | 监事 | 男 | 32 | 2017-05-25 | 第四届监事会任期届满之日 |  |  |  |  | 6.8 | 否 |
| 兰红 | 监事 | 女 | 53 | 2005-06-11 | 第四届监事会任期届满之日 |  |  |  |  | 51.5 | 否 |
| 王焱 | 监事 | 女 | 42 | 2015-03-06 | 第四届监事会任期届满之日 |  |  |  |  | 43.8 | 否 |
| 李旭 | 独立监事 | 男 | 58 | 2016-02-18 | 第四届监事会任期届满之日 |  |  |  |  | 8.8 | 否 |
| 刘密霞 | 独立监事 | 女 | 62 | 2015-03-06 | 第四届监事会任期届满之日 |  |  |  |  | 8.8 | 否 |
| 李强 | 总经理 | 男 | 47 | 2019-04-19 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 196.0 | 否 |
| 陈大利 | 副总经理 | 男 | 58 | 2005-06-11 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 145.4 | 否 |
| 游祖刚 | 董事会秘书 | 男 | 58 | 2005-06-11 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 141.0 | 否 |
| 朱在祥 | 财务总监 | 男 | 59 | 2005-06-11 | 第四届董事会任期届满之日 |  |  |  |  | 132.0 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | / | / | / | / | / |  |  |  | / | 821. 1 | / |

注：报酬总额包括薪酬、奖金及企业为其缴纳的各项保险等。

\*何志勇先生2020年1-9月在四川新华出版发行集团领取薪酬，2020年10-12月在本公司领取薪酬。

|  |  |
| --- | --- |
| 姓名 | 主要工作经历 |
| 何志勇 | 现任本公司董事长及执行董事，四川省上市公司协会会长。曾任西南财经大学贸易经济系教研室主任、副教授、副系主任、教授，西南财经大 学出版社副社长、常务副社长，四川省新闻出版（版权）局副局长，四川文投集团总编辑、管委会副主任，四川党建期刊集团党委书记、管委 会主任、四川新华出版发行集团董事、总裁、党委委员。于2015年12月至今任本公司董事长及执行董事；于2018年5月至今任四川省上市公 司协会会长。何先生先后获得四川财经学院经济学本科学士学位及西南财经大学经济学硕士、博士学位。 |
| 陈云华 | 现任本公司副董事长及执行董事，四川文投集团党委书记、董事长。曾任四川省中医管理局科员；四川省委宣传部宣传处主任干事、干部处办 公室副主任、办公室副主任兼机关工会主席、新闻处处长兼机关工会主席；四川日报报业集团副总编辑、党委委员；四川文投集团总裁。于2017 年12月起任本公司副董事长及执行董事；于2019年12月起任四川文投团党委书记、董事长。陈先生毕业于成都中医学院，其后完成四川大学 历史文化学院专门史专业研究生课程。 |
| 罗军 | 现任本公司非执行董事，四川新华出版发行集团董事、副总经理，成都市温江区兴文科技小额贷款有限责任公司董事长。曾在贵州省工商局工 作，曾任四川省新闻出版局直属机关团委书记、人事教育处处长，四川省新闻出版培训中心主任；亦曾兼任四川新华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2006年1 月起任四川新华出版发行集团副总经理，于2007年11月起任四川新华出版发行集团董事，并于2016年10月起任成都市温江区兴文科技小额 贷款有限责任公司董事长；于2008年7月起任本公司非执行董事。罗先生毕业于陕西财经学院，获颁经济学学士学位，并完成中央党校经济管 理专业硕士学位课程。 |
| 韩小明 | 现任本公司非执行董事，中国人民大学经济学院教授（博士生导师）、工业和信息化部信息通信经济专家委员会委员。韩先生曾担任中国经济 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。 |
| 张鹏 | 现任本公司非执行董事，四川文投集团董事、总经理助理兼党委组织部部长（人力资源部主任），四川爱科行教育科技有限责任公司董事长。 曾任四川人民出版社编辑、总编室主任及四川文投集团办公室主任。于2011年7月起任四川文投集团总经理助理，于2016年12月起兼任人力 资源部主任；于2021年1月起兼任党委组织部部长。于2013年5月起任本公司非执行董事。张先生毕业于四川教育学院中文系，后获得四川 省社会科学院研究生部新闻学硕士学位。 |

|  |  |
| --- | --- |
| 陈育棠 | 现任本公司独立非执行董事，中国幸福投资（控股）有限公司独立非执行董事（联交所股份代码：8116），天健德杨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；陈先生亦曾任广泽国 际发展有限公司及五龙电动车（集团）有限公司等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。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。 |
| 肖莉萍 | 现任本公司独立非执行董事。曾任四川省新华书店电算科副科长、人事科科长、人事部主任、党委副书记、纪委书记、副总经理及党委委员， 四川新华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。 |
| 方炳希 | 现任本公司独立非执行董事，中联资产评估集团有限公司西南分公司常务副总经理。曾任陕西省内燃机配件一厂车间主任、生产科长、东方资 产评估事务所副总经理。方先生从事资产评估二十多年来，曾经参与近千个资产评估项目和30多家公司IPO的资产评估，在资产估值和资本运 作方面有比较丰富的实战经验。目前担任四川省资产评估协会咨询委员会主任委员，四川资产评估协会专家库专家。于2017年10月起获委任 本公司独立非执行董事。方先生曾完成西南财经大学会计学学科专业研究生进修班课程，现为中国注册资产评估师。 |
| 唐雄兴 | 现任本公司监事会主席，四川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，四川省广安市委常委、宣传部长。于2016年11月起任四川文投集团党委副书记。于2017年12月起获委任 本公司监事及监事会主席。唐先生持有四川师范大学法学学士学位及云南大学历史学硕士学位。 |
| 赵洵 | 现任本公司监事，华盛集团执行副总裁。曾于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。2017年5月起任本公司监事，2018年3月任华盛集团执行副总裁。赵先生持有台湾淡江大学社会科学学士学位及Indiana University of Pennsylvania公共事务硕士学位。 |
| 兰红 | 现任本公司监事、董事会办公室副主任。兰女士于1984年至2001年就职于成都市新华书店；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。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。 |
| 王焱 | 现任本公司监事、财务管理中心副主任，四川文传物流有限公司监事。曾任本公司财务管理中心报表组主管、主任助理，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月起任本公司职工监事。王女士毕业于江西财经大学财务管理及经 济法专业，获得经济学学士及法学学士双学位，亦为中国注册会计师非执业会员及高级会计师。 |
| 李旭 | 现任本公司独立监事，四川天华会计师事务所及四川九华资产管理有限公司总经理。曾任西南财经大学工商管理学院讲师，四川天华会计师事 务所有限公司、四川中天华资产评估有限公司法定代表人及总经理，亦曾担任中国注册会计师协会第四届理事，西南财经大学会计学院硕士研 究生院外导师，四川省注册会计师协会教育培训委员会委员、主任委员。于2016年2月起任本公司独立监事。李先生毕业于西南财经大学，获 有经济学学士及硕士学位。 |
| 刘密霞 | 现任本公司独立监事。曾任四川省新华书店财务科副科长，四川省新华书店音像公司财务部主任，四川新华出版发行集团审计室副主任，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。 |
| 李强 | 现任本公司总经理。李先生于1995年7月至2001年1月就职于四川省新华书店；于2001年至2005年就职于四川新华出版发行集团教材公司， 历任销售部副经理、营销中心和运营中心经理；于2005年6月至2006年10月历任本公司教材发行事业部总经理助理、副总经理，于2005年6 月至2011年9月任本公司监事，于2006年10月至2019年5月任本公司教育服务事业部总经理，于2015年3月至2019年4月任本公司副总 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。李先生毕 业于武汉大学图书发行专业，获得学士学位，为高级经济师、高级政工师。 |
| 陈大利 | 现任本公司副总经理，四川文轩云图文创科技有限公司执行董事，人民东方（北京）书业有限公司及海南出版社有限公司董事。陈先生于1987 年8月参加工作，就职于四川巴蜀书社，2000年9月担任四川巴蜀书社副社长，于2001年5月至2005年5月任四川新华出版发行集团副总经 理及四川新华出版有限责任公司总经理，于2005年5月至2006年9月任本公司出版事业部总经理，2005年6月至今任本公司副总经理。陈先 生毕业于四川师范大学汉语史专业获硕士学位，并获有副编审专业资格。 |
| 游祖刚 | 现任本公司董事会秘书，成都银行董事。游先生1981年参加工作，就职于四川省新华书店，于1989年2月至2000年5月历任四川省新华书店 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；于2000年5 月至2005年5月，历任四川新华出版发行集团财务管理部副主任、审计室主任、经理办公室主任；于2004年4月至2005年5月兼任广元市管 理中心主任；于2005年6月起至今任本公司董事会秘书；并于2005年6月至2008年7月兼任本公司行政总监。于2010年1月至今兼任成都 银行董事。游先生于2019年2月成为“香港特许秘书公会资深会士”和“英国特许秘书及行政人员公会资深会士”。游先生于2002年8月完 成中国人民大学工商管理硕士课程，亦为国际内部审计师协会会员、会计师及高级政工师。 |
| 朱在祥 | 现任本公司财务总监，文轩投资及四川新华商纸业有限公司董事，四川省会计学会副会长，中国新华书店协会财务管理工作委员会主任。朱先 生于1982年至2000年先后担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，于2000年至2005年5月任四川新华出版 发行集团财务管理部主任，于2004年至2005年5月担任四川新华出版发行集团总会计师；于2005年6月起至今担任本公司财务总监，并于2008 年起兼任四川新华商纸业有限公司董事，于2014年起兼任文轩投资有限公司董事。朱先生毕业于西南财经大学会计专业，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）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

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**（一）在股东单位任职情况**

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 |
| 何志勇 | 四川新华出版发行集团有限公司 | 总裁、党委委员 | 2015年9月 | 2020年9月 |
| 陈云华 | 四川文化投资集团有限责任公司 | 党委书记、董事长 | 2019年12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 | 董事、总裁助理、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 | 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。 | | | |

**（二）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 | 2016年10月 |  |
| 杨杪 | 四川省有限广播电视网络股份有限公司 | 总经理 | 2018年12月 |  |
| 张鹏 | 四川爱科行教育科技有限责任公司 | 董事长 | 2014年12月 |  |
| 韩小明 | 中国人民大学经济学院 | 教授 | 1998年7月 |  |
| 陈育棠 | 中国幸福投资（控股）有限公司（联交所股份代码：8116） | 独立非执行董事 | 2021年1月 |  |
| 五龙电动车（集团）有限公司（联交所股份代码：729） | 独立非执行董事 | 2006 年 | 2020年8月 |
| 天健德扬会计师事务所有限公司 | 董事 | 2005 年 |  |
| 方炳希 | 中联资产评估集团有限公司西南分公司 | 常务副总经理 | 2000年10月 |  |
| 李旭 | 四川天华会计师事务所有限公司 | 合伙人 | 2009年8月 |  |
| 四川九华资产管理有限公司 | 总经理 | 2009年8月 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 王焱 | 四川文传物流有限公司 | 监事 | 2011年4月 |  |
| 陈大利 | 四川文轩云图文创科技有限公司 | 董事 | 2013年9月 |  |
| 人民东方（北京）书业有限公司 | 董事 | 2005年9月 |  |
| 海南出版社有限公司 | 董事 | 2009年12月 |  |
| 游祖刚 | 成都银行股份有限公司 | 董事 | 2010年1月 |  |
| 朱在祥 | 文轩投资有限公司 | 董事 | 2014年2月 |  |
| 四川新华商纸业有限公司 | 董事 | 2008年11月 |  |
| 在其他单位任职情况的说明 | 除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在其他单位任职。 | | | |

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

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授权董事会厘定；高级管理人员的薪酬由董事会授权董事会薪酬与考核委员会厘定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报 酬确定依据 | 董事、监事的报酬系结合董事和监事的实际工作和市场物价因素，参考其他上市公司董事和监事的薪酬标准厘定；高级管理人 员的薪酬确定依据为《公司经营管理团队薪酬管理办法》及《公司经营管理团队绩效考核管理办法》。 |
| 董事、监事和高级管理人员报 酬的实际支付情况 | 已根据上述依据按时支付所有报酬。 |
| 报告期末全体董事、监事和高 级管理人员实际获得的报酬 合计 | 2020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821.1万元。 |

**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 |
| 杨杪 | 执行董事 | 离任 | 杨杪先生因工作调整于2020年5月12日辞去本公司执行董事职务 |

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

口适用J不适用

**六、母公司和主要子公司的员工情况**

**（一）员工情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 母公司在职员工的数量 | 5,107 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 2,526 |
| 在职员工的数量合计 | 7,633 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 |  |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 |  |
| 销售人员 | 3,772 |
| 技术人员 | 395 |
| 财务人员 | 775 |
| 行政人员 |  |
| 管理人员 | 641 |
| 操作人员 | 398 |
| 其他 | 1,652 |
| 合计 | 7,633 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生及以上 | 456 |
| 大学本科 | 2,264 |
| 大学专科 | 2,976 |
| 高中及以下 | 1,937 |
| 合计 | 7,633 |

**（二） 薪酬政策**

J适用口不适用

本公司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。

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

**（三） 培训计划**

J适用口不适用

本公司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，持续为员工 提供培训、交流机会，帮助其提升专业技能和拓展工作领域。本公司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，加强对公司后备人才的培养，帮助经营管理人员拓展 商业经营视野、提升商业经营能力，同时基于业务发展对各层级员工能力素质的发展需求，策划 实施各类主题化的员工能力发展活动，以员工能力素质提升驱动业务发展。于本年度，本公司在 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，全年培训员工20000余人次。

**（四）劳务外包情况**

口适用J不适用

**七、其他**

口适用J不适用

第九节公司治理

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

1. **公司治理制度**

本公司十分重视公司治理制度建设，根据监管要求不断修订和完善并遵照执行。本公司根据 相关法律、法规和规范性文件，已制定及完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议 事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》

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

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。本公司董事会现有董事8人，其中独立非执行 董事3人，执行董事2人，非执行董事3人，董事人数及人员构成符合相关法律、法规的要求。 报告期内，董事会严格依照有关法律、法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定规范运作， 共召开11次董事会会议，审议包括公司章程及内部制度修订、战略规划纲要、利润分配、建立 ESG管治架构、聘任核数师、设立内部机构、关联交易及持续关联交易、向全资子公司提供财务 资助、风险管理及内部控制情况、2019年年度业绩、2020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 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4次监 事会会议,并通过列席本公司董事会和股东大会会议、与本公司管理层及年度审计师沟通等方式， 对本公司的财务、重大决策过程、内控管理以及董事会成员和高级管理人员履职行为的合法、合 规性进行监督。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**

根据《公司章程》，本公司第四届董事会、监事会之任期已于2018年3月5日届满，鉴于相 关董事候选人及监事候选人的提名工作尚未完成，本公司第五届董事会、监事会的选举及委任延 期举行，为保持本公司董事会及监事会工作的连续性或稳定性，本公司董事、监事的任期相应顺 延。本公司将在实际可行情况下尽快推进董事会及监事会重选及委任工作。

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

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。公司设立了内部审核部门一一审计部对经济事项进行审计监督。报告期内，董事

53 / 182

会已检讨了公司内部监控及风险管理系统的建立和运行情况，认为本公司内部监控并无重大监控 失误，风险管理系统有效。

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

口适用J不适用

**二、股东大会情况简介**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站 的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
| 2019年度股东周年大会 | 2020年5月21日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) | 2020年5月22日 |
| 2020年第一次临时股东大会 | 2020年8月5日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) | 2020年8月6日 |

股东大会情况说明 口适用J不适用

**三、董事履行职责情况**

**（一）董事参加董事会和股东大会的情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事 姓名 | 是否 独立 董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东 大会情况 |
| 本年应参加 董事会次数 | 亲自 出席 次数 | 以通讯 方式参 加次数 | 委托出 席次数 | 缺席 次数 | 是否连续两 次未亲自参 加会议 | 出席股东 大会的次 数 |
| 何志勇 | 否 | 11 | 11 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈云华 | 否 | 11 | 6 | 6 | 5 | 0 | 否 | 1 |
| 杨杪（注） | 否 | 4 | 2 | 2 | 2 | 0 | 否 | 0 |
| 罗军 | 否 | 11 | 10 | 6 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 张鹏 | 否 | 11 | 11 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 韩小明 | 否 | 11 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈育棠 | 是 | 11 | 11 | 11 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 肖莉萍 | 是 | 11 | 11 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 方炳希 | 是 | 11 | 11 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |

注：杨杪先生因工作调整于2020年5月12日辞去本公司执行董事职务。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

口适用J不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 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 | 6 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 5 |

**（二） 独立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

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

J适用口不适用

报告期内，本公司的战略与投资委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会按照 各自的工作条例认真履职，并向董事会提供专业意见，共召开了 1次战略与投资委员会、7次审 计委员会及3次薪酬与考核委员会会议，审议了公司战略纲要、财务报告、关联交易及持续关联 交易、内部控制、风险管理、高管考核等议案，并将审议意见及建议呈递董事会，为董事会作出 决策发挥了积极作用。报告期内，董事会各专业委员会对审议事项均表示赞成，未提出异议。

**五、 监事会发现公司存在风险的说明**

口适用J不适用

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

口适用J不适用

本公司控股股东为四川新华出版发行集团有限公司。本公司独立于控股股东经营业务，在人 员、机构、资产和业务上完全分离。控股股东行为规范，未发生超越股东大会直接或间接干预本 公司经营和决策的行为。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

口适用J不适用

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

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》。于每年年终， 由薪酬与考核委员会按照相关制度及标准对公司高级管理人员进行逐一考核评定，并确定其报酬。

**八、 是否披露内部控制自我评价报告**

J适用口不适用

本公司《2020年度内部控制评价报告》已与本年度报告同日披露，详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cno>

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

**九、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《2020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、其他**

口适用J不适用

第十节公司债券相关情况

口适用J不适用

第十一节财务报告

一、 审计报告

J适用口不适用

审计报告

德师报(审)字(21)第P01583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2020 年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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**

新华文轩本年度教材教辅发行销售收入计人民币477,190. 22万元，占合并及母公司营业收入 的比例分别为53%及81%。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：

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2020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•上海

中国注册会计师：凌滟

(项目合伙人)

中国注册会计师：欧阳千力

2021年3月30日

二、财务报表

**合并资产负债表**2020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** | **2020年12月31日** | **2019年12月31日** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 七、1 | 5,785,974,800.85 | 3,512,103,793.03 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 6,510,463.20 | 1,280,006,671.94 |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 七、4 | 4,344,936.39 | 2,218,450.46 |
| 应收账款 | 七、5 | 1,586,906,258.90 | 1,761,441,147.35 |
| 应收款项融资 | 七、6 | 6,201,191.14 | 7,007,859.79 |
| 预付款项 | 七、7 | 77,465,227.71 | 58,181,516.90 |
| 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 | 103,776,291.44 | 104,061,715.50 |
| 其中：应收利息 |  | - |  |
| 应收股利 |  | 72,000.00 | - |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 | 七、9 | 2,130,621,634.21 | 2,157,448,334.24 |
| 合同资产 |  |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、12 | 181,722,570.04 | 125,609,106.15 |
| 其他流动资产 | 七、13 | 86,231,460.17 | 77,122,753.65 |
| 流动资产合计 |  | 9,969,754,834.05 | 9,085,201,349.01 |
| **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 | 313,418,082.51 | 350,957,672.37 |
| 长期股权投资 | 七、17 | 717,889,546.28 | 449,653,943.26 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 1,446,798,951.64 | 1,409,845,288.08 |
| 其他非流动金融资产 | 七、19 | 680,880,618.26 | 527,436,409.71 |
| 投资性房地产 | 七、20 | 86,104,385.12 | 68,648,805.99 |
| 固定资产 | 七、21 | 2,009,270,646.85 | 1,322,693,949.23 |
| 在建工程 | 七、22 | 37,670,169.58 | 626,686,549.71 |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 | 七、25 | 447,482,542.47 | 437,964,136.29 |
| 无形资产 | 七、26 | 355,813,424.01 | 367,011,714.16 |
| 开发支出 | 七、27 | 18,870,289.43 | 15,224,896.49 |
| 商誉 | 七、28 | 500,571,581.14 | 500,590,036.14 |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 12,194,296.86 | 24,642,631.46 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 21,183,296.95 | 16,124,167.44 |
| 其他非流动资产 | 七、31 | 350,933,345.43 | 121,821,923.19 |
| 非流动资产合计 |  | 6,999,081,176.53 | 6,239,302,123.52 |
| 资产总计 |  | 16,968,836,010.58 | 15,324,503,472.53 |
| **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 | 45,838,225.28 | 14,054,710.75 |
| 应付账款 | 七、36 | 4,550,158,695.76 | 4,315,781,514.83 |
| 预收款项 |  |  |  |
| 合同负债 | 七、38 | 442,825,006.30 | 376,701,382.73 |
| 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 | 472,779,571.05 | 418,106,174.73 |
| 应交税费 | 七、40 | 64,081,630.88 | 49,032,631.64 |
| 其他应付款 | 七、41 | 655,979,050.64 | 297,303,824.56 |
| 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 | 103,865,186.60 | 93,885,902.56 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 176,472,136.88 | 172,783,579.12 |
| 流动负债合计 |  | 6,511,999,503.39 | 5,737,649,720.92 |
| **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 | 357,266,005.19 | 353,248,365.44 |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 七、51 | 45,644,566.05 | 58,755,458.63 |
| 递延所得税负债 | 七、30 | 25,775,918.61 | 54,883,601.32 |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 428,686,489.85 | 466,887,425.39 |
| 负债合计 |  | 6,940,685,993.24 | 6,204,537,146.31 |
| **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 | 1,016,266,307.50 | 979,297,859.83 |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 七、59 | 897,647,684.81 | 792,353,770.15 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 七、60 | 4,416,564,721.94 | 3,629,232,391.16 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权 益）合计 |  | 10,136,844,480.57 | 9,207,249,787.46 |
| 少数股东权益 |  | -108,694,463.23 | -87,283,461.24 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 10,028,150,017.34 | 9,119,966,326.22 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 |  | 16,968,836,010.58 | 15,324,503,472.53 |

法定代表人：何志勇主管会计工作负责人：朱在祥会计机构负责人：吴素芳

**母公司资产负债表** 2020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** | **2020年12月31日** | **2019年12月31日** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 4,242,822,636.99 | 2,643,010,670.59 |
| 交易性金融资产 |  | 10,463.20 | 1,130,006,671.94 |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 十七、1 | 747,625,909.48 | 761,232,857.11 |
| 应收款项融资 |  | - | 996,802.16 |
| 预付款项 |  | 32,837,225.54 | 15,731,020.78 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 894,926,509.15 | 943,677,036.44 |
| 其中：应收利息 |  | - |  |
| 应收股利 |  | 400,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 存货 |  | 606,090,436.19 | 1,005,488,071.76 |
| 合同资产 |  |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  | 73,255,497.75 | 37,854,904.23 |
| 其他流动资产 |  | 55,991,778.32 | 51,787,766.66 |
| 流动资产合计 |  | 6,653,560,456.62 | 6,589,785,801.67 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  | 37,035,834.38 | 126,256,199.31 |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 3,995,119,165.77 | 3,461,665,665.81 |
| 其他权益工具投资 |  | 1,445,640,000.00 | 1,408,627,200.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他非流动金融资产 |  | 194,250,814.72 | 111,887,206.48 |
| 投资性房地产 |  | 18,988,319.25 | 19,888,509.27 |
| 固定资产 |  | 1,610,059,313.35 | 895,397,065.87 |
| 在建工程 |  | 37,624,145.99 | 626,640,526.12 |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 |  | 419,981,564.62 | 403,799,157.21 |
| 无形资产 |  | 139,554,152.63 | 144,754,357.02 |
| 开发支出 |  | 5,999,999.83 | 2,399,999.93 |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  | 3,958,856.56 | 11,132,727.93 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  | 846,577,507.43 | 601,698,374.42 |
| 非流动资产合计 |  | 8,754,789,674.53 | 7,814,146,989.37 |
| 资产总计 |  | 15,408,350,131.15 | 14,403,932,791.04 |
| **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 |  | 4,089,235,914.59 | 4,321,954,237.88 |
| 预收款项 |  |  |  |
| 合同负债 |  | 302,958,716.24 | 274,971,650.68 |
| 应付职工薪酬 |  | 324,066,777.71 | 274,810,728.97 |
| 应交税费 |  | 20,890,204.76 | 18,572,632.61 |
| 其他应付款 |  | 1,009,009,072.32 | 596,955,023.80 |
| 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 |  | 93,769,873.33 | 76,800,069.97 |
| 其他流动负债 |  | 49,560,392.77 | 46,538,568.99 |
| 流动负债合计 |  | 5,889,490,951.72 | 5,610,602,912.90 |
| **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 |  | 345,311,476.37 | 338,778,490.39 |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 |  | 5,796,044.62 | 6,599,375.93 |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 351,107,520.99 | 345,377,866.32 |
| 负债合计 |  | 6,240,598,472.71 | 5,955,980,779.22 |
| **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 |  | 1,017,913,006.10 | 980,900,206.10 |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 896,812,934.68 | 791,519,020.02 |
| 未分配利润 |  | 3,388,127,389.56 | 2,810,634,457.60 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 9,167,751,658.44 | 8,447,952,011.82 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 |  | 15,408,350,131.15 | 14,403,932,791.04 |

法定代表人：何志勇主管会计工作负责人：朱在祥会计机构负责人：吴素芳

合并利润表

2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2020年度** | **2019年度** |
| 一、营业总收入 |  | 9,008,056,554.27 | 8,842,457,723.79 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 9,008,056,554.27 | 8,842,457,723.79 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| 二、营业总成本 |  | 7,849,267,355.95 | 7,847,060,645.92 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 5,453,686,898.97 | 5,459,861,693.69 |
| 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 | 49,186,093.62 | 43,269,701.89 |
| 销售费用 | 七、63 | 1,184,329,784.17 | 1,119,679,106.03 |
| 管理费用 | 七、64 | 1,204,845,480.50 | 1,253,975,538.01 |
| 研发费用 | 七、65 | 3,038,699.13 | 3,255,571.48 |
| 财务费用 | 七、66 | -45,819,600.44 | -32,980,965.18 |
| 其中：利息费用 |  | 22,163,954.57 | 19,440,321.87 |
| 利息收入 |  | 78,064,013.41 | 58,193,235.03 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 91,859,820.38 | 105,188,714.79 |
| 投资收益（损失以“一''号填列） | 七、68 | 169,637,327.24 | 208,902,018.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收  、*八*  益 |  | 67,083,656.84 | 81,036,355.76 |
| 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 | 101,627,007.34 | 37,980,059.49 |
| 信用减值损失（损失以号填列） | 七、71 | -144,517,397.58 | -111,030,436.96 |
| 资产减值损失（损失以号填列） | 七、72 | -68,594,494.90 | -60,917,237.10 |
| 资产处置收益（损失以“一''号填列） | 七、73 | 255,029.19 | 3,870,076.62 |
| 三、营业利润（亏损以“一''号填列） |  | 1,309,056,489.99 | 1,179,390,273.50 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 20,438,948.12 | 11,917,025.61 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 78,329,940.29 | 42,469,999.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“一''号填列） |  | 1,251,165,497.82 | 1,148,837,299.23 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 8,170,550.61 | 24,172,075.12 |
| 五、净利润（净亏损以“一''号填列） |  | 1,242,994,947.21 | 1,124,665,224.11 |
| （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） |  | 1,242,994,947.21 | 1,124,665,224.11 |
| 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 “一”号填列） |  | 1,262,778,545.44 | 1,139,047,561.12 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） |  | -19,783,598.23 | -14,382,337.01 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、77 | 36,968,447.67 | -42,209,008.00 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的 税后净额 |  | 36,968,447.67 | -42,209,008.00 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 |  | 36,968,447.67 | -42,209,008.00 |
| （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 |  | 36,968,447.67 | -42,209,008.00 |
| （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 |  | 1,279,963,394.88 | 1,082,456,216.11 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 1,299,746,993.11 | 1,096,838,553.12 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 |  | -19,783,598.23 | -14,382,337.01 |
| 八、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 1.02 | 0.92 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 不适用 | 不适用 |

定代表人：何志勇主管会计工作负责人：朱在祥会计机构负责人：吴素芳

母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2020年度** | **2019年度** |
| 一、营业收入 | 十七、4 | 5,866,537,203.90 | 5,324,183,952.54 |
| 减：营业成本 |  | 3,455,626,187.18 | 3,067,558,495.26 |
| 税金及附加 |  | 28,517,556.96 | 22,696,091.62 |
| 销售费用 |  | 889,030,643.95 | 817,565,970.62 |
| 管理费用 |  | 892,681,526.78 | 933,574,761.92 |
| 研发费用 |  |  | 11,904.76 |
| 财务费用 |  | -31,479,644.27 | -17,586,613.79 |
| 其中：利息费用 |  | 27,799,034.03 | 24,862,167.43 |
| 利息收入 |  | 65,920,544.56 | 44,711,316.10 |
| 加：其他收益 |  | 9,468,459.58 | 11,120,509.90 |
| 投资收益（损失以“一''号填列） | 十七、5 | 510,565,092.17 | 442,848,431.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | 22,445,468.17 | 21,585,357.85 |
| 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） |  | 82,548,995.50 | 19,910,686.76 |
| 信用减值损失（损失以号填列） |  | -85,944,434.08 | -39,222,111.38 |
| 资产减值损失（损失以号填列） |  | -27,612,906.72 | -84,867,650.08 |
| 资产处置收益（损失以“一''号填列） |  | 186,827.46 | 2,567,623.67 |
| 二、营业利润（亏损以“一''号填列） |  | 1,121,372,967.21 | 852,720,832.39 |
| 加：营业外收入 |  | 7,862,946.38 | 1,541,922.51 |
| 减：营业外支出 |  | 76,296,766.97 | 41,408,642.91 |
| 三、利润总额（亏损总额以“一”号填列） |  | 1,052,939,146.62 | 812,854,111.99 |
| 减：所得税费用 |  | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“一''号填列） |  | 1,052,939,146.62 | 812,854,111.99 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“一''号填列） |  | 1,052,939,146.62 | 812,854,111.99 |
| （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 |  | 37,012,800.00 | -42,208,000.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 |  | 37,012,800.00 | -42,208,000.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 |  |  |  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 |  | 37,012,800.00 | -42,208,000.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 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 |  | 1,089,951,946.62 | 770,646,111.99 |
| 七、每股收益： |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 0.85 | 0.66 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 不适用 | 不适用 |

法定代表人：何志勇主管会计工作负责人：朱在祥会计机构负责人：吴素芳

合并现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2020年度** | **2019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 |  | 9,588,783,630.79 | 8,952,187,684.21 |
| 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 |  | 36,166,173.62 | 60,860,279.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 223,123,233.54 | 129,831,662.50 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 9,848,073,037.95 | 9,142,879,626.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 5,556,870,229.85 | 5,375,936,171.42 |
| 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 |  | 1,169,624,684.09 | 1,158,611,572.77 |
| 支付的各项税费 |  | 153,537,186.56 | 120,693,746.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 1,149,235,646.98 | 1,123,227,616.74 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 8,029,267,747.48 | 7,778,469,106.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 1,818,805,290.47 | 1,364,410,519.62 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 3,310,783,519.96 | 1,957,525,803.19 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 188,342,215.83 | 110,970,093.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额 |  | 2,963,890.24 | 9,381,280.95 |
| 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 | 61,455,393.92 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 3,583,850,132.86 | 2,139,332,571.31 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 |  | 246,466,701.71 | 155,645,880.26 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 付的现金 |  |  |  |
| 投资支付的现金 |  | 2,065,455,965.68 | 1,942,738,561.22 |
| 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 | 240,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 2,551,922,667.39 | 2,232,384,441.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | 1,031,927,465.47 | -93,051,870.17 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  | 3,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  |  | 3,000,000.00 |
| 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 |  |  | 3,000,000.00 |
| 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 |  | 370,534,292.38 | 370,620,994.77 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  | 318,070.11 | 277,173.17 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 133,263,621.06 | 86,531,160.25 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 503,797,913.44 | 457,152,155.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -503,797,913.44 | -454,152,155.02 |
| **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** |  | 2,346,934,842.50 | 817,206,494.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 3,393,906,225.68 | 2,576,699,731.25 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 5,740,841,068.18 | 3,393,906,225.68 |

法定代表人：何志勇主管会计工作负责人：朱在祥会计机构负责人：吴素芳

母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **2020年度** | **2019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 |  | 5,988,749,521.64 | 5,595,907,872.94 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 196,294,620.92 | 98,186,081.41 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 6,185,044,142.56 | 5,694,093,954.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 3,145,344,317.76 | 2,831,406,656.37 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 |  | 788,376,932.64 | 770,789,595.22 |
| 支付的各项税费 |  | 26,844,348.53 | 23,175,919.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 889,432,639.47 | 838,820,577.44 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 4,849,998,238.40 | 4,464,192,748.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 1,335,045,904.16 | 1,229,901,205.82 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 2,073,562,426.22 | 1,625,768,010.54 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 90,029,335.67 | 103,663,073.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额 |  | 1,220,692.77 | 4,977,273.57 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  | 4,143,331.54 |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  | 324,410,115.86 | 152,627,436.42 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 2,493,365,902.06 | 1,887,035,794.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金 |  | 218,455,812.20 | 96,856,830.34 |
| 投资支付的现金 |  | 1,143,380,830.22 | 1,508,418,561.22 |
| 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 |  | 360,000,000.00 | 274,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 1,721,836,642.42 | 1,879,275,391.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | 771,529,259.64 | 7,760,402.49 |
| **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 |  | 120,000,000.00 | 124,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 120,000,000.00 | 124,000,000.00 |
| 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 |  | 377,144,937.04 | 377,079,705.54 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 175,598,150.94 | 170,606,604.09 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 552,743,087.98 | 547,686,309.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -432,743,087.98 | -423,686,309.63 |
| **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** |  | 1,673,832,075.82 | 813,975,298.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 2,561,250,163.76 | 1,747,274,865.08 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 4,235,082,239.58 | 2,561,250,163.76 |

法定代表人：何志勇主管会计工作负责人：朱在祥会计机构负责人：吴素芳

合并所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 |  | 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 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2019年度 | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 少数股东 | 所有者权益 |
|  | 实收资本 其他权益工 密夫八粕 减：其他综合收专用金八粕一主丛州钊涌其  （或股本） 具 资本公积库存 益 项盈余公积般未分配利润他 小计 | 权益 | 合计 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 优先股 | 永 续 债 | 其 他 |  | 股 |  | 储 备 |  | 风险准备 |  |  |  |  |  |
| 一、上年年末余额 | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,572,524,766.32 |  | 1,021,506,867.83 |  | 711,068,358.95 |  | 2,941,622,541.24 |  | 8,480,563,534.34 | -74,534,173.24 | 8,406,029,361.10 |
| 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 |  | 1,021,506,867.83 |  | 711,068,358.95 |  | 2,941,622,541.24 |  | 8,480,563,534.34 | -74,534,173.24 | 8,406,029,361.10 |
| 三、本期增减变动金额 （减少以"一"号填列） |  |  |  |  |  |  | -42,209,008.00 |  | 81,285,411.20 |  | 687,609,849.92 |  | 726,686,253.12 | -12,749,288.00 | 713,936,965.12 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | -42,209,008.00 |  |  |  | 1,139,047,561.12 |  | 1,096,838,553.12 | -14,382,337.01 | 1,082,456,216.11 |
| （二）所有者投入和减少 资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,910,222.18 | 1,910,222.18 |
| 1所有者投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,910,222.18 | 1,910,222.18 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  | 81,285,411.20 |  | -451,437,711.20 |  | -370,152,300.00 | -277,173.17 | -370,429,473.17 |
| 1提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 81,285,411.20 |  | -81,285,411.20 |  |  |  |  |
| 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 | -277,173.17 | -370,429,473.17 |
| 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 |  | 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 |

法定代表人：何志勇主管会计工作负责人：朱在祥会计机构负责人：吴素芳

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 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 |  | 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2019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 |  | 1,023,108,206.10 |  | 710,233,608.82 | 2,449,218,056.81 | 8,047,458,199.83 |
| 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 |  | 1,023,108,206.10 |  | 710,233,608.82 | 2,449,218,056.81 | 8,047,458,199.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以"一” 号填列） | - |  |  |  |  |  | -42,208,000.00 |  | 81,285,411.20 | 361,416,400.79 | 400,493,811.99 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  | -42,208,000.00 |  |  | 812,854,111.99 | 770,646,111.99 |
| （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 |  |  |  |  |  |  |  |  | 81,285,411.20 | -451,437,711.20 | -370,152,300.00 |
| 1提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 81,285,411.20 | -81,285,411.20 |  |
| 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 |  | 980,900,206.10 |  | 791,519,020.02 | 2,810,634,457.60 | 8,447,952,011.82 |

法定代表人：何志勇主管会计工作负责人：朱在祥会计机构负责人：吴素芳

三、公司基本情况

1. 公司概况

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（原名为"四川新华发行集团有限公司”，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（原名为"四川出版集团有限责任公司”，以下简称“四川文投集团”）、四川少年儿童出版社有限公司 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. 00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新华文轩出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证 监许可[2016]1544号）核准，本公司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. 00元。

本公司法定代表人为何志勇。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；职业技能培训；教育辅助服务；餐饮业；票务代理。（以上项目不含前置许可 项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营。）

本公司的母公司为四川新华出版发行集团。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（” 文传物流”） | 有限责 任公司 | 成都 | 仓储配送 | 350,000,000.00 | 货物仓储、配 送 | 100 | 100 | 是 |
| 新华文轩商业连锁（北京） 有限公司（〃北京商超〃） | 有限责 任公司 | 北京 | 出版物销 售 | 180,000,000.00 | 图书、报纸、 期刊销售 | 51 | 51 | 是 |
| 四川文轩艺术投资管理有 限责任公司（”艺术投资”） | 有限责 任公司 | 成都 | 艺术品展 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 |
| 四川文轩云图文创科技有 限公司（"文轩云图”） | 有限责 任公司 | 成都 | 软件服务 | 25,000,000.00 | 软件及配套 硬件销售 | 100 | 100 | 是 |
| 文轩投资有限公司（”文轩 投资”） | 有限责 任公司 | 成都 | 投资 | 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 |
| 文轩全媒（北京）文化传播 有限公司（”文轩全媒”） | 有限责 任公司 | 北京 | 商务咨询 服务 | 10,000,000.00 | 组织文化艺 术交流活动 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文轩音乐文化传播有 限公司（"文轩音乐”） | 有限责 任公司 | 成都 | 商务服务 业 | 10,000,000.00 | 商务服务及 乐器销售 | 100 | 100 | 是 |
| 北京航天云教育科技有限 公司（”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（〃苍穹〃） | 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（〃墨渊〃） | 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（”欣雅轩”） | 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（”爱阅城”） | 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（”兴悦阅”） | 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（〃天宇阁〃） | 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（"学海之舟”） | 有限责 任公司 | 成都 | 销售 | 1,000,000.00 | 出版物销售 | 75 | 75 | 是 |
| 四川文轩行知研学旅行社 有限公司（”文轩研旅”） | 有限责 任公司 | 成都 | 服务 | 5,000,000.00 | 研学旅行及 相关服务 | 100 | 100 | 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 | 注册 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 持股比 | 表决权 | 是否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 类型 | 地 |  |  |  | 例(%) | 比例（%） | 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 |
| 四川美术出版社有限公司  （”美术社”） | 有限责 任公司 | 成都 | 出版 | 16,250,000.00 | 销售工艺美 术品、图书出 版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川辞书出版社有限公司  （”辞书社”） | 有限责 任公司 | 成都 | 出版 | 20,000,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川文艺出版社有限公司  （”文艺社”） | 有限责 任公司 | 成都 | 出版 | 45,000,000.00 | 图书出版 | 100 | 100 | 是 |
| 四川天地出版社有限公司  （〃天地社〃） | 有限责 任公司 | 成都 | 出版 | 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：本公司之子公司四川人教时代新华音像有限责任公司（以下简称“人教时代”）、文轩薇薇广告传媒（成都） 有限公司（以下简称“薇薇广告”）及华盛顿文轩媒体发展有限公司（以下简称“华盛顿媒体”）完成清算，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

本集团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-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2020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，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

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2020年12月31日 合并及母公司财务状况以及2020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

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

1. 营业周期

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

1. 记账本位币

本公司及子公司的记账本位币为人民币，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

9.1外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，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。

9.2外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资 产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期 汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；期初未分配利 润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类 项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额确认为其他综合收益并计入股东 权益。

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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、确认与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的 支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以 摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收 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，列示为其他债权投资，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。

除衍生金融资产外的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

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。

10.1.3以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2金融工具减值 本集团对以摊余成本计量的金融资产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 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应收账款、长期应收款、应收票据、应收款项融资以及由《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。

10.2.1信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

10.2.2已发生信用减值的金融资产

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

1. 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的 让步；
4. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

（5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

（6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3预期信用损失的确定

本集团对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，本集团对应收账款及除 押金和保证金以外的其他应收款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，自取得起期限在一年内（含一年）的部 分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策10.1、10.2 与 10. 3。

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%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

（1） . 合同资产的确认方法及标准

口适用J不适用

（2） , 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

口适用J不适用

1. 持有待售资产

J适用口不适用

当本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置 组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或 处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议 且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价 值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确 认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动 资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产 减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和 其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为 持有待售之日起不再采用权益法核算。

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

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，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。

1. . 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% |

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、软件以及专利权等。

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。

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
2. . 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。

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。

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。

1. , 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

口适用J不适用

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。

42.2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。

43.3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 |
| ⑵. | **融资租赁的会计处理方法** |
| 口适用 | J不适用 |
| **(3).** | **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。

集团按照《企业会计准则第8号一一资产减值》的规定来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。

42.1.3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

42.2.1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。

42.2.2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。

1. 其他重要的会计政策和会计估计

口适用J不适用

1. 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） |
| 新冠肺炎疫情相关租金减让 会计处理规定 | 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理  规定》（财会〔2020） 10号） | 调减当期管理费用1,270,011.77  yLo |

其他说明

44. 1新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020年6月19日，财政部以财会〔2020） 10号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》 （以下简称“ 10号文”）。10号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准 则第21号一一租赁》进行会计处理，也可以选择采用10号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用 简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于 类似租赁合同，不得随意变更。

除作为出租人不适用10号文规定外，本集团确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法。

44. 2企业会计准则解释第13号

2019年12月10日，财政部以财会〔2019） 21号文件发布了《企业会计准则解释第13号》（以下简称 “解释第13号”）。解释第13号问题一对《企业会计准则第36号一一关联方披露》作出进一步补充，明 确了以下情形构成关联方：（1）企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企 业或联营企业；（2）企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。解释第13号问题二对《企业会计 准则第20号一一企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指 引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。上述规定对本集团及本公司2020年度财务报表均 无显著影响。

（2） , 重要会计估计变更

口适用J不适用

（3） . 2020年起首次执行新收入准则、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） , 2020年起首次执行新收入准则、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

1. 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 | 5%/7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%/15% |
| 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% |

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、新华在线、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，本公司之子公司文轩教育 科技符合国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国税[2015]14 号）所指的西部地区鼓励类产业，按应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。本公司之子公司北京航天云 于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通知》（财税[2018]53号），本集团 享受下列增值税优惠政策：（1）自2018年1月1日起至2020年12月31日，本集团享受在出版环节增值税 100%先征后退和50%先征后退政策。⑵自2018年1月1日起至2020年12月31日，本集团免缴图书批发、 零售环节增值税。

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 | 2,033,235.17 | 2,569,899.73 |
| 银行存款 | 5,737,285,766.25 | 3,469,147,784.04 |
| 其他货币资金 | 46,655,799.43 | 40,386,109.26 |
| 合计 | 5,785,974,800.85 | 3,512,103,793.03 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |  |  |

其他说明

1. 本年末，银行存款余额中包含3个月以上定期存款及应计利息，金额为人民币1,678,331,780.82元 （2019年12月31日：人民币81,760,506.83元），利率为1.95%-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。
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 1,522, 066. 76元（2019年12月31日：人民币3,949,048.74元），其余为受限货币资金，受限货币资金情 况参见参见七、81所有权或使用权受到限制的资产。

**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 | 6,510,463.20 | 1,280,006,671.94 |
| 其中： | | |
| 银行理财产品 | 6,500,000.00 | 1,280,000,000.00 |
| A股上市公司股票 | 10,463.20 | 6,671.94 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |
| 合计 | 6,510,463.20 | 1,280,006,671.94 |

其他说明：

J适用口不适用

本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为本集团购买的期限为一年以内 的银行理财产品以及A股上市公司股票。银行理财产品公允价值以现金流量折现法为基础确定。公允价值计 量详情参见十一、公允价值的披露。

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 | 4,344,936.39 | 2,218,450.46 |
| 合计 | 4,344,936.39 | 2,218,450.46 |

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 | 1,692,271,225.55 |

|  |  |
| --- | --- |
| 1至2年 | 233,683,796.55 |
| 2至3年 | 63,142,430.17 |
| 3年以上 | 97,111,418.39 |
| 合计 | 2,086,208,870.66 |

（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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 |  |
| 坏账准备 | 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） | 合计 |
| 2020年1月1日余额 |  | 132,231,487.43 | 224,872,511.18 | 357,103,998.61 |
| 本期计提 |  | 56,862,218.81 | 89,192,476.46 | 146,054,695.27 |
| 本期转回 |  |  | -3,804,778.47 | -3,804,778.47 |
| 本期转销 |  |  | -40,000.00 | -40,000.00 |
| 本期核销 |  |  | -11,303.65 | -11,303.65 |
| 2020年12月31日余额 |  | 189,093,706.24 | 310,208,905.52 | 499,302,611.76 |

（3）. 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 | 357,103,998.61 | 146,054,695.27 | -3,804,778.47 | -51,303.65 |  | 499,302,611.76 |
| 合计 | 357,103,998.61 | 146,054,695.27 | -3,804,778.47 | -51,303.65 |  | 499,302,611.76 |

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

（4）. 本期实际核销的应收账款情况

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |

|  |  |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 11,303.65 |

其中重要的应收账款核销情况 口适用J不适用 应收账款核销说明：

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本集团 关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例  (%) | 坏账准备  期末余额 |
| 人民教育出版社有 限公司 | 第三方 | 120,502,705.86 | 1年以内、1-2 年 | 5.78 | 3,598,932.36 |
| 平昌县教育科技和 体育局 | 第三方 | 78,852,108.05 | 1年以内、1-2  年、2-3年 | 3.78 | 26,072,296.12 |
| 眉山市东坡区科学 技术局 | 第三方 | 69,455,790.12 | 1-2年 | 3.33 | 2,209,467.97 |
| 四川龙阳天府新区 建设投资有限公司 | 第三方 | 35,223,903.84 | 1年以内、1-2 年 | 1.69 | 468,726.70 |
| 巴中市恩阳区教育 技术装备所 | 第三方 | 25,254,795.80 | 1年以内、1-2  年、2-3年 | 1.21 | 9,138,585.75 |
| 合计 |  | 329,289,303.67 |  | 15.79 | 41,488,008.90 |

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 |
| 银行承兑汇票 | 6,201,191.14 | 7,007,859.79 |
| 合计 | 6,201,191.14 | 7,007,859.79 |

注：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参见十一、公允价值的披露。

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

期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 26,888,870.21 | - |

注：截至2020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26,888,870.21元(2019年12 月31日：人民币15,293,314.91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。

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 | 57,519,390.33 | 74.25 | 42,647,237.72 | 73.30 |
| 1至2年 | 9,609,190.99 | 12.40 | 7,640,072.02 | 13.13 |
| 2至3年 | 4,328,156.67 | 5.59 | 5,074,493.12 | 8.72 |
| 3年以上 | 6,008,489.72 | 7.76 | 2,819,714.04 | 4.85 |
| 合计 | 77,465,227.71 | 100.00 | 58,181,516.90 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

1. . 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 | | | | | 位：元 币种：人民币 |
| 单位名称 | 与本集 团关系 | 2020 年 12 月 31  日 | 账龄 | 占预付 款项总 额的比 例(％) | 未结算原因 |
| 四川润德利实业有限公司 | 第三方 | 20,121,988.51 | 1年以内 | 25.98 | 尚未收到货物 |
| 上海懿宁文化传媒中心 | 第三方 | 3,659,060.00 | 1年以内，1-2年 | 4.72 | 尚未完全出版付印 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 英文汉声出版股份有限公司 | 第三方 | 3,492,504.03 | 1-2年，3年以上 | 4.51 | 尚未完全收到服务 |
| 华特迪士尼(香港)有限公司 | 第三方 | 3,319,199.92 | 1年以内 | 4.28 | 尚未完全出版付印 |
| 四川省元泰建设工程有限公司 | 第三方 | 2,501,270.48 | 1年以内 | 3.23 | 尚未收到服务 |
| 合计 |  | 33,094,022.94 |  | 42.72 |  |

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 | 72,000.00 | - |
| 其他应收款 | 103,704,291.44 | 104,061,715.50 |
| 合计 | 103,776,291.44 | 104,061,715.50 |

其他说明：

口适用J不适用

**应收利息**

1. **.**

口适用

1. **.**

口适用

应收利息分类

J不适用 重要逾期利息

J不适用

⑶.

口适用

坏账准备计提情况

J不适用

其他说明：

口适用J不适用

应收股利

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 |  |
| 合计 | 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 | 73,890,005.62 |
| 1至2年 | 19,951,966.23 |
| 2至3年 | 8,649,833.07 |
| 3年以上 | 19,272,074.04 |
| 合计 | 121,763,878.96 |

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 | 340,863.42 | 30,478.80 |
| 押金/保证金 | 65,308,232.88 | 62,333,171.72 |
| 备用金 | 1,236,805.77 | 2,745,275.14 |
| 其他 | 54,877,976.89 | 55,574,814.16 |
| 合计 | 121,763,878.96 | 120,683,739.82 |

1. . 坏账准备计提情况

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 |  |
| 坏账准备 | 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) | 合计 |
| 2020年1月1日余额 | 3,996,224.78 | - | 12,625,799.54 | 16,622,024.32 |
| 本期计提 | 151,824.15 | - | 3,836,431.12 | 3,988,255.27 |
| 本期转回 | -61,084.48 | - | -1,659,690.01 | -1,720,774.49 |
| 本期核销 |  |  | -829,917.58 | -829,917.58 |
| 2020年12月31日余额 | 4,086,964.45 | - | 13,972,623.07 | 18,059,587.52 |

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 | 16,622,024.32 | 3,988,255.27 | -1,720,774.49 | -829,917.58 |  | 18,059,587.52 |
| 合计 | 16,622,024.32 | 3,988,255.27 | -1,720,774.49 | -829,917.58 | - | 18,059,587.52 |

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

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的其他应收款 | 829,917.58 |

其中重要的其他应收款核销情况：

口适用J不适用

其他应收款核销说明：

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 |
| 西藏自治区教育厅 | 押金/保证金 | 5,230,000.00 | 1年以内、1-2年 | 4.30 | - |
| 安徽四和数码科技发展 有限公司 | 其他 | 5,107,996.00 | 3年以上 | 4.20 | 5,107,996.00 |
| 喜德县教育体育和科学 技术局 | 押金/保证金 | 3,419,198.45 | 1年以内 | 2.81 | - |
| 达州市高级中学 | 押金/保证金 | 3,158,938.20 | 1年以内 | 2.59 | - |
| 成都市中航地产发展有 限公司 | 押金/保证金 | 3,113,802.00 | 2-3年、3年以上 | 2.56 | - |
| 合计 | / | 20,029,934.65 | / | 16.46 | 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 | 53,532,538.00 | 3,271,801.21 | 50,260,736.79 | 56,126,011.59 | 3,271,801.21 | 52,854,210.38 |
| 在产品 | 140,412,358.95 | - | 140,412,358.95 | 170,609,926.07 |  | 170,609,926.07 |
| 库存商品 | 2,180,053,344.97 | 240,104,806.50 | 1,939,948,538.47 | 2,143,044,979.35 | 209,060,781.56 | 1,933,984,197.79 |
| 合计 | 2,373,998,241.92 | 243,376,607.71 | 2,130,621,634.21 | 2,369,780,917.01 | 212,332,582.77 | 2,157,448,334.24 |

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 |  |  | 3,271,801.21 |
| 在产品 |  |  |  | - |
| 库存商品 | 209,060,781.56 | 61,388,572.04 | 30,344,547.10 | 240,104,806.50 |
| 合计 | 212,332,582.77 | 61,388,572.04 | 30,344,547.10 | 243,376,607.71 |

注：本年计提存货跌价准备是由于年末存货的预计可变现净值低于存货成本，故相应计提库存商品的存货跌 价准备人民币61,388,572.04元(2019年：人民币60, 917, 237. 10元)。本年因存货报废核销已计提的存货跌价准 备人民币12,442,528.67元(2019年：人民币16,848,658.36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17, 902, 018.43元(2019年：人民币8, 076, 720. 08元)*,*合计人民币30, 344, 547. 10元 (2019 年：人民币 24,925,378.44 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

口适用J不适用

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 | 181,722,570.04 | 125,609,106.15 |
| 合计 | 181,722,570.04 | 125,609,106.15 |

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 | 61,433,364.54 | 57,110,745.49 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 24,798,095.63 | 20,012,008.16 |
| 合计 | 86,231,460.17 | 77,122,753.65 |

其他说明

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。

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 | | | | | | | 中：人民币 |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区 间 |
| 账面余额 | 坏账准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账 准备 | 账面价值 |
| 分期收款销售商 品 | 495,140,652.55 |  | 495,140,652.55 | 476,566,778.52 |  | 476,566,778.52 | 4.75%-5% |
| 减：计入一年内 到期的非流动资 产的长期 应收款 | -181,722,570.04 |  | -181,722,570.04 | -125,609,106.15 |  | -125,609,106.15 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 313,418,082.51 |  | 313,418,082.51 | 350,957,672.37 |  | 350,957,672.37 | / |

1. , 坏账准备计提情况

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”） | 165,107,228.38 |  |  | 36,567,452.18 |  |  |  |  |  | 201,674,680.56 | - |
| 四川福豆科技有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 深圳轩彩创业投资基金管理有限公 司 | 7,675,583.46 |  |  | 4,674,438.01 |  |  |  |  |  | 12,350,021.47 | - |
| 凉山新华文轩教育科技有限公司 | 19,637,833.39 | - | - | 375,459.93 | - | - | - | - | - | 20,013,293.32 | - |
| 小计 | 192,420,645.23 | - | - | 41,617,350.12 | - | - | - | - | - | 234,037,995.35 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 四川文轩宝湾供应链有限公司 | 44,325,539.63 | - | - | 1,568,832.95 | - | - | - | - | - | 45,894,372.58 | - |
| 商务印书馆（成都）有限公司 | 2,846,167.54 | - | - | 444,283.82 | - | - | - | - | - | 3,290,451.36 | - |
| 人民东方（北京）书业有限公司 | 11,063,418.98 | - | - | 1,396,974.36 | - | - | -1,200,000.00 | - | - | 11,260,393.34 | - |
| 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 | 39,914,422.65 | - | - | -9,403,035.08 | - | - | - | - | - | 30,511,387.57 | - |
| 上海景界信息科技有限公司 | 454,528.04 | - | - | -454,528.04 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四川文轩幼儿教育管理有限公司（以 下简称“幼儿教育”） | 6,718,343.79 | - | - | 508,634.75 | - | - | - | -1,604,619.30 | - | 5,622,359.24 | 1,604,619.30 |
| 成都文轩股权投资基金管理有限公 司 | 30,599,541.14 | - | - | 6,032,870.05 | - | - | - | - | - | 36,632,411.19 | - |
| 教育论坛 | 484,419.10 | - | - | 374,776.35 | - | - | -72,000.00 | - | - | 787,195.45 | - |
| 福州文轩技术合伙企业（有限合伙） （以下简称“福州文轩”）（注1） | 82,616,683.15 | 7,205,633.80 | -30,854,180.55 | 31,991,024.07 | - | - | -84,341,236.50 | - | - | 6,617,923.97 | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四川骄阳似火影业有限公司 | 130,463.57 | - | - | -3,230.21 | - | - | - | - | - | 127,233.36 | - |
| 新华影轩（北京）影视文化股份有限 公司（以下简称''新华影轩”） | 18,116,255.53 | - | - | -7,248,801.83 | - | - | - | -5,042,726.27 | - | 5,824,727.43 | 5,042,726.27 |
| 天津天喜中大文化发展有限公司 | 19,581,323.06 | - | - | 454,005.49 | - | - | - | - | - | 20,035,328.55 | - |
| 文轩银时（北京）文化传播有限公司 （以下简称“文轩银时”） | 382,191.85 | - | - | -195,499.96 | - | - | - | - | - | 186,691.89 | - |
| 海南凤凰新华出版发行有限责任公 司（以下简称“海南凤凰”）（注2） |  | 317,061,075.00 |  |  |  |  |  |  |  | 317,061,075.00 |  |
| 小计 | 257,233,298.03 | 324,266,708.80 | -30,854,180.55 | 25,466,306.72 | - | - | -85,613,236.50 | -6,647,345.57 | - | 483,851,550.93 | 6,647,345.57 |
| 合计 | 449,653,943.26 | 324,266,708.80 | -30,854,180.55 | 67,083,656.84 | - | - | -85,613,236.50 | -6,647,345.57 | - | 717,889,546.28 | 6,647,345.57 |

注1：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对福州文轩认缴出资额占总认缴出资额的比例为56.34%。根据福州文轩的合伙协议，由投资决策委员会 负责基金项目的决策，文轩投资在投资决策委员会中占有25%的表决权，可以对福州文轩施加重大影响，因此福州文轩是本集团的联营企业。本年度，新增投资 人民币7, 205, 633. 80元；因项目清算退出收到分红金额人民币84,341,236. 50元，收回投资项目的清算退出款共计人民币30, 854,180. 55元。

注2：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。根据海南凤凰的公司章程，本公司 向海南凤凰委派两名董事，可以对海南凤凰施加重大影响，因此海南凤凰为本集团的联营公司。

其他说明

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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 本期未确认投 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 | 1,728,044.32 | 2,565,245.82 | 837,201.50 | 837,201.50 |
| 合计 | 1,728,044.32 | 8,123,236.52 | 837,201.50 | 6,395,192.20 |

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”） | 592,040,000.00 | 683,027,200.00 |
| 江苏哈工智能机器人股份有限公司（以下简称“哈工智能”） | 783,557.83 | 842,694.27 |
| 成都银行股份有限公司\*（以下简称“成都银行”） | 853,600,000.00 | 725,600,000.00 |
| 其他 | 375,393.81 | 375,393.81 |
| 合计 | 1,446,798,951.64 | 1,409,845,288.08 |

（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 | 405,624,672.00 |  |  | 持有投资的目的并非为了在 近期出售以获取短期收益。 | 不适用 |
| 哈工智能 | 2,016.02 | 0.74 |  |  | 持有投资的目的并非为了在 近期出售以获取短期收益。 | 不适用 |
| 成都银行 | 33,600,000.00 | 613,600,000.00 |  |  | 持有投资的目的并非为了在 近期出售以获取短期收益。 | 不适用 |
| 其他 | - | - | 2,958,365.24 |  | 持有投资的目的并非为了在 近期出售以获取短期收益。 | 不适用 |
| 合计 | 53,544,416.02 | 1,019,224,672.74 | 2,958,365.24 |  |  |  |

其他说明：

口适用J不适用

19、其他非流动金融资产

”适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：元币种 | | 冲：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） | 191,250,814.72 | 111,887,206.48 |
| 文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注2） | 233,637,441.71 | 292,338,697.14 |
| 青岛金石智信投资中心（有限合伙）（注3） | 111,676,675.26 | 102,430,506.09 |
| 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） | 141,315,686.57 | 20,780,000.00 |
| 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 |  |
| 合计 | 680,880,618.26 | 527,436,409.71 |

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82,545,597.96元，已计入公允价值变动收益。其他 主要变动为收回投资项目的清算退出款共计人民币3,181,989.72元。

注2：本年度，公允价值变动为收益人民币11,665,657.76元，已计入公允价值变动收益。其他 主要变动为收回投资项目的清算退出款共计人民币70,366,913. 19元。

注3：本年度，公允价值变动为收益人民币9, 246, 169. 17元，已计入公允价值变动收益。本年度， 文轩投资收到青岛金石智信投资中心（有限合伙）分红人民币1, 789, 460. 56元，已计入投资收益。

注4：本年度新增投资成本人民币122, 369, 501. 66元，公允价值变动为损失人民币1, 833, 815. 09 元，已计入公允价值变动损失。本年度，文轩投资收到宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业（有 限合伙）分红人民币254, 784. 87元，已计入投资收益。

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%。

上述其他非流动金融资产的公允价值计量详情参见附注十一。

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 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 99,871,581.61 |  |  | 99,871,581.61 |
| 2.本期增加金额 | 20,704,680.14 |  |  | 20,704,680.14 |
| （1）外购 | 712,887.94 |  |  | 712,887.94 |
| （2）存货'固定资产'在建 工程转入 | 732,637.42 |  |  | 732,637.42 |
| （3）其他 | 19,259,154.78 |  |  | 19,259,154.78 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  | - |
| 4.期末余额 | 120,576,261.75 |  |  | 120,576,261.75 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |  |  |  | - |
| 1.期初余额 | 31,222,775.62 |  |  | 31,222,775.62 |
| 2.本期增加金额 | 3,249,101.01 |  |  | 3,249,101.01 |
| （1）计提或摊销 | 3,031,739.72 |  |  | 3,031,739.72 |
| （2）固定资产转入 | 217,361.29 |  |  | 217,361.29 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  | - |
| 4.期末余额 | 34,471,876.63 |  |  | 34,471,876.63 |
| 三、减值准备 |  |  |  | - |
| 四、账面价值 |  |  |  | - |
| 1.期末账面价值 | 86,104,385.12 |  |  | 86,104,385.12 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.期初账面价值 | 68,648,805.99 |  |  | 68,648,805.99 |

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 | 19,972,042.72 | 权证办理中 |

上述未办妥产权证书的投资性房地产对本集团的经营不存在重大影响。

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 | 2,009,270,646.85 | 1,322,693,949.23 |
| 固定资产清理 |  |  |
| 合计 | 2,009,270,646.85 | 1,322,693,949.23 |

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 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
| 一、账面原值： |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 1,702,841,406.31 | 285,792,120.33 | 93,677,136.25 | 176,555,703.11 | 2,258,866,366.00 |
| 2.本期增加金额 | 701,600,656.71 | 52,692,033.70 | 2,547,295.45 | 18,491,964.76 | 775,331,950.62 |
| (1)购置 | 186,605,762.96 | 9,632,284.84 | 2,547,295.45 | 18,385,909.90 | 217,171,253.15 |
| (2)在建工程转入 | 513,486,337.75 | 43,059,748.86 |  | 106,054.86 | 556,652,141.47 |
| (3)其他转入 | 1,508,556.00 |  |  |  | 1,508,556.00 |
| 3.本期减少金额 | 1,826,444.76 | 164,102.56 | 4,972,491.27 | 21,769,347.25 | 28,732,385.84 |
| (1)处置或报废 | 905,404.00 | 164,102.56 | 4,972,491.27 | 21,769,347.25 | 27,811,345.08 |
| (2)转出至投资性 房地产 | 732,637.42 |  |  |  | 732,637.42 |
| (3)其他转出 | 188,403.34 |  |  |  | 188,403.34 |
| 4.期末余额 | 2,402,615,618.26 | 338,320,051.47 | 91,251,940.43 | 173,278,320.62 | 3,005,465,930.78 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 509,410,437.63 | 216,623,818.75 | 73,630,746.40 | 136,507,413.99 | 936,172,416.77 |
| 2.本期增加金额 | 45,698,632.86 | 14,584,542.30 | 5,390,131.93 | 19,036,674.68 | 84,709,981.77 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)计提 | 45,698,632.86 | 14,584,542.30 | 5,390,131.93 | 19,036,674.68 | 84,709,981.77 |
| 3.本期减少金额 | 687,711.07 | 112,144.36 | 4,614,354.81 | 19,831,481.66 | 25,245,691.90 |
| (1)处置或报废 | 470,349.78 | 112,144.36 | 4,614,354.81 | 19,831,481.66 | 25,028,330.61 |
| (2)转出至投资性 房地产 | 217,361.29 |  |  |  | 217,361.29 |
| 4.期末余额 | 554,421,359.42 | 231,096,216.69 | 74,406,523.52 | 135,712,607.01 | 995,636,706.64 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 | 558,577.29 |  |  |  | 558,577.29 |
| (1)计提 | 558,577.29 |  |  |  | 558,577.29 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 558,577.29 |  |  |  | 558,577.29 |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 1,847,635,681.55 | 107,223,834.78 | 16,845,416.91 | 37,565,713.61 | 2,009,270,646.85 |
| 2.期初账面价值 | 1,193,430,968.68 | 69,168,301.58 | 20,046,389.85 | 40,048,289.12 | 1,322,693,949.23 |

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

1. **.通过经营租赁租出的固定资产**

口适用J不适用

1. **.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) | 59,090,764.52 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼(四川南充) | 13,922,891.81 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼(四川龙泉) | 7,686,526.55 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼(四川蓬安) | 4,684,002.78 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼(四川广安) | 8,532,626.99 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼(巴中) | 15,311,660.53 | 权证办理中 |
| 仓库及办公楼(南江) | 8,677,706.24 | 权证办理中 |
| 办公楼(温江) | 184,266,936.90 | 权证办理中 |
| 合计 | 302,173,116.32 |  |

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 | 37,670,169.58 | 626,686,549.71 |
| 工程物资 |  |  |
| 合计 | 37,670,169.58 | 626,686,549.71 |

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 |  |  |  | 594,470,914.98 |  | 594,470,914.98 |
| 南江商务楼(装修工程) |  |  |  |  |  | - |
| 资阳教材中转站项目 | 32,988,295.59 |  | 32,988,295.59 | 32,169,611.14 |  | 32,169,611.14 |
| 乐至分公司综合楼 | 500,000.00 |  | 500,000.00 | - |  | - |
| 出版传媒创意中心二装工程 | 4,135,850.40 |  | 4,135,850.40 | - |  | - |
| 其他 | 46,023.59 |  | 46,023.59 | 46,023.59 |  | 46,023.59 |
| 合计 | 37,670,169.58 |  | 37,670,169.58 | 626,686,549.71 |  | 626,686,549.71 |

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 | (%) | 资 金 来 源 |
| 出版传媒创 意中心 | 736,000,000.00 | 594,470,914.98 | 4,293,410.05 | 544,923,244.14 | 53,841,080.89 |  | 81.35 | 100.00% |  |  |  | 自 筹 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 南江商务楼 (装修工  程) | 9,651,048.00 |  | 8,677,706.24 | 8,677,706.24 |  |  | 89.91 | 100.00% |  |  |  | 自 筹 |
| 资阳教材中 转站项目 | 35,730,000.00 | 32,169,611.14 | 818,684.45 |  |  | 32,988,295.59 | 92.33 | 92.33% |  |  |  | 自 筹 |
| 乐至分公司 综合楼 | 19,700,000.00 |  | 3,369,198.17 | 2,869,198.17 |  | 500,000.00 | 98.28 | 98.28% |  |  |  | 自 筹 |
| 出版传媒创 意中心二装 工程 | 249,000,000.00 |  | 4,135,850.40 |  |  | 4,135,850.40 | 1.66 | 1.66% |  |  |  | 自 筹 |
| 其他 |  | 46,023.59 | 181,992.92 | 181,992.92 |  | 46,023.59 |  |  |  |  |  | 自 筹 |
| 合计 | 1,050,081,048.00 | 626,686,549.71 | 21,476,842.23 | 556,652,141.47 | 53,841,080.89 | 37,670,169.58 |  |  |  |  |  |  |

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 | 房屋建筑物 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |
| 1.期初余额 | 532,674,371.21 | 532,674,371.21 |
| 2.本期增加金额 | 131,259,003.82 | 131,259,003.82 |
| 3.本期减少金额 | 35,033,521.90 | 35,033,521.90 |
| 4.期末余额 | 628,899,853.13 | 628,899,853.13 |
| 二、累计折旧 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.期初余额 | 94,710,234.92 | 94,710,234.92 |
| 2.本期增加金额 | 118,026,681.65 | 118,026,681.65 |
| (1)计提 | 118,026,681.65 | 118,026,681.65 |
| 3.本期减少金额 | 31,319,605.91 | 31,319,605.91 |
| 4.期末余额 | 181,417,310.66 | 181,417,310.66 |
| 三、减值准备 |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |
| 1.期末账面价值 | 447,482,542.47 | 447,482,542.47 |
| 2.期初账面价值 | 437,964,136.29 | 437,964,136.29 |

其他说明：

(1)在损益中确认的金额

人民币元

|  |  |
| --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 本年发生额 |
| 使用权资计提的折旧费用(注1) | 118,026,681.65 |
| 符合10号文规定的租金减让金额 | -1,270,011.77 |
| 租赁负债的利息费用(注2) | 22,100,032.30 |
| 短期租赁费用 | 12,154,626.95 |
| 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(注3) | - |
| 转租使用权资产取得的收入 | - |

注1：于2020年度，不存在资本化的使用权资产的折旧费用。

注2：于2020年度，不存在资本化的租赁负债的利息费用。

注3：于2020年度，不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

1. 本年度与租赁相关的总现金流出为人民币144, 474,457.49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 | | | | | | | 冲：人民币 |
| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非 | 软件 | 门店渠道 | 其他 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 356,454,080.19 | 9,027,647.58 |  | 184,736,715.94 | 44,944,000.00 | 8,018,825.17 | 603,181,268.88 |
| 2.本期增加金额 |  | 116,702.69 |  | 20,292,080.59 |  | 676,310.07 | 21,085,093.35 |
| ⑴购置 |  | 116,702.69 |  | 7,440,276.67 |  | 676,310.07 | 8,233,289.43 |
| ⑵内部研发 |  |  |  | 12,851,803.92 |  |  | 12,851,803.92 |
| 3.本期减少金额 | 982,887.00 |  |  | 42,735.00 |  | 36,590.10 | 1,062,212.10 |
| ⑴处置 | 982,887.00 |  |  | 42,735.00 |  | 36,590.10 | 1,062,212.10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4.期末余额 | 355,471,193.19 | 9,144,350.27 |  | 204,986,061.53 | 44,944,000.00 | 8,658,545.14 | 623,204,150.13 |
| 二、累计摊销 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 92,120,164.30 | 4,601,266.49 |  | 90,537,194.31 | 32,944,000.00 | 3,966,929.62 | 224,169,554.72 |
| 2.本期增加金额 | 8,777,663.93 | 1,283,489.55 |  | 21,092,981.99 |  | 384,387.72 | 31,538,523.19 |
| ⑴计提 | 8,777,663.93 | 1,283,489.55 |  | 21,092,981.99 |  | 384,387.72 | 31,538,523.19 |
| 3.本期减少金额 | 261,881.19 |  |  | 27,421.41 |  | 28,049.19 | 317,351.79 |
| ⑴处置 | 261,881.19 |  |  | 27,421.41 |  | 28,049.19 | 317,351.79 |
| 4.期末余额 | 100,635,947.04 | 5,884,756.04 |  | 111,602,754.89 | 32,944,000.00 | 4,323,268.15 | 255,390,726.12 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |  | - |
| 1.期初余额 |  |  |  |  | 12,000,000.00 |  | 12,000,000.00 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 254,835,246.15 | 3,259,594.23 |  | 93,383,306.64 |  | 4,335,276.99 | 355,813,424.01 |
| 2.期初账面价值 | 264,333,915.89 | 4,426,381.09 |  | 94,199,521.63 |  | 4,051,895.55 | 367,011,714.16 |

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17.61%

**(2).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 | 15,224,896.49 | 16,497,196.86 | 3,038,699.13 | 12,851,803.92 | 3,038,699.13 | 18,870,289.43 |
| 合计 | 15,224,896.49 | 16,497,196.86 | 3,038,699.13 | 12,851,803.92 | 3,038,699.13 | 18,870,289.43 |

**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 |
| 收购十五家出版单位 | 500,571,581.14 |  |  | 500,571,581.14 |
| 其他 | 3,870,061.53 |  | 18,455.00 | 3,851,606.53 |
| 合计 | 504,441,642.67 | - | 18,455.00 | 504,423,187.67 |

**（2）.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（新华商） | 3,851,606.53 |  |  | 3,851,606.53 |
| 合计 | 3,851,606.53 |  |  | 3,851,606.53 |

**（3） .商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

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。

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

**增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

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（2016年至2020 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%（2019年12月31 日：零至2%）。采用的折现率14%-15%（2019年12月31日：14%-15%）,依据出版业务特定风险而 拟定。

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

**（5） .商誉减值测试的影响**

J适用口不适用

根据商誉减值测试结果，本公司本期未发生新增减值。

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 | 期末余额 |
| 经营租入固定资产改良支出 | 24,011,026.44 | 8,538,252.22 | 20,375,623.93 | 12,173,654.73 |
| 其他 | 631,605.02 | 74,559.89 | 685,522.78 | 20,642.13 |
| 合计 | 24,642,631.46 | 8,612,812.11 | 21,061,146.71 | 12,194,296.86 |

**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 | 81,305,598.23 | 20,326,399.55 | 43,763,673.56 | 10,940,918.39 |
| 应付职工薪酬 | 3,427,589.58 | 856,897.40 | 20,732,996.20 | 5,183,249.05 |
| 合计 | 84,733,187.81 | 21,183,296.95 | 64,496,669.76 | 16,124,167.44 |

**(2).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 | 30,583,115.80 | 7,645,778.95 | 33,473,140.64 | 8,368,285.16 |
| 其他权益工具投资公允 价值变动 | 484,290.52 | 121,072.63 | 543,426.95 | 135,856.74 |
| 其他非流动金融资产公 允价值变动 | 72,036,268.13 | 18,009,067.03 | 112,976,953.05 | 28,244,238.26 |
| 按权益法核算的对联营 企业投资 |  |  | 52,083,335.07 | 13,020,833.77 |
| 搬迁补偿 |  |  | 20,457,549.56 | 5,114,387.39 |
| 合计 | 103,103,674.45 | 25,775,918.61 | 219,534,405.27 | 54,883,601.32 |

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 | 165,431,836.73 | 118,727,162.49 |
| 可抵扣亏损 | 162,818,978.89 | 280,621,367.62 |
| 合计 | 328,250,815.62 | 399,348,530.11 |

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

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 |
| 2020 | - | 72,442,473.64 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2021 | 22,437,281.03 | 42,125,357.18 |  |
| 2022 | 31,705,074.32 | 39,848,677.12 |  |
| 2023 | 28,984,175.26 | 34,302,467.81 |  |
| 2024 | 39,194,524.69 | 91,902,391.87 |  |
| 2025 | 40,497,923.59 |  |  |
| 合计 | 162,818,978.89 | 280,621,367.62 | / |

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 | 35,355,837.99 |  | 35,355,837.99 |
| 待抵扣增值税进  项税额(注1) | 60,228,693.74 |  | 60,228,693.74 | 48,592,877.42 |  | 48,592,877.42 |
| 预付房屋购置款 | 13,904,800.00 |  | 13,904,800.00 | 17,105,497.00 |  | 17,105,497.00 |
| 定期存款(注2) | 241,444,013.69 |  | 241,444,013.69 |  |  |  |
| 其他 |  |  |  | 20,767,710.78 |  | 20,767,710.78 |
| 合计 | 350,933,345.43 |  | 350,933,345.43 | 121,821,923.19 |  | 121,821,923.19 |

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不拟提前支取的定期存款，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 | 11,927,902.85 | 3,129,159.00 |
| 银行承兑汇票 | 33,910,322.43 | 10,925,551.75 |
| 合计 | 45,838,225.28 | 14,054,710.75 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为10,926,115.05元。

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 | 3,597,085,730.79 | 3,237,967,685.53 |
| 1至2年 | 611,824,665.46 | 747,755,788.80 |
| 2至3年 | 166,494,831.79 | 205,784,181.87 |
| 3年以上 | 174,753,467.72 | 124,273,858.63 |
| 合计 | 4,550,158,695.76 | 4,315,781,514.83 |

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 | 440,976,479.36 | 373,162,442.02 |
| 会员卡积分 | 1,848,526.94 | 3,538,940.71 |
| 合计 | 442,825,006.30 | 376,701,382.73 |

注：本集团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人民币375,886,882.13元， 其中预收商品款产生的合同负债人民币373,162,442.02元，会员卡积分产生的合同负债人民币 2,724,440.11元。年末预收商品款账面价值预计将于2021年度确认为收入。

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 | 413,560,586.44 | 1,111,455,334.72 | 1,056,487,149.79 | 468,528,771.37 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,545,588.29 | 109,395,833.69 | 109,690,622.30 | 4,250,799.68 |
| 三、辞退福利 |  | 3,446,912.00 | 3,446,912.00 |  |
| 四、一年内到期的其他福利 |  |  |  |  |
| 合计 | 418,106,174.73 | 1,224,298,080.41 | 1,169,624,684.09 | 472,779,571.05 |

(2). 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 | 347,903,667.52 | 933,766,536.40 | 889,664,914.60 | 392,005,289.32 |
| 二、职工福利费 | 4,000.00 | 12,708,658.35 | 12,708,358.35 | 4,300.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 三、社会保险费 | 343,522.12 | 48,022,572.15 | 48,232,382.87 | 133,711.40 |
| 其中：医疗保险费 | 257,059.38 | 42,834,247.10 | 43,048,059.93 | 43,246.55 |
| 工伤保险费 | 48,334.73 | 1,152,681.08 | 1,172,943.02 | 28,072.79 |
| 生育保险费 | 33,946.91 | 3,858,730.07 | 3,878,674.80 | 14,002.18 |
| 其他保险 | 4,181.10 | 176,913.90 | 132,705.12 | 48,389.88 |
| 四、住房公积金 | 1,549,868.89 | 80,861,250.50 | 81,549,346.47 | 861,772.92 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 63,533,562.20 | 31,937,318.00 | 20,040,533.96 | 75,430,346.24 |
| 六、短期带薪缺勤 |  |  |  |  |
| 七、短期利润分享计划 |  |  |  |  |
| 其他 | 225,965.71 | 4,158,999.32 | 4,291,613.54 | 93,351.49 |
| 合计 | 413,560,586.44 | 1,111,455,334.72 | 1,056,487,149.79 | 468,528,771.37 |

（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 | 728,952.02 | 51,455,921.02 | 52,115,082.05 | 69,790.99 |
| 2、失业保险费 | 79,115.09 | 1,911,871.89 | 1,949,696.57 | 41,290.41 |
| 3、企业年金缴费 | 3,737,521.18 | 56,028,040.78 | 55,625,843.68 | 4,139,718.28 |
| 合计 | 4,545,588.29 | 109,395,833.69 | 109,690,622.30 | 4,250,799.68 |

注：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%-19%, 0.6%每月向该等计划缴存费用。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51,455,921.02元及人民币 1, 911, 871. 89 元（2019 年：人民币 102,830, 768.08 元及人民币 3, 752, 538. 94 元）。于 2020 年 12 月 31日，本集团尚有人民币69, 790. 99元及人民币41, 290.41元（2019年12月31日：人民币728,952. 02 元及人民币79,115.09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。

其他说明：

口适用J不适用

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 | 18,402,837.69 | 18,776,491.60 |
| 企业所得税 | 19,669,009.58 | 7,916,246.19 |
| 个人所得税 | 4,020,540.48 | 3,041,441.68 |
| 城市维护建设税 | 411,311.53 | 682,046.30 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 教育费附加 | 295,876.08 | 477,162.50 |
| 房产税 | 2,857,068.83 | 58,830.74 |
| 其他 | 18,424,986.69 | 18,080,412.63 |
| 合计 | 64,081,630.88 | 49,032,631.64 |

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 |
| 应付利息 |  |  |
| 应付股利 |  |  |
| 其他应付款 | 655,979,050.64 | 297,303,824.56 |
| 合计 | 655,979,050.64 | 297,303,824.56 |

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 | 48,205,419.86 | 6,210,151.46 |
| 保证金/押金/质保金/履约金 | 55,047,287.60 | 67,405,502.62 |
| 工程及基建费用 | 21,121,626.42 | 25,973,935.91 |
| 其他单位往来款 | 46,607,276.02 | 43,115,718.18 |
| 应付投资款(注) | 317,061,075.00 | - |
| 其他 | 167,936,365.74 | 154,598,516.39 |
| 合计 | 655,979,050.64 | 297,303,824.56 |

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，交易对价合计为人民币317, 061, 075. 00元，详情参见附注17。

(2).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 | 103,865,186.60 | 67,529,069.63 |
| 合计 | 103,865,186.60 | 67,529,069.63 |

**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 | 73,793,586.53 | 69,248,504.54 |
| 政府补助 | 97,012,083.80 | 103,535,074.58 |
| 待转销项税 | 5,666,466.55 |  |
| 合计 | 176,472,136.88 | 172,783,579.12 |

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

涉及政府补助的项目:

人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2020年1月1 | 本年新增 | 本年计入 | 2020年12月 | 与资产相关/ |
| 日 | 补助 | 其他收益 | 31日 | 与收益相关 |
| 图书补贴(注) | 103,535,074.58 | 21,977,227.19 | 28,500,217.97 | 97,012,083.80 | 与资产相关 |

注：(1)对于某些题材的出版物发行，本集团下属出版单位会获得多种形式的政府补贴。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。

(2)预计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 | 461,131,191.79 | 447,134,268.00 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | -103,865,186.60 | -93,885,902.56 |
| 合计 | 357,266,005.19 | 353,248,365.44 |

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 | 58,755,458.63 | 9,121,155.58 | 22,232,048.16 | 45,644,566.05 |  |
| 合计 | 58,755,458.63 | 9,121,155.58 | 22,232,048.16 | 45,644,566.05 | / |

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 | 1,067,105.88 |  |  | 148,898.49 |  | 918,207.39 | 与资产相关 |
| 数字教育关键技术 集成及应用示范 | 1,205,627.58 |  |  | 397,101.19 |  | 808,526.39 | 与资产相关 |
| "藏汉双语"全媒体 | 55,284.40 |  |  | 7,410.86 |  | 47,873.54 | 与资产相关 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中心建设 |  |  |  |  |  |  |  |
| 西部文化物流配送  基地 | 1,188,449.34 |  |  | 256,059.93 |  | 932,389.41 | 与资产相关 |
| 技改资金 | 11,416,978.59 |  |  | 4,195,562.89 |  | 7,221,415.70 | 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 | 2,953,109.95 |  |  | 633,136.03 |  | 2,319,973.92 | 与资产相关 |
| 智慧书城项目 | 3,227,328.56 |  |  | 1,088,142.08 |  | 2,139,186.48 | 与资产相关 |
| 优课数字化教学应 用系统 | 570.26 |  |  | 570.26 |  |  | 与资产相关 |
| 文轩云数字校园开 发与应用推广 | 10,667.51 |  |  | 9,786.67 |  | 880.84 | 与资产相关 |
| 轩客会格调书店文 化品牌专项资金 | 2,914,057.38 |  |  | 430,261.57 |  | 2,483,795.81 | 与资产相关 |
| 书香天府、智慧新 华实体书店网络建 设-财政 | 1,561,109.85 |  |  | 623,373.82 |  | 937,736.03 | 与资产相关 |
| 数字媒体教育服务 体系建设 | 754,503.60 |  |  | 161,679.36 |  | 592,824.24 | 与资产相关 |
| 数字测评平台 | 2,338,678.52 |  |  | 326,327.23 |  | 2,012,351.29 | 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 | 3,491,850.62 |  |  | 398,944.00 |  | 3,092,906.62 | 与资产相关 |
| 基于语义的内容资 源关联技术及教育 复合应用系统研发 与应用示范项目 | 475,192.79 |  |  | 6,871.13 |  | 468,321.66 | 与资产相关 |
| 天府书展 |  | 4,091,518.55 |  | 4,091,518.55 |  |  | 与收益相关 |
| 成都实体书店扶持 项目 |  | 1,517,000.00 |  | 1,517,000.00 |  |  | 与收益相关 |
| 乐享阅读图书系列 促销活动 |  | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |  |  | 与收益相关 |
| 教育融媒体项目 |  | 500,000.00 |  |  |  | 500,000.00 | 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 |  |  |  | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 其他 | 26,094,943.80 | 12,637.03 |  | 1,753,339.76 | 4,186,064.34 | 20,168,176.73 | 与资产相关 |
| 合计 | 58,755,458.63 | 9,121,155.58 |  | 18,045,983.82 | 4,186,064.34 | 45,644,566.05 |  |

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 |
| 发起人股份 | 692,468,091.00 |  |  |  |  |  | 692,468,091.00 |
| 境外上市外资股 | 441,937,100.00 |  |  |  |  |  | 441,937,100.00 |
| 境内上市人民币 普通股 | 99,435,809.00 |  |  |  |  |  | 99,435,809.00 |
| 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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期发生金额 | | | | | |  |
| 项目 | 期初  余额 | 本期所得税 前发生额 | 减：  前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益 | 减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于少数股东 | 期末  余额 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、不能重分类 进损益的其他 综合收益 | 979,297,859.83 | 36,953,663.56 |  |  | -14,784.11 | 36,968,447.67 |  | 1,016,266,307.50 |
| 其中：其他权益 工具投资公允 价值变动 | 979,297,859.83 | 36,953,663.56 |  |  | -14,784.11 | 36,968,447.67 |  | 1,016,266,307.50 |
| 二、将重分类进 损益的其他综 合收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益 合计 | 979,297,859.83 | 36,953,663.56 |  |  | -14,784.11 | 36,968,447.67 |  | 1,016,266,307.50 |

58、专项储备

口适用J不适用

59、盈余公积

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 法定盈余公积 | 792,353,770.15 | 105,293,914.66 |  | 897,647,684.81 |
| 合计 | 792,353,770.15 | 105,293,914.66 |  | 897,647,684.81 |

J适用口不适用

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 | 3,629,232,391.16 | 2,941,622,541.24 |
| 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 | 3,629,232,391.16 | 2,941,622,541.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,262,778,545.44 | 1,139,047,561.12 |
| 减：提取法定盈余公积 | 105,293,914.66 | 81,285,411.20 |
| 提取任意盈余公积 |  |  |
| 提取一般风险准备 |  |  |
| 应付普通股股利 | 370,152,300.00 | 370,152,300.00 |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 期末未分配利润 | 4,416,564,721.94 | 3,629,232,391.16 |

注：（1）股东大会已批准的现金股利

2020年5月21日，本公司2019年度股东周年大会审议通过本公司2019年年度权益分派的议案。

本次利润分配以方案实施前的本公司总股本1,233,841, 000股为基数，每股派发现金股利人民币0.30 元（含税）（上年:人民币0.30元（含税）），共计派发现金股利人民币370,152,300.00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163,620, 261.97元 （2019 年 12 月 31 日：人民币 134, 816,191. 16 元）。

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 | 8,873,374,924.36 | 5,442,696,481.30 | 8,647,468,762.45 | 5,407,552,357.91 |
| 其他业务 | 134,681,629.91 | 10,990,417.67 | 194,988,961.34 | 52,309,335.78 |
| 合计 | 9,008,056,554.27 | 5,453,686,898.97 | 8,842,457,723.79 | 5,459,861,693.69 |

注：主营业务收入分类请详见第四节经营情况讨论与分析二、（一）2,（1）主营业务分行业、 分产品、分地区情况。

其他业务收入中包含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。（2019年：联营商品收入净额人民币 47,650,918.49元，其中：联营商品收入为人民币341,709,690.76元，联营商品成本为人民币 294,058,772.27 元。）

（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 | 4,861,803.14 | 4,809,004.47 |
| 教育费附加 | 3,478,449.86 | 3,438,355.09 |
| 房产税 | 24,589,967.88 | 21,199,919.23 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 土地使用税 | 2,241,120.18 | 3,782,606.17 |
| 车船使用税 | 254,257.77 | 283,554.70 |
| 印花税 | 8,700,289.00 | 2,422,799.57 |
| 残疾人保障基金 | 4,567,109.22 | 7,084,634.75 |
| 其他 | 493,096.57 | 248,827.91 |
| 合计 | 49,186,093.62 | 43,269,701.89 |

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 | 483,663,543.20 | 459,660,697.10 |
| 运输费 | 245,392,011.80 | 230,695,503.66 |
| 委托物流费 | 124,673,900.17 | 96,190,960.49 |
| 业务会议费 | 48,567,751.92 | 49,344,202.55 |
| 机动车费 | 18,170,264.10 | 20,251,674.71 |
| 差旅费 | 18,856,323.51 | 25,725,283.36 |
| 宣传促销费 | 129,792,157.37 | 123,504,100.85 |
| 发行手续费 | 48,001,765.64 | 40,235,990.88 |
| 包装费 | 15,678,460.98 | 14,296,484.36 |
| 其他 | 51,533,605.48 | 59,774,208.07 |
| 合计 | 1,184,329,784.17 | 1,119,679,106.03 |

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 | 663,146,426.47 | 700,133,404.30 |
| 业务招待费 | 125,449,914.41 | 127,295,029.56 |
| 租赁费 | 12,154,626.95 | 34,970,007.95 |
| 折旧费及摊销费 | 210,647,953.66 | 191,031,775.34 |
| 会议费 | 18,784,401.58 | 24,353,407.29 |
| 物业管理费 | 40,816,939.12 | 35,897,673.64 |
| 差旅费 | 6,822,499.53 | 12,601,277.93 |
| 能源费 | 17,025,691.28 | 18,480,681.47 |
| 办公费 | 7,599,650.94 | 8,202,276.77 |
| 修理费 | 15,461,748.71 | 12,972,192.59 |
| 审计及其他非审计服务费 | 3,367,924.53 | 3,367,924.53 |
| 其他 | 83,567,703.32 | 84,669,886.64 |
| 合计 | 1,204,845,480.50 | 1,253,975,538.01 |

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 | 3,038,699.13 | 3,255,571.48 |
| 合计 | 3,038,699.13 | 3,255,571.48 |

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 | 63,922.27 | 191,521.60 |
| 租赁负债利息支出 | 22,100,032.30 | 19,248,800.27 |
| 利息收入 | -64,984,348.52 | -40,530,235.98 |
| 长期应收款利息收入 | -13,079,664.89 | -17,662,999.05 |
| 汇兑损益及其他 | 10,080,458.40 | 5,771,947.98 |
| 合计 | -45,819,600.44 | -32,980,965.18 |

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 | 28,500,217.97 | 26,172,041.86 |
| 增值税先征后返收益 | 36,166,173.62 | 53,182,436.43 |
| 其他财政补贴 | 27,193,428.79 | 25,834,236.50 |
| 合计 | 91,859,820.38 | 105,188,714.79 |

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 | 67,083,656.84 | 81,036,355.76 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -247,308.93 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 53,544,416.02 | 49,859,237.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 47,212,317.88 | 33,689,186.77 |
| 其他非流动金融资产取得的投资收益 | 2,044,245.43 | 4,817,239.26 |
| 其他 |  | 19,500,000.00 |
| 合计 | 169,637,327.24 | 208,902,018.79 |

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 | 101,627,007.34 | 37,980,059.49 |
| 合计 | 101,627,007.34 | 37,980,059.49 |

注：上述公允价值变动损益主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产产生。

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 | 142,249,916.80 | 107,862,514.00 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,267,480.78 | 3,167,922.96 |
| 合计 | 144,517,397.58 | 111,030,436.96 |

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 | 61,388,572.04 | 60,917,237.10 |
| 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 | 68,594,494.90 | 60,917,237.10 |

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 |
| 固定资产处置利得 | 79,100.71 | 3,913,431.25 |
| 无形资产处置利得 |  | -43,354.63 |
| 使用权资产处置损益 | 175,928.48 |  |
| 合计 | 255,029.19 | 3,870,076.62 |

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 | 20,438,948.12 | 11,917,025.61 | 20,438,948.12 |
| 合计 | 20,438,948.12 | 11,917,025.61 | 20,438,948.12 |

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 | 74,602,560.79 | 41,260,106.61 | 74,602,560.79 |
| 罚没支出 | 21,008.26 | 45,743.05 | 21,008.26 |
| 其他 | 3,706,371.24 | 1,164,150.22 | 3,706,371.24 |
| 合计 | 78,329,940.29 | 42,469,999.88 | 78,329,940.29 |

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 | 42,322,578.72 | 5,894,196.92 |
| 递延所得税费用 | -34,152,028.11 | 18,277,878.20 |
| 合计 | 8,170,550.61 | 24,172,075.12 |

(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 | 1,251,165,497.82 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 312,791,374.49 |
| 非应税收入的影响 | -13,386,104.01 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 33,659,426.99 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -8,612,514.64 |
| 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 | 12,510,205.40 |
| 各项减免税优惠 | -319,139,430.75 |
| 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 | -9,652,406.87 |
| 所得税费用 | 8,170,550.61 |

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 详见附注七、57。

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 | 63,540,334.83 | 34,661,302.40 |
| 政府补助 | 40,245,827.74 | 45,709,019.15 |
| 其他 | 119,337,070.97 | 49,461,340.95 |
| 合计 | 223,123,233.54 | 129,831,662.50 |

(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 | 700,666,240.97 | 660,018,408.93 |
| 管理费用(不含租赁费) | 293,151,242.79 | 349,342,701.14 |
| 租赁费 | 12,154,626.95 | 34,970,007.95 |
| 其他 | 143,263,536.27 | 78,896,498.72 |
| 合计 | 1,149,235,646.98 | 1,123,227,616.74 |

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 | 57,000,000.00 |
| 收回定期存款利息 | 4,760,506.83 | 1,434,629.84 |
| 收购子公司收到的现金 |  | 3,020,764.08 |
| 合计 | 81,760,506.83 | 61,455,393.92 |

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 | 240,000,000.00 | 134,000,000.00 |
| 合计 | 240,000,000.00 | 134,000,000.00 |

1. , 收到的其他与筹资活动有关的现金

口适用J不适用

（6）, 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 | 132,241,521.44 | 85,441,382.43 |
| 支付薇薇广告少数股东减资款 |  | 1,089,777.82 |
| 支付人教时代少数股东减资款 | 1,022,099.62 |  |
| 合计 | 133,263,621.06 | 86,531,160.25 |

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 | 1,242,994,947.21 | 1,124,665,224.11 |
| 加：资产减值准备 | 68,594,494.90 | 60,917,237.10 |
| 信用减值损失 | 144,517,397.58 | 111,030,436.96 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 84,709,981.77 | 82,750,474.87 |
| 使用权资产摊销 | 116,756,669.88 | 95,343,647.81 |
| 无形资产摊销 | 31,538,523.19 | 34,820,568.14 |
| 长期待摊费用摊销 | 21,061,146.71 | 16,222,340.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以，，，，号填列） | -255,029.19 | -3,870,076.62 |
| 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） | -101,627,007.34 | -37,980,059.49 |
| 财务费用（收益以“一，号填列） | 22,163,954.57 | 1,777,322.82 |
| 投资损失（收益以“一，号填列） | -169,637,327.24 | -208,902,018.79 |
| 递延所得税资产减少（增加以“一，，号填列） | -5,059,129.51 | -4,449,379.11 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一，，号填列） | -29,092,898.60 | 22,727,257.31 |
| 存货的减少（增加以“一，号填列） | -34,561,872.01 | -296,820,806.08 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一，号填列） | -38,090,987.38 | -474,894,744.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一，，号填列） | 461,760,686.21 | 837,691,789.89 |
| 其他 | 3,031,739.72 | 3,381,304.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,818,805,290.47 | 1,364,410,519.62 |
| **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 |  |  |
| 租入固定资产确认使用权资产 | 131,259,003.82 | 187,356,113.35 |
| **3 .现金及现金等价物净变动情况：** |  |  |
| 现金的期末余额 | 5,740,841,068.18 | 3,393,906,225.68 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 减：现金的期初余额 | 3,393,906,225.68 | 2,576,699,731.25 |
| 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 | 2,346,934,842.50 | 817,206,494.43 |

|  |  |
| --- | --- |
| ⑵. | **本期支付的取得子公司的现金净额** |
| 口适用 | V不适用 |
| **⑶.** | **本期收到的处置子公司的现金净额** |
| 口适用 | V不适用 |
| **⑷.** | **现金和现金等价物的构成** |
| **V**适用 | 口不适用 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位：元 r | | n种：人民币 |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | 5,740,841,068.18 | 3,393,906,225.68 |
| 其中：库存现金 | 2,033,235.17 | 2,569,899.73 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,737,285,766.25 | 3,387,387,277.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,522,066.76 | 3,949,048.74 |
| 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 | 5,740,841,068.18 | 3,393,906,225.68 |
| 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 | 45,133,732.67 |  |
| 合计 | 45,133,732.67 | / |

其他说明：

于本年末，本集团的所有权受到限制的货币资金中，为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人 民币10,926,115.05元（2019年12月31日：人民币3, 277, 665. 53元），为开具保函而存入银行的保 证金人民币8,527,574. 17元（2019年12月31日：人民币2, 372, 042. 16元），房改专项基金及住房维 修基金人民币24,727,430.45元（2019年12月31日：人民币24,643,831.83元），因子公司北京航天 云诉讼事项被冻结的银行存款人民币952,613.00元（2019年12月31日：人民币6, 143, 521.00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 |  |  |  |
| 其中：美元 | 18,346.38 | 6.5249 | 119,708.29 |
| 欧元 | 85.27 | 8.025 | 684.29 |
| 港币 | 35,578.73 | 0.8416 | 29,943.06 |

**（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 | 21,977,227.19 | 其他流动负债 | 28,500,217.97 |
| 与资产相关补贴 | 9,121,155.58 | 递延收益 | 22,232,048.16 |
| 退税补贴 | 36,166,173.62 | 其他收益 | 36,166,173.62 |
| 其他 | 4,961,380.63 | 其他收益 | 4,961,380.63 |
| 合计 | 72,225,937.02 | / | 91,859,820.38 |

**⑵. 政府补助退回情况**

口适用J不适用

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

本公司之子公司人教时代、薇薇广告及华盛顿媒体完成清算，本年不再纳入本集团的合并范 围。

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 |
| 看熊猫 | 成都 | 成都 | 期刊销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩云图 | 成都 | 成都 | 软件及配套硬件销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩投资 | 成都 | 成都 | 创业投资、企业投资 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩国际 | 成都 | 成都 | 组织策划文化艺术交流活动、商务咨 询、会议及展览展示服务 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩研旅 | 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 |
| 文轩音乐 | 成都 | 成都 | 商务服务及乐器销售 | 100 |  | 投资成立 |
| 北京航天云 | 北京 | 北京 | 计算机软件开发及系统服务 | 70 |  | 投资成立 |
| 轩客会 | 成都 | 成都 | 图书批发和零售 | 100 |  | 投资成立 |
| 文轩在线 | 成都 | 成都 | 网络销售各类产品 | 75 |  | 投资成立 |
| 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 |
| 华夏盛轩 | 北京 | 北京 | 出版物销售等 | 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 |
| 四川云汉 | 成都 | 成都 | 出版物批发 | 75 |  | 非同一控制合并 |
| 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四川文化传播 | 成都 | 成都 | 广告代理和租赁 | 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 |
| 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 |

(2).重要的非全资子公司

J适用口不适用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 少数股东持股 比例 | 本期归属于少数股 东的损益 | 本期向少数股东宣 告分派的股利 | 期末少数股东权 益余额 |
| 北京商超 | 49.00% | -14,732,668.73 |  | -86,048,394.40 |
| 文轩在线 | 25.00% | 88,166.81 |  | -23,664,531.14 |

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 | 7,539.54 | 141.53 | 7,681.07 | 19,962.04 | 2.99 | 19,965.03 | 12,167.14 | 264.57 | 12,431.71 | 21,678.29 | 30.71 | 21,709.00 |
| 文轩 在线 | 223,331.71 | 587.70 | 223,919.41 | 233,322.33 | 62.90 | 233,385.23 | 188,494.55 | 816.74 | 189,311.29 | 198,749.47 | 62.90 | 198,812.37 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 7,752.44 | -3,006.67 | -3,006.67 | -641.39 | 14,052.28 | -3,132.14 | -3,132.14 | 704.73 |
| 文轩在线 | 213,097.81 | 35.27 | 35.27 | 28,906.05 | 201,013.01 | -1,535.42 | -1,535.42 | 24,018.66 |

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**
2. **,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

口适用口不适用

(1).重要的合营企业或联营企业

口适用口不适用

单位:元币种:人民币

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

(2),重要合营企业的主要财务信息

J适用口不适用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 海南出版社 | 海南出版社 |
| 流动资产 | 472,386,697.85 | 427,037,522.05 |
| 其中：现金和现金等价物 | 81,273,980.90 | 22,369,544.62 |
| 非流动资产 | 145,262,234.96 | 55,342,532.74 |
| 资产合计 | 617,648,932.81 | 482,380,054.79 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| 流动负债 | 249,015,496.97 | 192,752,537.08 |
| 非流动负债 | 19,900,000.00 | 19,890,000.00 |
| 负债合计 | 268,915,496.97 | 212,642,537.08 |
|  |  |  |
| 少数股东权益 | 6,855,136.69 | 994,122.92 |
| 归属于母公司股东权益 | 341,878,299.15 | 268,743,394.79 |
|  |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 170,939,149.58 | 134,371,697.40 |
| --商誉 | 30,735,530.98 | 30,735,530.98 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 201,674,680.56 | 165,107,228.38 |
|  |  |  |
| 营业收入 | 235,164,460.41 | 170,071,953.47 |
| 财务费用 | -93,271.30 | -89,620.24 |
| 所得税费用 | 10,925.51 | 111,106.08 |
| 净利润 | 78,995,918.13 | 33,048,798.09 |
| 综合收益总额 | 78,995,918.13 | 33,048,798.09 |

（3）.重要联营企业的主要财务信息

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末 | W余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | | |
| 人民东方（北 京）书业有限 公司 | 明博教育科 技股份有限  公司 | 四川文轩宝 湾供应链有 限公司 | 人民东方（北 京）书业有限 公司 | 明博教育科 技股份有限 公司 | 四川文轩宝 湾供应链有 限公司 |
| 流动资产 | 104,226,134.07 | 195,863,567.27 | 395,778,599.02 | 105,702,082.60 | 141,332,370.97 | 145,605,871.85 |
| 非流动资产 | 6,198,847.80 | 35,634,973.18 | 16,050,693.80 | 5,457,378.93 | 93,792,140.62 | 56,511,513.76 |
| 资产合计 | 110,424,981.87 | 231,498,540.45 | 411,829,292.82 | 111,159,461.53 | 235,124,511.59 | 202,117,385.61 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债 | 54,123,015.16 | 75,380,489.65 | 309,536,158.90 | 55,842,366.63 | 38,897,206.68 | 90,195,513.24 |
| 非流动负债 |  | 6,552,230.87 | 279,853.59 |  | 535,631.20 | 393,111.50 |
| 负债合计 | 54,123,015.16 | 81,932,720.52 | 309,816,012.49 | 55,842,366.63 | 39,432,837.88 | 90,588,624.74 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 少数股东权益 |  | 194.61 | 25,785.71 |  | 32,739.17 | 13,027,561.70 |
| 归属于母公司股  东权益 | 56,301,966.71 | 149,565,625.32 | 101,987,494.62 | 55,317,094.90 | 195,658,934.54 | 98,501,199.17 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 按持股比例计算 的净资产份额 | 11,260,393.34 | 30,511,387.57 | 45,894,372.58 | 11,063,418.98 | 39,914,422.65 | 44,325,539.63 |
| 对联营企业权益 投资的账面价值 | 11,260,393.34 | 30,511,387.57 | 45,894,372.58 | 11,063,418.98 | 39,914,422.65 | 44,325,539.63 |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 72,468,137.45 | 204,063,553.09 | 822,380,697.51 | 75,200,157.72 | 136,494,760.01 | 256,965,181.91 |
| 净利润 | 6,984,871.81 | -46,125,853.78 | 1,230,607.84 | 12,703,069.52 | 14,714,524.23 | -1,675,915.82 |
| 综合收益总额 | 6,984,871.81 | -46,125,853.78 | 1,230,607.84 | 12,703,069.52 | 14,714,524.23 | -1,675,915.82 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 本年度收到的来 自联营企业的股 利 | 1,200,000.00 |  |  | 2,400,000.00 |  |  |

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：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 | 32,363,314.79 | 27,313,416.85 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 一-净利润 | 5,049,897.94 | 6,927,275.09 |
| --综合收益总额 | 5,049,897.94 | 6,927,275.09 |
|  |  |  |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 396,185,397.44 | 161,929,916.77 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 31,903,534.49 | 52,267,244.62 |
| --综合收益总额 | 31,903,534.49 | 52,267,244.62 |

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:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 合营企业或联营企 业名称 | 累积未确认前期累计 的损失 | 本期未确认的损失 (或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的 损失 |
| 贵州文轩 | 5,557,990.70 |  | 5,557,990.70 |
| 四川福豆 | 837,201.50 | 1,728,044.32 | 2,565,245.82 |
| 合计 | 6,395,192.20 | 1,728,044.32 | 8,123,236.52 |

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、其他非流动资产（定期存款）以及应付票 据、应付账款等，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。于资产负债表日， 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。管理层认为外汇汇率变动对本集 团的净利润及股东权益并无重大影响。

人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
| 货币资金 |  |  |
| 美元 | 119,708.29 | 160,370.24 |
| 欧元 | 684.29 | 666.43 |
| 港币 | 29,943.06 | 24,519.46 |

1.1.2利率风险

本集团本年末无计息借款，本集团因利率变动引起租赁负债及损益变动影响较小，因此本集 团未面临重大的利率风险。

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（附注（六）、12）。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损失人民币90,987,200.00元和人民币59,136.44元和收益人民 币 128,000,000.00 元。

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

人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 价格变动 | 对其他综合收益及股东权益的影响 | |
| 本年 | 上年 |
| 其他权益工具投资 |  |  |  |
| 皖新传媒 | 股票价格上升5% | 29,602,000.00 | 34,151,360.00 |
| 哈工智能 | 股票价格上升5% | 39,177.89 | 42,134.71 |
| 成都银行 | 股票价格上升5% | 42,680,000.00 | 36,280,000.00 |
| 其他权益工具投资 |  |  |  |
| 皖新传媒 | 股票价格下降5% | -29,602,000.00 | -34,151,360.00 |
| 哈工智能 | 股票价格下降5% | -39,177.89 | -42,134.71 |
| 成都银行 | 股票价格下降5% | -42,680,000.00 | -36,280,000.00 |

1.2信用风险

2020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。

本集团的货币资金、应收款项融资-银行承兑汇票及其他非流动资产-定期存款为存放于或应 收信用评级较高的银行，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：

人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 未来12个月/整个存续期预期信用损失 | 账面余额  2020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 | 5,785,974,800.85 |
| 应收账款 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 1,680,243,208.13 |
| 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 405,965,662.53 |
| 应收票据 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 4,344,936.39 |
| 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 | 104,745,850.96 |
| 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） | 15,781,222.23 |
| 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） | 495,140,652.55 |
| 其他非流动资产（定期 存款） | 未来12个月预期信用损失 | 241,444,013.69 |
| **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 | 6,201,191.14 |

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集团业务形成的应收款 的减值损失。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 应收款到期时的偿付能力。

于2020年12月31日和2019年12月31日，本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：

人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 2020年 12 月 31 | | a | 2019 年 12 月31 | | a |
| 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 |
| 1年以内 | 11.88% | 1,692,271,225.55 | 201,121,723.66 | 7.80% | 1,849,180,130.42 | 144,259,504.85 |
| 1至2年 | 59.02% | 233,683,796.55 | 137,927,039.54 | 58.55% | 136,342,076.79 | 79,821,555.01 |
| 2至3年 | 100.00% | 63,142,430.17 | 63,142,430.17 | 100.00% | 56,242,467.72 | 56,242,467.72 |
| 3年以上 | 100.00% | 97,111,418.39 | 97,111,418.39 | 100.00% | 76,780,471.03 | 76,780,471.03 |
| 合计 |  | 2,086,208,870.66 | 499,302,611.76 |  | 2,118,545,145.96 | 357,103,998.61 |

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2019 年度及2020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：

人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 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 |
| 2020年1月1日余额 | 132,231,487.43 | 224,872,511.18 | 357,103,998.61 |
| 本期计提 | 56,862,218.81 | 89,192,476.46 | 146,054,695.27 |
| 本期转回 | - | -3,804,778.47 | -3,804,778.47 |
| 本期核销 |  | -11,303.65 | -11,303.65 |
| 本期转销 | - | -40,000.00 | -40,000.00 |
| 2020年12月31日余额 | 189,093,706.24 | 310,208,905.52 | 499,302,611.76 |

其他应收款

其他应收款信用损失准备计提情况:

人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 |  |
| 信用损失准备 | 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） | 合计 |
| 2020年1月1日余额 | 3,996,224.78 | - | 12,625,799.54 | 16,622,024.32 |
| 本期计提 | 151,824.15 | - | 3,836,431.12 | 3,988,255.27 |
| 本期转回 | -61,084.48 | - | -1,659,690.01 | -1,720,774.49 |
| 本期核销 | - | - | -829,917.58 | -829,917.58 |
| 2020年12月31日余额 | 4,086,964.45 | - | 13,972,623.07 | 18,059,587.52 |

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，管理层认

为长期应收款具有较低的信用风险。

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 | 45,838,225.28 |  |  | 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 |

上年末

人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 1年以内 | 1至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 应付票据 | 14,054,710.75 | - | - | 14,054,710.75 |
| 应付账款 | 4,315,781,514.83 | - | - | 4,315,781,514.83 |
| 其他应付款 | 280,478,818.31 | - | - | 280,478,818.31 |
| 租赁负债 | 117,651,794.69 | 367,146,193.28 | 23,393,626.48 | 508,191,614.45 |
| 合计 | 4,727,966,838.58 | 367,146,193.28 | 23,393,626.48 | 5,118,506,658.34 |

**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26,888,870.21元（2019年 12月31日：人民币15,293,314.91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 | 10,463.20 | 6,500,000.00 | 680,880,618.26 | 687,391,081.46 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当 期损益的金融资产 | 10,463.20 | 6,500,000.00 | 680,880,618.26 | 687,391,081.46 |
| （1）债务工具投资 |  | 6,500,000.00 |  | 6,500,000.00 |
| （2）权益工具投资 | 10,463.20 |  | 680,880,618.26 | 680,891,081.46 |
| 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 |  |  |  |  |
| （1）债务工具投资 |  |  |  |  |
| （2）权益工具投资 |  |  |  |  |
| （二）其他债权投资 |  | 6,201,191.14 |  | 6,201,191.14 |
| （三）其他权益工具投资 | 1,446,423,557.83 |  | 375,393.81 | 1,446,798,951.64 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （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** | 1,446,434,021.03 | 12,701,191.14 | 681,256,012.07 | 2,140,391,224.24 |

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。输入值为欧元/美元即期汇率价格。

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

人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 年初 | 627,811,803.52 | 1,578,062,161.72 |
| 本年计入公允价值变动损益 | 101,623,609.80 | 37,862,897.57 |
| 本年购买 | 125,369,501.66 | 487,720,000.00 |
| 本年转入第一层次 | - | -618,240,000.00 |
| 本年处置 | -173,548,902.91 | -857,593,255.77 |
| 年末 | 681,256,012.07 | 627,811,803.52 |

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 | 50.95 | 50.95 |

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35, 824,000股，占本公司总股本的2.90%，合计占本公司总股本的50. 95%。

本企业最终控制方是四川省国资委。

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九

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（成都）有限公司 | 联营公司 |
| 上海景界信息科技有限公司 | 联营公司 |
| 成都文轩股权投资基金管理有限公司 | 联营公司 |
| 人民东方（北京）书业有限公司 | 联营公司 |
| 明博教育科技股份有限公司 | 联营公司 |
| 凉山新华文轩教育科技有限公司 | 合营公司 |
| 海南出版社 | 合营公司 |
| 新华影轩（北京）影视文化有限公司 | 联营公司 |

|  |  |
| --- | --- |
| 四川文轩宝湾供应链有限公司 | 联营公司 |
| 天喜中大 | 联营公司 |

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 | 控股股东之子公司 |
| 四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 成都皇鹏物业有限责任公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华海颐文化发展有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华海颐酒店有限责任公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华泛悦文化传媒有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华硅谷天堂股权投资基金管理有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华万云科技有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华乐知教育科技有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川新华出版发行集团有限公司花岛度假酒店 | 控股股东之分公司 |
| 成都市新华创智文化产业投资有限公司 | 控股股东之子公司 |
| 四川文投集团 | 本公司董事施加重大影响的其他企业 |
| 四川恒熙物业管理有限责任公司 | 本公司董事施加重大影响的其他企业 |
| 四川出版集团西昌天光月影酒店 | 本公司董事施加重大影响的其他企业 |
| 四川崇文居森林酒店有限公司 | 本公司董事施加重大影响的其他企业 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位：元币种：人民币 | | | |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 四川新华国际酒店有限责任公司 | 接受酒店及会议服务 | 360,832.17 | 354,463.65 |
| 四川广汉市三星堆瞿上园文化有 限公司 | 接受酒店及会议服务 | 179,419.25 | 210,802.68 |
| 成都皇鹏物业有限责任公司 | 接受物业管理服务 | 12,160,809.93 | 8,727,390.22 |
| 四川恒熙物业管理有限责任公司 | 接受物业管理服务 | 3,293,889.35 | 3,120,443.57 |
| 四川新华出版发行集团有限公司 花岛度假酒店 | 接受酒店及会议服务 |  | 56,234.00 |
| 明博教育科技股份有限公司 | 采购商品 | 16,124,315.29 | 19,930,797.69 |
| 商务印书馆（成都）有限公司 | 采购商品 | 28,070,898.09 | 13,027,023.06 |
| 人民东方（北京）书业有限公司 | 采购商品 | 3,475,388.06 | 3,018,867.92 |
| 海南出版社 | 采购商品 | 9,296,831.40 | 6,697,122.90 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 四川崇文居森林酒店有限公司 | 接受酒店及会议服务 |  | 48,910.00 |
| 四川新华海颐文化发展有限公司 | 接受酒店及会议服务 | 186,513.11 | 390,622.06 |
| 四川新华海颐酒店有限责任公司 | 接受酒店及会议服务 | 225,215.09 | 145,228.30 |
| 四川文轩宝湾供应链有限公司 | 米购商品 | 4,110.66 | 69,300.48 |
| 凉山新华文轩教育科技有限公司 | 采购商品及接受劳务 |  | 36,487,252.58 |
| 四川新华泛悦文化传媒有限公司 | 接受服务 | 20,370.00 |  |
| 四川新华万云科技有限公司 | 采购商品 | 2,869.81 |  |
| 天喜中大 | 采购商品 | 14,270,125.90 |  |
| 合计 |  | 87,671,588.11 | 92,284,459.11 |

出售商品/提供劳务情况表

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 四川新华出版发行集团 | 销售出版物及提供劳务 | 736,409.39 | 1,140,086.06 |
| 四川文投集团 | 收到版权费 |  | 48,988.35 |
| 四川新华万云科技有限公司 | 提供劳务 | - | 660,377.34 |
| 凉山新华文轩教育科技有限公 司 | 销售产品 | 288,723.49 | 755,871.27 |
| 四川文轩宝湾供应链有限公司 | 提供咨询服务 |  | 40,981.61 |
| 四川新华泛悦文化传媒有限公 司 | 提供设计服务 | 11,324.95 | 3,211.01 |
| 天喜中大 | 收到版权费 | 200,260.00 |  |
| 合计 |  | 1,236,717.83 | 2,649,515.64 |

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

1. .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

1. . 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 | 1,496,656.90 | 1,279,575.77 |
| 新华影轩 | 房屋 | 299,413.92 | 427,745.32 |
| 合计 |  | 1,796,070.82 | 1,707,321.09 |

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 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
| 四川新华出版发行集团 | 房屋 | 不适用 | 不适用 |
| 四川文投集团 | 房屋 | 不适用 | 13,356,561.61 |
| 成都文轩股权投资基金管理有限 公司 | 房屋 | 不适用 | 不适用 |
| 合计 |  | - | 13,356,561.61 |

关联租赁情况说明

J适用口不适用 单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 出租方名称 | 承租 方名 称 | 租赁 资产 种类 | 租赁起 始日 | 租赁终止 日 | 租赁收益确定 依据 | 本年度支付 租金 | 上年度支付 租金 |
| 四川新华出版发 行集团 | 本集 团 | 房屋 | 2019.1.1 | 2021.12.31 | 按照双方协议 合同价格进行 | 40,470,374.29 | 41,167,580.92 |
| 四川文投集团 | 本集 团 | 房屋 | 2020.1.1 | 2022.12.31 | 按照双方协议 合同价格进行 | 11,906,695.52 | 不适用 |
| 四川文投集团 | 本集 团 | 房屋 | 2017.1.1 | 2019.12.31 | 按照双方协议 合同价格进行 | 不适用 | 13,356,561.61 |
| 成都文轩股权投 资基金管理有限 公司 | 本集 团 | 房屋 | 2020.6.1 | 2023.5.31 | 按照双方协议 合同价格进行 | 583,827.43 | 不适用 |
| 成都文轩股权投 资基金管理有限 公司 | 本集 团 | 房屋 | 2017.6.1 | 2020.5.31 | 按照双方协议 合同价格进行 | 不适用 | 不适用 |
| 合计 |  |  |  |  |  | 52,960,897.24 | 54,524,142.53 |

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1,839,663. 35元，本年度确认使用权资产折旧人民币34,978,276.08元。

本年度本公司作为承租方承租四川文投集团房屋，本年度确认使用权资产人民币 33,419,330.17元，本年度确认使用权资产折旧人民币11,141,876.68元。

本年度本集团承租成都文轩股权投资基金管理有限公司房屋，本年度确认使用权资产人民币 2,299, 261. 37元，本年度确认使用权资产折旧人民币447,078.59元。

本集团2017年6月1日承租成都文轩股权投资基金管理有限公司房屋，并于租赁开始日一次 性交付租金，因此本年度支付租金及上年度支付租金均披露为不适用。

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 口适用口不适用

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

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 成都市新华创智文化产业投资有限公 司(注1) | 购置办公用房 | 184,266,936.90 |  |
| 四川新华出版发行集团(注2) | 在建工程分割转 让 | 28,284,253.60 |  |
| 合计 |  | 212,551,190.50 |  |

注1：于本年度，本公司从成都市新华创智文化产业投资有限公司购买办公用途不动产，总 价款为人民币193,480,283.75元，固定资产入账价值为184,266,936.90元。截至2020年12月31 日，本公司累计支付对价人民币154,784,227.90元。

注2：于本年度，本公司完成在建工程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，本公司转出在建工程并收回工程款人民币28, 284, 253. 60元。

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 | 821.11 | 774.38 |

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 | 本年度 | | 上年度 | |
| 代垫货款 | 资金占用费 | 代垫货款 | 资金占用费 |
| 四川文轩宝湾供应 链有限公司(注) | 6,361,936.11 | 63,922.27 | 12,844,358.25 | 189,487.19 |
| 合计 | 6,361,936.11 | 63,922.27 | 12,844,358.25 | 189,487.19 |

注：本年度产生的利息费用共计人民币63, 922. 27元，系关联方四川文轩宝湾供应链有限公司为 北京商超代垫货款人民币6, 361, 936. 11元产生。

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 | 上海景界信息科技有限公司 | 195,984.00 |  | 195,984.00 |  |
| 应收账款 | 四川新华海颐文化发展有限公司 |  |  | 1,754.00 |  |
| 应收账款 | 四川新华出版发行集团 |  |  | 78,175.93 |  |
| 应收账款 | 凉山新华文轩教育科技有限公司 | 312,500.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 四川新华万云科技有限公司 | 140,000.00 |  | 140,000.00 |  |
| 预付款项 | 明博教育科技股份有限公司 |  |  | 1,200,000.00 |  |
| 预付款项 | 人民东方（北京）书业有限公司 |  |  | 1,509,433.90 |  |
| 其他应收款 | 上海景界信息科技有限公司 | 26,478.80 |  | 26,478.80 |  |
| 其他应收款 | 新华影轩 | 314,384.62 |  |  |  |
| 其他应收款 | 商务印书馆（成都）有限公司 |  |  | 4,000.00 |  |
| 合计 |  | 989,347.42 |  | 3,155,826.63 |  |

（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 |
| 合同负债 | 明博教育科技股份有限公司 |  | 1,360,000.00 |
| 合同负债 | 四川新华出版发行集团 | 52,895.75 |  |
| 应付账款 | 商务印书馆（成都）有限公司 | 12,562,642.62 | 20,863,621.86 |
| 应付账款 | 海南出版社 | 1,783,709.54 | 122,481.66 |
| 应付账款 | 明博教育科技股份有限公司 | 144,373.83 | 190.00 |
| 应付账款 | 上海景界信息科技有限公司 |  | 18,941.36 |
| 应付账款 | 凉山新华文轩教育科技有限公司 | 2,038,599.50 | 22,836,805.37 |
| 应付账款 | 人民东方（北京）书业有限公司 | 1,032,448.12 |  |
| 应付账款 | 四川文轩宝湾供应链有限公司 | 180.69 |  |
| 应付账款 | 四川新华万云科技有限公司 | 1,188.68 |  |
| 应付账款 | 天喜中大 | 15,554,437.23 |  |
| 应付票据 | 明博教育科技股份有限公司 | 6,145,870.00 |  |
| 其他应付款 | 成都皇鹏物业有限责任公司 | 2,282,113.71 | 6,353.75 |
| 其他应付款 | 明博教育科技股份有限公司 | 1,540,862.08 |  |
| 其他应付款 | 四川文轩宝湾供应链有限公司 | 4,714,542.82 | 6,203,797.71 |
| 其他应付款 | 成都市新华创智文化产业投资有限公司 | 38,696,055.85 |  |
| 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 | 34,045,456.57 | 32,732,098.83 |
| 一年内到期的租赁负债 | 四川文投集团 | 11,130,484.13 |  |
| 一年内到期的租赁负债 | 成都文轩股权投资基金管理有限公司 | 750,867.61 |  |
| 租赁负债 | 四川新华出版发行集团 | 112,378,231.45 | 148,175,155.93 |
| 租赁负债 | 四川文投集团 | 11,670,845.13 |  |
| 租赁负债 | 成都文轩股权投资基金管理有限公司 | 990,052.09 |  |
| 合计 |  | 258,487,702.80 | 232,319,446.47 |

7、 关联方承诺

口适用J不适用

8、 其他

口适用J不适用

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

人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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 | 82,333,269.43 | 90,915,971.47 |
| 对合伙企业认缴出资承诺 | 56,850,498.34 | 179,220,000.00 |
| 合计 | 139,183,767.77 | 270,135,971.47 |

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 | 382,490,710.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 382,490,710.00 |

本公司于2021年3月30日举行董事会会议，通过了 2020年度的利润分配方案，对2020年 末未分配利润按照每股人民币0.31元(含税)进行分配，拟派发股利人民币382, 490,710.00元(含 税)。此议案须于2021年5月召开的2020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

⑴.非货币性资产交换

口适用J不适用

(2). 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服务；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 | 837,043,013.24 | 7,903,362,375.69 | 267,651,165.34 | - | - | 9,008,056,554.27 |
| 分部间交易  收入 | 1,626,008,893.88 | 8,935,385.51 | 141,415,871.56 | - | 1,776,360,150.95 | - |
| 营业收入合 计 | 2,463,051,907.12 | 7,912,297,761.20 | 409,067,036.90 | - | 1,776,360,150.95 | 9,008,056,554.27 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 营业利润（亏  损） | 644,015,860.41 | 505,089,489.57 | 63,168,659.41 | 70,826,960.07 | -25,955,520.53 | 1,309,056,489.99 |
| 营业外收入 | 7,994,922.35 | 12,238,767.66 | 205,258.11 | - | - | 20,438,948.12 |
| 营业外支出 | 459,715.40 | 77,870,023.64 | 201.25 | - | - | 78,329,940.29 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 利润（亏损）总 额 | 651,551,067.36 | 439,458,233.59 | 63,373,716.27 | 70,826,960.07 | -25,955,520.53 | 1,251,165,497.82 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 资产总额 | 7,371,667,566.98 | 11,186,850,518.16 | 1,353,835,243.58 | 1,661,074,111.66 | 4,604,591,429.80 | 16,968,836,010.58 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 负债总额 | 2,916,032,420.21 | 7,926,779,537.40 | 533,620,715.55 | 51,007,446.99 | 4,486,754,126.91 | 6,940,685,993.24 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 补充信息 |  |  |  |  |  |  |
| 折旧 | 18,567,984.12 | 157,167,861.58 | 28,762,545.67 | - | - | 204,498,391.37 |
| 摊销 | 4,780,270.46 | 45,174,173.42 | 2,645,226.02 | - | - | 52,599,669.90 |
| 利息收入 | 1,374,739.76 | 75,927,465.95 | 761,807.70 | - |  | 78,064,013.41 |
| 当期确认的 信用减值损 失 | 17,972,499.80 | 123,643,050.79 | 2,901,846.99 | - | - | 144,517,397.58 |
| 当期确认的 资产减值损 失 | 32,049,043.11 | 36,078,004.53 | 467,447.26 | - | - | 68,594,494.90 |
| 采用权益法 核算的长期 股权投资确 认的投资收 益 | 825,551.63 | 21,990,940.13 | 44,267,165.08 | - | - | 67,083,656.84 |
| 采用权益法 核算的长期 股权投资余 额 | 20,949,757.36 | 595,445,059.71 | 101,494,729.21 | - | - | 717,889,546.28 |
| 资本性支出 | 8,523,451.78 | 252,914,152.65 | 1,940,977.24 | - | - | 263,378,581.67 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：在建工 程支出 | 120,205.80 | 21,356,636.43 | - | - | - | 21,476,842.23 |
| 购置 固定资产支 出 | 3,409,610.38 | 211,820,665.53 | 1,940,977.24 | - | - | 217,171,253.15 |
| 购置 无形资产支 出 | 2,931,257.33 | 5,302,032.10 | - | - | - | 8,233,289.43 |
| 开发  支出 | 2,062,378.27 | 14,434,818.59 | - | - | - | 16,497,196.86 |

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 | 881,457,057.87 |
| 1至2年 | 55,672,174.64 |
| 2至3年 | 8,811,936.05 |
| 3年以上 | 42,887,220.23 |
| 合计 | 988,828,388.79 |

(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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 |  |
| 坏账准备 | 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) | 合计 |
| 2020年1月1日余额 |  | 65,645,263.81 | 88,869,901.86 | 154,515,165.67 |
| 本期计提 |  | 85,528,360.56 | 2,723,251.17 | 88,251,611.73 |
| 本期转回 |  |  | -1,564,298.09 | -1,564,298.09 |
| 2020年12月31日余额 |  | 151,173,624.37 | 90,028,854.94 | 241,202,479.31 |

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 | 154,515,165.67 | 88,251,611.73 | -1,564,298.09 |  |  | 241,202,479.31 |
| 合计 | 154,515,165.67 | 88,251,611.73 | -1,564,298.09 |  |  | 241,202,479.31 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关 系 | 本年年末余额 | 账龄 | 占应收账款总 额的比例(%) | 信用损失准备 年末余额 |
| 文轩教育科技 | 子公司 | 231,748,586.42 | 1年以内、1-2年 | 23.44 |  |
| 北京商超 | 子公司 | 100,853,374.42 | 1年以内、1-2年 | 10.20 |  |
| 四川龙阳天府新区建 设投资有限公司 | 第三方 | 26,573,454.24 | 1年以内、1-2年 | 2.69 | 210,690.27 |
| 湖南省新华书店集团 图书音像发行公司 | 第三方 | 17,696,447.70 | 1年以内、1-2年、3 年以上 | 1.79 | 3,802,629.53 |
| 辽宁北方教育投资控 股有限公司 | 第三方 | 15,572,216.04 | 1年以内 | 1.57 | - |
| 合计 |  | 392,444,078.82 |  | 39.69 | 4,013,319.80 |

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 |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 | 400,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 其他应收款 | 494,926,509.15 | 623,677,036.44 |
| 合计 | 894,926,509.15 | 943,677,036.44 |

|  |  |
| --- | --- |
| 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 | V不适用 |
| **(2).** | **重要逾期利息** |
| 口适用 | V不适用 |
| **(3).** | **坏账准备计提情况** |
| 口适用 | V不适用 |
| 其他说明：  口适用J不适用 | |
| **(4).** | **应收股利** |
| V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 | 300,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 出版印刷 | 100,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 合计 | 400,000,000.00 | 320,000,000.00 |

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 | 329,225,563.93 |
| 1至2年 | 73,680,831.61 |
| 2至3年 | 30,628,857.78 |
| 3年以上 | 67,307,437.00 |
| 合计 | 500,842,690.32 |

(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 | 442,812,844.52 | 578,231,507.74 |
| 押金、保证金 | 34,642,386.10 | 37,370,129.80 |
| 备用金 | 913,452.05 | 2,003,508.06 |
| 其他 | 22,474,007.65 | 13,560,869.15 |
| 合计 | 500,842,690.32 | 631,166,014.75 |

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) |
| 2020年1月1日余额 | 268,482.52 |  | 7,220,495.79 | 7,488,978.31 |
| 本期计提 |  |  | 857,769.14 | 857,769.14 |
| 本期转回 | -60,970.48 |  | -1,539,678.22 | -1,600,648.70 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期核销 |  |  | -829,917.58 | -829,917.58 |
| 2020年12月31日余额 | 207,512.04 |  | 5,708,669.13 | 5,916,181.17 |

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 |
| 按预期信用损 失计提坏账 | 7,488,978.31 | 857,769.14 | -1,600,648.70 | -829,917.58 |  | 5,916,181.17 |
| 合计 | 7,488,978.31 | 857,769.14 | -1,600,648.70 | -829,917.58 |  | 5,916,181.17 |

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

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的其他应收款 | 829,917.58 |

其中重要的其他应收款核销情况: 口适用J不适用

其他应收款核销说明：

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; | | | | | 阵：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 | 199,708,418.05 | 3年以上 | 39.87 |  |
| 文轩教育科 技 | 应收子公司款 项 | 55,202,868.15 | 1年以内、1-2年、  2-3年、3年以上 | 11.02 |  |
| 读者报 | 应收子公司款 项 | 37,436,217.01 | 1年以内、1-2年、  2-3年、3年以上 | 7.47 |  |
| 文轩投资 | 应收子公司款 项 | 28,833,409.82 | 1年以内、1-2年、  2-3年、3年以上 | 5.76 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 艺术投资 | 应收子公司款 项 | 28,183,930.12 | 3年以上 | 5.63 |  |
| 合计 | / | 349,364,843.15 | / | 69.75 |  |

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 | 3,456,746,138.06 | 57,072,032.00 | 3,399,674,106.06 | 3,261,599,181.27 | 57,072,032.00 | 3,204,527,149.27 |
| 对联营、合营 企业投资 | 595,445,059.71 |  | 595,445,059.71 | 257,138,516.54 |  | 257,138,516.54 |
| 合计 | 4,052,191,197.77 | 57,072,032.00 | 3,995,119,165.77 | 3,518,737,697.81 | 57,072,032.00 | 3,461,665,665.81 |

(1).对子公司投资

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：元币; | | | | | | 冲：人民币 |
| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计 提减值 准备 | 减值准备期 末余额 |
| 新华在线 | 40,000,000.00 |  |  | 40,000,000.00 |  | 2,072,032.00 |
| 人教时代 | 2,106,941.60 |  | 2,106,941.60 |  |  |  |
| 文轩传媒 | 3,990,000.00 |  |  | 3,990,000.00 |  |  |
| 文轩体育 | 124,915,135.82 |  |  | 124,915,135.82 |  |  |
| 文轩教育科技 | 333,840,776.30 |  |  | 333,840,776.30 |  |  |
| 新华商 | 12,396,162.00 |  |  | 12,396,162.00 |  |  |
| 艺术投资 | 20,680,000.00 |  |  | 20,680,000.00 |  |  |
| 文轩在线 | 45,000,000.00 |  |  | 45,000,000.00 |  |  |
| 北京商超 | 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 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 薇薇广告 | 2,746,101.61 |  | 2,746,101.61 |  |  |  |
| 文轩云图 | 24,800,400.00 |  |  | 24,800,400.00 |  |  |
| 出版印刷 | 598,185,830.79 |  |  | 598,185,830.79 |  |  |
| 印刷物资 | 40,944,463.95 |  |  | 40,944,463.95 |  |  |
| 人民社 | 42,189,167.92 |  |  | 42,189,167.92 |  |  |
| 教育社 | 211,321,291.49 |  |  | 211,321,291.49 |  |  |
| 少儿社 | 385,039,941.53 |  |  | 385,039,941.53 |  |  |
| 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 | 139,379,050.03 | 100,000,000.00 |  | 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 | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |  | 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 |  |  | 20,000,000.00 |  |  |
| 文轩全媒 | 10,000,000.00 |  |  | 10,000,000.00 |  |  |
| 文轩音乐 | 10,000,000.00 |  |  | 10,000,000.00 |  |  |
| 四川文化传播 | 30,710,006.28 |  |  | 30,710,006.28 |  |  |
| 轩客会 | 50,000,000.00 |  |  | 50,000,000.00 |  |  |
| 合计 | 3,204,527,149.27 | 200,000,000.00 | 4,853,043.21 | 3,399,674,106.06 |  | 57,072,032.00 |

(2).对联营、合营企业投资

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：元币 | | | | | | | | | | n种：人民币 | |
| 投资 单位 | 期初  余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末  余额 | 减值准备期末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值准备 | 其 他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南出版社 | 165,107,228.38 |  |  | 36,567,452.18 |  |  |  |  |  | 201,674,680.56 |  |
| 凉山新华文轩教 育科技有限公司 | 19,637,833.39 |  |  | 375,459.93 |  |  |  |  |  | 20,013,293.32 |  |
| 小计 | 184,745,061.77 |  |  | 36,942,912.11 |  |  |  |  |  | 221,687,973.88 |  |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 商务印书馆(成 | 2,846,167.54 |  |  | 444,283.82 |  |  |  |  |  | 3,290,451.36 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 都)有限公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 人民东方(北京) 书业有限公司 | 11,063,418.98 |  |  | 1,396,974.36 |  |  | 1,200,000.00 |  |  | 11,260,393.34 |  |
| 明博教育科技股 份有限公司 | 39,914,422.65 |  |  | -9,403,035.08 |  |  |  |  |  | 30,511,387.57 |  |
| 幼儿教育 | 5,113,724.49 |  |  | 508,634.75 |  |  |  |  |  | 5,622,359.24 |  |
| 新华影轩 | 13,073,529.26 |  |  | -7,248,801.83 |  |  |  |  |  | 5,824,727.43 |  |
| 文轩银时 | 382,191.85 |  |  | -195,499.96 |  |  |  |  |  | 186,691.89 |  |
| 海南凤凰 |  | 317,061,075.00 |  |  |  |  |  |  |  | 317,061,075.00 |  |
| 小计 | 72,393,454.77 | 317,061,075.00 |  | -14,497,443.94 |  |  | 1,200,000.00 |  |  | 373,757,085.83 |  |
| 合计 | 257,138,516.54 | 317,061,075.00 |  | 22,445,468.17 |  |  | 1,200,000.00 |  |  | 595,445,059.71 |  |

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 | 5,727,712,657.05 | 3,452,780,386.38 | 5,139,702,566.06 | 3,040,251,224.51 |
| 其他业务 | 138,824,546.85 | 2,845,800.80 | 184,481,386.48 | 27,307,270.75 |
| 合计 | 5,866,537,203.90 | 3,455,626,187.18 | 5,324,183,952.54 | 3,067,558,495.26 |

注：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币38,136,427.72元，其中：联营商品收入 为人民币276,165,894.64元，联营商品成本为人民币238,029,466.92元。(2019年：联营商品 收入净额人民币47, 458, 552.90元，其中：联营商品收入为人民币339,575,547.95元，联营商品 成本人民币292,116,995.05元。)

1. .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 | 400,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 22,445,468.17 | 21,585,357.85 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -709,711.67 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的 股利收入 | 53,542,400.00 | 49,812,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 35,286,935.67 | 31,951,073.52 |
| 其他 |  | 19,500,000.00 |
| 合计 | 510,565,092.17 | 442,848,431.37 |

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：元币利 | | L人民币 |
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | 7,720.26 |  |
| 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） | 27,193,428.79 |  |
| 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 | 129,761,313.38 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -57,890,992.17 |  |
| 所得税影响额 | -3,590,462.15 |  |
| 少数股东权益影响额 | -3,860,615.19 |  |
| 合计 | 91,620,392.92 |  |

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 |
| 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 | 19,078,011.84 | 本集团的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  、*八*  益O |

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 | 13.06 | 1.02 | 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 | 12.11 | 0.95 | 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

第十二节备查文件目录

|  |  |
| --- | --- |
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计 主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正 本及公告原稿。 |

董事长：何志勇

董事会批准报送日期：2021年3月30日

修订信息

口适用J不适用