



winshare 文軒

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

(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：00811

上海證券交易所股份代號：601811



年度報告 **2020**

* 僅供識別



目錄

- 2 釋義
 - 6 重要提示
 - 7 公司資料
 - 9 財務摘要
 - 10 董事長報告
 - 16 本集團股權架構
 - 22 管理層討論與分析
 - 43 董事會報告
 - 59 企業管治報告
 - 75 董事、監事、高級管理人員及員工情況
 - 84 環境、社會及管治報告
 - 103 監事會報告
 - 106 審計報告
 - 111 按中國企業會計準則編制的報表、附註及補充資料
- 
- 

釋義

在本報告書中（不含財務報告部分），除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

2020年度股東周年大會	指	本公司擬於2021年5月21日舉行之股東周年大會
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》
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、上市公司	指	新華文軒出版傳媒股份有限公司
合併權益變動表	指	本集團於本年度之儲備變動詳情
控股股東、四川新華出版發行集團	指	四川新華出版發行集團有限公司，原名為四川新華發行集團有限公司
新冠疫情	指	2019冠狀病毒肺炎疫情
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

釋義

股息登記日	指	2021年6月2日
2020年度股息	指	董事會建議就截至2020年12月31日止年度派發股息每股人民幣0.31元(含稅)
ESG	指	環境、社會及管治
ESG報告	指	根據環境、社會及管治報告指引編製的報告
環境、社會及管治報告指引	指	《上市規則》附錄二十七所載之環境、社會及管治報告指引
財務摘要	指	本集團過去五年的年度業績、資產、負債及權益等摘要
福州文軒	指	福州文軒技術合夥企業(有限合夥)，原名為西藏文軒創業投資基金合夥企業(有限合夥)
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
哈工智能	指	江蘇哈工智能機器人股份有限公司
海南鳳凰	指	海南鳳凰新華出版發行有限責任公司
海南新華集團	指	海南省新華書店集團有限公司
華盛集團	指	成都市華盛(集團)實業有限公司
皇鵬物業	指	成都皇鵬物業有限責任公司
遼寧出版集團	指	遼寧出版集團有限公司
上市規則	指	聯交所《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
《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》

釋義

提名委員會	指	本公司董事會提名委員會
開卷數據	指	北京開卷信息技術有限公司公開發佈的監測數據
中國	指	中華人民共和國(就本年度報告而言,不包括中國香港、澳門特別行政區及台灣)
青島金石	指	青島金石智信投資中心(有限合夥)
薪酬與考核委員會	指	本公司董事會薪酬與考核委員會
人民幣	指	人民幣,中國法定貨幣
研發	指	研究與開發
碼洋	指	圖書背面印有的圖書定價
四川省國資委	指	四川省政府國有資產監督管理委員會
《證券及期貨條例》	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)
股東	指	本公司H股股東及A股股東
四川文投集團	指	四川文化產業投資集團有限責任公司,原名為四川出版集團有限責任公司
四川發展	指	四川發展(控股)有限責任公司
四川教育出版社	指	四川教育出版社有限公司
四川美術出版社	指	四川美術出版社有限公司
四川出版印刷	指	四川出版印刷有限公司
四川新華印刷	指	四川新華印刷有限責任公司
四川少年兒童出版社	指	四川少年兒童出版社有限公司
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

釋義

戰略與投資委員會	指	本公司董事會戰略與投資委員會
監事	指	本公司監事
監事會	指	本公司監事會
天地出版社	指	四川天地出版社有限公司
皖新傳媒	指	安徽新華傳媒股份有限公司
文傳物流	指	四川文傳物流有限公司
文軒鼎盛基金	指	寧波梅山保稅港區文軒鼎盛股權投資合夥企業(有限合夥)
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
文軒九月	指	文軒在線旗下數字內容閱讀服務平台
文軒網	指	文軒在線旗下紙質出版物互聯網銷售平台
新華創智	指	成都市新華創智文化產業投資有限公司
本年度、本期間、報告期、本期	指	2020年1月1日至12月31日

重要提示

- 一、 董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、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、 除董事長何志勇先生、執行董事陳雲華先生因其他公務請假並分別委託非執行董事羅軍先生、張鵬先生代為表決外，其他董事出席了於2021年3月30日舉行的第四屆董事會2021年第三次董事會會議，審議通過了本年度報告。
- 三、 德勤會計師事務所為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 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：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 本公司2020年度歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣12.63億元。2020年利潤分配預案：擬以總股本1,233,841,000股為基數，向股東每10股派發現金股利人民幣3.10元（含稅），共計支付現金股利人民幣3.82億元。前述利潤分配預案需經本公司2020年度股東周年大會審議通過後方可實施。
- 六、 本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、 報告期內，本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 八、 報告期內，不存在對本公司生產經營產生實質性影響的重大風險，本公司已在本報告「管理層討論與分析」部分詳細闡述了可能存在的風險因素。

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

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

* 僅供識別

公司資料

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
大新金融中心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)

財務摘要

人民幣萬元

主要會計數據	2020年	2019年	2018年	2017年	2016年
營業收入	900,805.66	884,245.77	818,658.30	734,588.30	635,616.81
利潤總額	125,116.55	114,883.73	91,592.06	91,704.03	63,571.61
歸屬於上市公司股東的淨利潤	126,277.85	113,904.76	93,218.48	92,384.45	64,746.23
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	117,115.82	105,174.95	86,759.08	72,610.53	61,456.93
經營活動產生的現金流量淨額	181,880.53	136,441.05	99,345.03	34,562.19	68,342.73
歸屬於上市公司股東的淨資產	1,013,684.45	920,724.98	848,056.35	802,730.17	833,569.04
總資產	1,696,883.60	1,532,450.35	1,328,771.25	1,228,670.56	1,225,517.66
總負債	694,068.60	620,453.71	488,168.31	432,988.34	396,069.93
基本每股收益(元/股)	1.02	0.92	0.76	0.75	0.55
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	0.95	0.85	0.70	0.59	0.53
加權平均淨資產收益率(%)	13.06	12.88	11.49	11.29	8.22
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	12.11	11.89	10.69	8.87	7.80

董事長報告

尊敬的各位股東：

本人謹代表董事會向各位股東提呈本公司及其附屬公司截至2020年12月31日止年度業績報告。

何志勇
董事長



2020年，本集團凝心聚力，迎難而上，砥礪前行，深入落實「振興四川出版」和「振興實體書店」戰略，持續推進創新發展，在逆境中堅守，在變局中突圍，疫情防控和產業經營兩不誤，實現了社會效益和經濟效益雙豐收，在高質量發展路上行穩致遠。2020年，本集團實現營業收入人民幣90.08億元，與2019年相比增長1.87%；實現淨利潤人民幣12.43億元，與2019年相比增長10.52%，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣12.63億元，同比增長10.86%，每股基本盈利為人民幣1.02元；扣除非經常性損益後歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣11.71億元，同比增長11.35%。

一、共克時艱擔使命，有力防疫，有序復工

2020年年初新冠疫情突發，面對生產停滯、消費萎縮、業務急劇下滑等不利情形，本集團積極應對，統籌做好疫情防控和生產經營工作。科學組織防疫，採取一切可能的措施，確保員工的生命安全健康。從危機中尋找商機，在線下消費受挫的情況下，大力發展線上業務和機構客戶業務，以拉動銷售回升，並在新冠疫情影响好轉後，加大市場營銷力度，將損失降到最低。在



新冠疫情心理防護圖畫

董事長報告

做好生產自救的同時，本集團踐行文化企業的使命，第一時間推出防疫類圖書20餘種（電子版），免費供公眾閱讀，想方設法將3,200冊圖書送到武漢漢陽方艙醫院，為患者送去一份精神上的慰藉；攜手多家出版社為廣大師生免費提供學科電子教材，將各種優質的數字教學資源免費傳送給全省學生，迅速組織資源向全省初三、高三學生免費開放直播課程，助力「停課不停學」，用實際行動詮釋責任擔當。

二、推進「三精」出版，構建高質量發展的出版運行體系

本集團在「振興四川出版」戰略指引下，堅持精準出版、精細出版、精品出版「三精出版」理念，確保正確出版導向，繼續走高質量發展之路。為應對新冠疫情的影響，旗下各出版單位抓資源、調結構、搶進度、拓市場，強化出版流程監管，穩住了在全國地方出版集團中的排位。根據開卷數據顯示，2020年本集團大眾圖書市場佔有率在全國37家出版傳媒集團中排名第9位，在全國地方出版集團排名第5位。本集團持續優化出版結構，一方面暢銷產品持續增加，全年共有48個品種進入500強榜單，同比2019年增加12種；另一方面，腰部出版品種實力也得到了顯著增強，銷量在5-50萬冊的品種為139種，同比增加33種，其中10-30萬冊的圖書64種，同比增加30種。

本集團積極推動渠道向縱深發展。線下渠道方面，發揮編印發全產業鏈集群化優勢，協同內部渠道推進出版振興，通過內部渠道的銷售大數據挖掘，及時調整促銷機制和營銷策略，引導本版圖書銷售；對外加強線下渠道合作力度，與多家外省新華書店集團簽署戰略合作協議，實現了多種定制產品的合作開發，建立了可持續合作的運營機制。線上渠道方面，加強在傳統電商和新興渠道的佈局，在穩住傳統電商業務合作的基礎上，積極拓展社群、直播、閱讀推廣人帶貨等新模式，實現線上渠道的轉型升級。

本集團全力推進融合出版建設。開發「熊貓侃書」「自然探秘所」「有畫說」等新媒體，拓展軒直播「愛讀IDO」周末閱讀，全媒體服務平台累計閱讀量1.3億人次；策劃「閱讀大家系列」報道、「文化名家談閱讀」系列報道和「社長總編談書展」系列報道；大力推行《看熊貓》雜誌，在銷售、廣告宣傳、熊貓文創開發等方

董事長報告

面，與「熊貓郵局」「散花書院」等機構深度合作，實現精準渠道投放；同時，以「知信鏈」「天府網絡文學產業園」等項目為平台，整合產業資源，探索流量轉化模式。

三、強化「品牌經營+融合發展」，傳統實體書店經營不斷創新

2020年，本集團按照「品牌經營+融合發展」的經營思路，創新經營理念，落實經營主體責任，升級發展思路，改進閱讀服務，持續推進「振興實體書店」工作。一是堅守主渠道責任，做好疫情期間閱讀服務工作。面對新冠疫情突發，實體門店近兩個月不能正常營業，本集團實體門店通過小窗服務、線上訂購、微信公眾號等方式，面向社會提供圖書購買服務，將新冠疫情帶來的不利影響降到最低。二是發揮主渠道優勢，做好時政讀物發行工作，圓滿完成了《習近平談治國理政》第三卷和主題時政讀物在四川的宣傳發行保障工作，發行人數排名全國前列。三是強化品牌經營，推動實體書店發展再上新台階。本年度新開文軒BOOKS招商店和Kids Winshare文軒親子書店仁和新城店，實施書店品牌化經營取得新成果，其中，文軒親子書店開業受到了人民日報（紙質版）等重要媒體的報道好評。四是推動線上線下融合發展。依託實體門店，通過社群、直播、小程序等新方式，將門店客流進行流量轉化；建立分銷體系，實施全員營銷，實現銷售近千萬碼洋。2020年，本集團實體門店圖書零售業務實現營業收入人民幣5.91億元，因受新冠疫情的影響，較上年下降14.55%；實現銷售碼洋人民幣7.56億元，較上年下降11.31%，低於全國實體書店銷售碼洋下降33.80%的幅度（據開卷數據）。



Kids Winshare 文軒親子書店仁和新城店

董事長報告

四、創新求變，提升教育服務業務發展新高度

2020年，本集團高位求進，教育服務業務經營效益實現持續增長。2020年度，教育服務業務實現銷售收入人民幣53.86億元，同比增長7.74%。教材教輔方面，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設計能力，優化了產品結構，同時深耕高中教育服務市場，拓展學前教育服務和中職教育服務市場，教材教輔實現營業收入人民幣47.72億元，較上年增長10.20%。教育信息化及教育裝備方面，不斷提升產品研發能力和市場服務能力，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，持續為客戶提供學科專業教室、創客空間、智慧校園等產品和服務。在創新業務方面，穩步推進以中小學生為對象的勞動與實踐教育業務，服務學生2.5萬餘人次；創新教師培訓服務業務組織方式，推出教師在線教育培訓課程，全年開展線上線下培訓項目250個，培訓教師15萬餘人次。此外，不斷推進渠道創新和管理創新，深化教育服務，實現業務融合發展，「優學優教」線上服務平台覆蓋學校6,094所，服務學生388.65萬人。

五、持續提升經營能力，互聯網營業收入穩步增長

2020年，本集團互聯網業務收入穩步增長，經營效益顯著提升，實現營業收入人民幣16.71億元，其中主營業務收入人民幣16.26億元，同比增長10.79%，持續位居天貓、京東等主要平台圖書類銷售前三位，鞏固了在全國圖書電商的頭部主體地位。本年度，本集團不斷加強互聯網運營能力建設，加快全渠道業務佈局，加大直播、短視頻等新媒體渠道的營銷力度，並積極利用信息、大數據運營等技術，深入分析和挖掘用戶的多層次閱讀需求，利用渠道銷售能力及分銷能力，與本集團旗下出版社展開獨家產品定制以及合作出版，打造了眾多具有市場競爭力的自有產品。在供應鏈管理方面，通過優化供應合作方式、提升供應鏈管理水平，進一步降本增效。此外，穩步推進「互聯網中盤」建設，與全國26個省市自治區近1,500家實體書店、館配商和互聯網店鋪形成了合作。

董事長報告

六、 加強供應鏈服務能力建設，不斷拓展第三方物流業務

2020年，本集團持續加強物流經營管理，提高物流服務質量和效率，優化智慧型物流倉儲配送系統，形成了倉儲和運輸的協同物流服務能力，為收入增長和供應鏈服務水平的提升提供了有力支撐。優化以成都、天津、無錫為中心，輻射全國的「三基地多支點」物流服務體系，積極做好疫情防控工作，有序復工復產，圓滿完成經營業務的物流保障任務。2020年，自有渠道出版物物流轉總碼洋達到人民幣261億元，較上年增長8.30%。同時，穩步拓展第三方物流業務，通過提供專業化、差異化的倉配一體化物流服務來滿足客戶需求，不斷對整體業務結構優化調整，突出發展重點業務方向，第三方物流業務實現收入人民幣2.56億元，較上年增長5.96%。

新冠疫情對紙張生產、印刷各環節都造成了較為嚴重的衝擊。2020年，本集團物資、印刷和管理部門一體化聯動，加強物資供給、質量管控、印廠管理和監督檢查等各項工作，為生產經營的順利開展提供了有力保障。

七、 資本經營業務穩步開展，逐步形成「募、投、管、退」良性循環

本集團以「文軒投資」為樞紐性資本平台和市場化投融資主體，以打造「文軒資本」品牌和持續貢獻利潤為目標，通過發展基金群，整合社會優質資源，持續打造投資結構合理、短期收益和長期價值平衡相結合的投資格局，獲取財務性投資收益。經過幾年的發展，資本經營業務已形成涵蓋併購、創投等多種類型的股權投資基金集群，管理規模逾人民幣22億元。本年度，基金投資的部分項目已實現上市退出，收益良好；文軒鼎盛基金的募集工作正在進行。資本經營業務已逐步形成了「募、投、管、退」的良性循環，初步實現了滾動發展，盈利能力將持續提升。



井然有序的物流倉庫



現代化的印製設備

董事長報告

八、創新舉辦天府書展，助力文化繁榮發展

2020年，本集團通過「線上線下融合、全省各級聯動、展示展銷一體、平行分區辦展」的方式，打造館店融合、新書發佈、閱讀交流、惠民售書等系列活動，創新舉辦「天府書展」，助力文化繁榮發展。本屆天府書展在四川省內設立線下展場400餘個，組織了10餘萬種精品圖書展銷；同時，充分運用互聯網跨平台、多渠道傳播的優勢，打造線上「天府書展•雲世界」展場，500餘家出版單位、300餘家網上書店和300餘家省外線下實體書店參展，形成了線上線下多觸點的展場網絡，跨越時間和地域的界限，讓全國更為廣泛的讀者享受到天府書展的文化盛宴。本屆書展舉辦閱讀活動800餘場，共3,452萬人次參展，實現銷售碼洋人民幣6,300萬元，為讀者奉獻了一場豐盛的閱讀盛宴，提升了天府書展品牌影響力，有力助推了出版發行業高質量發展和「書香天府•全民閱讀」建設。

未來，本集團將聚焦出版傳媒主業，創新產業發展模式，通過「科技+資本」雙輪驅動，推動出版傳媒產業鏈經營升級，構築一流的內容創意出版、教育服務、文化消費服務、供應鏈服務四大產業體系和資本經營投融資體系，不斷提升本集團的市場競爭力、產業發展力、文化影響力，用高質量發展的良好態勢和穩定的經營業績回報股東。

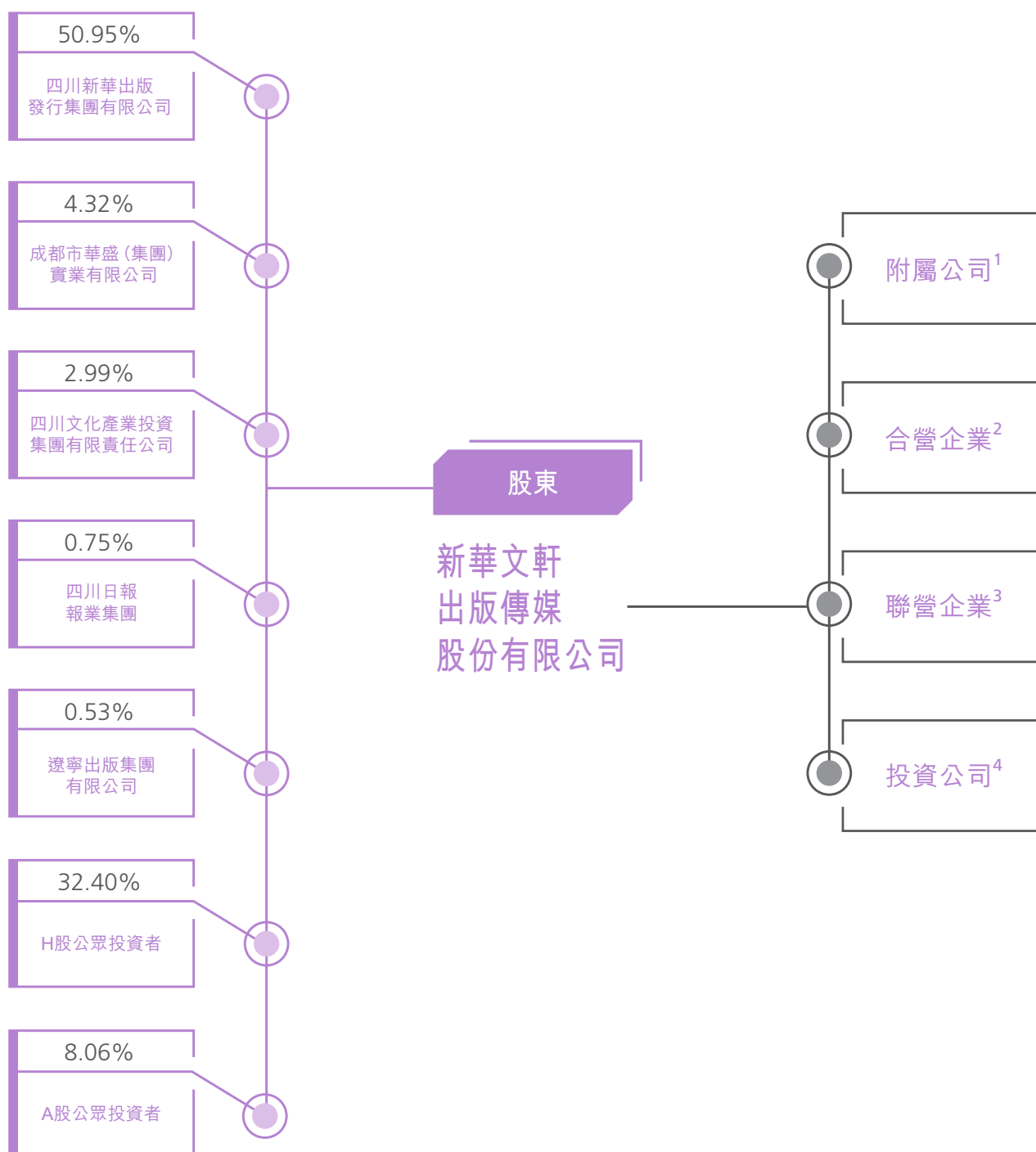
在此，本人希望借此機會向給予本公司支持與信任的全體股東和有關人士致以誠摯的謝意！

董事長

何志勇

2021年3月30日

本集團股權架構



本集團股權架構

附註1：附屬公司主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
1	四川文軒教育科技有限公司	100.00	
2	四川新華在線網絡有限責任公司	100.00	
3	四川出版印刷有限公司	100.00	
4	四川省印刷物資有限責任公司	100.00	
5	四川人民出版社有限公司	100.00	
6	四川教育出版社有限公司	100.00	
7	四川少年兒童出版社有限公司	100.00	
8	四川數字出版傳媒有限公司	100.00	
8-1	成都蒼穹在線科技有限公司	100.00	四川數字出版傳媒有限公司擁有該公司100%的股本權益。
9	四川文藝出版社有限公司	100.00	
10	四川美術出版社有限公司	100.00	
11	四川科學技術出版社有限公司	100.00	
11-1	四川大自然探索雜誌社有限公司	100.00	四川科學技術出版社擁有該公司100%的股本權益。
12	四川辭書出版社有限公司	100.00	
13	四川巴蜀書社有限公司	100.00	
14	四川天地出版社有限公司	100.00	
14-1	四川時代英語文化傳播有限公司	51.00	天地出版社擁有該公司51%的股本權益。
14-2	北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司	100.00	天地出版社擁有該公司100%的股本權益。
14-3	北京華夏盛軒圖書有限公司	100.00	天地出版社擁有該公司100%的股本權益。

本集團股權架構

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
15	四川讀者報社有限公司	100.00	
16	四川畫報社有限公司	100.00	
17	四川文傳物流有限公司	100.00	
18	四川看熊貓雜誌有限公司	100.00	
19	四川文軒軒客會文化發展有限公司	100.00	
20	四川新華印刷有限責任公司	100.00	
21	文軒投資有限公司	100.00	
22	文軒國際文化傳播有限公司	100.00	
22-1	四川文軒行知研學旅行社有限公司	100.00	於2020年7月設立，文軒國際文化傳播有限公司擁有該公司100%的股本權益。
23	文軒全媒(北京)文化傳播有限公司	100.00	
24	四川文軒音樂文化傳播有限公司	100.00	
25	北京航天雲教育科技有限公司	70.00	
26	四川新華文化傳播有限責任公司	100.00	
27	四川文軒藝術投資管理有限責任公司	100.00	
28	四川文軒雲圖文創科技有限公司	100.00	

本集團股權架構

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
29	四川文軒在線電子商務有限公司	75.00	
29-1	四川雲漢網絡傳媒有限責任公司	75.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
29-2	四川興悅閱文化傳播有限公司	75.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
29-3	四川學海之舟文化傳播有限公司	75.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
29-4	四川愛閱城文化傳播有限公司	75.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
29-5	四川墨淵文化傳播有限公司	75.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
29-6	四川天宇閣文化傳播有限公司	75.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
29-7	四川欣雅軒文化傳播有限公司	75.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
30	四川新華文軒傳媒有限公司	100.00	
31	文軒體育文化發展有限公司	100.00	
32	四川新華商紙業有限公司	51.00	
33	新華文軒商業連鎖(北京)有限公司	51.00	

附註2：合營企業主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
1	海南出版社有限公司	50.00	
2	四川福豆科技有限公司	38.50	文軒投資持有該公司38.5%的權益。
3	深圳軒彩創業投資基金管理有限公司	40.00	文軒投資持有該公司40%的權益。
4	涼山新華文軒教育科技有限公司	49.00	

本集團股權架構

附註3：聯營公司主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
1	商務印書館(成都)有限責任公司	49.00	
2	貴州新華文軒圖書音像連鎖有限責任公司	45.00	
3	福州文軒技術合夥企業(有限合夥)	56.34	原名：西藏文軒創業投資基金合夥企業(有限合夥)，文軒投資持有該公司56.34%的股本權益。
4	文軒銀時(北京)文化傳播有限公司	40.00	
5	四川省教育科學論壇雜誌社有限公司	40.00	四川教育出版社持有該公司40%的股本權益。
6	四川文軒幼兒教育管理有限公司	34.00	
7	四川驕陽似火影業有限公司	24.00	四川美術出版社持有該公司24%的股本權益。
8	明博教育科技股份有限公司	20.40	
9	人民東方(北京)書業有限公司	20.00	
10	成都文軒股權投資基金管理有限公司	45.45	文軒投資擁有該公司45.45%的股本權益。
11	四川文軒寶灣供應鏈有限公司	45.00	文傳物流擁有該公司45%的股本權益。
12	上海景界信息科技有限公司	42.00	四川文軒教育科技有限公司擁有該公司42%的股本權益。
13	新華影軒(北京)影視文化有限公司	15.00	
14	天津天喜中大文化發展有限公司	40.00	天地出版社擁有該公司40%的股本權益。

本集團股權架構

附註4：投資公司主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
1	安徽新華傳媒股份有限公司	6.27	
2	成都銀行股份有限公司	2.21	
3	江蘇哈工智能機器人股份有限公司	0.02	四川新華印刷持有該公司0.02%的權益。

管理層討論與分析

業務回顧

行業概況

2020年是我國全面建成小康社會和「十三五」規劃收官之年，也是「十四五」規劃謀篇佈局之年。國家對文化建設高度重視，「全民閱讀」第七次被寫入政府工作報告，黨的十九屆五中全會明確提出「到2035年建成文化強國」的戰略目標，中央和地方發佈了一系列優惠政策，在體制建設、產業升級、媒體融合、人才培養和財政稅收等多個方面給予支持，助力出版業調整產業佈局，加快融合轉型，全面推進高質量發展。

席捲全球的新冠疫情使出版業在內容聚集、生產印製、線下銷售、物流配送等各個環節都受到不同程度的衝擊。根據開卷數據顯示，2020年中國圖書零售市場碼洋規模20年來首次出現負增長，同比下降5.08%，其中，網店渠道同比增長7.27%，實體書店渠道因新冠疫情影響同比下降33.80%。此次新冠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。

業績

本年度，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。面對年初突發的新冠疫情影响，本集團採取有效措施，開展新冠疫情防控工作，有序復工復產，積極應對新冠疫情影响對本集團經營業務帶來的影響。

2020年，受新冠疫情影响，全國圖書零售市場20年來首次出現負增長，本集團的大眾圖書出版、門店零售等業務收入因此也有不同程度的下降，但通過優化調整大眾圖書出版、門店零售等業務的經營策略，進一步提升教材教輔及互聯網業務的渠道拓展和服務能力，在全員的共同努力下，本集團整體經營業績仍較上年度實現了增長。報告期內實現營業收入人民幣90.08億元，同比增長1.87%，主要得益於教材教輔、互聯網銷售業務及第三方物流業務等收入的增長；實現淨利潤人民幣12.43億元，同比增長10.52%，主要得益於教育服務業務收入增長帶來的毛利增加以及投資的中信併購基金等基金持有的項目本年度公允價值變動帶來的收益增加。

管理層討論與分析

收益

本年度，本集團實現營業收入人民幣90.08億元，較去年同期人民幣88.42億元增長1.87%，主要得益於教材教輔、互聯網銷售業務及第三方物流業務等收入的增長。

營業成本

本年度，本集團營業成本人民幣54.54億元，與上年同期人民幣54.60億元基本持平，其中主營業務成本人民幣54.43億元，同比增加0.65%。

毛利率

本年度，本集團綜合毛利率為39.46%，較上年同期38.25%增加1.21個百分點，其中主營業務毛利率為38.66%，較去年同期毛利率37.47%上升1.19個百分點，主要因收入結構的變化。

管理層討論與分析

主營業務分產品、分地區情況如下：

人民幣元

分產品	營業收入	營業成本	毛利率(%)	主營業務分產品情況		
				營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (百分點)
一、出版	2,438,246,255.06	1,551,898,585.47	36.35	(6.26)	(8.17)	1.32
教材教輔	1,441,306,485.11	813,140,144.13	43.58	5.56	(1.21)	3.86
一般圖書	677,624,735.81	473,711,913.12	30.09	(23.71)	(18.16)	(4.74)
印刷及物資	265,410,976.62	237,469,000.32	10.53	(9.33)	(9.40)	0.06
新聞報刊	35,957,382.82	18,485,622.62	48.59	(8.43)	(7.85)	(0.33)
其他	17,946,674.70	9,091,905.28	49.34	17.53	56.18	(12.54)
二、發行	7,798,516,004.39	5,305,502,942.80	31.97	4.34	2.53	1.21
教育服務	5,386,014,599.89	3,311,627,315.62	38.51	7.74	5.08	1.55
其中：教材教輔	4,771,902,213.75	2,789,297,332.30	41.55	10.20	7.93	1.23
教育信息化及 裝備業務	555,158,358.25	479,971,492.60	13.54	(16.99)	(15.37)	(1.66)
互聯網銷售	1,626,416,022.43	1,409,378,272.69	13.34	10.79	8.99	1.42
零售	591,478,686.43	391,163,312.82	33.87	(14.55)	(14.05)	(0.38)
其他	194,606,695.64	193,334,041.67	0.65	(38.21)	(29.74)	(11.99)
三、其他	404,927,646.99	362,688,358.77	10.43	3.98	6.85	(2.41)
內部抵銷數合計	(1,768,314,982.08)	(1,777,393,405.74)				
合計	8,873,374,924.36	5,442,696,481.30	38.66	2.61	0.65	1.19

管理層討論與分析

人民幣元

分地區	主營業務分地區情況					
	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比上年增減(%)	營業成本比上年增減(%)	毛利率比上年增減(百分點)
四川省內	6,487,255,761.37	3,392,041,608.32	47.71	5.19	2.76	1.24
四川省外	2,386,119,162.99	2,050,654,872.98	14.06	(3.81)	(2.65)	(1.02)
合計	8,873,374,924.36	5,442,696,481.30	38.66	2.61	0.65	1.20

經營分部分析

1. 主要業務板塊概況

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：

出版分部：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；及

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

管理層討論與分析

主要業務板塊經營概況如下：

人民幣萬元

	銷售量(萬冊)			銷售碼洋			營業收入			營業成本			毛利率		
	去年	本期	增長率	去年	本期	增長率	去年	本期	增長率	去年	本期	增長率	去年(%)	本期(%)	本年變動 (百分點)
			(%)			(%)			(%)			(%)			
出版業務															
自編教材教輔	11,934.00	11,877.94	(0.47)	125,083.71	130,375.56	4.23	63,718.23	66,141.74	3.80	32,725.35	31,890.91	(2.55)	48.64	51.78	3.14
租型教材教輔	14,561.23	14,945.24	2.64	111,372.57	114,652.44	2.94	67,242.87	72,294.15	7.51	44,679.48	44,525.79	(0.34)	33.56	38.41	4.86
代印教材教輔	1,373.58	1,508.83	9.85	8,363.56	8,534.99	2.05	5,578.93	5,694.76	2.08	4,906.20	4,897.31	(0.18)	12.06	14.00	1.94
一般圖書	7,763.48	5,960.29	(23.23)	269,939.22	239,813.53	(11.16)	88,827.63	67,762.47	(23.71)	57,886.02	47,371.19	(18.16)	34.83	30.09	(4.74)
發行業務：															
教材教輔	45,081.66	47,808.39	6.05	450,465.07	497,051.13	10.34	433,023.67	477,190.22	10.20	258,439.30	278,929.73	7.93	40.32	41.55	1.23
一般圖書	10,328.07	9,203.40	(10.89)	416,471.86	440,028.57	5.66	246,379.48	240,761.68	(2.28)	203,381.78	199,412.44	(1.95)	17.45	17.17	(0.28)

管理層討論與分析

2. 各業務板塊經營信息

(1) 出版業務

出版業務的主要成本費用分析

人民幣萬元

	教材教輔出版			一般圖書出版		
	去年	本期	增長率 (%)	去年	本期	增長率 (%)
教材教輔租型費用	7,553.27	8,441.48	11.76	不適用	不適用	不適用
版權費	3,141.48	3,163.64	0.71	不適用	不適用	不適用
稿酬	3,073.11	3,455.49	12.44	18,614.00	14,810.28	(20.43)
印刷成本	21,926.87	24,162.04	10.19	23,895.38	19,544.58	(18.21)
紙張材料費	44,560.15	40,111.19	(9.98)	11,269.16	9,489.68	(15.79)
編錄經費	877.39	929.68	5.96	2,996.89	3,084.39	2.92
其他	1,178.76	1,050.49	(10.88)	1,110.59	442.26	(60.18)

註：印刷裝訂環節，一般圖書的生產模式包括不包工包料和包工包料兩種情況，其中不包工包料模式的結算價格僅為印製費；包工包料模式下由印刷單位負責紙張採購，結算價格包括印製費和紙張成本。此處印刷成本中包括了印製費和紙張材料費。

教材教輔出版業務

本公司之附屬公司四川教育出版社取得國家新聞出版廣電總局頒發的圖書出版許可證（新出圖證[川]字004號），有效期為2014年1月1日至2021年12月31日，其擁有中小學全學科的教輔材料出版資質。

管理層討論與分析

本年度，在教材教輔出版方面，本集團根據國家教育政策變化和義務教育教學實踐需求，對《信息技術》《可愛的四川》《義務教育書法練習指導》等30餘個系列進行修訂、改版、升級，從內容、設計、編校、印製四個方面提升產品質量。同時，重點開發了《中小學生勞動實踐指導手冊》《心理健康教育》《直通新中考》《蓉城學堂》《話題閱讀／聽力突破－跟我學英語》《智慧家長》《森林草原防火教育讀本》等系列教輔以及「名家名作閱讀課程化書系」等系列學生課外讀物，市場反響較好。

本集團積極穩妥推進媒體融合發展，融媒教輔《AR備考秘籍（初中地理•中國冊）》《AR備考秘籍（初中地理•世界冊）》得到市場認可，年銷售近20萬冊；國標教材《小學英語》《小學生必背古詩文129篇》《小學生必背古詩詞75+80首》《百歲童謠》及「名家名作閱讀課程化書系」等圖書的音頻版在喜馬拉雅FM上線；開發的「川教學習APP」用戶數過百萬。本集團出版的教材教輔主要在四川省內銷售。

本年度，本集團出版業務中教材教輔銷售碼洋人民幣253,563.00萬元，實現銷售收入人民幣144,130.65萬元，同比增長5.56%；銷售成本為人民幣81,314.01萬元，同比減少1.21%；毛利率為43.58%，同比增加3.86個百分點，主要因銷售結構變化及其成本控制取得一定成效。

一般圖書出版業務

本集團堅持「三精出版」理念，穩步從高數量增長向高質量發展轉型。據開卷數據顯示，2020年，本集團大眾圖書市場佔有率在全國37家出版傳媒集團排名第9位，同比下降2位，在地方出版集團中排名第5位，與同期持平；本集團全年共有48個品種進入全國Top500暢銷榜單，同比增加12種，銷

管理層討論與分析

量在5-50萬冊的品種為139種，同比增加33種，為本集團出版第二階段的振興目標奠定了基礎。此外，本集團旗下四川教育出版社積極拓展一般圖書市場，產品結構呈可持續發展態勢，其中3個單品銷量超60萬冊，銷量在2-5萬冊的品種有72種。

本集團做好主題出版，持續推進重點出版工程。推出了20餘種「防疫抗疫」類圖書，並上線電子版供讀者免費閱讀；圍繞脫貧攻堅策劃出版了《古路之路》《幸福歌聲傳四方》等20餘種重點圖書；「四川歷史名人叢書」除文獻系列外全部出版上市，出版了《藏文書法大典》等近20種「第三極」出版工程圖書及《風從東方來》等「156」重點工程圖書。《懸崖村》獲2019年度「中國好書」和第十二屆全國少數民族文學創作「駿馬獎」，《金鳥》獲2020年冰心兒童圖書獎，《不斷裂的文明史－對中國國家認同的五千年考古學解讀》等8種圖書獲2020年「四川好書」。

本集團「走出去」工作繼續提質增效。《中小學生新冠肺炎防護科普讀本》阿拉伯文版紙電同步輸出，輸出的《遇見非洲：理解世界－「一帶一路」倡議的中國青年實踐》(阿拉伯文)入選「絲路書香工程」，輸出的《中國的品格》(波蘭文)和《白鹿原紀事》(亞美尼亞文)入選「經典中國國際出版工程」；輸出的《懸崖村》《高腔》《道路與選擇》《大浦東》《古路之路》等多個品種入選中宣部對外出版項目；《中國的品格》被翻譯成16種文字對外輸出；四川美術出版社設立的「南亞出版中心」入選中國出版協會「一帶一路」出版合作優秀案例。



文軒好書

管理層討論與分析

本年度，本集團出版業務中一般圖書銷售碼洋人民幣239,813.53萬元，實現銷售收入人民幣67,762.47萬元，同比減少23.71%，主要因上半年受新冠疫情影響，自有出版圖書的編、印、發各環節都受到較大影響。銷售成本為人民幣47,371.19萬元，同比減少18.16%；毛利率為30.09%，同比減少4.74個百分點，主要因本集團旗下一般圖書出版單位為了應對新冠疫情對銷售的影響，加大了促銷力度。

報刊業務

本集團旗下擁有13個報刊品牌(2報11刊，含出版社主辦報刊)，涉及文化、少兒、科普、時尚等類別，受眾群體覆蓋了從嬰幼兒到中老年的各個年齡階層，其中《米小圈》月發行量超過25萬冊，《紅領巾》月發行量超12萬冊。各報刊以「傳統發行+新媒體平台」為主要經營模式，實現傳統媒體與新媒體融合發展。

本年度，本集團報刊業務銷售量為891.51萬冊，銷售收入人民幣3,595.74萬元，同比減少8.43%；銷售成本人民幣1,848.56萬元，同比減少7.85%；毛利率48.59%，與上年同期48.92%基本持平。

(2) 發行業務

教材教輔發行業務

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，作為四川省義務教育階段中小學生教材單一來源採購的供貨方，每學年和四川省教育廳簽訂「城鄉義務教育階段學生免費教科書採購合同書」。2020年，已簽訂了「四川省2020-2021學年城鄉義務教育階段學生免費教科書採購合同」。

本年度，本集團教材教輔銷售量47,808.39萬冊，銷售碼洋人民幣497,051.13萬元，銷售收入人民幣477,190.22萬元，同比增長10.20%；銷售成本人民幣278,929.73萬元，同比增長7.93%；毛利率41.55%，同比增加1.23個百分點。

管理層討論與分析

教育信息化及裝備業務

本集團提供學科專業教室、創客空間、智慧校園等產品和服務。2020年，本集團教育信息化和裝備業務全年實現銷售收入人民幣55,515.84萬元，同比下降16.99%，主要是由於新冠疫情原因，導致項目驗收工作滯後；銷售成本人民幣47,997.15萬元，同比下降15.37%；毛利率13.54%，同比減少1.66個百分點。

一般圖書發行業務

2020年，本集團完善了線上線下渠道體系。在做好線下實體門店經營的同時，通過線上分銷、社群經營和直播銷售等方式推進傳統實體門店的線上業務發展，探索書業營銷新方式。持續升級互聯網全渠道、多場景閱讀服務新格局，在自建官網、天貓、京東平台上精細化經營，提升在拼多多等渠道的運營能力，積極探索抖音、快手等渠道的運營模式。在全國圖書零售市場碼洋規模20年來首次出現負增長的情況下，本集團一般圖書的銷售碼洋同比增長5.66%。

本年度，本集團一般圖書銷售量為9,203.40萬冊，銷售碼洋人民幣440,028.57萬元；銷售收入人民幣240,761.68萬元，同比減少2.28%；銷售成本人民幣199,412.44萬元，同比減少1.95%；毛利率17.17%，與上年同期基本持平。

本年度，互聯網銷售實現主營業務收入人民幣162,641.60萬元，同比增長10.79%，主要得益於本集團在商品品種經營、銷售組織及物流服務等能力的提升。其中，通過第三方電商平台實現銷售收入人民幣127,411.36萬元，佔互聯網銷售總收入的78.34%。

費用

本年度，本集團銷售費用人民幣118,432.98萬元，較上年同期人民幣111,967.91萬元增長5.77%，主要因銷售收入增長，銷售人員人力成本、物流費用等有所增加。

本年度，本集團管理費用人民幣120,484.55萬元，較上年同期人民幣125,397.55萬元減少3.92%，主要因本集團享受國家緩解新冠疫情影響的相關社保減免政策，為員工繳納的勞動保險費支出較上年度有所減少。

管理層討論與分析

本年度，本集團財務費用人民幣-4,581.96萬元，上年同期為人民幣-3,298.10萬元，變化主要因銀行存款帶來的利息收入較上年度增加。

本年度，本集團研發費用人民幣303.87萬元，較上年同期人民幣325.56萬元減少6.66%，主要因本年度在教育信息化業務方面的研發投入中費用化的金額較上年度減少。

信用減值損失

本年度，本集團計提信用減值損失為人民幣1.45億元，較去年同期人民幣1.11億元增加30.16%，主要因本年度銷售回款一定程度受到新冠疫情的影響，應收賬款賬齡有所延長，致計提的信用損失準備較上年度有所增加，但本集團仍將一如既往地做好應收賬款管理工作。

資產減值損失

本年度，本集團計提資產減值損失為人民幣6,859.45萬元，較去年同期人民幣6,091.72萬元增加12.60%，主要因本年度根據聯營公司近年的經營業績情況計提了部分長期股權投資減值準備。

公允價值變動收益

本年度，本集團公允價值變動收益為人民幣1.02億元，較去年同期公允價值變動收益人民幣3,798.01萬元增加167.58%，主要因本集團投資的中信併購基金等基金持有的項目公允價值變動帶來的收益增加。

投資收益

本年度，本集團的投資收益為人民幣1.70億元，較去年同期人民幣2.09億元減少18.80%，主要因本年度長期股權投資處置收益及按權益法確認的聯營公司投資收益等較去年同期有所減少。

其他收益及營業外收支

本年度，本集團其他收益為人民幣9,185.98萬元，較去年同期人民幣1.05億元減少12.67%，主要因執行政策的時間性差異，2019年收到的增值稅退稅金額較大。

本年度，本集團營業外收入為人民幣2,043.89萬元，較去年同期人民幣1,191.70萬元增加71.51%，主要因本年度本集團收到拆遷補償、徵用土地的補償款等較去年同期增加。

管理層討論與分析

本年度，本集團營業外支出為人民幣7,832.99萬元，較去年同期人民幣4,247.00萬元增加84.44%，主要因本年度本集團向四川出版發展公益基金會捐贈及向外部捐贈防疫物資等，導致對外捐贈支出較去年同期有所增加。

資產處置收益

本年度，本集團資產處置收益為人民幣25.50萬元，較去年同期人民幣387.01萬元減少93.41%，主要因上年度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

本年度，本集團所得稅費用為人民幣817.06萬元，較去年同期人民幣2,417.21萬元減少66.20%，主要因附屬公司文軒投資對福州文軒等聯營企業按權益法核算確認的投資收益、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以及可抵扣虧損對所得稅費用的影響。

其他綜合收益

本年度，本集團其他綜合收益的稅後淨額為人民幣3,696.84萬元，去年同期為人民幣-4,220.90萬元。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

本年度，本集團實現淨利潤人民幣12.43億元，同比增加10.52%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣12.63億元，同比增加10.86%，扣除非經常性損益後，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣11.71億元，同比增加11.35%，主要得益於教育服務業務收入增長帶來的毛利增加以及投資的中信併購基金等基金持有的項目本年度公允價值變動帶來的收益增加。

每股收益

每股收益乃按本年度內本公司歸屬於上市公司股東的淨利潤除以本年度內已發行普通股加權平均數計算。本集團於本年度的每股盈利人民幣1.02元，較去年同期的人民幣0.92元增加10.87%。有關每股盈利的計算，請參閱本年度報告的財務報表附註(六)50。

管理層討論與分析

研發投入

研發投入情況表

	人民幣元
本年費用化研發投入	3,038,699.13
本年資本化研發投入	16,497,196.86
研發投入合計	19,535,895.99
研發投入總額佔營業收入比例(%)	0.22
公司研發人員的數量(人)	59
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	0.77
研發投入資本化的比重(%)	84.45

本集團研發投入合計人民幣1,953.59萬元，較去年同期人民幣2,476.93萬元減少21.13%，主要因本年度在教育信息化方面的研發投入有所減少。

現金流量變動分析

本年度，本集團經營活動產生的現金流量為淨流入人民幣18.19億元，較去年同期淨流入人民幣13.64億元增加33.30%，主要得益於本年度教材教輔業務、互聯網銷售業務的回款金額較上年度增加。

本年度，本集團投資活動產生的現金流量為淨流入人民幣10.32億元，去年同期淨流出人民幣9,305.19萬元，主要因當期收到到期銀行理財產品，在本年度末未購買新的理財產品。

本年度，本集團籌資活動產生的現金流量為淨流出人民幣5.04億元，較去年同期淨流出人民幣4.54億元增加10.93%，主要因償還租賃負債本金和利息所支付的現金流出較去年同期有所增加。

管理層討論與分析

現金流量變動的主要項目如下表：

人民幣元				
項目	2020年1-12月	2019年1-12月	增減比例 (%)	主要變動分析
收到的稅費返還	36,166,173.62	60,860,279.90	(40.58)	主要因政策執行的時間性差異，上年度收到的增值稅退稅金額較大。
收到其他與經營活動有關的現金	223,123,233.54	129,831,662.50	71.86	主要因本年度收到銀行存款利息較上年度增加，以及收回出版傳媒創意中心項目分割款項。
收回投資收到的現金	3,310,783,519.96	1,957,525,803.19	69.13	主要因本年度到期收回的理財產品金額較大。
取得投資收益收到的現金	188,342,215.83	110,970,093.25	69.72	主要因本年度收到的理財產品收益較上年有所增加，及本公司的附屬公司文軒投資收到福州文軒的分紅款。
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額	2,963,890.24	9,381,280.95	(68.41)	主要因上年度公司進行公務車處置及一家附屬公司處置房產帶來的現金流量金額較大。
收到其他與投資活動有關的現金	81,760,506.83	61,455,393.92	33.04	主要因本年度收回的定期存款本金及利息較上年有所增加。
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金	246,466,701.71	155,645,880.26	58.35	主要因本年度本集團支付了西部文化城項目房屋購置款。
支付其他與投資活動有關的現金	240,000,000.00	134,000,000.00	79.10	主要因三個月以上定期存款的現金流出額增加。
吸收投資收到的現金	-	3,000,000.00	(100.00)	上年度金額為附屬公司收到少數股東增資。
支付其他與籌資活動有關的現金	133,263,621.06	86,531,160.25	54.01	主要因本年度支付租賃負債本金及利息的現金流出較上年度增加。

管理層討論與分析

資產、負債情況分析

於2020年12月31日，本集團主要資產及負債狀況及變動情況如下：

人民幣元

項目名稱	本期期末數 佔總資產的比例		上期期末數 佔總資產的比例		本期期末 金額較上期 期末變動比例	情況說明
	本期期末數	(%)	上期期末數	(%)	(%)	
貨幣資金	5,785,974,800.85	34.10	3,512,103,793.03	22.92	64.74	主要因本年度經營活動現金淨流入的增加以及部分銀行理財產品到期後未進行續買帶來的貨幣資金餘額的增加。
交易性金融資產	6,510,463.20	0.04	1,280,006,671.94	8.35	(99.49)	主要因銀行理財產品到期後未進行續買。
應收票據	4,344,936.39	0.03	2,218,450.46	0.01	95.85	主要因本期末物流業務使用票據方式結算的貸款餘額較上期末增加。
預付款項	77,465,227.71	0.46	58,181,516.90	0.38	33.14	主要因本期末教育信息化業務預付貸款較上期末有所增加。
一年內到期的 非流動資產	181,722,570.04	1.07	125,609,106.15	0.82	44.67	項目主要反映教育信息化及裝備業務因分期收款產生的長期應收款未來十二個月到期的部分，年末餘額較上期末有所增加。
長期股權投資	717,889,546.28	4.23	449,653,943.26	2.93	59.65	主要因本年度新增了人民幣3.17億元對海南鳳凰的投資。
固定資產	2,009,270,646.85	11.84	1,322,693,949.23	8.63	51.91	主要因本年度出版傳媒創意中心項目從在建工程轉固及購入西部文化城項目房產。
在建工程	37,670,169.58	0.22	626,686,549.71	4.09	(93.99)	主要因出版傳媒創意中心項目於本年度進行了轉固。
長期待攤費用	12,194,296.86	0.07	24,642,631.46	0.16	(50.52)	主要因本期攤銷經營租入固定資產改良支出。

管理層討論與分析

項目名稱	本期期末數		上期期末數		本期期末	情況說明
	本期期末數	佔總資產的比例 (%)	上期期末數	佔總資產的比例 (%)	金額較上期 期末變動比例 (%)	
遞延所得稅資產	21,183,296.95	0.12	16,124,167.44	0.11	31.38	主要因計提資產減值準備增加帶來的可抵扣暫時性差異增大，從而導致的遞延所得稅資產餘額增加。
其他非流動資產	350,933,345.43	2.07	121,821,923.19	0.79	188.07	主要因本期新增人民幣2.41億元未來一年內不能提前支取或不擬提前支取的定期存款。
應付票據	45,838,225.28	0.27	14,054,710.75	0.09	226.14	主要因本期末教育信息化、物流等業務使用票據方式結算的貨款餘額較上期末增加。
應交稅費	64,081,630.88	0.38	49,032,631.64	0.32	30.69	主要為本期末匯算的當期應交所得稅費用較去年增加所致。
其他應付款	655,979,050.64	3.87	297,303,824.56	1.94	120.64	主要因本年度新增了人民幣3.17億元對海南鳳凰未付的投資款，投資款已於2021年1月支付。
遞延所得稅負債	25,775,918.61	0.15	54,883,601.32	0.36	(53.04)	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減少。

流動資金及財務資源

於2020年12月31日，本集團擁有現金及短期存款約人民幣57.86億元（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12月31日，本集團的資產負債比率（按總負債除以總資產計算）為40.90%，較2019年12月31日的資產負債比率40.49%略有上升，本集團總體財務結構仍較為穩健。

管理層討論與分析

委託理財總體情況

2019年10月29日，本公司召開第四屆董事會2019年第七次會議，審議通過了《關於繼續授權使用閒置自有資金購買理財產品的議案》，同意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。於2020年12月31日，本集團購買的銀行理財產品餘額為人民幣650.00萬元，全部為安全性高、流動性好、風險較低的銀行理財產品，期限均在一年以內。

人民幣元

類型	資金來源	實際投入金額	未到期餘額	逾期未收回金額
銀行理財	自有	1,298,000,000.00	6,500,000.00	—

或然負債

於2020年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2020年12月31日，本集團質押存款餘額人民幣1,945.37萬元（2019年12月31日：人民幣564.97萬元），乃為開具銀行承兌匯票和保函而存入銀行的保證金，除上述披露外，本集團概無任何資產抵押與擔保。

外匯風險

本集團絕大部分的資產、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

人民幣元

	2020年12月31日	2019年12月31日
流動比率	1.5	1.6
存貨周轉天數	143.5	136.3
應收貿易賬款周轉天數	74.1	72.2
應付貿易賬款周轉天數(註)	296.7	265.3

管理層討論與分析

於2020年12月31日，本集團的流動比率為1.5，與上年末基本持平。本年度的存貨周轉天數為143.5天，應收貿易賬款周轉天數為74.1天，與上年度相比均變化不大。應付貿易賬款周轉天數為296.7天，較上年度增加31.4天，主要受賬齡一年內的應付賬款餘額增加的影響。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行業的行業特性。

註：應收貿易賬款周轉天數使用應收賬款和一年內到期的長期應收款的合計金額進行計算。

重大投資、收購及出售概況

本年度，本集團圍繞發展戰略，優化產業佈局，在發展主營業務的同時，推進產融結合，推動本集團成為中國一流文化傳媒集團。

為推進本集團出版發行業務的跨區域發展，本公司與海南新華集團於2020年12月簽署了《股權轉讓協議》，收購海南新華集團所持有的海南鳳凰25%股權，交易對價為人民幣3.17億元。本公司於2021年1月撥付投資款項，截至本年度報告日期，海南鳳凰已辦理完成股權收購的工商變更登記。

為進一步增強本集團出版主業的競爭力，提升「文軒出版」的影響力，本公司對全資附屬公司天地出版社增資人民幣1億元；為支持本公司之全資附屬公司文軒投資的業務發展，本公司對文軒投資增資人民幣1億元。本公司於2020年內已撥付上述全部增資款項。

本公司持有成都銀行2.21%的股份。本年度，本公司收到成都銀行分紅人民幣3,360萬元。於2020年12月31日，本公司持有的成都銀行股份的市場價值為人民幣8.54億元。

本公司持有皖新傳媒6.27%的股份，本年度，本公司收到皖新傳媒分紅人民幣1,994.24萬元。於2020年12月31日，本公司持有的皖新傳媒股份的市場價值為人民幣5.92億元。

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、穩健地為公司貢獻財務收益。

除上述披露外，本集團於本年度內並無其他重大投資、收購及出售事項。

管理層討論與分析

於本年度，本集團對外投資情況的詳情請見本年度報告的財務報表附註(六)11、12及13。

主要控股公司情況

人民幣萬元

附屬公司全稱	業務性質	持股比例 (%)	註冊資本	2020年		2020年12月31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	78,479.43	37,146.38	141,756.17	82,281.97
四川出版印刷有限公司	教材租型印供	100	5,000.00	34,767.35	13,559.79	89,366.30	66,372.12
四川少年兒童出版社有限公司	圖書、期刊出版	100	11,000.00	26,532.53	5,012.28	62,181.77	51,206.87
四川省印刷物資有限責任公司	商品批發與零售	100	3,000.00	47,915.66	432.13	38,291.71	4,481.44
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	43,184.40	(3,360.37)	105,606.95	30,802.99
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	213,097.81	35.27	223,919.41	(9,465.81)

未來展望

(一) 發展戰略

本集團將聚焦出版傳媒主業，創新產業發展模式，通過「科技+資本」雙輪驅動，推動出版傳媒產業鏈升級，構築一流的內容創意出版、教育服務、文化消費服務、供應鏈服務四大產業體系和資本經營投融資體系，滿足人民群眾美好文化生活需要，打造中國最具創新成長性的出版傳媒企業，成為具有國際影響力的綜合性文化服務集團。

管理層討論與分析

(二) 經營計劃

1. 繼續深入貫徹「振興四川出版」戰略，堅持以「三精出版」理念為指引，持續打造「文軒出版」品牌，大力推進主題出版和重點出版工程，深化版權運營，推動「文軒出版」提質增效。
2. 繼續推進教育服務業務渠道優化升級和業務融合發展，拓展教育信息化及裝備業務，在推進勞動與實踐教育、教師培訓等創新業務發展的同時，深入調研在線教育、課後服務和校園書報刊的市場需求，探索可行的商業模式。
3. 深化互聯網渠道建設，持續提升商品運營能力，加強供應鏈服務能力建設，通過技術、大數據和其他服務能力促進行業轉型升級，優化內部管理和激勵機制，實現銷售規模的持續提升。
4. 實體書店持續提質增效，線上線下融合發展；將政企業務作為增長點，抓住「建黨100周年」系列活動契機實現業務增長。
5. 持續提升物流服務能力，進一步完善第三方物流經營體系，聚焦重點行業，穩步開展第三方物流業務。
6. 集聚社會優質資源，持續打造基金群，提升投資拓展能力和投後管理水平，增加資本經營收益，推進本集團實業經營與資本經營協同發展。
7. 在傳媒板塊現有平台的基礎上，紮實推進熊貓文化和全民閱讀重點工作，將傳統媒體和新媒體融合發展，開創傳媒業務新局面。

管理層討論與分析

(三) 可能面對的風險

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、優質出版資源聚集能力、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，強化內容建設，提高經營管理水平，確保經營目標的實現。

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。

新冠疫情持續時間難以確定，使得出版、發行市場發展態勢難以預料，從而可能給本集團未來的經營業績帶來不確定性。本集團將不斷強化線上營銷能力，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。

董事會報告

董事會謹此向全體股東提呈董事會報告及本集團截至2020年12月31日止年度經審核的財務報表。

主要業務及業績回顧

本集團是集出版物生產、加工、銷售和多元文化產業發展於一體的文化產業經營實體，主要業務包括：出版物的編輯和出版、圖書及影音產品零售和分銷以及教材教輔發行業務等。

根據《公司條例》附表5所規定有關該等業務的進一步討論與分析，包括本集團面對的主要風險及不明朗因素、未來業務發展方向的討論詳情載於本年度報告「管理層討論與分析」內，該討論構成本董事會報告的一部分。

財務狀況及業績

本集團於2020年12月31日的財務狀況及截至2020年12月31日止年度的業績載列於本年度報告第111頁至123頁。

財務摘要

本集團過去五年的年度業績、資產、負債及權益等摘要載列於本年度報告「財務摘要」內。

股息

董事會建議就截至2020年12月31日止年度派發股息每股人民幣0.31元(含稅)(2019年：每股人民幣0.30元(含稅))，共計人民幣3.82億元(含稅)。A股股東的股息以人民幣宣派和支付，而H股股東的股息以人民幣宣派，港幣支付，匯率將按照2020年度股東周年大會前一個星期內中國人民銀行公佈的平均匯率計算。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，凡中國境內企業向非居民企業股東派發股息時，需按10%的稅率為該非居民企業代扣代繳企業所得稅。故此，作為中國境內企業，本公司將在代扣代繳股息中10%企業所得稅後向非居民企業股東(即任何以非個人股東名義持有本公司股份的股東，包括但不限於以香港中央結算(代理人)有限公司、或其他代理人或受託人、或其他組織及團體名義登記的H股股東)派發股息。

董事會報告

根據聯交所於2011年7月4日致發行人題為《有關香港居民就內地企業派發股息的稅務安排》的函件，以及《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)，確認持有境內非外商投資企業在香港發行的股票的境外居民個人股東，可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協議或中國內地和香港(澳門)之間的稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。就此，本公司將按10%稅率代扣代繳股息的個人所得稅；但如稅務法規及相關稅收協議另有規定的，本公司將按照相關規定的稅率和程序代扣代繳股息的個人所得稅。

建議之2020年度股息須待本公司即將舉行之2020年度股東周年大會上獲股東通過後方可作實。為確定有權出席2020年度股東周年大會及獲派發2020年度股息(如獲股東批准)的股東，本公司將於以下日期暫停辦理H股股份過戶登記手續：

以確定H股股東有權出席2020年度股東周年大會並於會上投票：

遞交H股過戶文件最後期限	2021年4月20日(星期二)下午4時30分
暫停辦理H股股份過戶登記日期	2021年4月21日(星期三)起至2021年5月21日(星期五)止 (包括首尾兩天)
2020年度股東周年大會舉行日期	2021年5月21日(星期五)

以確定H股股東享有建議之2020年度股息：

遞交H股過戶文件最後期限	2021年5月27日(星期四)下午4時30分
暫停辦理H股股份過戶登記日期	2021年5月28日(星期五)起至2021年6月2日(星期三)止 (包括首尾兩天)
股息登記日	2021年6月2日(星期三)

H股股東為符合出席2020年度股東周年大會並於會上投票以及領取本公司建議之2020年度股息(如獲股東批准)之資格，所有過戶文件連同有關股票，必須於上述遞交過戶文件期限之前交回本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓。

凡於2021年4月20日(星期二)下午4時30分名列於本公司股東名冊的H股股東，均有權出席2020年度股東周年大會並於會上投票；凡於股息登記日名列與本公司股東名冊的H股股東，均有權獲派發本公司2020年度股息(如獲股東批准)。上述2020年度末期股息將於2021年7月20日前派付(如獲得股東批准)。

倘H股股份持有人對上述安排有任何疑問，建議向彼等的稅務顧問諮詢有關擁有及處置H股股份所涉及的中國、香港及／或其他國家(地區)稅務影響的意見。

董事會報告

請各位股東認真閱讀本段內容，如任何人士欲更改股東身份，請向代理人或受託人查詢相關手續。本公司無義務亦不會承擔確定股東身份的責任。此外，本公司將嚴格依照有關法例或條例並嚴格按照於股息登記日本公司H股股東名冊的登記代扣代繳企業所得稅及個人所得稅，對於任何因股東身份未能及時確定或確定不準而提出的任何要求或申索或對代扣代繳企業所得稅及個人所得稅安排的爭議，本公司將不予受理，也不會承擔任何責任。

固定資產

於本年度，本公司投資建設的「出版傳媒創意中心」工程完工結轉，新增房屋面積約11.82萬平方米，增加固定資產人民幣54,492.32萬元；向新華創智購買「西部文化城」辦公物業，新增房屋面積約1.66萬平方米，增加固定資產人民幣18,426.69萬元。變動詳情載列於本年度報告的財務報表附註(六)15。

儲備

本集團於本年度之儲備變動詳情載列於本年度報告的「合併股東權益變動表」。於2020年12月31日，本集團可供分配於股東的儲備之詳情載於本年度報告的財務報表附註(六)36。

主要客戶和供貨商

截至2020年12月31日止年度，本集團向五大客戶銷售的營業額合計佔本集團總營業額低於30%。

截至2020年12月31日止年度，本集團向五大供貨商的購貨額合計佔本集團總購貨額低於30%。

本集團與各供貨商建立了持續穩定發展的合作關係，另一方面亦為各類客戶提供優質的產品及服務。本集團的業務並無依賴任何個別客戶及供貨商，以致對本集團有重大影響。

附屬公司、合營企業及聯營公司

本公司各主要附屬公司、合營企業及聯營公司之詳細數據(包括該等公司的主要業務)載於本年度報告的財務報表附註(八)。

董事會報告

核心競爭力分析

本集團作為出版發行產業鏈一體化經營的出版傳媒企業，通過對各環節的精耕細作，協同力持續增強，運行效率明顯提高，競爭力不斷提升。

（一）出版能力優勢

「振興四川出版」戰略實施五年來，本集團內容資源聚集開發能力穩步提升。擁有王蒙、北貓、馮驥才、海宴、唐家三少、郭建龍、張遠山、梅毅等多位知名作家的作品版權，並與美國迪士尼公司、英國DK出版公司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一米小圈的專有版權，持續登上開卷少兒圖書全國暢銷榜，累計銷量近1億冊。

（二）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、出版物互聯網閱讀服務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·格調書店」「文軒BOOKS」「Kids WinShare文軒兒童書店」「文軒雲圖」「文軒商超」「文軒網」「文軒九月」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。

（三）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，同時擁有中小學全學科的教輔材料出版資質。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，並不斷推動以客戶為中心從「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；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，是省內教育信息化服務及教育裝備產品的主要運營商。同時，本集團的勞動與實踐教育服務、教師培訓服務業務在區域市場具有品牌競爭優勢。

董事會報告

關連交易

於本年度內，本公司訂立的關連交易、持續關連交易已嚴格遵守《上市規則》第14A章的有關規定，並已獲獨立股東批准(如需)。相關關連交易詳情如下：

非豁免關連交易

向新華創智購買房產

四川新華出版發行集團為本公司之控股股東(按《上市規則》定義)及發起人，現持有本公司50.95%的股權，新華創智為四川新華出版發行集團之全資附屬公司，根據《上市規則》第14A章，新華創智為本公司的關連人士。

於2020年12月9日，本公司與新華創智訂立了商品房買賣合同，向新華創智購買總建築面積為16,613.46平方米的辦公物業，代價為人民幣19,348.03萬元。新華創智為四川新華出版發行集團之全資附屬公司，根據《上市規則》第14A章，新華創智為本公司的關連人士。該房產購買事項獲四川省國資委法定授權機構批准，並按照中國法律法規有關國有產權轉讓之規定通過協議轉讓進行。有關購買房產的詳情，請參閱本公司日期為2020年10月9日及2020年12月9日的公告。

非豁免持續關連交易

1. 與四川新華出版發行集團及其附屬公司的交易

四川新華出版發行集團為本公司之控股股東(按《上市規則》定義)及發起人，持有本公司50.95%的股權，皇鵬物業為四川新華出版發行集團之全資附屬公司，根據《上市規則》第14A章，四川新華出版發行集團及其附屬公司皇鵬物業均為本公司的關連人士。

(i) 本公司與四川新華出版發行集團簽訂的租賃協議

於2018年12月18日，本公司與四川新華出版發行集團續訂租賃協議，協議約定四川新華出版發行集團自2019年1月1日至2021年12月31日止期間將其位於中國四川省內之若干樓宇出租予本集團用作辦公、倉庫及門店零售。有關上述租賃協議的詳情，請參閱本公司日期為2018年12月18日的公告。

董事會報告

截至2020年12月31日止年度，本集團根據上述租賃協議向四川新華出版發行集團支付租金合共人民幣4,047.04萬元。該項租賃協議確認的初始使用權資產總額為人民幣21,207.73萬元。於2020年12月31日，該項租賃協議的租賃使用權資產餘額為人民幣13,991.31萬元。

(ii) 本公司與皇鵬物業續訂的物業管理協議

於2018年12月18日，本公司與皇鵬物業續訂物業管理協議，協議約定皇鵬物業自2019年1月1日至2021年12月31日止期間為本集團提供物業管理服務。有關物業管理協議的詳情，請參閱本公司日期為2018年12月18日的公告。

截至2020年12月31日止年度，皇鵬物業根據上述物業管理協議就提供物業管理服務向本集團收取服務費合共人民幣1,216.08萬元。

2. 與四川文投集團及其附屬公司的交易

四川文投集團為四川發展之全資附屬公司，而本公司控股股東四川新華出版發行集團乃為四川發展的全資附屬公司，根據《上市規則》第14A章，四川文投集團為本公司的關連人士。

於2019年10月29日，本公司與四川文投集團訂立房屋租賃框架（續訂）協議。協議約定四川文投集團自2020年1月1日起至2022年12月31日止期間將其及／或其附屬公司合法擁有的若干樓宇及倉庫出租予本集團用作辦公及倉儲，並提供配套的物業管理服務。有關房屋租賃框架（續訂）協議的詳情，請參閱本公司日期為2019年10月29日及2019年11月12日的公告。

截至2020年12月31日止年度，本集團根據上述房屋租賃框架（續訂）協議向四川文投集團支付租金及物業管理服務費合共人民幣1,520.06萬元。該項租賃協議確認的初始使用權資產總額為人民幣3,341.93萬元，於2020年12月31日，該項租賃協議的租賃使用權資產餘額為人民幣2,227.75萬元。

董事會報告

3. 與文軒在線的交易

文軒在線為本公司的非全資附屬公司，而本公司的控股股東四川新華出版發行集團持有文軒在線25%股權，因此，根據《上市規則》第14A章，文軒在線為本公司的關連人士。

- (i) 於2018年3月26日，本公司與文軒在線訂立《產品採購和合作框架協議》。根據《產品採購和合作框架協議》，文軒在線將於2018年5月30日至2020年12月31日期間向本公司及其附屬公司（不包括文軒在線）購買本集團出版的出版物和數字閱讀內容及與本公司附屬公司（不包括文軒在線）在電商平台上合作經營網絡書店銷售業務。因業務經營需要，本集團向文軒在線增加提供個別外部供應商的產品，故於2019年11月6日，本公司（代表本集團，不包括文軒在線）與文軒在線簽訂《產品採購和合作框架補充協議》。鑑於該等協議於2020年12月31日到期，於2020年11月19日，本公司與文軒在線就2021年1月1日至2023年12月31日期間的產品採購和互聯網店鋪合作續訂協議，並於2021年1月21日獲獨立股東批准。有關《產品採購和合作框架協議》及《產品採購和合作框架補充協議》及續訂協議的詳情，請參閱本公司日期為2018年3月26日、2019年11月6日、2020年11月19日的公告及日期為2021年1月4日的通函。

截至2020年12月31日止年度，文軒在線根據上述《產品採購和合作框架協議》及《產品採購和合作框架補充協議》向本集團支付合共人民幣13,539.33萬元。

- (ii) 於2018年3月26日，本公司與文軒在線訂立《出版物採購框架協議》，並於2018年5月30日獲獨立股東批准。協議約定本公司及其附屬公司（不包括文軒在線）將於2018年4月20日至2020年12月31日期間向文軒在線購買出版物用於本公司實體零售渠道銷售。鑑於該協議於2020年12月31日到期，於2020年11月19日，本公司與文軒在線就2021年1月1日至2023年12月31日期間的出版物採購續訂協議，並於2021年1月21日獲獨立股東批准。有關《出版物採購框架協議》及續訂協議的詳情，請參閱本公司日期為2018年3月26日、2020年11月19日的公告及2018年5月4日、2021年1月4日的通函。

截至2020年12月31日止年度，本集團根據上述《出版物採購框架協議》向文軒在線支付合共人民幣58,717.66萬元。

董事會報告

- (iii) 於2019年11月6日，本公司與文軒在線訂立《物流服務框架協議》，協議約定本公司及其附屬公司將於2019年1月1日至2021年12月31日期間向文軒在線提供物流服務。有關《物流服務框架協議》的詳情，請參閱本公司日期為2019年11月6日的公告。

截至2020年12月31日止年度，本集團根據上述《物流服務框架協議》向文軒在線收取服務費人民幣5,331.94萬元。

本公司獨立非執行董事已審閱上述持續關連交易，並確認該等交易：

- (1) 在本集團的日常業務中訂立；
- (2) 按照一般商務條款或更佳條款（定義見《上市規則》）進行；及
- (3) 根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並符合本公司股東之整體利益。

根據《上市規則》第14A.56條，董事會已聘請本公司之核數師根據香港審閱項目準則第3000號《對歷史財務信息進行的審計和審閱之外的鑑證項目》以及參考香港註冊會計師公會頒佈的第740號指引《根據香港上市規則出具的關於持續關連交易的核數師函》，對本集團持續關連交易進行報告。核數師已根據《上市規則》第14A.56條出具了包含關於上述披露的持續關連交易的發現和結論的無保留意見函件。本公司已將核數師函件副本提交予聯交所。

上述披露乃根據《上市規則》第14A章相關要求作出。

報告期內，有關本年度報告財務報表附註(十一)5所載之關連交易，除上文披露者外，根據《上市規則》並不構成關連交易或持續關連交易，或為獲豁免披露的關連交易或持續關連交易。本公司確認，就上述交易，本公司已經遵循《上市規則》14A章之披露規定。

董事會報告

管理合約

於本年度內，本公司並無就本公司全部或任何重大部分業務的管理和行政工作簽訂任何合約。

慈善捐贈

於本年度內，本集團的慈善捐款及其他捐款總額約為人民幣7,460.26萬元（2019年：人民幣4,126萬元）。

環境政策及表現

本集團致力於業務經營所在環境及社區長期可持續性發展。作為文化企業，本集團在持續創造良好業績的同時，積極回饋社會，開展各項公益活動，履行社會責任，同時秉承綠色環保可持續發展理念，踐行環境保護和社會責任，樹立良好的信譽和企業形象。本集團之環境政策及表現詳情載列於本年度報告「環境、社會及管治報告」內。

遵守法律及法規

於本年度內，就本公司所知，本集團已在各重要方面遵守對本集團業務有重大影響的相關法律及法規，概無嚴重違反或不遵守適用法律及法規的情況。

董事會報告

股本

於2020年12月31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，其中包括：

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) 四川新華出版發行集團(附註1)	592,809,525	48.05%
(ii) 其他發起人(附註2)	46,322,618	3.75%
(iii) 華盛集團(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) 四川新華出版發行集團(附註4)	35,824,000	2.90%
(ii) 其他發起人(附註5)	6,324,000	0.51%
(iii) H股公眾投資者	399,789,100	32.40%
股本總計	1,233,841,000	100%

* H股股份數據來源於聯交所網站存檔的「披露權益」表格。

* 單項與類別股合計的百分比層數有差異係由於四捨五入造成。

附註：

1. 本公司控股股東四川新華出版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文投集團、四川日報報業集團及遼寧出版集團。遼寧出版集團通過其附屬公司持有本公司A股6,485,160股。
3. 本公司發起人華盛集團持有的為社會法人股。
4. 本公司控股股東四川新華出版發行集團直接及通過其附屬公司共持有本公司H股35,824,000股。
5. 本公司發起人四川文投集團通過其附屬公司持有本公司H股6,324,000股。

董事會報告

主要股東及其他人士於本公司股份之權益及淡倉

於2020年12月31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	直接及 間接持有的		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	
	股份數目					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	
	39,916,000 (附註1)	受控法團權益	H股	9.03%	3.24%	好倉	
四川新華出版發行集團	592,809,525	實益擁有人	A股	74.86%	48.05%	好倉	
	35,824,000 (附註2)	受控法團權益／ 實益擁有人	H股	8.11%	2.90%	好倉	
華盛集團 (附註3)	53,336,000	實益擁有人	A股	6.74%	4.32%	好倉	
武文倩 (附註3)	53,336,000	受控法團權益	A股	6.74%	4.32%	好倉	
Seafarer Capital Partners, LLC	30,875,500	投資經理	H股	6.99%	2.50%	好倉	
Citigroup Inc	23,511,110	受控法團權益	H股	5.32%	1.90%	好倉	
	300,000	受控法團權益	H股	0.06%	0.02%	淡倉	
	20,566,110	受控法團權益	H股	4.65%	1.67%	可供借出的 股份	

* H股股份數據來源於聯交所網站存檔的「披露權益」表格。

董事會報告

附註：

- 四川發展為四川新華出版發行集團及四川文投集團的控股股東。根據《證券及期貨條例》，四川發展被視為(i)透過四川新華出版發行集團間接持有本公司592,809,525股A股以及透過四川文投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)透過四川新華出版發行集團持有本公司33,592,000股H股及透過四川文投集團持有本公司6,324,000股H股，合共39,916,000股H股。
- 四川新華出版發行集團直接及透過其全資附屬公司蜀典投資有限公司間接持有本公司35,824,000股H股。四川新華出版發行集團直接持有本公司592,809,525股A股。
- 武文倩女士直接持有95%華盛集團的股本權益，因此，武文倩被視為透過華盛集團持有本公司53,336,000股A股。

除上文所披露者外，於2020年12月31日，就董事及監事所知，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(i)本公司非執行董事羅軍先生為四川新華出版發行集團之董事及副總經理；及(ii)監事趙洵先生為華盛集團之執行副總裁之外，於2020年12月31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。

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12月31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，武文倩女士透過華盛集團間接持有本公司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華盛集團間接持有本公司53,336,000股A股。

董事會報告

優先購股權

《公司章程》及中國法律均無規定本公司必須按比例向現有股東優先配售新股。

購回、出售或贖回本公司上市證券

於本年度內，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。

公眾持股量

根據公開資料及董事所知悉，於本年度報告刊發前的最後實際可行日期，本公司已發行股份中公眾持股量超過25%，符合《上市規則》的規定。

遵守企業管治守則

本公司致力於實施良好的企業管治，不斷健全和完善本公司的內部監控及風險管理體系，並規範運作。於本年度內，本公司已採納並遵守《上市規則》附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》所載的所有適用的守則條文，惟偏離守則條文A.4.2條除外。有關遵守《企業管治守則》的詳情，載於本年度報告之「企業管治報告」部分。

董事及監事

於本年度內及截至本年度報告日期，擔任董事及監事之人士如下：

執行董事

何志勇先生
陳雲華先生
楊杪先生（於2020年5月12日辭任）

監事

唐雄興先生
趙 洵先生
蘭 紅女士
王 焱女士

非執行董事

羅 軍先生
張 鵬先生
韓小明先生

獨立監事

李 旭先生
劉密霞女士

獨立非執行董事

陳育棠先生
肖莉萍女士
方炳希先生

董事會報告

董事、監事及高級管理人員履歷

本公司之董事、監事及高級管理人員履歷詳情載於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部分。

董事、監事及高級管理人員之變動

於本年度內，本公司董事之變動情況如下：

楊杪先生因個人其他事務原因辭去本公司執行董事及戰略與投資委員會成員職務，於2020年5月12日生效。

除上述披露外，於本年度內及截至本年度報告日期，本公司概無其他董事、監事及高級管理人員有關之變動。

董事會及董事會專責委員會

董事會及董事會專責委員會詳情請見本年度報告之「企業管治報告」部分。

董事及監事服務合約

截至本年度報告日期，董事及監事均未與本公司或其附屬公司訂立在一年內除法定補償外還須支付任何補償方可終止的服務合約。

獲准許的彌償條文

於本年度內，在適用法律的規限下，本公司已投保董事、監事及高級管理人員責任保險，為本公司董事、監事及高級管理人員在執行及履行職責時可能引致的責任提供保障。

董事及監事在交易、安排或合約中的重大利益

於本年度內，概無董事及監事在本公司或其控股公司或附屬公司或其控股公司之附屬公司所訂立，且在本年度結束時仍然有效的任何重大交易、安排或合約中享有直接或間接重大利益。

於競爭業務中的權益

於本年度報告日期，據董事所知，四川新華出版發行集團及其附屬公司（不包括本公司）概無進行任何與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭的業務活動。

於本年度報告日期，據董事所知，概無董事、監事及彼等各自之聯繫人（定義見《上市規則》）於與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭之業務中擁有任何權益。

董事會報告

董事及監事薪酬及五位最高酬金人士

董事及監事的薪酬由薪酬與考核委員會經考慮同類公司支付的薪酬標準、董事及監事付出的時間及其職責等因素後釐定。董事、監事及高級管理人員的薪酬詳情載於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部分。

本年度內，本集團五位最高薪酬人士均為非董事或監事，有關董事、監事及五位最高酬金人士的酬金詳情載於本年度報告的財務報表(十一)5(5)。

股份增值權獎勵計劃

於本年度內，本公司尚未實行股份增值權獎勵計劃。

重大訴訟

於本年度，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。

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，本公司使用募集資金人民幣875.93萬元。截至2020年12月31日止，累計使用募集資金人民幣60,909.11萬元。尚未使用的募集資金餘額計人民幣3,778.70萬元。累計使用金額及募集資金餘額合計大於募集資金總額是由於包含募集資金本金及其產生的利息收入。截至目前，本公司募投項目無變化。

審計委員會

本公司已按照《上市規則》第3.21條及第3.22條之規定成立了審計委員會，並以書面方式列明其職責範圍。

審計委員會已審閱本年度報告所載之本集團經審核合併財務報表，並就財務報告事項、風險管理及內部監控事項與本公司管理層、核數師及內控審計師進行了溝通和討論。審計委員會認為，該等合併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。

董事會報告

核數師

於2020年5月21日，本公司召開的2019年度股東周年大會，批准本公司續聘德勤會計師事務所為本公司2020年度唯一核數師，並授權董事會決定及批准其薪酬。

本集團根據中國企業會計準則編製的2020年度合併財務報表乃經德勤會計師事務所審計。德勤會計師事務所的任期將於本公司即將召開的2020年度股東周年大會當日屆滿，屆時其有資格在2020年度股東周年大會上重獲委任。德勤會計師事務所亦為本公司2017年度、2018年度及2019年度唯一核數師。

承董事會命

董事長

何志勇

2021年3月30日

企業管治報告

本公司一直致力於建立符合中國法律及其股份上市地監管規則，且與自身實際情況相適應的企業管治體系。根據《上市規則》的有關規定，董事會已採取行動及措施不斷加強本公司企業管治體系建設，持續完善企業管治工作，確保本公司在各方面嚴格遵守有關規定。

本公司十分重視公司治理的制度建設，根據中港兩地上市監管要求結合本公司的發展不斷修訂和完善公司治理規範性文件，並遵照執行。完備的制度體系保障了本公司在公司治理方面的有效運作。

於本年度內，本公司已採納並遵守《上市規則》附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》所載的原則和守則條文，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已於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，本公司第五屆董事會、監事會及董事會各專門委員會的選舉及委任延期舉行，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新一屆董事會及監事會的選舉及委任工作。

董事會

職責與分工

董事會代表全體股東利益，向股東大會負責。董事會主要負責：執行股東大會決議；決定本公司的經營計劃和投資方案；制訂本公司的年度財務預算方案和決算方案；制訂本公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；決定本公司內部管理機構的設置及制定本公司基本管理制度等。

董事會就專責事項作出決策，管理層則獲授權執行及管理本公司的日常事務。本公司設總經理一職，履行行政總裁類同之職責。於本年度，本公司董事長為何志勇先生，總經理為李強先生，彼此之間有明確職責分工。董事長主持董事會的工作，檢查董事會決議的執行情況，而總經理在董事會的領導下，主要負責本公司的管理運作和業務統籌。除於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部分披露以外，各董事之間及董事長和總經理之間不存在任何財務、業務、家屬及其他重大／相關關係。

企業管治報告

董事會組成

於本報告日，本公司第四屆董事會現由8名董事組成，其中執行董事2名，包括何志勇先生及陳雲華先生；非執行董事3名，包括羅軍先生、張鵬先生及韓小明先生；獨立非執行董事3名，包括陳育棠先生、肖莉萍女士及方炳希先生。獨立非執行董事佔董事總人數三分之一以上，董事人數和人員構成符合相關法律法規的要求。根據《公司章程》，董事（包括非執行董事）之任期由股東大會決議通過之日起至該屆董事會的任期屆滿之日止。

於本年度內，楊杪先生因個人其他事務，於2020年5月12日辭去本公司執行董事及戰略與投資委員會成員職務。有關詳情請參閱本公司日期為2020年5月12日的公告。除上述披露外，於本年度內及截至本年度報告日期，本公司概無其他董事、監事及高級管理人員有關之變動。

本公司董事截至本年度報告日期止的履歷詳情載列於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部分。

董事投入時間

董事除出席正式會議參與重大事項決策，還通過聽取本公司管理層匯報、審閱本公司管理層定期提供的經營信息、實地考察本公司業務等多種途徑關心本公司事務，全面了解本公司業務。同時，董事還通過積極參與兩地監管機構、行業協會和公司組織的各類培訓，不斷提升對監管規則和要求的了解與認識，有效地履行董事職責。董事會通過認真檢討，認為於本年度內董事付出了充足時間和精力履行董事職責。

董事培訓及持續專業發展

董事獲委任時，本公司均會向其提供一套包括有關法定監管制度、董事會職權範圍、董事職責、公司及行業數據以及其他管治文件等內容的就任指引，以協助其履行董事職責。

本公司十分重視董事知識和技能的持續發展與更新，關注並積極組織董事參加各類培訓及研討，促進其專業發展；同時，亦不時為董事提供本公司有關業務、經營狀況、重大投資情況的月度更新資料以及有關上市地監管規則最新發展和變動的信息，以確保其繼續在具備全面信息的情況下參與董事會工作，更好地履行董事職責。

企業管治報告

於本年度內，為兼顧H股及A股市場不時修訂的上市規則和監管要求，本公司特聘請中介機構為董事、監事及其他相關人員進行了專題培訓；組織董事、監事參加中國上市公司協會、四川上市公司協會、上交所、香港特許秘書公會等機構組織的現場培訓及網絡培訓；當相關上市規則和監管要求修訂後，及時將相關資料發送董事、監事及相關人員並組織其開展學習，從而使其了解和熟悉H股及A股市場上市規則的最新動態和要求，確保董事、監事合規履行職責。董事接受培訓之個別記錄如下：

姓名	參與培訓	閱讀資料
何志勇(董事長)	是	✓
陳雲華(副董事長)	是	✓
楊杪(已辭任)	是	✓
羅軍	是	✓
張鵬	是	✓
韓小明	是	✓
陳育棠	是	✓
肖莉萍	是	✓
方炳希	是	✓

董事責任投保

本公司自從在H股市場上市後，一直很重視董事責任風險防範，持續為董事、監事及高級管理人員購買責任保險。

董事會會議

於本年度內，第四屆董事會共召開11次會議(其中現場會議5次，書面議案6次)，審議包括公司章程及內部制度修訂、戰略規劃綱要、利潤分配、建立ESG管治架構、聘任核數師、設立內部機構、關聯交易及持續關連交易、向全資子公司提供財務資助、風險管理及內部監控情況、2019年年度業績、2020年中期及季度業績等事項。

上述所有會議均遵照《公司法》《公司章程》《董事會議事規則》以及《上市規則》的規定召開。

企業管治報告

有關董事出席本年度舉行的董事會、股東大會會議情況如下：

董事會成員出席董事會會議情況

姓名	親自出席會議次數／ 應出席會議次數	委託其他董事 出席會議次數	親自出席率
執行董事			
何志勇(董事長)	11/11	0	100%
陳雲華(副董事長)	6/11	5	55%
楊杪(已辭任)	2/4	2	50%
非執行董事			
羅軍	10/11	1	91%
張鵬	11/11	0	100%
韓小明	11/11	0	100%
獨立非執行董事			
陳育棠	11/11	0	100%
肖莉萍	11/11	0	100%
方炳希	11/11	0	100%

董事會成員出席股東會會議情況

姓名	親自出席會議次數／ 應出席會議次數	出席率
執行董事		
何志勇(董事長)	2/2	100%
陳雲華(副董事長)	1/2	50%
楊杪(已辭任)	0/0	不適用
非執行董事		
羅軍	2/2	100%
張鵬	2/2	100%
韓小明	2/2	100%
獨立非執行董事		
陳育棠	2/2	100%
肖莉萍	2/2	100%
方炳希	2/2	100%

企業管治報告

董事會轄下委員會

本公司第四屆董事會轄下設戰略與投資委員會、審計委員會、薪酬與考核委員會及提名委員會4個專業委員會。

於本年度內，召開了1次戰略與投資委員會、7次審計委員會及3次薪酬與考核委員會會議，董事會轄下委員會個別成員於本年度內出席會議情況如下：

姓名	戰略與投資委員會	審計委員會	薪酬與考核委員會
執行董事			
何志勇(董事長)	不適用	不適用	不適用
陳雲華(副董事長)	不適用	不適用	不適用
楊杪(註)	0/0	不適用	不適用
非執行董事			
羅軍	不適用	不適用	3/3
張鵬	不適用	7/7	不適用
韓小明	1/1	不適用	不適用
獨立非執行董事			
陳育棠	不適用	7/7	3/3
肖莉萍	不適用	不適用	3/3
方炳希	1/1	7/7	不適用

註：楊杪先生於2020年5月12日辭任本公司董事職務。

戰略與投資委員會

戰略與投資委員會的主要職責是對本公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並向董事會提出建議等。

於本報告日，第四屆董事會戰略與投資委員會由2名董事組成，包括韓小明先生及方炳希先生，戰略與投資委員會主席由非執行董事韓小明先生擔任。於2020年5月12日，楊杪先生因個人其他事務辭去戰略與投資委員會委員職務，同日起生效。

於本年度內，第四屆董事會戰略與投資委員會共召開1次會議。所有應出席會議的委員會成員均簽署了所有書面議案。戰略與投資委員會審議了《關於本公司<戰略規劃綱要(2021-2025)>》的議案》，並將審議意見及建議呈交給董事會，為董事會作出決策發揮了積極作用。

企業管治報告

審計委員會

審計委員會的主要職責包括：(1)提議聘請或更換外部審計機構；(2)監督本公司的內部審計制度及其實施；(3)負責內部審計與外部審計之間的溝通；(4)審核本公司的財務信息及其披露；(5)審查本公司的內控制度；(6)履行企業管治職責；及(7)檢討及履行風險管理職責等。

第四屆董事會審計委員會由3名董事組成，現任成員包括陳育棠先生、方炳希先生及張鵬先生。審計委員會主席由獨立非執行董事陳育棠先生擔任，彼為會計專業人士。審計委員會成員均為非執行董事，其中陳育棠先生及方炳希先生為獨立非執行董事，張鵬先生為非執行董事。

於本年度內，董事會審計委員會共召開了7次會議。所有委員會成員均親自出席所有現場會議及簽署所有書面議案。審計委員會審議了2019年年度業績及2020年中期及季度業績、持續關連交易、本公司內部控制及風險評估報告、聘任核數師及內控審計機構、聘任風險管理部主任、檢討本公司遵守《企業管治守則》(包括但不限於守則條文D.3.1條有關企業管治職能)情況等多項議案，並將審議意見及建議呈交給董事會，為董事會作出決策發揮了積極作用。

董事會將企業管治、檢討風險管理及內部監控系統的職責指派予審計委員會，以加強本公司內部控制及風險管理，提升本公司整體企業管治水平。2020年，審計委員會通過與本公司管理層、內審部門、風險管理部門、外聘核數師和內控顧問的溝通，實地勘查業務機構，審閱本公司提供的相關文件，跟進本公司對核數師、內控顧問所提出的管理建議的落實情況，對本公司風險管理、內部控制、企業管治政策的制定和執行以及董事、監事及高級管理人員遵守《企業管治守則》的情況進行檢討及監察，切實地履行了檢討企業管治、風險管理的職責。

此外，審計委員會就本公司年度財務報告審核情況及審計費用與外聘核數師進行了單獨溝通。

審計委員會已審閱本年度報告所載經審核的合併財務報表，並就本公司的合併財務報表、風險管理及內部監控系統與管理層及核數師進行了討論。審計委員會認為，該等財務報表的編製符合適用的會計準則及規定，並已作出適當披露。

企業管治報告

薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會的主要職責包括：(1)研究本公司董事及高級管理人員考核的標準，進行考核並向董事會提出建議；(2)研究和審查本公司董事及高級管理人員的薪酬政策與方案等。本公司目前採取的是薪酬與考核委員會獲董事會轉授責任，釐定個別執行董事及管理人員的薪酬待遇。

第四屆董事會薪酬與考核委員會由3名董事組成，現任成員包括陳育棠先生、肖莉萍女士及羅軍先生。薪酬與考核委員會主席由獨立非執行董事陳育棠先生擔任。薪酬與考核委員會成員均為非執行董事，其中陳育棠先生及肖莉萍女士為獨立非執行董事，羅軍先生為非執行董事。

於本年度內，第四屆董事會薪酬與考核委員會共召開了3次會議，所有委員會成員均簽署所有書面議案，主要審議了經營管理團隊年度薪酬及考核方案等議案。

提名委員會

提名委員會的主要職責包括：(1)研究本公司董事及高級管理人員的選擇標準和程序並向董事會提出建議；(2)廣泛搜尋合格的董事及高級管理人員的人選；(3)對董事候選人及須提請董事會聘任的高級管理人員進行審查並提出建議；及(4)評核獨立非執行董事的獨立性等。

第四屆董事會提名委員會由3名董事組成，現任成員包括肖莉萍女士、陳育棠先生及羅軍先生。提名委員會主席由獨立非執行董事肖莉萍女士擔任。提名委員會成員均為非執行董事，其中肖莉萍女士及陳育棠先生為獨立非執行董事，羅軍先生為非執行董事。

於本年度內，第四屆董事會提名委員會未召開會議。

董事會成員多元化

根據《上市規則》對董事會成員多元化的要求，董事會制定了《董事會成員多元化政策》，目的是為確保董事會成員在專業、經驗、觀點多樣化方面保持適當的平衡，以提升董事會決策效率和企業管治水平，從而保證本公司戰略的實現及可持續發展。

本公司在甄選董事會成員時，已充分從多個方面及可量化的標準考慮董事會成員多元化結構，包括但不限於年齡、性別、文化及教育背景、地區、行業經驗、專業技能及服務任期等，並基於本公司業務特點及需要，最終按提名人選的專長及可在董事會決策中發揮的作用而確定人選。

企業管治報告

提名委員會負責監察《董事會多元化政策》的執行並在適當時候檢討該政策以確保該政策行之有效。提名委員會認為董事會成員在年齡、教育背景、行業經驗、地區、服務年限等方面，符合《上市規則》對董事會成員多元化的要求。

董事

董事委任及重選

董事由股東大會選舉產生，任期3年，任期屆滿後可以重選連任。董事任期屆滿未及時改選或董事在任期內辭職導致董事會成員人數低於法定最低人數的，在改選出的董事就任前，原董事仍應當按照法律、行政法規和公司章程的規定履行董事職務。換屆選舉時須由董事會提出候選人建議名單提交股東大會審議，股東大會對每一位董事候選人逐一進行表決後委任新一屆董事會。

本公司第四屆董事會任期於2018年3月5日屆滿，截至本報告日期，董事會尚未完成換屆選舉工作，第四屆董事會董事任期將順延至股東大會選舉產生第五屆董事會止。第四屆董事會之董事在本公司股東大會選舉產生第五屆董事會之前，將繼續履行相應職責，嚴格遵守各項法律、法規和《公司章程》的規定，維護公司和股東的合法利益，確保公司正常經營。

董事提名

根據《公司章程》，董事候選人的委任由現任董事會提名及推薦，而持有或合併持有本公司3%以上股份的股東也可以提名及推薦董事候選人。董事會對董事候選人的任職資格和條件進行審查，並通過決議後以書面提案的方式提呈股東大會審議。

董事會下設提名委員會，主要負責對擬任本公司董事、總經理及其他高級管理人員的人選、條件、標準和程序提出意見和建議。

企業管治報告

獨立非執行董事的獨立性

本公司現有獨立非執行董事3名，於2020年12月31日，每位獨立非執行董事任職均未連續超過6年，人數及任職資格均符合《上市規則》的要求。獨立非執行董事均不擁有本公司或其附屬公司任何業務和財務利益，也不在本公司擔任管理職務，獨立性得到有力保障。獨立非執行董事來自不同的行業，為出版發行、會計及資產評估領域的資深專業人士，均取得了A股上市公司獨立非執行董事任職資格，熟悉上市公司董事和獨立非執行董事的權利和義務。

本公司獨立非執行董事陳育棠先生、肖莉萍女士及方炳希先生均根據《上市規則》第3.13條規定就其於本年度的獨立性向本公司作出了書面確認。依據該項確認，董事會認為，所有獨立非執行董事均符合《上市規則》第3.13條之規定，屬於獨立人士。

董事和監事的證券交易

本公司採納了《上市規則》附錄十的標準守則為本公司董事及監事進行證券交易之行為守則，以規範董事及監事的證券交易。經向各位董事及監事作出特定查詢後，所有董事及監事均確認彼等於本年度內已遵守標準守則所載條款的規定。

股東及股東大會

控股股東及最終控股股東詳情

本公司控股股東為四川新華出版發行集團，本公司的最終實際控制人為四川省國資委。

本公司獨立於控股股東經營業務，在人員、機構、資產和業務上完全分離。控股股東行為規範，未發生超越股東大會直接或間接干預本公司經營和決策的行為。

本年度末的主要股東之持股情況載列於本年度報告之「董事會報告」部分。

股東大會

本公司致力於確保本公司所有股東，尤其是中小股東享有平等地位及充分行使自己的權利。股東大會是本公司的最高權力機構，依法行使職權。

企業管治報告

為保障股東權益和權利，本公司根據相關法律法規、《公司章程》及《上市規則》有關規定，就各項重大事宜分別提出獨立議案提呈股東大會審議。股東權利及於股東大會的有關投票表決程序的詳情按照《公司章程》以及《上市規則》的規定載於相關的股東通函內，而通函亦於相關期限之前寄發予股東，並登載於聯交所網站、上交所網站和本公司自設網站。

於本年度內，本公司召開了1次股東周年大會及1次臨時股東大會。會議審議通過了本公司2019年年度報告、利潤分配方案、聘任核數師及內控審計機構、公司戰略規劃綱要(2021-2025)等多項重要議案。本公司董事(包括但不限於董事會主席及各轄下專業委員會主席)、監事及相關高級管理人員出席了會議，並回答了股東問詢。每項決議案經過股東與本公司董事、監事及管理層充分溝通後，以投票方式表決。股東大會以投票方式表決的結果公告均及時披露於聯交所網站、上交所網站和本公司自設網站。

監控機制

監事會

本公司監事會是本公司的監督機構，對股東大會負責。監事會依法獨立行使監督權，保障股東及本公司的合法利益不受侵害。

於本年度內，第四屆監事會由6名成員組成，包括：股東推薦出任的監事2名、獨立監事2名及職工代表監事2名，人數和人員構成符合相關法律和法規的要求。唐雄興先生現為第四屆監事會主席。股東代表出任的監事和獨立監事由股東通過股東大會選舉和罷免，職工代表監事由本公司職工通過職工代表大會、職工大會或其它形式民主選舉和罷免。監事之任期由股東大會或職工民主選舉決議通過之日起至該屆監事會的任期屆滿之日止。每屆監事任期3年，屆滿時可連選連任。

本公司第四屆監事會任期於2018年3月5日屆滿，截至本報告日期，監事會尚未完成換屆選舉工作，第四屆監事會監事任期將順延至第五屆監事會按照相關規定的程序產生為止。第四屆監事會之監事在第五屆監事會依法產生之前，將繼續履行相應職責，嚴格遵守各項法律、法規和《公司章程》的規定，維護公司和股東的合法利益，確保公司正常經營。

企業管治報告

監事的履歷詳情載列於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部分。

於本年度內，監事會召開了4次會議。有關監事會的工作情況載列於本年度報告之「監事會報告」部分。

內部監控及風險管理

本公司建立了清晰、完整的內部監控及風險管理組織架構體系：董事會負責內部監控和風險管理機制的建立、健全及有效運行，並透過審計委員會對本公司內部監控及風險管理效能進行持續檢討；董事會授權管理層組織領導企業內部監控及風險管理的日常運行。本公司成立了風險管理工作領導小組全面指導公司內部控制和風險管理工作；2020年公司設立風險管理部，具體組織及協調內控及風險管理工作；紀檢監察室集中受理各類投訴舉報事項，依紀、依規對投訴舉報事項進行處理；法務部為本公司的重大經營項目及投資項目提供法律意見，對合同進行事前審查把關，承辦處理訴訟、仲裁等法律糾紛，並負責本公司商標的管理及維權；本公司亦設立審計部，在董事會審計委員會的領導下獨立開展內部審計，對經濟事項進行審計監督。除此之外，亦聘請中介機構對本公司開展內部控制審計，確保本公司內部控制完整、有效。

於本年度內，本公司持續提升內部控制管理能力，推動內部控制工作向規範化、標準化和精細化發展。繼續聘請諮詢機構協助本公司對內部控制體系進行優化；結合業務發展和變化，對公司各機構流程進行分析、評估，重要流程納入梳理、評價範圍；採用自評和測評輪換、抽查覆核、專業方向考核等方式促使內部控制工作質量提升；根據實際業務的調整與變化，逐步對《內部控制手冊》進行優化、更新；針對新設公司內控制度的搭建進行指導，促進其管理意識的提升；通過內外部培訓、與諮詢機構的專業合作及大量的工作實踐，促進團隊人員的專業勝任能力提升。本年度內未發現重大和重要內部控制缺陷，內部控制機制完整、有效。

企業管治報告

本公司亦致力於提升公司整體風險防範能力，一方面繼續聘請諮詢機構協助本公司開展風險評估工作，對公司風險進行審視，為公司實現戰略目標助力；與標桿企業對比、對行業進行調研的基礎上，開展辨識和分析，更新完善本公司的風險庫；通過評價確定公司對相關風險的關注程度；通過釐定風險偏好，明確公司所願意接納的風險性質及程度，為公司經營決策與管理提供有力的參考。另一方面，多層次進行風控文化的宣貫、培訓，進一步促進了風控文化在公司的培育和傳播。各機構將風險管理嵌入到日常經營工作中，風險防範能力持續提升。本年度內未出現對公司經營產生重大影響的風險事件，本公司整體風險可控，風險管理有效。

本公司防止利益衝突機制持續完善，促進了多維度、多層次的內部監控及風險管理體系的聯動；對經濟合同的合法性、有效性進行審查，維護公司合法權益；內部審計活動獨立、客觀，充分發揮了監督職能。

本公司注重強化信息披露的內部控制，制定了《信息披露制度》和《內幕信息知情人登記管理制度》，並按照制度規定履行信息披露審批流程。本公司內幕消息在發佈前嚴格按照《信息披露制度》規定的程序進行審核，由董事會確認後予以披露。本公司已實施《內幕信息知情人登記管理制度》，董事會負責公司內幕信息登記管理工作並保證內幕信息知情人登記檔案的真實、準確和完整，董事會秘書負責辦理公司內幕信息知情人的登記入檔事宜，董事會辦公室指定專人負責公司內幕信息登記管理工作，以確保內幕信息知情人登記檔案的真實、準確和完整，監事會對制度實施情況進行監督。

董事會已於本年度結束後檢討了本公司內部監控及風險管理系統的建立和運行，認為本年度本公司內部監控並無重大監控失誤，風險管理系統屬有效及充分。

核數師及其酬金

核數師及其酬金

本公司股東於2020年5月21日舉行的2019年度股東周年大會批准續聘德勤會計師事務所為本公司2020年度核數師及內控審計機構，以上兩項聘用期均至本公司下一個年度股東周年大會結束時止，並授權董事會根據市場慣例與其協商確定其酬金。

企業管治報告

於本年度，德勤會計師事務所向本集團提供了以下審計服務：1)就2020年年度財務報告提供專業審計服務；2)就2020年中期財務報告執行審閱程序之服務。本集團就前述服務向核數師應支付人民幣298萬元（2019年度：人民幣298萬元）。此外，核數師也為本集團的內部控制提供審計服務，本集團向核數師應支付人民幣43萬元（2019年度：43萬元）。

此外，於本年度，德勤會計師事務所還就向本集團提供非審計服務收取相關費用如下：募集資金鑑證人民幣6萬元；聯交所ESG遵循諮詢服務費人民幣10萬元；及控股股東資金佔用及違規擔保自查鑑證費人民幣8萬元。

除上述披露外，於本年度，本集團未向德勤會計師事務所支付其他審計或非審計服務費用。

本公司審計委員會已遵循《上市規則》附錄十四第C.3.3條檢討並監察了德勤會計師事務所的獨立性，德勤會計師事務所已就其截至本報告日的獨立性向本公司審計委員會作出了書面確認。

公司秘書

游祖剛先生於2005年6月獲委任為本公司公司秘書。游先生的履歷詳情載列於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部分。

游先生於本年度已遵守《上市規則》第3.29條，參加不少於十五小時的相關專業培訓。

董事對財務報表的責任

董事確認其對編製財務報表所應承擔的責任，董事負責監督編製本公司每個財政年度期間的財務報表，使該份財務報表能真實、客觀地反映本公司在報告期內的業務狀況、業績及現金流表現。就董事所知，並未發現任何可能對本公司的持續經營產生重大不利影響的事情或情況。

企業管治報告

股東權利及投資者關係

股東召開臨時股東大會程序

按《公司章程》規定，本公司股東可依法請求、召集、主持、參加或者委派股東代理人參加股東大會，並行使相應的表決權。

單獨或合計持有本公司發行在外的有表決權的股份10%以上的股東以書面形式要求召開臨時股東大會或者類別股東會議時，本公司應在2個月內召開臨時股東大會或者類別股東會議。股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按照下列程序辦理：

- (一) 在該擬舉行的股東會議上，單獨或者合計持有本公司10%以上表決權股份的股東，有權以書面形式提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議。董事會在收到前述書面要求後應當根據法律、行政法規和《公司章程》的規定，在10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的書面反饋意見；董事會同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的，將在作出董事會決議後5日內發出召開股東大會或者類別股東會議的通知。通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。前述持股數按股東提出書面要求日計算。
- (二) 如果董事會在收到前述書面要求後不同意股東召開會議的提議或10日內未作出反饋的，單獨或者合計持有本公司10%以上股份的股東有權以書面形式向監事會提議召開會議；監事會同意召開會議的，應在收到書面要求5日內發出召開會議的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。監事會未在規定期限內發出會議通知的，視為監事會不召集和主持會議，連續90日以上單獨或合計持有本公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持（股東大會決議公告前，召集股東持股比例不得低於10%），召集的程序應當與董事會召集股東會議的程序相同。

向董事會提出查詢的程序

按《公司章程》規定，本公司股東可查閱包括《公司章程》、本公司董事、監事、總經理和其他高級管理人員的個人資料、股東大會的會議記錄、董事會會議決議、監事會會議決議及本公司最近期的經審計的財務報表、董事會報告等在內的數據或者向董事會提出查詢請求。

企業管治報告

股東查閱有關信息、索取資料或者向董事會提出查詢請求，可向本公司董事會辦公室（具體聯絡方式已公佈在本公司網站）提出查詢。股東應當向本公司提供證明其持有本公司股份的種類以及持股數量的書面文件，經本公司核實股東身份後按照股東的要求予以提供。

在股東大會提出建議的程序

股東可通過向股東大會提出臨時提案和出席股東大會要求發言兩種方式向股東大會提出建議。

本公司召開股東大會，單獨或合計持有本公司3%以上股份的股東，有權在股東大會召開10日以前以書面形式提出臨時提案並提交召集人，股東大會召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知。

股東出席股東大會可以要求發言，股東大會發言包括書面發言和口頭發言。要求發言的股東或股東代理人，應當在表決前向董事會秘書或會議主持人進行發言登記。發言順序按登記順序安排。關於每項議案，登記發言人數一般不超過10人，每一位股東發言不超過兩次。除涉及本公司商業秘密的事宜不能公開外，董事、監事、高級管理人員應當對股東的質詢和建議作出答覆或說明。

派付股息政策

根據《公司章程》，本公司實行連續、穩定的利潤分配政策，分配政策及具體股利分配方案由董事會制定及審議通過後報經股東大會批准。董事會在制定利潤分配政策和具體股利分配方案時應充分聽取獨立董事和監事會的意見。公司採用現金、股票、現金與股票相結合或法律、法規允許的其他方式分配股息，優先採用現金方式分配。現金分紅的具體條件和比例：1、除特殊情況外，公司在當年盈利且累計未分配利潤為正的情況下，優先採取現金方式分配股利。在符合法律法規和監管規定的前提下，公司每年以現金形式分配的利潤不少於當年實現的可供分配利潤的30%。2、在公司無特殊情況進行利潤分配時，現金分紅在當次利潤分配中所佔比例最低應達到80%。3、在公司有特殊情況進行利潤分配時，現金分紅在當次利潤分配中所佔比例最低應達到40%。

章程文件修訂

本年度內，本公司根據中國證監會經修訂的《上市公司治理準則》《上市公司章程指引》的相關規定和要求，對《公司章程》《股東大會議事規則》及《董事會議事規則》涉及「黨建入章」和公司治理的相關內容進行了修訂，詳情請參閱本公司日期為2020年3月6日的公告及日期為2020年4月3日的通函。

企業管治報告

與投資者的溝通及投資者關係

本公司制定了《投資者關係管理制度》，以加強和規範與投資者之間的信息溝通，促進投資者對本公司的了解。本公司為投資者提供了多渠道、多層次地溝通方式，包括但不限於：

- 一 按本公司上市地的監管要求，及時發佈定期報告和臨時公告；
- 二 為中小股東參加股東大會創造條件，尊重股東的質詢權；
- 三 通過投資者關係熱線電話、傳真、電子信箱及上證E互動，及時回答投資者問詢；
- 四 日常接待投資者和分析員來訪；
- 五 通過分析師會議、業績說明會、券商策略會和路演與投資者、分析員和財經媒體等進行一對一的溝通，增進股東、投資者對本公司的了解；及
- 六 利用交易所及本公司網站向投資者提供經營管理和公司治理等信息。

本公司根據股份上市地的監管規定履行持續披露義務及責任，按照合規、透明、充分和持續的原則做好信息披露工作，及時、準確、完整地披露相關信息，確保股東及投資者能夠及時和完整地了解本公司信息。

本公司一直堅持與股東及投資者保持良好和有效的雙向溝通，在嚴格履行法定信息披露義務的基礎上，通過多種形式的投資者關係活動，使境內外投資者能夠及時和充分地了解本公司的運營和發展狀況。於2020年，本公司通過電話、郵件、上證E互動等方式與境內外投資者保持日常聯繫，通過交易所及本公司網站主動及時披露本公司經營發展情況，還通過參加中國證監會四川監管局、上海證券交易所等機構組織的「四川省上市公司投資者集體接待日」「誠實守信做受尊敬的上市公司－滬市上市公司雲走進」等活動及參加券商策略會、投資者拜訪公司等形式與境內外投資者進行專題溝通，增強了本公司的信息透明度，展示了本公司規範治理和高質量發展的良好形象。

本公司歷來將公司治理作為一項長期的系統工程，作為A+H股兩地上市的公司，未來本公司將根據境內外上市監管要求、資本市場發展趨勢及投資者的期望，強化風險管理和內部控制，不斷檢討和適時改進本公司企業管治工作，進一步提高企業管治水平及信息披露透明度，以確保本公司穩健發展及股東價值持續提升。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

一、董事、監事和高級管理人員基本情況

於2020年12月31日，本公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員基本情況如下：

姓名	職務	性別	年齡 (歲)	任期起始日期	任期終止日期	報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (人民幣萬元)	是否 在公司 關聯方 獲取報酬
何志勇*	執行董事、董事長	男	60	2015年12月29日	第四屆董事會 任期屆滿之日	31.9	是
陳雲華	執行董事、副董事長	男	59	2017年12月21日	第四屆董事會 任期屆滿之日	0	是
楊杪	執行董事	男	50	2015年3月6日	2020年5月12日	0	是
羅軍	非執行董事	男	54	2008年7月30日	第四屆董事會 任期屆滿之日	0	是
韓小明	非執行董事	男	67	2017年5月25日	第四屆董事會 任期屆滿之日	9.0	否
張鵬	非執行董事	男	56	2013年5月9日	第四屆董事會 任期屆滿之日	0	是
方炳希 (曾用名：方西特)	獨立非執行董事	男	58	2017年10月26日	第四屆董事會 任期屆滿之日	18.1	否
肖莉萍	獨立非執行董事	女	64	2015年3月6日	第四屆董事會 任期屆滿之日	0	否
陳育棠	獨立非執行董事	男	58	2016年2月18日	第四屆董事會 任期屆滿之日	28.0	否
唐雄興	監事會主席	男	54	2017年12月21日	第四屆監事會 任期屆滿之日	0	是

董事、監事、高級管理人員及員工情況

姓名	職務	性別	年齡 (歲)	任期起始日期	任期終止日期	報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (人民幣萬元)	是否 在公司 關聯方 獲取報酬
趙洵	監事	男	32	2017年5月25日	第四屆監事會 任期屆滿之日	6.8	否
蘭紅	監事	女	53	2005年6月11日	第四屆監事會 任期屆滿之日	51.5	否
王焱	監事	女	42	2015年3月6日	第四屆監事會 任期屆滿之日	43.8	否
李旭	獨立監事	男	58	2016年2月18日	第四屆監事會 任期屆滿之日	8.8	否
劉密霞	獨立監事	女	62	2015年3月6日	第四屆董事會 任期屆滿之日	8.8	否
李強	總經理	男	47	2019年4月19日	第四屆董事會 任期屆滿之日	196.0	否
陳大利	副總經理	男	58	2005年6月11日	第四屆董事會 任期屆滿之日	145.4	否
游祖剛	董事會秘書	男	58	2005年6月11日	第四屆董事會 任期屆滿之日	141.0	否
朱在祥	財務總監	男	59	2005年6月11日	第四屆董事會 任期屆滿之日	132.0	否
合計	/	/	/ /	/	/	821.1	/

註： 報酬總額包括薪酬、獎金及企業為其繳納的各項保險等。

* 何志勇先生2020年1-9月在四川新華出版發行集團領取薪酬，2020年10-12月在本公司領取薪酬。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

二、董事、監事及高級管理人員變動情況

楊杪先生因個人其他事務原因辭去本公司執行董事及戰略與投資委員會成員職務，於2020年5月12日生效。

三、董事、監事及高級管理人員簡歷

董事

執行董事

何志勇先生，1960年6月生，現任本公司董事長及執行董事，四川省上市公司協會會長及四川省互聯網行業協會副會長。曾任西南財經大學貿易經濟系教研室主任、副教授、副系主任、教授，西南財經大學出版社副社長、常務副社長，四川省新聞出版(版權)局副局長，四川文投集團總編輯、管委會副主任，四川黨建期刊集團黨委書記、管委會主任，四川新華出版發行集團董事、總裁、黨委委員。何先生於2015年12月至今任本公司董事長及執行董事；於2018年5月至今任四川省上市公司協會會長。何先生先後獲得四川財經學院經濟學本科學士學位及西南財經大學經濟學碩士、博士學位。

陳雲華先生，1961年5月生，現任本公司副董事長及執行董事，四川文投集團黨委書記、董事長。曾任四川省中醫管理局科員；四川省委宣傳部宣傳處主任幹事、幹部處辦公室副主任、辦公室副主任兼機關工會主席、新聞處處長兼機關工會主席；四川日報報業集團副總編輯、黨委委員；四川文投集團總裁。於2017年12月起任本公司副董事長及執行董事；於2019年12月起任四川文投集團黨委書記、董事長。陳先生畢業於成都中醫學院，其後完成四川大學歷史文化學院專門史專業研究生課程。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

非執行董事

羅軍先生，1966年3月生，現任本公司非執行董事，四川新華出版發行集團董事、副總經理，成都市溫江區興文科技小額貸款有限責任公司董事長。曾在貴州省工商局工作，曾任四川省新聞出版局直屬機關團委書記、人事教育處處長，四川省新聞出版培訓中心主任；亦曾兼任四川新華出版發行集團下屬多家附屬公司的董事或董事長；於2006年4月至2008年7月期間任本公司監事，並於2006年5月至2008年7月任本公司監事會主席。於2006年1月起任四川新華出版發行集團副總經理，於2007年11月起任四川新華出版發行集團董事，並於2016年10月起任成都市溫江區興文科技小額貸款有限責任公司董事長；於2008年7月起任本公司非執行董事。羅先生畢業於陝西財經學院，獲頒經濟學學士學位，並完成中央黨校經濟管理專業碩士學位課程。

韓小明先生，1953年2月生，現任本公司非執行董事，中國人民大學經濟學院教授及博士生導師、工業和信息化部信息通信經濟專家委員會委員。韓先生曾擔任中國經濟改革與發展研究院副院長、中國信息經濟學會常務理事，曾作為中宣部、中國新聞出版總署、教育部高校出版社改革聯合調研組、新聞出版總署發行體制改革調研組專家參與多項研究項目，並出版和提交了相關的研究報告或論文。韓先生亦為國家重大出版工程評審組及科技部國家科技基礎條件平台項目評審組成員，曾擔任許多與企業發展戰略、資產重組、公司治理有關的項目顧問，曾主持或參與了若干省市及國家級開發區的發展規劃制定。韓先生於2005年6月至2013年7月任本公司獨立非執行董事，2013年8月至2016年7月任本公司董事會戰略顧問。於2017年5月，再次獲委任為本公司非執行董事。韓先生畢業於中國人民大學，主修政治經濟學。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

張鵬先生，1964年1月生，現任本公司非執行董事，四川文投集團董事、總經理助理兼黨委組織部部長及人力資源部主任，四川愛科行教育科技有限責任公司董事長。曾任四川人民出版社編輯、總編室主任及四川文投集團辦公室主任。於2011年7月起任四川文投集團總經理助理，並於2016年12月起兼任人力資源部主任；於2021年1月起兼任黨委組織部部長；於2013年5月起任本公司非執行董事。張先生畢業於四川教育學院中文系，後獲得四川省社會科學院研究生部新聞學碩士學位。

獨立非執行董事

陳育棠先生，1962年6月生，現任本公司獨立非執行董事，中國幸福投資(控股)有限公司獨立非執行董事(聯交所股份代碼：8116)，天健德楊會計師事務所有限公司董事。陳先生曾歷任安永會計師事務所經理、審計部主管、縱橫二千有限公司董事、東風汽車集團股份有限公司計財部副總經理；陳先生亦曾任廣澤國際發展有限公司及五龍電動車(集團)有限公司等中國及香港多家上市公司之獨立非執行董事。陳先生曾於2006年至2013年任本公司獨立非執行董事，於2016年2月再次獲委任本公司獨立非執行董事、審計委員會及薪酬與考核委員會主席、提名委員會委員。陳先生先後獲得澳洲紐卡斯爾大學商科學士學位及香港中文大學工商管理碩士學位，現為香港會計師公會資深執業會員與澳洲會計師公會會員。

肖莉萍女士，1956年7月生，現任本公司獨立非執行董事。曾任四川省新華書店電算科副科長、人事科科長、人事部主任、黨委副書記、紀委書記、副總經理及黨委委員，四川新華出版發行集團副總經理及黨委委員，本公司執行副總經理、黨委書記，於2011年7月退休。於2015年3月起獲委任本公司獨立非執行董事。肖女士畢業於四川廣播電視大學，主修電子專業，曾完成中國人民大學工商管理碩士研修課程學習，亦為高級政工師。

方炳希先生，1962年6月生，現任本公司獨立非執行董事，中聯資產評估集團有限公司西南分公司常務副總經理。曾任陝西省內燃機配件一廠車間主任、生產科長、東方資產評估事務所副總經理。方先生從事資產評估二十多年來，曾經參與近千個資產評估項目和30多家公司IPO的資產評估，在資產估值和資本運作方面有比較豐富的實戰經驗。目前擔任四川省資產評估協會諮詢委員會主任委員，四川資產評估協會專家庫專家。於2017年10月起獲委任本公司獨立非執行董事。方先生曾完成西南財經大學會計學學科專業研究生進修班課程，現為資產評估師。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

監事

唐雄興先生，1966年11月生，現任本公司監事會主席，四川文投集團黨委副書記。曾任四川省精神文明建設活動辦公室主任科員，四川省委宣傳部政策法規研究室主任、副秘書長、秘書長、機關黨委書記，四川省廣安市委常委、宣傳部長、四川文投集團黨委副書記；於2016年11月起任四川文投集團黨委副書記；於2017年12月起獲委任本公司監事及監事會主席。唐先生持有四川師範大學法學學士學位及雲南大學歷史學碩士學位。

趙洵先生，1988年4月生，現任本公司監事，華盛集團執行副總裁。曾任垠旺精密股份有限公司(MICON Precise Corporation)專員、業務部科長，華盛集團投資運營部總監。2017年5月起任本公司監事，2018年3月起任華盛集團執行副總裁。趙先生持有台灣淡江大學社會科學學士學位及Indiana University of Pennsylvania公共事務碩士學位。

蘭紅女士，1967年1月生，現任本公司監事及董事會辦公室副主任。於1984年至2001年就職於成都市新華書店；曾任四川新華出版發行集團審計室財務審計科科長、本公司審計部副主任。於2007年6月起任本公司董事會辦公室副主任，於2005年6月起任本公司監事。蘭女士畢業於四川自修大學，獲四川自修大學與西南財經大學聯合頒發的會計專業畢業證書，後完成四川廣播電視大學會計學專業本科課程學習，取得了國際註冊內部審計師證書，亦為高級會計師。

王焱女士，1978年9月生，現任本公司監事、財務管理中心副主任及文傳物流監事。曾任本公司財務管理中心報表組主管、主任助理及四川新華文軒傳媒有限公司監事，於2011年11月起任本公司財務管理中心副主任。於2015年3月起任本公司監事。王女士畢業於江西財經大學財務管理及經濟法專業，獲得經濟學學士及法學學士雙學位，亦為中國註冊會計師非執業會員及高級會計師。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

獨立監事

李旭先生，1962年12月生，現任本公司獨立監事，四川天華會計師事務所合夥人、四川九華資產管理有限公司總經理。曾任西南財經大學工商管理學院講師，四川天華會計師事務所有限公司法定代表人、總經理，四川中天華資產評估有限公司法定代表人、總經理及合夥人，亦曾擔任中國註冊會計師協會第四屆理事，西南財經大學會計學院碩士研究生院外導師，四川省註冊會計師協會教育培訓委員會委員、主任委員。於2016年2月起任本公司獨立監事。李先生畢業於西南財經大學，獲有經濟學學士及碩士學位。

劉密霞女士，1958年3月生，現任本公司獨立監事。曾任四川省新華書店財務科副科長，四川省新華書店音像公司財務部主任，四川新華出版發行集團任審計室副主任，本公司審計部主任，2013年3月退休。於2015年3月起任本公司獨立監事。劉女士畢業於中國共產黨四川省委員會黨校函授學院經濟管理專業，並完成了中國人民大學工商管理學院工商管理碩士課程學習，亦為會計師。

高級管理人員

李強先生，1973年5月生，現任本公司總經理。李先生於1995年7月至2001年1月就職於四川省新華書店；於2001年至2005年就職於四川新華出版發行集團教材公司，歷任銷售部副經理、營銷中心和運營中心經理；於2005年6月至2006年10月曆任本公司教材發行事業部總經理助理、副總經理，於2005年6月至2011年9月任本公司監事，於2006年10月至2019年5月任本公司教育服務事業部總經理，於2015年3月至2019年4月任本公司副總經理，亦曾任四川文軒教育科技有限公司總經理、董事長，四川亞新盛翔教育科技有限公司董事。於2019年4月起任本公司總經理。李先生畢業於武漢大學圖書發行專業，獲得學士學位，為高級經濟師、高級政工師。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

陳大利先生，1962年10月生，現任本公司副總經理，四川文軒雲圖文創科技有限公司執行董事，人民東方(北京)書業有限公司及海南出版社有限公司董事；現亦為四川省出版物發行行業協會會長、中國新華書店協會副秘書長及中國書刊發行業協會副理事長。陳先生曾於2000年9月擔任四川巴蜀書社副社長，於2001年5月至2005年5月任四川新華出版發行集團副總經理及四川新華出版有限責任公司總經理，於2005年5月至2006年9月任本公司出版事業部總經理，2005年6月至今任本公司副總經理。陳先生畢業於四川師範大學漢語史專業獲碩士學位，並獲有副編審專業資格。

游祖剛先生，1962年10月生，現任本公司董事會秘書，成都銀行及海南鳳凰董事。游先生於1989年2月至2000年5月歷任四川省新華書店財務科副科長、廣元市新華書店副經理、四川圖書音像批發市場辦公室負責人、四川省新華書店計劃財務部副主任兼審計室主任；於2000年5月至2005年5月，歷任四川新華出版發行集團財務管理部副主任、審計室主任、經理辦公室主任；於2004年4月至2005年5月兼任廣元市管理中心主任；於2005年6月起至今任本公司董事會秘書；並於2005年6月至2008年7月兼任本公司行政總監。於2010年1月起兼任成都銀行董事，於2021年3月起兼任海南鳳凰董事。游先生於2019年2月成為「香港特許秘書公會資深會士」和「英國特許秘書及行政人員公會資深會士」。游先生於2002年8月完成中國人民大學工商管理碩士課程，亦為國際內部審計師協會會員、會計師及高級政工師。

朱在祥先生，1961年3月生，現任本公司財務總監，文軒投資有限公司董事，四川新華商紙業有限公司董事，四川省會計學會副會長，中國新華書店協會財務管理工作委員會主任。朱先生於1982年至2000年先後擔任四川省新華書店審計科副科長、計劃財務科科長及計劃財務部主任，於2000年至2005年5月任四川新華出版發行集團財務管理部主任，於2004年至2005年5月擔任四川新華出版發行集團總會計師；於2005年6月起擔任本公司財務總監，並於2008年起兼任四川新華商紙業有限公司董事，於2014年起兼任文軒投資有限公司董事。朱先生畢業於西南財經大學會計專業，並完成中國人民大學工商管理碩士課程，為高級會計師。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

四、員工情況

1. 員工情況

於2020年12月31日，本集團共有員工7,633名(2019年12月31日：7,728名)。員工情況的詳情請見本年度報告之《環境、社會及管治報告》。

2. 員工薪酬及福利保障政策

本集團不斷完善和優化僱員薪酬政策和薪酬管理體系，建立了以業績為導向，企業與員工共同發展的激勵機制。本集團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12月31日止年度，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10,748萬元(2019年：人民幣15,282萬元)。有關該等計劃的詳情，載於本年度報告的合併財務報表附註(六)26。

3. 員工培訓

本集團十分重視及關注員工的成長與發展，建立了多層次、多形式的培訓體系，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。本集團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。於本年度，本集團在做好疫情防控的前提下，創新培訓模式，通過線上培訓、線上線下有機結合等形式，深化培訓效果，全年培訓員工2萬餘人次。培訓詳情請見本年度報告之《環境、社會及管治報告》。

4. 員工關係

本集團奉行「以人為本」的人力資源理念，不斷完善人才管理機制，以期與員工共成長、共進步。本集團與員工保持了良好的溝通，構建了和諧的勞動關係。

環境、社會及管治報告

報告說明

本公司相信，健康的ESG表現對公司可持續發展、達成長期目標和為股東創造長遠價值有決定性的影響。本公司作為文化傳媒企業，以傳承中華優秀文化，服務社會為己任，在穩健提升財務業績，促進自身產業發展的同時，密切關注企業ESG的管理與績效，積極承擔社會責任，促進公司持續發展。

董事會對本公司ESG策略及信息披露負責，本公司管理層組織執行。董事會定期檢討公司的ESG風險管理和內部監控系統表現，審查公司ESG報告內的披露資料。本報告經董事會審議批准後發佈。

本公司根據聯交所環境、社會及管治報告指引的要求編製ESG報告。

ESG報告報告期為2020年1月1日至12月31日，披露範圍與年度報告一致。

ESG管治

本公司致力於完善ESG方面的治理政策、管理流程，強化公司在ESG方面的信息披露，確保公司建立合適及有效的ESG管理體系和工作運行機制，提升管治水平。2020年，本公司完善了ESG管治體系建設，搭建與公司經營管理相適應的ESG管治架構，明確從決策層到執行層各層級在ESG方面的主體責任及職責，形成規範的管理體系。

ESG管治機制

2020年，本公司成立了ESG工作領導小組，在審計委員會指導下，具體負責組織實施公司ESG管理工作，並向董事會及專業委員會報告ESG工作的狀況及成果。董事會授權審計委員會負責董事會層面的ESG管理，評估及釐定ESG管治策略及風險，組織ESG管理與披露工作。

利益相關方溝通

本公司深知，積極回應投資者，重視利益相關方關注重點並滿足其期望至關重要。本公司通過多元溝通渠道，了解和回應利益相關方訴求，保障各利益相關方權益，從而踐行ESG責任。

環境、社會及管治報告

本公司還積極參與出版、發行、版權、印刷及教育等行業協會活動，旨在與相關機構共同探索出版行業、教育行業未來發展方向，及時識別行業動向。

利益相關方	期望	溝通方式	回應措施
讀者	<ul style="list-style-type: none"> 高質量的產品及服務 豐富的文化知識輸入 提升閱讀體驗 誠信廣告行為 	<ul style="list-style-type: none"> 官網、公眾號等媒體 客服熱線溝通 線下門店溝通 	<ul style="list-style-type: none"> 強化產品質量的管控 支持並發掘優秀作品出版 建立便民的線上線下運營實體及高效的物流網絡 完善客戶投訴流程，了解客戶意見
員工	<ul style="list-style-type: none"> 平等的僱傭行為 確保職業健康與安全 享受合法的薪酬及福利待遇 提供良好的培訓和職業發展機會 	<ul style="list-style-type: none"> 職工代表大會 內部網絡、郵箱、論壇、內刊 線上線下培訓活動 	<ul style="list-style-type: none"> 完善員工招聘、晉升等內部管理制度與體系，尊重員工權益 保障員工職業健康和安全 提供良好的薪酬及福利待遇 提供多元化的崗位技能培訓
股東	<ul style="list-style-type: none"> 規範公司治理 穩定的業績增長 提升公司價值 	<ul style="list-style-type: none"> 股東大會 定期報告及臨時公告 路演等信息發佈渠道 	<ul style="list-style-type: none"> 持續完善內控及風險管理機制 制定和落實發展戰略 透明公開的信息披露
學校	<ul style="list-style-type: none"> 提高教材教輔質量及穩定供應 教育信息化 	<ul style="list-style-type: none"> 實地調研、走訪 教學研討會 	<ul style="list-style-type: none"> 課程研發、教師培訓 高效的印刷、物流、教育服務體系 教育信息化創新

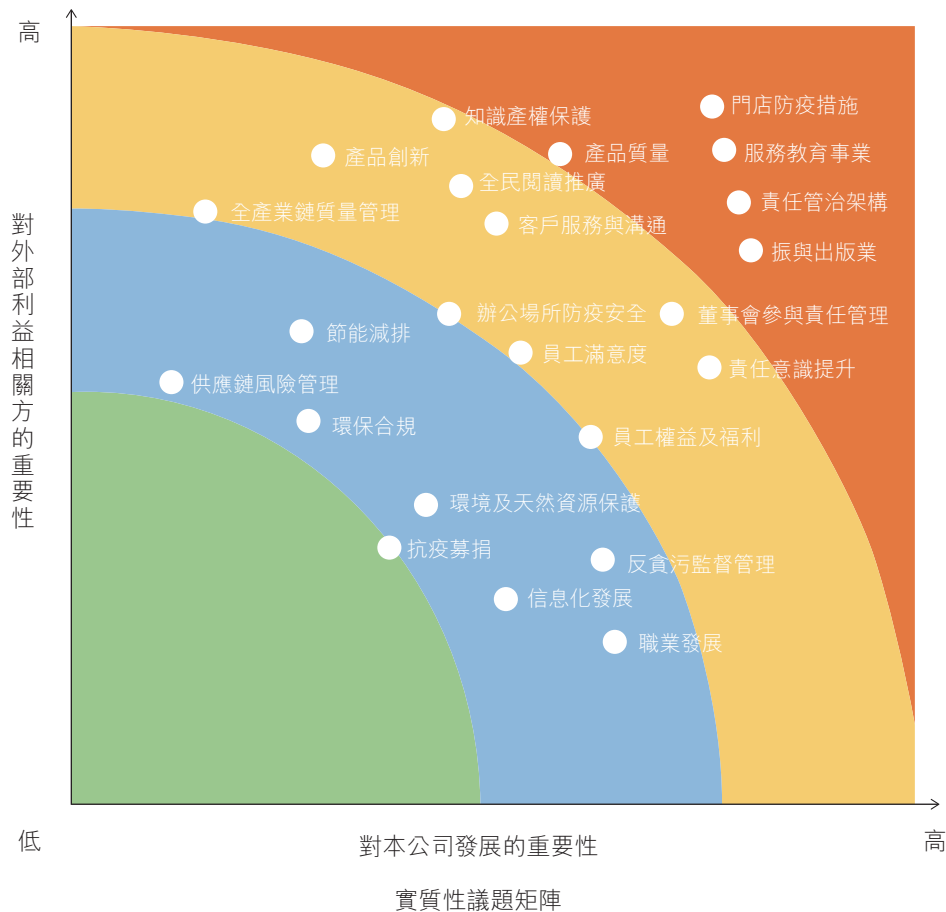
環境、社會及管治報告

利益相關方	期望	溝通方式	回應措施
政府及 監管機構	<ul style="list-style-type: none"> • 合規運營 • 振興文化產業 • 支持教育事業 • 保護知識產權 	<ul style="list-style-type: none"> • 信息報送與披露 • 調查、檢查、監管 • 公益活動 	<ul style="list-style-type: none"> • 遵守國家法律法規，提升治理水平 • 及時準確地進行信息披露 • 支持貧困地區教育 • 強化知識產權保護工作
合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> • 促進行業健康發展 • 互利共贏、共同發展 	<ul style="list-style-type: none"> • 同業企業合作、交流及調研 • 行業協會 • 圖書訂貨會 	<ul style="list-style-type: none"> • 參與推動行業標準和規範 • 加強供應商管理與資質評估 • 建立長期穩定的合作機制
社區	<ul style="list-style-type: none"> • 踐行環保公益 • 發展普惠教育 	<ul style="list-style-type: none"> • 開展環保公益研學 • 組織社區活動 	<ul style="list-style-type: none"> • 加強資源循環利用，減少廢棄物 • 開展多元社區文化活動
環境	<ul style="list-style-type: none"> • 保護環境和天然資源 • 推進節能減排 	<ul style="list-style-type: none"> • 環保檢查 • 環境信息披露 	<ul style="list-style-type: none"> • 踐行綠色採購 • 倡導環保理念 • 推廣節能辦公及新能源運輸

環境、社會及管治報告

實質性議題識別

報告期內，本公司重視與利益相關方的溝通，通過發放利益相關方調查問卷等途徑，了解利益相關方訴求，對與利益相關方及公司可持續發展高度相關的重要議題進行了分析評估，形成了實質性議題矩陣，為本報告重點關注內容提供了依據。



環境、社會及管治報告

1. 踐行綠色發展

本集團業務以出版、銷售為主，屬於低能耗、輕污染企業，除自有印刷業務外，不涉及規模生產流程，無對環境及天然資源有重大影響的業務。本集團積極響應國家綠色運營的號召，堅持綠色發展，一方面恪守國家《環境保護法》《節約能源法》《清潔生產促進法》《水污染防治法》《固體廢物污染環境防治法》《環境噪聲污染防治法》等法律法規，在排放物、資源消耗、綠色出行方面積極倡導環保理念並付諸於行動，始終將綠色運營貫穿於經營管理與供應鏈管理全過程，同時熱心開展環保公益活動，促進全社會的可持續發展。

1.1 加強排放管理

本集團嚴格遵循有關排放物國際通行、國家及運營所在地有關準則、規則及規例。排放物主要來自車輛使用、天然氣燃燒、運營產生的直接及間接溫室氣體排放；印刷、物流產生的有害廢棄物、包裝廢料等，以及日常運營產生的生活垃圾、生活污水等。生活垃圾等無害廢棄物及生活污水交由市政處理，印刷過程中產生的邊角廢料交由原廠商回收再生產，廢舊鉛酸蓄電池由物流中心進行回收、登記、造冊，設置暫存儲存地點並由專人看管，通過招標方式選擇出專業處置單位收回處置。

本集團產生的危險廢棄物主要來自下屬生產單位——四川新華印刷生產過程中產生的廢印板、廢油墨桶、印刷廢氣及其他危險廢物。該公司制定了《危險廢物管理制度》，對危險廢物的收集、貯存、轉移、處置都設置了專門的場所並製作專門標識，由指定負責人統一管理及進行台賬記錄，所有危險廢物都交由具有相關資質的企業處理或由原廠商回收循環利用，從而達到合規排放。2020年，四川新華印刷繼續使用VOC集氣處理環保設施、裝備集氣罩及除塵設施處理廢氣，進一步減少了大氣污染，並通過了由成都市環境工程評審中心組織的清潔生產審核驗收。報告期內，該公司共產生廢印版24.88噸。

環境、社會及管治報告

報告期內，本集團主要排放物及溫室氣體排放情況如下：

指標	單位	2020年度	2019年度	2018年度
排水總量 ¹	萬噸	16.93	18.04	18.18
人均排水量	噸／人	22.17	23.34	—
生活垃圾產生量	噸	539.93	580.47	580
人均生活垃圾產生量	噸／人	0.071	0.075	—
物流部門產生的 廢包裝材料量 ²	噸	74	56	59
溫室氣體直接排放量	噸二氧化碳當量	2,896.56	2,829.79	3,202
溫室氣體間接排放量	噸二氧化碳當量	15,959.57	17,333.14	15,768
溫室氣體總排放量	噸二氧化碳當量	18,856.14	20,162.93	18,970
人均溫室氣體排放量	噸二氧化碳當量／人	2.47	2.61	2.46
危險廢棄物產生量 ³	噸	29.05	26.49	33.06
人均危險廢棄物產生量	千克／人	3.806	—	—

註：

- 1 參照《城市排水工程規劃規範》(GB50318-2017)取排水係數為0.85進行估算
- 2 主要為物流業務量增加帶來的廢包裝材料上升
- 3 已根據完善計量方式後的危險固體廢棄物實際產生量修改2018年與2019年危險廢棄物產生量

1.2 優化資源利用

本集團在運營過程中消耗的能源主要包括辦公用電、公務車輛汽油、食堂及印刷使用的天然氣，消耗資源為辦公用水及物流包裝材料，物流包裝材料主要包括包裝紙、打包帶、快遞信封袋等。本集團通過在行政辦公、零售、物流等環節推行節能降耗理念宣貫、設備升級、回收利用等手段逐步提升資源節降水平。

環境、社會及管治報告

在行政辦公方面，本集團要求員工節水節電，倡導無紙化辦公，員工食堂使用非一次性餐具，並逐步對辦公樓部分樓層燈源進行節能改造更換。同時，進一步加強能源管理，鼓勵對自然光的利用。報告期間，本集團總計更換LED燈源1244隻，進一步提升能源使用效率。

本集團加強實體門店節能降耗意識，對能源使用進行有效管控，鼓勵門店通過定時、定區域能源使用控制措施，合理控制設備運行時間。同時，積極響應「禁用不可降解塑料包裝袋」號召，杜絕不可降解塑料袋、一次性塑料吸管、打包盒、包裝袋等的銷售及使用。

為積極響應國家綠色低碳出行號召，2020年本公司持續對傳統柴油貨車進行更新，用電動新能源貨車代替傳統柴油車，目前公司總部的新能源貨車覆蓋率已達到50%以上。由於電動車不受限行措施影響，極大地提高了運輸效率。此外，本公司倡導資源回收利用，通過包裝材料的反覆使用達到減排目的。報告期內，物流包裝材料回收利用約20.94噸。

報告期內，本集團主要資源使用情況如下：

指標	單位	2020年度	2019年度	2018年度
電力消耗量	萬度	2,779.92	2,646.57	2,586.00
汽油的消耗量	萬升	78.91	85.98	105.78
柴油的消耗量 ¹	萬升	11.44	7.96	8.95
天然氣的消耗量 ²	萬立方米	39.21	33.47	29.44
綜合能源消耗總量	噸標準煤當量	4,929.46	4,721.11	4,818
人均綜合能源消耗量	噸標準煤當量／人	0.65	0.61	0.62
用水總量	萬噸	19.91	21.23	21.39
人均用水量	噸／人	26.09	27.47	27.70
包裝材料使用量	噸	2,314	2,272	2,351

註：

- 1 因第三方物流業務增長及成都的倉庫停電數天需柴油發電導致柴油消耗量增加
- 2 天津倉庫轉倉，因消防需要保持水的流動性，需消耗天然氣實時供暖導致天然氣消耗量有所增加

環境、社會及管治報告

1.3 應對氣候變化

本集團依據全面風險管理精神，識別氣候變化可能導致的風險因素，通過防汛、防災、遷址等措施防範極端天氣導致的運營損失。報告期內，通過貫徹全面排查相關風險隱患、完善應急預案等管理措施，加強汛期防汛減災和地質災害防治，保障安全，有效應對了2020年汛情。

1.4 投身環保公益

本公司發起「一木環保」公益行動，聯結社會公益團體資源，舉辦環保講座活動，推廣垃圾分類理念，培養學生的綜合素養和社會責任感，利用線上媒體渠道，借助新浪微博等平台，推出疫情防控與環保知識系列科普短片——「一木環保科普小講堂」。

本公司持續舉辦「一木環保」廢舊書本再利用公益活動，將廢舊書本交由紙張生產企業循環利用再生產，並將所得用於中小學環保教育和教育扶貧公益事業，以實際行動落實「創新、協調、綠色、開放、共享」的新發展理念。報告期內，本公司於四川省18個市、131個分公司繼續推動「一木環保」公益行動，行動累計覆蓋全省超6,000所學校，500萬學生參與，回收廢舊書本4,981噸，籌措公益金人民幣492萬元，生產新紙2,725噸。



一木環保——舊書「斷捨離」活動

環境、社會及管治報告

2. 培育一流人才

本集團持續優化人力資源結構，提供公開、平等的聘用機會，根據崗位任職資格，按照招聘流程進行公開招聘，積極促進員工發展，保障員工權益與身心健康，踐行員工關愛，豐富員工生活。

2.1 保障員工權益

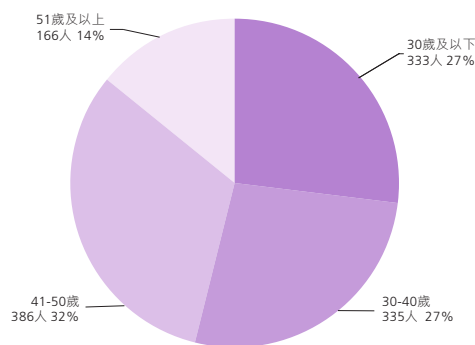
本集團嚴格遵守《勞動法》《勞動合同法》《女職工權益保護法》《未成年人保護法》及《禁止使用童工規定》等相關勞動法律法規，堅持平等僱傭，禁止就業歧視和強迫勞動，杜絕僱傭童工。本集團已就工作時間、工作報酬、帶薪休假、安全保護、福利待遇等制定了相應的管理制度，明確與員工切身利益相關的事項，最大限度地保障員工的各項權益。同時，充分尊重員工及工會意見，並保持了良好的溝通，構建了和諧的勞動關係。

本集團不斷完善和優化用工政策、薪酬政策和薪酬管理體系，保證員工合理工作時間和法定休假權益。本集團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。

截至報告期末，本集團共有員工7,633人；年度內累計離職員工人數1,220人，其中男性員工283人，女性員工937人，員工年度流失比率為16%，其中，男性員工流失比率9%，女性員工流失比率為22%，主要由於受疫情影響，商超門店的經營受到衝擊，加速了員工的自主流動性。總體來看，員工年度淨流失率為1.2%，與2019年相比，員工總人數變化不大。

本年度員工流失構成如下：

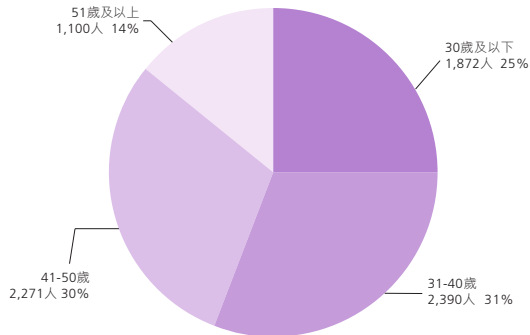
2020年按年齡組別劃分的員工流失率(%)



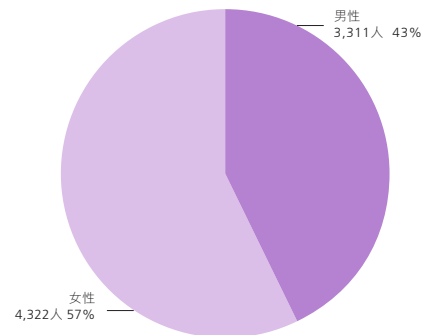
環境、社會及管治報告

本年度人員構成如下：

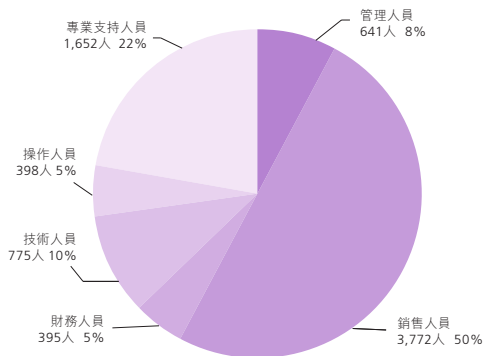
2020年按年齡組別劃分的員工數量（人）及比例



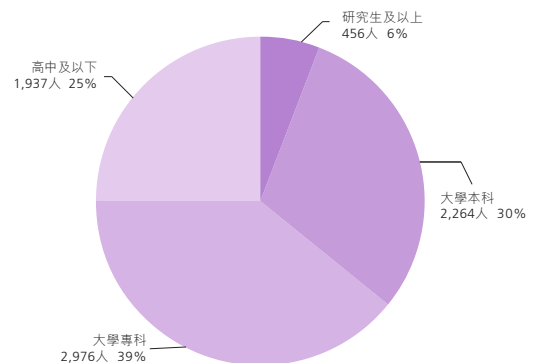
2020年按性別劃分的員工人數（人）及比例



2020年按僱傭類型劃分的員工人數（人）及比例



2020年按教育程度劃分的員工人數（人）及比例



2.2 關注健康安全

本集團嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》《工作場所職業衛生監督管理規定》《工傷保險條例》等有關法律法規的規定，把員工的健康與安全放在首位，致力於為員工提供健康、安全的工作環境。本集團每年組織員工參加健康體檢，為員工提供必要的工作防護用品，舉辦消防演習及火災預防培訓，指定專人負責安全巡檢。過去三年，本集團未發生重大健康安全事故，無因公死亡員工。

環境、社會及管治報告

本公司下屬生產單位——四川新華印刷擁有職業健康安全管理體系認證資質。為保證員工健康與安全，該公司要求所有管理人員、生產人員、特種作業人員需通過培訓、複訓才能上崗，並要求特種設備作業人員100%持證上崗。同時，該公司堅持定期進行生產現場巡查及消防安全檢查，如發現安全隱患，及時下發整改通知書限期整改。報告期內，該公司開展了消防應急演練，注重疫情防控，為員工提供了健康、安全的工作環境。同時，修訂了《質量、環境和職業健康安全管理體系管理手冊》，執行《環境因素識別評價控制程序》和《危險源辨識／風險評價／風險控制程序》，依照《職業健康安全目標指標和管理方案》控制重大風險，制定了「職業性接觸性皮炎病例為零」「職工福利和勞保資金逐年遞增3‰／人」等職業健康安全目標。

本集團重視員工關懷，建立了困難職工檔案，全面、真實掌握困難員工情況，對其進行有效幫扶，及時為生病住院或親人去世的員工送去關愛。報告期內，為有困難的員工及生病住院的員工提供慰問金共計人民幣20.82萬元；為符合條件的員工6,036人購買「職工住院醫療互助保險」，為員工健康提供多重保障。

2.3 促進員工發展

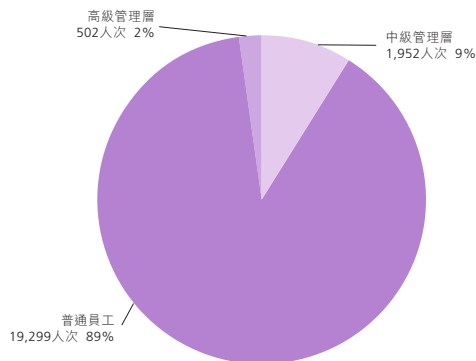
本集團奉行「以人為本」的人力資源理念，以人與企業的共同發展為目標，不斷完善人才的選拔、任用、培育、激勵、淘汰機制，以「優化結構、提升能力」作為員工隊伍建設工作重心，全面搭建人才培養規劃與實施體系，加強幹部隊伍梯隊建設，實施人才成長計劃，前瞻性地儲備人才。本集團著力開展青年人才的引進工作，通過集團統籌引進與機構自主引進相結合的方式，連續三年引進一批國內出版發行領域有突出業績的人才和國際、國內一流大學畢業生，充實人才隊伍，促進員工隊伍的年輕化和專業化，員工受教育程度的結構進一步優化。

環境、社會及管治報告

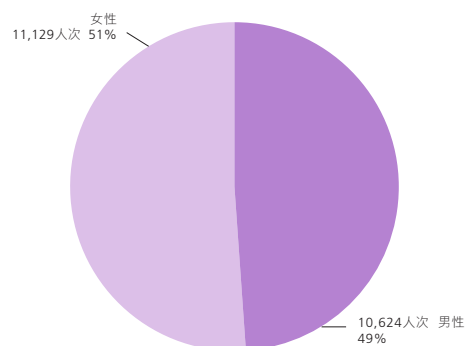
本集團按照「計劃統一管理、分級組織實施」的原則開展員工培訓，通過不斷優化培訓的內容和類型，建立了多層次、多形式的培訓體系。2020年，本集團繼續圍繞「兩個振興」戰略和人才強企目標，有計劃地加強人才隊伍的能力培養。開展中高層管理能力提升培訓，通過多種形式助力經營管理幹部提升經營水平與管理能力，打造複合型管理團隊；實施專業崗位勝任力培訓，提升員工專業知識技能水平；組織通用類培訓，提升員工通用技能及綜合素養。2020年，全年員工累計培訓小時數計8.62萬小時，培訓員工21,753人次。

本年度培訓完成情況如下：

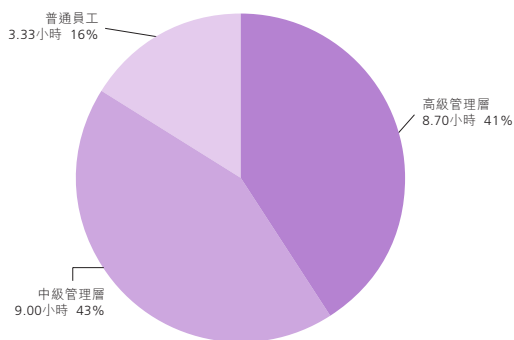
2020年按員工類別劃分的參與培訓員工人次（人次）



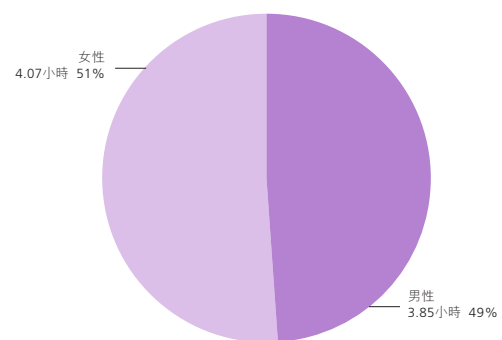
2020年按員工性別劃分的參與培訓員工人次（人次）



2020年按員工類別培訓員工每人受訓時數（小時）



2020年按員工性別培訓員工每人受訓時數（小時）



環境、社會及管治報告

3. 提升產品價值

本集團實施全產業鏈經營，致力於推出貼合大眾文化需求的產品，為消費者提供多元化、全方位的文化服務。

3.1 嚴控產品質量

本集團嚴格遵守國家《中華人民共和國著作權法》《出版物市場管理規定》《出版管理條例》《印刷業管理條例》等相關法律法規，立足振興出版，落實集團發展理念，以出精品為中心。

➤ 出版品質把控

本集團堅持嚴格按照「三審三校」等出版流程開展出版工作，嚴格審批選題，強化書號使用管理，開展出版流程抽查，督促旗下各出版社建立並完善出版質量管理制度，確保出版物質量。2020年，在嚴格執行「三審三校」制度的基礎上，對旗下9家圖書出版社開展了編校流程、新出圖書內容質量和編校質量的抽檢，全年累計抽檢成品圖書213種，督促旗下各出版社持續完善出版質量管理，對存在的問題要求定期進行整改。

➤ 教材印裝質量把控

長期以來，本集團高度重視教材印裝質量，設立質量管理機構，不斷完善質量管理制度和質量檢測標準，嚴控產品質量，推動四川省教材整體印製質量穩步提升。

2020年，本公司下屬單位四川出版印刷修訂了《新華文軒教材教輔印裝質量抽檢辦法》，完善了《印製質量管理辦法》，開展了教材教輔印裝質量檢測評比，共抽檢教材教輔1,156個批次，檢測教材485個品種，教輔436個品種，無批量不合格。

環境、社會及管治報告

➤ 產品質量反饋跟蹤

在大眾圖書方面，讀者可以在每本圖書的版權頁上找到聯繫電話，對編校印裝質量進行反饋。針對有印裝質量問題的產品，保證及時退換。對讀者反映的編校問題，編輯會在圖書再版加印時進行修訂。

在教材教輔方面，根據本公司下屬生產單位四川出版印刷制定《承印單位考核辦法》，設專用投訴電話，並印刷在每本書版權頁上，用戶可直接撥打電話進行投訴和反映問題，進行教材教輔印裝質量回訪，為用戶提供優質服務。

3.2 促進數字化發展

本集團始終致力於促進信息技術與教育教學深度融合，順應數字閱讀的潮流，不斷增加數字化建設以引領智慧閱讀新體驗。報告期內，本集團繼續在智慧教育領域發力，依託過去多年教育信息化裝備建設的經驗積累，運用物聯網、大數據等技術對校園內各種硬件設備、軟件系統進行無縫整合，構建學校現代化辦公、教育教學的智慧校園解決方案，輔助校園管理者、教師、學生不斷改進管理方式、教學模式和學習方法，從而實現學校管理、教育教學的科學精準性和效率的提升。

為豐富用戶的閱讀方式，不斷加強引進有聲導讀、有聲課程、講書視頻等多形態資源建設，進一步豐富資源形態，適應用戶閱讀需求的變化，為讀者提供足不出戶一站式的知識服務。本集團在數字化閱讀建設過程中積極探索、創新形式，利用現有資源，借助小程序、公眾號、社群等平台，以直播、共讀、問答、話題討論等形式組織多種閱讀活動，延續閱讀傳統，引導用戶養成閱讀好習慣。

環境、社會及管治報告

3.3 保護知識產權

本集團在注重服務提升的同時，堅決維護消費者合法權益，嚴格遵循《消費者權益保護法》，保護消費者隱私。按照本公司《品牌規劃》《品牌建設管理辦法》《商標管理辦法》推進品牌的管理，規範商標的使用，維護本集團的合法權益，同時，對各部門的新聞稿件、廣告、宣傳製品及VI系統等進行審查、指導，杜絕虛假宣傳。2020年，本公司在文旅部和四川省文旅廳共同主辦的全國文化和旅遊創意產品開發推進活動暨首屆四川省文創大會上，以人民幣54.39億元的品牌評估價值入選「2020中國文化和旅遊企業品牌價值TOP50」榜單。報告期間，本集團持有商標數325個，新申請商標數23個，續展成功商標數46個。

3.4 深化供應商管理

本集團在加強自身責任管理的同時，也同步規範供應商管理，確保產品採購合規、公平，產品質量符合標準，關注供應商ESG相關表現，強化資質管理，加強與供應商溝通，推行綠色採購，攜手構建負責任的供應鏈。截至報告期末，本集團主要合作印刷廠共計519家，其中四川省內219家，四川省外300家；圖書供應商共計1,136家，其中四川省內127家，四川省外1,009家。

本集團實施嚴格的承印單位准入機制，根據相關法律法規針對印刷廠准入的資質條件、生產規範制定了多項管理制度，用於規範印刷廠的產品質量和生產周期；對印刷廠實行評級機制，篩選合格印刷廠，並以分級管理形式分派教材教輔的承印業務，實現對印刷產品質量的管控。每季圖書開印前對各承印單位的條件和產能設備進行複查。對出現過期或吊銷資質、不具備生產條件或因違規受到行業主管部門的處罰以及因法律糾紛而存在潛在風險的承印單位，終止合作。對連續出現質量事故的印刷廠，將取消下一季教材或教輔的承印資格，對仍未能整改的直接取消所有產品的承印資格。同時，大力開展質檢人員培訓，通過約束各企業規範生產，督促落實生產標準，提升產品質量。

環境、社會及管治報告

本集團貫徹綠色採購原則，鼓勵和促進承印單位優先選擇使用環保產品。在招標材料中明確規定，承印教材教輔的印刷單位必須提供中國環境標誌產品認證證書、承印單位採購的物資需為環保產品，如書刊裝訂用熱熔膠需滿足《環境標誌產品技術要求 膠黏劑》(HJ 2541-2016)要求。同時，也要求下屬公司四川印刷物資有限責任公司為本集團教材教輔印製提供的油墨、耗材等必須具備綠色環保十環認證，並不含鄰苯二甲酸脂類物質等，以降低對環境的影響。本集團將教材印製業務中選定的印刷廠名錄在官網公示，並公開所用的材料及材料符合的標準，以供社會監督。

在圖書供應商選擇方面，本集團要求出版社提供《營業執照》及《出版物經營許可證》，非出版社提供《出版發行委託書》進行資質審核，同時，遵循高質量、重合同、守信用、管理好的原則對供應商進行選擇。在供應商信息管理上，對已建立合作關係的供應商進行信息登記。合作過程中如供應商關鍵信息發生變更，需填寫《供應商主數據變更表》並加蓋其公司公章或提供相關有效證明對其信息進行變更登記。若供應商已不具備繼續合作的條件或雙方無繼續合作意願時，則按照相關規定，終止與其合作。

4. 落實反腐倡廉

本集團持續加強風險管控和反腐工作，建立各項制度，採取多種措施，營造貫穿內外部的風清氣正的良好氛圍和文化。本集團嚴格遵循《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國監察法》等國家法律法規，從制定反貪污制度、成立專門部門監控、建立多元舉報渠道、關注重要經營業務風險，強化監督制約，構建反貪污體系，有針對性地開展廉潔風險防控工作。

本集團在合規及反貪污層面採取多項舉措，保障誠信經營。2020年，嚴格執行公司的《投訴舉報制度》《防止利益衝突規定》等相關要求，緊盯「關鍵少數」和「關鍵重點」，進行招標比選等業務環節過程監督，將預防工作關口前移。同時依據公司《幹部廉潔從業評價實施辦法》對幹部進行多維度的年度廉潔從業評價。

環境、社會及管治報告

報告期內，開展「幹部廉潔從業」「黨風廉潔建設」專題培訓，對新任幹部進行廉潔談話，並在各機構推行廉潔主題教育活動，全年總計參與廉潔從業、合規經營、預防腐敗、防止貪污等主題培訓教育活動達1,369人次。報告期內，未發生對本集團經營產生重大損失及影響的貪污訴訟案件。

5. 承擔社會責任

本集團盡己所能為運營所在地帶來社會效益，踐行社會責任，在充分發揮出版發行主業優勢與文化產業正面影響的基礎上，弘揚中華文化，助力全民閱讀，服務教育事業，促進社區和諧發展，體現上市公司履責風範。2020年，本集團向四川出版發展公益基金會、各級教育基金會、學校等捐贈共計人民幣7,460.26萬元。

5.1 抗擊新冠疫情

面對突如其來的新冠疫情，本集團積極響應號召，統籌資源、擔當盡責，全力投入疫情防控狙擊戰，緊跟政府疫情工作部署，發揮出版發行行業獨特的優勢，用實際行動助力復工復產復學。

2020年，本公司組織所屬出版單位與華西醫院、成都中醫藥大學等單位合作，及時推出了20餘種跟疫情防控有關的圖書，同時轉化為電子版上載於相關線上平台，免費供公眾閱讀，傳播疫情防控知識。面對疫情嚴重的武漢，緊急策劃和組織3,200冊圖書，捐贈武漢漢陽方艙醫院，為患者送去一份精神上的慰藉。疫情期間，助力「停課不停學」，及時為四川省各地學生免費提供全版本的電子教材下載方式，幫助數以萬計的學生順利實現在家複學，連續42年圓滿完成「課前到書」任務。在實體書店受疫情影響不能對外營業時，採取在書店開設「小窗服務」，通過線上訂購等形式，將閱讀送到讀者手中。同時，積極響應中國音像與數字出版協會號召，聯合數字閱讀工委組織「免費閱讀，共克時艱，取得戰「疫」勝利」活動。活動專題頁同步在九月網網站、文軒網網站及文軒九月小程序上線，免費開放給用戶的圖書近300本。

環境、社會及管治報告

5.2 弘揚優秀文化

本集團作為四川省重要的文化單位，肩負著發掘四川出版潛力、弘揚中華文化的企業使命。2020年是脫貧攻堅收官年，旗下四川人民出版社有限公司策劃了《決戰貧困——四川脫貧攻堅書系》記錄四川扶貧攻堅的全貌，總結四川扶貧攻堅的成就。旗下天地出版社出版的《古路之路》入選2020年中宣部主題出版重點出版選題目錄。整理推出一批具有極高傳承價值的歷史典籍和地方文獻，其中，《古代西南少數民族漢語詩文集叢刊(納西族卷)》《新修正統道藏總目提要》入選2020年度國家出版基金資助項目。

報告期內，多個項目獲得國家級獎項。其中，《懸崖村》獲第十二屆全國少數民族文學創作駿馬獎，《金鳥》獲2020年冰心兒童圖書獎，「米小圈」系列圖書版權運營榮獲中國版權協會「2020年度中國版權最佳版權實踐獎」。《哈密維吾爾族刺繡與傳統服飾文化》等國家基金項目結項驗收獲評優秀。

本集團助力文化繁榮發展，傳播先進文化。2020年通過「線上線下融合、全省各級聯動、展示展銷一體、平行分區辦展」的方式創新性地舉辦了「2020天府書展」。本屆書展線上線下展示展銷精品圖書共計90餘萬種，線上線下讀者參與者共計3,452萬人次，開展線上線下各類文化活動800餘場，為讀者奉獻了一場豐盛的閱讀盛宴，助推了「書香天府·全民閱讀」建設，提升了天府書展品牌影響力。



天府書展——城市讀行者(第二季)·領讀領跑計劃活動現場

環境、社會及管治報告

5.3 服務教育事業

本集團致力於服務教育事業，注重教育服務質量提升，利用自身主營業務優勢，開展了一系列助力教育事業發展的活動。面向教育未來，成就教師發展，為中小學教師開展教師繼續教育培訓，立足學前教育、九年義務教育、高中教育、職業教育舉辦教師培訓，聚焦學校管理、心理健康、學科素養、教師專業發展等專題培訓。針對不同的教師培訓對象，通過專題講座、名校訪學、知識競賽、主題論壇等多種形式開展教學培訓。

2020年，本公司成立聯合項目組，推出高考衝刺備考策略教師在線培訓課程，共計2.4萬名高中教師受益。與廣元國家級示範性綜合實踐基地等機構合作，開展勞動與實踐教育專題培訓，培訓相關人員1,200餘人。向四川省教育基金會捐贈人民幣200萬元，專項用於四川省教師獎勵、資助及支持開展與教師有關的活動等，弘揚文教精神。

為了緩解疫情期間學生無法出校的困境，本公司制定了研學課程進校園的業務思路，並協同部分市縣先行先試，開展開筆禮、非遺課程進校園活動。目前，研學課程進校園已成為成熟的課程產品在四川省內推廣，2020年，累計參與學生4,000餘人次，受到學校、家長和學生的一致好評。同時，本公司策劃的「一木環保書香研學」主題活動作為「天府書展」的配套活動順利舉行，累計報名參與學生約15,000人次，它將「一木環保」公益行動與研學實踐教育有機融合，展現了本公司創新發展，服務教育的理念。

2020「太陽星公益行動」聚焦鄉村學校管理、教學質量提升和文化建設，組織舉辦了「2020年工作推進會暨四川省鄉村學校振興聯盟會議」「四川省鄉村學校振興聯盟-進校系列活動」「鄉村學校校長研修」和「校園心理健康輔導」等共計16項活動。「四川省鄉村學校振興聯盟」聯盟校共增至20所，專家增至11名。



開筆禮活動現場



「一木環保，書香研學」主題活動

監事會報告

2020年，監事會以維護和保障公司及股東利益為己任，嚴格按照《公司法》《上市規則》《公司章程》及其他有關法律、法規賦予的權限和職責，對本公司依法運作、財務狀況、重大投資以及董事、高級管理人員履職行為等進行了有效監督，認真履行監事會的職責。

一、監事會召開會議的情況

於本年度，本公司共召開了4次監事會會議。會議召開前，本公司均嚴格按照相關法律、法規要求，於規定期限提前向監事會成員發送會議通知及材料，監事會會議的召開程序及出席會議的監事人數均符合《公司法》和《公司章程》的有關規定。於本年度，監事會審議通過了本公司監事會報告、合併財務報告、內部控制評價及風險管理評估報告、內部控制審計報告、ESG報告、利潤分配建議方案、年度報告、中期報告、季度業績及募集資金存放和實際使用情況專項報告等多項議案。監事會會議上，監事對議案進行了審慎、客觀的審議和討論，有效地發揮了監事會的監督職能。

二、監事會開展監督檢查的情況

於本年度，監事會從維護公司和股東利益出發，認真履行監督職責。通過列席本公司年度內歷次董事會和股東大會會議對本公司重大決策事項、決策程序以及董事和高級管理人員的履職行為等方面的合法性、合規性進行監督；通過與本公司管理層及年度核數師面對面溝通、審閱本公司定期提供的經營管理信息、核對公司財務報告及對議題進行會前討論等方式，對本公司的經營管理、內控風險、財務狀況、投資情況以及業務運作等情況進行監督；通過實地現場調研考察，了解本公司購置的資產項目狀況。監事會認為，本年度內本公司董事、高級管理人員勤勉盡責，在2020年第一季度實體零售及出版業務受新冠疫情的影響較大情況下，本公司年度經營業績仍保持了穩定，全面完成了全年經營目標；董事會及股東會會議決策程序合法，董事會認真執行了股東大會的決議。未發現本公司董事和高級管理人員執行職務時違反《公司章程》及其他法律、法規或損害本公司利益和侵犯股東權益的行為。

監事會報告

三、監事會對有關事項的獨立意見

1、本公司依法運作情況

於本年度，監事會通過監督檢查後認為：董事會及管理層能夠按照國家有關法律法規和《公司章程》的規定依法經營、規範管理，經營業績客觀真實，內部控制運行有效。本公司董事和高級管理人員在重大經營決策、業務經營及管理過程中勤勉盡責，勇於創新，未發現本公司董事和高級管理人員在執行公司職務時違法、違規和損害本公司及股東整體利益的行為。

2、本公司財務情況

於本年度，監事會審議了季度、半年度、年度財務報告等定期報告。本公司《2020年度合併財務報告》已經本公司年度核數師德勤會計師事務所審計，並出具了標準無保留意見的審計報告。監事會對本集團2020年度的財務狀況和經營成果進行了認真的檢查和審核，認為本公司財務報告的編製符合《企業會計準則》的相關規定，並真實、客觀、準確地反映了本集團本年度的財務狀況和經營成果。

3、本公司關連交易情況

監事會通過列席董事會、股東會審議本公司關連交易的會議，對董事會、股東會審議程序、迴避表決、披露及執行等情況進行監督。確認：本年度董事會、股東會在審批關連交易時，關聯董事、關聯股東均按要求迴避表決，審議程序合法，未發現價格有失公允、損害本公司和中小股東利益的關連交易。

4、本公司內部控制情況

監事會審議了本公司《2020年度內部控制評價報告》和《2020年度風險評估報告》，德勤會計師事務所對本公司2020年度內部控制情況進行了審計，出具了標準無保留意見的《2020年度內部控制審計報告》。監事會認為，本公司按照相關法規的要求，建立了較為完善的內部控制體系並能得到有效的執行；《2020年度內部控制評價報告》真實、客觀地反映了公司內部控制制度的建立及運行情況。

監事會報告

5、 本公司募集資金實際投向情況

監事會對本公司募集資金存放與使用情況進行審查。確認本公司募集資金存放與實際使用符合中國證監會、上海證券交易所關於募集資金專戶存放和專項使用的有關規定，實際投入項目與承諾投入項目一致。於本年度內，未發生實際投資項目變更的情況，不存在違規使用募集資金的情形。

2021年，是本公司新一輪戰略規劃實施開局之年，監事會將繼續強化監督職能，依法依規對董事及高級管理人員的日常履職行為進行監督；加強對公司財務和內部控制的監督檢查，促進本公司依法經營、規範運作、持續發展，有效維護公司和股東利益。

承監事會命

主席

唐雄興

2021年3月30日

審計報告

德師報(審)字(21)第P01583號

(第1頁,共5頁)

Deloitte.

德勤

新華文軒出版傳媒股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了新華文軒出版傳媒股份有限公司(以下簡稱「新華文軒」)的財務報表,包括2020年12月31日的合併及母公司資產負債表,2020年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為,後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製,公允反映了新華文軒2020年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2020年度的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則,我們獨立於新華文軒,並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信,我們獲取的審計證據是充分、適當的,為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷,認為對本年財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景,我們不對這些事項單獨發表意見。我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

審計報告

德師報(審)字(21)第P01583號

(第2頁, 共5頁)

三、 關鍵審計事項(續)

教材教輔銷售收入確認

如合併財務報表附註(六)37及母公司財務報表附註(十六)24所示, 新華文軒本年度教材教輔發行銷售收入計人民幣477,190.22萬元, 佔合併及母公司營業收入的比例分別為53%及81%。鑑於教材教輔發行銷售收入佔比重大, 是新華文軒淨利潤的主要來源, 影響其關鍵業績指標, 並且該類銷售業務交易發生頻繁, 涉及眾多分支機構, 產生錯報的固有風險較高, 因此我們將教材教輔發行銷售收入確認確定為合併及母公司財務報表審計的關鍵審計事項。

針對上述關鍵審計事項, 我們執行的審計程序主要包括:

- (1) 測試與教材教輔發行銷售收入確認相關的關鍵內部控制的運行有效性。
- (2) 對銷售收入執行波動分析, 結合行業特徵識別和調查異常波動。
- (3) 利用內部數據分析專家核對財務系統收入記錄與業務系統訂單信息及發貨記錄的一致性, 識別和調查異常的交易記錄。
- (4) 從銷售收入記錄中選取樣本執行抽樣測試, 檢查發貨單等支持性文件。

審計報告

德師報(審)字(21)第P01583號

(第3頁·共5頁)

四、其他信息

新華文軒管理層對其他信息負責。其他信息包括新華文軒2020年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

新華文軒管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估新華文軒的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算新華文軒、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督新華文軒的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤所導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

審計報告

德師報(審)字(21)第P01583號

(第4頁, 共5頁)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

在按照審計準則執行審計工作的過程中,我們運用職業判斷,並保持職業懷疑。同時,我們也執行以下工作:

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險,設計和實施審計程序以應對這些風險,並獲取充分、適當的審計證據,作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上,未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制,以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時,根據獲取的審計證據,就可能導致對新華文軒持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性,審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露;如果披露不充分,我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而,未來的事項或情況可能導致新華文軒不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容,並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就新華文軒中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據,以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計,並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通,包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

審計報告

德師報(審)字(21)第P01583號

(第5頁,共5頁)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明,並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項,以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中,我們確定哪些事項對本年財務報表審計最為重要,因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項,除非法律法規禁止公開披露這些事項,或在極少數情形下,如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處,我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)

中國•上海

中國註冊會計師:

凌灑

(項目合夥人)

中國註冊會計師:

歐陽千力

2021年3月30日

合併資產負債表

2020年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	(六) 1	5,785,974,800.85	3,512,103,793.03
交易性金融資產	(六) 2	6,510,463.20	1,280,006,671.94
應收票據	(六) 3	4,344,936.39	2,218,450.46
應收賬款	(六) 4	1,586,906,258.90	1,761,441,147.35
應收款項融資	(六) 5	6,201,191.14	7,007,859.79
預付款項	(六) 6	77,465,227.71	58,181,516.90
其他應收款	(六) 7	103,776,291.44	104,061,715.50
存貨	(六) 8	2,130,621,634.21	2,157,448,334.24
一年內到期的非流動資產	(六) 10	181,722,570.04	125,609,106.15
其他流動資產	(六) 9	86,231,460.17	77,122,753.65
流動資產合計		9,969,754,834.05	9,085,201,349.01
非流動資產：			
長期應收款	(六) 10	313,418,082.51	350,957,672.37
長期股權投資	(六) 11	717,889,546.28	449,653,943.26
其他權益工具投資	(六) 12	1,446,798,951.64	1,409,845,288.08
其他非流動金融資產	(六) 13	680,880,618.26	527,436,409.71
投資性房地產	(六) 14	86,104,385.12	68,648,805.99
固定資產	(六) 15	2,009,270,646.85	1,322,693,949.23
在建工程	(六) 16	37,670,169.58	626,686,549.71
使用權資產	(六) 17	447,482,542.47	437,964,136.29
無形資產	(六) 18	355,813,424.01	367,011,714.16
開發支出		18,870,289.43	15,224,896.49
商譽	(六) 19	500,571,581.14	500,590,036.14
長期待攤費用	(六) 20	12,194,296.86	24,642,631.46
遞延所得稅資產	(六) 21	21,183,296.95	16,124,167.44
其他非流動資產	(六) 22	350,933,345.43	121,821,923.19
非流動資產合計		6,999,081,176.53	6,239,302,123.52
資產總計		16,968,836,010.58	15,324,503,472.53
流動負債：			
應付票據	(六) 23	45,838,225.28	14,054,710.75
應付賬款	(六) 24	4,550,158,695.76	4,315,781,514.83
合同負債	(六) 25	442,825,006.30	376,701,382.73
應付職工薪酬	(六) 26	472,779,571.05	418,106,174.73
應交稅費	(六) 27	64,081,630.88	49,032,631.64
其他應付款	(六) 28	655,979,050.64	297,303,824.56
一年內到期的非流動負債	(六) 30	103,865,186.60	93,885,902.56
其他流動負債	(六) 29	176,472,136.88	172,783,579.12

合併資產負債表

2020年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年年末餘額	上年年末餘額
流動負債合計		6,511,999,503.39	5,737,649,720.92
非流動負債：			
租賃負債	(六)30	357,266,005.19	353,248,365.44
遞延收益	(六)31	45,644,566.05	58,755,458.63
遞延所得稅負債	(六)21	25,775,918.61	54,883,601.32
非流動負債合計		428,686,489.85	466,887,425.39
負債合計		6,940,685,993.24	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	1,016,266,307.50	979,297,859.83
盈餘公積	(六)35	897,647,684.81	792,353,770.15
未分配利潤	(六)36	4,416,564,721.94	3,629,232,391.16
歸屬於母公司股東權益合計		10,136,844,480.57	9,207,249,787.46
少數股東權益		(108,694,463.23)	(87,283,461.24)
股東權益合計		10,028,150,017.34	9,119,966,326.22
負債和股東權益總計		16,968,836,010.58	15,324,503,472.53

附註為財務報表的組成部分

第111頁至第123頁的財務報表由下列負責人簽署：

何志勇
法定代表人

朱在祥
主管會計工作負責人

吳素芳
會計機構負責人

母公司資產負債表

2020年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	(十六)1	4,242,822,636.99	2,643,010,670.59
交易性金融資產		10,463.20	1,130,006,671.94
應收賬款	(十六)2	747,625,909.48	761,232,857.11
應收款項融資		-	996,802.16
預付款項	(十六)3	32,837,225.54	15,731,020.78
其他應收款	(十六)4	894,926,509.15	943,677,036.44
存貨	(十六)5	606,090,436.19	1,005,488,071.76
一年內到期的非流動資產		73,255,497.75	37,854,904.23
其他流動資產	(十六)6	55,991,778.32	51,787,766.66
流動資產合計		6,653,560,456.62	6,589,785,801.67
非流動資產：			
長期應收款		37,035,834.38	126,256,199.31
長期股權投資	(十六)7	3,995,119,165.77	3,461,665,665.81
其他權益工具投資		1,445,640,000.00	1,408,627,200.00
其他非流動金融資產		194,250,814.72	111,887,206.48
投資性房地產	(十六)8	18,988,319.25	19,888,509.27
固定資產	(十六)9	1,610,059,313.35	895,397,065.87
在建工程		37,624,145.99	626,640,526.12
使用權資產	(十六)10	419,981,564.62	403,799,157.21
無形資產	(十六)11	139,554,152.63	144,754,357.02
開發支出		5,999,999.83	2,399,999.93
長期待攤費用	(十六)12	3,958,856.56	11,132,727.93
其他非流動資產	(十六)13	846,577,507.43	601,698,374.42
非流動資產合計		8,754,789,674.53	7,814,146,989.37
資產總計		15,408,350,131.15	14,403,932,791.04

母公司資產負債表

2020年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年年末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
應付賬款	(十六) 14	4,089,235,914.59	4,321,954,237.88
合同負債	(十六) 15	302,958,716.24	274,971,650.68
應付職工薪酬	(十六) 16	324,066,777.71	274,810,728.97
應交稅費	(十六) 17	20,890,204.76	18,572,632.61
其他應付款	(十六) 18	1,009,009,072.32	596,955,023.80
一年內到期的非流動負債	(十六) 19	93,769,873.33	76,800,069.97
其他流動負債		49,560,392.77	46,538,568.99
流動負債合計		5,889,490,951.72	5,610,602,912.90
非流動負債：			
租賃負債	(十六) 19	345,311,476.37	338,778,490.39
遞延收益		5,796,044.62	6,599,375.93
非流動負債合計		351,107,520.99	345,377,866.32
負債合計		6,240,598,472.71	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	1,017,913,006.10	980,900,206.10
盈餘公積	(十六) 22	896,812,934.68	791,519,020.02
未分配利潤	(十六) 23	3,388,127,389.56	2,810,634,457.60
股東權益合計		9,167,751,658.44	8,447,952,011.82
負債和股東權益總計		15,408,350,131.15	14,403,932,791.04

合併利潤表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業收入	(六)37	9,008,056,554.27	8,842,457,723.79
減：營業成本	(六)37	5,453,686,898.97	5,459,861,693.69
稅金及附加	(六)38	49,186,093.62	43,269,701.89
銷售費用	(六)39	1,184,329,784.17	1,119,679,106.03
管理費用	(六)40	1,204,845,480.50	1,253,975,538.01
研發費用		3,038,699.13	3,255,571.48
財務費用	(六)41	(45,819,600.44)	(32,980,965.18)
其中：利息費用		22,163,954.57	19,440,321.87
利息收入		78,064,013.41	58,193,235.03
加：其他收益	(六)42	91,859,820.38	105,188,714.79
投資收益	(六)43	169,637,327.24	208,902,018.79
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		67,083,656.84	81,036,355.76
公允價值變動收益	(六)44	101,627,007.34	37,980,059.49
信用減值利得(損失)	(六)45	(144,517,397.58)	(111,030,436.96)
資產減值利得(損失)	(六)46	(68,594,494.90)	(60,917,237.10)
資產處置收益		255,029.19	3,870,076.62
二、營業利潤		1,309,056,489.99	1,179,390,273.50
加：營業外收入	(六)47	20,438,948.12	11,917,025.61
減：營業外支出	(六)48	78,329,940.29	42,469,999.88
三、利潤總額		1,251,165,497.82	1,148,837,299.23
減：所得稅費用	(六)49	8,170,550.61	24,172,075.12
四、淨利潤		1,242,994,947.21	1,124,665,224.11
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		1,242,994,947.21	1,124,665,224.11
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		1,262,778,545.44	1,139,047,561.12
2. 少數股東淨虧損		(19,783,598.23)	(14,382,337.01)

合併利潤表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
五、其他綜合收益的稅後淨額	(六)34	36,968,447.67	(42,209,008.00)
歸屬於母公司股東的其他綜合收益稅後淨額		36,968,447.67	(42,209,008.00)
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		36,968,447.67	(42,209,008.00)
1. 其他權益工具投資公允價值變動		36,968,447.67	(42,209,008.00)
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		1,279,963,394.88	1,082,456,216.11
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,299,746,993.11	1,096,838,553.12
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(19,783,598.23)	(14,382,337.01)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(六)50	1.02	0.92
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用

母公司利潤表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業收入	(十六)24	5,866,537,203.90	5,324,183,952.54
減：營業成本	(十六)24	3,455,626,187.18	3,067,558,495.26
稅金及附加	(十六)25	28,517,556.96	22,696,091.62
銷售費用	(十六)26	889,030,643.95	817,565,970.62
管理費用	(十六)27	892,681,526.78	933,574,761.92
研發費用		—	11,904.76
財務費用	(十六)28	(31,479,644.27)	(17,586,613.79)
其中：利息費用		27,799,034.03	24,862,167.43
利息收入		65,920,544.56	44,711,316.10
加：其他收益	(十六)29	9,468,459.58	11,120,509.90
投資收益	(十六)30	510,565,092.17	442,848,431.37
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		22,445,468.17	21,585,357.85
公允價值變動收益		82,548,995.50	19,910,686.76
信用減值利得（損失）	(十六)31	(85,944,434.08)	(39,222,111.38)
資產減值利得（損失）	(十六)32	(27,612,906.72)	(84,867,650.08)
資產處置收益		186,827.46	2,567,623.67
二、營業利潤		1,121,372,967.21	852,720,832.39
加：營業外收入	(十六)33	7,862,946.38	1,541,922.51
減：營業外支出	(十六)34	76,296,766.97	41,408,642.91
三、利潤總額		1,052,939,146.62	812,854,111.99
減：所得稅費用		—	—
四、淨利潤		1,052,939,146.62	812,854,111.99
（一）持續經營淨利潤		1,052,939,146.62	812,854,111.99
（二）終止經營淨利潤		—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額	(十六)21	37,012,800.00	(42,208,000.00)
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		37,012,800.00	(42,208,000.00)
1. 其他權益工具投資公允價值變動		37,012,800.00	(42,208,000.00)
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		—	—
六、綜合收益總額		1,089,951,946.62	770,646,111.99

合併現金流量表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
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		9,588,783,630.79	8,952,187,684.21
收到的稅費返還		36,166,173.62	60,860,279.90
收到其他與經營活動有關的現金	(六) 51(1)	223,123,233.54	129,831,662.50
經營活動現金流入小計		9,848,073,037.95	9,142,879,626.61
購買商品、接受勞務支付的現金		5,556,870,229.85	5,375,936,171.42
支付給職工以及為職工支付的現金		1,169,624,684.09	1,158,611,572.77
支付的各項稅費		153,537,186.56	120,693,746.06
支付其他與經營活動有關的現金	(六) 51(2)	1,149,235,646.98	1,123,227,616.74
經營活動現金流出小計		8,029,267,747.48	7,778,469,106.99
經營活動產生的現金流量淨額	(六) 52(1)	1,818,805,290.47	1,364,410,519.62
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到現金		3,310,783,519.96	1,957,525,803.19
取得投資收益收到的現金		188,342,215.83	110,970,093.25
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		2,963,890.24	9,381,280.95
收到其他與投資活動有關的現金	(六) 51(3)	81,760,506.83	61,455,393.92
投資活動現金流入小計		3,583,850,132.86	2,139,332,571.31
購建固定資產、無形資產和其他長期資產			
支付的現金		246,466,701.71	155,645,880.26
投資支付的現金		2,065,455,965.68	1,942,738,561.22
支付其他與投資活動有關的現金	(六) 51(4)	240,000,000.00	134,000,000.00
投資活動現金流出小計		2,551,922,667.39	2,232,384,441.48
投資活動產生的現金流量淨額		1,031,927,465.47	(93,051,870.17)

合併現金流量表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	3,000,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	3,000,000.00
籌資活動現金流入小計		—	3,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		370,534,292.38	370,620,994.77
其中：子公司支付給少數股東的的股利、利潤		318,070.11	277,173.17
支付其他與籌資活動有關的現金	(六) 51(5)	133,263,621.06	86,531,160.25
籌資活動現金流出小計		503,797,913.44	457,152,155.02
籌資活動產生的現金流量淨額		(503,797,913.44)	(454,152,155.02)
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			
	(六) 52(1)	2,346,934,842.50	817,206,494.43
加：年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、年末現金及現金等價物餘額			
	(六) 52(2)	5,740,841,068.18	3,393,906,225.68

母公司現金流量表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
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		5,988,749,521.64	5,595,907,872.94
收到其他與經營活動有關的現金	(十六)35(1)	196,294,620.92	98,186,081.41
經營活動現金流入小計		6,185,044,142.56	5,694,093,954.35
購買商品、接受勞務支付的現金		3,145,344,317.76	2,831,406,656.37
支付給職工以及為職工支付的現金		788,376,932.64	770,789,595.22
支付的各项稅費		26,844,348.53	23,175,919.50
支付其他與經營活動有關的現金	(十六)35(2)	889,432,639.47	838,820,577.44
經營活動現金流出小計		4,849,998,238.40	4,464,192,748.53
經營活動產生的現金流量淨額	(十六)36(1)	1,335,045,904.16	1,229,901,205.82
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到現金		2,073,562,426.22	1,625,768,010.54
取得投資收益收到的現金		90,029,335.67	103,663,073.52
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		1,220,692.77	4,977,273.57
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		4,143,331.54	-
收到其他與投資活動有關的現金		324,410,115.86	152,627,436.42
投資活動現金流入小計		2,493,365,902.06	1,887,035,794.05
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		218,455,812.20	96,856,830.34
投資支付的現金		1,143,380,830.22	1,508,418,561.22
支付其他與投資活動有關的現金		360,000,000.00	274,000,000.00
投資活動現金流出小計		1,721,836,642.42	1,879,275,391.56
投資活動產生的現金流量淨額		771,529,259.64	7,760,402.49

母公司現金流量表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
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		120,000,000.00	124,000,000.00
籌資活動現金流入小計		120,000,000.00	124,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		377,144,937.04	377,079,705.54
支付其他與籌資活動有關的現金		175,598,150.94	170,606,604.09
籌資活動現金流出小計		552,743,087.98	547,686,309.63
籌資活動產生的現金流量淨額		(432,743,087.98)	(423,686,309.63)
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			
	(十六)36(1)	1,673,832,075.82	813,975,298.68
加：年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、年末現金及現金等價物餘額			
	(十六)36(2)	4,235,082,239.58	2,561,250,163.76

合併股東權益變動表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	本年金額						
	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	股東權益合計
一、2020年1月1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、本年增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	36,968,447.67	-	1,262,778,545.44	(19,783,598.23)	1,279,963,394.88
(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. 提取盈餘公積	-	-	-	105,293,914.66	(105,293,914.66)	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(318,070.11)	(370,470,370.11)
三、2020年12月31日	1,233,841,000.00	2,572,524,766.32	1,016,266,307.50	897,647,684.81	4,416,564,721.94	(108,694,463.23)	10,028,150,017.34

人民幣元

項目	上年金額						
	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	股東權益合計
一、2019年1月1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、本年增減變動金額							
(一) 綜合收益總額	-	-	(42,209,008.00)	-	1,139,047,561.12	(14,382,337.01)	1,082,456,216.11
(二) 所有者投入和減少資本							
1. 少數股東投入資本	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
2. 少數股東減少資本	-	-	-	-	-	(1,089,777.82)	(1,089,777.82)
(三) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積	-	-	-	81,285,411.20	(81,285,411.20)	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(277,173.17)	(370,429,473.17)
三、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

母公司股東權益變動表

2020年12月31日止年度

人民幣元

項目	本年金額					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2020年1月1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、本年增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	37,012,800.00	-	1,052,939,146.62	1,089,951,946.62
(二) 利潤分配						
1. 提取盈餘公積	-	-	-	105,293,914.66	(105,293,914.66)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
三、2020年12月31日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	1,017,913,006.10	896,812,934.68	3,388,127,389.56	9,167,751,658.44

人民幣元

項目	上年金額					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2019年1月1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、本年增減變動金額						
(一) 綜合收益總額	-	-	(42,208,000.00)	-	812,854,111.99	770,646,111.99
(二) 利潤分配						
1. 提取盈餘公積	-	-	-	81,285,411.20	(81,285,411.20)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(370,152,300.00)
三、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

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(一) 公司基本情況

1、 公司概況

新華文軒出版傳媒股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，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(原名為「四川新華發行集團有限公司」，以下簡稱「四川新華出版發行集團」)、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(原名為「四川出版集團有限責任公司」，以下簡稱「四川文投集團」)、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《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覆》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覆》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。

根據本公司2010年8月20日第二屆董事會第七次會議決議，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2007年5月30日在香港公開發行401,761,000股境外上市外資股(H股)(含超額配售)，並在香港聯合證券交易所上市。發行完成後，本公司股本變更為人民幣1,135,131,000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覆》(證監許可[2016]1544號)核准，本公司2016年8月8日向社會公開發行人民幣普通股(A股)98,710,000股，並在上海證券交易所上市。發行完成後，本公司股本變更為人民幣1,233,841,000元。

本公司法定代表人為何志勇。本公司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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(一) 公司基本情況(續)

1、 公司概況(續)

本公司及子公司(以下簡稱「**本集團**」)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；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出版發行集團。本公司的最終實際控制人為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**」)。

2、 合併財務報表範圍

本公司的合併及母公司財務報表於2021年3月30日已經本公司董事會批准。

本年度合併財務報表範圍的詳細情況參見附註(八)「在其他主體中的權益」。本年度合併財務報表範圍變化的詳細情況參見附註(七)「合併範圍的變更」。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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12月31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，本財務報表係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

2020年12月31日止年度

(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

本公司編製的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12月31日合併及母公司財務狀況以及2020年度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

2020年12月31日止年度

(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，調整資本公積中的股本溢價，股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。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。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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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。

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

2020年12月31日止年度

(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本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本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分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。

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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

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) 14.3.2「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

現金是指本集團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。

9、 外幣業務

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記賬本位幣，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，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)為了規避外匯風險進行套期的套期工具的匯兌差額按套期會計方法處理；(3)分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益外，均計入當期損益。

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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

9、 外幣業務(續)

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。

上年年末數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

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》(以下簡稱「**收入準則**」) 初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

10、金融工具 (續)

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)。

10.1 金融資產的分類、確認和計量

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。此類金融資產自取得起期限在一年以上的，列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示於一年內到期的非流動資產；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，其餘取得時期限在一年內(含一年)項目列示於其他流動資產。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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、確認和計量(續)

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分，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。

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，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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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、確認和計量(續)

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

2020年12月31日止年度

(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、確認和計量(續)

10.1.2 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

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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

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、租賃應收款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、長期應收款、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。

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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

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。

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

2020年12月31日止年度

(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。

10.2.3 預期信用損失的確定

本集團對應收押金和保證金及長期應收款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和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、初始確認日期、剩餘合同期限、債務人所處行業等。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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(續)

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。
- 對於租賃應收款，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

2020年12月31日止年度

(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。

若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風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

- 被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成本，相關負債不指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 被轉移金融資產以公允價值計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的公允價值並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的公允價值，該權利和義務的公允價值為按獨立基礎計量時的公允價值。

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分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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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(續)

金融資產部分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分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分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分的金額之和與終止確認部分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分分類為金融負債或權益工具。

10.4.1 金融負債的分類、確認和計量

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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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)

10.4.2 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。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。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分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。

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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

11、應收款項融資

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票據，自取得起期限在一年內(含一年)的部分，列示為應收款項融資；自取得起期限在一年以上的，列示為其他債權投資。其相關會計政策參見附註10。

12、存貨

12.1 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。

12.2 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。

12.3 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。

一般圖書和教材教輔按下述方法確定存貨跌價準備：

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

12、存貨 (續)

12.3 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)

自有、租型、代印及外部採購(包銷部分)的一般圖書按以下方法計提跌價準備：庫齡為1年以內的，不計提跌價準備；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(可退貨部分)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跌價準備；對於為本年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，則對無法使用的部分全額計提跌價準備；對於尚不可知下一年度使用情況的部分，則按照該部分存貨成本的50%計提跌價準備；對於為下年度教學而生產或採購的教材教輔，不計提跌價準備。

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。

12.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

12.5 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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

13、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分分類為持有待售資產,分類為持有待售的部分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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

14、長期股權投資

14.1 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。

14.2 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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

14、長期股權投資(續)

14.3 後續計量及損益確認方法

14.3.1 按成本法核算的長期股權投資

母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。

14.3.2 按權益法核算的長期股權投資

除全部或部分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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

14、長期股權投資(續)

14.3 後續計量及損益確認方法(續)

14.3.2 按權益法核算的長期股權投資(續)

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分，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。

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分予以抵銷，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。

14.4 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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

15、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。

16、固定資產

16.1 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分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

16、 固定資產(續)

16.2 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、預計淨殘值率和年折舊率如下：

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。

16.3 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。

17、 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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

18、無形資產

18.1 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、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)19「長期資產減值」。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

18、無形資產(續)

18.2 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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

19、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。

20、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本年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。

21、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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

22、 職工薪酬

22.1 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。

22.2 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。

22.3 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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

23、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。

24、收入

本集團的收入主要來源於如下業務類型：

- (1) 教材教輔銷售業務，主要採用向教育系統和各中小學校徵訂的方式進行銷售。
- (2) 一般圖書銷售業務，包括通過批發銷售方式銷售和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銷售。
- (3) 教育信息化及教育裝備業務，主要從第三方採購軟件和硬件，並在此基礎上進行整合為學校提供數字化校園整體解決方案。
- (4) 印刷及物資業務，主要包括銷售各類紙張及少量印刷機械。
- (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的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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

24、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分收取款項。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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

24、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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

24、收入(續)

重大融資成分

合同中存在重大融資成分(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分。

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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

25、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。

25.1 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。

25.2 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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

26、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。

26.1 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。

26.2 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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

26、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

26.2 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。

26.3 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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計 (續)

27、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。

27.1 本集團作為承租人

27.1.1 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》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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

27、租賃(續)

27.1 本集團作為承租人(續)

27.1.2 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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

27、租賃(續)

27.1 本集團作為承租人(續)

27.1.2 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。

27.1.3 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。

27.1.4 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分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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

27、租賃(續)

27.1 本集團作為承租人(續)

27.1.4 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，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。

27.2 本集團作為出租人

27.2.1 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。

27.2.2 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

2020年12月31日止年度

(三) 重要會計政策和會計估計(續)

28、重要會計政策變更

28.1 企業會計準則解釋第13號

2019年12月10日，財政部以財會[2019]21號文件發佈了《企業會計準則解釋第13號》(以下簡稱「**解釋第13號**」)。解釋第13號問題一對《企業會計準則第36號－關聯方披露》作出進一步補充，明確了以下情形構成關聯方：(1)企業與其所屬企業集團的其他成員單位(包括母公司和子公司)的合營企業或聯營企業；(2)企業的合營企業與企業的其他合營企業或聯營企業。解釋第13號問題二對《企業會計準則第20號－企業合併》作出修訂，明確了業務的定義，增加了關於加工處理過程是否具有實質性的指引，同時為簡化評估目的引入了一項可選的集中度測試。上述規定對本集團及本公司2020年度財務報表均無顯著影響。

28.2 新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定

2020年6月19日，財政部以財會[2020]10號文件發佈了《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(以下簡稱「**10號文**」)。10號文規定對於租金減讓，同時滿足一定條件的，企業可以按照《企業會計準則第21號－租賃》進行會計處理，也可以選擇採用10號文規定的簡化方法進行會計處理。企業選擇採用簡化方法的，不需要評估是否發生租賃變更，也不需要重新評估租賃分類。企業應當將該選擇一致地應用於類似租賃合同，不得隨意變更。

除作為出租人不適用10號文規定外，本集團確定對屬於適用範圍的租金減讓全部採用簡化方法。採用簡化方法處理的相關租金減讓對本集團2020年度當期損益的影響列示如下：

項目	人民幣元
	2020年度
管理費用	(1,270,011.77)
所得稅	-
淨利潤	1,270,011.77
綜合收益總額	1,270,011.77

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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。年末，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

本集團以存貨的可變現淨值估計為基礎確認跌價準備。可變現淨值的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

2020年12月31日止年度

(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確定的銷售額計算。

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)，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社，自2019年1月1日起五年內免繳企業所得稅。

經成都市發展及改革委員會以成發改委政務審批函[2016]38號文審批確認，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，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，按應納稅所得額的15%計算繳納企業所得稅。

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)，本集團享受下列增值稅優惠政策：(1)自2018年1月1日起至2020年12月31日，本集團享受在出版環節增值稅100%先徵後退和50%先徵後退政策。(2)自2018年1月1日起至2020年12月31日，本集團免繳圖書批發、零售環節增值稅。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

項目	本年年末餘額			上年年末餘額		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：						
人民幣	2,033,235.17	1.0000	2,033,235.17	2,569,899.73	1.0000	2,569,899.73
銀行存款：						
人民幣(註1)	5,737,135,430.61	1.0000	5,737,135,430.61	3,468,962,227.91	1.0000	3,468,962,227.91
美元	18,346.38	6.5249	119,708.29	22,988.19	6.9762	160,370.24
歐元	85.27	8.0250	684.29	85.27	7.8155	666.43
港幣	35,578.73	0.8416	29,943.06	27,371.58	0.8958	24,519.46
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	46,655,799.43	1.0000	46,655,799.43	40,386,109.26	1.0000	40,386,109.26
合計			5,785,974,800.85			3,512,103,793.03

人民幣元

註1：本年末，銀行存款餘額中包含3個月以上定期存款及應計利息，金額為人民幣1,678,331,780.82元（2019年12月31日：人民幣81,760,506.83元），利率為1.95%-3.85%，本年管理層持有該定期存款意圖為靈活安排資金，根據資金需求情況隨時進行資金支取。

註2：本年末，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1,522,066.76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

2020年12月31日止年度

(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	
	本年年末餘額 賬面價值	上年年末餘額 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)	6,510,463.20	1,280,006,671.94
其中：銀行理財產品	6,500,000.00	1,280,000,000.00
A股上市公司股票	10,463.20	6,671.94
合計	6,510,463.20	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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
商業承兌匯票	4,344,936.39	2,218,450.46

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額				上年年末餘額			
	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	1,692,271,225.55	81.12	201,121,723.66	1,491,149,501.89	1,849,180,130.42	87.29	144,259,504.85	1,704,920,625.57
1至2年	233,683,796.55	11.20	137,927,039.54	95,756,757.01	136,342,076.79	6.44	79,821,555.01	56,520,521.78
2至3年	63,142,430.17	3.03	63,142,430.17	-	56,242,467.72	2.65	56,242,467.72	-
3年以上	97,111,418.39	4.65	97,111,418.39	-	76,780,471.03	3.62	76,780,471.03	-
合計	2,086,208,870.66	100.00	499,302,611.76	1,586,906,258.90	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日期為基礎。

(2) 本年度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) 本年度實際核銷的應收賬款情況

本年度實際核銷的應收賬款情況見附註(九)。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

4、 應收賬款(續)

(4) 按欠款方歸集的年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	本年年末餘額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)	信用損失準備
人民教育出版社有限公司	第三方	120,502,705.86	1年以內、1-2年	5.78	3,598,932.36
平昌縣教育和體育局	第三方	78,852,108.05	1年以內、1-2年、 2-3年	3.78	26,072,296.12
眉山市東坡區科學技術局	第三方	69,455,790.12	1-2年	3.33	2,209,467.97
四川龍陽天府新區建設投資有限公司	第三方	35,223,903.84	1年以內、1-2年	1.69	468,726.70
巴中市恩陽區教育技術裝備所	第三方	25,254,795.80	1年以內、1-2年、 2-3年	1.21	9,138,585.75
合計		329,289,303.67		15.79	41,488,008.90

5、 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量的銀行承兌匯票(註1)	6,201,191.14	7,007,859.79

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

5、 應收款項融資(續)

(2) 於2020年12月31日，本集團已背書且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

人民幣元		
項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
以公允價值計量的銀行承兌匯票(註2)	26,888,870.21	-

註1：本集團在管理企業流動性的過程中會在部分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。本集團部分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。

本年度本集團未對應收款項融資計提信用減值損失。

註2：於2020年12月31日，本集團已背書未到期的銀行承兌匯票為人民幣26,888,870.21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。具體情況參見附註(九)、2。

6、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

人民幣元				
賬齡	本年年末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	57,519,390.33	74.25	42,647,237.72	73.30
1至2年	9,609,190.99	12.40	7,640,072.02	13.13
2至3年	4,328,156.67	5.59	5,074,493.12	8.72
3年以上	6,008,489.72	7.76	2,819,714.04	4.85
合計	77,465,227.71	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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、預付款項(續)

(2) 按預付對象歸集的年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	本年年末餘額	賬齡	佔預付款項 總額的比例 (%)	未結算原因
四川潤德利實業有限公司	第三方	20,121,988.51	1年以內	25.98	尚未收到貨物
上海懿寧文化傳媒中心	第三方	3,659,060.00	1年以內，1-2年	4.72	尚未完全出版付印
英文漢聲出版股份有限公司	第三方	3,492,504.03	1-2年，3年以上	4.51	尚未完全收到服務
華特迪士尼(香港)有限公司	第三方	3,319,199.92	1年以內	4.28	尚未完全出版付印
四川省元泰建設工程有限公司	第三方	2,501,270.48	1年以內	3.23	尚未收到服務
合計		33,094,022.94		42.72	

7、其他應收款

7.1. 其他應收款匯總

人民幣元

項目	本年年末餘額	上年年末餘額
應收股利	72,000.00	—
其他應收款	103,704,291.44	104,061,715.50
合計	103,776,291.44	104,061,715.50

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、 其他應收款(續)

7.2 應收股利

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
四川省教育科學論壇雜誌社有限公司 (以下簡稱「教育論壇」)	72,000.00	-
合計	72,000.00	-

7.3 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡列示

人民幣元								
賬齡	本年年末餘額				上年年末餘額			
	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	73,890,005.62	60.68	4,086,964.45	69,803,041.17	77,211,850.33	63.98	3,865,351.89	73,346,498.44
1至2年	19,951,966.23	16.39	2,812,153.78	17,139,812.45	18,415,672.30	15.26	288,359.34	18,127,312.96
2至3年	8,649,833.07	7.10	741,670.67	7,908,162.40	6,567,956.05	5.44	1,773,535.23	4,794,420.82
3年以上	19,272,074.04	15.83	10,418,798.62	8,853,275.42	18,488,261.14	15.32	10,694,777.86	7,793,483.28
合計	121,763,878.96	100.00	18,059,587.52	103,704,291.44	120,683,739.82	100.00	16,622,024.32	104,061,715.50

(2) 本年度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) 本年度實際核銷的其他應收款情況

本年度實際核銷的其他應收款情況見附註(九)。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

人民幣元		
其他應收款性質	本年年末餘額	上年年末餘額
應收關聯方款項	340,863.42	30,478.80
押金／保證金	65,308,232.88	62,333,171.72
備用金	1,236,805.77	2,745,275.14
其他	54,877,976.89	55,574,814.16
合計	121,763,878.96	120,683,739.82

(5) 按欠款方歸集的年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	本年年末餘額	賬齡	佔其他 應收款總額 的比例(%)	信用損失準備 年末餘額
西藏自治區教育廳	押金／保證金	5,230,000.00	1年以內、1-2年	4.30	-
安徽四和數碼科技發展有限公司	其他	5,107,996.00	3年以上	4.20	5,107,996.00
喜德縣教育體育和科學技術局	押金／保證金	3,419,198.45	1年以內	2.81	-
達州市高級中學	押金／保證金	3,158,938.20	1年以內	2.59	-
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	2.56	-
合計		20,029,934.65		16.46	5,107,996.00

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額			上年年末餘額		
	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	2,180,053,344.97	240,104,806.50	1,939,948,538.47	2,143,044,979.35	209,060,781.56	1,933,984,197.79
在產品	140,412,358.95	-	140,412,358.95	170,609,926.07	-	170,609,926.07
原材料	53,532,538.00	3,271,801.21	50,260,736.79	56,126,011.59	3,271,801.21	52,854,210.38
合計	2,373,998,241.92	243,376,607.71	2,130,621,634.21	2,369,780,917.01	212,332,582.77	2,157,448,334.24

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	2020年 1月1日	本年計提	本年減少 核銷／轉銷	2020年 12月31日
庫存商品	209,060,781.56	61,388,572.04	30,344,547.10	240,104,806.50
原材料	3,271,801.21	-	-	3,271,801.21
合計	212,332,582.77	61,388,572.04	30,344,547.10	243,376,607.71

註： 本年計提存貨跌價準備是由於年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61,388,572.04元(2019年：人民幣60,917,237.10元)。本年因存貨報廢核銷已計提的存貨跌價準備人民幣12,442,528.67元(2019年：人民幣16,848,658.36元)；因已計提存貨跌價準備的商品出售轉銷已計提的存貨跌價準備人民幣17,902,018.43元(2019年：人民幣8,076,720.08元)，合計人民幣30,344,547.10元(2019年：人民幣24,925,378.44元)。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
應收退貨成本	61,433,364.54	57,110,745.49
待抵扣增值稅進項稅額(註)	24,798,095.63	20,012,008.16
合計	86,231,460.17	77,122,753.65

註：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	本年年末餘額			上年年末餘額		
	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)	495,140,652.55	-	495,140,652.55	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	181,722,570.04	-	181,722,570.04	125,609,106.15	-	125,609,106.15
淨額	313,418,082.51	-	313,418,082.51	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%-5.00%折現率折現。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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：

被投資單位	2020年1月1日	本年增減變動										2020年 12月31日	減值準備 年末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資收益	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					
合營企業														
海南出版社有限公司(以下簡稱「海南出版社」)	165,107,228.38	-	-	36,567,452.18	-	-	-	-	-	-	-	201,674,680.56	-	
四川福豆科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
深圳華彩創業投資基金管理有限公司(註1)	7,675,583.46	-	-	4,674,438.01	-	-	-	-	-	-	-	12,350,021.47	-	
涼山新華文軒教育科技有限公司(註2)	19,637,833.39	-	-	375,459.93	-	-	-	-	-	-	-	20,013,293.32	-	
小計	192,420,645.23	-	-	41,617,350.12	-	-	-	-	-	-	-	234,037,995.35	-	
聯營企業														
四川文軒實業供應鏈有限公司(註3)	44,325,539.63	-	-	1,568,832.95	-	-	-	-	-	-	-	45,894,372.58	-	
商務印書館(成都)有限公司	2,846,167.54	-	-	444,283.82	-	-	-	-	-	-	-	3,290,451.36	-	
人民東方(北京)書業有限公司	11,063,418.98	-	-	1,396,974.36	-	-	(1,200,000.00)	-	-	-	-	11,260,393.34	-	
貴州新華文軒圖書音像連鎖有限公司 (以下簡稱「貴州文軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
明博教育科技股份有限公司	39,914,422.65	-	-	(9,403,035.08)	-	-	-	-	-	-	-	30,511,387.57	-	

人民幣元

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年增減變動										減值準備 年末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資收益	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	2020年 12月31日			
上海景信息科技有限公司	454,528.04	-	-	(454,528.04)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川文軒幼兒教育管理 有限公司(以下簡稱「幼兒教育」)	6,718,343.79	-	-	508,634.75	-	-	(1,604,619.30)	-	-	-	-	-	(1,604,619.30)
成都文軒微權投資基金管理有限公司	30,599,541.14	-	-	6,032,870.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教育論壇	484,419.10	-	-	374,776.35	-	-	(72,000.00)	-	-	-	-	-	-
福州文軒技術合夥企業(有限合夥) (以下簡稱「福州文軒」)(註4)	82,616,683.15	7,205,633.80	(30,854,180.55)	31,991,024.07	-	-	(84,341,236.50)	-	-	-	-	-	-
四川縣陽映火影業有限公司	130,463.57	-	-	(3,230.21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
新華影軒(北京)影視文化股份有限公司 (以下簡稱「新華影軒」)	18,116,255.53	-	-	(7,248,801.83)	-	-	-	(5,042,726.27)	-	-	-	-	(5,042,726.27)
天津天喜中大文化發展有限公司(註5)	19,581,323.06	-	-	454,005.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-
文軒銀時(北京)文化傳播有限公司 (以下簡稱「文軒銀時」)(註6)	382,191.85	-	-	(195,499.96)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
海南鳳凰華出版發行有限公司 (以下簡稱「海南鳳凰」)(註7)	-	317,061,075.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小計	257,233,298.03	324,266,708.80	(30,854,180.55)	25,466,306.72	-	-	(85,613,236.50)	(6,647,345.57)	-	483,851,550.93	-	-	(6,647,345.57)
合計	449,653,943.26	324,266,708.80	(30,854,180.55)	67,083,656.84	-	-	(85,613,236.50)	(6,647,345.57)	-	717,889,546.28	-	-	(6,647,345.57)

人民幣元

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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1：根據深圳軒彩創業投資基金管理有限公司的公司章程約定，本公司的子公司文軒投資有限公司(以下簡稱「文軒投資」)在股東會享有40%的表決權，另外兩方股東在股東會分別享有30%的表決權。深圳軒彩創業投資基金管理有限公司股東會對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損作出決議時，須經代表75%以上表決權的股東通過。因此，文軒投資及另兩方股東對深圳軒彩創業投資基金管理有限公司實施共同控制，深圳軒彩創業投資基金管理有限公司為本集團的合營企業。

註2：於2017年3月，本公司與西昌市新華書店簽訂投資協議，共同投資設立涼山新華文軒教育科技有限公司，持股比例分別為49%和51%。根據公司章程，涼山新華文軒教育科技有限公司對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損等事項作出決議時，須經代表三分之二以上表決權的股東通過。因此，本公司及另一方股東對涼山新華文軒教育科技有限公司實施共同控制，涼山新華文軒教育科技有限公司為本集團的合營企業。

註3：於2017年6月，本公司之子公司四川文傳物流有限公司(以下簡稱「文傳物流」)與寶灣物流控股有限公司、成都龍創投資管理中心(有限合夥)簽訂投資協議，共同投資設立四川文軒寶灣供應鏈有限公司，三方持股比例分別為45%、40%和15%。根據公司章程，四川文軒寶灣供應鏈有限公司對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損作出決議時，須經代表50%以上表決權的股東通過。因此，四川文軒寶灣供應鏈有限公司為本集團的聯營企業。

註4：本公司之子公司文軒投資作為有限合夥人，對福州文軒(原名為「西藏文軒創業投資基金合夥企業(有限合夥)」)認繳出資額佔總認繳出資額的比例為56.34%。根據福州文軒的合夥協議，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，可以對福州文軒施加重大影響，因此福州文軒是本集團的聯營企業。

本年度，新增投資人民幣7,205,633.80元；因項目清算退出收到分紅金額人民幣84,341,236.50元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣30,854,180.55元。

註5：於2019年7月，本公司之子公司四川天地出版社有限公司(以下簡稱「天地社」)與上海證大喜馬拉雅網絡科技有限公司簽訂投資協議，共同投資設立天喜中大，兩方持股比例分別為40%和60%。根據公司章程，天喜中大對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損作出決議時，須經代表50%以上表決權的股東通過。因此，天喜中大為本集團的聯營企業。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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6：於2019年8月，本公司與北京國齡智慧健康養老產業發展中心、楓林紅(北京)文化傳播有限公司簽訂投資協議，共同投資設立文軒銀時，三方持股比例分別為40%、30%和30%。根據公司章程，文軒銀時對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損作出決議時，須經代表50%以上表決權的股東通過。因此，文軒銀時為本集團的聯營企業。

註7：於2020年12月30日，海南新華書店集團有限公司通過協議轉讓的方式向本公司轉讓所持海南鳳凰25%的股權。根據海南鳳凰的公司章程，本公司向海南鳳凰委派兩名董事，可以對海南鳳凰施加重大影響，因此海南鳳凰為本集團的聯營公司。

(2) 未確認的投資損失的詳細情況如下：

項目	人民幣元			
	本年年末餘額		上年年末餘額	
	本年未確認 投資損失	累計未確認 投資損失	上年未確認 投資損失	累計未確認 投資損失
貴州文軒	-	5,557,990.70	-	5,557,990.70
四川福豆科技有限公司	1,728,044.32	2,565,245.82	837,201.50	837,201.50
合計	1,728,044.32	8,123,236.52	837,201.50	6,395,192.20

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

12、其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

指定為以公允價值計量且其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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
安徽新華傳媒股份有限公司(以下簡稱「皖新傳媒」)	592,040,000.00	683,027,200.00
江蘇哈工智能機器人股份有限公司 (以下簡稱「哈工智能」)	783,557.83	842,694.27
成都銀行股份有限公司(以下簡稱「成都銀行」)	853,600,000.00	725,600,000.00
其他	375,393.81	375,393.81
合計	1,446,798,951.64	1,409,845,288.08

(2) 非交易性權益工具投資的情況

項目	人民幣元				
	本年確認 的股利收入	本年從其他 綜合收益轉入 累計利得(損失)	本年從其他 綜合收益轉入 留存收益的金額	指定為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的原因	本年從其他 綜合收益轉入 留存收益的原因
皖新傳媒	19,942,400.00	405,624,672.00	-	持有投資的目的並非為了在	不適用
哈工智能	2,016.02	0.74	-	近期出售以獲取短期收益	不適用
成都銀行	33,600,000.00	613,600,000.00	-		不適用
其他	-	(2,958,365.24)	-		不適用
合計	53,544,416.02	1,016,266,307.50	-		

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

13、其他非流動金融資產

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
中信併購投資基金(深圳)合夥企業(有限合夥)(註1)	191,250,814.72	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)	233,637,441.71	292,338,697.14
青島金石智信投資中心(有限合夥)(註3)	111,676,675.26	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)	141,315,686.57	20,780,000.00
新華互聯電子商務有限責任公司(「新華互聯」)(註5)	3,000,000.00	—
合計	680,880,618.26	527,436,409.71

註1：本年度，公允價值變動為收益人民幣82,545,597.96元，已計入公允價值變動收益。其他主要變動為收回投資項目的清算退出款共計人民幣3,181,989.72元。

註2：本年度，公允價值變動為收益人民幣11,665,657.76元，已計入公允價值變動收益。其他主要變動為收回投資項目的清算退出款共計人民幣70,366,913.19元。

註3：本年度，公允價值變動為收益人民幣9,246,169.17元，已計入公允價值變動收益。本年度，文軒投資收到青島金石智信投資中心(有限合夥)分紅人民幣1,789,460.56元，已計入投資收益。

註4：本年度新增投資成本人民幣122,369,501.66元，公允價值變動為損失人民幣1,833,815.09元，已計入公允價值變動損失。本年度，文軒投資收到寧波梅山保稅港區文軒鼎盛股權投資合夥企業(有限合夥)分紅人民幣254,784.87元，已計入投資收益。

註5：於2020年11月，本公司與新華書店總店有限公司、皖新傳媒簽訂投資協議，對新華互聯電子商務有限責任公司(以下簡稱「新華互聯」)投資人民幣3,000,000.00元，本公司持股比例為1.6585%。

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

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

14、投資性房地產

(1) 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. 本年增加	20,704,680.14	
(1) 本年購入	712,887.94	
(2) 固定資產轉入	732,637.42	
(3) 其他轉入	19,259,154.78	
3. 2020年12月31日	120,576,261.75	
二、累計折舊		
1. 2020年1月1日	31,222,775.62	
2. 本年增加	3,249,101.01	
(1) 計提	3,031,739.72	
(2) 固定資產轉入	217,361.29	
3. 2020年12月31日	34,471,876.63	
三、賬面價值		
1. 2020年12月31日	86,104,385.12	
2. 2020年1月1日	68,648,805.99	

(2) 年末未辦妥產權證書的投資性房地產情況

項目	人民幣元	
	賬面價值	未辦妥 產權證書原因
「人北遷返商舖」7棟11至21號底層商舖	19,972,042.72	權證辦理中

上述未辦妥產權證書的投資性房地產對本集團的經營不存在重大影響。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、 固定資產

(1) 固定資產情況

人民幣元

項目	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. 本年增加	701,600,656.71	52,692,033.70	18,491,964.76	2,547,295.45	775,331,950.62
(1) 購置	186,605,762.96	9,632,284.84	18,385,909.90	2,547,295.45	217,171,253.15
(2) 在建工程轉入	513,486,337.75	43,059,748.86	106,054.86	-	556,652,141.47
(3) 其他轉入	1,508,556.00	-	-	-	1,508,556.00
3. 本年減少	1,826,444.76	164,102.56	21,769,347.25	4,972,491.27	28,732,385.84
(1) 處置	905,404.00	164,102.56	21,769,347.25	4,972,491.27	27,811,345.08
(2) 轉出至投資性房地產	732,637.42	-	-	-	732,637.42
(3) 其他轉出	188,403.34	-	-	-	188,403.34
4. 2020年12月31日	2,402,615,618.26	338,320,051.47	173,278,320.62	91,251,940.43	3,005,465,930.78
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. 本年增加	45,698,632.86	14,584,542.30	19,036,674.68	5,390,131.93	84,709,981.77
(1) 計提	45,698,632.86	14,584,542.30	19,036,674.68	5,390,131.93	84,709,981.77
3. 本年減少	687,711.07	112,144.36	19,831,481.66	4,614,354.81	25,245,691.90
(1) 處置	470,349.78	112,144.36	19,831,481.66	4,614,354.81	25,028,330.61
(2) 轉出至投資性房地產	217,361.29	-	-	-	217,361.29
4. 2020年12月31日	554,421,359.42	231,096,216.69	135,712,607.01	74,406,523.52	995,636,706.64
三、固定資產減值準備					
1. 2020年1月1日	-	-	-	-	-
2. 本年增加	558,577.29	-	-	-	558,577.29
3. 2020年12月31日	558,577.29	-	-	-	558,577.29
四、賬面價值					
1. 2020年12月31日	1,847,635,681.55	107,223,834.78	37,565,713.61	16,845,416.91	2,009,270,646.85
2. 2020年1月1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

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、 固定資產(續)

(2) 年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)	59,090,764.52	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川南充)	13,922,891.81	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川龍泉)	7,686,526.55	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川蓬安)	4,684,002.78	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川廣安)	8,532,626.99	權證辦理中
倉庫及辦公樓(巴中)	15,311,660.53	權證辦理中
倉庫及辦公樓(南江)	8,677,706.24	權證辦理中
辦公樓(溫江)	184,266,936.90	權證辦理中
合計	302,173,116.32	

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) 年末，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

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額			上年年末餘額		
	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	-	-	-	594,470,914.98	-	594,470,914.98
南江商務樓(裝修工程)	-	-	-	-	-	-
資陽教材中轉站項目	32,988,295.59	-	32,988,295.59	32,169,611.14	-	32,169,611.14
樂至分公司綜合樓	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
出版傳媒創意中心二裝工程	4,135,850.40	-	4,135,850.40	-	-	-
其他	46,023.59	-	46,023.59	46,023.59	-	46,023.59
合計	37,670,169.58	-	37,670,169.58	626,686,549.71	-	626,686,549.71

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

16、在建工程(續)

(2) 在建工程項目本年變動情況

項目名稱	預算數	2020年1月1日	人民幣元									
			本年增加	本年轉入固定資產	其他購出	2020年12月31日	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：本年 利息資本化金額	本年利息資本 化率(%)	資金來源
出版傳媒創意中心	736,000,000.00	594,470,914.98	4,293,410.05	544,923,244.14	53,841,080.89	-	81.35	100.00	-	-	-	自籌
南江商務樓(裝修工程)	9,651,048.00	-	8,677,706.24	8,677,706.24	-	-	89.91	100.00	-	-	-	自籌
資陽教材中轉站項目	35,730,000.00	32,169,611.14	818,684.45	-	-	32,988,295.59	92.33	92.33	-	-	-	自籌
樂至分公司綜合樓	19,700,000.00	-	3,369,198.17	2,869,198.17	-	500,000.00	98.28	98.28	-	-	-	自籌
出版傳媒創意中心二期工程	249,000,000.00	-	4,135,850.40	-	-	4,135,850.40	1.66	1.66	-	-	-	自籌
其他	-	46,023.59	181,992.92	181,992.92	-	46,023.59	-	-	-	-	-	自籌
合計	1,050,081,048.00	626,686,549.71	21,476,842.23	556,652,141.47	53,841,080.89	37,670,169.58						

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

17、使用權資產

(1) 使用權資產情況

	人民幣元
項目	房屋
一、賬面原值：	
1. 2020年1月1日	532,674,371.21
2. 本年增加	131,259,003.82
3. 本年減少	35,033,521.90
4. 2020年12月31日	628,899,853.13
二、累計折舊	
1. 2020年1月1日	94,710,234.92
2. 本年增加	118,026,681.65
(1) 計提	118,026,681.65
3. 本年減少	31,319,605.91
4. 2020年12月31日	181,417,310.66
三、賬面價值	
1. 2020年12月31日	447,482,542.47
2. 2020年1月1日	437,964,136.29

本集團租賃房屋租賃期主要為一年至十五年。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

17、使用權資產(續)

(2) 在損益中確認的金額

	人民幣元
房屋	本年發生額
使用權資產計提的折舊費用(註1)	118,026,681.65
符合10號文規定的租金減讓金額	(1,270,011.77)
租賃負債的利息費用(註2)	22,100,032.30
短期租賃費用	12,154,626.95
低價值資產租賃費用	-
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(註3)	-
轉租使用權資產取得的收入	-

註1： 於2020年度，不存在資本化的使用權資產的折舊費用。

註2： 於2020年度，不存在資本化的租賃負債的利息費用。

註3： 於2020年度，不存在未納入租賃負債計量的可變租賃付款額。

(3) 本年度與租賃相關的總現金流出為人民幣**144,474,457.49**元。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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. 本年增加	-	116,702.69	20,292,080.59	-	676,310.07	21,085,093.35
(1) 購置	-	116,702.69	7,440,276.67	-	676,310.07	8,233,289.43
(2) 開發支出轉入	-	-	12,851,803.92	-	-	12,851,803.92
3. 本年減少	982,887.00	-	42,735.00	-	36,590.10	1,062,212.10
(1) 處置	982,887.00	-	42,735.00	-	36,590.10	1,062,212.10
4. 2020年12月31日	355,471,193.19	9,144,350.27	204,986,061.53	44,944,000.00	8,658,545.14	623,204,150.13
二、累計攤銷						
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. 本年增加	8,777,663.93	1,283,489.55	21,092,981.99	-	384,387.72	31,538,523.19
(1) 計提	8,777,663.93	1,283,489.55	21,092,981.99	-	384,387.72	31,538,523.19
3. 本年減少	261,881.19	-	27,421.41	-	28,049.19	317,351.79
(1) 處置	261,881.19	-	27,421.41	-	28,049.19	317,351.79
4. 2020年12月31日	100,635,947.04	5,884,756.04	111,602,754.89	32,944,000.00	4,323,268.15	255,390,726.12
三、減值準備						
1. 2020年1月1日	-	-	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
2. 2020年12月31日	-	-	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
四、賬面價值						
1. 2020年12月31日	254,835,246.15	3,259,594.23	93,383,306.64	-	4,335,276.99	355,813,424.01
2. 2020年1月1日	264,333,915.89	4,426,381.09	94,199,521.63	-	4,051,895.55	367,011,714.16

本年末通過內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例17.61%。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年增加	本年減少	2020年12月31日
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日收購十五家出版公司，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公司中的三家公司。

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。所有預測期的預算毛利均參考歷史年度前五年(2016年至2020年)已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相關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	本年增加	本年減少	2020年12月31日
其他	3,851,606.53	-	-	3,851,606.53

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年增加	本年攤銷	2020年12月31日
經營租入固定資產改良支出	24,011,026.44	8,538,252.22	20,375,623.93	12,173,654.73
其他	631,605.02	74,559.89	685,522.78	20,642.13
合計	24,642,631.46	8,612,812.11	21,061,146.71	12,194,296.86

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 遞延所得稅資產

					人民幣元
項目	本年年末餘額		上年年末餘額		
	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	81,305,598.23	20,326,399.55	43,763,673.56	10,940,918.39	
應付職工薪酬	3,427,589.58	856,897.40	20,732,996.20	5,183,249.05	
合計	84,733,187.81	21,183,296.95	64,496,669.76	16,124,167.44	

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額		上年年末餘額	
	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	30,583,115.80	7,645,778.95	33,473,140.64	8,368,285.16
搬遷補償	-	-	20,457,549.56	5,114,387.39
其他權益工具投資 公允價值變動	484,290.52	121,072.63	543,426.95	135,856.74
其他非流動金融資產 公允價值變動	72,036,268.13	18,009,067.03	112,976,953.05	28,244,238.26
按權益法核算的 對聯營企業投資	-	-	52,083,335.07	13,020,833.77
合計	103,103,674.45	25,775,918.61	219,534,405.27	54,883,601.32

上述年末的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的互抵金額為零。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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)

(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

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異	165,431,836.73	118,727,162.49
可抵扣稅務虧損	162,818,978.89	280,621,367.62
合計	328,250,815.62	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。

(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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
2020	—	72,442,473.64
2021	22,437,281.03	42,125,357.18
2022	31,705,074.32	39,848,677.12
2023	28,984,175.26	34,302,467.81
2024	39,194,524.69	91,902,391.87
2025	40,497,923.59	—
合計	162,818,978.89	280,621,367.62

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

22、其他非流動資產

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
預付土地款	35,355,838.00	35,355,837.99
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	60,228,693.74	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)	241,444,013.69	—
其他	—	20,767,710.78
合計	350,933,345.43	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或不擬提前支取的定期存款，利率為3.50%-4.07%。

23、應付票據

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
商業承兌匯票	11,927,902.85	3,129,159.00
銀行承兌匯票	33,910,322.43	10,925,551.75
合計	45,838,225.28	14,054,710.75

於本年末，本集團為開具上述銀行承兌匯票的保證金存款為人民幣10,926,115.05元。

本集團的銀行承兌匯票均將於三個月之內到期。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

24、應付賬款

應付賬款賬齡明細如下：

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
1年以內	3,597,085,730.79	3,237,967,685.53
1至2年	611,824,665.46	747,755,788.80
2至3年	166,494,831.79	205,784,181.87
3年以上	174,753,467.72	124,273,858.63
合計	4,550,158,695.76	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。

25、合同負債

(1) 合同負債列示

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
預收商品款	440,976,479.36	373,162,442.02
會員卡積分	1,848,526.94	3,538,940.71
合計	442,825,006.30	376,701,382.73

(2) 本集團本年度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375,886,882.13元，其中預收商品款產生的合同負債人民幣373,162,442.02元，會員卡積分產生的合同負債人民幣2,724,440.11元。年末預收商品款賬面價值預計將於2021年度確認為收入。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

25、合同負債(續)

(3) 有關合同負債的分析

本集團預收商品款主要為預收學生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。

26、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目				人民幣元
	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
一、短期薪酬	413,560,586.44	1,111,455,334.72	1,056,487,149.79	468,528,771.37
二、離職後福利－設定提存計劃	4,545,588.29	109,395,833.69	109,690,622.30	4,250,799.68
三、辭退福利	-	3,446,912.00	3,446,912.00	-
合計	418,106,174.73	1,224,298,080.41	1,169,624,684.09	472,779,571.05

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

26、應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬列示

				人民幣元
項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	347,903,667.52	933,766,536.40	889,664,914.60	392,005,289.32
二、職工福利費	4,000.00	12,708,658.35	12,708,358.35	4,300.00
三、社會保險費	343,522.12	48,022,572.15	48,232,382.87	133,711.40
其中：醫療保險費	257,059.38	42,834,247.10	43,048,059.93	43,246.55
工傷保險費	48,334.73	1,152,681.08	1,172,943.02	28,072.79
生育保險費	33,946.91	3,858,730.07	3,878,674.80	14,002.18
其他保險	4,181.10	176,913.90	132,705.12	48,389.88
四、住房公積金	1,549,868.89	80,861,250.50	81,549,346.47	861,772.92
五、工會經費和職工教育經費	63,533,562.20	31,937,318.00	20,040,533.96	75,430,346.24
六、其他	225,965.71	4,158,999.32	4,291,613.54	93,351.49
合計	413,560,586.44	1,111,455,334.72	1,056,487,149.79	468,528,771.37

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

				人民幣元
項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
一、基本養老保險費	728,952.02	51,455,921.02	52,115,082.05	69,790.99
二、失業保險費	79,115.09	1,911,871.89	1,949,696.57	41,290.41
三、企業年金繳費	3,737,521.18	56,028,040.78	55,625,843.68	4,139,718.28
合計	4,545,588.29	109,395,833.69	109,690,622.30	4,250,799.68

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% - 19%、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。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣51,455,921.02元及人民幣1,911,871.89元(2019年：人民幣102,830,768.08元及人民幣3,752,538.94元)。於2020年12月31日，本集團尚有人民幣69,790.99元及人民幣41,290.41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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

27、應交稅費

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
所得稅	19,669,009.58	7,916,246.19
增值稅	18,402,837.69	18,776,491.60
城市維護建設稅	411,311.53	682,046.30
教育費附加	295,876.08	477,162.50
房產稅	2,857,068.83	58,830.74
個人所得稅	4,020,540.48	3,041,441.68
其他	18,424,986.69	18,080,412.63
合計	64,081,630.88	49,032,631.64

28、其他應付款

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
應付關聯方款項	48,205,419.86	6,210,151.46
保證金／押金／質保金／履約金	55,047,287.60	67,405,502.62
工程及基建費用	21,121,626.42	25,973,935.91
其他單位往來款	46,607,276.02	43,115,718.18
應付投資款(註)	317,061,075.00	—
其他	167,936,365.74	154,598,516.39
合計	655,979,050.64	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。

註：於2020年12月30日，海南新華書店集團有限公司通過協議轉讓的方式向本公司轉讓所持海南鳳凰25%的股權，轉讓對價合計為人民幣317,061,075.00元，詳情參見附註(六)11。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

29、其他流動負債

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
政府補助(註1)	97,012,083.80	103,535,074.58
預計退貨款(註2)	73,793,586.53	69,248,504.54
待轉銷項稅	5,666,466.55	—
合計	176,472,136.88	172,783,579.12

註1： 涉及政府補助的項目：

項目	人民幣元				與資產相關/ 與收益相關
	2020年1月1日	本年新增補助	本年計入其他收益	2020年12月31日	
圖書補貼(註)	103,535,074.58	21,977,227.19	28,500,217.97	97,012,083.80	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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

30、租賃負債

	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
房屋租賃費	461,131,191.79	447,134,268.00
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債淨額	103,865,186.60	93,885,902.56
	357,266,005.19	353,248,365.44

31、遞延收益

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
政府補助	45,644,566.05	58,755,458.63

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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：

人民幣元

項目	2020年1月1日	本年新增補助	本年計入 其他收益	本年其他減少	2020年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
版權保護音視頻應用系統	1,067,105.88	-	148,898.49	-	918,207.39	與資產相關
數字教育關鍵技術集成及應用示範	1,205,627.58	-	397,101.19	-	808,526.39	與資產相關
「藏漢雙語」全媒體中心建設	55,284.40	-	7,410.86	-	47,873.54	與資產相關
西部文化物流配送基地	1,188,449.34	-	256,059.93	-	932,389.41	與資產相關
技改資金	11,416,978.59	-	4,195,562.89	-	7,221,415.70	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	-	633,136.03	-	2,319,973.92	與資產相關
智慧書城項目	3,227,328.56	-	1,088,142.08	-	2,139,186.48	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	-	9,786.67	-	880.84	與資產相關
軒客會格調書店文化品牌專項資金	2,914,057.38	-	430,261.57	-	2,483,795.81	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	-	623,373.82	-	937,736.03	與資產相關
數字媒體教育服務體系建設	754,503.60	-	161,679.36	-	592,824.24	與資產相關
數字測評平台	2,338,678.52	-	326,327.23	-	2,012,351.29	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	-	398,944.00	-	3,092,906.62	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	-	6,871.13	-	468,321.66	與資產相關
天府書展	-	4,091,518.55	4,091,518.55	-	-	與收益相關
成都實體書店扶持項目	-	1,517,000.00	1,517,000.00	-	-	與收益相關
樂享閱讀圖書系列促銷活動	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	與收益相關
教育融媒體項目	-	500,000.00	-	-	500,000.00	與資產相關
面向文教的統一內容融媒體分發服務平台	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	與資產相關
其他	26,094,943.80	12,637.03	1,753,339.76	4,186,064.34	20,168,176.73	與資產相關
合計	58,755,458.63	9,121,155.58	18,045,983.82	4,186,064.34	45,644,566.05	

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

32、股本

人民幣元

項目	2020年		本年變動			小計	2020年
	1月1日	發行新股	送股	公積金轉股	其他		12月31日
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

人民幣元

項目	2019年		本年變動			小計	2019年
	1月1日	發行新股	送股	公積金轉股	其他		12月31日
發起人股份	692,468,091.00	-	-	-	-	-	692,468,091.00
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	-	-	-	725,809.00	725,809.00	99,435,809.00
合計	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

33、資本公積

人民幣元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
股本溢價	2,540,421,521.70	-	-	2,540,421,521.70
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	32,103,244.62	-	-	32,103,244.62
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 部分對應淨資產增值	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

人民幣元

項目	2019年1月1日	本年增加	本年減少	2019年12月31日
股本溢價	2,540,421,521.70	-	-	2,540,421,521.70
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	32,103,244.62	-	-	32,103,244.62
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 部分對應淨資產增值	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

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

34、其他綜合收益

人民幣元

項目	2020年 1月1日	本年變動					2020年 12月31日
		本年所得稅 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	36,953,663.56	-	(14,784.11)	36,968,447.67	-	1,016,266,307.50
其他權益工具投資公允 價值變動	979,297,859.83	36,953,663.56	-	(14,784.11)	36,968,447.67	-	1,016,266,307.50

人民幣元

項目	2019年 1月1日	本年變動					2019年 12月31日
		本年所得稅 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	(42,209,344.01)	-	(336.01)	(42,209,008.00)	-	979,297,859.83
其他權益工具投資公允 價值變動	1,021,506,867.83	(42,209,344.01)	-	(336.01)	(42,209,008.00)	-	979,297,859.83

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

35、盈餘公積

				人民幣元
項目	2020年		本年減少	2020年
	1月1日	本年增加		12月31日
法定盈餘公積	792,353,770.15	105,293,914.66	-	897,647,684.81

				人民幣元
項目	2019年		本年減少	2019年
	1月1日	本年增加		12月31日
法定盈餘公積	711,068,358.95	81,285,411.20	-	792,353,770.15

36、未分配利潤

				人民幣元
項目	本年	上年	提取或分配比例	
年初未分配利潤	3,629,232,391.16	2,941,622,541.24		
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	1,262,778,545.44	1,139,047,561.12		
減：提取法定盈餘公積	105,293,914.66	81,285,411.20	(1)	
分配普通股股利	370,152,300.00	370,152,300.00	(2)	
年末未分配利潤	4,416,564,721.94	3,629,232,391.16		

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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。本公司法定盈餘公積金累計額超過本公司註冊資本50%時，可不再提取。

法定盈餘公積可用於彌補本公司的虧損，擴大生產經營或轉增本公司資本，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年度股東周年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本公司總股本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

本年末，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163,620,261.97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	
	本年發生額	上年發生額
主營業務收入	8,873,374,924.36	8,647,468,762.45
其他業務收入(註)	134,681,629.91	194,988,961.34
收入合計	9,008,056,554.27	8,842,457,723.79
營業成本	5,453,686,898.97	5,459,861,693.69

註：其他業務收入中包含聯營商品收入淨額人民幣39,135,568.21元，其中：聯營商品收入為人民幣277,165,035.13元，聯營商品成本為人民幣238,029,466.92元。(2019年：聯營商品收入淨額人民幣47,650,918.49元，其中：聯營商品收入為人民幣341,709,690.76元，聯營商品成本為人民幣294,058,772.27元。)

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年發生額	上年發生額	本年發生額	上年發生額
出版分部				
教材教輔	1,441,306,485.11	1,365,400,296.92	813,140,144.13	823,110,321.45
一般圖書	677,624,735.81	888,276,334.06	473,711,913.12	578,860,240.65
印刷及物資	266,244,949.59	292,929,038.01	237,648,319.21	262,440,383.00
報紙期刊	35,957,382.82	39,269,642.68	18,485,622.62	20,059,435.06
其他	41,918,353.79	53,326,441.08	16,953,471.60	30,474,307.93
小計	2,463,051,907.12	2,639,201,752.75	1,559,939,470.68	1,714,944,688.09
發行分部				
教育服務	5,386,014,599.89	4,999,021,879.42	3,311,627,315.62	3,151,508,386.35
其中：教材教輔	4,771,902,213.75	4,330,236,742.33	2,789,297,332.30	2,584,392,969.07
教育信息化及教育 裝備業務	555,158,358.25	668,785,137.09	479,971,492.60	567,115,417.28
互聯網銷售	1,671,227,992.84	1,512,497,368.84	1,409,378,272.69	1,293,068,239.71
零售	630,614,254.64	739,842,209.34	391,406,109.28	455,348,770.66
其他	224,440,913.83	383,730,284.89	195,996,946.44	302,106,935.09
小計	7,912,297,761.20	7,635,091,742.49	5,308,408,644.03	5,202,032,331.81
其他	409,067,036.90	393,467,244.10	362,920,869.25	339,700,734.20
減：內部交易抵銷	1,776,360,150.95	1,825,303,015.55	1,777,582,084.99	1,796,816,060.41
合計	9,008,056,554.27	8,842,457,723.79	5,453,686,898.97	5,459,861,693.69

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

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

38、税金及附加

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
城市維護建設稅	4,861,803.14	4,809,004.47
教育費附加	3,478,449.86	3,438,355.09
房產稅	24,589,967.88	21,199,919.23
城鎮土地使用稅	2,241,120.18	3,782,606.17
印花稅	8,700,289.00	2,422,799.57
車船使用稅	254,257.77	283,554.70
殘疾人保障基金	4,567,109.22	7,084,634.75
其他	493,096.57	248,827.91
合計	49,186,093.62	43,269,701.89

39、銷售費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
工資及其他人力成本	483,663,543.20	459,660,697.10
運輸費	245,392,011.80	230,695,503.66
委託物流費	124,673,900.17	96,190,960.49
業務會議費	48,567,751.92	49,344,202.55
機動車費	18,170,264.10	20,251,674.71
差旅費	18,856,323.51	25,725,283.36
宣傳促銷費	129,792,157.37	123,504,100.85
發行手續費	48,001,765.64	40,235,990.88
包裝費	15,678,460.98	14,296,484.36
其他	51,533,605.48	59,774,208.07
合計	1,184,329,784.17	1,119,679,106.03

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

40、管理費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
工資及其他人力成本	663,146,426.47	700,133,404.30
業務招待費	125,449,914.41	127,295,029.56
租賃費	12,154,626.95	34,970,007.95
折舊費及攤銷費	210,647,953.66	191,031,775.34
會議費	18,784,401.58	24,353,407.29
物業管理費	40,816,939.12	35,897,673.64
差旅費	6,822,499.53	12,601,277.93
能源費	17,025,691.28	18,480,681.47
辦公費	7,599,650.94	8,202,276.77
修理費	15,461,748.71	12,972,192.59
審計及其他非審計服務費	3,367,924.53	3,367,924.53
其他	83,567,703.32	84,669,886.64
合計	1,204,845,480.50	1,253,975,538.01

41、財務費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
利息支出	63,922.27	191,521.60
租賃負債利息支出	22,100,032.30	19,248,800.27
減：利息收入	64,984,348.52	40,530,235.98
減：長期應收款利息收入	13,079,664.89	17,662,999.05
匯兌損益及其他	10,080,458.40	5,771,947.98
合計	(45,819,600.44)	(32,980,965.18)

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

42、其他收益

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
圖書出版補貼	28,500,217.97	26,172,041.86
增值稅先徵後返收益	36,166,173.62	53,182,436.43
其他財政補貼	27,193,428.79	25,834,236.50
合計	91,859,820.38	105,188,714.79

43、投資收益

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
長期股權投資收益	66,836,347.91	101,036,355.76
其中：按權益法確認投資收益	67,083,656.84	81,036,355.76
處置長期股權投資收益(損失)	(247,308.93)	20,000,000.00
其他非流動金融資產取得的投資收益	2,044,245.43	4,817,239.26
其他權益工具投資取得的投資收益	53,544,416.02	49,859,237.00
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產取得的投資收益	47,212,317.88	33,689,186.77
其他	-	19,500,000.00
合計	169,637,327.24	208,902,018.79

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

44、公允價值變動收益

公允價值變動收益的來源	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	101,627,007.34	37,980,059.49

45、信用減值利得(損失)

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
應收賬款信用減值利得(損失)	(142,249,916.80)	(107,862,514.00)
其他應收款信用減值利得(損失)	(2,267,480.78)	(3,167,922.96)
合計	(144,517,397.58)	(111,030,436.96)

46、資產減值利得(損失)

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
存貨跌價利得(損失)	(61,388,572.04)	(60,917,237.10)
固定資產減值利得(損失)	(558,577.29)	-
長期股權投資減值利得(損失)	(6,647,345.57)	-
合計	(68,594,494.90)	(60,917,237.10)

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

47、營業外收入

項目	本年發生額	上年發生額	人民幣元
			計入本年 非經常性 損益的金額
其他	20,438,948.12	11,917,025.61	20,438,948.12

48、營業外支出

項目	本年發生額	上年發生額	人民幣元
			計入本年 非經常性 損益的金額
捐贈支出	74,602,560.79	41,260,106.61	74,602,560.79
罰沒支出	21,008.26	45,743.05	21,008.26
其他	3,706,371.24	1,164,150.22	3,706,371.24
合計	78,329,940.29	42,469,999.88	78,329,940.29

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

49、所得稅費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	42,322,578.72	5,894,196.92
遞延所得稅費用	(34,152,028.11)	18,277,878.20
合計	8,170,550.61	24,172,075.12

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
會計利潤	1,251,165,497.82	1,148,837,299.23
按25%的稅率計算的所得稅費用	312,791,374.49	287,209,324.81
各項減免稅優惠	(319,139,430.75)	(290,711,911.87)
不可抵扣費用的影響	33,659,426.99	31,129,108.86
非應稅收入的影響	(13,386,104.01)	(12,464,809.25)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(8,612,514.64)	(6,943,950.37)
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	(9,652,406.87)	(12,542,463.64)
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	12,510,205.40	28,496,776.58
合計	8,170,550.61	24,172,075.12

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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：

	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	1,262,778,545.44	1,139,047,561.12
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	1,262,778,545.44	1,139,047,561.12

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：

	股數	
	本年	上年
年初發行在外的普通股股數	1,233,841,000	1,233,841,000
年末發行在外的普通股加權數	1,233,841,000	1,233,841,000

每股收益：

	人民幣元	
	本年	上年
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	1.02	0.92
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	1.02	0.92

本公司無稀釋性潛在普通股。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年發生額	上年發生額
利息收入	63,540,334.83	34,661,302.40
政府補助	40,245,827.74	45,709,019.15
其他	119,337,070.97	49,461,340.95
合計	223,123,233.54	129,831,662.50

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
銷售費用	700,666,240.97	660,018,408.93
其中：運輸費	245,392,011.80	230,695,503.66
委託物流費	124,673,900.17	96,190,960.49
宣傳促銷費	129,792,157.37	123,504,100.85
業務會議費	48,567,751.92	49,344,202.55
發行手續費	48,001,765.64	40,235,990.88
差旅費	18,856,323.51	25,725,283.36
機動車費	18,170,264.10	20,251,674.71
管理費用	305,305,869.74	384,312,709.09
其中：租賃費	12,154,626.95	34,970,007.95
業務招待費	125,449,914.41	127,295,029.56
物業管理費	40,816,939.12	35,897,673.64
會議費	18,784,401.58	24,353,407.29
能源費	17,025,691.28	18,480,681.47
修理費	15,461,748.71	12,972,192.59
其他	143,263,536.27	78,896,498.72
合計	1,149,235,646.98	1,123,227,616.74

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年發生額	上年發生額
收回三個月以上定期存款	77,000,000.00	57,000,000.00
收回定期存款利息	4,760,506.83	1,434,629.84
收購子公司收到的現金	—	3,020,764.08
合計	81,760,506.83	61,455,393.92

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
三個月以上定期存款增加	240,000,000.00	134,000,000.00

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
支付租賃付款額	132,241,521.44	85,441,382.43
支付文軒薇薇廣告傳媒(成都)有限公司 (以下簡稱「薇薇廣告」)少數股東減資款	—	1,089,777.82
支付四川人教時代新華音像有限責任公司 (以下簡稱「人教時代」)少數股東減資款	1,022,099.62	—
合計	133,263,621.06	86,531,160.25

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

人民幣元

補充資料	本年發生額	上年發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,242,994,947.21	1,124,665,224.11
加：資產減值損失	68,594,494.90	60,917,237.10
信用減值損失	144,517,397.58	111,030,436.96
固定資產折舊	84,709,981.77	82,750,474.87
使用權資產折舊	116,756,669.88	95,343,647.81
投資性房地產折舊	3,031,739.72	3,407,076.31
無形資產攤銷	31,538,523.19	34,820,568.14
長期待攤費用攤銷	21,061,146.71	16,222,340.58
資產處置損失(收益)	(255,029.19)	(3,870,076.62)
公允價值變動損失(收益)	(101,627,007.34)	(37,980,059.49)
財務費用	22,163,954.57	1,777,322.82
投資損失(收益)	(169,637,327.24)	(208,902,018.79)
遞延所得稅資產的減少(增加)	(5,059,129.51)	(4,449,379.11)
遞延所得稅負債的增加(減少)	(29,092,898.60)	22,727,257.31
存貨的減少(增加)	(34,561,872.01)	(296,820,806.08)
經營性應收項目的減少(增加)	(38,090,987.38)	(474,894,744.40)
經營性應付項目的增加(減少)	461,760,686.21	837,691,789.89
其他	-	(25,771.79)
經營活動產生的現金流量淨額	1,818,805,290.47	1,364,410,519.62
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	131,259,003.82	187,356,113.35
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	5,740,841,068.18	3,393,906,225.68
減：現金的年初餘額	3,393,906,225.68	2,576,699,731.25
現金及現金等價物淨增加額	2,346,934,842.50	817,206,494.43

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
現金	5,740,841,068.18	3,393,906,225.68
其中：庫存現金	2,033,235.17	2,569,899.73
可隨時用於支付的銀行存款	5,737,285,766.25	3,387,387,277.21
可隨時用於支付的其他貨幣資金	1,522,066.76	3,949,048.74
現金及現金等價物餘額	5,740,841,068.18	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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
貨幣資金(註)	45,133,732.67	36,437,060.52

註：於本年末，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10,926,115.05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8,527,574.17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24,727,430.45元(2019年12月31日：人民幣24,643,831.83元)，因子公司北京航天雲訴訟事項被凍結的銀行存款人民幣952,613.00元(2019年12月31日：人民幣6,143,521.00元)。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

54、淨流動資產

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產	9,969,754,834.05	9,085,201,349.01
減：流動負債	6,511,999,503.39	5,737,649,720.92
淨流動資產	3,457,755,330.66	3,347,551,628.09

55、總資產減流動負債

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
總資產	16,968,836,010.58	15,324,503,472.53
減：流動負債	6,511,999,503.39	5,737,649,720.92
總資產減流動負債	10,456,836,507.19	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

本公司之子公司人教時代、薇薇廣告及華盛頓文軒媒體發展有限公司(以下簡稱「華盛頓媒體」)完成清算，本年不再納入本集團的合併範圍。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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		註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權 是否	
		及註冊地	業務性質				比例(%)	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
四川新華文軒傳媒有限公司 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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
四川文軒在線電子商務有限公司 (以下簡稱「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
華盛頓媒體(附註(七))	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	否
四川看熊貓雜誌有限公司以下簡稱 (「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

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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		註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權 是否	
		及註冊地	業務性質				比例(%)	合併報表
四川文軒雲圖文創科技有限公司 (以下簡稱「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
文軒國際文化傳播有限公司 (以下簡稱「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
四川文軒行知研學旅行社有限公司	有限責任公司	成都	商務服務業	5,000,000.00	旅行社及相關服務、 研學旅行活動策劃、 會議、展覽及相關服務	100.00	100.00	是
文軒全媒(北京)文化傳播有限公司 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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		註冊資本	經營範圍	持股比例 (%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表	
		及註冊地	業務性質						
北京華夏盛軒圖書有限公司 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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

2020年12月31日止年度

(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

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	主要經營地		註冊資本	經營範圍	持股比例(%)	表決權 是否	
		及註冊地	業務性質				比例(%)	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

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	主要經營地		註冊資本	經營範圍	持股比例(%)	表決權 是否	
		及註冊地	業務性質				比例(%)	合併報表
四川新華商紙業有限公司 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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

2020年12月31日止年度

(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		註冊資本	經營範圍	表決權 是否		
		及註冊地	業務性質			持股比例(%)	比例(%)	合併報表
四川教育出版社有限公司 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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以下簡稱 (「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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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
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

2020年12月31日止年度

(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		註冊資本	經營範圍	表決權 是否	
		及註冊地	業務性質			持股比例(%)	比例(%) 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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「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(以下簡稱「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 (以下簡稱「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 (以下簡稱「四川雲漢」)	有限責任公司	成都	批發	50,000,000.00	出版物批發	75.00	75.00 是

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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益		少數股東權益	
			本年發生額	上年發生額	本年年末餘額	上年年末餘額
北京商超	49.00	49.00	(14,732,668.73)	(15,347,475.39)	(86,048,394.40)	(71,315,725.67)
文軒在線	25.00	25.00	88,166.81	(3,838,544.25)	(23,664,531.14)	(23,752,697.95)

a. 北京商超

人民幣元

	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產	75,395,366.02	121,671,381.69
非流動資產	1,415,330.35	2,645,702.47
流動負債	199,620,385.84	216,782,942.44
非流動負債	29,890.94	307,051.25

人民幣元

	本年發生額	上年發生額
營業收入	77,524,414.73	140,522,829.20
營業成本及費用	107,591,085.61	171,844,207.55
利潤總額(虧損總額)、淨利潤(虧損)	(30,066,670.88)	(31,321,378.35)
經營活動現金淨流量	(6,413,932.87)	7,047,284.83
投資活動現金淨流量	19,677.67	(286,693.71)
籌資活動現金淨流量	(500,422.16)	(1,159,367.02)

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產	2,233,317,121.33	1,884,945,460.85
非流動資產	5,877,029.65	8,167,405.51
流動負債	2,333,223,275.52	1,987,494,658.15
非流動負債	629,000.00	629,000.00

	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
營業收入	2,130,978,100.31	2,010,130,134.72
營業成本及費用	2,130,625,433.06	2,025,484,311.70
利潤總額(虧損總額)、淨利潤(虧損)	352,667.25	(15,354,176.98)
經營活動現金淨流量	289,060,509.79	240,186,550.24
投資活動現金淨流量	153,942,906.32	(110,393,786.87)
籌資活動現金淨流量	-	-

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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(%)	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

2020年12月31日止年度

(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) 重要的合營企業的主要財務信息

a. 海南出版社

	人民幣元	
	本年年末餘額／ 本年發生額	上年年末餘額／ 上年發生額
流動資產	472,386,697.85	427,037,522.05
其中：現金和現金等價物	81,273,980.90	22,369,544.62
非流動資產	145,262,234.96	55,342,532.74
資產合計	617,648,932.81	482,380,054.79
流動負債	249,015,496.97	192,752,537.08
非流動負債	19,900,000.00	19,890,000.00
負債合計	268,915,496.97	212,642,537.08
歸屬於母公司股東權益	341,878,299.15	268,743,394.79
少數股東權益	6,855,136.69	994,122.92
按持股比例計算的淨資產份額	170,939,149.58	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	201,674,680.56	165,107,228.38
營業收入	235,164,460.41	170,071,953.47
淨利潤及綜合收益總額	78,995,918.13	33,048,798.09
少數股東損益	5,861,013.77	(710,741.38)
利息收入	123,096.21	106,720.69
所得稅	10,925.51	111,106.08

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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) 重要的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	
	本年年末餘額／ 本年發生額	上年年末餘額／ 上年發生額
流動資產	104,226,134.07	105,702,082.60
非流動資產	6,198,847.80	5,457,378.93
資產合計	110,424,981.87	111,159,461.53
流動負債	54,123,015.16	55,842,366.63
非流動負債	-	-
負債合計	54,123,015.16	55,842,366.63
按持股比例計算的淨資產份額	11,260,393.34	11,063,418.98
對聯營企業權益投資的賬面價值	11,260,393.34	11,063,418.98
營業收入	72,468,137.45	75,200,157.72
淨利潤及綜合收益總額	6,984,871.81	12,703,069.52
本年收到的來自聯營企業的股利	1,200,000.00	2,400,000.00

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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) 重要的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	
	本年年末餘額／ 本年發生額	上年年末餘額／ 上年發生額
流動資產	195,863,567.27	141,332,370.97
非流動資產	35,634,973.18	93,792,140.62
資產合計	231,498,540.45	235,124,511.59
流動負債	75,380,489.65	38,897,206.68
非流動負債	6,552,230.87	535,631.20
負債合計	81,932,720.52	39,432,837.88
歸屬於母公司股東權益	149,565,625.32	195,658,934.54
少數股東權益	194.61	32,739.17
按持股比例計算的淨資產份額	30,511,387.57	39,914,422.65
對聯營企業權益投資的賬面價值	30,511,387.57	39,914,422.65
營業收入	204,063,553.09	136,494,760.01
淨利潤及綜合收益總額	(46,125,853.78)	14,714,524.23
少數股東損益	(32,544.56)	403,068.89

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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) 重要的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

	人民幣元	
	本年年末餘額／ 本年發生額	上年年末餘額／ 上年發生額
流動資產	395,778,599.02	145,605,871.85
非流動資產	16,050,693.80	56,511,513.76
資產合計	411,829,292.82	202,117,385.61
流動負債	309,536,158.90	90,195,513.24
非流動負債	279,853.59	393,111.50
負債合計	309,816,012.49	90,588,624.74
歸屬於母公司股東權益	101,987,494.62	98,501,199.17
少數股東權益	25,785.71	13,027,561.70
按持股比例計算的淨資產份額	45,894,372.58	44,325,539.63
對聯營企業權益投資的賬面價值	45,894,372.58	44,325,539.63
營業收入	822,380,697.51	256,965,181.91
淨利潤(虧損)及綜合收益總額	1,230,607.84	(1,675,915.82)
少數股東損益	(2,255,687.61)	(569,061.42)

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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) 不重要的合營及聯營企業的匯總財務信息

	人民幣元	
	本年年末餘額／ 本年發生額	上年年末餘額／ 上年發生額
不重要的合營企業		
投資賬面價值合計	32,363,314.79	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	5,049,897.94	6,927,275.09
不重要的聯營企業		
投資賬面價值合計	396,185,397.44	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	31,903,534.49	52,267,244.62

(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、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)以及應付票據、應付賬款等，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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(九) 與金融工具相關的風險(續)

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。於資產負債表日，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。管理層認為外匯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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
貨幣資金		
美元	119,708.29	160,370.24
歐元	684.29	666.43
港幣	29,943.06	24,519.46

1.1.2 利率風險

本集團本年末無計息借款，本集團因利率變動引起租賃負債及損益變動影響較小，因此本集團未面臨重大的利率風險。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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)

1.1.3 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。本年，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份確認其他綜合收益分別為人民幣(90,987,200.00)元、人民幣(59,136.44)元和人民幣128,000,000.00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	
		本年發生額	上年發生額
其他權益工具投資			
皖新傳媒	股票價格上升5%	29,602,000.00	34,151,360.00
哈工智能	股票價格上升5%	39,177.89	42,134.71
成都銀行	股票價格上升5%	42,680,000.00	36,280,000.00
其他權益工具投資			
皖新傳媒	股票價格下降5%	(29,602,000.00)	(34,151,360.00)
哈工智能	股票價格下降5%	(39,177.89)	(42,134.71)
成都銀行	股票價格下降5%	(42,680,000.00)	(36,280,000.00)

人民幣元

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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12月31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、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。對於除銷，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、以組合為基礎評估預期信用損失方法、直接減記金融資產的會計政策等參見附註(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、應收款項融資及其他非流動資產—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

2020年12月31日止年度

(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：

		人民幣元
項目	未來12個月／ 整個存續期預期信用損失	賬面餘額 2020年12月31日
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	5,785,974,800.85
應收賬款	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	1,680,243,208.13
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	405,965,662.53
應收票據	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	4,344,936.39
	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	104,745,850.96
	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)	15,781,222.23
長期應收款(含預期一年內收回)	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	495,140,652.55
其他非流動資產(定期存款)	未來12個月預期信用損失	241,444,013.69
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	整個存續期預期信用損失	6,201,191.14

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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分，本集團利用應收賬款賬齡來評估本集團業務形成的應收款的減值損失。本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12月31日和2019年12月31日，本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	預期平均損失率	本年年末餘額		預期平均損失率	上年年末餘額	
		金額	信用損失準備		金額	信用損失準備
1年以內	11.88%	1,692,271,225.55	201,121,723.66	7.80%	1,849,180,130.42	144,259,504.85
1至2年	59.02%	233,683,796.55	137,927,039.54	58.55%	136,342,076.79	79,821,555.01
2至3年	100.00%	63,142,430.17	63,142,430.17	100.00%	56,242,467.72	56,242,467.72
3年以上	100.00%	97,111,418.39	97,111,418.39	100.00%	76,780,471.03	76,780,471.03
合計		2,086,208,870.66	499,302,611.76		2,118,545,145.96	357,103,998.61

人民幣元

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。於2019年度及2020年度，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

2020年12月31日止年度

(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：

人民幣元

	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)	合計
2020年1月1日餘額	132,231,487.43	224,872,511.18	357,103,998.61
本年計提	56,862,218.81	89,192,476.46	146,054,695.27
本年轉回	-	(3,804,778.47)	(3,804,778.47)
本年核銷/轉銷	-	(51,303.65)	(51,303.65)
2020年12月31日餘額	189,093,706.24	310,208,905.52	499,302,611.76

其他應收款

其他應收款信用損失準備計提情況：

人民幣元

信用損失準備	第一階段 未來12個月預期 信用損失	第二階段 整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	合計
	2020年1月1日餘額	3,996,224.78	-	
本年計提	151,824.15	-	3,836,431.12	3,988,255.27
本年轉回	(61,084.48)	-	(1,659,690.01)	(1,720,774.49)
本年核銷	-	-	(829,917.58)	(829,917.58)
2020年12月31日餘額	4,086,964.45	-	13,972,623.07	18,059,587.52

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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

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：

本年末

人民幣元				
項目	1年以內	1至5年	5年以上	合計
應付票據	45,838,225.28	-	-	45,838,225.28
應付賬款	4,550,158,695.76	-	-	4,550,158,695.76
其他應付款	655,979,050.64	-	-	655,979,050.64
租賃負債	123,635,067.97	332,630,204.87	71,190,043.44	527,455,316.28
合計	5,375,611,039.65	332,630,204.87	71,190,043.44	5,779,431,287.96

上年末

人民幣元				
項目	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

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(九) 與金融工具相關的風險(續)

2、 金融資產轉移

於本年末，本集團已背書但未到期的銀行承兌匯票金額為人民幣26,888,870.21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。

於本年末，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。

於本年末，所有背書給供應商的應收票據均將在資產負債表日後十二個月內到期。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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資產負債表日按公允價值計量，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		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
	本年年末餘額	上年年末餘額				
交易性金融資產—A股上市公司股票	10,463.20	6,671.94	第一層次	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	592,040,000.00	683,027,200.00	第一層次	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	783,557.83	842,694.27	第一層次	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	853,600,000.00	725,600,000.00	第一層次	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	6,500,000.00	1,180,000,000.00	第二層次	基於折現現金流量模型計算。輸入值為歐元/美元即期匯率價格。	不適用	不適用

人民幣元

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	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
	本年年末餘額	上年年末餘額				
應收款項融資—銀行承兌匯票	6,201,191.14	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
交易性金融資產—銀行理財產品	-	100,000,000.00	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"> • 預計可收回金額 • 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> • 預計可收回金額越高，公允價值越高； • 折現率越低，公允價值越高。
其他權益工具投資—其他	375,393.81	375,393.81	第三層次	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"> • 預計可收回金額 • 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> • 預計可收回金額越高，公允價值越高； • 折現率越低，公允價值越高。

人民幣元

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	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
	本年年末餘額	上年年末餘額			
其他非流動金融資產—中信尚騰投資基金(深圳)合夥企業(有限合夥)	191,250,814.72	111,887,206.48	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)	233,637,441.71	292,338,697.14	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
其他非流動金融資產—青島金石智信投資中心(有限合夥)	111,676,675.26	102,430,506.09	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"> 預計可收回金額 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 預計可收回金額越高，公允價值越高； 折現率越低，公允價值越高。

人民幣元

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	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
	本年年末餘額	上年年末餘額				
其他非流動金融資產—粵波梅山保稅港區文軒鼎盛股投資合夥企業(有限合伙)	141,315,686.57	20,780,000.00	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
其他非流動金融資產—新華互聯電子商務有限責任公司	3,000,000.00	-	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。

人民幣元

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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)

1.1.1 公允價值計量第三層次的調節

	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
2020年1月1日	627,811,803.52	1,578,062,161.72
本年計入公允價值變動損益	101,623,609.80	37,862,897.57
本年購買	125,369,501.66	487,720,000.00
本年轉入第一層次	-	(618,240,000.00)
本年處置	(173,548,902.91)	(857,593,255.77)
2020年12月31日	681,256,012.07	627,811,803.52

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

2020年12月31日止年度

(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 本企業的 持股比例(%)	母公司對 本企業的 表決權比例(%)	本企業 最終控制方	統一社會 信用代碼
四川新華出版發行集團	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	50.95(註)	50.95(註)	四川省國資委	915100007089237087

註：四川新華出版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%；持有本公司H股股份35,824,000股，佔本公司總股本的2.90%，合計佔本公司總股本的50.95%。

2、 本公司的子公司情況

本公司的子公司情況詳見附註(八)「在其他主體中的權益」。

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)。

本年度與本集團發生關聯方交易，或上年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：

合營或聯營企業名稱	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
天喜中大	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

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十一) 關聯方及關聯交易 (續)

4、 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
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責任公司	控股股東之子公司
四川新華泛悅文化傳媒有限公司	控股股東之子公司
四川新華樂知教育科技有限公司	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
成都市新華創智文化產業投資有限公司	控股股東之子公司
四川文投集團	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
四川出版集團西昌天光月影酒店	本公司董事施加重大影響的其他企業
四川崇文居森林酒店有限公司	本公司董事施加重大影響的其他企業

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

				人民幣元	
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	本年發生額	上年發生額
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	360,832.17	354,463.65
四川廣漢市三星堆壘上圓文化有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	179,419.25	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	12,160,809.93	8,727,390.22
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	3,293,889.35	3,120,443.57
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	-	56,234.00
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	16,124,315.29	19,930,797.69
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	28,070,898.09	13,027,023.06
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	3,475,388.06	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	9,296,831.40	6,697,122.90
四川崇文居森林酒店有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	-	48,910.00
四川新華海碩文化發展有限公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	186,513.11	390,622.06
四川新華海碩酒店有限責任公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	225,215.09	145,228.30
涼山新華文軒教育科技有限公司	採購商品及 接受勞務	支付採購商品款及 勞務費用	按照雙方協議價格進行	-	36,487,252.58
四川文軒寶灣供應鏈有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	4,110.66	69,300.48
四川新華泛悅文化傳媒有限公司	接受勞務	支付服務費	按照雙方協議價格進行	20,370.00	-
四川新華萬雲科技有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	2,869.81	-
天喜中大	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	14,270,125.90	-
合計				87,671,588.11	92,284,459.11

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

				人民幣元	
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	本年發生額	上年發生額
四川新華出版發行集團	銷售商品	銷售出版物及提供勞務	按照雙方協議價格進行	736,409.39	1,140,086.06
四川文投集團	提供版權使用	收到版權費	按照雙方協議價格進行	-	48,988.35
四川新華萬雲科技有限公司	提供勞務	提供服務	按照雙方協議價格進行	-	660,377.34
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	288,723.49	755,871.27
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
四川新華泛悅文化傳媒有限公司	提供勞務	提供設計服務	按照雙方協議價格進行	11,324.95	3,211.01
天喜中大	提供版權使用	收到版權費	按照雙方協議價格進行	200,260.00	-
合計				1,236,717.83	2,649,515.64

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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：

						人民幣元		
出租方名稱	承租方名稱	租賃資產		租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本年發生額	上年發生額
		種類						
本公司	四川新華出版發行集團	房屋		2019.1.1	2021.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,496,656.90	1,279,575.77
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	299,413.92	336,943.89
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
合計							1,796,070.82	1,707,321.09

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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		租賃起始日	租賃終止日	租賃收益確定依據	本年度	上年度
		種類	租賃起始日				支付租金	支付租金
四川新華出版發行集團(註1)	本集團	房屋	2019.1.1	2021.12.31	按照雙方協議合同價格進行	40,470,374.29	41,167,580.92	
四川文投集團(註2)	本集團	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	11,906,695.52	不適用	
四川文投集團	本集團	房屋	2017.1.1	2019.12.31	按照雙方協議合同價格進行	不適用	13,356,561.61	
成都文軒股權投資基金管理有限公司(註3)	本集團	房屋	2020.6.1	2023.5.31	按照雙方協議合同價格進行	583,827.43	不適用	
成都文軒股權投資基金管理有限公司(註4)	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	
合計						52,960,897.24	54,524,142.53	

註1： 本年度本公司作為承租方承租四川新華出版發行集團房屋，本年度由於租賃變更引起使用權資產減少人民幣1,839,663.35元，本年度確認使用權資產折舊人民幣34,978,276.08元。

註2： 本年度本公司作為承租方承租四川文投集團房屋，本年度確認使用權資產人民幣33,419,330.17元，本年度確認使用權資產折舊人民幣11,141,876.68元。

註3： 本年度本集團承租成都文軒股權投資基金管理有限公司房屋，本年度確認使用權資產人民幣2,299,261.37元，本年度確認使用權資產折舊人民幣447,078.59元。

註4： 本集團2017年6月1日承租成都文軒股權投資基金管理有限公司房屋，並於租賃開始日一次性交付租金，因此本年度支付租金及上年度支付租金均披露為不適用。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年發生額		上年發生額	
	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)	6,361,936.11	63,922.27	12,844,358.25	189,487.19

註： 本年度產生的利息費用共計人民幣63,922.27元，係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6,361,936.11元產生。

(4) 關鍵管理人員報酬

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
關鍵管理人員報酬	8,211,089.37	7,743,815.95

關鍵管理人員指有權力並負責進行計劃、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

2020年12月31日止年度

(十一) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士

於本年度的董事及監事酬金詳情如下：

人民幣千元

	董事		監事	
	本年發生額	上年發生額	本年發生額	上年發生額
袍金	821	530	190	190
其他酬金：				
薪金及津貼	34	65	467	452
表現掛鈎花紅	-	-	443	410
退休福利供款	15	-	96	116
小計	49	65	1,006	978
合計	870	595	1,196	1,168

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十一) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(a) 獨立非執行董事

本年內付予獨立非執行董事的袍金及其他酬金如下：

人民幣千元

	本年發生額			上年發生額		
	袍金	薪金及 津貼	酬金總額	袍金	薪金及 津貼	酬金總額
獨立非執行董事：						
陳育棠先生	280	-	280	280	18	298
方炳希先生	160	21	181	160	24	184
肖莉萍女士	-	-	-	-	-	-
合計	440	21	461	440	42	482

以上獨立非執行董事的酬金是其作為本公司董事提供服務的酬金。

本年及上年並無應付予獨立非執行董事的其他酬金。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十一) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(b) 執行董事及非執行董事

人民幣千元

	本年發生額				酬金總額
	袍金	薪金及 津貼	表現掛鉤 花紅	退休福利 供款	
執行董事：					
何志勇先生(董事長) (註1)	291	13	-	15	319
陳雲華先生(註2)	-	-	-	-	-
小計	291	13	-	15	319
非執行董事：					
羅軍先生(註3)	-	-	-	-	-
張鵬先生(註2)	-	-	-	-	-
韓小明先生	90	-	-	-	90
小計	90	-	-	-	90
合計	381	13	-	15	409

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十一)關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(b) 執行董事及非執行董事(續)

人民幣千元

	上年發生額				酬金總額
	袍金	薪金及 津貼	表現掛鈎 花紅	退休福利 供款	
執行董事：					
何志勇先生(董事長)					
(註1)	-	-	-	-	-
陳雲華先生(註2)	-	-	-	-	-
楊杪先生	-	8	-	-	8
小計	-	8	-	-	8
非執行董事：					
羅軍先生(註3)	-	-	-	-	-
張鵬先生(註2)	-	-	-	-	-
韓小明先生	90	15	-	-	105
小計	90	15	-	-	105
合計	90	23	-	-	113

註1：此董事的酬金自2020年10月起由本集團支付，以前期間由四川新華出版發行集團支付。

註2：此董事的酬金由四川文投集團支付，而四川文投集團由四川發展(控股)有限責任公司(以下簡稱「四川發展」)全資擁有。於本年度及上年度本集團並未向該董事支付任何酬金。

註3：此董事的酬金由四川新華出版發行集團支付，於本年度及上年度本集團並未向該董事支付任何酬金。

以上執行董事的酬金主要為其管理本公司及本集團事務提供服務的酬金。

以上非執行董事的酬金主要為其以本公司董事身份提供服務的酬金。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十一) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(c) 監事

人民幣千元

	本年發生額				酬金總額
	袍金	薪金及 津貼	表現掛鉤 花紅	退休福利 供款	
監事：					
唐雄興(註4)	-	-	-	-	-
蘭紅女士	-	215	252	48	515
李旭先生	70	18	-	-	88
劉密霞女士	70	18	-	-	88
王焱女士	-	198	191	48	437
趙洵先生	50	18	-	-	68
合計	190	467	443	96	1,196

人民幣千元

	上年發生額				酬金總額
	袍金	薪金及 津貼	表現掛鉤 花紅	退休福利 供款	
監事					
唐雄興(註4)	-	-	-	-	-
蘭紅女士	-	211	229	58	498
李旭先生	70	18	-	-	88
劉密霞女士	70	15	-	-	85
王焱女士	-	196	181	58	435
趙洵先生	50	12	-	-	62
合計	190	452	410	116	1,168

註4： 此監事的酬金由四川文投集團支付，於本年度及上年度本集團並未向該監事支付任何酬金。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十一) 關聯方及關聯交易 (續)

5、 關聯交易情況 (續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士 (續)

(c) 監事 (續)

於本年度，上述各董事及監事，除兩名監事酬金介於500,000.00港元(相當於人民幣420,800.00元)至1,000,000.00港元(相當於人民幣841,600.00元)之間，其餘董事及監事的薪酬均介乎零至500,000.00港元(相當於人民幣420,800.00元)之間。

於上年度，上述各董事及監事，除一名監事酬金介於500,000.00港元(相當於人民幣447,900.00元)至1,000,000.00港元(相當於人民幣895,800.00元)之間，其餘董事及監事的薪酬均介乎零至500,000.00港元(相當於人民幣447,900.00元)之間。

(d) 五名最高薪人士

於本年度及上年度，本集團五名最高薪人士，均為非本公司董事或監事，最高薪僱員酬金詳情如下：

	人民幣千元	
	本年發生額	上年發生額
薪金、津貼及實物利益	2,188	2,178
表現掛鈎花紅	5,369	5,137
退休福利供款	241	291
合計	7,798	7,606

於本年度，上述五名最高薪人士的薪酬除一名介於2,000,000.00港元(相當於人民幣1,683,200.00元)與2,500,000.00港元(相當於人民幣2,104,000.00元)之間，其餘最高薪酬人士的薪酬均介於1,500,000.00港元(相當於人民幣1,262,400.00元)至2,000,000.00港元(相當於人民幣1,683,200.00元)之間。

於上年度，上述五名最高薪人士的薪酬除一名介於2,000,000.00港元(相當於人民幣1,791,600.00元)與2,500,000.00港元(相當於人民幣2,239,500.00元)之間，其餘最高薪酬人士的薪酬均介於1,500,000.00港元(相當於人民幣1,343,700.00元)至2,000,000.00港元(相當於人民幣1,791,600.00元)之間。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十一)關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(6) 其他關聯方交易

於本年度，本公司從成都市新華創智文化產業投資有限公司購買辦公用途不動產，總價款為人民幣193,480,283.75元。截至2020年12月31日，本公司累計支付對價人民幣154,784,227.90元。

於本年度，本公司完成在建工程中與四川新華出版發行集團有關的公共設施決算以及交割清算，本公司轉出在建工程並收回工程款人民幣28,284,253.60元。

6、關聯方往來款項

		人民幣元	
項目名稱	關聯方	本年年末餘額	上年年末餘額
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
	四川新華出版發行集團	—	78,175.93
	涼山新華文軒教育科技有限公司	312,500.00	—
	四川新華萬雲科技有限公司	140,000.00	140,000.00
合計		648,484.00	415,913.93
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	上海景界信息科技有限公司	26,478.80	26,478.80
	新華影軒	314,384.62	—
	商務印書館(成都)有限公司	—	4,000.00
合計		340,863.42	30,478.80

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額	上年年末餘額
應付賬款	商務印書館(成都)有限公司	12,562,642.62	20,863,621.86
	海南出版社	1,783,709.54	122,481.66
	明博教育科技股份有限公司	144,373.83	190.00
	涼山新華文軒教育科技有限公司	2,038,599.50	22,836,805.37
	上海景界信息科技有限公司	—	18,941.36
	人民東方(北京)書業有限公司	1,032,448.12	—
	四川文軒寶灣供應鏈有限公司	180.69	—
	四川新華萬雲科技有限公司	1,188.68	—
	天喜中大	15,554,437.23	—
合計		33,117,580.21	43,842,040.25
應付票據	明博教育科技股份有限公司	6,145,870.00	—
合計		6,145,870.00	—
合同負債	明博教育科技股份有限公司	—	1,360,000.00
	四川新華出版發行集團	52,895.75	—
合計		52,895.75	1,360,000.00
其他應付款	成都皇鵬物業有限責任公司	2,282,113.71	6,353.75
	明博教育科技股份有限公司	1,540,862.08	—
	四川文軒寶灣供應鏈有限公司	4,714,542.82	6,203,797.71
	成都市新華創智文化產業投資有限公司	38,696,055.85	—
	四川文投集團	971,845.40	—
合計		48,205,419.86	6,210,151.46

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額	上年年末餘額
一年內到期的租賃負債	四川新華出版發行集團	34,045,456.57	32,732,098.83
	四川文投集團	11,130,484.13	-
	成都文軒股權投資基金管理 有限公司	750,867.61	-
合計		45,926,808.31	32,732,098.83
租賃負債	四川新華出版發行集團	112,378,231.45	148,175,155.93
	四川文投集團	11,670,845.13	-
	成都文軒股權投資基金管理 有限公司	990,052.09	-
合計		125,039,128.67	148,175,155.93

7、 與成都銀行的交易及年末餘額

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。於本年度，本集團與成都銀行的交易詳情及年末餘額如下：

(1) 股利收入

		人民幣元	
本年度 金額	比例(%)	上年度 金額	比例(%)
33,600,000.00	19.81	28,000,000.00	13.40

所示比例為該項交易佔當期投資收益總額的比例。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十一)關聯方及關聯交易(續)

7、與成都銀行的交易及年末餘額(續)

(2) 利息收入

人民幣元			
本年度		上年度	
金額	比例(%)	金額	比例(%)
1,476,226.42	2.27	1,076,519.85	2.65

所示比例為該項交易佔當期同類交易總額的比例。

(3) 往來款項

人民幣元		
項目名稱	本年年末餘額	上年年末餘額
銀行存款餘額	242,868,911.17	74,843,225.98

(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。

(十三)承諾事項

資本及其他承諾

人民幣元		
	本年年末餘額	上年年末餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的 購建長期資產承諾	82,333,269.43	90,915,971.47
對合夥企業認繳出資承諾	56,850,498.34	179,220,000.00
合計	139,183,767.77	270,135,971.47

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十四) 資產負債表日後事項

本公司於2021年3月30日舉行董事會會議，通過了2020年度的利潤分配方案，對2020年末未分配利潤按照每股人民幣0.31元(含稅)進行分配，擬派發股利人民幣382,490,710.00元(含稅)。此議案須於2021年5月召開的2020年度股東周年大會批准後方可實施。

(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本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

2020年12月31日止年度

(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。

本集團各個報告分部提供的主要產品及服務分別為：

出版分部： 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；

發行分部： 向學校及師生發行教材教輔，提供中小學教育信息化及教育裝備業務；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

2020年12月31日止年度

(十五) 其他重要事項 (續)

2、 分部報告 (續)

(1) 分部報告信息

本年度	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	837,043,013.24	7,903,362,375.69	267,651,165.34	-	-	9,008,056,554.27
分部間交易收入	1,626,008,893.88	8,935,385.51	141,415,871.56	-	(1,776,360,150.95)	-
營業收入合計	2,463,051,907.12	7,912,297,761.20	409,067,036.90	-	(1,776,360,150.95)	9,008,056,554.27
營業利潤	644,015,860.41	505,089,489.57	63,168,659.41	70,826,960.07	25,955,520.53	1,309,056,489.99
營業外收入	7,994,922.35	12,238,767.66	205,258.11	-	-	20,438,948.12
營業外支出	459,715.40	77,870,023.64	201.25	-	-	78,329,940.29
利潤總額	651,551,067.36	439,458,233.59	63,373,716.27	70,826,960.07	25,955,520.53	1,251,165,497.82
資產總額	7,371,667,566.98	11,186,850,518.16	1,353,835,243.58	1,661,074,111.66	(4,604,591,429.80)	16,968,836,010.58
負債總額	2,916,032,420.21	7,926,779,537.40	533,620,715.55	51,007,446.99	(4,486,754,126.91)	6,940,685,993.24
補充信息						
折舊	18,567,984.12	157,167,861.58	28,762,545.67	-	-	204,498,391.37
攤銷	4,780,270.46	45,174,173.42	2,645,226.02	-	-	52,599,669.90
利息收入	1,374,739.76	75,927,465.95	761,807.70	-	-	78,064,013.41
當期確認的信用減值損失	17,972,499.80	123,643,050.79	2,901,846.99	-	-	144,517,397.58
當期確認的資產減值損失	32,049,043.11	36,078,004.53	467,447.26	-	-	68,594,494.90
採用權益法核算的長期股權 投資確認的投資收益	825,551.63	21,990,940.13	44,267,165.08	-	-	67,083,656.84
採用權益法核算的長期 股權投資餘額	20,949,757.36	595,445,059.71	101,494,729.21	-	-	717,889,546.28
資本性支出	8,523,451.78	252,914,152.65	1,940,977.24	-	-	263,378,581.67
其中：在建工程支出	120,205.80	21,356,636.43	-	-	-	21,476,842.23
購置固定資產支出	3,409,610.38	211,820,665.53	1,940,977.24	-	-	217,171,253.15
購置無形資產支出	2,931,257.33	5,302,032.10	-	-	-	8,233,289.43
開發支出	2,062,378.27	14,434,818.59	-	-	-	16,497,196.86

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十五) 其他重要事項(續)

2、 分部報告(續)

(1) 分部報告信息

上年度						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	959,930,906.72	7,627,126,999.41	255,399,817.66	-	-	8,842,457,723.79
分部間交易收入	1,679,270,846.03	7,964,743.08	138,067,426.44	-	(1,825,303,015.55)	-
營業收入合計	2,639,201,752.75	7,635,091,742.49	393,467,244.10	-	(1,825,303,015.55)	8,842,457,723.79
營業利潤	627,543,359.31	428,819,553.10	88,926,056.91	36,239,083.78	(2,137,779.60)	1,179,390,273.50
營業外收入	10,003,586.83	1,536,875.36	376,563.42	-	-	11,917,025.61
營業外支出	145,593.37	42,266,175.12	58,231.39	-	-	42,469,999.88
利潤總額	637,401,352.77	388,090,253.34	89,244,388.94	36,239,083.78	(2,137,779.60)	1,148,837,299.23
資產總額	6,617,201,364.15	9,181,371,495.94	1,267,018,555.19	2,661,706,818.85	(4,402,794,761.60)	15,324,503,472.53
負債總額	2,533,218,655.53	7,290,420,207.51	555,526,752.70	84,373,468.75	(4,259,001,938.18)	6,204,537,146.31
補充信息						
折舊	24,011,151.15	135,231,091.67	24,025,494.65	-	-	183,267,737.47
攤銷	3,684,265.11	43,704,920.24	3,653,723.37	-	-	51,042,908.72
利息收入	4,464,344.45	51,516,501.41	2,212,389.17	-	-	58,193,235.03
當期確認的信用減值損失	19,963,538.20	89,394,729.80	1,672,168.96	-	-	111,030,436.96
當期確認的資產減值損失	21,304,789.62	39,612,447.48	-	-	-	60,917,237.10
採用權益法核算的長期股權						
投資確認的投資收益	(14,884.31)	16,256,747.96	64,794,492.11	-	-	81,036,355.76
採用權益法核算的長期						
股權投資餘額	20,196,205.73	264,240,390.15	165,217,347.38	-	-	449,653,943.26
資本性支出	10,918,849.42	89,006,405.21	12,610,579.48	-	-	112,535,834.11
其中：在建工程支出	898,059.40	31,153,785.87	2,838,005.41	-	-	34,889,850.68
購置固定資產支出	6,692,599.50	28,899,606.92	9,730,174.07	-	-	45,322,380.49
購置無形資產支出	3,328,190.52	7,439,294.08	42,400.00	-	-	10,809,884.60
開發支出	-	21,513,718.34	-	-	-	21,513,718.34

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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，而其大部分資產均位於中國，因此並未列報地區數據。

(3) 對主要客戶的依賴程度

本集團本年度來自單一最大客戶的收入為人民幣1,011,905,166.86元(上年度：人民幣992,769,471.65元)，屬於發行分部。除上述單一最大客戶外，本集團本年度和上年度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。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋

1、 貨幣資金

項目	人民幣元					
	本年年末餘額			上年年末餘額		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：						
人民幣	1,699,308.10	1.0000	1,699,308.10	2,127,353.64	1.0000	2,127,353.64
銀行存款：						
人民幣(註1)	4,233,225,124.54	1.0000	4,233,225,124.54	2,640,827,420.64	1.0000	2,640,827,420.64
美元	4,499.54	6.5249	29,359.05	4,497.70	6.9762	31,376.85
港幣	35,578.73	0.8416	29,943.06	27,371.58	0.8958	24,519.46
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	7,838,902.24	1.0000	7,838,902.24	-	-	-
合計			4,242,822,636.99			2,643,010,670.59

註1： 本年末，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1,678,331,780.82元（2019年12月31日：人民幣81,760,506.83元），利率為1.95%-3.85%，本年管理層持有該定期存款意圖為靈活安排資金，根據資金需求情況隨時進行資金支取。

註2： 本年末，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98,504.83元，其餘為受限貨幣資金，受限貨幣資金情況參見附註(十六)37。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額				上年年末餘額			
	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	881,457,057.87	89.14	151,173,624.37	730,283,433.50	799,177,959.03	87.27	65,645,263.81	733,532,695.22
1至2年	55,672,174.64	5.63	38,329,698.66	17,342,475.98	58,294,525.33	6.37	30,594,363.44	27,700,161.89
2至3年	8,811,936.05	0.89	8,811,936.05	-	11,553,018.03	1.26	11,553,018.03	-
3年以上	42,887,220.23	4.34	42,887,220.23	-	46,722,520.39	5.10	46,722,520.39	-
合計	988,828,388.79	100.00	241,202,479.31	747,625,909.48	915,748,022.78	100.00	154,515,165.67	761,232,857.11

(2) 本年度計提或轉回的信用損失準備情況

本年度計提信用損失準備金額為人民幣88,251,611.73元，轉回信用損失準備金額為人民幣1,564,298.09元。

(3) 本年度實際核銷的應收賬款情況

本年無實際核銷的應收賬款。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 應收賬款(續)

(4) 按欠款方歸集的年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	本年年末餘額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)	信用損失 準備年末餘額
文軒教育科技	子公司	231,748,586.42	1年以內、 1-2年	23.44	-
北京商超	子公司	100,853,374.42	1年以內	10.20	-
四川龍陽天府新區建設投資 有限公司	第三方	26,573,454.24	1年以內、 1-2年	2.69	210,690.27
湖南省新華書店集團圖書 音像發行公司	第三方	17,696,447.70	1年以內、 1-2年、 3年以上	1.79	3,802,629.53
遼寧北方教育投資控股 有限公司	第三方	15,572,216.04	1年以內	1.57	-
合計		392,444,078.82		39.69	4,013,319.80

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	31,474,882.47	95.86	13,395,431.17	85.16
1至2年	838,302.45	2.55	1,671,991.25	10.63
2至3年	50,000.00	0.15	548,094.47	3.48
3年以上	474,040.62	1.44	115,503.89	0.73
合計	32,837,225.54	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) 按預付對象歸集的年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	本年年末餘額	賬齡	佔預付款項	
				總額的比例(%)	未結算原因
四川潤德利實業有限公司	第三方	20,121,988.51	1年以內	61.28	尚未收到貨物
四川省元泰建設工程有限公司	第三方	2,501,270.48	1年以內	7.62	尚未收到服務
南江億聯置業有限公司	第三方	592,307.06	1-2年	1.80	尚未收到服務
廣州雲徙科技有限公司	第三方	558,018.86	1年以內	1.70	尚未收到服務
四川省氏璧建築工程有限公司	第三方	500,000.00	1年以內	1.52	尚未收到服務
合計		24,273,584.91		73.92	

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
應收股利	400,000,000.00	320,000,000.00
其他應收款	494,926,509.15	623,677,036.44
合計	894,926,509.15	943,677,036.44

4.2 應收股利

(1) 應收股利

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
教育社	300,000,000.00	250,000,000.00
出版印刷	100,000,000.00	70,000,000.00
合計	400,000,000.00	320,000,000.00

(2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

本年度末無賬齡超過1年的應收股利。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額				上年年末餘額			
	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	329,225,563.93	65.73	207,512.04	329,018,051.89	426,457,832.29	67.56	268,482.52	426,189,349.77
1至2年	73,680,831.61	14.71	-	73,680,831.61	83,304,851.14	13.20	82,766.57	83,222,084.57
2至3年	30,628,857.78	6.12	-	30,628,857.78	40,060,617.24	6.35	72,589.32	39,988,027.92
3年以上	67,307,437.00	13.44	5,708,669.13	61,598,767.87	81,342,714.08	12.89	7,065,139.90	74,277,574.18
合計	500,842,690.32	100.00	5,916,181.17	494,926,509.15	631,166,014.75	100.00	7,488,978.31	623,677,036.44

(2) 本年度計提的信用損失準備情況

本年度計提信用損失準備金額為人民幣857,769.14元，轉回壞賬準備金額為人民幣1,600,648.70元。

(3) 本年度實際核銷的其他應收款情況

本年度核銷其他應收款金額為人民幣829,917.58元。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額	上年年末餘額
應收關聯方款項	442,812,844.52	578,231,507.74
押金、保證金	34,642,386.10	37,370,129.80
備用金	913,452.05	2,003,508.06
其他	22,474,007.65	13,560,869.15
合計	500,842,690.32	631,166,014.75

(5) 按欠款方歸集的年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	本年年末餘額	賬齡	佔其他 應收款 總額的 比例(%)	信用 損失準備 年末餘額
印刷物資	應收子公司款項	199,708,418.05	3年以上	39.87	-
文軒教育科技	應收子公司款項	55,202,868.15	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	11.02	-
讀者報	應收子公司款項	37,436,217.01	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	7.47	-
文軒投資	應收子公司款項	28,833,409.82	1年以內、1-2年、 2-3年、3年以上	5.76	-
藝術投資	應收子公司款項	28,183,930.12	3年以上	5.63	-
合計		349,364,843.15		69.75	-

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	本年年末餘額			上年年末餘額		
	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	699,119,192.80	97,581,049.90	601,538,142.90	1,083,195,112.75	81,299,103.70	1,001,896,009.05
在產品	858,437.29	-	858,437.29	762,941.79	-	762,941.79
原材料	3,693,856.00	-	3,693,856.00	2,829,120.92	-	2,829,120.92
合計	703,671,486.09	97,581,049.90	606,090,436.19	1,086,787,175.46	81,299,103.70	1,005,488,071.76

本年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	本年增加	本年減少		2020年12月31日
			轉回	核銷	
庫存商品	81,299,103.70	27,612,906.72	-	11,330,960.52	97,581,049.90

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6、其他流動資產

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
待抵扣增值稅進項稅額	11,041,907.94	10,330,711.60
應收退貨成本	44,949,870.38	41,457,055.06
合計	55,991,778.32	51,787,766.66

7、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
對子公司的投資	3,399,674,106.06	3,204,527,149.27
對合營或聯營企業投資	595,445,059.71	257,138,516.54
合計	3,995,119,165.77	3,461,665,665.81

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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) 對子公司投資

人民幣元

被投資單位	2020年1月1日	本年增減變動			2020年12月31日	減值準備年末餘額
		增加投資	減少投資	計提減值準備		
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	-
文軒投資	200,000,000.00	100,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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) 對子公司投資 (續)

人民幣元

被投資單位	2020年1月1日	本年增減變動			2020年12月31日	減值準備年末餘額
		增加投資	減少投資	計提減值準備		
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

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

7、 長期股權投資 (續)

(3) 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	本年增減變動								2020年12月31日	減值準備年 末餘額
		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		
合營企業											
海南出版社	165,107,228.38	-	-	36,567,452.18	-	-	-	-	-	201,674,680.56	-
涼山新華文軒教育 科技有限公司	19,637,833.39	-	-	375,459.93	-	-	-	-	-	20,013,293.32	-
小計	184,745,061.77	-	-	36,942,912.11	-	-	-	-	-	221,687,973.88	-
聯營企業-											
商務印書館(成都) 有限公司	2,846,167.54	-	-	444,283.82	-	-	-	-	-	3,290,451.36	-
人民東方(北京)書業 有限公司	11,063,418.98	-	-	1,396,974.36	-	-	(1,200,000.00)	-	-	11,260,393.34	-
明博教育科技股份 有限公司	39,914,422.65	-	-	(9,403,035.08)	-	-	-	-	-	30,511,387.57	-
幼兒教育	5,113,724.49	-	-	508,634.75	-	-	-	-	-	5,622,359.24	-
新華影軒	13,073,529.26	-	-	(7,248,801.83)	-	-	-	-	-	5,824,727.43	-
文軒銀時	382,191.85	-	-	(195,499.96)	-	-	-	-	-	186,691.89	-
海南鳳凰	-	317,061,075.00	-	-	-	-	-	-	-	317,061,075.00	-
小計	72,393,454.77	317,061,075.00	-	(14,497,443.94)	-	-	(1,200,000.00)	-	-	373,757,085.83	-
合計	257,138,516.54	317,061,075.00	-	22,445,468.17	-	-	(1,200,000.00)	-	-	595,445,059.71	-

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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12月31日		33,651,290.75
二、 累計折舊		
1. 2020年1月1日		13,762,781.48
2. 本年增加		900,190.02
(1) 計提		900,190.02
3. 2020年12月31日		14,662,971.50
三、 賬面價值		
1. 2020年12月31日		18,988,319.25
2. 2020年1月1日		19,888,509.27

9、 固定資產

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	1,238,099,947.91	81,458,865.35	132,830,672.81	72,639,856.11	1,525,029,342.18
2. 本年增加	699,915,213.92	51,577,084.24	14,007,913.44	1,397,711.36	766,897,922.96
(1) 購置	186,428,876.17	8,531,486.32	14,007,913.44	1,397,711.36	210,365,987.29
(2) 在建工程轉入	513,486,337.75	43,045,597.92	-	-	556,531,935.67
3. 本年減少	1,093,807.34	37,606.84	4,823,083.41	2,364,582.69	8,319,080.28
(1) 處置	905,404.00	37,606.84	4,823,083.41	2,364,582.69	8,130,676.94
(2) 其他轉出	188,403.34	-	-	-	188,403.34
4. 2020年12月31日	1,936,921,354.49	132,998,342.75	142,015,502.84	71,672,984.78	2,283,608,184.86
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. 本年增加	31,432,073.06	2,927,394.24	12,897,790.21	4,310,284.79	51,567,542.30
(1) 計提	31,432,073.06	2,927,394.24	12,897,790.21	4,310,284.79	51,567,542.30
3. 本年減少	470,349.78	36,478.64	4,852,838.20	2,291,280.48	7,650,947.10
(1) 處置	470,349.78	36,478.64	4,852,838.20	2,291,280.48	7,650,947.10
4. 2020年12月31日	439,225,012.08	70,541,435.62	105,107,992.48	58,674,431.33	673,548,871.51
三、 賬面價值					
1. 2020年12月31日	1,497,696,342.41	62,456,907.13	36,907,510.36	12,998,553.45	1,610,059,313.35
2. 2020年1月1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

2020年12月31日止年度

(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

	人民幣元
項目	房屋
一、賬面原值：	
1. 2020年1月1日	484,692,835.22
2. 本年增加	121,254,484.34
3. 本年減少	30,097,061.93
4. 2020年12月31日	575,850,257.63
二、累計折舊	
1. 2020年1月1日	80,893,678.01
2. 本年增加	101,688,890.64
(1) 計提	101,688,890.64
3. 本年減少	26,713,875.64
4. 2020年12月31日	155,868,693.01
三、賬面價值	
1. 2020年12月31日	419,981,564.62
2. 2020年1月1日	403,799,157.21

本集團租賃房屋租賃期為一年至十五年。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

10、使用權資產(續)

(2) 在損益中確認的金額

	人民幣元
房屋	本年發生額
使用權資產計提的折舊費用(註1)	101,688,890.64
符合10號文規定的租金減讓金額	(1,216,145.12)
租賃負債的利息費用(註2)	20,806,396.99
短期租賃費用	11,784,219.15
低價值資產租賃費用	-
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(註3)	-
轉租使用權資產取得的收入	7,309,686.11

註1：於2020年度，不存在資本化的使用權資產的折舊費用。

註2：於2020年度，不存在資本化的租賃負債的利息費用。

註3：於2020年度，不存在未納入租賃負債計量的可變租賃付款額。

(3) 本年度與租賃相關的總現金流出為人民幣122,860,197.31元。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

11、無形資產

人民幣元				
項目	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. 本年增加	-	5,286,718.51	-	5,286,718.51
(1) 購置	-	5,286,718.51	-	5,286,718.51
3. 本年減少	982,887.00	-	-	982,887.00
(1) 處置	982,887.00	-	-	982,887.00
4. 2020年12月31日	187,227,758.50	87,030,446.70	167,700.00	274,425,905.20
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. 本年增加	4,968,143.91	4,797,773.18	-	9,765,917.09
(1) 計提	4,968,143.91	4,797,773.18	-	9,765,917.09
3. 本年減少	261,881.19	-	-	261,881.19
(1) 處置	261,881.19	-	-	261,881.19
4. 2020年12月31日	73,415,916.59	61,288,135.98	167,700.00	134,871,752.57
三、賬面價值				
1. 2020年12月31日	113,811,841.91	25,742,310.72	-	139,554,152.63
2. 2020年1月1日	119,500,991.63	25,253,365.39	-	144,754,357.02

12、長期待攤費用

人民幣元				
項目	2020年 1月1日	本年增加	本年攤銷	2020年 12月31日
經營租入固定資產改良支出	11,132,727.93	5,090,692.98	12,264,564.35	3,958,856.56
合計	11,132,727.93	5,090,692.98	12,264,564.35	3,958,856.56

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
應收子公司款項	531,000,000.00	536,000,000.00
待抵扣增值稅進項稅額	60,228,693.74	48,592,877.42
預付房屋購置款	13,904,800.00	17,105,497.00
定期存款(註)	241,444,013.69	—
合計	846,577,507.43	601,698,374.42

註：定期存款為本公司在未來一年內不能提前支取或不擬提前支取的定期存款，利率為3.50%-4.07%。

14、應付賬款

應付賬款賬齡明細如下：

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
1年以內	3,393,914,705.23	3,181,812,542.19
1至2年	377,157,923.44	755,498,406.59
2至3年	125,940,849.90	248,315,320.29
3年以上	192,222,436.02	136,327,968.81
合計	4,089,235,914.59	4,321,954,237.88

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
預收商品款	301,110,189.30	271,432,709.97
會員卡積分	1,848,526.94	3,538,940.71
合計	302,958,716.24	274,971,650.68

- (2) 本公司本年度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274,157,150.08元，包括預收商品款產生的合同負債人民幣元271,432,709.97元，會員卡積分產生的合同負債人民幣2,724,440.11元。年末預收商品款賬面價值預計將於2021年度確認為收入。

16、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	人民幣元			
	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
一、短期薪酬	270,510,956.48	742,882,387.23	693,578,852.56	319,814,491.15
二、離職後福利— 設定提存計劃	4,299,772.49	94,213,884.50	94,261,370.43	4,252,286.56
三、辭退福利	—	536,709.65	536,709.65	—
合計	274,810,728.97	837,632,981.38	788,376,932.64	324,066,777.71

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

人民幣元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	225,935,050.17	624,900,170.10	582,924,995.46	267,910,224.81
二、職工福利費	4,000.00	7,597,845.44	7,597,545.43	4,300.01
三、社會保險費	144,971.12	31,555,854.78	31,656,147.50	44,678.40
其中：醫療保險費	101,099.77	28,168,207.08	28,234,404.33	34,902.52
工傷保險費	22,952.27	1,051,976.40	1,068,706.12	6,222.55
生育保險費	20,919.08	2,330,572.43	2,347,938.18	3,553.33
其他保險	-	5,098.87	5,098.87	-
四、住房公積金	1,329,715.55	53,727,642.54	54,414,771.96	642,586.13
五、工會經費和職工教育經費	42,889,303.92	21,861,847.96	13,631,801.54	51,119,350.34
六、其他	207,915.72	3,239,026.41	3,353,590.67	93,351.46
合計	270,510,956.48	742,882,387.23	693,578,852.56	319,814,491.15

(3) 設定提存計劃

人民幣元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
一、基本養老保險費	523,499.98	44,994,181.73	45,409,777.18	107,904.53
二、失業保險費	38,751.33	1,737,779.63	1,771,867.21	4,663.75
三、企業年金繳費	3,737,521.18	47,481,923.14	47,079,726.04	4,139,718.28
合計	4,299,772.49	94,213,884.50	94,261,370.43	4,252,286.56

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
城市維護建設稅	30,660.92	73,336.23
教育費附加	18,266.54	33,602.87
個人所得稅	1,229,490.36	1,137,885.87
房產稅	2,095,174.61	—
其他	17,516,612.33	17,327,807.64
合計	20,890,204.76	18,572,632.61

18、其他應付款

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
應付關聯方款項	578,369,183.75	473,561,751.60
保證金／押金／質保金／履約金	26,829,200.60	54,670,829.22
工程及基建費用	19,958,854.13	24,199,581.82
應付投資款	317,061,075.00	—
其他	66,790,758.84	44,522,861.16
合計	1,009,009,072.32	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

2020年12月31日止年度

(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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
房屋租賃費	439,081,349.70	415,578,560.36
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債	93,769,873.33	76,800,069.97
淨額	345,311,476.37	338,778,490.39

20、資本公積

項目	人民幣元			
	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
股本溢價	2,607,708,268.43	-	-	2,607,708,268.43
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	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
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

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

20、資本公積 (續)

人民幣元				
項目	2019年1月1日	本年增加	本年減少	2019年12月31日
股本溢價	2,607,708,268.43	-	-	2,607,708,268.43
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	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
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

21、其他綜合收益

人民幣元							
項目	2020年1月1日	本年變動					2020年12月31日
		本年所得稅前發生額	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	37,012,800.00	-	-	37,012,800.00	-	1,017,913,006.10
其他權益工具投資							
公允價值變動	980,900,206.10	37,012,800.00	-	-	37,012,800.00	-	1,017,913,006.10

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

21、其他綜合收益 (續)

人民幣元

項目	2019年 1月1日	本年變動					2019年 12月31日
		本年所得稅 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	(42,208,000.00)	-	-	(42,208,000.00)	-	980,900,206.10
其他權益工具投資 公允價值變動	1,023,108,206.10	(42,208,000.00)	-	-	(42,208,000.00)	-	980,900,206.10

22、盈餘公積

人民幣元

項目	2020年1月1日	本年增加	本年減少	2020年12月31日
法定盈餘公積	791,519,020.02	105,293,914.66	-	896,812,934.68

人民幣元

項目	2019年1月1日	本年增加	本年減少	2019年12月31日
法定盈餘公積	710,233,608.82	81,285,411.20	-	791,519,020.02

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

23、未分配利潤

人民幣元			
項目	本年	上年	提取或分配比例
本年年初未分配利潤	2,810,634,457.60	2,449,218,056.81	
加：本年淨利潤	1,052,939,146.62	812,854,111.99	
減：提取法定盈餘公積	105,293,914.66	81,285,411.20	
分配普通股股利	370,152,300.00	370,152,300.00	附註(六)36(2)
年末未分配利潤	3,388,127,389.56	2,810,634,457.60	

24、營業收入及營業成本

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
主營業務收入	5,727,712,657.05	5,139,702,566.06
其中：教材教輔	4,771,902,213.75	4,330,236,742.33
其他業務收入(註)	138,824,546.85	184,481,386.48
收入合計	5,866,537,203.90	5,324,183,952.54
營業成本	3,455,626,187.18	3,067,558,495.26

註：其他業務收入中包含聯營商品收入淨額人民幣38,136,427.72元，其中，聯營商品收入為人民幣276,165,894.64元，聯營商品成本為人民幣238,029,466.92元。(2019年：聯營商品收入淨額人民幣47,458,552.90元，其中：聯營商品收入為人民幣339,575,547.95元，聯營商品成本人民幣292,116,995.05元。)

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

25、税金及附加

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
城市維護建設稅	8,267.07	19,305.68
教育費附加	5,870.32	17,150.78
房產稅	19,236,469.98	15,762,982.74
城鎮土地使用稅	644,035.22	2,131,248.21
印花稅	5,856,041.18	195,831.60
車船使用稅	189,378.57	163,873.86
殘疾人保障基金	2,553,833.64	4,378,307.33
其他	23,660.98	27,391.42
合計	28,517,556.96	22,696,091.62

26、銷售費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
工資及其他人力成本	393,293,715.99	362,734,574.08
運輸費	166,650,324.06	149,367,409.47
委託物流費	124,744,614.22	97,587,753.64
業務會議費	48,241,221.13	48,920,544.70
機動車費	16,341,286.17	17,907,783.12
差旅費	15,592,396.82	20,382,914.97
發行手續費	48,001,765.64	40,235,990.88
宣傳促銷費	38,158,273.74	42,002,614.61
包裝費	15,406,773.40	13,928,243.77
其他	22,600,272.78	24,498,141.38
合計	889,030,643.95	817,565,970.62

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年發生額	上年發生額
工資及其他人力成本	430,151,846.51	460,865,445.28
業務招待費	119,887,156.00	119,874,569.39
租賃費	11,784,219.15	31,921,130.96
折舊費及攤銷費	173,771,052.74	155,007,839.16
會議費	17,580,360.29	23,111,918.83
能源費	13,887,544.92	15,556,822.29
物業管理費	32,708,381.27	27,407,164.02
差旅費	4,630,266.54	8,804,422.91
修理費	13,781,494.14	11,031,204.05
辦公費	4,982,767.80	5,839,893.96
審計及其他非審計服務費	3,367,924.53	3,367,924.53
其他	66,148,512.89	70,786,426.54
合計	892,681,526.78	933,574,761.92

28、財務費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
利息支出	6,992,637.04	6,927,405.54
租賃負債利息支出	20,806,396.99	17,934,761.89
減：利息收入	59,505,923.32	35,062,294.77
減：長期應收款利息收入	6,414,621.24	9,649,021.33
匯兌損益及其他	6,641,866.26	2,262,534.88
合計	(31,479,644.27)	(17,586,613.79)

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

29、其他收益

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
其他財政補貼	9,468,459.58	11,120,509.90

30、投資收益

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
長期股權投資收益		
其中：按成本法確認投資收益	400,000,000.00	320,000,000.00
按權益法確認投資收益	22,445,468.17	21,585,357.85
處置長期股權投資收益(損失)	(709,711.67)	-
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	35,286,935.67	31,951,073.52
其他	-	19,500,000.00
合計	510,565,092.17	442,848,431.37

31、信用減值利得(損失)

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
應收賬款信用減值利得(損失)	(86,687,313.64)	(40,327,187.75)
其他應收款信用減值利得(損失)	742,879.56	1,105,076.37
合計	(85,944,434.08)	(39,222,111.38)

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年發生額	上年發生額
存貨跌價利得(損失)	(27,612,906.72)	(29,867,650.08)
長期股權投資減值利得(損失)	-	(55,000,000.00)
合計	(27,612,906.72)	(84,867,650.08)

33、營業外收入

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
其他	7,862,946.38	1,541,922.51

34、營業外支出

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
捐贈支出	74,562,563.19	41,096,588.04
罰沒支出	13,882.58	1,128.45
其他	1,720,321.20	310,926.42
合計	76,296,766.97	41,408,642.91

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
利息收入	58,061,909.63	29,193,361.19
其他	138,232,711.29	68,992,720.22
合計	196,294,620.92	98,186,081.41

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
銷售費用	495,736,927.96	454,831,396.54
其中：運輸費	166,650,324.06	149,367,409.47
委託物流費	124,744,614.22	97,587,753.64
業務會議費	48,241,221.13	48,920,544.70
發行手續費	48,001,765.64	40,235,990.88
宣傳促銷費	38,158,273.74	42,002,614.61
機動車費	16,341,286.17	17,907,783.12
差旅費	15,592,396.82	20,382,914.97
管理費用	263,013,396.90	317,701,477.48
其中：業務招待費	119,887,156.00	119,874,569.39
租賃費	11,784,219.15	31,921,130.96
物業管理費	32,708,381.27	27,407,164.02
會議費	17,580,360.29	23,111,918.83
修理費	13,781,494.14	11,031,204.05
能源費	13,887,544.92	15,556,822.29
和子公司往來款	4,774,364.50	50,461,794.05
其他	125,907,950.11	15,825,909.37
合計	889,432,639.47	838,820,577.44

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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

人民幣元		
補充資料	本年發生額	上年發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,052,939,146.62	812,854,111.99
加：資產減值損失	27,612,906.72	84,867,650.08
信用減值損失	85,944,434.08	39,222,111.38
固定資產折舊	51,567,542.30	48,643,208.03
使用權資產折舊	100,472,745.52	81,527,090.90
投資性房地產折舊	900,190.02	900,190.03
無形資產攤銷	9,765,917.09	8,896,417.48
長期待攤費用攤銷	12,264,564.35	13,025,838.54
資產處置損失(收益)	(186,827.46)	(2,567,623.67)
公允價值變動損失(收益)	(82,548,995.50)	(19,910,686.76)
財務費用	27,799,034.03	15,213,146.10
投資損失(收益)	(510,565,092.17)	(442,848,431.37)
存貨的減少(增加)	371,784,728.85	(573,953,364.17)
經營性應收項目的減少(增加)	(16,465,394.82)	30,545,786.20
經營性應付項目的增加	203,761,004.53	1,133,485,761.06
經營活動產生的現金流量淨額	1,335,045,904.16	1,229,901,205.82
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	121,254,484.34	144,765,972.80
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	4,235,082,239.58	2,561,250,163.76
減：現金的年初餘額	2,561,250,163.76	1,747,274,865.08
現金及現金等價物淨增加額	1,673,832,075.82	813,975,298.68

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(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	
	本年年末餘額	上年年末餘額
現金	4,235,082,239.58	2,561,250,163.76
其中：庫存現金	1,699,308.10	2,127,353.64
可隨時用於支付的銀行存款	4,233,284,426.65	2,559,122,810.12
可隨時用於支付的其他貨幣資金	98,504.83	—
現金及現金等價物餘額	4,235,082,239.58	2,561,250,163.76

37、所有權受限的資產

所有權受限制的資產類別	人民幣	
	本年年末餘額	上年年末餘額
貨幣資金(註)	7,740,397.41	—

註：於本年末，本集團的所有權受到限制的貨幣資金中，為保函而存入銀行的保證金人民幣7,740,397.41元(2019年12月31日：無)。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

38、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

人民幣元

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	本年發生額	上年發生額
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	318,016.17	325,184.65
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	179,419.25	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	9,180,858.61	5,738,036.90
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	116,630.10	390,622.06
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	-	56,234.00
四川文軒寶灣供應鏈有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	4,110.66	69,300.48
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	28,070,898.09	13,027,023.06
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	7,405,408.90	6,697,122.90
巴蜀社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	8,700,036.05	15,158,825.07
教育社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	728,293,196.06	717,028,034.22
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	347,673,521.32	277,765,338.75
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	1,074,386.76	1,773,735.48
辭書社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	5,862,589.48	14,576,433.91
科技社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	3,452,892.87	4,715,859.64
文軒國際	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	3,180,930.94	153,805.83
文軒全媒	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	155,059.71	70,560.00

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

38、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)

人民幣元

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	本年發生額	上年發生額
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	-	2,857.14
美術社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	20,235,484.65	19,374,071.96
人民社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	27,434,069.75	24,420,387.11
少兒社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	184,480.08	-
天地社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	23,317,795.46	19,673,292.37
文藝社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	6,745,892.86	10,136,942.73
數字社	採購商品	支付採購商品款及勞務費	按照雙方協議價格進行	46,753.17	381,044.33
畫報社	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	18,396.23	9,433.96
新華在線	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	3,088,239.55	-
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	26,817,159.80	18,904,159.59
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	87,970,816.76	143,991,053.72
文傳物流	接受勞務	委託物流運輸費	按照雙方協議價格進行	131,559,419.52	124,649,703.73
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	466,186,618.47	506,939,708.15
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	283,794.52	525,905.19
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	2,661,916.17	5,425,122.80

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

38、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)

人民幣元

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	本年發生額	上年發生額
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	1,345,375.96	2,228,413.02
新華海頤酒店有限責任公司	接受勞務	支付酒店及會議服務費	按照雙方協議價格進行	225,215.09	136,082.07
讀者報	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	496,063.22	249,236.76
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	2,720,671.10	-
四川新華泛悅文化傳媒有限公司	接受勞務	支付服務費用	按照雙方協議價格進行	20,370.00	-
四川新華萬雲科技有限公司	採購商品	支付採購商品款	按照雙方協議價格進行	2,869.81	-
合計				1,945,029,357.14	1,934,804,334.26

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

38、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

人民幣元

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	本年發生額	上年發生額
四川新華出版發行集團	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	66,633.44	44,190.92
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	60,690,767.61	—
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	48,178,103.27	43,024,623.68
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	—	10,664.60
北京商超	銷售商品	收取銷售商品款及運輸服務款	按照雙方協議價格進行	1,991,315.87	1,894,747.22
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	11,324.95	3,211.01
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	20,183,964.00	11,707,119.51
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	116,731.26	111,156.12
軒客會	銷售商品	收取圖書款	按照雙方協議價格進行	12,507,106.23	9,287,089.28
四川文投集團	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	—	47,376.15
涼山新華文軒教育科技有限公司	銷售商品	收取銷售商品款	按照雙方協議價格進行	99,557.52	96,392.24
合計				143,845,504.15	66,226,570.73

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

38、關聯方及關聯方交易 (續)

(2) 為子公司提供擔保

本年無為子公司提供擔保的情況。

(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	本年度確認的 租賃收入	上年度確認的 租賃收入
本公司	四川新華出版發行集團	房屋	2019.1.1	2021.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,496,656.90	1,279,575.78
本公司	印刷物資	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	417,247.71	415,366.71
本公司	巴蜀社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	796,405.87	792,816.15
本公司	少兒社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,032,777.25	1,028,120.29
本公司	文藝社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	759,502.57	756,081.58
本公司	人民社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,549,160.92	1,542,180.44
本公司	科技社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	829,658.71	825,921.21
本公司	天地社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	767,087.32	756,528.19
本公司	辭書社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	598,433.72	595,730.67
本公司	出版印刷	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	559,412.04	556,892.79
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	299,413.92	336,943.89
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
合計						9,105,756.93	8,976,959.13

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

38、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：

						人民幣元	
出租方名稱	承租方名稱	租賃		租賃終止日	租賃收益確定依據	本年度支付租金	上年度支付租金
		資產種類	租賃起始日				
四川新華出版發行集團	本公司	房屋	2019.1.1	2021.12.31	按照雙方協議合同價格進行	40,470,374.29	41,167,580.92
四川文投集團	本公司	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	11,906,695.52	不適用
四川文投集團	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	13,356,561.61
合計						52,377,069.81	54,524,142.53

註： 本年本公司作為承租方承租四川新華出版發行集團房屋，本年由於租賃變更引起使用權資產減少人民幣1,839,663.35元，本年確認使用權資產折舊人民幣34,978,276.08元；本年本公司作為承租方承租四川文投集團房屋，本年確認使用權資產人民幣33,419,330.17元，本年確認使用權折舊人民幣11,141,876.68元。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

38、關聯方及關聯方交易 (續)

(4) 關聯方資金拆借

人民幣元				
關聯方	本年度	本年年末餘額	上年度	上年年末餘額
拆入				
文軒傳媒	8,000,000.00	—	7,000,000.00	—
四川文化傳播	22,000,000.00	22,000,000.00	20,000,000.00	—
文軒體育	—	12,000,000.00	12,000,000.00	12,055,232.88
畫報社	8,000,000.00	—	7,000,000.00	—
辭書社	4,000,000.00	4,000,000.00	6,000,000.00	—
文軒投資	38,000,000.00	—	38,000,000.00	—
巴蜀社	10,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
科技社	—	20,000,000.00	—	20,800,000.00
文軒國際	—	—	14,000,000.00	—
美術社	10,000,000.00	30,003,000.00	—	20,003,000.00
文軒全媒	—	9,500,000.00	—	9,500,000.00
軒客會	—	39,486,202.77	—	42,238,814.71
天地社	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—
合計	120,000,000.00	186,989,202.77	124,000,000.00	124,597,047.59
拆出				
文軒投資	—	228,833,409.82	25,000,000.00	247,555,888.15
文傳物流	—	176,358,000.00	—	169,572,000.00
文軒教育科技	120,000,000.00	230,202,868.15	55,000,000.00	244,867,614.73
四川新華印刷	—	16,650,136.98	—	25,943,113.01
印刷物資	—	199,708,418.05	—	200,575,247.10
讀者報	—	37,436,217.01	—	36,486,596.13
天地社	—	—	60,000,000.00	60,861,657.53
新華商	—	2,500,000.00	—	2,500,000.00
數字社	—	17,935,711.48	—	17,935,711.48
藝術投資	—	28,183,930.12	—	28,183,930.12
合計	120,000,000.00	937,808,691.61	140,000,000.00	1,034,481,758.25

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

38、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：

單位名稱	本年發生額		上年發生額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
文軒傳媒	284,324.62	4.29	252,600.74	3.85
四川文化傳播	783,817.52	11.84	747,479.95	11.40
文軒國際	–	–	475,914.35	7.26
畫報社	252,686.74	3.82	253,657.29	3.87
巴蜀社	784,750.57	11.85	714,913.40	10.90
辭書社	106,270.37	1.61	207,495.48	3.16
科技社	716,981.12	10.83	754,716.96	11.51
美術社	784,750.58	11.85	754,717.00	11.51
文軒體育	430,188.68	6.50	52,106.49	0.79
文軒全媒	340,566.04	5.14	358,490.56	5.47
軒客會	1,402,078.09	21.18	1,600,576.42	24.41
文軒投資	526,011.11	7.94	385,157.60	5.87
天地社	208,710.26	3.15	–	–
合計	6,621,135.70	100.00	6,557,826.24	100.00

人民幣元

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

38、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	
	本年發生額	上年發生額
四川新華印刷	667,003.75	1,070,213.56
印刷物資	3,271,053.02	3,271,053.02
文軒投資	8,962,264.16	9,393,047.94
讀者報	895,868.75	895,868.76
文軒雲圖	—	150,153.15
文傳物流	6,401,886.80	6,401,886.80
文軒教育科技	4,206,906.69	6,213,141.30
天地社	101,188.92	1,958,005.94
合計	24,506,172.09	29,353,370.47

(7) 其他關聯方交易

於本年度，本公司從成都市新華創智文化產業投資有限公司購買辦公用途不動產，總價款為人民幣193,480,283.75元。截至2020年12月31日，本公司累計支付對價人民幣154,784,227.90元。

於本年度，本公司完成在建工程中與四川新華出版發行集團有關的公共設施決算以及交割清算，本公司轉出在建工程並收回工程款人民幣28,284,253.60元。

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

38、關聯方及關聯方交易(續)

(8) 關聯方應收應付款項

		人民幣元	
	關聯方	本年年末餘額	上年年末餘額
應收賬款	涼山新華文軒教育科技有限公司	112,500.00	-
	北京商超	100,853,374.42	99,734,700.73
	文軒教育科技	231,748,586.42	218,953,808.22
	文軒雲圖	-	240,979.68
合計		332,714,460.84	318,929,488.63
預付款項	新華在線	-	1,805,893.78
合計		-	1,805,893.78

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

38、關聯方及關聯方交易 (續)

(8) 關聯方應收應付款項 (續)

		人民幣元	
關聯方		本年年末餘額	上年年末餘額
其他應收款	出版印刷	100,000,000.00	70,000,000.00
	教育社	300,000,000.00	250,000,000.00
	商務印書館(成都)有限公司	-	4,000.00
	新華影軒	314,384.62	-
	印刷物資	199,708,418.05	200,575,247.10
	文軒教育科技	55,202,868.15	64,867,614.73
	天地社	-	60,861,657.53
	文軒在線	3,938,214.57	50,457,794.05
	新華商	2,500,000.00	2,500,000.00
	讀者報	37,436,217.01	36,486,596.13
	數字社	17,935,711.48	17,935,711.48
	藝術投資	28,183,930.12	28,183,930.12
	科技社	2,016,727.71	3,133,678.65
	北京商超	20,266,215.65	20,266,215.65
	文軒投資	28,833,409.82	47,555,888.15
	文藝社	2,483,579.96	3,348,238.32
	人民社	4,228,408.22	2,539,822.82
	四川新華印刷	16,650,136.98	25,943,113.01
文傳物流	20,358,000.00	13,572,000.00	
軒客會	2,756,622.18	-	
合計		842,812,844.52	898,231,507.74
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	175,000,000.00	180,000,000.00
	文軒投資	200,000,000.00	200,000,000.00
合計		531,000,000.00	536,000,000.00

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

38、關聯方及關聯方交易(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

人民幣元

關聯方		本年年末餘額	上年年末餘額
應付賬款	商務印書館(成都)有限公司	11,997,965.97	20,863,621.86
	海南出版社	192,384.15	122,481.66
	上海景界信息科技有限公司	-	18,941.00
	人民東方(北京)書業有限公司	1,032,448.12	-
	四川文軒寶灣供應鏈有限公司	180.69	-
	四川新華萬雲科技有限公司	1,188.68	-
	出版印刷	514,753,804.87	438,426,203.84
	教育社	1,248,148,999.60	1,086,449,536.05
	人民社	49,050,691.73	53,331,453.64
	少兒社	22,729,286.35	22,540,453.01
	文軒教育科技	19,347,161.56	19,561,806.52
	數字社	116,494.39	121,367.37
	辭書社	14,818,462.43	16,325,171.13
	天地社	4,243,560.49	728,417.24
	文藝社	43,224,756.43	43,452,923.36
	科技社	10,725,019.72	10,292,535.55
	美術社	21,136,781.70	22,215,611.46
	巴蜀社	6,330,743.09	11,440,199.58
	讀者報	27,931.00	-
	印刷物資	186,540.47	263,287.12
	北京蜀川	195,079,799.30	179,738,669.66
	文軒雲圖	1,123,169.00	228,390.00
	文軒在線	83,098,435.25	140,580,296.04
合計		2,247,365,804.99	2,066,701,366.09

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

38、關聯方及關聯方交易 (續)

(8) 關聯方應收應付款項 (續)

		人民幣元	
	關聯方	本年年末餘額	上年年末餘額
預收款項	文軒在線	-	78,332,519.56
合同負債	文軒在線	1,426,695.80	-
	軒客會	352,245.81	-
合計		1,778,941.61	-

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

38、關聯方及關聯方交易(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

人民幣元

關聯方		本年年末餘額	上年年末餘額
其他應付款	少兒社	23,161,400.00	23,161,400.00
	新華商	200,000.00	200,000.00
	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	30,000,000.00	20,000,000.00
	四川新華印刷	200,000.00	200,000.00
	人民社	-	3,000.00
	出版印刷	258,449,177.96	258,449,177.96
	美術社	30,003,000.00	20,003,000.00
	數字社	50,000.00	50,000.00
	文軒體育	12,000,000.00	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	39,486,202.77	42,238,814.71
	文軒雲圖	-	3,700.00
	科技社	20,000,000.00	20,800,000.00
	文軒教育科技	-	360.00
	文傳物流	3,543,605.42	-
	薇薇廣告	-	7,712.30
	天地社	20,000,000.00	-
	辭書社	4,000,000.00	-
	文軒國際	190,388.00	-
	四川文化傳播	22,000,000.00	-
	成都市新華創智文化產業投資 有限公司	38,696,055.85	-
合計		578,369,183.75	473,561,751.60

財務報表附註

2020年12月31日止年度

(十六) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

38、關聯方及關聯方交易(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

		人民幣元	
關聯方		本年年末餘額	上年年末餘額
一年內到期的租賃負債	四川新華出版發行集團	34,045,456.57	32,732,098.83
	四川文投集團	11,130,484.13	-
合計		45,175,940.70	32,732,098.83
租賃負債	四川新華出版發行集團	112,378,231.45	148,175,155.93
	四川文投集團	11,670,845.13	-
合計		124,049,076.58	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分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

人民幣元	
項目	本年度
非流動資產處置損益	7,720.26
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)	27,193,428.79
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、 其他非流動金融資產產生的公允價值變動損益， 以及處置上述金融資產取得的投資收益	129,761,313.38
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(57,890,992.17)
所得稅影響額	(3,590,462.15)
少數股東權益影響額(稅後)	(3,860,615.19)
合計	91,620,392.92

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，其處置及持有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和公允價值變動損益不作為非經常性損益，本年度該等投資收益和公允價值變動收益的金額分別為零(上年：人民幣517,394.74元)和人民幣19,078,011.84元(上年：人民幣18,069,372.73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9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	13.06	1.02	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	12.11	0.95	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

網址：www.winshare.com.cn