

winshare 文軒

新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.*

(a joint stock limited company incorporated in the People's Republic of China with limited liability)

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(香港交易所股份代號 HKEX Stock Code : 00811 上海證券交易所股份代號 SSE Stock Code : 601811)



2020

Interim Report
中期報告

*For identification purposes only
僅供識別

目錄

釋義	2
重要提示	4
公司資料	5
管理層討論與分析	7
其他資料	26
按《中國企業會計準則》編製的中期財務報表、附註及補充資料	31



釋義

在本報告書中（不含財務報告部份），除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

A股	指	本公司於中國境內發行的、以人民幣認購並在上交所上市的每股面值人民幣1.00元的人民幣普通股
《公司章程》	指	本公司的公司章程，經不時修訂
審計委員會	指	本公司董事會審計委員會
成都銀行	指	成都銀行股份有限公司
董事會	指	本公司董事會
《企業管治守則》	指	《上市規則》附錄十四《企業管治守則》
成都華盛	指	成都市華盛（集團）實業有限公司
中信併購基金	指	中信併購投資基金（深圳）合夥企業（有限合夥）
《公司條例》	指	香港《公司條例》（香港法例第622章）
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
本公司、新華文軒、公司	指	新華文軒出版傳媒股份有限公司
控股股東、四川新華發行集團	指	曾用名：四川新華發行集團有限公司，於2020年8月13日變更名稱為：四川新華出版發行集團有限公司
COVID-19	指	2019冠狀病毒
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
德勤會計師事務所	指	德勤華永會計師事務所（特殊普通合夥）
董事	指	本公司董事
本集團	指	本公司及其附屬公司
H股	指	本公司於香港發行的、以港幣認購並在聯交所上市的每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股
遼寧出版集團	指	遼寧出版集團有限公司
上市規則	指	香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》及／或《上海證券交易所股票上市規則》，視內文具體情況而定

釋義 (續)

《標準守則》	指	《上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
本期間、報告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
人民幣	指	人民幣，中國法定貨幣
元、萬元、億元	指	人民幣元、人民幣萬元、人民幣億元
碼洋	指	圖書背面印有的圖書定價
三州	指	四川省阿壩、甘孜及涼山自治州
四川省國資委	指	四川省政府國有資產監督管理委員會
九月網	指	文軒在線旗下數字內容推送平台
《證券及期貨條例》	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)
四川日報	指	四川日報報業集團
四川發展	指	四川發展(控股)有限責任公司
四川出版集團	指	曾用名：四川出版集團有限責任公司，於2020年8月13日變更名稱為：四川文化產業投資集團有限責任公司
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
監事	指	本公司監事
監事會	指	本公司監事會
西藏文軒	指	西藏文軒創業投資基金合夥企業(有限合夥)
皖新傳媒	指	安徽新華傳媒股份有限公司
文軒恒信	指	文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業(有限合夥)
文軒投資	指	文軒投資有限公司
文軒在線	指	四川文軒在線電子商務有限公司
文軒網	指	文軒在線旗下紙質出版物互聯網銷售平台

重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證中期報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 除執行董事陳雲華先生因其他公務請假並委託非執行董事張鵬先生代為表決外，其他董事出席了於2020年8月25日舉行的第四屆董事會2020年第七次董事會會議，審議通過了本中期報告。
- 三、 本中期報告未經審計。
- 四、 本公司負責人何志勇先生、主管會計工作負責人朱在祥先生及會計機構負責人吳素芳女士聲明：保證本中期報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 董事會沒有建議派發截至2020年6月30日止六個月之中期股息。
- 六、 本中期報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七、 本期間，不存在對本公司生產經營產生實質性影響的重大風險。本公司已在本中期報告「管理層討論與分析」部份詳細闡述了可能存在的風險因素，敬請查閱相關內容。

公司資料

公司法定名稱

新華文軒出版傳媒股份有限公司

公司英文名稱

XINHUA WINSHARE PUBLISHING
AND MEDIA CO., LTD.*

法定代表人

何志勇先生

董事會

執行董事

何志勇先生 (董事長)
陳雲華先生 (副董事長)

非執行董事

羅 軍先生
張 鵬先生
韓小明先生

獨立非執行董事

陳育棠先生
肖莉萍女士
方炳希先生

董事會轄下委員會

戰略與投資委員會

韓小明先生 (主席)
方炳希先生

審計委員會

陳育棠先生 (主席)
方炳希先生
張 鵬先生

薪酬與考核委員會

陳育棠先生 (主席)
肖莉萍女士
羅 軍先生

提名委員會

肖莉萍女士 (主席)
陳育棠先生
羅 軍先生

監事會

監事

唐雄興先生 (主席)
趙 洵先生
蘭 紅女士
王 焱女士

獨立監事

李 旭先生
劉密霞女士

公司秘書

游祖剛先生

授權代表

羅 軍先生
游祖剛先生

替任授權代表

黃慧玲女士

* 僅供識別

公司資料 (續)

核數師

德勤華永會計師事務所 (特殊普通合夥)
中國上海市
延安東路222號
外灘中心30樓

香港法律顧問

李偉斌律師行
香港中環
德輔道中19號
環球大廈22樓

中國註冊辦事處

中國四川省成都市
錦江區
金石路239號
4棟1層1號

香港主要營業地點

香港灣仔
皇后大道東248號
陽光中心40樓

主要往來銀行

中國工商銀行
中國建設銀行

香港H股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓
1712-1716號舖

公司網址

<http://www.winshare.com.cn>

股份代碼

00811 (H股)
601811 (A股)

管理層討論與分析

(一) 業務回顧

行業概況

「全民閱讀」連續七年寫入政府工作報告，成為了一項基本的民生工程，國家對文化事業、文化產業的重視程度和扶持力度越來越大，發佈了一系列優惠政策，在體制建設、人才培養、財政稅收和產業融合等多個方面給予支持，提振了出版傳媒企業發展信心，出版融合發展步伐加快。

隨着人民文化消費能力的提升及閱讀方式的變化，閱讀服務需求呈現出了數字化、網絡化、智能化的發展趨勢和個性化、體驗性、多樣性的消費特徵；少兒出版與主題出版發展較為迅速，市場重心逐步向大眾出版傾斜；實體書店轉型升級速度加快，線上線下融合發展縱深推進；新技術研發與應用加速推進，也為出版傳媒產業調整結構、融合發展、轉型升級提供了強大支撐；傳統出版傳媒產業與互聯網、人工智能、大數據、AR/VR等新興技術融合，催生出一系列文化新業態，為新聞出版產業發展注入新的活力與動力。

在全球化分工與協作高度緊密的現代社會背景下，COVID-19肺炎疫情對全球經濟造成了較大影響。自COVID-19肺炎疫情發生以來，出版行業在內容創作、生產印製、線下銷售等各個環節都受到了不同程度的衝擊。據開卷數據顯示，2020年上半年，整體圖書零售市場同比下降9.29%；其中，網店渠道同比上升6.74%，實體店渠道同比下降47.36%。然而，此次COVID-19肺炎疫情在客觀上也加速了出版業的轉型升級，提高了出版行業對融合發展的重視程度，加快了對數字出版業務的佈局，促進了對新技術、新形態、新模式的探索。

管理層討論與分析 (續)

業績

本期間，本集團穩步推進「振興四川出版」和「振興實體書店」戰略，以高質量發展、創新發展、融合發展、人本發展理念為指引，提升公司整體市場競爭能力。在COVID-19肺炎疫情嚴峻形勢下，本集團採取有效措施，開展疫情防控，有序復工復產，積極應對COVID-19肺炎疫情對集團經營業務帶來的影響。

本期間，本集團實現營業收入人民幣36.06億元，同比減少6.92%，淨利潤人民幣5.68億元，同比減少1.03%。本期間，本集團的大眾出版、實體門店零售以及教育信息化及裝備等業務受COVID-19肺炎疫情影響較大，導致本期間營業收入、利潤均較上年同期有所減少，另外，由於本集團投資的基金持有的項目於本期間公允價值變動收益較大，一定程度彌補了疫情對本集團利潤的影響。由於COVID-19肺炎疫情影響持續時間尚不確定，致本集團2020年下半年的經營業績具有不確定性。

收益

本期間，本集團實現營業收入人民幣36.06億元，較上年同期人民幣38.74億元減少6.92%，其中主營業務收入人民幣35.47億元，較上年同期人民幣38.05億元減少6.77%。主要因本期受COVID-19肺炎疫情影響，本集團的大眾圖書出版、實體門店銷售、教育信息化及裝備等業務銷售收入較上年同期有所減少。

管理層討論與分析 (續)

營業成本

本期間，本集團營業成本人民幣20.33億元，較上年同期人民幣23.31億元減少12.80%，其中主營業務成本人民幣20.27億元，較上年同期人民幣23.14億元減少12.40%。營業成本的下降由銷售的下降所帶動，由於銷售結構的變化，本期綜合成本率同比有所降低。

毛利率

本期間，本集團綜合毛利率為43.63%，較上年同期毛利率39.83%上升3.80個百分點，其中主營業務毛利率為42.86%，較上年同期毛利率39.19%上升3.67個百分點，主要得益於對產品的成本控制以及銷售結構的變化。

經營性信息分析

1. 主營業務板塊概況

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為兩個報告分部，分別為出版分部和發行分部。這些報告分部是以本集團業務種類為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

管理層討論與分析 (續)

本集團本期間主營業務分板塊情況如下：

截至2020年6月30日止六個月

主營業務分板塊情況

分板塊	主營業務收入	主營業務成本	毛利率(%)	人民幣元		
				主營業務收入比上年同期增減(%)	主營業務成本比上年同期增減(%)	毛利率比上年同期增減(百分點)
一、出版	950,228,588.04	609,634,376.88	35.84	(11.02)	(12.67)	1.21
教材教輔	598,669,031.39	344,169,133.75	42.51	16.32	4.98	6.21
一般圖書	234,617,514.02	170,341,150.75	27.40	(47.43)	(40.17)	(8.80)
印刷及物資	97,517,550.03	84,494,173.27	13.35	9.89	10.07	(0.15)
新聞報刊	15,546,608.86	7,764,639.99	50.06	9.22	18.18	(3.78)
其他	3,877,883.74	2,865,279.12	26.11	(1.70)	29.60	(17.85)
二、發行	3,156,225,118.79	2,045,375,353.62	35.20	(5.49)	(10.43)	3.57
教育服務	2,229,389,493.84	1,272,579,360.92	42.92	1.86	(3.58)	3.22
其中：教材教輔	2,187,432,118.53	1,240,671,447.58	43.28	8.40	5.56	1.52
教育信息化及裝備業務	33,746,176.93	29,029,668.42	13.98	(80.24)	(79.92)	(1.37)
互聯網銷售	683,797,468.76	595,293,772.21	12.94	(1.59)	(5.63)	3.73
零售	155,918,466.09	100,025,100.99	35.85	(46.88)	(47.36)	0.59
其他	87,119,690.10	77,477,119.50	11.07	(46.42)	(45.74)	(1.11)
三、其他	151,616,393.31	134,067,130.43	11.57	(7.19)	(3.67)	(3.24)
內部抵銷數合計	(710,991,501.97)	(762,286,734.18)				
合計	3,547,078,598.17	2,026,790,126.75	42.86	(6.77)	(12.40)	3.67

備註：本期將出版分部下「新聞報刊」業務從「其他」中單列，上年同期數據做相應調整。

管理層討論與分析(續)

2. 各業務板塊經營信息

(1) 出版業務

本集團出版分部涵蓋了圖書、報刊、音像製品及數字產品等出版物的出版、印刷服務及物資供應。

教材教輔出版業務

本集團教育出版策劃能力、市場開拓能力和教育服務能力持續增強，通過緊跟最新教育政策變化，深入研究政策和教學要求變化等帶來的新的需求和機會，積極為國家基礎教育改革、地方教育發展服務，研發具有市場競爭力的教輔產品，進一步夯實基於全學科資質的教材教輔出版體系。

本期間，教材教輔出版業務實現銷售收入人民幣5.99億元(含內銷)，同比增長16.32%；銷售成本為人民幣3.44億元，同比增長4.98%；毛利率為42.51%，同比上升6.21個百分點，主要得益於對產品的成本控制以及教輔銷售比重上升。

一般圖書出版業務

本集團堅持把社會效益放在首位，努力實現社會效益與經濟效益相統一，堅持精準出版、精細出版、精品出版的「三精出版」理念，打造高質量出版產品。通過優化出版產品結構及選題方向，穩步推進重點出版項目，打造精品力作，同時加大線上營銷力度，克服疫情影響。

本期間，本集團大眾出版業務實現銷售收入人民幣2.35億元(含內銷)，較上年同期減少47.43%；銷售成本為人民幣1.70億元，同比減少40.17%。毛利率為27.40%，同比下降8.80個百分點。因COVID-19肺炎疫情影響，印刷廠不能及時生產、實體書店不能正常營業、物流配送不能正常作業，大眾出版業務編印發各環節受到較大衝擊。雖然本集團積極採取措施，調整經營策略，但經營業績仍然受到較大影響。

管理層討論與分析(續)

(2) 發行業務

本集團發行分部涵蓋了各渠道商品的統一採購、配送，向學校和學生發行教材教輔，提供中小學教育信息化及教育裝備服務，出版物的零售、分銷及互聯網銷售業務等。

本期間，發行分部實現銷售收入人民幣31.56億元，較上年同期減少5.49%，主要因受COVID-19肺炎疫情影響，教育信息化及裝備業務新項目招投標工作及老項目驗收工作有所延遲，以及實體零售業務銷售下降。

本期間，發行分部毛利率為35.20%，較上年同期增加3.57個百分點，主要因銷售結構變化，毛利水平較低的教育信息化和裝備業務銷售佔比下降等因素的影響。

教育服務

教育服務業務包括本集團向學校和學生發行教材教輔，以及向中小學校提供中小學教育信息化及教育裝備服務。

本期間，本集團繼續以客戶需求為導向，以創新引領發展，不斷提升產品研發能力和市場服務能力，實現教育服務業務效益持續增長。教學用書方面，通過加強市場與上游出版資源的協同，提升產品規劃能力和產品設計能力，提高了產品質量，優化了產品結構，銷售收入穩中有升。教育信息化及教育裝備方面，抓住新高考改革和教育信息化2.0行動計劃帶來的市場機遇，提供學科專業教室、創客空間、智慧校園等產品和服務。同時，不斷推進渠道創新、機制創新和業務創新，提升教育服務能力，實現創新融合發展。上半年，面對COVID-19肺炎疫情帶來的巨大困難和挑戰，本集團在確保課前到書的同時，還攜手多家出版社為廣大師生免費提供學科電子教材。為了助力「停課不停學」，迅速組織資源通過廣電網絡電視向全省初三、高三學生免費開放直播課程。

本期間，本集團教育服務業務對外實現銷售收入人民幣22.29億元，較上年同期增長1.86%。其中，本期間教材教輔實現銷售收入人民幣21.87億元，較上年同期增長8.40%；教育信息化及裝備業務本期間實現收入人民幣3,374.62萬元，同比下降80.24%，主要因新項目招投標工作及老項目驗收工作受COVID-19肺炎疫情影響均有所延遲。

管理層討論與分析(續)

本期間，教育服務業務毛利率為42.92%，較上年同期增加3.22個百分點，主要因毛利水平較低的教育信息化和裝備業務銷售佔比下降等因素的影響。

互聯網銷售

2020年上半年，本集團互聯網業務穩步發展。在銷售渠道建設和營銷活動方面，積極拓展市場空間，開展深度運營，靈活安排營銷節奏，加大全網絡渠道拓展力度，擴大銷售規模。在供應鏈建設方面，通過整合業務資源、採取採銷聯動等方式，提升供應、配送效率，持續降低商品和物流成本。在產品運營方面，通過渠道積累的用戶和訂單數據，洞察市場趨勢，以文學、少兒等品類為重點，聯合出版社打造具有競爭力的產品。上半年，本集團在天貓、京東等主要平台保持圖書類銷售前三的地位，並持續鞏固在全國圖書電商的頭部主體地位。

本期間，互聯網銷售業務實現營業收入人民幣7.10億元，較上年同期增長2.13%，其中主營業務收入人民幣6.84億元，較上年同期減少1.59%，毛利率為12.94%，較上年同期增加3.73個百分點，主要得益於本集團互聯網銷售業務的整體經營水平持續提升。

零售

零售業務包括門店零售業務、團購業務等。

本集團堅持「多品牌建設、多模式發展、多團隊運營」發展策略，強化品牌經營、推進融合發展，從原有單一的門店經營，拓寬為「門店經營+機構業務」，持續打造多業態的現代閱讀服務網絡體系。2020年上半年，在全力戰疫、有序復工的同時，優化現有業務，盡可能地減少經濟損失；通過與地產公司合作，創新經營模式，降低開店成本，新開實體書店文軒BOOKS招商店，面積近萬平方米；同時，通過開展線上直播、實施全員營銷等方式，為讀者提供全方位的閱讀文化消費服務。

本期間，零售業務實現銷售收入人民幣1.56億元，較上年同期下降46.88%，主要受COVID-19肺炎疫情期間實體門店閉店的影響。零售業務毛利率為35.85%，與上年同期基本持平。

管理層討論與分析 (續)

(二) 經營業績及財務表現分析

財務報表相關科目變動分析表

(截至2020年6月30日止六個月)

科目	本期數	上年同期數	人民幣元 變動比例(%)
營業收入	3,606,285,024.29	3,874,385,388.20	(6.92)
營業成本	2,032,754,444.10	2,331,152,105.99	(12.80)
銷售費用	606,376,116.13	572,562,489.33	5.91
管理費用	476,028,730.70	482,911,889.75	(1.43)
財務費用	(18,843,738.56)	(6,062,699.09)	(210.81)
研發費用	773,305.17	1,929,084.96	(59.91)
經營活動產生的現金流量淨額	268,432,331.35	664,002,476.79	(59.57)
投資活動產生的現金流量淨額	(195,285,686.37)	591,136,300.73	(133.04)
籌資活動產生的現金流量淨額	(286,496,946.91)	(278,034,035.82)	(3.04)
稅金及附加	20,356,301.32	14,202,213.13	43.33
其他收益	17,314,528.24	73,962,988.64	(76.59)
公允價值變動收益 (損失以[-]號填列)	127,162,814.85	(16,478,022.12)	不適用
信用減值損失(損失以[-]號填列)	(104,503,611.01)	(39,144,937.44)	(166.97)
資產減值損失(損失以[-]號填列)	(31,323,764.19)	(20,352,061.62)	(53.91)
資產處置收益(損失以[-]號填列)	188,874.38	3,126,981.39	(93.96)
營業外收入	5,348,531.32	1,625,877.62	228.96
營業外支出	18,205,903.41	12,718,660.42	43.14
所得稅費用	22,171,300.76	16,927,257.42	30.98
少數股東損益 (淨虧損以[-]號填列)	(12,625,445.40)	(5,961,300.63)	(111.79)
其他綜合收益的稅後淨額	(78,903,392.55)	4,745,952.71	(1,762.54)

管理層討論與分析(續)

費用

本期間，本集團銷售費用人民幣6.06億元，較上年同期增長5.91%，主要因本期間人力成本、物流費用同比增加所致。

本期間，本集團管理費用人民幣4.76億元，較上年同期下降1.43%，主要因COVID-19肺炎疫情期間本集團相關運營支出有所減少。

本期間，本集團財務費用人民幣-1,884.37萬元，上年同期為人民幣-606.27萬元，其中本期間利息收支淨額為人民幣2,452.44萬元，較上年同期人民幣899.94萬元增加人民幣1,552.50萬元，主要因銀行存款帶來的利息收入較上年同期有所增加。

本期間，本集團研發費用人民幣77.33萬元，較上年同期減少59.91%，主要因本期間在教育信息化業務方面的研發投入費用化金額較上年同期有所減少。

稅金及附加

本期間，本集團稅金及附加人民幣2,035.63萬元，較上年同期增加43.33%，主要因房產稅和印花稅繳納的時間性差異。

資產減值

本期間，本集團計提資產減值損失為人民幣3,132.38萬元，較上年同期人民幣2,035.21萬元增加人民幣1,097.17萬元。主要因本期受COVID-19肺炎疫情影響，庫存餘額及庫齡增加，致本期間計提的存貨跌價準備較上年同期有所增加。

信用減值

本期間，本集團計提信用減值損失為人民幣10,450.36萬元，較上年同期人民幣3,914.49萬元增加人民幣6,535.87萬元。主要因本期間銷售回款一定程度受到COVID-19肺炎疫情的影響，應收賬款餘額增大及賬齡有所延長，致本期間計提的信用損失準備較上年同期有所增加。

公允價值變動損益

本期間，本集團公允價值變動收益為人民幣12,716.28萬元，較上年同期公允價值變動損失人民幣1,647.80萬元增加人民幣14,364.08萬元，主要因本集團投資的中信併購基金、文軒恒信等基金持有的項目本期間公允價值變動帶來的收益增長。

管理層討論與分析(續)

投資收益

本期間，本集團實現投資收益人民幣1.05億元，較上年同期減少14.48%，主要因本期間按權益法確認的對聯營、合營公司投資收益減少。

其他收益及營業外收支

本期間，本集團其他收益為人民幣1,731.45萬元，較上年同期減少76.59%，主要因本集團申辦增值稅退稅的進度受COVID-19肺炎疫情影響，本期間收到的退稅款較上年同期大幅減少，同時因大眾出版業務收入下降致本期間確認的圖書補貼收益同比減少。

本期間，本集團營業外收入為人民幣534.85萬元，較上年同期增加228.96%，主要因本期間本集團收到國家修建成貴高鐵徵用土地的補償款，以及收到邛崃房屋拆遷補償款所致。

本期間，本集團營業外支出為人民幣1,820.59萬元，較上年同期增加43.14%，主要因COVID-19肺炎疫情，本期間本集團對外捐贈防疫物資等捐贈支出同比增加。

資產處置收益

本期間，本集團資產處置收益為人民幣18.89萬元，較上年同期減少93.96%，主要因上年同期本集團進行公務車處置及一家附屬公司處置房產帶來的收益較大。

所得稅費用

本期間，本集團所得稅費用為人民幣2,217.13萬元，上年同期為人民幣1,692.73萬元，主要為附屬公司文軒投資對西藏文軒等聯營企業按權益法核算確認的投資收益以及持有的文軒恒信等基金公允價值變動帶來的遞延所得稅費用的變化。

少數股東損益

本期間，少數股東損益淨虧損人民幣1,262.54萬元，較上年同期增虧111.79%，主要因非全資控股附屬公司經營業績波動影響。

管理層討論與分析(續)

其他綜合收益

本期間，本集團其他綜合收益的稅後淨額為人民幣-7,890.34萬元，上年同期為人民幣474.60萬元，主要因本公司持有皖新傳媒、成都銀行等上市公司股份的市值波動影響。

溢利

本集團於本期間的淨利潤為人民幣56,763.35萬元，較上年同期人民幣57,354.15萬元減少人民幣590.79萬元。歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣58,025.90萬元，與上年同期人民幣57,950.28萬元基本持平，因受COVID-19肺炎疫情影響，一方面由於貨款回收進度放緩、庫存餘額及庫齡增加導致本期間計提的信用減值損失和資產減值損失較上年同期有所增加；另一方面，本期間確認的增值稅退稅等政府補貼收益也較上年同期減少，但得益於本集團投資的中信併購基金、文軒恒信等基金持有的項目本期間公允價值變動收益較大，一定程度彌補了疫情對本集團利潤的影響。

每股收益

每股收益乃按本期間內歸屬於母公司股東的淨利潤除以本期間內已發行普通股加權平均數計算。本集團於本期間的每股收益人民幣0.47元，與上年同期的人民幣0.47元持平。有關每股收益的計算，請參閱本中期報告的合併財務報表附註(六)50。

現金流量

本期間，本集團經營活動產生的現金流量淨額為淨流入人民幣2.68億元，上年同期為淨流入人民幣6.64億元，主要因受COVID-19肺炎疫情影響，發貨及貨款回收進度、申辦增值稅退稅進度均晚於上年同期。今年春季免費教材款和三州地區貨款於7月份收回約人民幣2億元。

本期間，本集團投資活動產生的現金流量淨額為淨流出人民幣1.95億元，上年同期為淨流入人民幣5.91億元，主要因本期間對到期收回的銀行理財產品進行了滾動購買，其現金流出較上年同期大幅增加。

本期間，本集團籌資活動產生的現金流量淨額為淨流出人民幣2.86億元，上年同期為淨流出人民幣2.78億元，主要因本期間派發了2019年度股利人民幣2.49億元，股利發放進度與上年同期基本一致，變化不大。

管理層討論與分析 (續)

資產、負債情況分析表

(於2020年6月30日)

人民幣元

項目名稱	本期期末數	本期 期末數 佔總資產 的比例 (%)	上年 期末數	上年 佔總資產 的比例 (%)	本期 期末金額 較上年 期末變動 比例(%)	情況說明
應收票據	920,000.00	0.01	2,218,450.46	0.01	(58.53)	主要因本期間部份商業承兌匯票到期承兌以及背書轉讓。
應收款項融資	3,258,168.30	0.02	7,007,859.79	0.05	(53.51)	主要因本期間部份銀行承兌匯票到期承兌。
其他應收款	147,630,205.75	0.95	104,061,715.50	0.68	41.87	主要因期末餘額中包含應收成都銀行宣告派發的2019年度分紅人民幣3,360萬元。
其他流動資產	108,111,594.22	0.70	77,122,753.65	0.50	40.18	主要因待抵扣增值稅進項稅額餘額較期初有所增加。
長期應收款	210,185,373.42	1.36	350,957,672.37	2.29	(40.11)	主要因採用分期收款方式的教育信息化及裝備業務貨款，隨着約定付款期臨近需轉入應收賬款和一年內到期的非流動資產，致期末餘額較期初減少。
開發支出	23,948,366.50	0.15	15,224,896.49	0.10	57.30	主要因本期本集團在教育信息化方面的研發投入較期初有所增加。

管理層討論與分析 (續)

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上年期末變動比例 (%)	情況說明
其他非流動資產	184,231,255.70	1.19	121,821,923.19	0.79	51.23	主要因一年期以上大額存單餘額較期初有所增加。
應付票據	44,011,429.41	0.28	14,054,710.75	0.09	213.14	主要因本期末教育信息化、物流等業務使用票據方式結算的貨款餘額較期初增加。
其他應付款	466,679,145.74	3.01	297,303,824.56	1.94	56.97	主要因期末餘額中包含應付H股東的2019年度股利人民幣1.21億元，於7月派發。
遞延所得稅負債	80,749,867.39	0.52	54,883,601.32	0.36	47.13	主要因附屬公司文軒投資按權益法核算對聯營企業的投資，以及持有的文軒恒信等基金公允價值變動帶來遞延所得稅負債增加。

管理層討論與分析 (續)

流動資金及財務資源

於2020年6月30日，本集團擁有現金及短期存款約人民幣34.08億元（2019年12月31日：人民幣35.12億元），無計息銀行及其他借款。

於2020年6月30日，本集團的資產負債比率（按總負債除以總資產計算）為40.45%，較2019年12月31日的資產負債比率40.49%下降0.04個百分點。本集團總體財務結構較為穩健。

委託理財總體情況

2019年10月29日，本公司董事會審議批准本集團使用不超過人民幣13億元閒置自有資金購買理財產品，自董事會審議通過之日起12個月內有效。於2020年6月30日，本集團購買的銀行理財產品餘額為人民幣12.98億元，全部為銀行保本型理財產品，期限均在一年以內。本集團向單家銀行購買的銀行理財產品於12個月內合併計算的若干適用百分比率均未超過5%。

或然負債

於2020年6月30日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2020年6月30日，本集團質押存款餘額為人民幣659.53萬元（2019年12月31日：人民幣564.97萬元），乃為開具銀行承兌匯票而存入銀行的保證金，除此以外，概無任何資產抵押與擔保。

外匯風險

本集團絕大部份的資產、負債、收益、成本及費用均以人民幣列支。因此，管理層相信本集團須承擔的外匯風險極低，亦無作出任何外匯對沖安排。

營運資金管理

	2020年 6月30日	2019年 6月30日
流動比率	1.6	1.6
存貨周轉天數	191.9	140.1
應收票據及應收賬款周轉天數	94.5	82.3
應付票據及應付賬款周轉天數	390.4	292.6

管理層討論與分析 (續)

於2020年6月30日，本集團的流動比率為1.6，與上年同期持平。

今年上半年，存貨周轉天數為191.9天，較上年同期增加51.8天，主要因受COVID-19肺炎疫情影響，本期間大眾圖書出版、實體門店銷售、教育信息化及裝備等業務的銷售收入較上年同期減少，同時本期末互聯網銷售、教育信息化及裝備等業務存貨餘額較上年同期期末增加。

應收票據及應收賬款周轉天數為94.5天，較上年同期增加12.2天，主要因本期間受COVID-19肺炎疫情的影響，發貨及貨款回收進度均有所放緩。本期末應收賬款較期初增加約人民幣2億元，主要源於教材教輔業務對應的應收賬款有所增加，於2020年7月，本集團已收回今年春季免費教材款和三州地區貨款約人民幣2億元。

應付票據及應付賬款周轉天數為390.4天，較上年同期增加97.8天，主要受本期間銷售規模較上年同期下降和應付賬款平均餘額同比增加的雙重影響，與供應商的結算政策未發生重大變化。

上述指標反映本集團營運情況比較穩健，存貨、應收賬款及應付賬款的周轉速度符合出版發行企業的行業特性。

(三) 重大投資、收購及出售概況

本期間，本集團圍繞發展戰略，優化產業佈局，加大對主營業務的投入，推動本集團成為中國一流文化傳媒集團。

為進一步增強本公司出版主業的競爭力，提升文軒出版的影響力，於本期間，本公司向全資附屬公司四川天地出版社有限公司增資人民幣1億元。

為保障本公司之全資附屬公司文軒投資的滾動發展和持續經營，本公司向文軒投資增資人民幣1億元。

管理層討論與分析 (續)

本公司持有成都銀行8,000萬股股份，持股比例為2.21%。本期間，本公司確認應收成都銀行分紅人民幣3,360萬元（含稅）。於2020年6月30日，本公司持有的成都銀行股份的市場價值為人民幣6.37億元。

本公司持有皖新傳媒6.27%的股份，本期間，本公司收到分紅收益人民幣1,994.24萬元（含稅）。於2020年6月30日，本公司持有的皖新傳媒股份的市場價值為人民幣6.93億元。

皖新傳媒、成都銀行為本公司財務性投資，既為本集團當期帶來可觀的分紅收益，也為本集團未來帶來較高的資本增值。本公司將時刻關注A股市場及兩支股票的股價走勢，結合產業發展情況，制定相應投資策略，持續、穩健地為本公司貢獻財務收益。

除上述披露外，本集團於本期間內並無其他重大投資、收購及出售事項。

於本期間，本集團對外投資情況的詳情請見本中期報告的合併財務報表附註（六）11、12及13。

主要附屬公司情況

附屬公司全稱	經營範圍	持股 比例(%)	註冊資本	2020年1至6月		2020年6月30日	
				營業收入	淨利潤	總資產	淨資產
四川教育出版社 有限公司	圖書出版	100	1,000.00	27,847.16	13,168.30	109,612.25	88,303.89
四川出版印刷 有限公司	教材租型印供	100	5,000.00	16,045.70	6,249.73	76,197.56	69,062.06
四川天地出版社 有限公司	圖書出版	100	23,063.47	8,643.49	(211.05)	48,851.13	36,964.51
四川少年兒童出版社 有限公司	圖書出版	100	11,000.00	10,211.84	(501.21)	57,487.57	45,693.39
四川省印刷物資 有限責任公司	商品批發與零售資	100	3,000.00	14,398.81	(81.65)	38,113.69	3,967.66
四川文軒教育科技 有限公司	軟件開發、電子設備 銷售	100	33,000.00	2,555.92	(3,973.61)	96,960.21	30,189.74
四川文軒在線電子 商務有限公司	網絡銷售各類產品	75	6,000.00	83,155.79	(202.39)	207,389.14	(9,703.46)
四川文傳物流有限公司	貨物倉儲、配送	100	35,000.00	14,737.18	(29.68)	56,861.33	33,547.29
文軒投資有限公司	創業投資、企業投資	100	30,000.00	-	9,453.46	77,882.63	46,013.38

人民幣萬元

管理層討論與分析(續)

(四) 未來展望

2020年，本集團立足出版傳媒業本質，把握國際文化產業發展趨勢，以科技和資本為轉型驅動，圍繞大文化消費服務，實施以下策略：

繼續深入貫徹「振興四川出版」戰略，堅持「三精出版」理念，着力打造文軒出版品牌，持續推進實施主題出版和各大出版工程項目，實現文軒出版提質增效。深入推進教育服務業務渠道優化升級和業務融合發展，大力拓展高中教育、職業教育和學前教育服務市場，繼續做好教材教輔出版發行、教育信息化及裝備業務，推進研學教育、教師培訓、在線教育等新業務發展。提高行業供應鏈協同服務能力，優化與上游供應商和下游銷售渠道的合作機制，持續渠道拓展，深耕渠道經營能力，實現互聯網銷售規模和運營能力提升。探索新的經營模式，優化經營管理機制，提升閱讀服務能力，尋求實體書店新的利潤增長點。加強供應鏈各環節的協同，提升物流、信息與生產印製等平台的綜合服務能力，為集團業務發展提供有力支撐。利用資本經營平台，集聚社會資本，持續打造基金群，形成多層次產融結合的投資模式，增加資本經營收益，推進實業經營與資本經營協同發展。在報刊傳媒板塊現有平台的基礎上，積極推進媒體融合發展，紮實推進熊貓文化和全民閱讀重點工作，開創傳媒領域新局面。

(五) 核心競爭力分析

- 1. 出版能力優勢。**振興出版戰略實施四年來，本集團內容資源聚集開發能力持續提升。目前與北貓、馮驥才、海宴、唐家三少、郭建龍、張遠山等知名作家簽約，並與美國迪士尼公司、尼克兒童頻道等全球著名傳媒機構進行合作，是全球知名IP汪汪隊、漫威等在中國的重要出版合作機構。本集團在圖書市場有較強的競爭力，有市場影響力的圖書品種不斷增多，特別是在少兒類圖書出版上形成了較強的內容品牌優勢，旗下四川少兒出版社擁有爆款IP——米小圈的專有出版權，持續登上開卷少兒圖書全國暢銷榜，累計銷量近9,000萬冊。

管理層討論與分析(續)

- 2. 閱讀服務能力優勢。**本集團集文化MALL、大中型書店、專業書店、社區書店、商超書店、智能書店、出版物互聯網銷售平台以及服務出版發行行業的「出版物供應鏈協同服務平台」為一體，以成都、天津、無錫為中心的物流服務網絡為支撐，構建了以四川省為基礎、輻射全國的線上線下相結合的閱讀服務網絡體系，擁有「新華文軒」「軒客會」「文軒BOOKS」「KidsWinShare文軒兒童書店」「文軒雲圖」「文軒商超」「文軒網」「九月網」等多個品牌，為消費者提供便捷、舒適、智能和個性化的閱讀服務。
- 3. 教育服務能力優勢。**本公司是四川省唯一具備開展中小學教科書發行業務資質的企業，經過多年積累和沉澱，形成了四川區域市場全品類、全覆蓋、高效率的教育服務能力，並已實現了以客戶為中心從「產品提供商」向「服務運營商」的轉型升級。本集團在全國率先開展數字教育服務業務，提供數字化資源、教學軟硬件和數字化學科工具等教育服務。同時，圍繞學科內容和課堂教學場景，開發學科專業教室和創客空間等教育裝備產品。本集團的研學教育、教師培訓服務業務在區域市場具有品牌競爭優勢。

(六) 僱員及薪酬政策

於2020年6月30日，本集團共有員工7,590名(2019年12月31日：7,728名)。

本公司不斷完善和優化僱員薪酬政策和薪酬管理體系，建立了企業與員工共同發展的激勵機制。本公司的標準薪酬待遇包括基本薪金、績效獎金及福利，並為員工提供養老、醫療、失業、工傷、生育等保險以及住房公積金、企業年金等保障。截至2020年6月30日止六個月，本集團為員工所作的離職退休金計劃供款及企業年金計劃供款合共為人民幣4,966.64萬元，較上年同期人民幣6,740.95萬元減少人民幣1,774.31萬元，主要因COVID-19肺炎疫情原因，國家出台了減免社會保險費的相關政策。

本公司十分重視及關注員工的成長與發展，持續為員工提供培訓、交流機會，幫助其提升專業技能和拓展工作領域。本公司按照人才培養與公司戰略相匹配的目標要求，以關鍵崗位作為切入點，加強對公司後備人才的培養，幫助經營管理人員拓展商業經營視野、提升商業經營能力，同時基於業務發展對各層級員工能力素質的發展需求，策劃實施各類主題化的員工能力發展活動，以員工能力素質提升驅動業務發展。本期間，本集團繼續以「振興四川出版」「振興實體書店」兩大引擎為指引，全面搭建人才培養規劃與實施體系，前瞻性地儲備人才、打造隊伍。

本公司奉行「以人為本」的人力資源理念，秉着「賽馬識好馬」「實幹造就人才」的管理思想，以人與企業的共同發展為目標，為員工提供發展空間。

管理層討論與分析(續)

(七) 可能面對的風險

本集團所處行業受產業導向、稅收優惠、教育改革等政策影響較大，相關政策的重大變化和調整可能對本集團的日常經營環境和市場競爭優勢產生不確定性。本集團將不斷跟蹤和研究國家的相關政策走向，及時應對政策的變化。

近年來，本集團不斷探索運用新興技術推動出版與科技融合，但是由於外部環境的不確定性、技術項目本身的難度及複雜性等原因，可能導致技術創新成果未達預期。本集團將不斷深入研究行業與科技融合發展的趨勢，提高信息捕捉能力和快速反應能力，同時進一步完善技術創新機制，強化在技術創新決策、研發投入、組織實施等方面的管理。

本集團制定了穩健的經營目標和完善的經營計劃，但因外部市場存在不確定性，如果在經營管理、人才團隊建設、資源投入等方面存在不足，則有可能出現經營結果不達預期的風險。本集團將進一步完善人力資源管理體系，提高經營管理水平，確保經營目標的實現。

COVID-19肺炎疫情目前已進入常態化防控階段，持續時間難以確定，可能給本集團的經營業績帶來不確定性。本集團將強化線上營銷能力，推動技術、模式創新，促進出版融合發展，提高抵禦風險能力和可持續發展能力。

(八) 募集資金使用情況

本公司於2016年8月首次在上海證券交易所公開上市發行9,871萬股人民幣普通股(A股)，發行價格人民幣7.12元/股，募集資金總額為人民幣70,281.52萬元，扣除發行費用後，本公司實際募集資金淨額為人民幣64,517.51萬元，主要用於本公司教育雲服務平台、西部物流網絡建設、零售門店升級拓展、ERP建設升級及中華文化復興出版等項目。2020年上半年，本公司使用募集資金人民幣378.87萬元。截至2020年6月30日止，累計使用募集資金人民幣60,412.05萬元。尚未使用的募集資金餘額計人民幣4,269.19萬元。截至目前，本公司募投項目無變化。

其他資料

股本權益

於2020年6月30日，本公司已發行股本總額為人民幣1,233,841,000元，分為1,233,841,000股股份，每股面值人民幣1.00元。詳情如下：

於2020年6月30日的股本權益情況：

股份類別	股份數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比
A股	791,903,900	64.18%
包括		
(i) 四川新華發行集團(附註1)	592,809,525	48.05%
(ii) 其他發起人(附註2)	46,322,618	3.75%
(iii) 成都華盛(附註3)	53,336,000	4.32%
(iv) A股公眾投資者	99,435,757	8.06%
H股	441,937,100	35.82%
包括		
(i) 四川新華發行集團	27,148,000	2.20%
(ii) 其他發起人(附註4)	6,324,000	0.51%
(iii) H股公眾投資者	408,465,100	33.11%
股本總計	1,233,841,000	100%

註： H股股份數據來源於聯交所網站存檔的「披露權益」表格。

附註：

1. 本公司控股股東四川新華發行集團為四川發展之全資附屬公司。四川發展的實際控制人為四川省國資委。
2. 其他發起人包括四川出版集團、四川日報報業集團及遼寧出版集團。
3. 本公司發起人成都華盛持有的為社會法人股。
4. 本公司發起人四川出版集團持有本公司H股6,324,000股。

其他資料(續)

主要股東及其他人士於本公司股份之權益及淡倉

於2020年6月30日，就本公司董事及監事所知，除本公司董事、監事及高級管理人員外，下列人士於本公司之股份、相關股份及債券中擁有或被視作擁有根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於該條所指之本公司保存之登記冊的權益或淡倉：

股東名稱	直接或 間接持有 的股份數目	身份	股份類別	相關股份 類別中的 概約 百分比	本公司已 發行股本 總額的概 約百分比	好倉 / 淡倉
四川發展	623,382,470	受控法團權益	A股	78.72%	50.52%	好倉
	31,054,000 (附註1)	受控法團權益	H股	7.03%	2.52%	好倉
四川新華發行集團	592,809,525	實益擁有人	A股	74.86%	48.05%	好倉
	27,148,000 (附註2)	受控法團權益	H股	6.14%	2.20%	好倉
成都華盛	53,336,000 (附註3)	實益擁有人	A股	6.74%	4.32%	好倉
武文倩	53,336,000 (附註3)	受控法團權益	A股	6.74%	4.32%	好倉
Edgbaston Investment Partners LLP	30,897,000	投資經理	H股	6.99%	2.50%	好倉
Seafarer Capital Partners, LLC	30,875,500	投資經理	H股	6.99%	2.50%	好倉

註： H股股份數據來源於聯交所網站的存檔的「披露權益」表格。

其他資料 (續)

附註：

1. 四川發展為四川新華發行集團及四川出版集團的控股股東。根據《證券及期貨條例》，四川發展被視為(i)透過四川新華發行集團間接持有本公司592,809,525股A股及透過四川出版集團間接持有本公司30,572,945股A股，合共623,382,470股A股；及(ii)透過四川新華發行集團持有本公司24,730,000股H股及透過四川出版集團持有本公司6,324,000股H股，合共31,054,000股H股。
2. 四川新華發行集團透過其全資附屬公司蜀典投資有限公司間接持有本公司27,148,000股H股。四川新華發行集團直接持有本公司592,809,525股A股。
3. 武文倩女士直接持有96%成都華盛的股本權益，因此，武文倩女士被視為透過成都華盛持有本公司53,336,000股A股。

除上文所披露者外，於2020年6月30日，就本公司董事及監事所知，概無其他人士（本公司董事、監事及高級管理人員除外），於本公司股份、相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於該條所指之本公司保存之登記冊的權益和淡倉。

除本公司(i)董事長及執行董事何志勇先生為四川新華發行集團之董事及總裁；(ii)非執行董事羅軍先生為四川新華發行集團之董事及副總裁；及(iii)監事趙洵先生為成都華盛之執行副總裁之外，於2020年6月30日，本公司董事及監事概無在擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部條文須知會本公司之權益或淡倉之公司中擔任董事或聘用為僱員。

其他資料(續)

董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券之權益及淡倉

就董事所知，於2020年6月30日，本公司董事、監事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第352條須記錄於本公司保存的登記冊的任何權益或淡倉；或根據《標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

監事名稱	直接及 間接持有 的股份數目	身份	股份類別	相關股份 類別中的 概約百分比	本公司 已發行股本 總額的概約 百分比	好倉／ 淡倉
趙洵	53,336,000 (附註)	配偶權益	A股	6.74%	4.32%	好倉

附註：趙洵先生為武文倩女士的配偶，武文倩女士透過成都華盛間接持有本公司53,336,000股A股。根據《證券及期貨條例》，趙洵先生被視為透過武文倩女士透過成都華盛間接持有本公司53,336,000股A股。

董事、監事及高級管理人員之變動

楊杪先生因個人原因辭去本公司執行董事職務，於2020年5月12日生效。

除上述披露外，於本期間，本公司概無其他董事、監事及高級管理人員之變動。

購回、出售或贖回本公司上市證券

本期間內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

股份增值權獎勵計劃

本期間內，本公司未實行股份增值權獎勵計劃。

重大訴訟及仲裁

於本期間，據董事所知，本公司並未涉及任何重大訴訟、仲裁或索償事項，亦無涉及任何尚未了結或面臨威脅之重大訴訟或索償。

其他資料 (續)

遵守《企業管治守則》

董事認為，於本期間內，本公司已遵守《上市規則》附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》所載的所有適用之守則條文。惟偏離守則條文A.4.2條除外。

守則條文A.4.2條規定，每名董事（包括有指定任期的董事）應輪流退任，至少每三年一次。本公司第四屆董事會及監事會之任期於2018年3月5日屆滿。鑑於相關董事候選人及監事候選人的提名工作尚未完成，為保持本公司董事會及監事會工作的連續性及穩定性，本公司第五屆董事會、監事會及董事會各專門委員會的重選及委任延期舉行，本公司董事、監事的任期亦相應順延。本公司將在實際可行情況下盡快推進董事會及監事會重選及委任工作。

遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已採納《標準守則》作為董事及監事進行證券交易的行為守則，以規範董事及監事的證券交易。經向本公司各位董事及監事作出特定查詢，全體董事及監事均確認彼等於本期間已遵守該《標準守則》所載之規定條款及據公司所知，概無董事或監事於本期間有任何違規事故。

中期股息

董事會沒有建議派發截至2020年6月30日止六個月之中期股息（截至2019年6月30日止六個月：無）。

報告期後事項

於本中期報告日期，本集團概無重大期後事項。

審計委員會

本公司已按照《上市規則》之規定成立了審計委員會，並以書面方式列明其職權範圍。

審計委員會已審閱本中期報告所載之本集團截至2020年6月30日止六個月之未經審核合併財務報表，並就本集團之財務報告事宜與本公司管理層進行了溝通和討論。審計委員會確認，本集團中期財務報告的編製符合適用之會計準則及規定，並已作出適當披露。

承董事會命
新華文軒出版傳媒股份有限公司
董事長
何志勇

中國•四川，二零二零年八月二十五日

合併資產負債表

2020年6月30日

項目	附註	人民幣元	
		2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	(六) 1	3,408,228,539.70	3,512,103,793.03
交易性金融資產	(六) 2	1,298,032,948.88	1,280,006,671.94
應收票據	(六) 3	920,000.00	2,218,450.46
應收賬款	(六) 4	1,959,878,759.41	1,761,441,147.35
應收款項融資	(六) 5	3,258,168.30	7,007,859.79
預付款項	(六) 6	71,789,788.19	58,181,516.90
其他應收款	(六) 7	147,630,205.75	104,061,715.50
存貨	(六) 8	2,117,761,786.71	2,157,448,334.24
一年內到期的非流動資產	(六) 10	183,946,329.53	125,609,106.15
其他流動資產	(六) 9	108,111,594.22	77,122,753.65
流動資產合計		9,299,558,120.69	9,085,201,349.01
非流動資產：			
長期應收款	(六) 10	210,185,373.42	350,957,672.37
長期股權投資	(六) 11	483,021,036.65	449,653,943.26
其他權益工具投資	(六) 12	1,330,917,031.34	1,409,845,288.08
其他非流動金融資產	(六) 13	662,599,224.56	527,436,409.71
投資性房地產	(六) 14	66,656,663.25	68,648,805.99
固定資產	(六) 15	1,294,373,245.65	1,322,693,949.23
在建工程	(六) 16	638,984,299.30	626,686,549.71
使用權資產	(六) 17	423,663,333.63	437,964,136.29
無形資產	(六) 18	354,014,589.02	367,011,714.16
開發支出		23,948,366.50	15,224,896.49
商譽	(六) 19	500,571,581.14	500,590,036.14
長期待攤費用	(六) 20	19,116,380.90	24,642,631.46
遞延所得稅資產	(六) 21	19,697,868.51	16,124,167.44
其他非流動資產	(六) 22	184,231,255.70	121,821,923.19
非流動資產合計		6,211,980,249.57	6,239,302,123.52
資產總計		15,511,538,370.26	15,324,503,472.53

附註為財務報表的組成部分

合併資產負債表 (續)

2020年6月30日

項目	附註	人民幣元	
		2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
流動負債：			
應付票據	(六) 23	44,011,429.41	14,054,710.75
應付賬款	(六) 24	4,322,683,578.83	4,315,781,514.83
合同負債	(六) 25	359,483,519.52	376,701,382.73
應付職工薪酬	(六) 26	304,737,026.61	418,106,174.73
應交稅費	(六) 27	48,942,728.97	49,032,631.64
其他應付款	(六) 28	466,679,145.74	297,303,824.56
一年內到期的非流動負債	(六) 30	104,937,766.05	93,885,902.56
其他流動負債	(六) 29	174,736,533.50	172,783,579.12
流動負債合計		5,826,211,728.63	5,737,649,720.92
非流動負債：			
租賃負債	(六) 30	313,614,507.93	353,248,365.44
遞延收益	(六) 31	53,727,435.54	58,755,458.63
遞延所得稅負債	(六) 21	80,749,867.39	54,883,601.32
非流動負債合計		448,091,810.86	466,887,425.39
負債合計		6,274,303,539.49	6,204,537,146.31
股東權益：			
股本	(六) 32	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
資本公積	(六) 33	2,572,524,766.32	2,572,524,766.32
其他綜合收益	(六) 34	900,394,467.28	979,297,859.83
盈餘公積	(六) 35	792,353,770.15	792,353,770.15
未分配利潤	(六) 36	3,839,339,067.31	3,629,232,391.16
歸屬於母公司股東權益合計		9,338,453,071.06	9,207,249,787.46
少數股東權益		(101,218,240.29)	(87,283,461.24)
股東權益合計		9,237,234,830.77	9,119,966,326.22
負債和股東權益總計		15,511,538,370.26	15,324,503,472.53

附註為財務報表的組成部份

母公司資產負債表

2020年6月30日

項目	附註	人民幣元	
		2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	(十六) 1	2,566,414,704.67	2,643,010,670.59
交易性金融資產		1,010,032,948.88	1,130,006,671.94
應收賬款	(十六) 2	1,049,443,233.78	761,232,857.11
應收款項融資		-	996,802.16
預付款項	(十六) 3	22,718,347.06	15,731,020.78
其他應收款	(十六) 4	572,543,858.70	943,677,036.44
存貨	(十六) 5	256,850,031.95	1,005,488,071.76
一年內到期的非流動資產		75,575,627.85	37,854,904.23
其他流動資產	(十六) 6	47,640,370.26	51,787,766.66
流動資產合計		5,601,219,123.15	6,589,785,801.67
非流動資產：			
長期應收款		66,369,153.89	126,256,199.31
長期股權投資	(十六) 7	3,642,823,246.16	3,461,665,665.81
其他權益工具投資	(六) 12	1,329,798,400.00	1,408,627,200.00
其他非流動金融資產	(六) 13	156,505,522.71	111,887,206.48
投資性房地產	(十六) 8	19,438,414.25	19,888,509.27
固定資產	(十六) 9	882,432,480.57	895,397,065.87
在建工程	(六) 16	638,899,406.68	626,640,526.12
使用權資產	(十六) 10	395,927,327.49	403,799,157.21
無形資產	(十六) 11	142,615,312.48	144,754,357.02
開發支出		5,399,999.85	2,399,999.93
長期待攤費用	(十六) 12	6,996,979.72	11,132,727.93
其他非流動資產	(十六) 13	679,107,706.93	601,698,374.42
非流動資產合計		7,966,313,950.73	7,814,146,989.37
資產總計		13,567,533,073.88	14,403,932,791.04

附註為財務報表的組成部分

母公司資產負債表(續)

2020年6月30日

人民幣元

項目	附註	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
流動負債：			
應付賬款	(十六) 14	3,461,236,082.20	4,321,954,237.88
合同負債	(十六) 15	245,396,000.50	274,971,650.68
應付職工薪酬	(十六) 16	193,619,454.99	274,810,728.97
應交稅費	(十六) 17	20,473,537.97	18,572,632.61
其他應付款	(十六) 18	846,199,412.79	596,955,023.80
一年內到期的非流動負債	(十六) 19	91,041,731.28	76,800,069.97
其他流動負債		49,411,665.01	46,538,568.99
流動負債合計		4,907,377,884.74	5,610,602,912.90
非流動負債：			
租賃負債	(十六) 19	302,768,048.43	338,778,490.39
遞延收益		5,609,612.57	6,599,375.93
非流動負債合計		308,377,661.00	345,377,866.32
負債合計		5,215,755,545.74	5,955,980,779.22
股東權益：			
股本	(六) 32	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
資本公積	(十六) 20	2,631,057,328.10	2,631,057,328.10
其他綜合收益	(十六) 21	902,071,406.10	980,900,206.10
盈餘公積	(十六) 22	791,519,020.02	791,519,020.02
未分配利潤	(十六) 23	2,793,288,773.92	2,810,634,457.60
股東權益合計		8,351,777,528.14	8,447,952,011.82
負債和股東權益總計		13,567,533,073.88	14,403,932,791.04

附註為財務報表的組成部分

合併利潤表

2020年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
一、營業收入	(六) 37	3,606,285,024.29	3,874,385,388.20
減：營業成本	(六) 37	2,032,754,444.10	2,331,152,105.99
稅金及附加	(六) 38	20,356,301.32	14,202,213.13
銷售費用	(六) 39	606,376,116.13	572,562,489.33
管理費用	(六) 40	476,028,730.70	482,911,889.75
研發費用		773,305.17	1,929,084.96
財務費用	(六) 41	(18,843,738.56)	(6,062,699.09)
其中：利息費用		11,553,034.25	9,173,829.60
利息收入		36,077,431.26	18,173,273.27
加：其他收益	(六) 42	17,314,528.24	73,962,988.64
投資收益	(六) 43	104,983,495.90	122,756,258.96
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		31,439,093.39	48,360,904.41
公允價值變動收益(損失)	(六) 44	127,162,814.85	(16,478,022.12)
信用減值損失(損失以[-]號填列)	(六) 45	(104,503,611.01)	(39,144,937.44)
資產減值損失(損失以[-]號填列)	(六) 46	(31,323,764.19)	(20,352,061.62)
資產處置收益		188,874.38	3,126,981.39
二、營業利潤		602,662,203.60	601,561,511.94
加：營業外收入	(六) 47	5,348,531.32	1,625,877.62
減：營業外支出	(六) 48	18,205,903.41	12,718,660.42
三、利潤總額		589,804,831.51	590,468,729.14
減：所得稅費用	(六) 49	22,171,300.76	16,927,257.42
四、淨利潤		567,633,530.75	573,541,471.72
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		567,633,530.75	573,541,471.72
2. 終止經營淨利潤		-	-
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		580,258,976.15	579,502,772.35
2. 少數股東損益		(12,625,445.40)	(5,961,300.63)

合併利潤表 (續)

2020年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
五、其他綜合收益的稅後淨額	(六) 34	(78,903,392.55)	4,745,952.71
歸屬於母公司股東的其他綜合收益稅後淨額		(78,903,392.55)	4,745,952.71
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 其他權益工具投資公允價值變動		(78,903,392.55)	4,745,952.71
歸屬於少數股東的其他綜合收益稅後淨額		-	-
六、綜合收益總額		488,730,138.20	578,287,424.43
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		501,355,583.60	584,248,725.06
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(12,625,445.40)	(5,961,300.63)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(六) 50	0.47	0.47
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用

附註為財務報表的組成部分

母公司利潤表

2020年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
一、營業收入	(十六) 24	2,517,133,308.87	2,351,704,671.80
減：營業成本	(十六) 24	1,405,357,589.26	1,301,684,284.93
稅金及附加	(十六) 25	12,910,324.29	6,860,746.05
銷售費用	(十六) 26	417,732,654.41	399,451,936.05
管理費用	(十六) 27	367,721,581.84	376,724,193.59
研發費用		-	11,904.76
財務費用	(十六) 28	(12,531,055.37)	1,210,567.99
其中：利息費用		14,157,779.13	12,020,515.01
利息收入		30,698,775.73	12,241,922.91
加：其他收益	(十六) 29	1,874,084.75	1,601,110.59
投資收益	(十六) 30	56,241,716.90	80,452,876.34
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益（損失）		(13,989,376.44)	5,911,331.73
公允價值變動收益		44,618,316.23	2,172,891.40
信用減值損失（損失以[-]號填列）	(十六) 31	(54,993,211.59)	(26,746,189.64)
資產減值損失（損失以[-]號填列）	(十六) 32	(7,932,725.79)	(9,614,755.52)
資產處置收益		193,798.34	2,354,928.94
二、營業利潤		365,944,193.28	315,981,900.54
加：營業外收入	(十六) 33	4,811,114.23	1,286,343.05
減：營業外支出	(十六) 34	17,948,691.19	12,504,546.82
三、利潤總額		352,806,616.32	304,763,696.77
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤		352,806,616.32	304,763,696.77
（一）持續經營淨利潤		352,806,616.32	304,763,696.77
（二）終止經營淨利潤		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額	(十六) 21	(78,828,800.00)	4,651,200.00
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.其他權益工具投資公允價值變動		(78,828,800.00)	4,651,200.00
六、綜合收益總額		273,977,816.32	309,414,896.77

附註為財務報表的組成部分

合併現金流量表

2020年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,549,628,516.17	3,949,417,669.19
收到的稅費返還		5,197,605.89	52,517,971.00
收到其他與經營活動有關的現金	(六) 51(1)	127,924,028.08	86,028,552.73
經營活動現金流入小計		3,682,750,150.14	4,087,964,192.92
購買商品、接受勞務支付的現金		2,127,856,657.02	2,205,839,589.53
支付給職工以及為職工支付的現金		698,685,678.52	662,254,198.91
支付的各项稅費		61,337,855.50	39,101,087.43
支付其他與經營活動有關的現金	(六) 51(2)	526,437,627.75	516,766,840.26
經營活動現金流出小計		3,414,317,818.79	3,423,961,716.13
經營活動產生的現金流量淨額	(六) 52(1)	268,432,331.35	664,002,476.79
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到現金		1,220,255,827.32	1,318,923,005.89
取得投資收益收到的現金		40,198,701.97	47,099,784.77
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		1,580,281.11	7,363,809.66
收到其他與投資活動有關的現金	(六) 51(3)	77,453,965.75	3,020,764.08
投資活動現金流入小計		1,339,488,776.15	1,376,407,364.40
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		41,385,839.27	67,770,190.23
投資支付的現金		1,248,282,104.26	463,500,873.44
支付其他與投資活動有關的現金	(六) 51(4)	245,106,518.99	254,000,000.00
投資活動現金流出小計		1,534,774,462.52	785,271,063.67
投資活動產生的現金流量淨額		(195,285,686.37)	591,136,300.73

合併現金流量表(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		249,011,574.86	249,512,252.60
其中：子公司支付給少數股東的股利、 利潤		-	277,173.16
支付其他與籌資活動有關的現金	(六) 51(5)	37,485,372.05	28,521,783.22
籌資活動現金流出小計		286,496,946.91	278,034,035.82
籌資活動產生的現金流量淨額		(286,496,946.91)	(278,034,035.82)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-	-
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	(六) 52(2)	3,393,906,225.68	2,576,699,731.25
六、期末現金及現金等價物餘額	(六) 52(2)	3,180,555,923.75	3,553,804,472.95

附註為財務報表的組成部分

母公司現金流量表

2020年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,194,210,388.10	2,543,595,061.54
收到其他與經營活動有關的現金	(十六) 35(1)	73,044,711.01	75,640,707.83
經營活動現金流入小計		2,267,255,099.11	2,619,235,769.37
購買商品、接受勞務支付的現金		1,245,485,096.83	1,458,880,455.53
支付給職工以及為職工支付的現金		469,118,079.76	436,991,334.03
支付的各項稅費		13,342,278.32	5,977,206.78
支付其他與經營活動有關的現金	(十六) 35(2)	352,842,387.96	431,095,038.61
經營活動現金流出小計		2,080,787,842.87	2,332,944,034.95
經營活動產生的現金流量淨額	(十六) 36(1)	186,467,256.24	286,291,734.42
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到現金		1,060,255,827.32	1,261,191,314.85
取得投資收益收到的現金		37,347,795.54	326,541,544.61
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		801,873.97	3,721,231.91
收到其他與投資活動有關的現金		204,220,452.12	5,159,995.41
投資活動現金流入小計		1,302,625,948.95	1,596,614,086.78
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		28,305,271.57	39,693,077.06
投資支付的現金		1,140,282,104.26	360,500,873.44
支付其他與投資活動有關的現金		310,000,000.00	254,000,000.00
投資活動現金流出小計		1,478,587,375.83	654,193,950.50
投資活動產生的現金流量淨額		(175,961,426.88)	942,420,136.28

母公司現金流量表(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

項目	附註	人民幣元	
		本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：			
收到其他與籌資活動有關的現金		80,000,000.00	81,000,000.00
籌資活動現金流入小計		80,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		252,315,454.00	252,801,339.00
支付其他與籌資活動有關的現金		29,397,793.34	25,835,824.78
籌資活動現金流出小計		281,713,247.34	278,637,163.78
籌資活動產生的現金流量淨額		(201,713,247.34)	(197,637,163.78)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額			
現金及現金等價物淨增加額	(十六) 36(1)	(191,207,417.98)	1,031,074,706.92
加：期初現金及現金等價物餘額	(十六) 36(2)	2,561,250,163.76	1,747,274,865.08
六、期末現金及現金等價物餘額			
期末現金及現金等價物餘額	(十六) 36(2)	2,370,042,745.78	2,778,349,572.00

附註為財務報表的組成部分

合併股東權益變動表

2020年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	本期(未經審計)						股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
一、2019年12月31日	1,233,841,000.00	2,572,524,766.32	979,297,859.83	792,353,770.15	3,629,232,391.16	(87,283,461.24)	9,119,966,326.22
二、本期增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	(78,903,392.55)	-	580,258,976.15	(12,625,445.40)	488,730,138.20
(二) 所有者投入和減少資本							
1. 其他	-	-	-	-	-	(1,309,333.65)	(1,309,333.65)
(三) 利潤分配							
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	-	(370,152,300.00)
三、2020年6月30日	1,233,841,000.00	2,572,524,766.32	900,394,467.28	792,353,770.15	3,839,339,067.31	(101,218,240.29)	9,237,234,830.77

人民幣元

項目	上年同期(未經審計)						股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
一、2018年12月31日	1,233,841,000.00	2,572,524,766.32	1,021,506,867.83	711,068,358.95	2,941,622,541.24	(74,534,173.24)	8,406,029,361.10
二、本期增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	4,745,952.71	-	579,502,772.35	(5,961,300.63)	578,287,424.43
(二) 利潤分配							
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(277,173.16)	(370,429,473.16)
三、2019年6月30日	1,233,841,000.00	2,572,524,766.32	1,026,252,820.54	711,068,358.95	3,150,973,013.59	(80,772,647.03)	8,613,887,312.37

附註為財務報表的組成部分

母公司股東權益變動表

2020年1月1日至6月30日止期間

人民幣元

項目	本期(未經審計)					股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、2019年12月31日	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
二、本期增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	(78,828,800.00)	-	352,806,616.32	273,977,816.32
(二) 利潤分配						
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
三、2020年6月30日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	902,071,406.10	791,519,020.02	2,793,288,773.92	8,351,777,528.14

人民幣元

項目	上年同期(未經審計)					股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、2018年12月31日	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
二、本期增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	4,651,200.00	-	304,763,696.77	309,414,896.77
(二) 利潤分配						
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
三、2019年6月30日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	1,027,759,406.10	710,233,608.82	2,383,829,453.58	7,986,720,796.60

附註為財務報表的組成部分

財務報表附註

2020年1月1日至6月30日止期間

(一) 公司基本情況

新華文軒出版傳媒股份有限公司（以下簡稱「本公司」或「公司」），原名為四川新華文軒連鎖股份有限公司，由四川新華出版發行集團有限公司（曾用名：四川新華發行集團有限公司，以下簡稱「四川新華發行集團」）、成都市華盛（集團）實業有限公司、四川日報報業集團有限公司、四川文化產業投資集團有限責任公司（曾用名：四川出版集團有限責任公司，以下簡稱「四川出版集團」）、四川少年兒童出版社有限公司和遼寧出版集團有限公司作為發起人共同發起，並經四川省政府國有資產監督管理委員會川國資委[2005]81號文件《關於四川新華文軒連鎖股份有限公司（籌）國有股權管理有關問題的批復》和四川省人民政府川府函[2005]69號《四川省人民政府關於同意設立四川新華文軒連鎖股份有限公司的批復》批准，於2005年6月11日經四川省市場監督管理局登記註冊成立，股本為人民幣733,370,000元。

根據本公司2010年8月20日第二屆董事會2010年第七次會議決議，本公司名稱由四川新華文軒連鎖股份有限公司變更為新華文軒出版傳媒股份有限公司。

本公司於2007年5月30日在香港上市，向社會公開發行401,761,000股境外上市外資股（含超額配售）（「H股」），股票每股面值人民幣1元，發行價格每股5.80港元。發行完成後，股本變更為人民幣1,135,131,000.00元。

經中國證券監督管理委員會《關於核准新華文軒出版傳媒股份有限公司首次公開發行股票的批復》（證監許可[2016]1544號）核准，本公司於2016年8月8日在上海證券交易所公開發行人民幣普通股（A股）98,710,000股，發行價格為每股人民幣7.12元。發行完成後，本公司股本變更為人民幣1,233,841,000.00元。

本公司法定代表人為何志勇。註冊地址為四川省成都市錦江區金石路239號4棟1層1號，本公司總部辦公地址為四川省成都市蓉北商貿大道文軒路6號。

本公司股本結構情況詳見附註（六）32。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(一) 公司基本情況(續)

本公司及子公司(以下簡稱「**本集團**」或「**集團**」)主要經營範圍為:圖書、報紙、期刊、電子出版物銷售;音像製品批發(連鎖專用);電子出版物、音像製品製作;錄音帶、錄像帶複製;普通貨運;批發兼零售預包裝食品,乳製品(不含嬰幼兒配方乳粉)(僅限分支機構經營);出版物印刷、包裝裝潢印刷品印刷和其他印刷品印刷;(以上經營範圍有效期以許可證為準)。教材租型印供;出版行業投資及資產管理;房屋租賃;商務服務業;商品批發與零售;進出口業;職業技能培訓;教育輔助服務;餐飲業;票務代理。(以上項目不含前置許可項目,後置許可項目憑許可證或審批文件經營。)

本公司的母公司為四川新華發行集團。四川省政府國有資產監督管理委員會(以下簡稱「**四川省國資委**」)按四川省政府的指示於2009年設立了四川發展(控股)有限責任公司(以下簡稱「**四川發展**」),並將其持有的四川新華發行集團股權劃轉至四川發展,四川新華發行集團成為四川發展的全資子公司,由於四川發展由四川省國資委全資擁有,故本公司由四川省國資委實際控制。

1、 合併財務報表範圍

本公司的合併及母公司財務報表於2020年8月25日已經本公司董事會批准。

本期合併財務報表範圍詳細情況參見附註(八)「在其他主體中的權益」。本期合併財務報表範圍變化詳細情況參見附註(七)「合併範圍的變更」。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(二) 財務報表的編製基礎

編製基礎

本集團執行財政部頒佈的企業會計準則及相關規定。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定(2014年修訂)》、《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》披露有關財務信息。

持續經營

本集團對自2020年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

在歷史成本計量下，資產按照購置時支付的現金或者現金等價物的金額或者所付出的對價的公允價值計量。負債按照因承擔現時義務而實際收到的款項或者資產的金額，或者承擔現時義務的合同金額，或者按照日常活動中為償還負債預期需要支付的現金或者現金等價物的金額計量。

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是估值技術估計的，本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

對於以交易價格作為初始確認時的公允價值，且在公允價值後續計量中使用了涉及不可觀察輸入值的估值技術的金融資產，在估值過程中校正該估值技術，以使估值技術確定的初始確認結果與交易價格相等。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(二) 財務報表的編製基礎(續)

記賬基礎和計價原則(續)

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(三) 重要會計政策和會計估計

1、 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2020年6月30日合併及母公司財務狀況以及2020年1月1日至6月30日止期間的合併及母公司經營成果、合併及母公司股東權益變動和合併及母公司現金流量。

2、 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 營業周期

營業周期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團的營業周期為12個月。

4、 記賬本位幣

人民幣為本公司及子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併

5.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日其在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值的差額，調整資本公積中的資本溢價，資本溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

5.2 非同一控制下企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日當期投資收益。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

5.2 非同一控制下企業合併及商譽(續)

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。商譽至少在每年年度終了進行減值測試。

6、 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

6、 合併財務報表的編製方法(續)

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自同受最終控制方控制之日起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍應當沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部份股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

6、 合併財務報表的編製方法(續)

通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在購買日作為取得控制權的交易進行會計處理，購買日之前持有的被購買方的股權按該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益；購買日前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益、其他所有者權益變動的，轉為購買日所屬當期收益。

7、 合營安排分類

合營安排分為共同經營和合營企業，該分類通過考慮該安排的結構、法律形式以及合同條款等因素根據合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團的合營安排均為合營企業。本集團對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附註(三)「13.3.2按權益法核算的長期股權投資」。

8、 現金及現金等價物的確定標準

現金是指企業庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短(一般指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

9、 外幣業務和外幣財務報表折算

9.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。

9.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；除「未分配利潤」項目外的股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日的即期匯率折算；期初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額確認為其他綜合收益並計入股東權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

期初數和上期實際數按照上期財務報表折算後的數額列示。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具

本集團在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號——收入》(「**收入準則**」) 初始確認未包含重大融資成份或不考慮不超過一年的合同中的融資成份的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.1 金融資產的分類、確認與計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款和長期應收款等。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產中，取得時分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收賬款與應收票據，列示於應收款項融資。

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎，不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部份，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.1 金融資產的分類、確認與計量(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：

- 不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。
- 在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

除衍生金融資產外的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示於交易性金融資產。自資產負債表日起超過一年到期(或無固定期限)且預期持有超過一年的，列示於其他非流動金融資產。

10.1.1 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.1 金融資產的分類、確認與計量(續)

10.1.2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該等非交易性權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

10.1.3 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

10.2 金融工具減值

本集團對以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以預期信用損失為基礎進行減值測試並確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的全部應收賬款、應收票據、應收款項融資以及由《企業會計準則第21號——租賃》規範的交易形成的應收經營租賃款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融資產整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融資產未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，減值沖減金融資產的賬面金額；對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

10.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.1 信用風險顯著增加(續)

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化。
- (2) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化。
- (3) 同一債務人發行的其他金融工具的信用風險是否顯著增加。
- (4) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化。
- (5) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.2 金融工具減值(續)

10.2.3 預期信用損失的確定

本集團對其他應收款－押金／保證金在單項資產的基礎上確定其信用損失，本集團對應收賬款及除押金／保證金以外的其他應收款在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。本集團以共同風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、初始確認日期、剩餘合同期限、債務人所處行業、債務人所處地理位置等。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

10.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值及因轉移金融資產而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部份的金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產部份轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部份和繼續確認部份之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部份收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部份的金額之和與終止確認部份在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

10.4 金融負債和權益工具的分類

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部份分類為金融負債或權益工具。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.4 金融負債和權益工具的分類(續)

10.4.1 金融負債的分類、確認及計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債均為其他金融負債，主要包括應付票據、應付賬款和其他應付款等。

10.4.1.1 其他金融負債

其他金融負債按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

10.4.2 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部份已經解除的，終止確認該金融負債或其一部份。本集團(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部份終止確認的，將終止確認部份的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

10.4.3 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

10、金融工具(續)

10.5 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

11、存貨

11.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品以及庫存商品。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

11.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

11.3 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

本集團存貨數量繁多、單價較低，按照存貨類別計提存貨跌價準備；對在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，合併計提存貨跌價準備。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

11、存貨(續)

11.3 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法(續)

一般圖書和教材教輔按下述方法確定存貨跌價準備：

自有、租型、代印及外部採購(包銷部份)的一般圖書按以下方法計提跌價準備：庫齡為1年以內的，不計提；庫齡為1-2年的，按年末庫存圖書總定價的10%計提；庫齡為2-3年的，按年末庫存圖書總定價的20%計提；庫齡為3年以上的，按年末庫存圖書實際成本的100%計提。外部採購(可退貨部份)的一般圖書按年末庫存圖書實際成本的1%計提。

本集團對於為以前年度教學而生產或採購的教材教輔全額計提減值準備；對於為本期教學而生產或採購的教材教輔，如已知下一年度使用情況的，則對無法使用的部份全額計提減值準備；對於尚不可知下一年度使用情況的部份，則按照該部份存貨成本的50%計提；對於為下年度教學而生產或採購的教材教輔，不計提減值準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

11.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

11.5 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

12、 持有待售資產

當本集團主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時,將其劃分為持有待售類別。

分類為持有待售類別的非流動資產或處置組需同時滿足以下條件:(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例,在當前狀況下即可立即出售;(2)出售極可能發生,即本集團已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾,預計出售將在一年內完成。

本集團以賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量持有待售的非流動資產或處置組。賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的,減記賬面價值至公允價值減去出售費用後的淨額,減記的金額確認為資產減值損失,計入當期損益,同時計提持有待售資產減值準備。後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的,恢復以前減記的金額,並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回,轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不予轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷,持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

對聯營企業或合營企業的權益性投資全部或部份分類為持有待售資產,分類為持有待售的部份自分類為持有待售之日起不再採用權益法核算。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

13、長期股權投資

13.1 共同控制、重大影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

13.2 初始投資成本的確定

對於同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

13、長期股權投資(續)

13.3 後續計量及損益確認方法

13.3.1 按成本法核算的長期股權投資

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

13.3.2 按權益法核算的長期股權投資

除全部或部份分類為持有待售資產的對聯營企業和合營企業的投資外，本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部份，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

13、長期股權投資(續)

13.3 後續計量及損益確認方法

13.3.2 按權益法核算的長期股權投資(續)

對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照持股比例計算屬於本集團的部份予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

13.4 處置長期股權投資

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

14、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。本集團投資性房地產為已出租的建築物。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物一致的政策進行折舊。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

15、 固定資產

15.1 確認條件

固定資產是指為生產及銷售商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部份的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

15.2 折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	8-40年	-	2.50-12.50%
機器設備	5-10年	0-3%	9.70-20.00%
電子設備及其他	5-8年	0-3%	12.13-20.00%
運輸設備	5-8年	0-3%	12.13-20.00%

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

15.3 其他說明

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了時對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

16、 在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

17、 無形資產

17.1 無形資產計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產包括土地使用權、軟件以及專利權等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。本集團無形資產預計淨殘值為零，各類無形資產的使用壽命如下：

類別	使用壽命
土地使用權	40-70年
專利權	10-15年
軟件	5-10年
其他	10年

年末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

有關無形資產的減值測試，具體參見附註(三)「18、長期資產減值」。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

17、無形資產(續)

17.2 內部研究開發支出

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

18、長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、採用成本法計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產及使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

19、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

20、合同負債

合同負債是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

21、 職工薪酬

21.1 短期薪酬的會計處理方法

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

本集團為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及本集團按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本集團提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，確認相應負債，並計入當期損益或相關資產成本。

21.2 離職後福利的會計處理方法

本集團離職後福利全部為設定提存計劃。

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

21.3 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

22、 預計負債

當與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

23、 收入

本集團的收入主要來源於如下業務類型：

- (1) 銷售教材教輔。教材教輔主要採用向教育系統和各中小學校徵訂的方式進行銷售，因此基本無退貨。
- (2) 銷售一般圖書。通過批銷方式銷售的一般圖書通常可以退貨。通過零售門店及互聯網（包括自有和第三方電子商務平台）等渠道直接面向終端客戶進行的銷售，基本無退貨。
- (3) 教育信息化教育裝備服務。教育信息化業務主要通過參與各級教育部門招標或學校自主採購等方式獲取合同。本集團主要從第三方採購軟件和硬件並在此基礎上對軟件和硬件進行整合為學校提供數字化校園整體解決方案。對於教育信息化產品，本集團為客戶提供1-3年的質保。
- (4) 印刷及物資業務。印刷及物資業務主要包括銷售各類紙張及少量印刷機械，主要客戶包括以出版社為主的終端客戶以及紙張經銷商。
- (5) 聯營商品業務。主要指商品供應商在本集團各零售門店內指定區域設立銷售專櫃、由供應商的銷售人員或零售門店營業人員進行銷售。
- (6) 其他業務主要為提供物流及倉儲服務。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

23、收入(續)

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部份收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在一段時間內履行的履約義務，本集團採用產出法確定履約進度，即根據已轉移給客戶的商品或服務對於客戶的價值確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本集團按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅與合同中一項或多項(而非全部)履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關信息，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

23、收入(續)

可變對價

合同中存在可變對價(如銷售返利)的,本集團按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數。包含可變對價的交易價格,不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日,本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

額外購買選擇權

客戶額外購買選擇權包括客戶獎勵積分,對於向客戶提供了重大權利的額外購買選擇權,本集團將其作為單項履約義務,在客戶未來行使購買選擇權取得相關商品或服務控制權時,或者該選擇權失效時,確認相應的收入。客戶額外購買選擇權的單獨售價無法直接觀察的,本集團綜合考慮客戶行使和不行使該選擇權所能獲得的折扣的差異、客戶行使該選擇權的可能性等全部相關信息予以估計。

本集團零售門店對消費者實行會員積分卡回饋政策。對於消費積分達到一定分值的客戶積分可以在購物時折算為現金使用。本集團將銷售對價按照單獨售價在已售出商品和授予的積分之間進行分配,分配於獎勵積分的銷售對價作為合同負債,並在獎勵積分被兌換時確認為收入。

附有銷售退回條款的銷售

對於附有銷售退回條款的銷售,本集團在客戶取得相關商品控制權時,按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額(即,不包含預期因銷售退回將退還的金額)確認收入,按照預期因銷售退回將退還的金額確認預計負債;同時,按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值,扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額,確認為一項資產(其他流動資產或其他非流動資產),按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值,扣除上述資產成本的淨額結轉成本。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

23、收入(續)

重大融資成份

合同中存在重大融資成份(如教育信息化及教育裝備業務等)的,本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額,在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日,本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的,不考慮合同中存在的重大融資成份。

附有質量保證條款的銷售

對於附有質量保證條款的銷售,如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務,該質量保證構成單項履約義務。否則,本集團按照《企業會計準則第13號——或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

主要責任人與代理人

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權,來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的,本集團為主要責任人,按照已收或應收對價總額確認收入;否則,本集團為代理人,按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入,該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

24、政府補助的類型及會計處理方法

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。

24.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助中除圖書補貼以外的其他政府補助，由於取得後用於購建或以其他方式形成長期資產，該等政府補助為與資產相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產的使用壽命內按照直線法分期計入當期損益。

24.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助中的圖書補貼，由於該補貼主要用於出版社出版特定圖書項目，該等政府補助為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

25.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。

25.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

25.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

25.3 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

26、租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本集團評估該合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團不重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

26.1 本集團作為承租人

26.1.1 使用權資產

除短期租賃外，本集團在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。租賃期開始日，是指出租人提供租賃資產使其可供本集團使用的起始日期。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本集團發生的初始直接費用；
- 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本集團參照《企業會計準則第4號——固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照《企業會計準則第8號——資產減值》的規定來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

26、租賃(續)

26.1 本集團作為承租人(續)

26.1.2 租賃負債

除短期租賃外，本集團在租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，由於本集團無法確定租賃內含利率，因此採用增量借款利率作為折現率。

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：

- 固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 本集團合理確定將行使的購買選擇權的行權價；
- 租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權的，行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

取決於指數或比率的可變租賃付款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，本集團按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

26、租賃(續)

26.1 本集團作為承租人(續)

26.1.2 租賃負債(續)

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將差額計入當期損益：

- 因租賃期變化或購買選擇權的評估結果發生變化的，本集團按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- 根據擔保餘值預計的應付金額或者用於確定租賃付款額的指數或者比例發生變動，本集團按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。

26.1.3 短期租賃

本集團對辦公及經營用房的短期租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。本集團將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益。

26.1.4 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部份的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

26、租賃(續)

26.1 本集團作為承租人(續)

26.1.4 租賃變更(續)

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的賬面價值，並將部份終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

26.2 本集團作為出租人

26.2.1 租賃分類

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

26.2.2 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用於發生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際發生時計入當期損益。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(四) 運用會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

本集團在運用附註(三)所描述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本集團的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

會計估計中採用的關鍵假設和不確定因素

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

信用損失準備

本集團以應收款項的預期信用損失率的估計為基礎確認信用損失準備。報告期末，本集團根據現有客戶的歷史數據及前瞻性信息對預期信用損失率的估計以及信用損失準備作出調整。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的應收款項賬面價值及損益。

存貨跌價準備

本集團根據存貨的可變現淨值估計為判斷基礎確認跌價準備。可變現淨值的確認和計量需要運用判斷和估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的存貨賬面價值及損益。

商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值，並且當商譽存在可能發生減值的跡象時，亦需進行減值測試。在進行減值測試時，需要將商譽分配到相應的資產組或資產組組合，並預計資產組或者資產組組合未來產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(五) 稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	註	13%、9%、6%、3%
城市維護建設稅	已繳納流轉稅	7%、5%
教育費附加	已繳納流轉稅	3%
地方教育費附加	已繳納流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%

註： 應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額根據相關稅法規定計算的銷售額計算。根據財政部、稅務總局、海關總署公告2019年第39號《關於深化增值稅改革有關政策的公告》，於2019年4月1日起增值稅一般納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用16%和10%稅率的，稅率分別調整為13%和9%。

2、 稅收優惠及批文

企業所得稅

根據財政部、國家稅務總局、中宣部《關於繼續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業若干稅收政策的通知》(財稅[2019]16號)，2018年12月31日之前已完成轉制的企業，自2019年1月1日起可繼續免徵五年企業所得稅。

根據上述規定，本公司及子公司北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司(以下簡稱「北京蜀川」、四川新華在線網絡有限責任公司(以下簡稱「新華在線」、四川新華文化傳播有限責任公司(以下簡稱「四川文化傳播」)以及本公司下屬的十三家出版單位享受所得稅免稅，免稅期限至2023年12月31日。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(五) 稅項 (續)

2、 稅收優惠及批文 (續)

企業所得稅 (續)

本公司之子公司四川文軒教育科技有限公司(以下簡稱「文軒教育科技」)符合國家稅務總局《關於執行〈西部地區鼓勵類產業目錄〉有關企業所得稅問題的公告》(國稅[2015]14號)所指的西部地區鼓勵類產業,上述資格由成都市發展及改革委員會以成發改委政務審批函[2016]38號文確認,文軒教育科技按應納稅所得額的15%計算繳納企業所得稅。本公司之子公司北京航天雲教育科技有限公司(以下簡稱「北京航天雲」)於2019年12月2日取得編號為GR201911008465的高新技術企業證書,有效期至2022年12月1日。北京航天雲企業所得稅根據相關稅收規定按應納稅所得額的15%計算繳納。

增值稅

根據財政部、國家稅務總局《關於延續宣傳文化增值稅優惠政策的通知》(財稅[2018]53號):(1)自2018年1月1日起至2020年12月31日,出版物在出版環節按該文件規定類別對增值稅分別實行100%先徵後退和50%先徵後退政策,本集團出版環節可據此享受增值稅先徵後退政策。(2)自2018年1月1日起至2020年12月31日,免徵圖書批發、零售環節增值稅。本集團圖書批發、零售業務享受增值稅免稅政策。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

項目	2020年6月30日(未經審計)			2019年12月31日		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
	人民幣元					
庫存現金：						
人民幣	2,864,952.61	1.0000	2,864,952.61	2,569,899.73	1.0000	2,569,899.73
銀行存款：						
人民幣(註1)	3,372,270,077.75	1.0000	3,372,270,077.75	3,468,962,227.91	1.0000	3,468,962,227.91
美元	23,452.83	7.0795	166,034.31	22,988.19	6.9762	160,370.24
歐元	83.71	7.9610	666.42	85.27	7.8155	666.43
港幣	35,471.25	0.9134	32,399.44	27,371.58	0.8958	24,519.46
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	32,894,409.17	1.0000	32,894,409.17	40,386,109.26	1.0000	40,386,109.26
合計			3,408,228,539.70			3,512,103,793.03

註1：本期末，銀行存款餘額中包含3個月以上定期存款和利息，金額為人民幣196,371,958.89元(2019年12月31日：人民幣81,760,506.83元)，利率為1.95%。

註2：本期末，其他貨幣資金包含「支付寶」應用程序賬戶、「微信」應用程序賬戶餘額人民幣1,593,752.11元(2019年12月31日：人民幣3,949,048.74元)，其餘為受限貨幣資金，受限貨幣資金情況參見附註(六)、53。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

2、交易性金融資產

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計) 賬面價值	2019年12月31日 賬面價值
分類為以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產(註)		
其中：銀行理財產品	1,298,000,000.00	1,280,000,000.00
A股上市公司股票	32,948.88	6,671.94
合計	1,298,032,948.88	1,280,006,671.94

註：本集團分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產主要為本集團購買的期限為一年以內的銀行理財產品以及A股上市公司股票。銀行理財產品公允價值以現金流量折現法為基礎確定。公允價值計量詳情參見附註(十)。

3、應收票據

應收票據分類

種類	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
商業承兌匯票	920,000.00	2,218,450.46

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

4、 應收賬款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	2020年6月30日(未經審計)				2019年12月31日			
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	2,019,963,624.17	83.42	(160,388,426.83)	1,859,575,197.34	1,849,180,130.42	87.29	(144,259,504.85)	1,704,920,625.57
1至2年	258,146,564.31	10.66	(157,843,002.24)	100,303,562.07	136,342,076.79	6.44	(79,821,555.01)	56,520,521.78
2至3年	59,145,964.94	2.44	(59,145,964.94)	-	56,242,467.72	2.65	(56,242,467.72)	-
3年以上	84,349,202.41	3.48	(84,349,202.41)	-	76,780,471.03	3.62	(76,780,471.03)	-
合計	2,421,605,355.83	100.00	(461,726,596.42)	1,959,878,759.41	2,118,545,145.96	100.00	(357,103,998.61)	1,761,441,147.35

以上應收賬款賬齡分析以貨物交付或提供勞務日期為基礎。

(2) 本期計提或轉回信用損失準備情況

信用損失確認具體情況見附註(九)。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷重要的應收賬款。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

4、 應收賬款(續)

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	與本集團關係	2020年6月30日		佔應收賬款 總額的比例 (%)	人民幣元
		(未經審計)	賬齡		信用損失準備 2020年6月30日 (未經審計)
人民教育出版社有限公司	第三方	161,493,731.18	1年以內	6.67	(5,890,398.80)
四川省教育廳	第三方	132,129,508.02	1年以內	5.46	-
喜德縣教育和科學技術知識產權局	第三方	70,331,439.86	1年以內	2.90	(8,340,338.35)
眉山市東坡區教育和體育局	第三方	69,455,790.12	1年以內	2.87	(8,549,584.72)
平昌縣教育科技和體育局	第三方	55,306,492.84	1年以內, 1-2年	2.28	(19,124,209.96)
合計		488,716,962.02		20.18	(41,904,531.83)

5、 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
銀行承兌匯票(註1)	3,258,168.30	7,007,859.79

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

5、 應收款項融資(續)

(2) 本期末本集團已背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	人民幣元	
	期末終止確認金額 (未經審計)	期末未終止確認金額 (未經審計)
銀行承兌匯票(註2)	20,408,520.12	—

註1：本集團在管理企業流動性的過程中會在部份銀行承兌匯票到期前進行背書轉讓，並基於已將幾乎所有的風險和報酬轉移給相關交易對手之情況終止確認背書的銀行承兌匯票。本集團部份子公司管理應收銀行承兌匯票的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，因此該業務模式下應收銀行承兌匯票分類為以公允價值計量變動計入其他綜合收益的金融資產，公允價值的確定方法參見附註(十)、1。

本期末，本集團未對應收款項融資計提信用減值損失。

註2：截至2020年6月30日，本集團已背書未到期的銀行承兌匯票為人民幣20,408,520.12元(2019年12月31日：人民幣15,293,314.91元)，本集團終止確認已背書且在資產負債表日尚未到期的銀行承兌匯票。具體情況請參見附註(九)、2。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

人民幣元

賬齡	2020年6月30日(未經審計)		2019年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	54,636,098.27	76.11	42,647,237.72	73.30
1至2年	7,748,321.89	10.79	7,640,072.02	13.13
2至3年	4,657,741.87	6.49	5,074,493.12	8.72
3年以上	4,747,626.16	6.61	2,819,714.04	4.85
合計	71,789,788.19	100.00	58,181,516.90	100.00

賬齡超過一年預付款項金額，主要是預付供應商未結算的貨款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款項情況

人民幣元

單位名稱	與本集團 關係	2020年6月30日 (未經審計)	賬齡	佔預付款項總額 的比例(%)	未結算原因
四川原音文化科技有限公司	第三方	7,606,502.66	1年以內	10.60	尚未收到貨物
四川自冠體育產業集團有限公司	第三方	5,620,000.00	1年以內	7.83	尚未收到貨物
上海懿寧文化傳媒中心	第三方	3,824,060.00	1年以內	5.33	尚未獲得服務
英文漢聲出版股份有限公司	第三方	3,662,271.70	1年以內、3年以上	5.10	尚未獲得服務
四川宇聯天下科技有限公司	第三方	3,272,366.70	1年以內	4.56	尚未收到貨物
合計		23,985,201.06		33.42	

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、 其他應收款

7.1. 其他應收款匯總

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應收股利	33,672,000.00	—
其他應收款	113,958,205.75	104,061,715.50
合計	147,630,205.75	104,061,715.50

7.2 應收股利

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
成都銀行股份有限公司(「成都銀行」)	33,600,000.00	—
四川省教育科學論壇雜誌社有限公司 (「教育論壇」)	72,000.00	—
合計	33,672,000.00	—

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

7.3 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡列示

人民幣元

賬齡	2020年6月30日(未經審計)				2019年12月31日			
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	83,225,675.93	63.82	(4,146,665.10)	79,079,010.83	77,211,850.33	63.98	(3,865,351.89)	73,346,498.44
1至2年	22,111,287.83	16.95	(329,006.82)	21,782,281.01	18,415,672.30	15.26	(288,359.34)	18,127,312.96
2至3年	5,895,229.57	4.52	(1,498,862.19)	4,396,367.38	6,567,956.05	5.44	(1,773,535.23)	4,794,420.82
3年以上	19,189,049.94	14.71	(10,488,503.41)	8,700,546.53	18,488,261.14	15.32	(10,694,777.86)	7,793,483.28
合計	130,421,243.27	100.00	(16,463,037.52)	113,958,205.75	120,683,739.82	100.00	(16,622,024.32)	104,061,715.50

(2) 本期計提或轉回信用損失準備情況

信用損失確認具體情況見附註(九)。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期無實際核銷的其他應收款。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、其他應收款(續)

7.3 其他應收款(續)

(4) 按款項性質列示其他應收款

其他應收款性質	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應收關聯方款項	779,573.37	30,478.80
押金／保證金	64,578,147.32	62,333,171.72
備用金	2,418,345.85	2,745,275.14
其他	62,645,176.73	55,574,814.16
合計	130,421,243.27	120,683,739.82

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項的性質	2020年6月30日		佔其他應收款總額的比例(%)	人民幣元	
		(未經審計)	賬齡		準備2020年6月30日(未經審計)	信用損失
天津嘉松倉儲有限公司	押金／保證金	7,667,033.88	1-2年	5.88	-	-
安徽四和數碼科技發展有限公司	其他	5,269,196.00	3年以上	4.04	(5,269,196.00)	-
喜德縣教育和科學技術知識產權局	押金／保證金	3,419,198.45	1-2年	2.62	-	-
成都市中航地產發展有限公司	押金／保證金	3,113,802.00	2-3年、3年以上	2.39	-	-
三台豐澤教育投資有限公司	押金／保證金	2,955,427.30	1年以內	2.27	-	-
合計		22,424,657.63		17.20	(5,269,196.00)	

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

8、存貨

(1) 存貨分類

人民幣元

項目	2020年6月30日(未經審計)			2019年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	2,193,865,515.13	(235,397,130.19)	1,958,468,384.94	2,143,044,979.35	(209,060,781.56)	1,933,984,197.79
在產品	107,837,534.77	-	107,837,534.77	170,609,926.07	-	170,609,926.07
原材料	54,727,668.21	(3,271,801.21)	51,455,867.00	56,126,011.59	(3,271,801.21)	52,854,210.38
合計	2,356,430,718.11	(238,668,931.40)	2,117,761,786.71	2,369,780,917.01	(212,332,582.77)	2,157,448,334.24

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	2020年1月1日		本期減少金額		2020年6月30日 (未經審計)
		本期增加金額	本期轉回	本期轉銷	
庫存商品	209,060,781.56	31,323,764.19	-	(4,987,415.56)	235,397,130.19
原材料	3,271,801.21	-	-	-	3,271,801.21
合計	212,332,582.77	31,323,764.19	-	(4,987,415.56)	238,668,931.40

註： 本期計提存貨跌價準備是由於期末存貨的預計可變現淨值低於存貨成本，故相應計提庫存商品的存貨跌價準備人民幣31,323,764.19元；由於已計提存貨跌價準備的商品出售，故轉銷已計提的存貨跌價準備人民幣4,987,415.56元。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

9、其他流動資產

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應收退貨成本(註1)	61,037,024.19	57,110,745.49
待抵扣增值稅進項稅額(註2)	47,074,570.03	20,012,008.16
合計	108,111,594.22	77,122,753.65

註1：應收退貨成本為本集團預計在未來一年以內，預期商品退回時的賬面價值，扣除收回該退回商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額。

註2：待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年以內抵扣的增值稅進項稅額。

10、長期應收款

項目	2020年6月30日(未經審計)			2019年12月31日		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
分期收款銷售商品(註)	394,131,702.95	-	394,131,702.95	476,566,778.52	-	476,566,778.52
減：計入一年內到期的非 流動資產的長期應收款	183,946,329.53	-	183,946,329.53	125,609,106.15	-	125,609,106.15
合計	210,185,373.42	-	210,185,373.42	350,957,672.37	-	350,957,672.37

註：本集團分期收款銷售商品為教育信息化業務收入的應收款項，分期收款按具體合同約定執行，合同約定期間為2-5年，按4.75%-5%折現率折現。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、長期股權投資

(1) 長期股權投資明細如下：

人民幣元

被投資單位	2020年 1月1日	本期增減變動						減值準備			
		增加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	其他減少	2020年6月30日 (未經審計)	2020年6月30日 (未經審計)
合營企業											
海南出版社有限公司(「海南出版社」)	165,107,228.38	-	-	4,103,400.08	-	-	-	-	-	169,210,628.46	-
四川福豆科技有限公司(「四川福豆」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳軒彩創業投資基金管理有限公司	7,675,583.46	-	-	3,270,806.33	-	-	-	-	-	10,946,389.79	-
涼山新華文軒教育科技有限公司	19,637,833.39	-	-	(1,010,976.95)	-	-	-	-	-	18,626,856.44	-
小計	192,420,645.23	-	-	6,363,229.46	-	-	-	-	-	198,783,874.69	-
聯營企業											
四川文軒寶灣供應鏈有限公司	44,325,539.63	-	-	481,891.04	-	-	-	-	-	44,807,430.67	-
商務印書館(成都)有限公司	2,846,167.54	-	-	(98,594.07)	-	-	-	-	-	2,747,573.47	-
人民東方(北京)書業有限公司	11,063,418.98	-	-	(867,917.50)	-	-	-	-	-	10,195,501.48	-
貴州新華文軒圖書音像連鎖有限責任 公司(「貴州文軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司	39,914,422.65	-	-	(14,203,204.69)	-	-	-	-	-	25,711,217.96	-
上海境界信息科技有限公司	454,528.04	-	-	(85,961.26)	-	-	-	-	-	368,566.78	-

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、長期股權投資(續)

(1) 長期股權投資明細如下:(續)

被投資單位	2020年 1月1日	本期增減變動					減值準備				
		增加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	其他減少	2020年6月30日 (未經審計)	2020年6月30日 (未經審計)
四川文軒幼兒教育管理有限公司 (「幼兒教育」)	6,718,343.79	-	-	(244,633.43)	-	-	-	-	-	6,473,710.36	-
成都文軒股權投資基金管理有限公司 教育論壇	30,599,541.14	-	-	19,897,028.90	-	-	-	-	-	50,496,570.04	-
西藏文軒創業投資基金合夥企業 (有限合夥)(「西藏文軒」)(註)	484,419.10	-	-	105,956.03	-	-	(72,000.00)	-	-	518,375.13	-
四川驕陽似火影業有限公司 新華影軒(北京)影視文化股份有限 公司(「新華影軒」)	82,616,683.15	2,000,000.00	-	21,680,485.58	-	-	-	-	-	106,297,168.73	-
天津天喜中大文化發展有限公司 文軒銀時(北京)文化傳播有限公司 (「文軒銀時」)	130,463.57	-	-	(3,230.21)	-	-	-	-	-	127,233.36	-
小計	18,116,255.53	-	-	(1,619,191.03)	-	-	-	-	-	16,497,064.50	-
	19,581,323.06	-	-	81,493.42	-	-	-	-	-	19,662,816.48	-
	382,191.85	-	-	(48,258.85)	-	-	-	-	-	333,933.00	-
	257,233,298.03	2,000,000.00	-	25,075,863.93	-	-	(72,000.00)	-	-	284,237,161.96	-
合計	449,653,943.26	2,000,000.00	-	31,439,093.39	-	-	(72,000.00)	-	-	483,021,036.65	-

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、長期股權投資(續)

(1) 長期股權投資明細如下:(續)

註：本公司之子公司文軒投資有限公司(「文軒投資」)作為有限合夥人，對西藏文軒的投資成本為人民幣30,533,348.08元，文軒投資認繳出資額佔其總認繳資本的比例為56.34%。根據西藏文軒的合夥協議，由投資決策委員會負責基金項目的決策，文軒投資在投資決策委員會中佔有25%的表決權，可以對西藏文軒施加重大影響，因此西藏文軒是本集團的聯營企業。本期，本集團新增投資人民幣2,000,000.00元。

(2) 未確認的投資損失的詳細情況如下：

項目	2020年6月30日(未經審計)		2019年12月31日	
	本期未確認	累計未確認	上年未確認	累計未確認
	投資損失	投資損失	投資損失	投資損失
貴州文軒	-	5,557,990.70	-	5,557,990.70
四川福豆	1,315,348.95	2,152,550.45	837,201.50	837,201.50
合計	1,315,348.95	7,710,541.15	837,201.50	6,395,192.20

人民幣元

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

12、其他權益工具投資

指定為按公允價值計量變動計入其他綜合收益的其他權益工具投資：

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
安徽新華傳媒股份有限公司* (「皖新傳媒」)(註1)	692,998,400.00	683,027,200.00
江蘇哈工智能機器人股份有限公司 (「哈工智能」)(註2)	743,237.53	842,694.27
成都銀行*(註3)	636,800,000.00	725,600,000.00
其他	375,393.81	375,393.81
合計	1,330,917,031.34	1,409,845,288.08

* 同時亦為母公司的其他權益工具投資。

註1：本公司對上市公司皖新傳媒的股票投資佔其股份的6.27%。皖新傳媒的股票於2010年1月18日在上海證券交易所上市交易。本期皖新傳媒公允價值變動為收益人民幣9,971,200.00元，計入其他綜合收益；本公司本期收到皖新傳媒分紅人民幣19,942,400.00元，計入投資收益。

註2：本公司於2014年8月收購的子公司四川新華印刷有限責任公司(「四川新華印刷」)持有哈工智能0.02%的股權。本期哈工智能公允價值變動為損失人民幣99,456.74元，計入其他綜合收益。本公司本期收到哈工智能分紅人民幣2,016.02元，計入投資收益。

註3：本公司持有成都銀行80,000,000股，持股比例2.21%，成都銀行於2018年1月31日在上海證券交易所上市交易。本期成都銀行公允價值變動為損失人民幣88,800,000.00元，計入其他綜合收益；本公司本期應收成都銀行分紅人民幣33,600,000.00元，計入投資收益。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

12、其他權益工具投資(續)

上述其他權益工具投資的公允價值計量詳情參見附註(十)。

本集團持有上述投資的目的並非為了在近期出售以獲取短期收益，因此將上述投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

13、其他非流動金融資產

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
中信併購投資基金(深圳)合夥企業 (有限合夥)*(註1)	156,505,522.71	111,887,206.48
文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業 (有限合夥)(註2)	371,286,407.57	292,338,697.14
青島金石智信投資中心(有限合夥)(註3)	101,552,153.77	102,430,506.09
寧波梅山保稅港區文軒鼎盛股權投資合夥 企業(有限合夥)(註4)	33,255,140.51	20,780,000.00
合計	662,599,224.56	527,436,409.71

* 同時亦為母公司的其他非流動金融資產。

註1：本公司作為有限合夥人對中信併購投資基金(深圳)合夥企業(有限合夥)的投資成本為人民幣100,000,000.00元。根據合夥協議，本公司認繳出資額佔中信併購投資基金(深圳)合夥企業(有限合夥)總認繳資本的比例為1%。

根據合夥協議，普通合夥人為合夥企業的執行事務合夥人，對合夥企業的運營、合夥企業投資業務及其他事務的管理和控制擁有排他性的權力。合夥企業因項目投資產生的可分配現金，在所有合夥人之間根據其對相關投資的權益比例分配，其中歸屬於有限合夥人的部份首先返還其出資，直至累計分配的金額達到其當時的實繳出資額。然後，合夥企業按照每年8%的內部收益率優先分配給有限合夥人，在滿足約定的分配順序的前提下，普通合夥人將提取收益分成，收益分成總額為有限合夥人收益總額的20%。

本期，公允價值變動為收益人民幣44,618,316.23元，已計入公允價值變動收益。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

13、其他非流動金融資產(續)

註2：本公司之子公司文軒投資作為有限合夥人，對文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業(有限合夥)投資人民幣200,000,000.00元。根據合夥協議，本集團認繳出資額佔其總認繳資本的比例為62.30%。

根據合夥協議，普通合夥人為合夥企業的執行事務合夥人，對合夥企業的運營、合夥企業投資業務及其他事務的管理和控制擁有排他性的權力。合夥企業因項目投資產生的可分配現金，在所有合夥人之間根據其對相關投資的權益比例分配，其中歸屬於有限合夥人的部份首先返還其出資，直至累計分配的金額達到其當時的實繳出資額。然後，合夥企業按照每年8%的內部收益率優先分配給有限合夥人，在滿足約定的分配順序的前提下，普通合夥人將提取收益分成，收益分成總額為有限合夥人收益總額的20%。

本期，公允價值變動為收益人民幣78,947,710.43元，已計入公允價值變動收益。

註3：本公司之子公司文軒投資作為有限合夥人，對青島金石智信投資中心(有限合夥)投資人民幣152,117,500.00元。根據合夥協議，本集團認繳出資額佔其總認繳資本的比例為10.05%。

根據合夥協議，合夥企業由普通合夥人擔任執行事務合夥人，對外代表企業。合夥企業的利潤和虧損由普通合夥人和有限合夥人按實繳出資比例進行分配和分擔。

本期，公允價值變動為損失人民幣878,352.32元，已計入公允價值變動損失。

註4：本公司之子公司文軒投資作為有限合夥人，對寧波梅山保稅港區文軒鼎盛股權投資合夥企業(有限合夥)投資人民幣20,780,000.00元。根據合夥協議，本集團認繳出資額佔其總認繳資本的比例為66.45%。本期，本集團新增投資人民幣8,000,000.00元。

根據合夥協議，普通合夥人為合夥企業的執行事務合夥人，對合夥企業的運營、合夥企業投資業務及其他事務的管理和控制擁有排他性的權力。合夥企業因項目投資產生的可分配現金，在所有合夥人之間根據其對相關投資的權益比例分配，其中歸屬於有限合夥人的部份首先返還其出資，直至累計分配的金額達到其當時的實繳出資額。然後，合夥企業按照每年8%的內部收益率優先分配給有限合夥人，在滿足約定的分配順序的前提下，普通合夥人將提取收益分成，收益分成為有限合夥人收益總額的20%。

本期，公允價值變動為收益人民幣4,475,140.51元，已計入公允價值變動收益。

上述其他非流動金融資產的公允價值計量詳情參見附註(十)。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

14、投資性房地產

按成本計量的投資性房地產

項目	人民幣元 房屋及建築物
一、 賬面原值	
1. 2020年1月1日	99,871,581.61
2. 本期減少金額	(971,840.00)
(1)轉出至固定資產	(971,840.00)
3. 2020年6月30日(未經審計)	98,899,741.61
二、 累計折舊	
1. 2020年1月1日	(31,222,775.62)
2. 本期增加金額	(1,257,357.74)
(1)計提	(1,257,357.74)
3. 本期減少金額	237,055.00
(1)轉出至固定資產	237,055.00
4. 2020年6月30日(未經審計)	(32,243,078.36)
三、 賬面價值	
1. 2020年6月30日(未經審計)	66,656,663.25
2. 2019年12月31日	68,648,805.99

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	人民幣元				
	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	合計
一、賬面原值					
1. 2020年1月1日	1,702,841,406.31	285,792,120.33	176,555,703.11	93,677,136.25	2,258,866,366.00
2. 本期增加金額	4,243,268.76	857,548.79	9,971,072.50	149,469.03	15,221,359.08
(1) 購置	340,443.47	843,397.85	9,971,072.50	149,469.03	11,304,382.85
(2) 在建工程轉入	2,930,985.29	14,150.94	-	-	2,945,136.23
(3) 投資性房地產轉入	971,840.00	-	-	-	971,840.00
3. 本期減少金額	(385,404.00)	(126,495.72)	(5,831,643.83)	(509,718.69)	(6,853,262.24)
(1) 處置	(385,404.00)	(126,495.72)	(5,831,643.83)	(509,718.69)	(6,853,262.24)
4. 2020年6月30日					
(未經審計)	1,706,699,271.07	286,523,173.40	180,695,131.78	93,316,886.59	2,267,234,462.84
二、累計折舊					
1. 2020年1月1日	(509,410,437.63)	(216,623,818.75)	(136,507,413.99)	(73,630,746.40)	(936,172,416.77)
2. 本期增加金額	(23,106,598.67)	(7,308,478.23)	(9,408,558.66)	(2,902,411.08)	(42,726,046.64)
(1) 計提	(22,869,543.67)	(7,308,478.23)	(9,408,558.66)	(2,902,411.08)	(42,488,991.64)
(2) 投資性房地產轉入	(237,055.00)	-	-	-	(237,055.00)
3. 本期減少金額	385,404.00	75,665.72	5,081,749.37	494,427.13	6,037,246.22
(1) 處置	385,404.00	75,665.72	5,081,749.37	494,427.13	6,037,246.22
4. 2020年6月30日					
(未經審計)	(532,131,632.30)	(223,856,631.26)	(140,834,223.28)	(76,038,730.35)	(972,861,217.19)
三、賬面價值					
1. 2020年6月30日					
(未經審計)	1,174,567,638.77	62,666,542.14	39,860,908.50	17,278,156.24	1,294,373,245.65
2. 2019年12月31日	1,193,430,968.68	69,168,301.58	40,048,289.12	20,046,389.85	1,322,693,949.23

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、固定資產(續)

(2) 期末未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值	人民幣元
		未辦妥產權證書原因
辦公樓(北京分部)	60,109,570.81	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川西充)	6,426,116.29	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川龍泉)	7,798,466.25	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川蓬安)	4,752,216.42	權證辦理中
營業用房(廣安書城)	18,546,956.47	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川廣安)	8,648,454.51	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川南充)	14,274,576.87	權證辦理中
倉庫及辦公樓(巴中)	15,513,572.53	權證辦理中
合計	136,069,930.15	

上述未辦妥產權證書的固定資產對本集團的經營不存在重大影響。

(3) 期末，本集團主要生產經營固定資產中無暫時閒置的固定資產。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

16、 在建工程

(1) 在建工程明細如下：

人民幣元

項目	2020年6月30日(未經審計)			2019年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
出版傳媒創意中心*	598,319,240.70	-	598,319,240.70	594,470,914.98	-	594,470,914.98
儀隴教材配送中心項目*	-	-	-	-	-	-
資陽教材中轉站項目*	32,251,450.76	-	32,251,450.76	32,169,611.14	-	32,169,611.14
樂至分公司綜合樓*	-	-	-	-	-	-
樂至庫房辦公樓裝修*	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
南江商務樓(進場裝修)*	7,828,715.22	-	7,828,715.22	-	-	-
其他	84,892.62	-	84,892.62	46,023.59	-	46,023.59
合計	638,984,299.30	-	638,984,299.30	626,686,549.71	-	626,686,549.71

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

16、在建工程(續)

(2) 在建工程項目本期變動情況

人民幣元

項目名稱	預算數	2020年		本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	其他轉出	2020年 6月30日 (未經審計)	工程投入佔 預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本期		本期利息 資本化率 (%)	資金來源
		1月1日	6月30日								年利息資本 化金額	化金額		
出版傳媒創意中心*	736,000,000.00	594,470,914.98	3,848,325.72	-	-	598,319,240.70	81.29	81.29	-	-	-	-	自籌	
機體教材配送中心項目*	21,900,000.00	-	61,787.12	(61,787.12)	-	-	88.21	88.21	-	-	-	-	自籌	
資陽教材中轉站項目*	32,730,000.00	32,169,611.14	81,839.62	-	-	32,251,450.76	98.54	98.54	-	-	-	-	自籌	
樂至分公司綜合樓*	19,700,000.00	-	2,869,198.17	(2,869,198.17)	-	-	100.00	100.00	-	-	-	-	自籌	
樂至庫房辦公樓裝修	3,500,000.00	-	500,000.00	-	-	500,000.00	74.29	74.29	-	-	-	-	自籌	
南江商務樓(進場裝修)*	9,651,048.00	-	7,828,715.22	-	-	7,828,715.22	81.12	81.12	-	-	-	-	自籌	
其他	-	46,023.59	53,019.97	(14,150.94)	-	84,892.62	-	-	-	-	-	-	自籌	
合計	823,481,048.00	626,666,549.71	15,242,865.82	(2,945,136.23)	-	638,964,299.30								

* 同時亦為母公司的在建工程項目

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

17、使用權資產

項目	人民幣元
房屋	
一、賬面原值：	
1. 2020年1月1日	532,674,371.21
2. 本期增加金額	52,634,522.34
3. 本期減少金額	(26,665,852.23)
4. 2020年6月30日(未經審計)	558,643,041.32
二、累計折舊	
1. 2020年1月1日	(94,710,234.92)
2. 本期增加金額	(58,899,296.15)
(1) 計提	(58,899,296.15)
3. 本期減少金額	18,629,823.38
4. 2020年6月30日(未經審計)	(134,979,707.69)
三、賬面價值	
1. 2020年6月30日(未經審計)	423,663,333.63
2. 2019年12月31日	437,964,136.29

本集團租賃房屋租賃期為一年至十五年。本期計入當期損益的簡化處理的短期租賃費用為人民幣7,569,441.16元(上年同期：人民幣18,659,931.64元)。

本期與租賃相關的總現金流出為人民幣45,054,813.21元(上年同期：人民幣47,181,714.86元)。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

18、無形資產

(1) 無形資產情況

人民幣元

項目	土地使用權	專利權	軟件	門店渠道	其他	合計
一、賬面原值						
1. 2020年1月1日	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. 本期增加金額	-	-	3,925,729.14	-	-	3,925,729.14
(1) 購置	-	-	3,454,031.04	-	-	3,454,031.04
(2) 開發支出轉入	-	-	471,698.10	-	-	471,698.10
3. 本期減少金額	(982,887.00)	-	(42,735.00)	-	-	(1,025,622.00)
(1) 處置	(982,887.00)	-	(42,735.00)	-	-	(1,025,622.00)
4. 2020年6月30日 (未經審計)	355,471,193.19	9,027,647.58	188,619,710.08	44,944,000.00	8,018,825.17	606,081,376.02
二、累計攤銷						
1. 2020年1月1日	(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. 本期增加金額	(4,575,146.89)	(641,388.00)	(10,559,153.35)	-	(410,846.88)	(16,186,535.12)
(1) 計提	(4,575,146.89)	(641,388.00)	(10,559,153.35)	-	(410,846.88)	(16,186,535.12)
3. 本期減少金額	261,881.19	-	27,421.65	-	-	289,302.84
(1) 處置	261,881.19	-	27,421.65	-	-	289,302.84
4. 2020年6月30日 (未經審計)	(96,433,430.00)	(5,242,654.49)	(101,068,926.01)	(32,944,000.00)	(4,377,776.50)	(240,066,787.00)
三、減值準備						
1. 2020年1月1日	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
2. 2020年6月30日 (未經審計)	-	-	-	(12,000,000.00)	-	(12,000,000.00)
四、賬面價值						
1. 2020年6月30日 (未經審計)	259,037,763.19	3,784,993.09	87,550,784.07	-	3,641,048.67	354,014,589.02
2. 2019年12月31日	264,333,915.89	4,426,381.09	94,199,521.63	-	4,051,895.55	367,011,714.16

本期末通過內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例15.63%。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

19、商譽

(1) 商譽賬面原值

		人民幣元		
被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2020年 1月1日			2020年 6月30日
		本期增加金額	本期減少金額	(未經審計)
收購十五家出版公司(註)	500,571,581.14	-	-	500,571,581.14
其他	3,870,061.53	-	(18,455.00)	3,851,606.53
合計	504,441,642.67	-	(18,455.00)	504,423,187.67

註：本集團於2010年8月31日收購十五家出版單位，形成商譽人民幣500,571,581.14元，並已分配至相關資產組，即出版分部的十五家出版單位中的三家公司。

該等資產組的可收回金額按照其預計未來現金流量的現值確定，未來現金流量根據管理層批准的5年期的財務預算為基礎確定。預算毛利在預算年度前五年實現的平均毛利率為基礎確定，5年以後的營業收入的增長率為零至2%（2019年12月31日：零至2%）。採用的折現率14%-15%（2019年12月31日：14%-15%），依據出版業務特定風險而擬定。

管理層認為上述假設發生的任何合理變化均不會導致該資產組各自的賬面價值合計超過其可收回金額。

(2) 商譽減值準備

		人民幣元		
被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2020年 1月1日			2020年 6月30日
		本期增加金額	本期減少金額	(未經審計)
其他	(3,851,606.53)	-	-	(3,851,606.53)

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

20、長期待攤費用

		人民幣元			
項目	2020年 1月1日	2020年			2020年
		本期增加金額	本期攤銷金額	本期減少金額	6月30日 (未經審計)
經營租入固定					
資產改良支出	24,011,026.44	2,299,575.98	(7,580,829.66)	-	18,729,772.76
其他	631,605.02	74,942.27	(318,117.61)	(1,821.54)	386,608.14
合計	24,642,631.46	2,374,518.25	(7,898,947.27)	(1,821.54)	19,116,380.90

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 遞延所得稅資產

項目	2020年6月30日(未經審計)		2019年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	71,094,000.36	17,773,500.09	43,763,673.56	10,940,918.39
應付職工薪酬	7,697,473.68	1,924,368.42	20,732,996.20	5,183,249.05
合計	78,791,474.04	19,697,868.51	64,496,669.76	16,124,167.44

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅負債

人民幣元

項目	2020年6月30日(未經審計)		2019年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
收購子公司賬面價值 與公允價值差異	31,934,325.16	7,983,581.29	33,473,140.64	8,368,285.16
搬遷補償	20,457,549.56	5,114,387.39	20,457,549.56	5,114,387.39
其他權益工具投資 公允價值變動	443,970.21	110,992.55	543,426.95	135,856.74
其他非流動金融資產 公允價值變動	196,399,803.99	49,099,951.00	112,976,953.05	28,244,238.26
按權益法核算的對聯營 企業投資的影響	73,763,820.65	18,440,955.16	52,083,335.07	13,020,833.77
合計	322,999,469.57	80,749,867.39	219,534,405.27	54,883,601.32

上述期末的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的互抵金額為零。

(3) 以下可抵扣暫時性差異和可抵扣稅務虧損未確認遞延所得稅資產

人民幣元

項目	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
可抵扣暫時性差異	64,370,782.49	118,727,162.49
可抵扣稅務虧損	313,851,822.57	280,621,367.62
合計	378,222,605.06	399,348,530.11

本集團管理層認為未來不是很可能產生用於抵扣上述可抵扣虧損的應納稅所得額，因此未確認以上項目的遞延所得稅資產。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
2020	–	72,442,473.64
2021	42,125,357.18	42,125,357.18
2022	39,848,677.12	39,848,677.12
2023	34,302,467.81	34,302,467.81
2024	91,902,391.87	91,902,391.87
2025	105,672,928.59	–
合計	313,851,822.57	280,621,367.62

22、其他非流動資產

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
預付土地款	35,355,837.99	35,355,837.99
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	64,202,906.93	48,592,877.42
預付房屋購置款	13,904,800.00	17,105,497.00
定期存款(註2)	50,000,000.00	–
其他	20,767,710.78	20,767,710.78
合計	184,231,255.70	121,821,923.19

註1：待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年後抵扣的增值稅進項稅金額。

註2：定期存款為本集團在未來一年內不能提前支取的定期存款。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

23、應付票據

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
商業承兌匯票	26,132,957.64	3,129,159.00
銀行承兌匯票	17,878,471.77	10,925,551.75
合計	44,011,429.41	14,054,710.75

於本期末，本集團為開具上述銀行承兌匯票的保證金存款為人民幣6,099,364.14元。

本集團的銀行承兌匯票均將於三個月之內到期。

24、應付賬款

應付賬款賬齡明細如下：

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
1年以內	3,263,777,331.34	3,237,967,685.53
1至2年	693,396,653.40	747,755,788.80
2至3年	240,796,831.98	205,784,181.87
3年以上	124,712,762.11	124,273,858.63
合計	4,322,683,578.83	4,315,781,514.83

以上應付賬款賬齡分析是以購買商品或接受勞務時間為基礎。賬齡超過1年的應付賬款主要為應付供應商的貨款尾款。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

25、合同負債

(1) 合同負債列示：

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
預收商品款	356,702,207.63	373,162,442.02
會員卡積分	2,781,311.89	3,538,940.71
合計	359,483,519.52	376,701,382.73

(2) 本集團本期確認的包括在期初合同負債賬面價值中的收入金額人民幣338,505,699.45元，包括預收商品款產生的合同負債人民幣337,478,618.46元，會員卡積分產生的合同負債人民幣1,027,080.99元。

(3) 有關合同負債的分析

本集團預收商品款主要為預收學校等客戶的書款以及零售門店預售購書卡業務預收的款項，本集團於收到交易價款時確認為合同負債。對於預收的書款，本集團於商品控制權轉移給客戶時確認收入。

本集團零售門店對消費者實行會員積分卡回饋政策，對於消費積分達到一定分值的客戶積分可以在購物時折算為現金使用。本集團將銷售對價按照相對單獨售價在已售出商品和授予的積分之間進行分配，分配於獎勵積分的銷售對價作為合同負債，並在獎勵積分被兌換時確認為收入。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

26、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

		人民幣元		
項目	2020年 1月1日			2020年
		本期增加	本期減少	6月30日 (未經審計)
一、短期薪酬	413,560,586.44	532,069,448.66	(649,582,166.51)	296,047,868.59
二、離職後福利				
— 設定提存計劃	4,545,588.29	50,548,152.73	(46,404,583.00)	8,689,158.02
三、辭退福利	—	2,698,929.01	(2,698,929.01)	—
合計	418,106,174.73	585,316,530.40	(698,685,678.52)	304,737,026.61

(2) 短期薪酬列示

		人民幣元		
項目	2020年 1月1日			2020年
		本期增加	本期減少	6月30日 (未經審計)
一、工資、獎金、津貼和補貼	347,903,667.52	453,351,790.88	(578,142,287.07)	223,113,171.33
二、職工福利費	4,000.00	3,535,058.25	(3,535,058.25)	4,000.00
三、社會保險費	343,522.12	18,551,917.74	(17,789,498.52)	1,105,941.34
其中：醫療保險費	257,059.38	16,146,910.85	(15,520,271.01)	883,699.22
工傷保險費	48,334.73	473,786.80	(442,637.63)	79,483.90
生育保險費	33,946.91	1,883,223.05	(1,778,606.12)	138,563.84
其他保險	4,181.10	47,997.04	(47,983.76)	4,194.38
四、住房公積金	1,549,868.89	38,426,019.38	(38,562,026.83)	1,413,861.44
五、工會經費和職工教育經費	63,533,562.20	15,618,838.47	(8,915,678.58)	70,236,722.09
六、其他	225,965.71	2,585,823.94	(2,637,617.26)	174,172.39
合計	413,560,586.44	532,069,448.66	(649,582,166.51)	296,047,868.59

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

26、應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃(註)

項目	2020年 1月1日	人民幣元		
		本期增加	本期減少	2020年 6月30日 (未經審計)
一、基本養老保險費	728,952.02	21,423,469.22	(20,070,181.61)	2,082,239.63
二、失業保險費	79,115.09	881,783.53	(829,958.28)	130,940.34
三、企業年金繳費	3,737,521.18	28,242,899.98	(25,504,443.11)	6,475,978.05
合計	4,545,588.29	50,548,152.73	(46,404,583.00)	8,689,158.02

註：本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工基本工資及績效工資的16%、0.6%每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

本集團本期應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣21,423,469.22元及人民幣881,783.53元(2019年：人民幣102,830,768.08元及人民幣3,752,538.94元)。於2020年6月30日，本集團尚有人民幣2,082,239.63元及人民幣130,940.34元(2019年12月31日：人民幣728,952.02元及人民幣79,115.09元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付給養老保險及失業保險計劃的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

27、應交稅費

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
所得稅	702,941.39	7,916,246.19
增值稅	27,442,841.38	18,776,491.60
城市維護建設稅	274,994.92	682,046.30
教育費附加	192,523.26	477,162.50
房產稅	816,556.65	58,830.74
個人所得稅	1,346,472.07	3,041,441.68
其他	18,166,399.30	18,080,412.63
合計	48,942,728.97	49,032,631.64

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

28、其他應付款

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應付關聯方款項	45,617,971.11	6,210,151.46
保證金／押金／質保金／履約金	50,059,433.86	67,405,502.62
工程及基建費用	23,407,368.03	25,973,935.91
其他單位往來款	51,753,335.24	43,115,718.18
應付股利	121,204,647.42	—
其他	174,636,390.08	154,598,516.39
合計	466,679,145.74	297,303,824.56

賬齡超過1年的其他應付款項主要為保證金及押金。

29、其他流動負債

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
政府補助(註1)	101,493,336.70	103,535,074.58
預計退貨款(註2)	73,243,196.80	69,248,504.54
合計	174,736,533.50	172,783,579.12

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

29、其他流動負債(續)

註1：涉及政府補助的項目：

人民幣元

項目	2020年 1月1日	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	2020年6月30日 (未經審計)	與資產相關/ 與收益相關
圖書補貼	103,535,074.58	2,402,408.17	(4,444,146.05)	101,493,336.70	與收益相關

對於某些題材的出版物發行，本集團下屬出版單位會獲得多種形式的政府補貼。本集團在相關出版物完工時，確認政府補助計入其他收益；對於已獲取但相關發行業務尚未執行的，本集團將相關的政府補助確認為其他流動負債。

註2：預計退貨款與客戶在購買圖書後的退貨權利相關。本集團根據累積的歷史經驗採用期望值法在組合層面對退貨的數量進行估計。

30、租賃負債

人民幣元

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
房屋租賃費	418,552,273.98	447,134,268.00
減：計入一年內到期的非流動負債的 租賃負債	(104,937,766.05)	(93,885,902.56)
合計	313,614,507.93	353,248,365.44

31、遞延收益

人民幣元

項目	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
政府補助	53,727,435.54	58,755,458.63

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

31、遞延收益(續)

涉及政府補助項目：

項目	2020年 1月1日	人民幣元			與資產相關/ 與收益相關
		本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	2020年 6月30日 (未經審計)	
版權保護音視頻雲應用系統	1,067,105.88	-	(74,449.25)	992,656.63	與資產相關
數字教育關鍵技術集成及應用示範	1,205,627.58	-	(210,375.37)	995,252.21	與資產相關
「藏漢雙語」全媒體中心建設	55,284.40	-	(3,844.52)	51,439.88	與資產相關
西部文化物流配送基地	1,188,449.34	-	(128,030.17)	1,060,419.17	與資產相關
CNONIX國家標準應用推廣示範					
— 基於供應鏈協同電子商務平台	680,357.36	-	(558,079.07)	122,278.29	與資產相關
技改資金	11,416,978.59	-	(2,097,781.45)	9,319,197.14	與資產相關
富媒體數字資源在線編輯系統研發 及產業化項目	2,953,109.95	-	(316,568.00)	2,636,541.95	與資產相關
智慧書城項目	3,227,328.56	-	(547,489.37)	2,679,839.19	與資產相關
優課數字化教學應用系統	570.26	-	(570.26)	-	與資產相關
文軒雲數字校園開發與應用推廣	10,667.51	-	(7,340.00)	3,327.51	與資產相關
軒客會格調書店文化品牌專項資金	2,914,057.38	-	(215,130.79)	2,698,926.59	與資產相關
書香天府、智慧新華實體書店網絡 建設—財政	1,561,109.85	-	(368,202.60)	1,192,907.25	與資產相關
數字媒體教育服務體系建設	754,503.60	-	(80,839.68)	673,663.92	與資產相關
數字測評平台	2,338,678.52	-	(163,163.61)	2,175,514.91	與資產相關
基於大數據的按需出版數學分析 模型構建及關鍵技術研究項目	3,491,850.62	-	-	3,491,850.62	與資產相關
基於語義的內容資源關聯技術及教育 複合應用系統研發與應用示範項目	475,192.79	-	-	475,192.79	與資產相關
其他	25,414,586.44	512,637.04	(768,795.99)	25,158,427.49	與資產相關
合計	58,755,458.63	512,637.04	(5,540,660.13)	53,727,435.54	

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

32、股本

本期

項目	人民幣元						
	2020年1月1日	本期變動				2020年6月30日	
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	2020年6月30日 (未經審計)
發起人股份	692,468,091.00	-	-	-	-	-	692,468,091.00
境外上市外資股	441,937,100.00	-	-	-	-	-	441,937,100.00
境內上市人民幣普通股	99,435,809.00	-	-	-	-	-	99,435,809.00
合計	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00

上年同期

項目	人民幣元						
	2019年1月1日	本期變動				2019年6月30日	
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	2019年6月30日 (未經審計)
發起人股份	692,468,091.00	-	-	-	(1,718,000.00)	(1,718,000.00)	690,750,091.00
全國社會保障基金理事會	725,809.00	-	-	-	(725,809.00)	(725,809.00)	-
境外上市外資股	441,937,100.00	-	-	-	-	-	441,937,100.00
境內上市人民幣普通股	98,710,000.00	-	-	-	2,443,809.00	2,443,809.00	101,153,809.00
合計	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

33、資本公積

本期

項目	2020年 1月1日	人民幣元		2020年 6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,623,214,037.85	-	-	2,623,214,037.85
同一控制下企業合併影響	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
與少數股東的權益交易	(55,415,409.56)	-	-	(55,415,409.56)
視同收購子公司額外權益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
聯營公司變為子公司原持股 部份對應淨資產增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
庫存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合計	2,572,524,766.32	-	-	2,572,524,766.32

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

33、資本公積(續)

上年同期

項目	2019年		人民幣元	
	1月1日	本期增加	本期減少	2019年 6月30日 (未經審計)
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,623,214,037.85	-	-	2,623,214,037.85
同一控制下企業合併影響	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
與少數股東的權益交易	(55,415,409.56)	-	-	(55,415,409.56)
視同收購子公司額外權益	(2,865,206.59)	-	-	(2,865,206.59)
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
聯營公司變為子公司原持股 部份對應淨資產增值	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
庫存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
合計	2,572,524,766.32	-	-	2,572,524,766.32

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

34、其他綜合收益

本期

人民幣元

項目	本期變動						2020年 6月30日 (未經審計)
	2020年 1月1日	本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	
不能重分類進損益的其他綜合收益	979,297,859.83	(78,928,256.74)	-	24,864.19	(78,903,392.55)	-	900,394,467.28
其中：其他權益工具投資公允價值變動損益	979,297,859.83	(78,928,256.74)	-	24,864.19	(78,903,392.55)	-	900,394,467.28

上年同期

人民幣元

項目	本期變動						2019年 6月30日 (未經審計)
	2019年 1月1日	本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	
不能重分類進損益的其他綜合收益	1,021,506,867.83	4,777,536.94	-	(31,584.23)	4,745,952.71	-	1,026,252,820.54
其中：其他權益工具投資公允價值變動損益	1,021,506,867.83	4,777,536.94	-	(31,584.23)	4,745,952.71	-	1,026,252,820.54

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

35、盈餘公積

本期

項目	2020年		人民幣元	
	1月1日	本期增加	本期減少	2020年 6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積	792,353,770.15	-	-	792,353,770.15

上年同期

項目	2019年		人民幣元	
	1月1日	本期增加	本期減少	2019年 6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積	711,068,358.95	-	-	711,068,358.95

36、未分配利潤

項目	本期(未經審計)		上年	人民幣元 提取或 分配比例
期初未分配利潤	3,629,232,391.16	2,941,622,541.24		
加：本期歸屬於母公司 股東的淨利潤	580,258,976.15	1,139,047,561.12		
減：提取法定盈餘公積 分配普通股股利	- (370,152,300.00)	(81,285,411.20) (370,152,300.00)		(1) (2)
期末未分配利潤	3,839,339,067.31	3,629,232,391.16		

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

36、未分配利潤(續)

(1) 提取法定盈餘公積

根據公司章程規定，法定盈餘公積金按淨利潤的10%提取。公司法定盈餘公積金累計額超過公司註冊資本50%時，可不再提取。法定盈餘公積可用於彌補公司的虧損，擴大生產經營或轉增公司資本，但留存的法定公積金餘額不可低於註冊資本的25%。

(2) 股東大會已批准的現金股利

2020年5月21日，本公司2019年度周年股東大會審議通過本公司2019年年度權益分派的議案。本次利潤分配以方案實施前的公司總股本1,233,841,000股為基數，每股派發現金股利人民幣0.30元(含稅)(上年：人民幣0.30元(含稅))，共計派發現金股利人民幣370,152,300.00元(含稅)(上年：人民幣370,152,300.00元(含稅))。

(3) 子公司已提取的盈餘公積

本期末，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積金額為人民幣134,816,191.16元(2019年12月31日：人民幣134,816,191.16元)。

37、營業收入及營業成本

(1) 營業收入及成本

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
主營業務收入	3,547,078,598.17	3,804,537,930.80
其他業務收入	59,206,426.12	69,847,457.40
其中：聯營商品收入	98,550,682.65	144,442,650.17
聯營商品成本	(84,796,229.19)	(122,907,148.73)
聯營商品收入淨額	13,754,453.46	21,535,501.44
營業成本	2,032,754,444.10	2,331,152,105.99

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

37、營業收入及營業成本(續)

(2) 營業收入及營業成本明細情況如下：

人民幣元

項目	營業收入		營業成本	
	本期(未經審計)	上年同期(未經審計)	本期(未經審計)	上年同(未經審計)
出版分部				
教材教輔	598,669,031.39	514,685,821.13	344,169,133.75	327,830,624.37
一般圖書	234,617,514.02	446,279,815.26	170,341,150.75	284,730,535.89
印刷及物資	97,520,435.34	88,743,885.65	84,787,909.11	76,762,638.33
新聞報刊	15,546,608.86	14,233,604.02	7,764,639.99	6,570,231.64
其他	14,173,493.78	21,277,551.34	7,078,411.67	14,295,742.63
小計	960,527,083.39	1,085,220,677.40	614,141,245.27	710,189,772.86
發行分部				
教育服務	2,229,389,493.84	2,188,697,311.84	1,272,579,360.92	1,319,819,952.86
其中：教材教輔	2,187,432,118.53	2,017,933,725.68	1,240,671,447.58	1,175,268,462.49
教育信息化及教育 裝備業務	33,746,176.93	170,763,586.16	29,029,668.42	144,551,490.37
互聯網銷售	709,633,144.36	694,821,959.04	595,293,772.21	630,809,547.29
零售	169,672,919.55	315,048,009.62	100,114,835.50	190,005,876.73
其他	99,089,815.19	196,120,005.62	78,749,674.04	148,209,512.20
小計	3,207,785,372.94	3,394,687,286.12	2,046,737,642.67	2,288,844,889.08
其他	153,077,657.45	164,676,846.84	134,162,290.34	139,272,557.33
減：內部交易抵銷	(715,105,089.49)	(770,199,422.16)	(762,286,734.18)	(807,155,113.28)
合計	3,606,285,024.29	3,874,385,388.20	2,032,754,444.10	2,331,152,105.99

出版分部、發行分部的劃分和其他的詳細情況見附註(十五)、2。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

38、税金及附加

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
城市維護建設稅	1,750,570.34	1,638,459.36
教育費附加	1,248,788.61	1,184,935.36
房產稅	10,283,254.05	8,599,220.86
城鎮土地使用稅	1,867,479.96	1,306,584.75
印花稅	4,936,899.98	930,748.99
車船使用稅	113,364.60	107,414.60
殘疾人保障基金	107,581.61	319,117.89
其他	48,362.17	115,731.32
合計	20,356,301.32	14,202,213.13

39、銷售費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
工資及及其他人力成本	308,770,417.04	277,387,877.69
運輸費	139,921,218.17	123,390,673.48
業務會議費	15,276,412.71	21,396,422.81
機動車費	7,281,242.81	8,540,809.84
差旅費	7,653,790.54	11,920,419.71
宣傳促銷費	46,176,272.88	40,464,213.82
發行手續費	14,519,273.72	16,233,916.33
包裝費	5,246,149.34	7,203,309.66
其他	61,531,338.92	66,024,845.99
合計	606,376,116.13	572,562,489.33

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

40、管理費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
工資及其他人力成本	249,384,890.67	241,874,155.08
業務招待費	46,545,798.63	58,715,968.41
租賃費	7,569,441.16	18,659,931.64
折舊費及攤銷費	95,804,235.92	80,955,575.20
會議費	7,063,648.99	10,509,659.03
物業管理費	17,750,784.72	17,065,634.40
差旅費	2,151,731.47	4,612,214.45
能源費	6,138,248.58	8,425,400.59
辦公費	2,951,070.79	3,815,827.46
修理費	8,147,381.03	9,779,607.04
審計及其他非審計服務費	720,000.00	720,000.00
其他	31,801,498.74	27,777,916.45
合計	476,028,730.70	482,911,889.75

41、財務費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
利息支出	63,922.28	178,280.82
租賃負債利息支出	11,489,111.97	8,995,548.78
利息收入	(29,703,730.17)	(13,663,921.52)
長期應收款利息收入	(6,373,701.09)	(4,509,351.75)
匯兌損益及其他	5,680,658.45	2,936,744.58
合計	(18,843,738.56)	(6,062,699.09)

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

42、其他收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
圖書出版補貼	4,444,146.05	11,292,616.55
增值稅先徵後返收入	5,197,605.89	52,517,971.00
其他財政補貼	7,672,776.30	10,152,401.09
合計	17,314,528.24	73,962,988.64

43、投資收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
長期股權投資收益		
其中：按權益法確認投資收益	31,439,093.39	48,360,904.41
處置長期股權投資產生的收益(損失)	(254,299.46)	-
其他權益工具投資取得的投資收益	53,544,416.02	49,814,688.02
處置以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產取得的投資收益	20,254,285.95	24,580,666.53
合計	104,983,495.90	122,756,258.96

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

44、公允價值變動收益(損失)

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
分類為以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	127,162,814.85	(16,478,022.12)

45、信用減值利得(損失)

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
應收賬款信用減值損失	104,662,597.81	35,532,124.27
其他應收款減值損失(利得)	(158,986.80)	3,612,813.17
合計	104,503,611.01	39,144,937.44

46、資產減值利得(損失)

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
存貨跌價損失	31,323,764.19	20,352,061.62

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

47、營業外收入

項目	人民幣元		
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)	計入本期非經常性 損益的金額
其他	5,348,531.32	1,625,877.62	5,348,531.32

48、營業外支出

項目	人民幣元		
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)	計入本期非經常性 損益的金額
捐贈支出	16,900,175.55	12,526,069.60	16,900,175.55
罰沒支出	12,952.74	10,752.97	12,952.74
其他	1,292,775.12	181,837.85	1,292,775.12
合計	18,205,903.41	12,718,660.42	18,205,903.41

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

49、所得稅

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	(146,128.43)	767,497.04
遞延所得稅費用	22,317,429.19	16,159,760.38
合計	22,171,300.76	16,927,257.42

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
會計利潤	589,804,831.51	590,468,729.14
按25%的稅率計算的所得稅費用	147,451,207.88	147,617,182.29
各項減免稅優惠	(135,020,319.75)	(151,316,905.00)
不可抵扣費用的納稅影響	10,476,631.37	14,084,699.55
無需課稅收入的納稅影響	(13,386,104.01)	(12,453,672.01)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣 虧損的影響	(179,251.88)	(1,715,090.64)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣 暫時性差異的影響	(13,670,942.47)	(10,790,694.31)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣 暫時性差異或可抵扣虧損的影響	26,500,079.62	31,501,737.54
合計	22,171,300.76	16,927,257.42

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

50、基本每股收益的計算過程

計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當期淨利潤為：

	本期	上年同期
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	580,258,976.15	579,502,772.35
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	580,258,976.15	579,502,772.35

人民幣元

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

	本期	上年同期
期初發行在外的普通股股數	1,233,841,000	1,233,841,000
期末發行在外的普通股加權數	1,233,841,000	1,233,841,000

股數

每股收益：

	本期	上年同期
以歸屬於普通股股東的當期淨利潤除 以年末發行在外的普通股加權數計算	0.47	0.47
以歸屬於普通股股東的當期 歸屬於持續經營的淨利潤除以 年末發行在外的普通股加權數計算	0.47	0.47

人民幣元

本公司無稀釋性潛在普通股。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

51、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
利息	27,638,312.36	11,612,525.99
政府補助	5,047,161.38	28,216,428.08
收取的手續費及其他單位往來款	38,032,527.69	29,066,299.75
其他	57,206,026.65	17,133,298.91
合計	127,924,028.08	86,028,552.73

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
銷售費用	296,345,397.72	294,872,765.67
其中：運輸費	139,921,218.17	123,390,673.48
宣傳促銷費	46,176,272.88	40,464,213.82
業務會議費	15,276,412.71	21,396,422.81
發行手續費	14,519,273.72	16,233,916.33
差旅費	7,653,790.54	11,920,419.71
機動車費	7,281,242.81	8,540,809.84
管理費用	193,581,299.12	195,861,033.76
其中：租賃費	7,569,441.16	18,659,931.64
業務招待費	46,545,798.63	58,715,968.41
物業管理費	17,750,784.72	17,065,634.40
會議費	7,063,648.99	10,509,659.03
能源費	6,138,248.58	8,425,400.59
修理費	8,147,381.03	9,779,607.04
其他	36,510,930.91	26,033,040.83
合計	526,437,627.75	516,766,840.26

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

51、現金流量表項目註釋(續)

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
收回三個月以上定期存款	77,000,000.00	-
收回定期存款利息	453,965.75	-
收購子公司導致的現金流入	-	3,020,764.08
合計	77,453,965.75	3,020,764.08

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
處置子公司導致的現金流出	5,106,518.99	-
三個月以上定期存款增加	240,000,000.00	254,000,000.00
合計	245,106,518.99	254,000,000.00

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
支付租賃費	37,485,372.05	28,521,783.22

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

52、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	567,633,530.75	573,541,471.72
加：資產減值損失	31,323,764.19	20,352,061.62
信用減值損失	104,503,611.01	39,144,937.44
固定資產折舊	42,488,991.64	40,919,560.86
使用權資產折舊	58,023,324.88	42,671,369.91
投資性房地產折舊	1,257,357.74	1,318,501.16
無形資產攤銷	16,186,535.12	12,359,645.93
長期待攤費用攤銷	7,898,947.27	5,098,625.39
資產處置損收益	(188,874.38)	(3,126,981.39)
公允價值變動(收益)損失	(127,162,814.85)	16,478,022.12
財務費用	2,293,990.71	4,721,465.23
投資收益	(104,983,495.90)	(122,756,258.96)
遞延所得稅資產的(增加)減少	(3,573,701.07)	489,047.89
遞延所得稅負債的增加	25,891,130.26	15,670,712.49
存貨的減少	8,362,783.34	242,615,953.95
經營性應收項目的增加	(265,868,664.82)	(314,395,968.11)
經營性應付項目的(減少)增加	(95,654,084.54)	88,926,081.33
其他	-	(25,771.79)
經營活動產生的現金流量淨額	268,432,331.35	664,002,476.79
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
租入固定資產確認使用權資產	52,634,522.34	40,335,987.96
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,180,555,923.75	3,553,804,472.95
減：現金的期初餘額	(3,393,906,225.68)	(2,576,699,731.25)
現金及現金等價物淨(減少)增加額	(213,350,301.93)	977,104,741.70

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

52、現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
現金	3,180,555,923.75	3,393,906,225.68
其中：庫存現金	2,864,952.61	2,569,899.73
可隨時用於支付的銀行存款	3,176,097,219.03	3,391,336,325.95
可隨時用於支付的其他貨幣資金	1,593,752.11	—
現金及現金等價物餘額	3,180,555,923.75	3,393,906,225.68

53、所有權受限的資產

所有權受限制的資產類別	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
貨幣資金(註)	31,300,657.06	36,437,060.52

註：於本期末，本集團的所有權受到限制的貨幣資金中，為開具銀行承兌匯票而存入銀行的保證金人民幣6,099,364.14元(2019年12月31日：人民幣3,277,665.53元)，為開具保函而存入銀行的保證金人民幣495,971.95元(2019年12月31日：人民幣2,372,042.16元)，房改專項基金及住房維修基金人民幣24,705,320.97元(2019年12月31日：人民幣24,643,831.83元)。本期無因子公司訴訟事項被凍結的銀行存款(2019年12月31日：人民幣6,143,521.00元)。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

54、淨流動資產

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
流動資產	9,299,558,120.69	9,085,201,349.01
減：流動負債	(5,826,211,728.63)	(5,737,649,720.92)
淨流動資產	3,473,346,392.06	3,347,551,628.09

55、總資產減流動負債

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
總資產	15,511,538,370.26	15,324,503,472.53
減：流動負債	(5,826,211,728.63)	(5,737,649,720.92)
總資產減流動負債	9,685,326,641.63	9,586,853,751.61

(七) 合併範圍的變更

1、其他原因的合併範圍變動

本公司之子公司四川人教時代新華音像有限責任公司(以下簡稱「人教時代」)及文軒薇薇廣告傳媒(成都)有限公司(以下簡稱「薇薇廣告」)完成清算,本期不再納入本集團的合併範圍。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益

1、 子公司情況：

(1) 投資成立的子公司

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表
人教時代(附註(七))	有限責任公司	成都	音像品銷售	2,000,000.00	音像製品製作及銷售	80.00	80.00	否
文軒傳媒	有限責任公司	成都	期刊	3,990,000.00	圖書、期刊銷售等	100.00	100.00	是
文軒教育科技	有限責任公司	成都	技術服務	330,000,000.00	軟件開發、電子設備銷售	100.00	100.00	是
四川文傳物流有限公司 (「文傳物流」)	有限責任公司	成都	倉儲配送	350,000,000.00	貨物倉儲、配送	100.00	100.00	是
新華文軒商業連鎖(北京) 有限公司(「北京商超」)	有限責任公司	北京	出版物銷售	180,000,000.00	圖書、報紙、期刊銷售	51.00	51.00	是
四川文軒藝術投資管理 有限責任公司(「藝術投資」)	有限責任公司	成都	藝術品展覽	20,000,000.00	項目投資及管理、 藝術品展覽	100.00	100.00	是
文軒在線電子商務有限公司 (「文軒在線」)	有限責任公司	成都	出版物銷售	60,000,000.00	網絡銷售各類產品	75.00	75.00	是
華盛頓文軒媒體發展有限公司	有限責任公司	美國	出版物發行	1,910,430.00	版權貿易、對外合作 出版與發行	90.00	90.00	是
四川看熊貓雜誌有限公司 (「看熊貓」)	有限責任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊銷售	100.00	100.00	是
薇薇廣告(附註(七))	有限責任公司	成都	廣告	7,500,000.00	廣告	53.00	53.00	否
四川文軒雲圖文創科技有限 公司(「文軒雲圖」)	有限責任公司	成都	軟件服務	25,000,000.00	軟件及配套硬件銷售	100.00	100.00	是
文軒投資	有限責任公司	成都	投資	300,000,000.00	創業投資、企業投資	100.00	100.00	是

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

1、 子公司情況：(續)

(1) 投資成立的子公司(續)

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表
文軒國際文化傳播有限公司 (「文軒國際」)	有限責任公司	成都	商務諮詢服務	50,000,000.00	組織策劃文化藝術交流 活動、商務諮詢、 會議及展覽展示服務	100.00	100.00	是
文軒全媒(北京)文化傳播有 限公司(「文軒全媒」)	有限責任公司	北京	商務諮詢服務	10,000,000.00	組織文化藝術交流活動	100.00	100.00	是
四川文軒音樂文化傳播有限公司 (「文軒音樂」)	有限責任公司	成都	商務服務業	10,000,000.00	商務服務及樂器銷售	100.00	100.00	是
北京航天雲	有限責任公司	北京	技術服務	41,783,300.00	計算機軟件開發及 系統服務	70.00	70.00	是
北京華夏盛軒圖書有限公司 (「華夏盛軒」)	有限責任公司	北京	出版物銷售	15,000,000.00	出版物銷售等	100.00	100.00	是
四川文軒軒客會文化發展 有限公司(「軒客會」)	有限責任公司	成都	批發和零售業	50,000,000.00	圖書批發和零售	100.00	100.00	是
成都蒼穹在線科技有限公司	有限責任公司	成都	技術服務	30,000.00	計算機系統服務； 製作、代理等	100.00	100.00	是
四川墨淵文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	圖書銷售	75.00	75.00	是
四川欣雅軒文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	圖書銷售	75.00	75.00	是
四川愛閱城文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	出版物銷售	75.00	75.00	是
四川興悅閱文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	出版物銷售	75.00	75.00	是
四川天宇閣文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	出版物銷售	75.00	75.00	是
四川學海之舟文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	出版物銷售	75.00	75.00	是

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

1、 子公司情況：(續)

(2) 同一控制下企業合併取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	人民幣元	
							表決權 比例(%)	是否 合併報表
新華在線	有限責任公司	成都	出版物銷售	50,000,000.00	互聯網出版、 商品批發和零售	100.00	100.00	是
北京蜀川	有限責任公司	北京	出版物銷售	2,000,000.00	出版物銷售	100.00	100.00	是
四川文化傳播	有限責任公司	成都	廣告代理和租賃	20,523,700.00	廣告代理和租賃	100.00	100.00	是

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	人民幣元	
							表決權 比例(%)	是否 合併報表
四川新華商紙業 有限公司 (「新華商」)	有限責任公司	成都	紙張銷售	15,000,000.00	紙漿、紙及紙 製品銷售	51.00	51.00	是
文軒體育文化發展 有限公司 (「文軒體育」)	有限責任公司	成都	場地出租	100,000,000.00	場館管理服務、 廣告、自有 房屋租賃	100.00	100.00	是
四川人民出版社 有限公司 (「人民社」)	有限責任公司	成都	出版	34,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是
四川出版印刷 有限公司 (「出版印刷」)	有限責任公司	成都	出版	50,000,000.00	教材租型印供	100.00	100.00	是

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

1、 子公司情況：(續)

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司(續)

								人民幣元
子公司全稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表
四川教育出版社 有限公司 (「教育社」)	有限責任公司	成都	出版	10,000,000.00	圖書出版、 本版總發	100.00	100.00	是
四川少年兒童出版社 有限公司 (「少兒社」)	有限責任公司	成都	出版	110,000,000.00	圖書、 期刊出版	100.00	100.00	是
四川科學技術出版社 有限公司 (「科技社」)	有限責任公司	成都	出版	4,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是
四川大自然探索 雜誌社有限公司	有限責任公司	成都	出版	300,000.00	期刊出版	100.00	100.00	是
四川美術出版社 有限公司 (「美術社」)	有限責任公司	成都	出版	16,250,000.00	銷售工藝 美術品、 圖書出版	100.00	100.00	是
四川辭書出版社 有限公司 (「辭書社」)	有限責任公司	成都	出版	20,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是
四川文藝出版社 有限公司 (「文藝社」)	有限責任公司	成都	出版	45,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是
四川天地出版社 有限公司 (「天地社」)	有限責任公司	成都	出版	230,634,700.00	圖書出版	100.00	100.00	是

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

1、 子公司情況：(續)

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司(續)

子公司全稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權 比例(%)	人民幣元
								是否 合併報表
四川時代英語文化 傳播有限公司	有限責任公司	成都	出版	600,000.00	銷售國內書 報刊	51.00	51.00	是
四川巴蜀書社 有限公司 (「巴蜀社」)	有限責任公司	成都	出版	42,000,000.00	圖書出版	100.00	100.00	是
四川省印刷物資 有限責任公司 (「印刷物資」)	有限責任公司	成都	批發與零售	30,000,000.00	商品批發與 零售	100.00	100.00	是
四川數字出版傳媒 有限公司 (「數字社」)	有限責任公司	成都	出版	10,000,000.00	音像製品出版、 互聯網出版	100.00	100.00	是
四川讀者報社 有限公司 (「讀者報」)	有限責任公司	成都	出版	1,500,000.00	《讀者報》 出版、廣告、 商品批發與 零售、軟件和 信息技術服 務業	100.00	100.00	是
四川畫報社 有限公司 (「畫報社」)	有限責任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100.00	100.00	是
四川新華印刷	有限責任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100.00	100.00	是
四川雲漢網絡傳媒 有限責任公司 (「四川雲漢」)	有限責任公司	成都	批發	50,000,000.00	出版物批發	100.00	100.00	是

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

2、本集團重要的非全資子公司的主要財務信息如下：

人民幣元

子公司全稱	少數股東持股 比例(%)	少數股東持有的 表決權比例(%)	歸屬於少數股東的損失		少數股東權益	
			本期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
北京商超	49.00	49.00	(7,398,946.86)	(4,638,876.80)	(78,714,672.54)	(71,315,725.67)
文軒在線	25.00	25.00	(505,962.99)	(2,235,146.81)	(24,258,660.94)	(23,752,697.95)

a. 北京商超

人民幣元

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
流動資產	97,695,318.14	121,671,381.69
非流動資產	1,792,370.66	2,645,702.47
流動負債	207,339,859.06	216,782,942.44
非流動負債	20,630.82	307,051.25

人民幣元

	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
營業收入	33,436,364.69	64,502,947.26
營業成本及費用	48,536,256.24	73,970,042.76
虧損總額、淨虧損	(15,099,891.55)	(9,467,095.50)
經營活動現金淨流量	(5,234,506.64)	(1,321,393.44)
投資活動現金淨流量	19,677.67	(180,902.71)
籌資活動現金淨流量	(229,273.58)	-

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

2、 本集團重要的非全資子公司的主要財務信息如下：(續)

b. 文軒在線

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
		人民幣元
流動資產	2,066,920,897.79	1,884,945,460.85
非流動資產	6,970,471.17	8,167,405.51
流動負債	2,170,297,012.72	1,987,494,658.15
非流動負債	629,000.00	629,000.00

	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
		人民幣元
營業收入	831,557,896.90	969,031,335.38
營業成本及費用	833,581,748.87	977,971,922.60
虧損總額、淨虧損	(2,023,851.97)	(8,940,587.22)
經營活動現金淨流量	137,814,375.71	165,938,555.05
投資活動現金淨流量	(136,512,931.86)	(67,613,882.98)
籌資活動現金淨流量	-	-

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地及註冊地	業務性質	在被投資單位持股比例(%)	人民幣元
				對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
合營企業 海南出版社	海口	出版	50	權益法
聯營企業 人民東方(北京)書業有限公司	北京	圖書、期刊、報紙及電子出版物批發	20	權益法
明博教育科技股份有限公司	北京	互聯網教育出版	20.4	權益法
四川文軒寶灣供應鏈有限公司	成都	物流運輸	45	權益法

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息

a. 海南出版社

人民幣元

	2020年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2019年12月31日 / 上年同期發生額 (未經審計)
流動資產	429,756,881.99	427,037,522.05
其中：現金和現金等價物	21,840,320.69	22,369,544.62
非流動資產	64,739,037.01	55,342,532.74
資產合計	494,495,919.00	482,380,054.79
流動負債	196,506,296.89	192,752,537.08
非流動負債	20,150,000.00	19,890,000.00
負債合計	216,656,296.89	212,642,537.08
歸屬於母公司股東權益	276,950,194.95	268,743,394.79
少數股東權益	889,427.16	994,122.92
按持股比例計算的淨資產份額	138,475,097.48	134,371,697.40
商譽	30,735,530.98	30,735,530.98
對合營企業權益投資的賬面價值	169,210,628.46	165,107,228.38
營業收入	47,602,289.66	75,292,498.65
淨利潤及綜合收益總額	8,102,104.40	15,092,495.05
少數股東損益	(104,695.76)	(139,327.66)
利息收入	39,585.42	65,660.17
利息費用	-	-
所得稅	-	76,302.91

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

a. 人民東方(北京)書業有限公司

人民幣元

	2020年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2019年12月31日 / 上年同期發生額 (未經審計)
流動資產	93,783,338.37	105,702,082.60
非流動資產	5,838,471.10	5,457,378.93
資產合計	99,621,809.47	111,159,461.53
流動負債及負債合計	48,644,302.08	55,842,366.63
按持股比例計算的淨資產份額	10,195,501.48	11,063,418.98
對聯營企業權益投資的賬面價值	10,195,501.48	11,063,418.98
營業收入	5,886,110.16	17,064,444.59
淨虧損及綜合收益總額	(4,339,587.51)	(3,040.10)
本期收到的來自聯營企業的股利	-	2,400,000.00

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

b. 明博教育科技股份有限公司

人民幣元

	2020年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2019年12月31日 / 上年同期發生額 (未經審計)
流動資產	131,324,056.80	141,332,370.97
非流動資產	35,758,856.61	93,792,140.62
資產合計	167,082,913.41	235,124,511.59
流動負債	34,465,143.90	38,897,206.68
非流動負債	6,552,230.87	535,631.20
負債合計	41,017,374.77	39,432,837.88
歸屬於母公司股東權益	126,035,382.16	195,658,934.54
少數股東權益	30,156.48	32,739.17
按持股比例計算的淨資產份額	25,711,217.96	39,914,422.65
對聯營企業權益投資的賬面價值	25,711,217.96	39,914,422.65
營業收入	73,317,041.26	51,816,784.51
淨利潤及綜合收益總額	1,228,603.93	1,546,416.42
少數股東損益	(1,665.27)	245,339.91

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

c. 四川文軒寶灣供應鏈有限公司

	2020年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2019年12月31日 / 上年同期發生額 (未經審計)
		人民幣元
流動資產	177,474,350.20	145,605,871.85
非流動資產	142,345,523.06	56,511,513.76
資產合計	319,819,873.26	202,117,385.61
流動負債	206,330,549.24	90,195,513.24
非流動負債	333,343.29	393,111.50
負債合計	206,663,892.53	90,588,624.74
歸屬於母公司股東權益	99,572,068.15	98,501,199.17
少數股東權益	13,583,912.58	13,027,561.70
按持股比例計算的淨資產份額	44,807,430.67	44,325,539.63
對聯營企業權益投資的賬面價值	44,807,430.67	44,325,539.63
營業收入	256,965,181.91	140,777,373.57
淨利潤(虧損)及綜合收益總額	1,627,219.86	(2,296,866.41)
少數股東損益	556,350.88	28,661.55

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(八) 在其他主體中的權益(續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(4) 不重要合營及聯營企業的匯總財務信息

	人民幣元	
	2020年6月30日 / 本期發生額 (未經審計)	2019年12月31日 / 上年同期發生額 (未經審計)
不重要合營企業		
投資賬面價值合計	29,573,246.23	27,313,416.85
淨利潤及綜合收益總額按投資		
比例計算的合計數	2,259,829.38	3,598,577.51
不重要聯營企業		
投資賬面價值合計	203,523,011.85	161,929,916.77
淨利潤及綜合收益總額按投資		
比例計算的合計數	39,665,095.08	37,928,091.53

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(九) 與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括以攤餘成本計量的金融資產、應收款項融資－銀行承兌匯票、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、其他權益工具投資、其他非流動資產－定期存款以及應付款項等，與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將這些風險控制在限定的範圍之內。

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或所有者權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

1、 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.1 市場風險

1.1.1 外匯風險

本集團的業務主要位於中國，本集團的銷售及採購主要以人民幣進行結算。於各個資產負債表時點日，除下表所述資產外，本集團的所有資產及負債均為人民幣餘額。管理層認為人民幣匯率變動對本集團的淨利潤及股東權益並無重大影響。

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
貨幣資金		
美元	166,034.31	160,370.24
歐元	666.42	666.43
港元	32,399.44	24,519.46

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(九) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標和政策(續)

1.1 市場風險(續)

1.1.2 利率風險

本集團本期末無計息借款，本集團因利率變動引起租賃負債金額及損益表變動影響較小，因此本集團未面臨重大利率風險。

1.1.3 其他價格風險

本集團以公允價值計量對皖新傳媒、哈工智能及成都銀行上市股份的投資。其公允價值按活躍市場報價確定，承受股票價格風險(附註(六)、12)。本公司董事定期監察包括皖新傳媒、哈工智能及成都銀行的股票市場價格。本期，本集團就其直接投資於皖新傳媒、哈工智能和成都銀行的股權確認其他綜合收益分別為收益人民幣9,971,200.00元、損失人民幣99,456.74元和損失人民幣88,800,000.00元。

在其他變量不變的情況下，股票價格於下列期間可能發生的合理變動對當期其他綜合收益和股東權益的稅前影響如下：

項目	價格變動	對其他綜合收益及股東權益的影響	
		本期(未經審計)	上年同期 (未經審計)
人民幣元			
其他權益工具投資			
皖新傳媒	股票價格上升5%	34,649,920.00	37,454,320.00
哈工智能	股票價格上升5%	37,161.88	48,518.76
成都銀行	股票價格上升5%	31,840,000.00	35,320,000.00
其他權益工具投資			
皖新傳媒	股票價格下降5%	(34,649,920.00)	(37,454,320.00)
哈工智能	股票價格下降5%	(37,161.88)	(48,518.76)
成都銀行	股票價格下降5%	(31,840,000.00)	(35,320,000.00)

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(九) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標和政策(續)

1.2 信用風險

2020年6月30日，可能引起本集團信用損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：貨幣資金、應收賬款、應收票據、應收款項融資－銀行承兌匯票、其他應收款、長期應收款、其他非流動資產－定期存款等金融資產的賬面金額。

為降低信用風險，本集團管理層制定了政策以確保僅向具有良好信用記錄的客戶進行銷售，且管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。對於賒銷，本集團成立了一個小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團評估信用風險自初始確認後是否已顯著增加的具體方法、確定金融資產已發生信用減值的依據、劃分組合為基礎評估預期信用風險的金融工具的組合方法、直接減記金融工具的政策等參見附註(三) 10.2.1、附註(三) 10.2.2、附註(三) 10.2.3及附註(三) 10.2.4。

本集團的貨幣資金、應收利息、應收款項融資－銀行承兌匯票及其他非流動資產－定期存款為存放於或應收信用評級較高的銀行，管理層認為此類金融資產具有較低的信用風險。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(九) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標和政策(續)

1.2 信用風險(續)

下表詳細說明了本集團金融資產的信用風險敞口：

項目	未來12個月／ 整個存續期 預期信用損失	人民幣元
		賬面餘額 2020年6月30日 (未經審計)
以攤餘成本計量的金融資產：		
貨幣資金	未來12個月預期信用損失	3,408,228,539.70
其他非流動資產－定期存款	未來12個月預期信用損失	50,000,000.00
應收賬款	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	2,019,963,624.17
	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	401,641,731.66
應收票據	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	920,000.00
	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	-
其他應收款	未來12個月預期信用損失	103,632,584.49
	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	-
	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	24,370,312.93
長期應收款(含預期一年內收回)	未來12個月預期信用損失	394,131,702.95
分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：		
應收款項融資－銀行承兌匯票	未來12個月預期信用損失	3,258,168.30

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(九) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標和政策(續)

1.2 信用風險(續)

應收賬款

作為本集團信用風險管理的一部份，本集團利用應收賬款賬齡來評估集團業務形成的應收款的減值損失。集團業務涉及大量的小客戶，其具有相同的風險特徵，賬齡信息能反映這類客戶於應收款到期時的償付能力。

於2020年6月30日和2019年12月31日，集團業務的應收賬款的信用風險與預期信用損失情況如下：

賬齡	2020年6月30日(未經審計)			2019年12月31日		
	預期平均 損失率	金額 人民幣	信用損失準備 人民幣	預期平均 損失率	金額 人民幣	信用損失準備 人民幣
1年以內	7.94%	2,019,963,624.17	(160,388,426.83)	7.80%	1,849,180,130.42	(144,259,504.85)
1至2年	61.14%	258,146,564.31	(157,843,002.24)	58.55%	136,342,076.79	(79,821,555.01)
2至3年	100.00%	59,145,964.94	(59,145,964.94)	100.00%	56,242,467.72	(56,242,467.72)
3年以上	100.00%	84,349,202.41	(84,349,202.41)	100.00%	76,780,471.03	(76,780,471.03)
合計	19.07%	2,421,605,355.83	(461,726,596.42)	16.86%	2,118,545,145.96	(357,103,998.61)

上述預期平均損失率基於歷史實際壞賬率並考慮了當前狀況及未來經濟狀況的預測。本期，本集團的評估方式與重大假設並未發生變化。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(九) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標和政策(續)

1.2 信用風險(續)

應收賬款(續)

應收賬款信用損失準備變動情況：

	整個存續期		合計
	預期信用損失 (未發生信用減值)	預期信用損失 (已發生信用減值)	
2020年1月1日	132,231,487.43	224,872,511.18	357,103,998.61
本期預期信用損失調整	16,128,921.98	88,533,675.83	104,662,597.81
其他變動	-	(40,000.00)	(40,000.00)
2020年6月30日(未經審計)	148,360,409.41	313,366,187.01	461,726,596.42

人民幣元

其他應收款

其他應收款信用損失準備計提情況：

信用損失準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2020年1月1日餘額	3,996,224.78	-	12,625,799.54	16,622,024.32
本期預期信用損失調整	150,440.32	-	339,997.04	490,437.36
轉回發生信用減值	-	-	(649,424.16)	(649,424.16)
2020年6月30日 (未經審計)	4,146,665.10	-	12,316,372.42	16,463,037.52

人民幣元

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(九) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標和政策(續)

1.2 信用風險(續)

長期應收款

本集團長期應收款(含預期在一年內收回)餘額均為對政府機構及學校的應收款項,管理層認為長期應收款具有較低的信用風險。

1.3 流動風險

管理流動性風險時,本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控,以滿足本集團經營需要,並降低現金流量波動的影響。

本集團的目標是通過經營活動以及發行其他計息借款為主要資金來源,在追求資金回報與靈活性之間維持平衡。本集團通過維持充足的現金為本集團的營運籌備資金。本集團亦可通過銀行信貸融資,以應付任何短期資金需要。

本集團持有的金融負債和租賃負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下:

本期末(未經審計)

人民幣元

項目	1年以內	1至5年	5年以上	合計
應付票據	44,011,429.41	-	-	44,011,429.41
應付賬款	4,322,683,578.83	-	-	4,322,683,578.83
其他應付款	458,560,943.71	-	-	458,560,943.71
租賃負債	123,884,346.16	328,403,446.86	19,415,395.76	471,703,188.78
合計	4,949,140,298.11	328,403,446.86	19,415,395.76	5,296,959,140.73

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(九) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標和政策(續)

1.3 流動風險(續)

上期末

項目				人民幣元
	1年以內	1至5年	5年以上	合計
應付票據	14,054,710.75	-	-	14,054,710.75
應付賬款	4,315,781,514.83	-	-	4,315,781,514.83
其他應付款	280,478,818.31	-	-	280,478,818.31
租賃負債	117,651,794.69	367,146,193.28	23,393,626.48	508,191,614.45
合計	4,727,966,838.58	367,146,193.28	23,393,626.48	5,118,506,658.34

2、 金融資產轉移

於本期末，本集團已背書但未到期的銀行承兌匯票金額為人民幣20,408,520.12元（2019年12月31日：人民幣15,293,314.91元），用於支付對供貨商的應付賬款。本集團認為該等背書應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予供貨商，因此終止確認該等背書應收票據。若承兌銀行到期無法兌付該等票據，根據中國相關法律法規，本集團就該等應收票據承擔連帶責任。本集團認為，該等應收票據的承兌銀行信譽良好，於到期日不能兌付該等票據的風險極低。

於本期末，如若承兌銀行未能於到期日兌付該等票據，即本集團所可能承受的最大損失相當於本集團就該等背書票據應付供貨商的同等金額。

於本期末，所有背書給供應商的應收票據均將在報告期末六個月內到期。

財務報表附註 (續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十) 公允價值的披露

1、 公允價值

1.1 持續以公允價值計量的金融資產

本集團投資於上市公司的權益證券、非上市的私募股權基金和合夥企業、銀行理財產品以及應收款項融資於各報告年末按公允價值計量，該等金融資產的公允價值計量的詳情如下：

金融資產	公允價值		估值方法和輸入值	重要的不可觀察輸入值	不可觀察輸入值與公允價值的關係
	於各報告年末的公允價值	計量的層次			
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日			人民幣元
交易性金融資產 - A股上市公司股票	32,948.88	6,671.94	活躍市場上的報價	不適用	不適用
其他權益工具投資 - A股上市公司股票 - 皖新傳媒	692,998,400.00	683,027,200.00	活躍市場上的報價	不適用	不適用
其他權益工具投資 - A股上市公司股票 - 哈工智能	743,237.53	842,694.27	活躍市場上的報價	不適用	不適用
其他權益工具投資 - A股上市公司 - 成都銀行	636,800,000.00	725,600,000.00	活躍市場上的報價	不適用	不適用
交易性金融資產 - 銀行理財產品	1,298,000,000.00	1,180,000,000.00	基於折現現金流量模型計算。輸入值為美元3個月倫敦同業拆借利率；歐元/美元匯率；美元/瑞郎匯率及黃金美元定價價格。	不適用	不適用

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十) 公允價值的披露(續)

1、公允價值(續)

1.1 持續以公允價值計量的金融資產(續)

金融資產	於各報告年末的公允價值		公允價值計量的層次	估值方法和輸入值	重要的不可觀察輸入值	不可觀察輸入值與公允價值的關係	人民幣元
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日					
應收款項融資 — 銀行承兌匯票	3,258,168.30	7,007,859.79	第二層次	基於折現現金流量模型計算。輸入值為銀行承兌匯票同期貼現率。	不適用	不適用	
其他非流動金融資產 — 中信併購投資基金(深圳)合夥企業(有限合夥)	156,505,522.71	111,887,206.48	第三層次	市場法 未來現金流折現法	<ul style="list-style-type: none"> 市盈率、市銷率、流動性折扣 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 市盈率、市銷率越高，公允價值越高； 流動性折扣越低，公允價值越高 折現率越低，公允價值越高 	
其他非流動金融資產 — 文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業(有限合夥)	371,286,407.57	292,338,697.14	第三層次	經調整後的活躍市場報價 未來現金流折現	<ul style="list-style-type: none"> 流動性折扣 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 流動性折扣越低，公允價值越高 折現率越低，公允價值越高 	

財務報表附註 (續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十) 公允價值的披露 (續)

1、公允價值 (續)

1.1 持續以公允價值計量的金融資產 (續)

金融資產	於各報告年末的公允價值	公允價值計量的層次	估值方法和輸入值	重要的不可觀察輸入值	人民幣元	
					不可觀察輸入值與公允價值的關係	公允價值的關係
	2020年6月30日 (未經審計)					
其他非流動金融資產 - 青島金石智信投資中心 (有限合夥)	101,552,153.77	第三層次	折現現金流量。未來現金流基於預計可回收金額估算，並按管理層基於對預期風險水平的最佳估計所確定的利率折現。	<ul style="list-style-type: none"> 預計可回收金額 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 預計可回收金額越高，公允價值越高； 折現率越低，公允價值越高。 	
其他非流動金融資產 - 寧波梅山保税港區文軒鼎盛股權投資合夥企業 (有限合夥)	33,255,140.51	第三層次	經調整後的活躍市場報價 未來現金流折現	<ul style="list-style-type: none"> 流動性折扣 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 流動性折扣越低，公允價值越高 折現率越低，公允價值越高 	
交易性金融資產 - 銀行理財產品	-	第三層次	折現現金流量。未來現金流基於預計可回收金額估算，並按管理層基於對預期風險水平的最佳估計所確定的利率折現。	<ul style="list-style-type: none"> 預計可回收金額 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 預計可回收金額越高，公允價值越高； 折現率越低，公允價值越高。 	

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十) 公允價值的披露(續)

1、公允價值(續)

1.1 持續以公允價值計量的金融資產

1.1.1 公允價值計量第三層次的調節

	本期 (未經審計)	人民幣元 上年同期 (未經審計)
2020年1月1日	627,811,803.52	1,578,062,161.72
本期計入公允價值變動損益	127,162,814.85	(16,631,366.62)
本期購買	8,000,000.00	227,500,000.00
本期轉入第一層次	-	(618,240,000.00)
本期處置	(100,000,000.00)	(486,569,469.34)
2020年6月30日(未經審計)	662,974,618.37	684,121,325.76

1.2 不以公允價值持續計量的金融資產和金融負債

本集團管理層認為，財務報表中以攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易

1、 本公司的母公司情況

人民幣萬元

母公司名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	母公司對	母公司對	本企業	組織機構
						本企業的持股	本企業的		
						比例(%)	表決權		代碼證
四川新華發行集團	有限責任公司	成都	羅勇	商品批發零售、 房屋租賃、 房地產業、 項目投資	59,382.20	50.37(註)	50.37(註)	四川省國資委	70892370-8

註： 四川新華發行集團持有本公司發起人股份592,809,525股，佔本公司總股本的48.05%。四川新華發行集團持有本公司H股股份28,586,000股，佔本公司總股本的2.32%，合計佔本公司總股本的50.37%。

2、 本公司的子公司情況

本企業的子公司情況詳見附註(八)在其他主體中的權益。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

3、本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註(八)。

本期與本集團發生關聯方交易，或上年同期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
商務印書館(成都)有限公司	聯營公司
上海景界信息科技有限公司	聯營公司
成都文軒股權投資基金管理有限公司	聯營公司
人民東方(北京)書業有限公司	聯營公司
明博教育科技股份有限公司	聯營公司
新華影軒	聯營公司
四川文軒寶灣供應鏈有限公司	聯營公司
海南出版社	合營公司
涼山新華文軒教育科技有限公司	合營公司

4、其他關聯方情況

四川新華國際酒店有限責任公司	控股股東之子公司
四川廣漢市三星堆瞿上園文化有限公司	控股股東之子公司
成都皇鵬物業有限責任公司	控股股東之子公司
四川新華海頤文化發展有限公司	控股股東之子公司
四川新華海頤酒店有限公司	控股股東之子公司
四川新華泛文化傳媒有限公司	控股股東之子公司
四川新華硅谷天堂股權投資基金管理 有限公司	控股股東之子公司
四川新華萬雲科技有限公司	控股股東之子公司
四川新華發行集團有限公司花島度假酒店	控股股東之分公司
四川出版集團	本公司董事施加重大影響的其他企業
四川恒熙物業管理有限責任公司	本公司董事施加重大影響的其他企業

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務情況

採購商品/接受勞務情況表

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	人民幣元	
				本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
四川新華國際酒店有限責任公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	58,552.26	124,635.29
四川廣漢市三星堆壘上園文化有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	25,351.89	210,802.68
成都皇鵬物業有限責任公司	接受勞務	支付物業管理服務費	按照雙方協議價格進行	6,265,513.47	4,285,365.33
四川恒熙物業管理有限責任公司	接受勞務	支付物業管理服務費	按照雙方協議價格進行	1,866,283.53	1,543,482.77
四川新華發行集團有限公司花島度假 酒店	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	-	16,688.00
明博教育科技股份有限公司	採購商品及 接受勞務	支付採購商品款及服務費	按照雙方協議價格進行	7,462,907.84	-
商務印書館(成都)有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	7,646,540.10	6,427,831.53
人民東方(北京)書業有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	1,509,433.91	3,018,867.92
海南出版社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	4,046,583.35	1,719,288.15
四川新華海頭文化發展有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	93,613.11	396,868.17
四川新華海頭酒店有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	6,037.74	59,996.22
合計				28,980,817.20	17,803,826.06

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務情況(續)

出售商品/提供勞務情況表

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	人民幣元	
				本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
四川新華發行集團	銷售商品	銷售出版物及提供勞務	按照雙方協議價格進行	284,221.66	335,454.08
四川新華萬雲科技有限公司	提供勞務	提供宣傳服務	按照雙方協議價格進行	-	332,128.29
涼山新華文軒教育科技有限公司	銷售商品	銷售產品	按照雙方協議價格進行	-	109,830.47
四川新華海韻文化發展有限公司	提供勞務	提供宣傳服務	按照雙方協議價格進行	-	9,146.23
四川文軒寶灣供應鏈有限公司	提供勞務	提供諮詢服務	按照雙方協議價格進行	-	40,981.61
四川新華泛文化傳媒有限公司	銷售商品	銷售產品	按照雙方協議價格進行	2,178.90	-
四川新華硅谷天堂股權投資基金 管理有限公司	提供勞務	提供設計服務	按照雙方協議價格進行	-	60.00
合計				286,400.56	827,600.68

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(2) 關聯租賃情況

本集團作為出租方：

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	人民幣元	
						本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
本公司	四川新華發行集團	房屋	2019.1.1	2021.12.31	按照雙方協議合同價格進行	639,787.89	639,787.89
本公司	新華影軒	房屋	2019.3.1	2021.2.28	按照雙方協議合同價格進行	103,214.62	133,970.06
本公司	新華影軒	房屋	2017.3.1	2019.2.28	按照雙方協議合同價格進行	-	90,801.43

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(2) 關聯租賃情況(續)

本集團作為承租方：

						人民幣元	
出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本期確認的租賃費用 (未經審計)	上年同期確認的租賃費用 (未經審計)
四川新華發行集團	本公司	房屋	2019.1.1	2021.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	不適用
四川出版集團	本公司	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	不適用
四川出版集團	本公司	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	6,624,471.62
成都文軒股權投資 基金管理有限 公司	本集團	房屋	2020.6.1	2023.5.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	不適用
成都文軒股權投資 基金管理有限 公司	本集團	房屋	2017.6.1	2020.5.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	不適用

註： 本期本公司作為承租方承租四川新華發行集團房屋，本期確認使用權資產折舊人民幣17,425,008.42元。

本期本公司作為承租方承租四川出版集團房屋，本期確認使用權資產人民幣33,387,829.66元，本期確認使用權折舊人民幣5,564,638.26元。

本期本集團承租成都文軒股權投資基金管理有限房屋，本期確認使用權資產人民幣2,299,261.37元，本期確認使用權資產折舊人民幣447,005.12元。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(3) 關聯方代墊貨款

人民幣元

單位名稱	本期發生額(未經審計)		上年同期發生額(未經審計)	
	代墊貨款	利息費用	代墊貨款	利息費用
四川文軒寶灣供應鏈有限公司(註)	1,650,393.29	63,922.28	2,697,594.04	176,246.40

註： 本期產生的利息費用共計人民幣63,922.28元，系關聯方四川文軒寶灣供應鏈有限公司為北京商超代墊貨款人民幣1,650,393.29元產生。

(4) 關鍵管理人員報酬

人民幣元

項目	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
關鍵管理人員報酬	1,584,814.56	1,611,078.12

關鍵管理人員指有權利並負責進行計劃、指揮和控制企業活動的人員，包括董事、監事及其他行使類似政策職能的人員。支付給關鍵管理人員的報酬包括基本工資、獎金及各項補貼。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方往來款項

		人民幣元	
項目名稱	關聯方	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應收賬款	上海景界信息科技有限公司	195,984.00	195,984.00
	四川新華海頤文化發展有限公司	-	1,754.00
	四川新華發行集團	941,648.63	962,648.63
	合計	1,137,632.63	1,160,386.63
預付款項	明博教育科技股份有限公司	-	1,200,000.00
	人民東方(北京)書業有限公司	-	1,509,433.90
	合計	-	2,709,433.90
其他應收款	四川新華發行集團	639,787.89	-
	四川出版集團	113,306.68	-
	教育論壇	72,000.00	-
	上海景界信息科技有限公司	26,478.80	26,478.80
	商務印書館(成都)有限公司	-	4,000.00
	合計	851,573.37	30,478.80
應付賬款	商務印書館(成都)有限公司	15,317,821.41	20,863,621.86
	海南出版社	122,481.66	122,481.66
	明博教育科技股份有限公司	85,612.76	190.00
	涼山新華文軒教育科技有限公司	22,836,805.37	22,836,805.37
	上海景界信息科技有限公司	-	18,941.36
	合計	38,362,721.20	43,842,040.25
合同負債	明博教育科技股份有限公司	960,000.00	1,360,000.00
合計		960,000.00	1,360,000.00

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方往來款項(續)

		人民幣元	
項目名稱	關聯方	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
其他應付款	成都皇鵬物業有限責任公司	769,091.18	6,353.75
	四川新華發行集團	42,439,553.86	-
	明博教育科技股份有限公司	755,932.78	-
	四川文軒寶灣供應鏈有限公司	1,653,393.29	6,203,797.71
合計		45,617,971.11	6,210,151.46
一年內到期的租賃負債	四川新華發行集團	33,049,866.26	32,732,098.83
	四川出版集團	10,860,442.82	-
	成都文軒股權投資基金管理 有限公司	733,279.01	-
	合計	44,643,588.09	32,732,098.83
租賃負債	四川新華發行集團	109,423,656.57	148,175,155.93
	四川出版集團	17,310,794.44	-
	成都文軒股權投資基金管理 有限公司	1,369,935.15	-
	合計	128,104,386.16	148,175,155.93

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

7、與成都銀行的交易及期末餘額

根據《上市公司信息披露管理辦法》，上市公司董事、監事及高級管理人員擔任董事或高級管理人員的企業認定為上市公司的關聯方，本公司董事會秘書游祖剛同時兼任成都銀行董事。於報告期內，本集團與成都銀行的交易詳情及期末餘額如下：

(1) 股利收入

本期(未經審計)		上年同期(未經審計)	
金額	比例(%)	金額	比例(%)
33,600,000.00	32.01	28,000,000.00	32.57

人民幣元

所示比例為該項交易佔當期投資收益總額的比例。

(2) 利息收入

本期(未經審計)		上年同期(未經審計)	
金額	比例(%)	金額	比例(%)
1,261,816.58	4.25	547,650.66	4.01

人民幣元

所示比例為該項交易佔當期同類交易總額的比例。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十一)關聯方及關聯交易(續)

7、與成都銀行的交易及期末餘額(續)

(3) 往來款項

項目名稱	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
銀行存款餘額	44,117,620.07	74,843,225.98
交易性金融資產餘額	200,000,000.00	—
合計	244,117,620.07	74,843,225.98

本期本公司購買成都銀行理財產品，計入交易性金融資產披露。

(十二)或有事項

截至資產負債表日止，本集團不存在需要披露的重大或有事項。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十三)承諾事項

資本及其他承諾

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
		人民幣元
已簽約但尚未於財務報表中確認的 購建長期資產承諾	70,871,472.74	90,915,971.47
對合夥企業投資認繳出資承諾	171,220,000.00	179,220,000.00
合計	242,091,472.74	270,135,971.47

(十四)資產負債表日後事項

於資產負債表日後，本集團無重大事項。

(十五)其他重要事項

1、 資本管理

本集團資本管理的主要目標是保障本集團的持續經營，通過優化權益融資與負債融資的組合結構，以達到股東收益最大化的目標。本集團的資本結構由以下部分組成：

- 現金及現金等價物；
- 實收資本、資本公積、盈餘公積以及未分配利潤。

本集團管理層依據中期或年末財務報告對集團資本結構進行覆核，管理層在覆核過程中考慮資本成本以及各類資本類型所對應的風險。基於管理層的選擇，本集團通過增發股票以及借入或歸還借款以優化整體資本結構。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十五)其他重要事項(續)

2、分部報告

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為兩個報告分部，分別為出版分部和發行分部。這些報告分部是以公司業務種類為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

本集團各個報告分部提供的主要產品及服務分別為：

出版：圖書、報刊、音像製品及數字產品等出版物的出版，印刷服務及物資供應；

發行：向學校及學生發行教材教輔，提供中小學教育信息化及教育裝備服務；出版物零售、分銷及互聯網銷售業務等；

本集團也從事資本經營、物流服務、廣告服務等業務，但這些經營業務達不到報告分部的定義。該等經營業務的相關財務資料在如下表格中合併列報為「其他」。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量基礎披露，這些計量基礎與編製財務報表時採用的會計政策與計量基礎保持一致。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十五)其他重要事項(續)

2、分部報告(續)

(1) 分部報告信息

本期(未經審計)

人民幣元

	出版分部	發行分部	其他	未分配項目	分部間相互抵減	合計
對外交易收入	307,957,458.16	3,204,160,270.87	94,167,295.26	-	-	3,606,285,024.29
分部間交易收入	652,569,625.23	3,625,102.07	58,910,362.19	-	(715,105,089.49)	-
營業收入合計	960,527,083.39	3,207,785,372.94	153,077,657.45	-	(715,105,089.49)	3,606,285,024.29
營業利潤	171,562,393.93	204,593,997.22	122,977,114.01	49,143,317.29	54,385,381.15	602,662,203.60
營業外收入	409,101.85	4,833,853.62	105,575.85	-	-	5,348,531.32
營業外支出	59,967.28	18,145,935.56	0.57	-	-	18,205,903.41
利潤總額	171,911,528.50	191,281,915.28	123,082,689.29	49,143,317.29	54,385,381.15	589,804,831.51
資產總額	6,421,571,752.52	9,506,398,047.24	1,455,823,293.02	1,755,515,414.28	(3,627,770,136.80)	15,511,538,370.26
負債總額	2,235,332,560.48	6,794,273,191.55	536,148,865.07	246,911,616.93	(3,538,362,694.54)	6,274,303,539.49
補充信息						
折舊	10,024,391.45	76,816,352.88	14,928,929.93	-	-	101,769,674.26
攤銷	2,256,078.77	20,553,542.80	1,275,860.82	-	-	24,085,482.39
利息收入	428,817.78	35,270,155.99	378,457.49	-	-	36,077,431.26
當期確認的信用減值損失	20,557,185.22	81,893,429.36	2,052,996.43	-	-	104,503,611.01
當期確認的資產減值損失	27,078,995.64	4,335,898.58	(91,130.03)	-	-	31,323,764.19
採用權益法核算的長期股權 投資確認的投資收益(損失)	184,219.24	(85,961.26)	45,330,211.85	(13,989,376.44)	-	31,439,093.39
採用權益法核算的長期 股權投資餘額	20,308,424.97	368,566.78	212,547,559.23	249,796,485.67	-	483,021,036.65
資本性支出	1,162,421.88	37,409,607.56	624,438.38	-	-	39,196,467.82
其中：在建工程	53,019.97	15,189,865.85	-	-	-	15,242,885.82
購置固定資產支出	1,095,685.09	9,584,259.38	624,438.38	-	-	11,304,382.85
購置無形資產支出	13,716.82	3,440,314.22	-	-	-	3,454,031.04
開發支出	-	9,195,168.11	-	-	-	9,195,168.11

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十五)其他重要事項(續)

2、分部報告(續)

(1) 分部報告信息(續)

上年上期(未經審計)

人民幣元

	出版分部	發行分部	其他	未分配項目	分部間相互抵減	合計
對外交易收入	389,774,431.63	3,391,036,296.96	93,574,659.61	-	-	3,874,385,388.20
分部間交易收入	695,446,245.77	3,650,989.16	71,102,187.23	-	(770,199,422.16)	-
營業收入合計	1,085,220,677.40	3,394,687,286.12	164,676,846.84	-	(770,199,422.16)	3,874,385,388.20
營業利潤(虧損)	280,767,520.70	176,414,883.90	31,769,665.88	64,529,657.77	48,079,783.69	601,561,511.94
營業外收入	265,693.46	1,266,908.40	93,275.76	-	-	1,625,877.62
營業外支出	53,990.35	12,651,615.15	13,054.92	-	-	12,718,660.42
利潤(虧損)總額	280,979,223.81	165,030,177.15	31,849,886.72	64,529,657.77	48,079,783.69	590,468,729.14
資產總額	5,746,035,251.59	7,562,740,320.68	1,192,721,420.38	3,053,026,005.00	(3,434,127,857.35)	14,120,395,140.30
負債總額	1,935,110,283.74	6,202,631,756.53	529,894,666.13	179,423,718.75	(3,340,552,597.22)	5,506,507,827.93
補充信息						
折舊	10,148,815.68	63,248,094.53	11,512,521.72	-	-	84,909,431.93
攤銷	1,782,598.41	13,974,886.06	1,700,786.85	-	-	17,458,271.32
利息收入	696,317.12	8,833,123.52	148,808.70	8,495,023.93	-	18,173,273.27
當期確認的信用減值損失	9,326,148.51	29,111,107.26	707,681.67	-	-	39,144,937.44
當期確認的資產減值損失	9,415,673.65	10,936,387.97	-	-	-	20,352,061.62
採用權益法核算的長期股權						
投資確認的投資收益	293,765.69	2,280,790.94	45,786,347.78	-	-	48,360,904.41
採用權益法核算的長期						
股權投資餘額	504,855.73	252,264,433.13	144,109,203.05	-	-	396,878,491.91
資本性支出	6,363,340.70	35,896,863.40	4,776,554.33	-	-	47,036,758.43
其中：在建工程	705,904.17	13,330,080.53	1,588,616.21	-	-	15,624,600.91
購置固定資產支出	5,449,804.80	6,451,508.76	3,187,938.12	-	-	15,089,251.68
購置無形資產支出	207,631.73	4,252,444.64	-	-	-	4,460,076.37
開發支出	-	11,862,829.47	-	-	-	11,862,829.47

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十五)其他重要事項(續)

2、分部報告(續)

(2) 按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

由於本集團超過99%的收益源自中國客戶，而其大部份資產均位於中國，因此並未列報地區數據。

(3) 對主要客戶的依賴程度

本集團本期來自單一最大客戶的收入為人民幣475,129,508.02元(上年同期：人民幣465,164,226.93元)，屬於發行分部。除上述單一最大客戶外，本集團本期和上年同期並無銷售額佔本集團收入10%或以上的外部客戶。

分部間轉移交易以不同分部實體共同議定價格為基礎計量。分部收入和分部費用按各分部的實際收入和費用確定。分部資產或負債按經營分部日常活動中使用的可歸屬於該經營分部的資產或產生的可歸屬於該經營分部的負債分配。

3、其他

冠狀病毒(「COVID-19」)疫情的爆發及後續採取的隔離措施，加上多國發佈的旅行限制令，對全球經濟及商業環境造成衝擊，並直接或間接影響本集團運營。由於政府為遏制疫情蔓延而採取強制性隔離措施，本集團財務狀況及表現在不同方面受到影響。一方面，本集團於2020年2月至2020年3月期間部份零售門店短暫暫停營業，因此發行分部中零售業務收入以及出版分部中一般圖書銷售收入較上年同期減少。另一方面，由於各地學校開學延遲，本集團發行分部中教育信息化及教育裝備驗收時間遞延，因此教育信息化及教育裝備業務收入較上年同期減少。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋

1、 貨幣資金

項目	2020年6月30日(未經審計)			2019年12月31日		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
	人民幣元					
現金：						
人民幣	2,487,858.14	1.0000	2,487,858.14	2,127,353.64	1.0000	2,127,353.64
銀行存款：						
人民幣	2,563,862,597.55	1.0000	2,563,862,597.55	2,640,827,420.64	1.0000	2,640,827,420.64
美元	4,498.84	7.0795	31,849.54	4,497.70	6.9762	31,376.85
港幣	35,471.25	0.9134	32,399.44	27,371.58	0.8958	24,519.46
合計			2,566,414,704.67			2,643,010,670.59

註： 本期末，銀行存款餘額中包含3個月以上定期存款和應計利息，金額為人民幣196,371,958.89元(2019年12月31日：人民幣81,760,506.83元)，利率為1.95%。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	2020年6月30日(未經審計)				2019年12月31日			
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	1,109,797,283.73	88.17	(95,064,198.53)	1,014,733,085.20	799,177,959.03	87.27	(65,645,263.81)	733,532,695.22
1至2年	82,748,059.40	6.57	(48,037,910.82)	34,710,148.58	58,294,525.33	6.37	(30,594,363.44)	27,700,161.89
2至3年	13,827,831.22	1.10	(13,827,831.22)	-	11,553,018.03	1.26	(11,553,018.03)	-
3年以上	52,376,898.48	4.16	(52,376,898.48)	-	46,722,520.39	5.10	(46,722,520.39)	-
合計	1,258,750,072.83	100.00	(209,306,839.05)	1,049,443,233.78	915,748,022.78	100.00	(154,515,165.67)	761,232,857.11

(2) 本期計提或轉回的信用損失準備情況

本期計提信用損失準備金額為人民幣54,791,673.38元，本期無轉回的信用損失準備。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	2020年6月30日 (未經審計)	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)	2020年6月30日 信用損失準備 (未經審計)
文軒教育科技	子公司	208,893,318.36	1年以內	16.60	-
四川省教育廳	第三方	132,129,508.02	1年以內	10.50	-
北京商超	子公司	99,573,640.33	1年以內	7.91	-
四川龍陽天府新區建設投資有限公司	第三方	26,669,454.24	1年以內	2.12	(4,323,256.10)
南部縣教育局	第三方	10,799,959.99	1年以內	0.86	(1,757,053.96)
合計		478,065,880.94		37.99	(6,080,310.06)

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示：

人民幣元

賬齡	2020年6月30日(未經審計)		2019年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	21,536,305.44	94.79	13,395,431.17	85.16
1至2年	610,887.00	2.69	1,671,991.25	10.63
2至3年	24,000.00	0.11	548,094.47	3.48
3年以上	547,154.62	2.41	115,503.89	0.73
合計	22,718,347.06	100.00	15,731,020.78	100.00

賬齡超過一年預付款項金額，主要是預付供應商未結算的貨款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款項情況

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	2020年6月30日 (未經審計)	賬齡	估預付款 項總額 的比例(%)	未結算原因
四川原音文化科技有限公司	第三方	7,606,502.66	1年以內	33.48	尚未收到貨物
四川宇聯天下科技有限公司	第三方	3,272,366.70	1年以內	14.40	尚未收到貨物
四川禾田教學設備有限公司	第三方	2,250,007.50	1年以內	9.90	尚未收到貨物
天津萬事達物流裝備有限公司	第三方	1,896,765.00	1年以內	8.35	尚未收到貨物
自貢弘毅鍋爐配件有限公司	第三方	654,321.02	1年以內	2.88	尚未收到貨物
合計		15,679,962.88		69.01	

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、其他應收款

4.1 其他應收款匯總

(1) 其他應收款分類列示

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應收股利	33,600,000.00	320,000,000.00
其他應收款	538,943,858.70	623,677,036.44
合計	572,543,858.70	943,677,036.44

4.2 應收股利

(1) 應收股利

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
教育社	—	250,000,000.00
出版印刷	—	70,000,000.00
成都銀行	33,600,000.00	—
合計	33,600,000.00	320,000,000.00

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、其他應收款(續)

4.3 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡列示

人民幣元

賬齡	2020年6月30日(未經審計)				2019年12月31日			
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	374,106,545.72	68.44	(292,315.89)	373,814,229.83	426,457,832.29	67.56	(268,482.52)	426,189,349.77
1至2年	55,665,400.80	10.18	(45,611.57)	55,619,789.23	83,304,851.14	13.20	(82,766.57)	83,222,084.57
2至3年	30,689,108.36	5.61	(62,531.75)	30,626,576.61	40,060,617.24	6.35	(72,589.32)	39,988,027.92
3年以上	86,173,320.34	15.77	(7,290,057.31)	78,883,263.03	81,342,714.08	12.89	(7,065,139.90)	74,277,574.18
合計	546,634,375.22	100.00	(7,690,516.52)	538,943,858.70	631,166,014.75	100.00	(7,488,978.31)	623,677,036.44

(2) 本期計提或轉回的信用損失準備情況

本期計提信用損失準備金額為人民幣201,538.21元，本期無轉回的信用損失準備。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期無實際核銷的其他應收款。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、其他應收款(續)

4.3 其他應收款(續)

(4) 按款項性質列示其他應收款

人民幣元

其他應收款性質	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應收關聯方款項	485,309,348.20	578,231,507.74
押金／保證金	39,472,206.35	37,370,129.80
備用金	1,926,075.04	2,003,508.06
其他	19,926,745.63	13,560,869.15
合計	546,634,375.22	631,166,014.75

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	2020年6月30日		2020年6月30日	
		(未經審計)	賬齡	佔其他應收款 總額的比例(%)	信用損失準備 (未經審計)
印刷物資	應收子公司款項	200,780,275.25	1年以內、2-3年、 3年以上	36.73	-
文軒教育科技	應收子公司款項	60,713,364.74	1年以內、1-2年、 2-3年	11.11	-
文軒投資	應收子公司款項	52,305,888.15	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	9.57	-
讀者報	應收子公司款項	36,961,406.57	1年以內、1-2年、 3年以上	6.76	-
藝術投資	應收子公司款項	28,183,930.12	3年以上	5.16	-
合計		378,944,864.83		69.33	-

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、存貨

(1) 存貨分類

人民幣元

項目	2020年6月30日(未經審計)			2019年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	340,054,455.35	(86,872,582.16)	253,181,873.19	1,083,195,112.75	(81,299,103.70)	1,001,896,009.05
在產品	-	-	-	762,941.79	-	762,941.79
原材料	3,668,158.76	-	3,668,158.76	2,829,120.92	-	2,829,120.92
合計	343,722,614.11	(86,872,582.16)	256,850,031.95	1,086,787,175.46	(81,299,103.70)	1,005,488,071.76

本期末無用於抵押或擔保的存貨。

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	2020年1月1日	本期增加金額	本期減少金額	2020年6月30日
			轉回 轉銷	(未經審計)
庫存商品	81,299,103.70	7,932,725.79	- (2,359,247.33)	86,872,582.16

6、其他流動資產

人民幣元

項目	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
待抵扣增值稅進項稅額	3,234,774.07	10,330,711.60
應收退貨成本	44,405,596.19	41,457,055.06
合計	47,640,370.26	51,787,766.66

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

7、 長期股權投資

(1) 對子公司投資

人民幣元

被投資單位	2020年1月1日	本期增減變動			2020年6月30日	2020年6月30日
		增加投資	減少投資	計提減值準備	(未經審計)	減值準備
新華在線	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	(2,072,032.00)
人教時代	2,106,941.60	-	(2,106,941.60)	-	-	-
文軒傳媒	3,990,000.00	-	-	-	3,990,000.00	-
文軒體育	124,915,135.82	-	-	-	124,915,135.82	-
文軒教育科技	333,840,776.30	-	-	-	333,840,776.30	-
新華商	12,396,162.00	-	-	-	12,396,162.00	-
藝術投資	20,680,000.00	-	-	-	20,680,000.00	-
文軒在線	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00	-
北京商超	36,800,000.00	-	-	-	36,800,000.00	(55,000,000.00)
文傳物流	350,000,000.00	-	-	-	350,000,000.00	-
看熊貓	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
薇薇廣告	2,746,101.61	-	(2,746,101.61)	-	-	-
文軒雲圖	24,800,400.00	-	-	-	24,800,400.00	-
出版印刷	598,185,830.79	-	-	-	598,185,830.79	-
印刷物資	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	-
少兒社	385,039,941.53	-	-	-	385,039,941.53	-
數字社	5,605,427.63	-	-	-	5,605,427.63	-
文藝社	60,731,819.65	-	-	-	60,731,819.65	-
美術社	17,559,756.46	-	-	-	17,559,756.46	-
科技社	24,294,897.94	-	-	-	24,294,897.94	-
辭書社	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	-
讀者報	866,830.73	-	-	-	866,830.73	-
畫報社	7,521,475.38	-	-	-	7,521,475.38	-

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

7、 長期股權投資(續)

(1) 對子公司投資(續)

人民幣元

被投資單位	2020年1月1日	本期增減變動			2020年6月30日	2020年6月30日
		增加投資	減少投資	計提減值準備	(未經審計)	減值準備
文軒投資	200,000,000.00	100,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
四川新華印刷	248,599,490.28	-	-	-	248,599,490.28	-
北京航天雲	29,248,300.00	-	-	-	29,248,300.00	-
文軒國際	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-
文軒全媒	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
文軒音樂	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
四川文化傳播	30,710,006.28	-	-	-	30,710,006.28	-
軒客會	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
合計	3,204,527,149.27	200,000,000.00	(4,853,043.21)	-	3,399,674,106.06	(57,072,032.00)

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

7、 長期股權投資(續)

(2) 對合營或聯營企業投資

人民幣元

被投資單位	2020年1月1日	2020年1月1日		本期增減變動					2020年6月30日	2020年6月30日	
		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放 現金股利或利潤 計提減值準備	其他	(未經審計)	減值準備	
合營企業											
海南出版社	165,107,228.38	-	-	4,103,400.08	-	-	-	-	-	169,210,628.46	-
涼山新華文軒教育科技有限公司	19,637,833.39	-	-	(1,010,976.95)	-	-	-	-	-	18,626,856.44	-
小計	184,745,061.77	-	-	3,092,423.13	-	-	-	-	-	187,837,484.90	-
聯營企業											
商務印書館(成都)有限公司	2,846,167.54	-	-	(98,594.07)	-	-	-	-	-	2,747,573.47	-
人民東方(北京)書業有限公司	11,063,418.98	-	-	(867,917.50)	-	-	-	-	-	10,195,501.48	-
明博教育科技股份有限公司	39,914,422.65	-	-	(14,203,204.69)	-	-	-	-	-	25,711,217.96	-
幼兒教育	5,113,724.49	-	-	(244,633.43)	-	-	-	-	-	4,869,091.06	-
新華影軒	13,073,529.26	-	-	(1,619,191.03)	-	-	-	-	-	11,454,338.23	-
文軒銀時	382,191.85	-	-	(48,258.85)	-	-	-	-	-	333,933.00	-
小計	72,393,454.77	-	-	(17,081,799.57)	-	-	-	-	-	55,311,655.20	-
合計	257,138,516.54	-	-	(13,989,376.44)	-	-	-	-	-	243,149,140.10	-

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

8、投資性房地產

以成本計量的投資性房地產

項目	人民幣元
	房屋及建築物
一、賬面原值	
1. 2020年1月1日及2020年6月30日(未經審計)	33,651,290.75
二、累計折舊	
1. 2020年1月1日	(13,762,781.48)
2. 本期增加金額	(450,095.02)
(1)計提	(450,095.02)
3. 2020年6月30日(未經審計)	(14,212,876.50)
三、賬面價值	
1. 2020年6月30日(未經審計)	19,438,414.25
2. 2019年12月31日	19,888,509.27

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

9、 固定資產

項目	人民幣元				合計
	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	
一、賬面原值					
1. 2020年1月1日	1,238,099,947.91	81,458,865.35	132,830,672.81	72,639,856.11	1,525,029,342.18
2. 本期增加金額	3,094,541.97	683,005.30	8,725,666.32	-	12,503,213.59
(1) 購置	163,556.68	683,005.30	8,725,666.32	-	9,572,228.30
(2) 在建工程轉入	2,930,985.29	-	-	-	2,930,985.29
3. 本期減少金額	(385,404.00)	-	(3,052,499.39)	(401,542.69)	(3,839,446.08)
(1) 處置	(385,404.00)	-	(3,052,499.39)	(401,542.69)	(3,839,446.08)
4. 2020年6月30日(未經審計)	1,240,809,085.88	82,141,870.65	138,503,839.74	72,238,313.42	1,533,693,109.69
二、累計折舊					
1. 2020年1月1日	(408,263,288.80)	(67,650,520.02)	(97,063,040.47)	(56,655,427.02)	(629,632,276.31)
2. 本期增加金額	(15,670,629.78)	(1,213,698.38)	(6,199,651.14)	(2,329,879.44)	(25,413,858.74)
(1) 計提	(15,670,629.78)	(1,213,698.38)	(6,199,651.14)	(2,329,879.44)	(25,413,858.74)
3. 本期減少金額	385,404.00	-	3,010,605.52	389,496.41	3,785,505.93
(1) 處置	385,404.00	-	3,010,605.52	389,496.41	3,785,505.93
4. 2020年6月30日(未經審計)	(423,548,514.58)	(68,864,218.40)	(100,252,086.09)	(58,595,810.05)	(651,260,629.12)
三、賬面價值					
1. 2020年6月30日(未經審計)	817,260,571.30	13,277,652.25	38,251,753.65	13,642,503.37	882,432,480.57
2. 2019年12月31日	829,836,659.11	13,808,345.33	35,767,632.34	15,984,429.09	895,397,065.87

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

10、使用權資產

(1) 使用權資產列示

項目	人民幣元
	房屋
一、賬面原值：	
1. 2020年1月1日	484,692,835.22
2. 本期增加金額	50,310,672.67
3. 本期減少金額	(21,765,990.38)
4. 2020年6月30日(未經審計)	513,237,517.51
二、累計折舊	
1. 2020年1月1日	(80,893,678.01)
2. 本期增加金額	(50,440,605.10)
(1) 計提	(50,440,605.10)
3. 本期減少金額	14,024,093.09
4. 2020年6月30日(未經審計)	(117,310,190.02)
三、賬面價值	
1. 2020年6月30日(未經審計)	395,927,327.49
2. 2020年1月1日	403,799,157.21

本公司租賃房屋租賃期為一年至十五年。本期計入當期損益的簡化處理的短期租賃費用為人民幣6,355,853.56元(上年同期：人民幣16,874,614.17元)。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

11、無形資產

無形資產情況如下：

項目	人民幣元			
	土地使用權	軟件	其他	合計
一、賬面原值				
1. 2020年1月1日	188,210,645.50	81,743,728.19	167,700.00	270,122,073.69
2. 本期增加金額	-	3,440,314.22	-	3,440,314.22
(1) 購置	-	3,440,314.22	-	3,440,314.22
3. 本期減少金額	(982,887.00)	-	-	(982,887.00)
(1) 處置	(982,887.00)	-	-	(982,887.00)
4. 2020年6月30日(未經審計)	187,227,758.50	85,184,042.41	167,700.00	272,579,500.91
二、累計攤銷				
1. 2020年1月1日	(68,709,653.87)	(56,490,362.80)	(167,700.00)	(125,367,716.67)
2. 本期增加金額	(2,485,245.26)	(2,373,107.69)	-	(4,858,352.95)
(1) 計提	(2,485,245.26)	(2,373,107.69)	-	(4,858,352.95)
3. 本期減少金額	261,881.19	-	-	261,881.19
(1) 處置	261,881.19	-	-	261,881.19
4. 2020年6月30日(未經審計)	(70,933,017.94)	(58,863,470.49)	(167,700.00)	(129,964,188.43)
三、賬面價值				
1. 2020年6月30日(未經審計)	116,294,740.56	26,320,571.92	-	142,615,312.48
2. 2019年12月31日	119,500,991.63	25,253,365.39	-	144,754,357.02

12、長期待攤費用

項目	人民幣元			
	2020年1月1日	本期增加額	本期攤銷額	2020年6月30日 (未經審計)
經營租入固定資產改良支出	11,132,727.93	2,265,231.37	(6,400,979.58)	6,996,979.72

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

13、其他非流動資產

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應收子公司款項	551,000,000.00	536,000,000.00
待抵扣增值稅進項稅額	64,202,906.93	48,592,877.42
預付房屋購置款	13,904,800.00	17,105,497.00
定期存款	50,000,000.00	—
合計	679,107,706.93	601,698,374.42

14、應付賬款

應付賬款賬齡明細如下：

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
1年以內	2,421,329,767.91	3,181,812,542.19
1至2年	677,311,962.49	755,498,406.59
2至3年	231,541,881.50	248,315,320.29
3年以上	131,052,470.30	136,327,968.81
合計	3,461,236,082.20	4,321,954,237.88

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

15、合同負債

(1) 合同負債列示：

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
預收商品款	242,614,688.61	271,432,709.97
會員卡積分	2,781,311.89	3,538,940.71
合計	245,396,000.50	274,971,650.68

- (2) 本公司本期確認的包括在年初合同負債賬面價值中的收入金額人民幣178,302,586.17元，包括預收商品款產生的合同負債人民幣177,275,505.18元，會員卡積分產生的合同負債人民幣1,027,080.99元。

16、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2020年1月1日	人民幣元		2020年6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、短期薪酬	270,510,956.48	344,487,838.57	(429,741,158.02)	185,257,637.03
二、離職後福利－設定 提存計劃	4,299,772.49	43,042,402.16	(38,980,356.69)	8,361,817.96
三、辭退福利	-	396,565.05	(396,565.05)	-
合計	274,810,728.97	387,926,805.78	(469,118,079.76)	193,619,454.99

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬列示

項目	2020年1月1日	人民幣元		2020年6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、工資、獎金、津貼和補貼	225,935,050.17	292,272,243.37	(382,798,547.39)	135,408,746.15
二、職工福利費	4,000.00	1,736,644.63	(1,736,644.63)	4,000.00
三、社會保險費	144,971.12	12,359,726.38	(11,612,638.22)	892,059.28
其中：醫療保險費	101,099.77	10,796,359.85	(10,187,323.05)	710,136.57
工傷保險費	22,952.27	419,599.58	(386,231.65)	56,320.20
生育保險費	20,919.08	1,142,951.95	(1,038,268.52)	125,602.51
其他保險	-	815.00	(815.00)	-
四、住房公積金	1,329,715.55	25,974,496.44	(26,274,944.06)	1,029,267.93
五、工會經費和職工教育經費	42,889,303.92	10,217,435.04	(5,357,347.71)	47,749,391.25
六、其他	207,915.72	1,927,292.71	(1,961,036.01)	174,172.42
合計	270,510,956.48	344,487,838.57	(429,741,158.02)	185,257,637.03

(3) 設定提存計劃

項目	2020年1月1日	人民幣元		2020年6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
一、基本養老保險費	523,499.98	17,233,855.01	(15,961,335.55)	1,796,019.44
二、失業保險費	38,751.33	678,711.23	(627,898.52)	89,564.04
三、企業年金繳費	3,737,521.18	25,129,835.92	(22,391,122.62)	6,476,234.48
合計	4,299,772.49	43,042,402.16	(38,980,356.69)	8,361,817.96

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

17、應交稅費

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
增值稅	2,147,008.56	—
城市維護建設稅	46,805.38	73,336.23
教育費附加	30,622.93	33,602.87
個人所得稅	844,417.04	1,137,885.87
其他	17,404,684.06	17,327,807.64
合計	20,473,537.97	18,572,632.61

18、其他應付款

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應付關聯方款項	604,784,040.14	473,561,751.60
保證金／押金／質保金／履約金	32,328,333.57	54,670,829.22
工程及基建費用	22,237,910.73	24,199,581.82
應付股利	121,204,647.42	—
其他	65,644,480.93	44,522,861.16
合計	846,199,412.79	596,955,023.80

賬齡超過1年的大額其他應付款主要為押金及工程款未付尾款。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

19、租賃負債

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
房屋租賃費	393,809,779.71	415,578,560.36
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債	(91,041,731.28)	(76,800,069.97)
合計	302,768,048.43	338,778,490.39

20、資本公積

本期

項目	2020年1月1日	人民幣元		2020年6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,622,033,862.15	-	-	2,622,033,862.15
同一控制下企業合併的影響	(14,325,593.72)	-	-	(14,325,593.72)
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合計	2,631,057,328.10	-	-	2,631,057,328.10

上年同期

項目	2019年1月1日	人民幣元		2019年6月30日 (未經審計)
		本期增加	本期減少	
股本溢價				
其中：投資者投入的資本	2,622,033,862.15	-	-	2,622,033,862.15
同一控制下企業合併的影響	(14,325,593.72)	-	-	(14,325,593.72)
其他資本公積				
其中：原制度資本公積轉入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合計	2,631,057,328.10	-	-	2,631,057,328.10

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

21、其他綜合收益

本期

人民幣元

項目	2020年1月1日	本期變動				2020年6月30日 (未經審計)	
		本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者		稅後歸屬 於少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益	980,900,206.10	(78,828,800.00)	-	-	(78,828,800.00)	-	902,071,406.10
其中：其他權益工具投資公允價值 變動損益	980,900,206.10	(78,828,800.00)	-	-	(78,828,800.00)	-	902,071,406.10

上年同期

人民幣元

項目	2019年1月1日	本期變動				2019年6月30日 (未經審計)	
		本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者		稅後歸屬 於少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益	1,023,108,206.10	4,651,200.00	-	-	4,651,200.00	-	1,027,759,406.10
其中：其他權益工具投資公允價值 變動損益	1,023,108,206.10	4,651,200.00	-	-	4,651,200.00	-	1,027,759,406.10

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

22、盈餘公積

本期

項目	人民幣元			2020年6月30日 (未經審計)
	2020年1月1日	本期增加	本期減少	
法定盈餘公積	791,519,020.02	-	-	791,519,020.02

上年同期

項目	人民幣元			2019年6月30日 (未經審計)
	2019年1月1日	本期增加	本期減少	
法定盈餘公積	710,233,608.82	-	-	710,233,608.82

23、未分配利潤

項目	人民幣元		提取或分配比例
	本期(未經審計)	上年	
上期期末分配利潤	2,810,634,457.60	2,449,218,056.81	
加：本期淨利潤	352,806,616.32	812,854,111.99	
減：提取法定盈餘公積	-	(81,285,411.20)	
分配普通股股利	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)	附註(六)、36(2)
期末未分配利潤	2,793,288,773.92	2,810,634,457.60	

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

24、營業收入及營業成本

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
主營業務收入	2,460,192,570.12	2,275,366,382.93
其中：教材教輔	2,187,432,118.53	2,017,933,725.68
其他業務收入	56,940,738.75	76,338,288.87
其中：聯營商品收入	97,527,282.59	143,321,358.59
聯營商品成本	(84,035,799.67)	(122,113,945.51)
聯營商品收入淨額	13,491,482.92	21,207,413.08
營業成本	1,405,357,589.26	1,301,684,284.93

25、稅金及附加

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
城市維護建設稅	9,938.25	96,968.14
教育費附加	7,089.91	85,749.30
房產稅	7,710,815.08	5,882,199.96
城鎮土地使用稅	1,048,261.40	511,234.61
印花稅	3,984,813.90	56,385.49
車船使用稅	76,625.40	69,905.40
殘疾人保障基金	63,206.45	152,143.35
其他	9,573.90	6,159.80
合計	12,910,324.29	6,860,746.05

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

26、銷售費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
工資及其他人力成本	211,769,635.49	196,550,954.31
運輸費	99,366,652.77	82,573,234.09
業務會議費	15,118,036.51	21,267,968.90
機動車費	6,470,957.07	7,439,914.32
差旅費	6,540,496.22	9,572,568.98
發行手續費	14,519,273.72	16,233,916.33
宣傳促銷費	12,470,732.33	12,126,357.87
包裝費	5,186,461.44	7,044,084.45
其他	46,290,408.86	46,642,936.80
合計	417,732,654.41	399,451,936.05

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

27、管理費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
工資及其他人力成本	174,971,757.70	164,883,922.05
業務招待費	44,319,144.42	55,393,509.88
租賃費	6,355,853.56	16,874,614.17
折舊費及攤銷費	79,865,029.01	69,350,966.90
會議費	6,615,418.14	10,088,428.98
能源費	4,881,012.94	6,934,776.23
物業管理費	13,899,647.38	13,129,243.20
差旅費	1,517,036.89	3,035,908.23
修理費	7,804,161.82	9,099,995.59
辦公費	1,861,803.38	2,889,246.19
審計及其他非審計服務費	720,000.00	720,000.00
其他	24,910,716.60	24,323,582.17
合計	367,721,581.84	376,724,193.59

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

28、財務費用

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
利息支出	3,367,801.42	3,468,830.21
租賃負債利息支出	10,789,977.71	8,551,684.80
利息收入	(27,605,412.27)	(11,648,607.61)
長期應收款利息收入	(3,093,363.46)	(593,315.30)
匯兌損益及其他	4,009,941.23	1,431,975.89
合計	(12,531,055.37)	1,210,567.99

29、其他收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
其他財政補貼	1,874,084.75	1,601,110.59

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

30、投資收益

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
長期股權投資收益		
其中：按權益法確認投資收益(損失)	(13,989,376.44)	5,911,331.73
處置長期股權投資產生的投資收益 (損失)	(716,702.20)	—
其他權益工具投資取得的投資收益	53,542,400.00	49,812,000.00
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產的投資收益	17,405,395.54	24,729,544.61
合計	56,241,716.90	80,452,876.34

31、信用減值利得(損失)

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
應收賬款壞賬損失	54,791,673.38	23,232,155.31
其他應收款減值損失	201,538.21	3,514,034.33
合計	54,993,211.59	26,746,189.64

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

32、資產減值利得(損失)

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
存貨跌價損失	7,932,725.79	9,614,755.52

33、營業外收入

營業外收入明細如下：

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
其他	4,811,114.23	1,286,343.05

34、營業外支出

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
捐贈支出	16,870,175.55	12,398,387.31
罰沒支出	12,097.03	1.97
其他	1,066,418.61	106,157.54
合計	17,948,691.19	12,504,546.82

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

35、現金流量表項目註釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
利息	25,539,994.46	9,597,212.08
其他	47,504,716.55	66,043,495.75
合計	73,044,711.01	75,640,707.83

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
銷售費用	205,950,145.29	202,900,981.74
其中：運輸費	99,366,652.77	82,573,234.09
委託物流費	33,547,152.23	36,786,627.47
業務會議費	15,118,036.51	21,267,968.90
發行手續費	14,519,273.72	15,231,118.33
宣傳促銷費	12,470,732.33	9,485,364.00
機動車費	6,470,957.07	7,439,914.32
差旅費	6,540,496.22	9,572,568.98
管理費用	112,834,996.57	145,945,442.93
其中：業務招待費	44,319,144.42	55,393,509.88
租賃費	6,355,853.56	16,874,614.17
物業管理費	13,899,647.38	13,129,243.20
會議費	6,615,418.14	10,088,428.98
修理費	7,804,161.82	9,099,995.59
能源費	4,881,012.94	6,934,776.23
和子公司往來款	12,091,475.73	63,655,173.36
其他	21,965,770.37	18,593,440.58
合計	352,842,387.96	431,095,038.61

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

36、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	352,806,616.32	304,763,696.77
加：資產減值損失	7,932,725.79	9,614,755.52
信用減值損失	54,993,211.59	26,746,189.64
固定資產折舊	25,413,858.74	24,026,517.61
使用權資產折舊	49,654,701.71	37,755,610.79
投資性房地產折舊	450,095.02	450,095.02
無形資產攤銷	4,858,352.95	4,353,768.81
長期待攤費用攤銷	6,400,979.58	3,480,150.60
資產處置收益	(193,798.34)	(2,354,928.94)
公允價值變動收益	(44,618,316.23)	(2,172,891.40)
財務費用	8,179,073.22	11,427,199.71
投資收益	(56,241,716.90)	(80,452,876.34)
存貨的減少	740,705,314.02	72,153,582.74
經營性應收項目的增加	(299,678,187.17)	(2,456,531.35)
經營性應付項目的減少	(664,195,654.06)	(121,042,604.76)
經營活動產生的現金流量淨額	186,467,256.24	286,291,734.42
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
租入固定資產確認使用權資產	50,310,672.67	19,216,642.21
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,370,042,745.78	2,778,349,572.00
減：現金的期初餘額	(2,561,250,163.76)	(1,747,274,865.08)
現金及現金等價物淨(減少)增加額	(191,207,417.98)	1,031,074,706.92

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

36、現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

項目	人民幣元	
	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
現金	2,370,042,745.78	2,561,250,163.76
其中：庫存現金	2,487,858.14	2,127,353.64
可隨時用於支付的銀行存款	2,367,554,887.64	2,559,122,810.12
現金及現金等價物餘額	2,370,042,745.78	2,561,250,163.76

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易

(1) 購銷商品、提供和接受勞務情況

採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	人民幣元	
				本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
四川新華國際酒店有限責任公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	58,552.26	107,181.29
四川廣漢市三星堆瞿上園文化有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	25,351.89	210,802.68
成都皇騰物業有限責任公司	接受勞務	支付物業管理服務費	按照雙方協議價格進行	4,773,692.81	2,800,334.90
四川恒熙物業管理有限責任公司	接受勞務	支付物業管理服務費	按照雙方協議價格進行	369,793.53	276,200.82
四川新華海頤文化發展有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	23,730.10	396,868.17
四川新華發行集團有限公司 花島度假酒店	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	-	16,688.00
商務印書館(成都)有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	7,646,540.10	6,427,831.53
海南出版社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	3,683,337.25	1,719,288.15
巴蜀社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	4,705,690.45	3,872,418.63
教育社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	257,865,600.98	255,944,512.39
出版印刷	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	160,457,036.90	93,363,251.74
印刷物資	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	441,565.56	499,635.26
辭書社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	1,794,624.14	6,022,994.54
科技社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	790,480.91	3,278,545.99
美術社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	8,946,663.58	8,609,342.24
人民社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	10,851,691.72	8,222,336.24
天地社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	12,458,694.73	10,558,379.01
文藝社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	4,156,340.20	1,084,090.91

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務情況(續)

採購商品/接受勞務情況表(續)

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	人民幣元	
				本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
數字社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	31,931.48	109,910.82
讀者報	接受勞務	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	455,471.70	67,358.50
畫報社	接受勞務	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	-	15,915.09
文軒教育科技	接受勞務	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	1,418,151.91	3,556,545.26
北京蜀川	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	31,978,903.71	60,554,206.64
文傳物流	接受勞務	委託物流費運輸費	按照雙方協議價格進行	57,252,193.46	46,174,457.30
文軒在線	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	127,347,281.24	260,506,015.65
四川新華印刷	接受勞務	支付印刷服務費	按照雙方協議價格進行	133,960.47	234,555.64
四川文化傳播	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	516,467.91	709,753.00
文軒雲圖	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	869,860.41	24,568.97
四川新華海頭酒店有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	6,037.74	59,996.22
文軒全媒	接受勞務	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	107,889.90	64,733.94
文軒體育	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	-	1,904.76
合計				699,167,537.04	775,490,624.28

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務情況(續)

出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	人民幣元	
				本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
四川新華發行集團	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	334.59	614.00
四川新華泛悅文化傳媒有限公司	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	2,178.90	-
涼山新華文軒教育科技有限公司	銷售商品及提供勞務	收取銷售商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	-	96,392.24
文軒在線	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	55,349,109.04	21,410,000.00
文軒在線	提供勞務	收取委託物流運輸費	按照雙方協議價格進行	19,672,994.54	-
文軒教育科技	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	-	1,354,313.95
北京商超	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	976,861.86	1,653,320.04
軒客會	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	5,177,233.18	-
文軒投資	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	-	9,090.91
四川新華印刷	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	-	52,843.88
合計				81,178,712.11	24,576,575.02

(2) 為子公司提供擔保

本期無為子公司提供擔保的情況。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

						人民幣元	
出租方名稱	承租方名稱	租賃資產 種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本期確認的 租賃收入 (未經審計)	上年同期確認 的租賃收入 (未經審計)
本公司	四川新華發行集團	房屋	2019.1.1	2021.12.31	按照雙方協議合同價格進行	639,787.89	639,787.89
本公司	印刷物資	房屋	2020.1.1	2020.12.31	按照雙方協議合同價格進行	205,028.15	不適用
本公司	印刷物資	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	205,028.15
本公司	巴蜀社	房屋	2020.1.1	2020.12.31	按照雙方協議合同價格進行	391,340.05	不適用
本公司	巴蜀社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	391,340.05
本公司	少兒社	房屋	2020.1.1	2020.12.31	按照雙方協議合同價格進行	507,487.88	不適用
本公司	少兒社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	507,487.88
本公司	文藝社	房屋	2020.1.1	2020.12.31	按照雙方協議合同價格進行	382,873.92	不適用
本公司	文藝社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	373,207.65
本公司	人民社	房屋	2020.1.1	2020.12.31	按照雙方協議合同價格進行	771,090.22	不適用
本公司	人民社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	761,231.82
本公司	科技社	房屋	2020.1.1	2020.12.31	按照雙方協議合同價格進行	412,960.56	不適用
本公司	科技社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	408,388.01
本公司	天地社	房屋	2020.1.1	2020.12.31	按照雙方協議合同價格進行	378,264.11	不適用
本公司	天地社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	373,427.26
本公司	辭書社	房屋	2020.1.1	2020.12.31	按照雙方協議合同價格進行	294,057.18	不適用
本公司	辭書社	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	294,057.18
本公司	出版印刷	房屋	2020.1.1	2020.12.31	按照雙方協議合同價格進行	282,000.00	不適用
本公司	出版印刷	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	274,886.36
本公司	新華影軒	房屋	2017.3.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	90,801.43
本公司	新華影軒	房屋	2019.3.1	2021.2.28	按照雙方協議合同價格進行	103,214.62	133,970.06
合計						4,368,104.58	4,453,613.74

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(3) 關聯租賃情況(續)

本公司作為承租方：

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產				租賃收益確定依據	人民幣元	
		種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收入		本期確認的租賃費用(未經審計)	上年同期確認的租賃費用(未經審計)
四川新華發行集團	本公司	房屋	2019.1.1	2021.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	不適用	
四川出版集團	本公司	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	不適用	
四川出版集團	本公司	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	6,624,471.62	

註： 本期本公司作為承租方承租四川新華發行集團房屋，本期確認使用權資產折舊人民幣17,425,008.42元。

本期本公司作為承租方承租四川出版集團房屋，本期確認使用權資產人民幣33,387,829.66元，本期確認使用權折舊人民幣5,564,638.26元。

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(4) 關聯方資金拆借

關聯方	人民幣元			
	本期 (未經審計)	2020年6月30日 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	2019年12月31日
拆入				
文軒傳媒	8,000,000.00	8,150,126.03	6,000,000.00	-
四川文化傳播	22,000,000.00	22,412,846.58	20,000,000.00	-
文軒體育	-	12,283,232.88	-	12,055,232.88
畫報社	8,000,000.00	7,135,030.13	7,000,000.00	-
辭書社	4,000,000.00	4,036,646.58	6,000,000.00	-
文軒投資	38,000,000.00	38,320,449.32	8,000,000.00	-
巴蜀社	-	20,380,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
科技社	-	21,180,000.00	-	20,800,000.00
文軒國際	-	-	14,000,000.00	-
美術社	-	20,380,000.00	-	20,003,000.00
文軒全媒	-	9,500,000.00	-	9,500,000.00
軒客會	-	38,764,202.77	-	42,238,814.71
合計	80,000,000.00	202,542,534.29	81,000,000.00	124,597,047.59
拆出				
文軒投資	-	252,305,888.15	-	247,555,888.15
文傳物流	-	172,965,000.00	-	169,572,000.00
文軒教育科技	70,000,000.00	255,713,364.74	-	244,867,614.73
四川新華印刷	-	21,323,886.98	-	25,943,113.01
印刷物資	-	200,780,275.25	-	200,575,247.10
讀者報	-	36,961,406.57	-	36,486,596.13
天地社	-	1,347,181.90	-	60,861,657.53
合計	70,000,000.00	941,397,003.59	-	985,862,116.65

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(5) 支付利息

本公司與關聯方之間的資金拆借支付的利息費用如下：

人民幣元

單位名稱	本期發生額(未經審計)		上年同期發生額(未經審計)	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
文軒傳媒	141,124.83	4.40	109,775.09	3.35
四川文化傳播	389,477.90	12.17	370,638.40	11.28
文軒國際	—	—	258,066.23	7.85
畫報社	135,030.13	4.22	124,657.54	3.79
巴蜀社	358,490.56	11.20	337,554.92	10.27
辭書社	36,646.58	1.14	94,443.01	2.87
科技社	358,490.56	11.20	377,358.48	11.49
美術社	358,490.56	11.20	377,358.50	11.49
文軒體育	215,094.34	6.72	—	—
文軒全媒	170,283.02	5.32	179,245.28	5.46
軒客會	720,946.01	22.52	826,991.52	25.17
文軒投資	317,276.55	9.91	229,392.21	6.98
合計	3,201,351.04	100.00	3,285,481.18	100.00

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(6) 收取利息

本公司與關聯方之間的資金拆借收取的利息費用如下：

單位名稱	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
四川新華印刷	359,220.73	574,247.22
印刷物資	1,635,526.51	1,635,526.51
文軒投資	4,481,132.08	4,380,233.91
讀者報	447,934.38	447,934.38
文軒雲圖	-	102,594.34
文傳物流	3,200,943.40	3,200,943.40
文軒教育科技	2,075,427.29	3,385,613.20
天地社	101,188.92	820,754.72
合計	12,301,373.31	14,547,847.68

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(7) 關聯方應收應付款項

		人民幣元	
關聯方		2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
應收賬款	軒客會	1,080,355.36	-
	北京商超	99,573,640.33	99,734,700.73
	文軒教育科技	208,893,318.36	218,953,808.22
	文軒雲圖	240,979.68	240,979.68
合計		309,788,293.73	318,929,488.63
預付款項	新華在線	-	1,805,893.78

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(7) 關聯方應收應付款項(續)

		人民幣元	
關聯方		2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
其他應收款	出版印刷	282,000.00	70,000,000.00
	教育社	-	250,000,000.00
	四川新華發行集團	639,787.89	4,000.00
	印刷物資	200,780,275.25	200,575,247.10
	文軒教育科技	60,713,364.74	64,867,614.73
	天地社	1,347,181.90	60,861,657.53
	文軒在線	13,853,255.56	50,457,794.05
	新華商	2,500,000.00	2,500,000.00
	讀者報	36,961,406.57	36,486,596.13
	數字社	17,935,711.48	17,935,711.48
	少兒社	507,487.88	-
	藝術投資	28,183,930.12	28,183,930.12
	科技社	3,016,533.52	3,133,678.65
	北京商超	20,266,215.65	20,266,215.65
	文軒投資	52,305,888.15	47,555,888.15
	文藝社	3,731,112.24	3,348,238.32
	人民社	3,310,913.04	2,539,822.82
	四川新華印刷	21,323,886.98	25,943,113.01
	文傳物流	16,965,000.00	13,572,000.00
	辭書社	294,057.18	-
	巴蜀社	391,340.05	-
合計		485,309,348.20	898,231,507.74

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(7) 關聯方應收應付款項(續)

		人民幣元	
關聯方		2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
其他非流動資產	文傳物流	156,000,000.00	156,000,000.00
	文軒教育科技	195,000,000.00	180,000,000.00
	文軒投資	200,000,000.00	200,000,000.00
合計		551,000,000.00	536,000,000.00
應付賬款	商務印書館(成都)有限公司	15,317,821.41	20,863,621.86
	海南出版社	122,481.66	122,481.66
	上海景界信息科技有限公司	-	18,941.00
	出版印刷	423,901,318.71	438,426,203.84
	教育社	926,585,471.90	1,086,449,536.05
	人民社	55,088,645.63	53,331,453.64
	少兒社	22,341,880.94	22,540,453.01
	文軒教育科技	1,869,012.25	19,561,806.52
	數字社	118,243.36	121,367.37
	辭書社	13,774,154.03	16,325,171.13
	天地社	8,930,236.73	728,417.24
	文藝社	44,826,360.43	43,452,923.36
	科技社	9,837,711.37	10,292,535.55
	美術社	21,198,013.92	22,215,611.46
	巴蜀社	10,636,152.55	11,440,199.58
	印刷物資	75,952.20	263,287.12
	北京蜀川	178,951,013.11	179,738,669.66
文軒雲圖	999,534.89	228,390.00	
文軒在線	64,637,219.18	140,580,296.04	
合計		1,799,211,224.27	2,066,701,366.09

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(7) 關聯方應收應付款項(續)

		人民幣元	
關聯方		2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
其他應付款	少兒社	25,231,528.40	23,161,400.00
	新華商	200,000.00	200,000.00
	四川新華發行集團 有限公司	42,199,503.04	-
	四川文軒寶灣供應鏈 有限公司	3,000.00	3,000.00
	成都皇鵬物業 有限責任公司	6,353.75	6,353.75
	巴蜀社	20,380,000.00	20,000,000.00
	四川新華印刷	200,000.00	200,000.00
	人民社	3,000.00	3,000.00
	出版印刷	258,449,177.96	258,449,177.96
	美術社	20,383,000.00	20,003,000.00
	數字社	50,000.00	50,000.00
	文軒體育	12,283,232.88	12,055,232.88
	新華在線	66,880,000.00	66,880,000.00
	文軒全媒	9,500,000.00	9,500,000.00
	軒客會	38,767,202.77	42,238,814.71
	文軒雲圖	10,592.00	3,700.00
	科技社	21,180,000.00	20,800,000.00
	文軒教育科技	360.00	360.00
	文傳物流	8,994,278.40	-
	薇薇廣告	7,712.30	7,712.30
	四川文化傳播	22,412,846.58	-
	文軒傳媒	8,150,126.03	-
	文軒投資	38,320,449.32	-
	辭書社	4,036,646.58	-
	畫報社	7,135,030.13	-
	合計	604,784,040.14	473,561,751.60

財務報表附註(續)

2020年1月1日至6月30日止期間

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

37、關聯方及關聯方交易(續)

(7) 關聯方應收應付款項(續)

關聯方		人民幣元	
		2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日
預收款項	文軒在線	-	78,332,519.56
一年內到期的租賃負債	四川新華發行集團	33,049,866.26	32,732,098.83
	四川出版集團	10,860,442.82	-
合計		43,910,309.08	32,732,098.83
租賃負債	四川新華發行集團	109,423,656.57	148,175,155.93
	四川出版集團	17,310,794.44	-
合計		126,734,451.01	148,175,155.93

(十七) 比較數據

本集團對財務報表中對比期間的部份比較數據已按本年的列報方式進行了重分類。

補充資料

1、當期非經常性損益表

項目	人民幣元	
	本期	
資產處置收益	188,874.38	
長期股權投資處置收益	(254,299.46)	
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	7,672,776.30	
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	20,254,285.95	
持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產期間 的公允價值變動損益（註）	44,618,316.23	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(12,857,372.09)	
所得稅影響額	(580,188.73)	
少數股東權益影響額（稅後）	(780,535.52)	
合計	58,261,857.06	

註：新華文軒出版傳媒股份有限公司（以下簡稱「新華文軒」）的子公司文軒投資有限公司主營業務為投資，其持有以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動損益不作為非經常性損益，本期間該公允價值變動收益的金額為人民幣82,544,498.62元。

2、淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是新華文軒按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第09號－淨資產收益率和每股收益的計算及披露（2010年修訂）》的有關規定而編製的。

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益（人民幣元）	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	6.14	0.47	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	5.52	0.42	不適用

本公司無稀釋性潛在普通股。

winshare 文軒

新華文軒出版傳媒股份有限公司
XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.*

四川省成都市金牛區蓉北商貿大道文軒路6號
郵政編碼：610081

No. 6, Wenxuan Road, Rong Bei
Shang Mao Avenue, Jinniu District, Chengdu, Sichuan
Postal Code: 610081

Website 網址: www.winshare.com.cn