

**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

**2021**  
年度報告

\* 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
15	本集團股權架構
21	管理層討論與分析
44	董事會報告
62	企業管治報告
80	環境、社會及管治報告
104	董事、監事、高級管理人員及員工情況
117	監事會報告
120	審計報告
125	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：

2021年度股東周年大會	指	本公司擬於2022年5月24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》附錄十四所載當時之《企業管治守則》（前稱：《企業管治守則》及《企業管治報告》）
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
新冠肺炎疫情	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



股息登記日	指	2022年6月6日
2021年度股息	指	董事會建議就截至2021年12月31日止年度派發股息每股人民幣0.32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)
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
海南鳳凰	指	海南鳳凰新華出版發行有限責任公司
海南新華書店	指	海南省新華書店有限公司
哈工智能	指	江蘇哈工智能機器人股份有限公司
華盛集團	指	成都市華盛(集團)實業有限公司
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
民族社	指	四川民族出版社
《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》
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布的監測數據

## 釋義

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
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
四川日報集團	指	四川日報報業集團
四川發展	指	四川發展(控股)有限責任公司
四川教育出版社	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
四川人民出版社	指	四川人民出版社有限公司
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



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
深交所	指	深圳證券交易所
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	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
文軒體育	指	文軒體育文化發展有限公司
新華文化物業	指	四川新華文化物業服務有限公司，原名：成都皇鵬物業有限責任公司
本年度、本期間、 報告期、本期	指	2021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、 公司全體董事出席了於2022年3月29日舉行的第五屆董事會2022年第二次董事會會議，審議通過了本年度報告。
- 三、 德勤華永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、 本公司負責人羅勇先生、主管會計工作負責人馬曉峰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2021年度歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣13.06億元。2021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3.20元（含稅），共計支付現金股利人民幣3.95億元。前述利潤分配預案需經本公司2021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

羅 勇先生

## 董事會

### 執行董事

羅 勇先生(董事長)  
劉龍章先生(副董事長)  
李 強先生

### 非執行董事

戴衛東先生  
柯繼銘先生  
張 鵬先生

### 獨立非執行董事

陳育棠先生  
方炳希先生  
李 旭先生

## 董事會轄下委員會

### 戰略與投資委員會

羅 勇先生(主席)  
戴衛東先生  
李 強先生

### 審計委員會

陳育棠先生(主席)  
方炳希先生  
柯繼銘先生

## 薪酬與考核委員會

李 旭先生(主席)  
陳育棠先生  
劉龍章先生

## 提名委員會

方炳希先生(主席)  
李 旭先生  
張 鵬先生

## 監事會

### 監事

唐雄興先生(主席)  
趙 洵先生  
王 焱女士  
王媛媛女士

### 獨立監事

馮 建先生  
王 莉女士

## 聯席公司秘書

楊 淼女士  
黃慧玲女士

## 授權代表

柯繼銘先生  
楊 淼女士

## 替任授權代表

黃慧玲女士

## 核數師

德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)  
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)



人民幣萬元

主要會計數據	2021年	2020年	2019年	2018年	2017年
營業收入	<b>1,046,036.40</b>	900,805.66	884,245.77	818,658.30	734,588.30
利潤總額	<b>130,873.41</b>	125,116.55	114,883.73	91,592.06	91,704.03
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>130,594.15</b>	126,277.85	113,904.76	93,218.48	92,384.45
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	<b>131,090.72</b>	117,115.82	105,174.95	86,759.08	72,610.53
經營活動產生的現金流量淨額	<b>204,732.96</b>	181,880.52	136,441.05	99,345.03	34,562.19
歸屬於上市公司股東的淨資產	<b>1,122,156.00</b>	1,013,684.45	920,724.98	848,056.35	802,730.17
總資產	<b>1,877,394.58</b>	1,696,883.60	1,532,450.35	1,328,771.25	1,228,670.56
總負債	<b>766,425.72</b>	694,068.60	620,453.71	488,168.31	432,988.34
基本每股收益(元/股)	<b>1.06</b>	1.02	0.92	0.76	0.75
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	<b>1.06</b>	0.95	0.85	0.70	0.59
加權平均淨資產收益率(%)	<b>12.23</b>	13.06	12.88	11.49	11.29
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	<b>12.28</b>	12.11	11.89	10.69	8.87

# 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2021年12月31日止年度業績報告。

羅勇  
董事長



2021年是中國共產黨成立100周年，也是「十四五」規劃和公司新戰略開局之年。本集團堅持聚焦主業發展，切實履行國有文化企業使命擔當，實施「強鏈、升鏈、延鏈」的「三鏈」戰略，推進融合創新發展，不斷開創產業發展新局面，經營業績穩步增長，產業發展穩步前行，實現了社會效益和經濟效益雙豐收。2021年，本集團實現營業收入人民幣104.60億元，同比增長16.12%；實現淨利潤人民幣13.03億元，同比增長4.85%，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣13.06億元，同比增長3.42%，每股基本盈利為人民幣1.06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13.11億元，同比增長11.93%。

除了良好的經濟效益外，本集團還取得了顯著的社會效益，在第五屆中國出版政府獎評選中，共獲得圖書獎、出版單位獎、出版人物獎和印刷複製獎等4個類別5項大獎。此外，在2021年本公司成功獲得了國家文化出口重點企業、中國服務業企業500強等榮譽稱號，社會影響力不斷提升。



## 一、貫徹落實「振興四川出版」戰略，推動出版高質量發展

本集團在「振興四川出版」戰略指引下，堅持正確出版導向，踐行高質量發展理念，堅持「雙效」互動原則，抓導向、抓精品、推項目，打造了一批重大出版項目和重點出版工程，出版工作取得豐碩成果，出版高質量發展成效顯著，經營業績同比大幅提升。2021年，本集團一般圖書出版業務實現營業收入人民幣8.10億元，同比增長19.47%。本集團加強出版導向和質量管理，實施出版選題聚焦計劃，出版品牌影響力不斷擴大，榮獲第五屆中國出版政府獎多個獎項，多個項目獲得國家級、省級獎項。《不斷裂的文明史：對中國國家認同的五千年考古解讀》被評為2020年「中國好書」，《宋代文話全編》等5種圖書入選2021年國家出版基金資助項目，《川鄉傳》入選2021年主題出版重點出版物選題項目。據開卷數據顯示，本集團大眾出版市場碼洋佔有率在全國37家出版傳媒集團中排名第7位，實洋佔有率排名第10位，同比均上升2個位次。

面對新興技術帶來的出版變革，本集團積極引進新興技術，創新出版業態，推動出版融合發展，開闢發展新空間。一方面做好數字化內容運營，提升內容資源多業態開發、多渠道變現能力，推動出版價值鏈向動漫、文創等大文化產業延伸。2021年，本集團旗下天地出版社打造的《帝國的崩裂》《小亮老師的博物課》等融媒體圖書的市場影響力不斷提升，四川人民出版社《不斷裂的文明史（有聲讀物）》等入選全國精品出版工程和創新案例，四川美術出版社出版的動漫《斗羅大陸》、四川少年兒童出版社開發「米小圈」系列文創產品都取得了較好的成效。另一方面做好移動化渠道傳播，「看熊貓」全媒體立體傳播平台入選「全國新聞出版深度融合發展創新案例」。

# 董事長報告

## 二、推動教育服務業務創新發展，綜合性教育服務能力不斷提升

本集團立足教育改革發展新階段，不斷創新教育服務業務發展思路，助力教育強省建設。2021年，本集團連續43年兌現「課前到書，人手一冊」的承諾；根據細分客戶群體，整合優質產品和服務資源，不斷提升產品研發能力和市場服務能力；緊跟國家教育政策，探索教育服務新模式，尋找發展新突破，構建了獨具自身特色的教育服務體系，實現教育服務業務穩步增長。教育服務業務實現銷售收入人民幣58.47億元，較上年同期增長8.56%。教材教輔方面，不斷加強上下游的協同，強規劃、重創新，優化產品結構，提升產品和服務質量，在義務教育之外的幼教、職教和高中教育市場領域取得較大突破，教材教輔銷售收入穩中有升；教育信息化及教育裝備方面，圍繞不同學段的需求，從「集成型業務」和「應用型業務」兩個方面推進業務發展，提供相應的產品和服務；教育創新業務方面，致力於渠道創新、機制創新和業務創新，提升教育全方位服務能力，2021年，「優學優教」線上服務平台，共覆蓋學校6,250所，服務學生427.39萬人，上線「文軒優選」商城，實現教材教輔遺失補缺的功能，開展的勞動與實踐教育服務，服務學生近12萬人次；教師培訓業務組織並落地項目539個，培訓教師10.2萬余人次。

## 三、互聯網經營能力持續提升，銷售收入穩步增長

2021年，本集團圍繞「打造專業閱讀服務生態圈，構建強大網絡發行主陣地」的目標，在全域營銷、供應鏈服務、複合閱讀等領域持續深耕，全方位、全鏈路滿足讀者用戶閱讀需求，在夯實核心業務能力建設的基礎上，創新商業模式，加強品牌建設，互聯網經營能力持續提升，實現銷售收入人民幣23.01億元，其中主營業務收入人民幣22.60億元，同比增長38.98%，在天貓、京東、拼多多等主要電商平台的圖書銷售均保持同行業前列。憑藉在圖書電商行業的影響力、創新力、精細化運營等方面的突出表現，本公司附屬公司文軒在線榮獲中國新聞出版領域的最高獎——第五屆「中國出版政府獎先進出版單位獎」。



本集團不斷探索在互聯網運營下的內容創作和渠道融合的新模式，與各出版社深度合作，新開發品種146個，累計運營品種達500余種。此外，「出版物協同交易平台」與全國31個省市自治區近1,500家上遊行業單位形成合作關係，行業供應鏈服務能力不斷提升。

## 四、提升文化消費服務能力，實體書店業務穩步發展

2021年，本集團着力推進實體書店建設，持續完善垂直縱深閱讀服務網絡體系，以「店內+店外」「線上+線下」的業務布局創新實體書店經營模式，拓展營銷渠道，推出更多元、更精良、更豐富、更深刻的閱讀產品和服務，推動實體書店業務穩步發展。2021年，本集團實體書店零售圖書實現銷售收入人民幣7.16億元，同比增長21.04%，恢復速度高於全國行業平均水平。在店內業務方面，通過圖書供應鏈優化、品類矩陣調整、賣場轉型、營銷升級等措施，穩定了店內銷售基本盤；實施不同業務模式的門店擴張經營，降低開店成本，優化了網點布局，完成了雅安書城、金堂店等遷址改造和升級煥新，品牌形象進一步提升。在店外業務方面，大力開拓政企業務，以建黨100周年為契機，全力做好主題時政類出版物的徵訂發行服務保障工作，同時以專業服務能力為政企客戶提供閱讀服務的定製解決方案；深化「館店融合」，推動實體門店與全省公共圖書館融合發展，不斷延展雙方服務範圍，館配業務取得了較快發展。在線上營銷方面，積極拓展直播帶貨、社群營銷等營銷方式，實現社群資源有效轉化和門店相互導流。



2021年新時代鄉村閱讀盛典現場



煥新後的雅安書城

## 董事長報告

### 五、加強物資供應、生產印制和物流服務能力建設，供應鏈整體服務能力不斷提升

2021年，本集團及時監控印刷物質市場動態，不斷降低紙張等物資價格波動對公司經營帶來的不利影響，物資平台供應能力不斷提升。本集團以經營服務化、模式平台化、機制市場化為導向，整合相關資源，為主業發展提供優質印制服務，印制平台服務能力不斷增強。本集團持續加強物流經營管理，提高物流服務質量和效率，形成了倉儲和運輸的協同物流服務能力，為本集團供應鏈整體服務水平和盈利能力的提升提供有力支撐，同時積極做好疫情防控工作，加大物流網點協同能力，圓滿完成各項經營活動的物流保障任務。此外，本集團穩步拓展三方物流業務，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，不斷優化業務結構，突出重點業務方向，物流服務能力得到顯著增強，實現第三方物流業務收入人民幣2.94億元，較上年增長14.85%。

### 六、穩步開展資本經營業務，助力主業發展

本集團以文軒投資為市場化投資主體，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。目前資本經營業務已形成涵蓋文化、科技、消費等領域的股權投資基金集群，投資業績逐步顯現。

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。

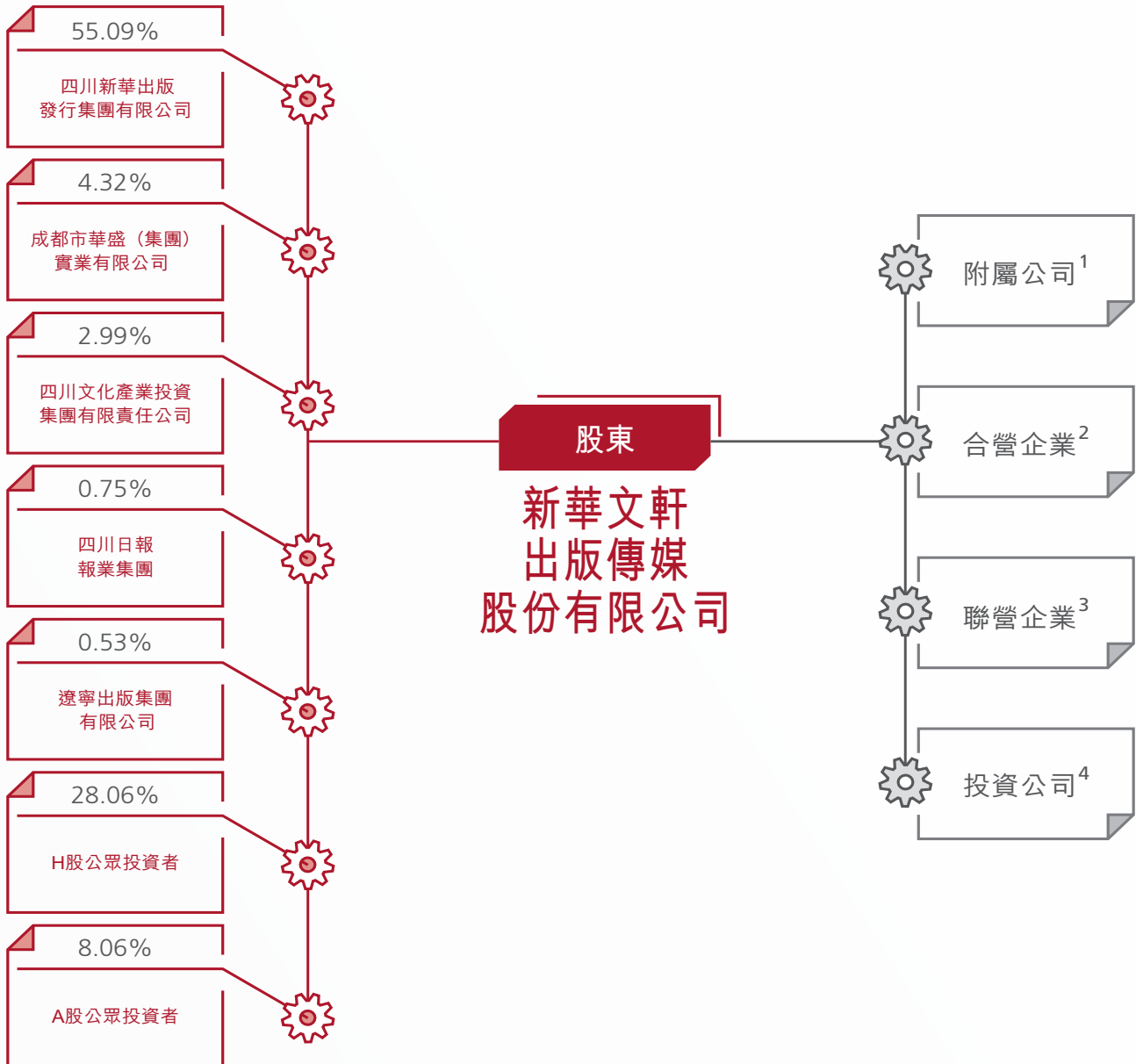
在此，本人希望借此機會向給予本公司支持與信任的全體股東和有關人士致以誠摯的謝意！

董事長

羅勇

2022年3月29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	



序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
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。
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	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	北京航天雲教育科技有限公司	70.00	
25	四川新華文化傳播有限責任公司	100.00	

## 本集團股權架構

序號	公司名稱	本集團	
		應佔權益 (%)	備註
26	四川文軒藝術投資管理有限責任公司	100.00	
27	四川文軒在線電子商務有限公司	75.00	
27-1	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。
27-2	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。
27-3	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。
27-4	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。
27-5	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。
27-6	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。
27-7	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。
28	四川新華文軒傳媒有限公司	100.00	
29	文軒體育文化發展有限公司	100.00	
30	四川新華商紙業有限公司	51.00	
31	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	三亞軒彩私募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，原名：深圳軒彩創業投資基金管理有限公司。
4	涼山新華文軒教育科技有限公司	49.00	

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	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	四川百年幼兒教育管理有限公司	34.00	原名：四川文軒幼兒教育管理有限公司
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	

## 本集團股權架構

序號	公司名稱	本集團 應佔權益 (%)	備註
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。
15	海南鳳凰新華出版發行有限責任公司	25.00	
16	四川萃雅教育科技有限公司	18.00	於2021年8月設立

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。
4	新華互聯電子商務有限責任公司	1.66	



## (一) 業務回顧

### 行業概況

2021年是國家「十四五」規劃開局之年，也是新聞出版業高質量融合創新發展的關鍵之年。國家高度重視新聞出版工作，「全民閱讀」連續八次寫入《政府工作報告》，倡導全民閱讀，建設文化強國成為出版業發展的總目標。中央和地方出台一系列出版業相關支持政策和項目規劃，在財政稅收、精品出版、新業態培育、數字化轉型等方面給予扶持，提振行業發展信心，推動出版企業轉型升級、提質增效。《出版業「十四五」時期發展規劃》發布，錨定出版強國目標，明確了「十四五」期間出版業發展規劃和具體舉措，為出版業全面推進高質量發展注入強勁動力。新修訂的《中華人民共和國著作權法》正式實施，為出版業健康有序發展提供了有力保障。「雙減」政策的落地實施，將推動我國基礎教育模式的轉型，出版發行行業面臨新的機遇和挑戰。

2021年，新冠肺炎疫情在全球範圍內仍在持續，隨着新冠肺炎疫情得到有效控制，國民經濟持續恢復，圖書文化消費需求逐漸回升。根據開卷數據顯示，2021年全國圖書零售市場碼洋規模為人民幣986.8億元，同比小幅上升1.65%，但較2019年下降3.51%，尚未恢復到疫情前水平。隨着國內疫情防控工作進入常態化，加速了出版發行線上化以及數字化發展，無論是內容還是渠道都在不斷地進行演變。雙減政策落地，帶來義務教育、暑期託管、課後服務重構。全民閱讀持續推進，出版業以高質量發展為引領，提升發展空間，激發服務潛能。從不同渠道來看，網店渠道圖書銷售保持正向增長，但增速減緩，同比增長1%；實體店渠道圖書銷售受益於主題出版物帶動，同比增長4.09%，但與2019年相比，仍然出現31.09%的負增長。後疫情時代，社會閱讀需求和大眾閱讀習慣發生了新的變化，迫使出版業的生產運營模式發生變革，極大推動了出版業融合發展的進程。出版業渠道生態快速嬗變，線上線下加速融合，新業態、新模式不斷湧現，數字出版產業持續壯大。出版企業加快轉型升級步伐，積極培育新動能，積蓄新增量，在變局之中開啟融合發展新局面。

# 管理層討論與分析

## 業績

2021年是中國共產黨成立100周年，及國家「十四五」規劃的開局之年。本集團不斷提高精品創作生產發行能力，實施「強鏈、升鏈、延鏈」的「三鏈」戰略，推進融合創新發展，實現了經營業績穩步增長。本年度，本集團實現營業收入人民幣104.60億元，同比增長16.12%，主要得益於大眾出版、教育服務及閱讀服務等業務銷售的增長。實現淨利潤人民幣13.03億元，同比增長4.85%，主要得益於銷售增長帶來的毛利增加。

## 收益

本年度，本集團實現營業收入人民幣104.60億元，較去年同期人民幣90.08億元增加16.12%，主要得益於大眾出版、教育服務及閱讀服務等業務銷售的增長。

## 營業成本

本年度，本集團營業成本人民幣66.47億元，較上年同期人民幣54.54億元增加21.88%，其中主營業務成本人民幣66.34億元，同比增加21.88%，主要隨銷售規模的擴大而增加，另因本年本集團對與合同履約成本相關的費用進行了分析和梳理，將屬於履行合同義務產生的運輸費和物流費等作為合同履約成本相應計入營業成本核算。

## 毛利率

本年度，本集團綜合毛利率為36.46%，較上年同期39.46%減少3個百分點，其中主營業務毛利率為35.56%，較去年同期毛利率38.66%減少3.1個百分點，主要因本年本集團將屬於履行合同義務產生的運輸費和物流費等作為合同履約成本相應計入營業成本核算，剔除該因素，主營業務毛利率較上年基本持平。



主營業務分產品、分地區情況如下：

人民幣元

分產品	主營業務分產品情況					
	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (百分點)
<b>一、出版</b>	<b>2,826,553,513.10</b>	<b>1,855,430,118.87</b>	<b>34.36</b>	<b>15.93</b>	<b>19.56</b>	<b>(1.99)</b>
教材教輔	1,615,686,656.08	905,225,178.17	43.97	12.10	11.32	0.39
一般圖書	809,571,981.81	611,125,128.44	24.51	19.47	29.01	(5.58)
印刷及物資	336,417,613.70	301,275,390.76	10.45	26.75	26.87	(0.08)
新聞報刊	48,164,073.79	26,714,236.17	44.53	33.95	44.51	(4.06)
其他	16,713,187.72	11,090,185.33	33.64	(6.87)	21.98	(15.70)
<b>二、發行</b>	<b>9,022,137,526.88</b>	<b>6,325,045,198.20</b>	<b>29.89</b>	<b>15.69</b>	<b>19.22</b>	<b>(2.08)</b>
教材教輔	5,366,021,188.96	3,250,109,964.70	39.43	12.45	16.52	(2.12)
一般圖書	3,175,310,140.34	2,673,447,777.39	15.81	31.89	34.07	(1.36)
教育信息化及裝備業務	373,135,162.51	311,572,893.69	16.50	(32.79)	(35.09)	2.96
其他	107,671,035.07	89,914,562.42	16.49	82.64	113.52	(12.08)
<b>三、其他</b>	<b>456,681,329.69</b>	<b>421,172,862.25</b>	<b>7.78</b>	<b>12.78</b>	<b>16.13</b>	<b>(2.65)</b>
內部抵銷數合計	(2,011,569,166.37)	(1,968,098,244.17)				
<b>合計</b>	<b>10,293,803,203.30</b>	<b>6,633,549,935.15</b>	<b>35.56</b>	<b>16.01</b>	<b>21.88</b>	<b>(3.10)</b>



# 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	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (百分點)
四川省內	7,261,837,416.85	4,033,948,955.14	44.45	11.94	18.92	(3.26)
四川省外	3,031,965,786.45	2,599,600,980.01	14.26	27.07	26.77	0.20

人民幣元

銷售模式	主營業務分銷售模式情況					
	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (百分點)
出版	2,826,553,513.10	1,855,430,118.87	34.36	15.93	19.56	(1.99)
發行	9,022,137,526.88	6,325,045,198.20	29.89	15.69	19.22	(2.08)
其中：教育服務	5,846,827,386.54	3,651,597,420.81	37.55	8.56	10.27	(0.96)
互聯網銷售	2,260,461,503.91	2,022,753,037.45	10.52	38.98	43.52	(2.82)
零售	715,926,178.41	488,975,792.61	31.70	21.04	25.01	(2.17)
其他	198,922,458.02	161,718,947.33	18.70	2.22	(16.35)	18.05
其他	456,681,329.69	421,172,862.25	7.78	12.78	16.13	(2.65)
其中：物流服務	440,564,135.05	412,657,507.09	6.33	12.05	16.35	(3.46)
內部抵銷數合計	(2,011,569,166.37)	(1,968,098,244.17)				
<b>合計</b>	<b>10,293,803,203.30</b>	<b>6,633,549,935.15</b>	<b>35.56</b>	<b>16.01</b>	<b>21.88</b>	<b>(3.10)</b>



## 經營分部分析

### 1. 主要業務板塊概況

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。

主要業務板塊經營概況如下：

人民幣萬元

	銷售量(萬冊)		增長率 (%)	銷售碼洋		增長率 (%)	營業收入		增長率 (%)	營業成本		增長率 (%)	毛利率(%)		增長率 (百分點)
	去年	本期		去年	本期		去年	本期		去年	本期		去年	本期	
<b>出版業務：</b>															
自編教材教輔	11,877.94	<b>14,258.86</b>	20.04	130,375.56	<b>160,112.40</b>	22.81	66,141.74	<b>80,659.86</b>	21.95	31,890.91	<b>35,536.02</b>	11.43	51.78	<b>55.94</b>	4.16
租型教材教輔	14,945.24	<b>15,660.60</b>	4.79	114,652.44	<b>119,926.26</b>	4.60	72,294.15	<b>75,078.87</b>	3.85	44,525.79	<b>49,981.94</b>	12.25	38.41	<b>33.43</b>	(4.98)
一般圖書	5,960.29	<b>6,870.62</b>	15.27	239,813.53	<b>311,450.96</b>	29.87	67,762.47	<b>80,957.20</b>	19.47	47,371.19	<b>61,112.51</b>	29.01	30.09	<b>24.51</b>	(5.58)
代印教材教輔	1,508.83	<b>1,834.28</b>	21.57	8,534.99	<b>8,727.51</b>	2.26	5,694.76	<b>5,829.94</b>	2.37	4,897.31	<b>5,004.56</b>	2.19	14.00	<b>14.16</b>	0.16
<b>發行業務</b>															
教材教輔	47,808.39	<b>51,081.65</b>	6.85	497,051.13	<b>560,938.88</b>	12.85	477,190.22	<b>536,602.12</b>	12.45	278,929.73	<b>325,011.00</b>	16.52	41.55	<b>39.43</b>	(2.12)
一般圖書	9,203.40	<b>12,151.21</b>	32.03	440,028.57	<b>583,823.90</b>	32.68	240,761.68	<b>317,531.01</b>	31.89	199,412.44	<b>267,344.78</b>	34.07	17.17	<b>15.81</b>	(1.36)

# 管理層討論與分析

## 2. 各業務板塊經營信息

### (1) 出版業務

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

本年度，出版分部實現銷售收入人民幣28.27億元，較上年同期人民幣24.38億元增長15.93%，主要得益於本年度教材教輔出版、一般圖書出版及印刷物資等業務的銷售增長。

本年度，出版分部毛利率為34.36%，較上年同期36.35%減少1.99個百分點，主要受本年度一般圖書出版業務毛利率降低的影響。

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	8,441.48	<b>9,641.11</b>	14.21	不適用	<b>不適用</b>	不適用
版權費	3,163.64	<b>3,046.86</b>	(3.69)	不適用	<b>不適用</b>	不適用
稿酬	3,455.49	<b>5,402.47</b>	56.34	14,810.28	<b>17,168.69</b>	15.92
印刷成本	24,162.04	<b>25,164.68</b>	4.15	19,544.58	<b>25,083.07</b>	28.34
物流成本	-	-	-	-	<b>2,085.05</b>	不適用
紙張材料費	40,111.19	<b>44,768.85</b>	11.61	9,489.68	<b>11,991.86</b>	26.37
編錄經費	929.68	<b>772.75</b>	(16.88)	3,084.39	<b>3,896.83</b>	26.34
其他	1,050.49	<b>1,725.80</b>	64.28	442.26	<b>887.01</b>	100.56

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制費；包工包料模式下由印刷單位負責紙張採購，結算價格包括印制費和紙張成本。此處印刷成本中包括了印制費和紙張材料費。



### 教材教輔出版業務

本公司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2029年12月31日，其擁有中小學全學科的教輔材料出版資質。

2021年，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》《點金訓練》等20余個系列進行修訂、改版、升級，從內容、設計、編校、印制四個方面提升產品質量。新研發《勞動教育指南》《語文早讀課本》《三環五學導學案》等100多個教輔品種，市場反響較好。同時，本集團積極穩妥推進教育產品媒體融合發展。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）》創新教學模式，成功解決教學中的痛點難點，受到師生用戶的廣泛好評；國標教材《小學英語》《百歲童謠》及「名家名作閱讀課程化書系」等在喜馬拉雅平台開設專屬頻道，為用戶提供優質的線上知識服務；開發的「川教學習APP」功能逐步優化，線上內容資源更加豐富，用戶數量穩步增長。48本電子圖書在OverDrive平台上架，數字版權輸出實現新突破。

本年度，本集團出版業務中教材教輔銷售碼洋人民幣28.88億元，實現銷售收入人民幣16.16億元，同比增長12.10%；銷售成本為人民幣9.05億元，同比增長11.32%；毛利率為43.97%，同比增加0.39個百分點。

## 管理層討論與分析

### 一般圖書出版業務

本集團堅持「三精」出版理念，實施「三鏈」發展戰略，高質量發展取得明顯成效。根據開卷數據，本年度，本集團共有51個品種進入全國圖書零售市場Top500暢銷榜單，同比增加3個品種，首次突破50個品種；銷售量30萬冊的圖書有45個品種，同比增加15個品種，銷售量在2-10萬冊的圖書有248種個品；形成44條千萬元級碼洋產品線，其中五千萬元級產品線6條，億元產品線5條，2條產品線碼洋超過人民幣3億元。

2021年，本集團做精做深主題出版工作，組織出版了《風雷頂》《清風永開》《點亮星空的人們》《川鄉傳》《長徵路上的扶貧人》等大量優秀主題出版物，穩步推進「第三極」出版工程、四川歷史名人（第二批）叢書出版工程，開發了「三星堆」考古文博特色出版產品線。出版品牌建設成效顯著，「明琴工作室」推出的《尋龍三星堆》《爸爸的愛很大》《我是胖大海》等優秀原創繪本入選教育部推薦優質幼兒圖畫書；「天喜文化」歷史類產品線多部作品進入張辰亮、樊登、俞敏洪等抖音達人直播帶貨書單；「鯨歌」年出版新書40余種；「金色俄羅斯叢書」《一冊清涼》等作品榮獲國家出版基金資助、三毛散文獎；「壹卷工作室」簽約葛劍雄、桑兵、孟憲實等學者作品，「論世衡史」叢書與「經典與解釋」論叢在學界廣受好評；「文博出版中心」與四川省文物考古研究院、廣漢三星堆博物館簽訂戰略合作協議，出版《遇見三星堆》等10余部特色圖書。



本年度，本集團積極適應「線上+線下」版貿新常態，參加倫敦書展、法蘭克福書展等10余場涉外書展，參與「亞洲經典著作互譯計劃」「走進三星堆，讀懂中華文明」等專題活動，承辦「一帶一路」出版合作交流會等國家級重大活動；實現《不斷裂的文明史》等版權輸出563項，同比增長18%，保持全國領先；實物書刊出口碼洋人民幣480萬元，同比增長17%；旗下6家出版社入選2021年《中國圖書海外館藏影響力100強》，入選出版社和品種數量位居全國出版集團前列；本公司及旗下少兒社、天地社被國家商務部評為2021-2022年度國家文化出口重點企業，「南亞出版中心」被評為2021-2022年度國家文化出口重點項目；近30種圖書入選「絲路書香」「經典中國」等國家級「走出去」項目。

本年度，本集團出版業務中一般圖書銷售碼洋人民幣31.15億元，實現銷售收入人民幣8.10億元，同比增長19.47%，主要因去年上半年受新冠肺炎疫情影響，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6.11億元，同比增長29.01%；毛利率為24.51%，同比減少5.58個百分點，主要受銷售折扣力度加大及合同履約成本調整的影響。



文軒好書

# 管理層討論與分析

## 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。

本年度，本集團報刊出版堅持高質量發展理念，原創報道數量和閱讀量持續增長。《讀者報》的原創作品576篇，同比增長30%；《出版商務周報》公眾號83%為原創推文，「看熊貓」立體傳播平台99%為原創作品；第一讀者客戶端新增11.12萬下載量，同比增長140%。

本年度，本集團報刊業務發行量1,695.18萬份，銷售收入人民幣4,816.41萬元，同比增長33.95%；銷售成本人民幣2,671.42萬元，同比增長44.51%；毛利率44.53%，較上年同期下降4.06個百分點，主要受報紙發行業務折扣力度加大和廣告收入下降的影響。

## (2) 發行業務

本集團發行分部涵蓋了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。

本年度，本集團發行分部實現銷售收入人民幣90.22億元，較上年同期人民幣77.99億元，增長15.69%，主要得益於教材教輔、一般圖書發行業務的銷售增長。

本年度，本集團發行分部的毛利率為29.89%，較上年同期31.97%減少2.08個百分點，主要因本年度將屬於履行合同義務產生的運輸費和物流費等作為合同履約成本相應計入營業成本核算，剔除該因素，發行分部毛利率為32.97%，同比增加1個百分點。



### 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」。2021年，本公司已與四川省教育廳簽訂了「四川省2021-2022學年義務教育階段學生免費教科書政府採購合同書」。

本年度，本集團教材教輔銷售量5.11億冊，銷售碼洋人民幣56.09億元，銷售收入人民幣53.66億元，同比增長12.45%；銷售成本人民幣32.50億元，同比增長16.52%；毛利率39.43%，同比減少2.12個百分點，主要因合同履約成本調整的影響，若剔除該因素，同比增加1.15個百分點。

### 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、智能校園等產品和服務。本年度，本集團抓住新高考改革和教育信息化2.0行動計劃等國家政策帶來的市場機遇，圍繞不同學段的需求，從「集成型業務」和「應用型業務」兩個方面推進業務發展，提供相應的產品和服務。教育信息化和教育裝備業務全年實現銷售收入人民幣3.73億元，同比下降32.79%，主要因教育信息化和教育裝備業務經過幾年的發展階段，現已從較為集中的基礎建設進入推廣優化應用的階段，需求分散且規模變小，同時，公司也主動放棄毛利低、資金回收無保障的項目；銷售成本人民幣3.12億元，同比下降35.09%；毛利率16.50%，同比增加2.96個百分點。



# 管理層討論與分析

## 一般圖書發行業務

本年度，本集團進一步完善線上線下發行渠道體系。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。持續打造互聯網全渠道、多場景閱讀服務新格局，提升自建官網、天貓、京東、拼多多等渠道的精細化運營能力，積極探索抖音、快手等新媒體渠道的運營模式。於本年度，本集團的一般圖書發行業務取得較好業績，銷售增長率遠超2021年全國圖書零售市場同比增長1.65%的水平。

本年度，一般圖書銷售量為1.22億冊，銷售碼洋人民幣58.38億元；銷售收入人民幣31.75億元，同比增長31.89%；銷售成本人民幣26.73億元，同比增長34.07%；毛利率為15.81%，同比減少1.36個百分點。其中，互聯網銷售實現主營業務收入人民幣22.60億元，同比增長38.98%，主要得益於「全網連鎖發行」模式的持續拓展、精細化品類運營水平的提升、技術手段對商品組織／物流組織的促進等。其中，通過第三方電商平台實現銷售收入人民幣16.33億元，佔互聯網銷售總收入的72.22%。

## (二) 經營業績及財務表現分析

### 費用

本年度，本集團銷售費用為人民幣11.21億元，較上年同期人民幣11.84億元減少5.35%，主要因本年度銷售增長帶來的人力成本、促銷等費用較上年有所增加，但因本年將為履行合同義務而產生的運輸和物流等費用改為計入營業成本核算導致銷售費用的同比減少。

本年度，本集團管理費用為人民幣14.53億元，較上年同期人民幣12.05億元增加20.63%，主要因本年度本集團不再享受國家緩解新冠肺炎疫情影響的相關社保減免政策，致基本養老保險等人力成本支出較上年增加，此外，固定資產折舊、公司相關運營支出等也有所增加。



本年度，本集團財務費用為人民幣-8,038.39萬元，上年同期為人民幣-4,581.96萬元，變化主要因本年度銀行存款利息收入較上年有所增加。

本年度，本集團研發費用為人民幣379.37萬元，較上年同期人民幣303.87萬元增加24.85%，主要因本年度新增研學業務方面的研發費用投入。

### 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7,168.59萬元，較去年同期公允價值變動收益人民幣10,162.70萬元減少29.46%，主要因本集團投資的中信併購基金、文軒恒信等基金持有的項目公允價值變動帶來的收益變化。

### 投資收益

本年度，本集團的投資收益為人民幣1.12億元，較去年同期人民幣1.70億元減少33.92%，主要因本年度的銀行理財收益、本公司附屬公司文軒投資對聯營公司福州文軒按權益法核算確認的投資收益等較上年有所減少。

### 其他收益及營業外收支

本年度，本集團其他收益為人民幣8,114.65萬元，較去年同期人民幣9,185.98萬元減少11.66%，主要因本年度收到的增值稅退稅較上年度有所減少。

本年度，本集團營業外收入為人民幣436.90萬元，較去年同期人民幣2,043.89萬元減少78.62%，主要因上年度本集團收到拆遷補償、徵用土地的補償款等金額較大。

本年度，本集團營業外支出為人民幣5,126.34萬元，較去年同期人民幣7,832.99萬元減少34.55%，主要因本年度本集團對外捐贈支出較上年度有所減少。

# 管理層討論與分析

## 資產處置收益

本年度，本集團資產處置收益為人民幣201.57萬元，較去年同期人民幣25.50萬元增加690.39%，主要因本年度本公司附屬公司文軒體育處置一項土地使用權取得近人民幣200萬元收益。

## 所得稅費用

本年度，本集團所得稅費用為人民幣545.28萬元，較去年同期人民幣817.06萬元減少33.26%，主要因本公司附屬公司文軒投資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16,126.48萬元，較年同期人民幣3,696.84萬元增加336.22%。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13.03億元，同比增加4.85%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣13.06億元，同比增加3.42%，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13.11億元，同比增加11.93%，主要得益於銷售增長帶來的毛利增加。

## 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收益為人民幣1.06元，較去年同期的人民幣1.02元增加3.92%。有關每股收益的計算，請參閱本年度報告的合併財務報表附註(六)51。



## 研發投入

### 研發投入情況表

人民幣元

本年費用化研發投入	3,793,741.38
本年資本化研發投入	27,148,273.22
研發投入合計	30,942,014.60
研發投入總額佔營業收入比例(%)	0.30
公司研發人員的數量(人)	18
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	0.24
研發投入資本化的比重(%)	87.74

本集團研發投入合計人民幣3,094.20萬元，較去年同期人民幣1,953.59萬元增加58.39%，主要因主要因本集團在教育信息化業務等方面的研發投入增加。

### 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20.47億元，較去年同期淨流入人民幣18.19億元增加12.56%，主要得益於本年度教學用書業務、互聯網銷售業務銷售增長帶來的經營活動現金淨流入的增加。

本年度，本集團投資活動產生的現金流量為淨流出人民幣12.79億元，去年同期淨流入人民幣10.32億元，主要因本年度支付對海南鳳凰的投資款人民幣3.17億元，及配置的三個月以上定期存款較上年度增加約人民幣8億元；上年的淨流入主要因銀行理財產品到期收回。

本年度，本集團籌資活動產生的現金流量為淨流出人民幣5.12億元，較去年同期淨流出人民幣5.04億元基本持平。

## 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	2021年	2020年	增減比例 (%)	主要變動分析
收回投資收到的現金	<b>350,201,840.69</b>	3,310,783,519.96	(89.42)	主要因本年度到期收回的理財產品金額較小。
取得投資收益收到的現金	<b>73,149,634.02</b>	188,342,215.83	(61.16)	主要因本年度收到的理財產品收益較上年減少，及本公司附屬公司文軒投資收到的分紅款較上年大幅減少。
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	<b>3,947,138.21</b>	2,963,890.24	33.17	主要因本年度本公司附屬公司文軒體育收到一項土地使用權的處置款項。
收到其他與投資活動有關的現金	-	81,760,506.83	(100.00)	主要因使用受限制資金的變動影響。
投資支付的現金	<b>632,154,425.63</b>	2,065,455,965.68	(69.39)	主要因上年度對到期收回的銀行理財產品進行滾動購買致相關現金流出金額較大；本年度支付了對海南鳳凰的投資款3.17億元。
支付其他與投資活動有關的現金	<b>800,000,000.00</b>	240,000,000.00	233.33	系三個月以上定期存款的現金流出額增加。



## 資產、負債情況分析

於2021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		上期期末		本期期末	情況說明
	本期期末數	數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	數佔總資產的比例 (%)	金額較上期 期末變動比例 (%)	
交易性金融資產	20,945.15	0.00	6,510,463.20	0.04	(99.68)	主要因銀行理財產品到期後未進行續買。
應收票據	10,545,962.27	0.06	4,344,936.39	0.03	142.72	主要因本年未物業業務使用票據方式結算的貸款餘額較年初增加。
合同資產	34,660,471.53	0.18	-	-	-	該項目為待質保期結束且未發生重大質量問題方能收款的質保金等應收款項(非無條件收款權)。
其他流動資產	502,276,759.44	2.68	86,231,460.17	0.51	482.48	主要因本年度新增在3個月以上且未來一年內到期、無計劃提前支取的定期存款。
長期應收款	143,479,125.91	0.76	313,418,082.51	1.85	(54.22)	主要因採用分期收款方式的教育信息化及裝備業務貸款，隨着約定付款期臨近需轉入「應收賬款」和「一年內到期的非流動資產」，致年末餘額較年初減少。

## 管理層討論與分析

人民幣元

項目名稱	本期期末		上期期末		本期期末	情況說明
	本期期末數	數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	數佔總資產的比例 (%)	金額較上期 期末變動比例 (%)	
在建工程	144,794,764.90	0.77	37,670,169.58	0.22	284.38	主要因出版傳媒創意中心二裝工程投入帶來的增加。
開發支出	2,561,158.72	0.01	18,870,289.43	0.11	(86.43)	主要因教育信息化研發項目的結項形成資產帶來的餘額減少。
其他非流動資產	791,530,359.26	4.22	350,933,345.43	2.07	125.55	主要因本年度新增在未來一年內無計劃提前支取的定期存款。
其他應付款	386,886,795.47	2.06	655,979,050.64	3.87	(41.02)	主要因期初餘額中包含應付海南鳳凰的投資款人民幣3.17億元，該款項已於2021年1月支付。
遞延收益	31,146,881.78	0.17	45,644,566.05	0.27	(31.76)	主要因本集團獲得的專項補貼資金隨着項目結項結轉導致餘額減少。

### 流動資金及財務資源

於2021年12月31日，本集團擁有現金及短期存款約人民幣60.40億元（2020年12月31日：人民幣57.86億元），無計息銀行及其他借款。

於2021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40.82%，較2020年12月31日的資產負債比率40.90%基本持平，本集團總體財務結構仍較為穩健。



## 或然負債

於2021年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

## 資產抵押

於2021年12月31日，本集團質押存款餘額人民幣1,367.52萬元（2020年12月31日：人民幣1,945.37萬元），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

	2021年12月31日	2020年12月31日
流動比率	1.5	1.5
存貨周轉天數	133.8	143.5
應收貿易賬款周轉天數（註）	61.0	74.1
應付貿易賬款周轉天數	273.4	296.7

於2021年12月31日，本集團的流動比率為1.5，較上年末持平。本年度的存貨周轉天數為133.8天，較上年度減少9.7天，應收貿易賬款周轉天數為61.0天，較上年度減少13.1天，應付貿易賬款周轉天數為273.4天，較上年度減少23.3天，主要因本年度隨着新冠肺炎疫情影響的減小，存貨、應收貿易賬款、應付貿易賬款的周轉速度較上年度有所提升。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。



# 管理層討論與分析

## 重大投資、收購及出售概況

本年度，本集團圍繞發展戰略，優化產業布局，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，本公司與海南新華書店於2020年12月簽署了《股權轉讓協議》，收購其所持有的海南鳳凰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，海南鳳凰於2021年3月完成了工商變更。

為提升本公司資產使用效率，於2021年12月經本公司董事會審議決定擬以本公司自有資金不超過人民幣17,717.40萬元認購成都銀行向本公司優先配售的可轉債不超過177,174手（每1手為10張）（最終以成都銀行發行公告的實際配售為準）。於2022年3月3日，本公司完成了全額認購成都銀行可轉債1,771,200張（每張面值100元）。

本公司持有成都銀行8,000萬股股份，持股比例為2.21%，投資成本為人民幣2.4億元。本年度，本公司收到成都銀行分紅人民幣3,680.00萬元。於2021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9.60億元。

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2021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6.47億元。

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。

於本年度，本集團對外投資情況的詳情載於本年度報告的合併財務報表附註（六）12、13及14。



## 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	2021年		2021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	96,322.25	47,265.01	165,735.80	94,546.98
四川出版印刷有限公司	教材租型印供	100	5,000.00	35,609.47	10,864.80	91,948.17	69,236.92
四川少年兒童出版社有限公司	圖書出版	100	11,000.00	28,560.65	7,193.97	71,186.85	58,400.85
四川省印刷物資有限責任公司	商品批發與零售	100	3,000.00	57,756.37	724.15	40,629.21	5,246.54
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	27,760.37	(5,837.11)	109,173.28	25,522.27
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	289,951.23	337.76	289,692.49	(9,128.05)

## 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

本集團深入貫徹四川省委「振興四川出版」工作部署，持續推進「三鏈」戰略，做強大眾出版發行產業鏈和教育出版發行產業鏈，促進本集團傳統產業鏈向智慧產業鏈升級轉型，推動產業鏈優勢向外部延伸，打造新的產業發展增長極。

1. 持續提高主題出版能力，鞏固已有出版優勢，加快推進重點出版工程，深化版權運營，促進融合出版，推動大眾出版和教育出版產業鏈向運營精細化、模式多樣化發展，持續打造「文軒出版」品牌。
2. 面對「雙減」、新高考改革、職業教育改革等政策變化帶來的機遇與挑戰，通過轉思路、調結構、變方式，不斷適應教育發展新形勢。推動教育服務渠道線上線下融合發展，提升綜合性教育服務能力；推動教育信息化和教育裝備業務由產品集成模式向運營服務模式轉型發展；深入挖掘省內教育服務市場新需求，積極拓展勞動與實踐教育、教師培訓、課後延時服務等多元化業務，延伸教育服務產業鏈條。
3. 強化「全網連鎖發行」模式，加快運營新媒體渠道，鞏固和擴大互聯網業務的市場佔有率；強化品種運營能力，優化內容創作和渠道融合的業務模式；加強供應鏈協同服務能力建設，通過技術、數據和其他服務提升合作夥伴的銷售能力、營銷能力及服務終端消費者能力；持續完善互聯網閱讀服務體系建設，積極開展多元化閱讀活動，加強立體化的品牌形象建設。
4. 實體書店持續推進店內經營提質增效，加大店外業務投入，做大業務規模。同時全力做好時政讀物徵訂發行和服務保障工作。升級線上線下相結合的營銷體系，打造文化消費服務新空間。
5. 優化物流網絡布局，持續推進物流服務數字化建設，合理控制物流運行成本，拓展三方物流市場，提升物流綜合服務能力。
6. 集聚社會優質資源，提升投資拓展能力和投後管理水平，持續貢獻資本經營收益，推進本集團實業經營與資本經營協同發展。



### (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，但因行業和稅收政策的變化，可能對本集團的市場規模、贏利水平、後續發展等產生影響。本集團將保持對行業及稅收相關政策變化的高度關注，進一步強化對政策的研究能力，不斷提升經營的靈活性，提高經營管理水平，確保經營目標的實現。

隨着信息技術及移動互聯網的快速崛起，大數據、雲計算、AI等先進技術不斷重塑傳統出版的業務形態和管理模式，各種新業態、新模式不斷湧現，給公司傳統出版業務帶來發展機遇的同時，也帶來了一系列的挑戰。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。

近年來，出版業線上線下融合態勢加劇，圖書渠道呈現多元化格局，新興互聯網企業的跨界競爭也日益激烈，本集團面臨的市場環境愈加複雜，可能會對本集團帶來一定的經營壓力和市場風險。本集團將持續關注市場變化，做好頂層戰略設計，保持合理穩定的資源投入，不斷提升創新發展能力和市場競爭能力。

# 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2021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

本集團是集出版物內容創意生產、文化消費服務、教育服務、供應鏈服務和資本經營等業務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、實體門店和互聯網的出版物銷售、教材教輔發行、教育信息化及教育裝備服務等。

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份。

## 財務狀況及業績

本集團於2021年12月31日的財務狀況及截至2021年12月31日止年度的業績載列於本年度報告第125頁至137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2021年12月31日止年度派發股息每股人民幣0.32元(含稅)(2020年：每股人民幣0.31元(含稅))，共計人民幣3.95億元(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2021年度股東周年大會前一個星期內中國人民銀行公布的平均匯率計算。

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。



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2021年度股息須待本公司即將舉行之2021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2021年度股東周年大會及獲派發2021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2021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	2022年4月22日(星期五)下午4時30分
暫停辦理H股股份過戶登記日期	2022年4月24日(星期日)起至2022年5月24日(星期二)止 (包括首尾兩天)
2021年度股東周年大會舉行日期	2022年5月24日(星期二)

以確定H股股東享有建議之2021年度股息：

遞交H股過戶文件最後期限	2022年5月27日(星期五)下午4時30分
暫停辦理H股股份過戶登記日期	2022年5月30日(星期一)起至2022年6月6日(星期一)止 (包括首尾兩天)
股息登記日	2022年6月6日(星期一)

H股股東為符合出席2021年度股東周年大會並於會上投票以及領取本公司建議之2021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2022年4月22日(星期五)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2021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2021年度股息(如獲股東批准)。上述2021年度末期股息將於2022年7月24日前派付(如獲得股東通過)。

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准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

本集團之固定資產於本年度內變動詳情載列於本年度報告的合併財務報表附註(六)16。

### 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2021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)37。

### 主要客戶和供貨商

截至2021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2021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%。

本集團與各客戶及供貨商建立了持續穩定發展的合作關係，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)分別載於本年度報告的財務報表附註(八)。



## 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及協同發展，運行效率明顯提高，競爭力及影響力不斷增強。

### （一）出版能力優勢

「振興四川出版」戰略實施以來，本集團內容資源聚集開發能力穩步提升，與各行業權威專家以及王蒙、黃亞洲、龍平平、阿來、北貓、楊紅櫻等知名作家建立了密切合作關係，獲得Disney、DK等全球著名出版傳媒機構的多種授權。本集團擁有明琴工作室等一大批有影響力的優秀編輯策劃團隊，能夠緊密貼合市場需求，打造優質雙效圖書。本集團出版的圖書有較強的市場競爭力，有影響力的圖書品種不斷增多，特別是在少兒類圖書出版上形成了較強的內容品牌優勢，旗下四川少兒出版社擁有爆款IP——米小圈的專有版權，持續登上開卷少兒圖書全國暢銷榜，累計銷量1.3億冊。

### （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、出版物互聯網閱讀服務平台以及服務出版發行行業的「出版物協同交易平台」為一體，以成都、天津、無錫為中心的物流服務網絡為支撐，構建了以四川省為基礎、輻射全國的線上線下相結合的閱讀服務網絡體系，擁有「新華文軒」「軒客會」「文軒BOOKS」「Kids WinShare文軒兒童書店」「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文化消費服務。

### （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。本集團憑藉在開展數字教育服務業務方面的先發優勢，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，是省內教育信息化及教育裝備產品和服務的主要運營商。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

於本年度末，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55.09%的股權，新華文化物業為四川新華出版發行集團之全資附屬企業，根據《上市規則》第14A章，四川新華出版發行集團及新華文化物業為本公司的關連人士。

於2021年12月14日，四川新華出版發行集團成為四川民族出版社的主管單位，有關詳情請參閱本公司日期為2021年12月16日的公告。根據《上市規則》第14A章，四川民族出版社自此成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《房屋租賃框架協議》

於2018年12月18日，本公司與四川新華出版發行集團訂立《房屋租賃框架協議》，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。鑑於該協議於2021年12月31日到期，於2021年12月9日，本公司與四川新華出版發行集團就2022年1月1日至2024年12月31日止期間的租賃安排續訂《房屋租賃框架協議》。有關《房屋租賃框架協議》及續訂協議的詳情，請參閱本公司日期為2018年12月18日及2021年12月9日的公告。

截至2021年12月31日止年度，本集團根據上述《房屋租賃框架協議》向四川新華出版發行集團支付租金合共人民幣4,048.53萬元。《房屋租賃框架協議》確認的初始使用權資產總額為人民幣21,023.76萬元。於2021年12月31日，該項租賃框架協議的租賃使用權資產餘額為人民幣10,474.87萬元。



(ii) 本公司與新華文化物業簽訂的《物業管理服務框架協議》

於2018年12月18日，本公司與新華文化物業訂立《物業管理服務框架協議》，協議約定新華文化物業自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。鑑於該協議於2021年12月31日到期，於2021年12月9日，本公司與新華文化物業就2022年1月1日至2024年12月31日止期間的物業管理安排續訂《物業管理服務框架協議》。有關《物業管理服務框架協議》及續訂協議的詳情，請參閱本公司日期為2018年12月18日及2021年12月9日的公告。

截至2021年12月31日止年度，新華文化物業根據上述《物業管理服務框架協議》就提供物業管理服務向本集團收取服務費合共人民幣1,399.95萬元。

## 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2021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1,516.30萬元。《房屋租賃框架（續訂）協議》確認的初始使用權資產總額為人民幣3,341.93萬元，於2021年12月31日，該項租賃框架協議的租賃使用權資產餘額為人民幣1,112.62萬元。

# 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2020年11月19日，本公司與文軒在線訂立《產品採購和合作框架協議》。協議約定文軒在線將於2021年1月1日至2023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，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》的詳情，請參閱本公司日期為2020年11月19日的公告及日期為2021年1月4日的通函。

截至2021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》向本集團支付合共人民幣9,202.06萬元。

- (ii) 於2020年11月19日，本公司與文軒在線訂立《出版物採購框架協議》，協議約定本公司及其附屬公司（不包括文軒在線）將於2021年1月1日至2023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，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》的詳情，請參閱本公司日期為2020年11月19日的公告及2021年1月4日的通函。

截至2021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72,783.04萬元。

- (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。鑑於該協議於2021年12月31日到期，於2021年12月9日，本公司與文軒在線就2022年1月1日至2024年12月31日止期間的物流服務安排續訂協議。有關《物流服務框架協議》及續訂協議的詳情，請參閱本公司日期為2019年11月6日及2021年12月9日的公告。

截至2021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7,552.72萬元。



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布的第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。

## 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4,963.28萬元（2020年：人民幣7,460.26萬元）。

## 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。

# 董事會報告

## 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。

## 股本

於2021年12月31日，本公司已發行股本總額為人民幣1,233,841,000.00元，分為1,233,841,000股股份，每股面值人民幣1.00元，詳情如下：

股份類別	股份數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比*
<b>A股</b>	<b>791,903,900</b>	<b>64.18%</b>
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%
<b>H股</b>	<b>441,937,100</b>	<b>35.82%</b>
包括		
(i) 四川新華出版發行集團(附註4)	86,912,000	7.04%
(ii) 其他發起人(附註5)	6,324,000	0.51%
(iii) H股公眾投資者	348,701,100	28.26%
<b>股本總計</b>	<b>1,233,841,000</b>	<b>100%</b>

\* 單項與類別股合計的百分比尾數的差異系由於四捨五入形成。

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86,912,000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。



## 主要股東及其他人士於本公司股份之權益及淡倉

於2021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		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		好倉 / 淡倉
	股份數目	身份			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	
	93,236,000 (附註1)	受控法團權益	H股	21.10%	7.56%	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	
	86,912,000 (附註2)	受控法團權益	H股	19.67%	7.04%	好倉	
華盛集團	53,336,000 (附註3)	實益擁有人	A股	6.74%	4.32%	好倉	
武文倩	53,336,000 (附註3)	受控法團權益	A股	6.74%	4.32%	好倉	
Seafarer Capital Partners, LLC*	30,875,500	投資經理	H股	6.99%	2.50%	好倉	
Brown Brothers Harriman & Co.*	38,626,617	核准借出代理人	H股	8.74%	3.13%	好倉	
	38,626,617	核准借出代理人	H股	8.74%	3.13%	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。

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86,912,000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93,236,000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86,921,000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。

## 董事會報告

除上文所披露者外，於2021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。

除本公司(i)董事長羅勇先生為四川新華出版發行集團黨委書記、董事長；(ii)副董事長劉龍章先生為四川新華出版發行集團黨委副書記、副董事長、總經理；(iii)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(iv)監事趙洵先生為華盛集團之董事及執行副總裁之外，於2021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2021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		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	
	股份數目	股份數目				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。

### 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。

## 不競爭承諾

四川新華出版發行集團已向本公司作出聲明，於本年度內，四川新華出版發行集團已遵守不競爭承諾。

根據中國四川省委將民族社整體無償劃轉至四川新華出版發行集團的決定，於2021年12月14日，四川新華出版發行集團與四川黨建期刊集團簽署了《四川民族出版社整體無償劃轉協議》，並於當日完成工商變更登記。

民族社主要從事出版發行業務，該無償劃轉將導致四川新華出版發行集團附屬企業與本公司存在潛在同業競爭。於2021年11月12日，四川新華出版發行集團根據其於2006年6月26日及2013年6月14日向本公司發出的避免同業競爭承諾函作出進一步承諾，在民族社完成相關改制程序及在其完成相關政府管理機構的實際審批程序後，及在五年內促使民族社之業務及資產盡快注入本集團。本公司認為四川新華出版發行集團接受無償劃轉國有股權事項並未（也將不會）違反避免同業競爭承諾函，預期該無償劃轉不會對本集團生產經營及未來持續經營產生重大影響。詳情請參閱本公司日期為2021年11月12日及2021年12月16日的公告。

獨立非執行董事已對民族社的業務進行了年度審閱，及就民族社的改制及業務和資產注入計劃執行情況進行了評估，鑑於民族社尚未完成改制工作，決定現不行使民族社優先購買權。

## 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》所載的所有適用的守則條文，惟偏離守則條文B.2.2條（前守則條文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。



# 董事會報告

## 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

羅 勇先生（於2021年5月21日獲委任）  
何志勇先生（於2021年5月21日辭任）  
劉龍章先生（於2021年5月21日獲委任）  
陳雲華先生（於2021年5月21日辭任）  
李 強先生（於2022年1月24日獲委任）

### 非執行董事

戴衛東先生（於2021年5月21日獲委任）  
羅 軍先生（於2022年1月24日退任）  
柯繼銘先生（於2022年1月24日獲委任）  
張 鵬先生  
韓小明先生（於2022年1月24日退任）

### 監事

唐雄興先生  
趙 洵先生  
蘭 紅女士（於2022年1月24日退任）  
王 焱女士  
王媛媛女士（於2022年1月24日獲委任）

### 獨立非執行董事

陳育棠先生  
肖莉萍女士（於2022年1月24日退任）  
方炳希先生  
李 旭先生（於2022年1月24日獲委任）

### 獨立監事

李 旭先生（於2022年1月24日退任）  
劉密霞女士（於2022年1月24日退任）  
馮 建先生（於2022年1月24日獲委任）  
王 莉女士（於2022年1月24日獲委任）

## 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

### 董事變動情況

於本期間，本公司董事變動詳情如下：

於2021年4月1日，肖莉萍女士因連續任職期限已滿6年向董事會提出辭任本公司獨立非執行董事及提名委員會主席、薪酬與考核委員會委員職務。在本公司召開股東大會補選新任獨立非執行董事就任前，肖莉萍女士仍繼續履行相應職責和義務。

何志勇先生因年齡原因辭任本公司執行董事及董事長職務，陳雲華先生因工作原因辭任本公司執行董事及副董事長職務，於2021年5月21日生效。

於2021年5月21日，經本公司2020年度股東周年大會決議，羅勇先生、劉龍章先生獲委任為本公司執行董事，戴衛東先生獲委任為本公司非執行董事。同日，經第四屆董事會2021年第六次會議決議，推選羅勇先生為本公司董事長，劉龍章先生為副董事長。彼等的任期自2021年5月21日起生效至第四屆董事會任期屆滿時止。

於2021年12月1日，本公司召開第四屆董事會2021年第九次會議，決議提名羅勇先生、劉龍章先生、戴衛東先生、張鵬先生、陳育棠先生及方炳希先生作為第五屆董事會候選人接受重選，並提名李強先生、柯繼銘先生及李旭先生為第五屆董事會新董事候選人。於2022年1月24日，本公司召開2022年臨時股東大會選舉羅勇先生、劉龍章先生及李強先生為第五屆董事會執行董事，戴衛東先生、柯繼銘先生及張鵬先生為第五屆董事會非執行董事，陳育棠先生、方炳希先生及李旭先生為第五屆董事會獨立非執行董事。同日，經第五屆董事會2022年第一次會議決議，推選羅勇先生為第五屆董事會董事長，劉龍章先生為第五屆董事會副董事長。彼等的任期自2022年1月24日起生效至第五屆董事會任期屆滿時止。

於2022年1月24日，羅軍先生、韓小明先生及肖莉萍女士退任本公司董事職務。

於2022年2月17日，陳育棠先生因連續任職期限已滿6年向董事會提出辭任本公司獨立非執行董事及審計委員會主席、薪酬與考核委員會委員職務。於2022年3月29日，本公司董事會已提名劉子斌先生為新的獨立非執行董事，在新任獨立非執行董事經公司股東大會補選就任前，陳育棠先生仍會繼續履行相應職責和義務。

方炳希先生自2021年5月18日起擔任中密控股股份有限公司（深交所股票代碼：300470）獨立董事。

# 董事會報告

## 監事變動情況

於2021年12月1日，本公司召開第四屆監事會2021年第五次會議，決議提名唐雄興先生及趙洵先生作為第五屆監事會候選人接受重選，並提名馮建先生及王莉女士為第五屆監事會新監事候選人。於2022年1月24日，本公司召開2022年臨時股東大會，選舉唐雄興先生及趙洵先生為第五屆監事會監事，選舉馮建先生及王莉女士為第五屆監事會獨立監事，連同本公司於2022年1月6日通過職工代表大會選舉出的職工代表監事王焱女士及王媛媛女士共同組成第五屆監事會。同日，經第五屆監事會2022年第一次會議決議，推選唐雄興先生為第五屆監事會主席。彼等的任期自2022年1月24日起生效至第五屆監事會任期屆滿時止。

於2022年1月24日，蘭紅女士、李旭先生及劉密霞女士退任本公司監事職務。

## 高級管理人員變動情況

於2022年1月24日，經第五屆董事會2022年第一次會議審議通過，聘任李強先生為總經理、楊淼女士為董事會秘書、楊淼女士及黃慧玲女士為聯席公司秘書。根據總經理提名，聘任陳大利先生為本公司總編輯，王華光先生、趙學鋒先生、鄒健先生、胡勃先生、胡巍先生、馬曉峰先生為副總經理。

於2022年1月24日，游祖剛先生退任本公司董事會秘書、公司秘書職務，朱在祥先生退任本公司財務總監職務。

有關董事、監事及高級管理人員變動的詳情，請參閱本公司日期為2021年4月1日、2021年5月5日、2021年5月21日、2021年12月1日、2022年1月6日、2022年1月24日、2022年2月17日、2022年3月29日的公告及2021年5月5日、2021年12月3日、2022年4月1日的通函。

除上述披露外，於本年度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載於本年度報告之「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，除民族社無償劃轉至四川新華出版發行集團，可能與本公司存在潛在同業競爭外，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。

除上述披露者外，概無其他董事、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合併財務報表（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。

# 董事會報告

## 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，主要用於本集團教育雲服務平台、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。2021年，本集團使用募集資金人民幣1,097.08萬元。截至2021年12月31日止，累計使用募集資金人民幣62,006.19萬元。尚未使用的募集資金餘額計人民幣2,692.34萬元，詳情見下表：

人民幣元						
承諾投資項目	承諾投資總額	本報告期 投入金額	截至本期末累計 投入金額	尚餘未動用款項	是否符合披露 的計劃用途	項目達到預定 可使用狀態日期
1. 教育雲服務平台項目(附註1)	200,000,000.00		200,247,762.29	-	是	2020年12月
2. ERP建設升級項目(附註2)	35,175,098.06	-	35,602,525.95	-	是	2020年12月
3. 中華文化復興出版工程項目	10,000,000.00	-	-	10,083,125.97	是	-
4. 零售門店升級拓展項目	100,000,000.00	10,284,702.17	98,770,012.62	1,678,439.11	是	-
5. 西部物流網絡建設項目	300,000,000.00	686,050.00	285,441,607.00	15,161,852.58	是	-
合計	645,175,098.06	10,970,792.17	620,061,907.86	26,923,417.66	-	-

附註：

1. 項目累計投入金額大於募集資金承諾投資總額是由於累計投入金額包含募集資金本金和募集資金產生的利息。
2. 使用尚未使用的募集資金之預期時間表將基於本公司對未來市場條件的考慮及項目進展而定。

截至本年度報告日期，本集團募集資金使用用途無變化。



## 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。

## 核數師

於2021年5月21日，本公司召開的2020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2021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2021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2021年度股東周年大會當日屆滿，屆時其有資格在2021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2018年度、2019年度及2020年度唯一核數師。

承董事會命

董事長

羅勇

2022年3月29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完善公司治理制度體系，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》所載的原則和守則條文，惟偏離守則條文B.2.2條（前守則條文A.4.2條）除外。

守則條文B.2.2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未能如期完成，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，其間須繼續履行彼等作為董事或監事之職責。

於2022年1月24日，本公司召開2022年第一次臨時股東大會，完成了本公司董事和監事的重選及選舉工作，詳情載列於本年度報告之「董事會報告」有關董監事變動情況部分。

## 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。於本年度及截至本年度報告日期，本公司董事長先後由何志勇先生、羅勇先生擔任，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。



## 董事會組成

於本年度末，本公司第四屆董事會由9名董事組成，其中執行董事2名，包括羅勇先生及劉龍章先生；非執行董事4名，包括戴衛東先生、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。本公司第四屆董事會任期屆滿，根據《公司章程》及中國相關法律，在新一屆董事會獲選舉產生前，所有在任董事須繼續履行作為董事之職責。

於2022年1月24日，本公司召開臨時股東大會，審議並批准了董事會的換屆選舉。根據該次臨時股東大會決議，羅勇先生、劉龍章先生、李強先生、戴衛東先生、柯繼銘先生、張鵬先生、陳育棠先生、方炳希先生及李旭先生獲委任為本公司第五屆董事會成員。其中執行董事3名，包括羅勇先生、劉龍章先生及李強先生；非執行董事3名，包括戴衛東先生、柯繼銘先生及張鵬先生；獨立非執行董事3名，包括陳育棠先生、方炳希先生及李旭先生。獨立非執行董事佔董事總人數三分之一，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第五屆董事會的任期屆滿之日止。

本公司董事、監事於本年度內及截至本年度報告日期之變動詳情載列於本年度報告之「董事會報告」部分。

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。



# 企業管治報告

## 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。

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，組織董事、監事參加四川上市公司協會、上交所、香港公司治理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
羅勇(董事長)(於2021年5月21日獲委任)	是	√
劉龍章(副董事長)(於2021年5月21日獲委任)	是	√
何志勇(董事長)(於2021年5月21日辭任)	是	√
陳雲華(副董事長)(於2021年5月21日辭任)	是	√
戴衛東(於2021年5月21日獲委任)	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7次，書面議案4次），審議包括定期報告、利潤分配、聘任年度審計師、變更香港主要營業地址、關聯交易、開展轉融券業務、內部制度修訂、提名董事監事、選舉董事長副董事長、授權購買理財產品等事項。

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。

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
<b>執行董事</b>			
羅勇（董事長）（於2021年5月21日獲委任）	6/6	0	100%
劉龍章（副董事長）（於2021年5月21日獲委任）	5/6	1	83%
何志勇（董事長）（於2021年5月21日辭任）	4/5	1	80%
陳雲華（副董事長）（於2021年5月21日辭任）	3/5	2	60%
<b>非執行董事</b>			
戴衛東（於2021年5月21日獲委任）	4/6	2	67%
羅軍	11/11	0	100%
張鵬	10/11	1	91%
韓小明	11/11	0	100%
<b>獨立非執行董事</b>			
陳育棠	11/11	0	100%
肖莉萍	11/11	0	100%
方炳希	11/11	0	100%

# 企業管治報告

## 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
<b>執行董事</b>		
羅勇(董事長)(於2021年5月21日獲委任)	0/0	不適用
劉龍章(副董事長)(於2021年5月21日獲委任)	0/0	不適用
何志勇(董事長)(於2021年5月21日辭任)	2/2	100%
陳雲華(副董事長)(於2021年5月21日辭任)	0/2	0%
<b>非執行董事</b>		
戴衛東(於2021年5月21日獲委任)	0/0	不適用
羅軍	1/2	50%
張鵬	1/2	50%
韓小明	2/2	100%
<b>獨立非執行董事</b>		
陳育棠	2/2	100%
肖莉萍	2/2	100%
方炳希	2/2	100%



## 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2次提名委員會、6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	提名委員會	審計委員會	薪酬與考核委員會
<b>執行董事</b>			
羅勇(董事長)(於2021年5月21日獲委任)	不適用	不適用	不適用
劉龍章(副董事長)(於2021年5月121日獲委任)	不適用	不適用	不適用
何志勇(董事長)(於2021年5月21日辭任)	不適用	不適用	不適用
陳雲華(副董事長)(於2021年5月21日辭任)	不適用	不適用	不適用
<b>非執行董事</b>			
戴衛東(於2021年5月21日獲委任)	不適用	不適用	不適用
羅軍	2/2	不適用	3/3
張鵬	不適用	6/6	不適用
韓小明	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>			
陳育棠	2/2	6/6	3/3
肖莉萍	2/2	不適用	3/3
方炳希	不適用	6/6	不適用

## 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。

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。

於本年度內，第四屆董事會戰略與投資委員會未召開會議。

# 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；(7)檢討及履行風險管理職責；及(8)履行ESG管理職責等。

第四屆董事會審計委員會由3名董事組成，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6次會議。所有委員會成員均親自出席所有現場（結合通訊）會議及簽署所有書面議案。審計委員會審議了2020年年度業績及2021年中期及季度業績、2020年度ESG報告、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、修訂《董事會審計委員會工作條例》、檢討本公司遵守《企業管治守則》（包括但不限於守則條文A.2.1條（前守則條文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、ESG管理、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。2021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。



## 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。

第四屆董事會薪酬與考核委員會由3名董事組成，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，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共召開了2次會議，所有委員會成員均簽署所有書面議案，主要審議了提名董事候選人的議案。

# 企業管治報告

## 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、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。

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，根據《公司章程》及中國相關法律，在新一屆董事會獲選舉產生前，所有在任董事須繼續履行作為董事之職責。

於2022年1月24日，本公司召開2022年第一次臨時股東大會，重選及選舉羅勇先生、劉龍章先生、李強先生為本公司執行董事，戴衛東先生、柯繼銘先生、張鵬先生為本公司非執行董事，陳育棠先生、方炳希先生、李旭先生為本公司獨立非執行董事；羅軍先生、韓小明先生及肖莉萍女士於同日退任本公司之非執行董事或獨立非執行董事。



## 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。

## 獨立非執行董事的獨立性

本公司第四屆董事會有獨立非執行董事3名。於2021年3月6日，獨立非執行董事肖莉萍連續任職達到6年，向董事會提出辭去其擔任的獨立非執行董事及提名委員會主席和薪酬與考核委員會委員職務。肖女士辭去獨立非執行董事職務後，將導致本公司獨立非執行董事人數低於董事會成員總人數的三分之一。在本公司股東大會補選新任獨立非執行董事就任前，肖女士仍繼續履行其獨立非執行董事、提名委員會主席及薪酬與考核委員會成員之相應職責和義務。除此之外，第四屆董事會之獨立董事人數及任職資格均符合《上市規則》的要求。

本公司第四屆董事會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。

本公司第四屆董事會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。



# 企業管治報告

## 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、資產、財務、機構和業務上完全分離。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。

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2020年年度報告、利潤分配方案、聘任核數師及內控審計機構、選舉董事、持續關聯交易等多項重要議案。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：股東代表監事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。唐雄興先生為監事會主席。股東代表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，根據《公司章程》及中國相關法律，在新一屆監事會獲選舉產生前，所有在任監事須繼續履行作為監事之職責。

於2022年1月6日，本公司召開職工代表大會，重選及選舉王焱女士、王媛媛女士為本公司第五屆監事會職工代表監事，彼等之任期於本公司臨時股東大會重選及選舉出本公司第五屆監事會非職工代表監事起計。於2022年1月24日，本公司召開2022年第一次臨時股東大會，重選及選舉唐雄興先生、趙洵先生為本公司股東代表監事，馮建先生、王莉女士為本公司獨立監事，並與王焱女士、王媛媛女士共同組成本公司第五屆監事會；蘭紅女士、李旭先生及劉密霞女士於同日退任本公司職工代表監事或獨立監事。

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5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。

# 企業管治報告

## 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；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；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，對公司經濟事項實施審計監督。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，內部控制工作堅持全面化、重點化發展。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，將重要流程納入年度內部控制梳理、評價範圍，並逐步對《內部控制手冊》進行優化和更新；採用自評和測評輪換、抽查複核、內控考核等方式促使內部控制工作質量提升，推動內控整改建議的落地；通過各專業條線加強對附屬公司的內控管理；輔導附屬公司內控職能架構的搭建。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。

本公司亦致力於提升公司整體風險防範能力，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、對行業相關風險進行分析的基礎上，對本公司可能面臨的風險開展辨識和分析，更新完善本公司的風險庫；通過廣泛調研、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。公司整體風控意識持續提升，各機構將風險管理嵌入到日常經營工作中，風險防範能力得到強化。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》與制度。於本年度內，本公司根據最新監管要求及公司實際對《信息披露制度》和《內幕信息知情人登記管理制度》進行了修訂，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布前嚴格按照《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情況，認為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

本公司股東於2021年5月21日舉行的2020年度股東周年大會批准續聘德勤會計師事務所為本公司2021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。

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2021年年度財務報告提供專業審計服務；2)就2021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（2020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（2020年度：人民幣43萬元）。

此外，於本年度，德勤會計師事務所還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。

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D.3.3條（前守則條文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。

# 企業管治報告

## 公司秘書／聯席公司秘書

於本年度，本公司公司秘書為游祖剛先生，其於2005年6月獲委任為本公司公司秘書。

於2022年1月24日，游祖剛先生因個人事務及發展原因辭任本公司公司秘書。經向聯交所申報並獲聯交所豁免本公司嚴格遵守《上市規則》第3.28條及8.17條的規定，本公司第五屆董事會委任楊焱女士和黃慧玲女士為本公司聯席公司秘書。楊女士為本公司與黃女士之主要聯絡人。游先生、楊女士及黃女士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。

## 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。

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（具體聯絡方式已公布在本公司網站）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髮言。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。

# 企業管治報告

## 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%。

## 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，及時發布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；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2021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，還採用文字溝通的方式舉辦了2020年度業績說明會及2021年中期業績說明會，就投資者普遍關注的問題進行了集中答覆，進一步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。



# 環境、社會及管治報告

## 報告說明

本報告根據聯交所《上市規則》附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》的要求編製，涵蓋本集團於報告期內ESG的重要事項和表現。本報告遵循《環境、社會及管治報告指引》的匯報原則，匯報原則如下：

- 重要性原則：本報告在編撰過程中識別重要的利益相關方，並開展了實質性議題評估，作為界定重要ESG議題的依據。
- 量化原則：本報告內所含內容均來自相關統計報告或文件，關鍵績效指標可予計量，並已匯報排放量／能源消耗等計算過程中使用的相關標準及方法。
- 平衡原則：本報告遵循平衡原則，公正、客觀的展現本集團ESG現狀。
- 一致性原則：本報告與往年度ESG報告使用一致的關鍵績效指標披露方法，覆蓋範圍保持一致。

## ESG管治

### 董事會聲明

本公司董事會致力於完善ESG方面的治理政策、管理流程及信息披露，確保建立合適及有效的ESG管理體系和工作運行機制。董事會定期檢討公司的ESG的管理方針、策略及風險，審查ESG報告內的披露資料，確認本公司已遵守聯交所《環境、社會及管治報告指引》的披露要求。本報告經董事會審議批准後發布。



## ESG管治架構及策略

董事會高度重視公司可持續發展表現，負責把控和評估公司ESG重大風險，決定公司ESG相關政策，確定和保障公司ESG管理有效。本公司將ESG管治納入公司管治中，搭建了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於ESG方面的主體責任及職責。董事會對本公司ESG策略、管理及信息披露負責，並授權董事會審計委員會協助董事會管理及決策ESG事宜，評估及釐定ESG管治策略及風險；公司設立了ESG工作領導小組，負責組織實施公司ESG管理，定期向董事會及專業委員會報告ESG工作等。

在董事會授權下，審計委員會結合重要性評估結果，明確公司可持續發展工作的重點並向董事會提供ESG決策專業意見；為減少公司運營對環境的影響，本公司訂立了排放量、減廢、能源效益、節水效益等目標及措施，定期檢討ESG表現、政策執行及目標達成情況，以更好地履行社會責任。

## 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，從而踐行環境、社會及管治工作。

本公司積極參與出版、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"> <li>高質量的產品及服務</li> <li>豐富的文化知識輸入</li> <li>提升閱讀體驗</li> <li>誠信推廣行為</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>官網、公眾號等媒體</li> <li>客服熱線溝通</li> <li>線下門店溝通</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>強化產品質量的管控</li> <li>支持併發掘優秀作品出版</li> <li>建立便民的線上線下運營實體及高效的物流網絡</li> <li>完善客戶投訴流程，了解客戶意見</li> </ul>

# 環境、社會及管治報告

利益相關方	期望	溝通方式	回應措施
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 多元、平等的僱傭行為</li> <li>• 確保職業健康與安全</li> <li>• 享受合法的薪酬及福利待遇</li> <li>• 提供良好的培訓和職業發展機會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 職工代表大會</li> <li>• 內部網絡、郵箱、論壇、內刊</li> <li>• 線上線下培訓活動</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 完善員工招聘、晉升等內部管理制度與體系，尊重員工權益</li> <li>• 保障員工職業健康和 safety</li> <li>• 提供良好的薪酬及福利待遇</li> <li>• 提供多元化的崗位技能培訓</li> </ul>
股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 規範公司治理</li> <li>• 穩定的業績增長</li> <li>• 提升公司價值</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東大會</li> <li>• 定期報告及臨時公告</li> <li>• 路演、業績說明會等信息發布渠道</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 持續完善內控及風險管理機制</li> <li>• 制定和落實發展戰略</li> <li>• 透明公開的信息披露</li> </ul>
學校	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 提高教材教輔質量及穩定供應</li> <li>• 參與責任管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 實地調研、走訪</li> <li>• 教學研討會</li> <li>• 開展研學活動</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 課程研發、教師培訓</li> <li>• 高效的印刷、物流、教育服務體系</li> <li>• 教育數字化發展</li> </ul>
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 合規運營</li> <li>• 振興文化產業</li> <li>• 支持教育事業</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 信息報送與披露</li> <li>• 調查、檢查、監管</li> <li>• 公益活動</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 遵守國家法律法規，提升治理水平</li> <li>• 及時準確地進行信息披露</li> <li>• 多元化綜合發展文化產業</li> <li>• 支持貧困地區教育</li> </ul>



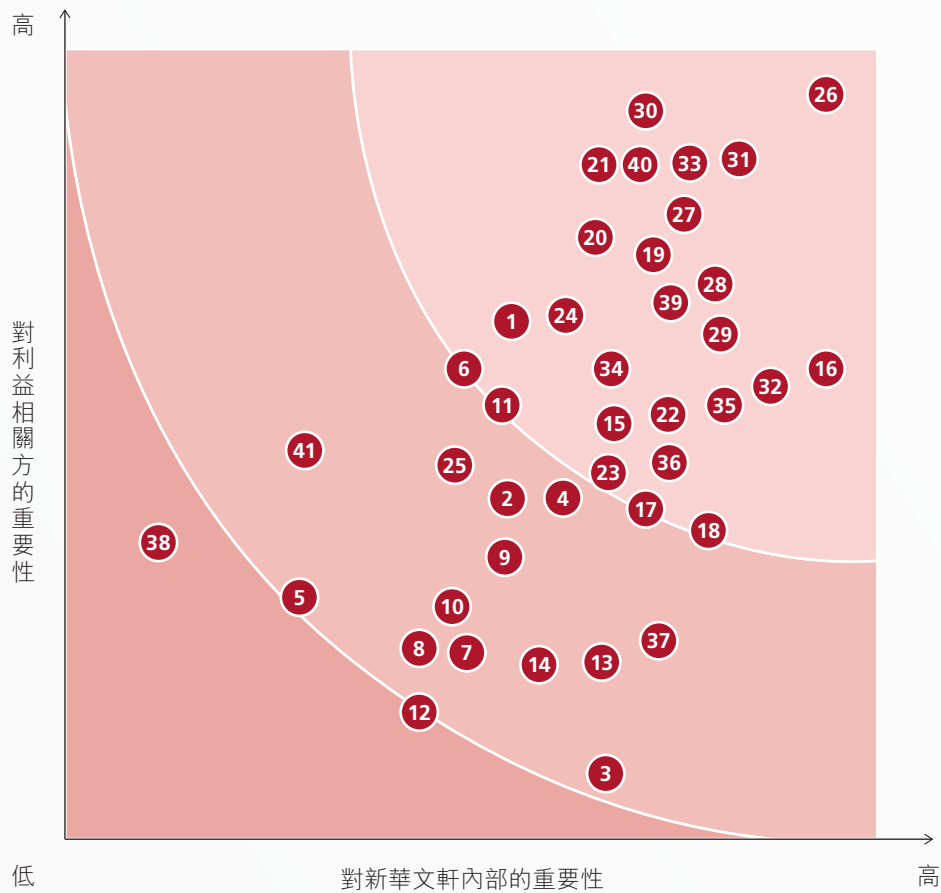
利益相關方	期望	溝通方式	回應措施
合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 促進行業健康發展</li> <li>• 保護知識產權</li> <li>• 互利共贏、共同發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 同業企業合作、交流及調研</li> <li>• 行業協會</li> <li>• 圖書訂貨會</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 參與推動行業標準和規範</li> <li>• 加強供應商管理與資質評估</li> <li>• 強化知識產權保護工作</li> <li>• 建立長期穩定的合作機制</li> </ul>
社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 踐行環保公益</li> <li>• 文化推廣</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 開展環保公益研學</li> <li>• 組織社區活動</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 加強資源循環利用，減少廢棄物</li> <li>• 開展多元社區文化活動</li> </ul>
環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 保護環境和天然資源</li> <li>• 推進節能減排</li> <li>• 加強資源循環利用</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 環保檢查</li> <li>• 環境信息披露</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 踐行綠色採購</li> <li>• 倡導環保理念</li> <li>• 推廣節能辦公及新能源運輸</li> </ul>

# 環境、社會及管治報告

## 實質性議題識別

本公司參照聯交所《環境、社會及管治報告指引》要求，通過問卷收集、業務回顧和內部訪談等方式，了解各利益相關方對公司ESG議題的看法，對利益相關方關注的議題進行識別和重要性判定，以保證更準確、全面地披露ESG信息。

2021年，本集團ESG議題實質性分析結果如下：



- |               |               |            |
|---------------|---------------|------------|
| 1 責任理念        | 15 員工健康與安全    | 29 振興出版業   |
| 2 責任管治架構      | 16 員工權益及福利    | 30 杜絕虛假廣告  |
| 3 董事會參與責任管理   | 17 員工滿意度      | 31 產品創新    |
| 4 責任意識提升      | 18 職業發展       | 32 知識產權保護  |
| 5 利益相關方參與責任管理 | 19 杜絕使用童工     | 33 事故應急處理  |
| 6 環保合規        | 20 杜絕強制勞工     | 34 線上教育事業  |
| 7 環保目標設立及達成   | 21 公平公開採購     | 35 反貪污監督管理 |
| 8 節能減排        | 22 供應鏈風險管理    | 36 反貪污舉報   |
| 9 環境及天然資源保護   | 23 綠色供應鏈      | 37 反貪污培訓   |
| 10 踐行環保公益     | 24 全產業鏈質量管理   | 38 鄉村振興    |
| 11 綠色包裝       | 25 供應商ESG表現考量 | 39 全民閱讀推廣  |
| 12 減緩氣候變化影響   | 26 產品質量       | 40 服務教育事業  |
| 13 本地就業       | 27 客戶服務與溝通    | 41 公益慈善    |
| 14 僱傭歧視       | 28 信息化發展      |            |



## 1. 踐行綠色發展

本集團積極響應國家綠色運營的號召，堅持綠色發展，嚴格遵守國家《環境保護法》《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》等相關法律法規，貫徹落實低碳減排政策，積極踐行企業環保責任。本集團屬於低能耗、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。

2022年5月，本集團建成的「新華文軒出版傳媒創意中心」高層寫字樓將全面投入使用，將淨增加自有辦公面積約6萬平方米，其中規劃設立供約2,000人就餐的員工食堂。辦公面積的增加、辦公環境的改善以及規劃新增員工食堂功能等因素，將致本集團水、電、天然氣、綜合能耗量及整體溫室氣體排放量等指標於2022年、2023年分別較上年同期呈現一定幅度的增長。為此，本集團將積極採取節能減排措施，降低能源消耗，最大化提高能源利用效率，在考慮2022年處於變化期及2023年完整年度趨於穩定正常的情況後，能在2024年起降低單位營收所產生的溫室氣體排放量、單位營收所耗用的綜合能耗量、單位營收所耗水量。對於本集團因運營生產所需產生的有害廢棄物及無害廢棄物，本集團將採取循環利用等有效措施，實現資源利用最大化。

### 1.1 加強排放管理

本集團遵循國家及運營所在地有關排放物的準則、規則和規例。

**溫室氣體：**本集團溫室氣體主要來自於車輛使用、天然氣燃燒、運營直接及間接的排放。本集團致力於減少運營辦公對環境產生的傷害，採取逐步更換新能源汽車進行運輸，倡導員工綠色出行及改造運營燈源降低耗電量等方式減少溫室氣體的排放。

## 環境、社會及管治報告

報告期內，本集團溫室氣體排放情況如下：

指標	單位	2021年度	2020年度	2019年度
溫室氣體直接排放總量	噸二氧化碳當量	<b>2,910.07</b>	2,896.56	2,829.79
溫室氣體間接排放量 (註1)	噸二氧化碳當量	<b>18,758.57</b>	15,959.57	17,333.14
溫室氣體總排放量	噸二氧化碳當量	<b>21,668.63</b>	18,856.14	20,162.93
人均溫室氣體排放量 (註2)	噸二氧化碳當量／ 人	<b>2.87</b>	2.46	2.59
溫室氣體密度	噸二氧化碳當量／ 萬元營收	<b>0.0207</b>	0.0209	0.0228

註1： 2021年度溫室氣體間接排放量中新增了外購熱力。

註2： 由按年末人數計算更改為按年平均人數計算，並對2019年度、2020年度的指標進行了調整。

**廢氣：**本集團的廢氣主要來自於下屬生產單位四川新華印刷在印刷、膠裝及商輪烘箱燃燒等生產過程中產生的揮發性有機化合物(VOCs)排放。報告期內，四川新華印刷對VOCs治理設施進行了活性炭、過濾棉、UV光解燈管進行更換；對VOCs收集端口加裝圍簾；對源頭原輔材料進行低VOCs含量更換，加強了源頭污染物管控；對印刷機台加裝揮發性液體的加蓋裝置，對印刷機台操作面配置揮發性溶劑加蓋容器，最大可能的減少有害氣體排放。VOCs排放符合運營所在地排放標準和要求。

**無害廢棄物：**本集團的無害廢棄物主要來自於印刷、物流產生的廢紙、包裝廢料，以及日常運營產生的生活垃圾、生活污水等廢棄物。本集團印刷產生的廢紙交由符合國家規定資質的外部公司回收；物流產生的包裝材料主要包括包裝紙、打包帶、快遞信封袋等，本着資源回收利用原則，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41噸；日常運營產生的生活垃圾、生活污水等無害廢棄物交由市政處理。



報告期內，本集團無害廢棄物如下：

指標	單位	2021年度	2020年度	2019年度
排水總量	萬噸	<b>21.07</b>	16.93	18.04
人均排水量(註)	噸／人	<b>27.92</b>	22.04	23.19
無害廢棄物總量	噸	<b>4,181</b>	4,188	／
其中：生活垃圾產生量	噸	<b>600.78</b>	539.93	580.47
廢包裝材料量	噸	<b>57</b>	74	56
印刷產生廢紙	噸	<b>3,523</b>	3,574	／
人均生活垃圾產生量(註)	噸／人	<b>0.080</b>	0.070	0.075
無害廢棄物密度	千克／萬元營收	<b>3.9968</b>	4.6491	／

註：由按年末人數計算更改為按年平均人數計算，並對2019年度、2020年度的指標進行了調整。

**有害廢棄物：**本集團的有害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、印刷耗材及其他危險廢物。該公司制定了《危險廢物管理制度》，強化廢棄物全過程管理，將有害廢棄物(廢油墨桶、廢洗車水和廢棉紗等)委託具有專業處理資質的公司進行回收處理。本集團堅持有害廢棄物減量化、無害化處理，積極推進廢棄物綜合利用。

報告期內，本集團有害廢棄物情況如下：

指標	單位	2021年度	2020年度	2019年度
有害廢棄物(註)	噸	<b>35.55</b>	29.05	26.49
有害廢棄物密度	千克／萬元營收	<b>0.0340</b>	0.0322	0.0300

註：原為危險廢棄物。本公司有害廢棄物全部為四川新華印刷產生，應所在地環保排放要求，對原輔材料進行更新，導致有害廢棄物增加。



# 環境、社會及管治報告

## 1.2 優化資源利用

本集團遵循國家《節約能源法》等相關法律，不斷完善內部制度規範建設。

本集團在運營過程中能源消耗主要包括辦公運營用電、公務車輛汽油、員工食堂及印刷業務耗用的天然氣；資源消耗主要有水及物流包裝材料等。本集團不斷推行節能降耗理念宣貫、設備升級、回收利用等措施，提升資源節降水平。在行政辦公方面，強化員工環保意識，要求員工節水節電，製作節水的宣傳標識在用水的地方進行黏貼，加強辦公室空調使用管理，提倡夏季製冷不低於26℃，冬季制暖不高於22℃；倡導無紙化辦公，減少紙張類廢棄物。在生產方面，四川新華印刷制定了《能耗管理控制程序》，對能耗定額指標、水電的節約降耗措施作出明確規定。在物流方面，對用於同城運輸配送的所有自有車輛更換為新能源車輛，對長途幹線運輸，選擇符合國家環保標準的車輛來進行長途運輸。

報告期內，本集團主要資源使用情況如下：

指標	單位	2021年度	2020年度	2019年度
電力消耗量(註1)	萬度	<b>3,151.96</b>	2,779.92	2,646.57
汽油的消耗量	萬升	<b>73.47</b>	78.91	85.98
柴油的消耗量	萬升	<b>6.16</b>	11.44	7.96
天然氣的消耗量(註2)	萬立方米	<b>52.34</b>	39.21	33.47
外購熱力	吉焦	<b>3,220.83</b>	/	/
綜合能源消耗總量	噸標準煤當量	<b>5,540.05</b>	4,929.46	4,721.11
人均綜合能源消耗量(註3)	噸標準煤當量/人	<b>0.73</b>	0.64	0.61
綜合能源消耗量密度	千克/萬元營收	<b>5.2962</b>	5.4723	5.3391
用水總量(註1)	萬噸	<b>24.78</b>	19.91	21.23
人均用水量(註3)	噸/人	<b>32.83</b>	25.93	27.29
用水量密度	噸/萬元營收	<b>0.2369</b>	0.2210	0.2401

註1：因2020年度突發新冠肺炎疫情居家辦公，導致2020年度的電力消耗量及用水總量基數較正常水平偏低，2021年度趨於正常。

註2：物流天津倉因增加了消防噴淋設備且2021年冬季較往年氣溫更低致供暖保持水的流動性用量高於往年，及四川新華印刷業務量增加導致用量增加。

註3：由按年末人數計算更改為按年平均人數計算，並對2019年度、2020年度的指標進行了調整。



1.3 保護天然資源

本集團持續開展「一木環保」公益活動，倡導廣大中小學生及員工捐出廢舊書刊，交由紙張生產企業再加工、再利用，並將所得投入到中小學環保教育事業。自「一木環保」公益活動啟動以來，不斷走進校園、社區、機關和企業，號召更多的人參與該公益行動，取得了良好的社會反響。2021年，公司工會以「書香新華，一木環保」為主題開展了內部捐書活動，公司員工踴躍參與，收集整理廢舊辦公用紙和書本用於捐贈，踐行綠色環保理念。

「一木環保」活動通過「自我造血」的公益模式，已覆蓋全四川省18個市、135個區縣、6,000所學校，超過500萬學生參與，累計回收廢舊書本突破1.5萬噸，籌措公益金約人民幣1,933萬元，可生產再生紙1.3萬余噸，相當於保護了22萬棵樹木免受砍伐，在着力推進公益行動校園「常態化、持續化」基礎上，進一步將公益行動向機關、社區延伸。



「一木環保」活動

# 環境、社會及管治報告

## 1.4 應對氣候變化

氣候變化增加了極端天氣事件發生的頻率，應對氣候變化已成為全球共識。本集團已盡可能地識別氣候變化可能導致的風險因素，關注極端天氣可能對本集團帶來的影響。本集團通過「一木環保」公益活動、紙張循環利用增加再生能源使用比例，通過更換新能源汽車進行物流運輸和改造門店燈源等措施，控制和減少二氧化碳等溫室氣體排放量，以減少和降低對氣候環境的影響。

在應對氣候變化產生的實體風險方面，識別洪災、泥石流等自然災害對本集團經營業務的影響，加強對氣候災害風險的管理，提高防災減災意識和能力。面對每年汛期，洪災、泥石流等自然災害可能對本集團教材及時送達學校、門店經營停頓、物流運輸受阻等產生的影響，本集團制定了防汛、防災等措施，對落實防汛責任、制定防汛應急預案、加強應急處置作出具體要求，重點防範極端天氣引發的洪災、泥石流等自然災害可能帶來的影響。面對重污染天氣，所屬生產企業成立重污染天氣應急領導小組，制定了《重污染天氣應急響應操作方案》，對生產、出行等做出相應要求。

## 2. 培育一流人才

本集團奉行「以人為本」的人力資源理念，多角度保障員工權益、加強企業人才隊伍建設、關心員工身心健康、完善員工培訓機制，努力將發展成果惠及全體員工。

### 2.1 保障員工權益

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》等相關勞動法律法規。堅持依法合規僱傭，禁止就業歧視和強迫勞動。本集團尊重員工及工會意見，建立正式的監督管理通道，明確與員工切身利益相關的事項，最大限度地保障員工的合法權益。

本集團不斷完善和優化用工政策、薪酬政策和薪酬福利體系，保證員工法定工作時間和法定休假權益。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；本年度還增設了育兒假，依法保障員工權益。此外，本公司工會還為員工辦理四川省職工住院醫療互助保障。



### 2.2 建設多元化員工團隊

本集團持續優化人力資源結構，提供公開、平等的聘用機會。本年度，上線了人力資源招聘系統，通過人力資源招聘系統實現招聘信息一鍵式發布於多個招聘網站，拓寬招聘渠道，根據崗位任職資格，按照招聘流程進行公開招聘。本集團遵守多元化的用工原則，在員工招聘錄用過程中不設立性別、民族、婚姻狀況等有悖公平原則的歧視性規定。同時堅持平等、自願、協商一致的理念，與員工簽訂書面勞動合同。通過制定的《員工手冊》，讓員工了解公司的運作模式、管理模式、價值觀和理念等基本情況，對員工的工作行為進行指引及規範。

截至報告期末，本集團共有員工7,481人；年度內累計離職員工人數605人，其中男性離職員工199人，女性員工406人，員工年度流失比率為7.36%，其中，男性員工流失比率5.69%，女性員工流失比率為8.59%。

## 環境、社會及管治報告

於本年度末，本集團人員構成如下：

按僱傭類型劃分的員工人數	全職員工	7,437
	兼職員工	44
按性別劃分的員工人數	男性員工	3,265
	女性員工	4,216
	男性員工比例	43.64%
	女性員工比例	56.36%
按年齡劃分的員工人數	30周歲及以下	1,725
	31-40周歲	2,425
	41-50周歲	2,164
	51周歲及以上	1,167
按地區劃分的員工人數	四川省內	7,068
	四川省外	413
按學歷劃分的員工人數	碩士及以上員工	474
	大學本科員工	2,336
	大專及以下員工	4,671
按性別劃分的員工流失比例	男性員工流失率	5.69%
	女性員工流失率	8.59%
按年齡劃分的員工流失比例	30周歲及以下員工流失率	14.66%
	31-40周歲員工流失率	6.54%
	41-50周歲員工流失率	2.76%
	51周歲及以上員工流失率	3.96%
按地區劃分的員工流失比例	四川省內員工流失率	5.97%
	四川省外員工流失率	30.54%



2.3 關愛員工生活

本集團關心員工的工作與生活，重視人文關愛，積極主動的為員工解決實際困難，開展送溫暖活動，切實關心職工生活。建立了困難職工檔案，向困難職工提供政策援助和資金扶持；對生病住院職工、生育女職工、退休職工進行探望，提升員工幸福感和歸屬感。同時，本集團組織豐富多彩的員工文體活動，給員工展現不同才能的機會。2021年度，開展了員工體育運動會、三八婦女節主題活動、歌詠比賽、夜跑、夜讀等活動，促進員工身心健康。



「頌歌獻給黨」歌詠比賽



「三八」婦女節主題活動——採摘明前茶

2.4 關注員工健康安全

本集團致力於為員工提供健康、安全的工作環境。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，制定了《安全生產及消防安全管理制度》《重大危險源識別、評價、監控及管理制度》《生產安全事故應急預案》等規章制度，持續推進本集團安全健康管理體系建設。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，定期開展安全健康培訓宣傳工作。本集團過去三年未發生因工亡故事件。

報告期內，本集團健康與安全相關數據如下：

年度	總工時 (二十萬人工時)	因工致死人數	因工傷致死比率	因工傷損失 工作日數 (每二十萬工時 誤工天數)
2021年	78.93	0	0	3.66

# 環境、社會及管治報告

## 2.5 助力員工發展

報告期內，本集團繼續圍繞公司戰略和人才強企目標，有計劃地搭建後備幹部梯隊、加強人才隊伍的能力建設。建立後備幹部選拔培養機制，開發並培養優秀後備人才；開展中高層管理能力提升培訓，通過多種形式助力管理幹部提升經營管理水平，打造複合型管理團隊。

員工素質的提升是企業發展的根本保障。本集團堅持「計劃統一管理、分級組織實施」的原則，搭建多層次的培訓體系，持續按需為員工賦能。本年度的培訓內容涵蓋經營管理、崗位技能、文化素養、職業資格、團隊建設等諸多方面，採取內訓與外訓相結合，依託網絡學習、知識競賽等多元化方式進行，注重培訓的針對性及有效性，切實提升各級員工的技能、專業素養和思維意識，擴展工作領域。2021年，隨着疫情常態化，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，組織開展培訓70余場，員工參與17,000余人次。

### 案例

2021年10月，教育服務事業部為200余名新員工開展了為期一周的「2021年新員工特訓營」，培訓內容包括企業文化、業務知識及軍事訓練。通過培訓，幫助新員工了解企業發展歷程和文化、了解公司戰略及業務經營，使新員工對個人職業發展和角色轉變都有了清晰的認識；通過軍訓加強了新員工的體質鍛煉，展示了新一代文軒人良好的精神風貌。





本報告期內培訓數據如下：

培訓人次及小時數	人次	17,487.5	受訓百分比	
	小時數	50,060		
按僱員類別接受培訓人次劃分	高級管理層	人次	1,054.75	6%
		小時數	4,502	
	中級管理層	人次	6,850.5	39%
		小時數	14,098.5	
	基層員工	人次	9,582.25	55%
		小時數	31,459.5	
按性別接受培訓人次劃分	男性	人次	10,081.5	58%
		小時數	22,255.5	
	女性	人次	7,406	42%
		小時數	27,804.5	

## 2.6 禁止使用童工和強制勞動

本集團嚴格遵守國家《禁止使用童工規定》，杜絕錄用、使用童工。為避免非法僱傭童工，本集團在招聘過程中，嚴格履行審核、查驗求職者的身份、年齡等信息的程序。在為新員工辦理入職手續時，檢查新員工的身份證及畢業證等相關證件，以確保員工信息的真實性。於本年度，本集團未發生使用童工的事項。

本集團嚴格按照國家有關法律、法規的規定僱傭、聘任員工，與員工簽訂勞動合同，確保員工合法權益。為防止監禁和強制勞動，保證員工人身自由和人格不受侵犯，在用工方面遵循員工及用人機構雙向自主選擇的原則，與所有員工依法簽訂勞務合同。因工作需要員工加班時，會提前徵得員工本人的同意，並支付相應的加班工資或安排調休。



# 環境、社會及管治報告

## 3. 提升產品價值

### 3.1 嚴控產品質量

本集團嚴格遵守《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，並制定了《承印單位印制管理辦法》《印制質量管理辦法》《教材教輔印裝質量抽檢辦法》《產品因質量問題回收處理流程》等管理制度。

#### ➤ 強化出版物品質把控

2021年，本集團圖書出版繼續堅持「三審三校」制度。一是認真開展審讀工作，通過事前審讀、事中檢查、事後抽檢三個方面，嚴格把控出版物的正確導向和編校質量。二是加強出版流程監管，及時發現問題，不斷加強質量管理，提升圖書內容質量和編校質量。2021年組織開展新書編校質量抽檢4次，對9家圖書出版社開展了出版流程抽查，抽檢圖書212種，對督促旗下各出版社建立並完善出版質量管理制度，嚴格執行「三審三校」出版流程起到了積極作用。2021年，在堅持正確的出版導向基礎上，出版了一系列優秀圖書。

#### ➤ 嚴格教材教輔印裝質檢

本集團歷來重視對中小學教材教輔產品印裝質量的監管，搭建了教材教輔印裝質量評價體系，制定了較為完善的質量管理制度和質量檢測標準，以確保教材教輔印裝質量。2021年度，開展了兩次教材教輔印裝質量檢測評比，共檢測教材432個品種，教輔954個品種。

多次組織承印國家統編三科教材的印刷企業的質檢人員參加質量標準培訓，提升質檢人員的質檢水平，對約束各企業規範生產、落實印制標準、提升產品質量奠定了基礎。



## ➤ 質量問題反饋跟蹤

對本集團出版的大眾類圖書，均在每本圖書的版權頁上留有聯繫電話，收集讀者對編校印裝質量的反饋意見，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，在圖書再版加印時進行修訂。

對本集團出版的教材教輔產品，在每本圖書的版權頁留有聯繫電話，收集讀者的反饋意見，並設立專門的質量管理機構進行處理。有質量問題的產品，若未到用戶手上，針對具體情況要求印刷商整改或者報廢；若到用戶手上，則按退書流程，回收換貨並登記。

報告期內，本集團未收到關於產品及服務的投訴。

## 3.2 加速數字化發展

本集團堅持數字賦能與融合發展，在數字教育、數字閱讀、供應鏈服務等領域深耕布局，推進從消費端到產業端價值鏈各環節的整體優化，以高質量創新引領高質量發展，推動出版發行產業鏈與消費鏈精準對接，更好地滿足人民群眾需求。

## ➤ 服務教育，推進教育數字化發展

本集團積極推進數字化發展，致力於促進信息技術與教育教學深度融合，不斷豐富大數據、人工智能在教育服務領域的應用場景，提升作為智慧教育服務機構的綜合實力。本集團運用物聯網、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，實現學校管理、教育教學的科學精準性和效率的提升。

## 環境、社會及管治報告

### ➤ 科技創新，升級全民閱讀服務

隨着新媒體技術發展，本集團積極探索線上閱讀路徑，以更新穎、更方便、更實惠的形式助推全民閱讀。本集團旗下「文軒網」「文軒九月」以新技術為支撐，通過電子書、聽書、視頻、知識分享等創新閱讀傳播方式，滿足廣大讀者無處不在的複合閱讀需求，助力全民閱讀常態化。2021年天府書展期間，本集團打造的「雲世界」將閱讀、科技與生活相結合，打破時空界限，雲上雲下雙翼齊飛，帶領讀者朋友們解鎖閱讀的更多「打開方式」，盡享有料、有趣、有用的沉浸式閱讀新體驗。

### ➤ 協同平台，推動行業供應鏈升級

本集團加強供應鏈運營能力，推動實現供應鏈服務從2C到2B2C的轉變，在服務終端消費者的基礎上，不斷加快為出版商和發行商的行業服務能力建設，打造了「出版物協同交易平臺」。一方面，基於集團長期積累的海量用戶基礎，結合大數據技術應用，挖掘和聚合用戶喜好商品和興趣內容，通過數據穿透，實現人找貨到貨找人的營銷方式升級。另一方面，對供應鏈進行數字化升級，實現全環節多主體的信息交換和共享。截至目前，「出版物協同交易平臺」提供超過80萬的可供商品，超過200萬的數據信息，已為上下游超過2,000家客戶提供供應鏈服務，有力的推動了圖書行業供應鏈的發展，促進了圖書行業轉型升級。

### 3.3 保護知識產權

為了維護本集團合法權益，規範公司品牌及商標的使用，促進品牌及商標的價值提升，本公司制定了《品牌使用管理制度》《商標管理辦法》，對品牌的授權、使用、監督和商標的使用、轉讓、權益保護等做了詳細的規定。

報告期內，本集團新申請商標數18個，續展成功商標數2個。截至報告期末，共持有商標366個。

本公司鼓勵所屬出版單位聘請專業資深的顧問律師，並要求出版單位必須根據《中華人民共和國著作權法》的規定，同著作權人訂立合法合規的圖書出版合同，依法保護著作權人與出版社合法權益。堅決抵制盜版行為，聯合第三方公司開展打擊盜版書工作。同時，各出版單位向四川省版權局提交圖書版權保護書目，落實版權保護工作。



## 3.4 深化供應商管理

本集團高度重視供應鏈管理，並將可持續發展理念融入供應鏈管理流程。在選定供應商的全流程中，充分考慮環境保護、資源節約和循環低碳等因素，優先採購有利於節約資源和對環境影響最小的原材料、產品和服務。

本集團在選擇印刷商時，實施嚴格的承印單位准入機制，制定了《承印單位印制管理辦法》《印制質量管理辦法》等規章制度，用於規範印刷商的產品質量和生產周期。對印刷商實行評級機制，篩選合格印刷商，以分級管理形式分派教材教輔的承印業務，並要求承印教材教輔的印刷商必須提供中國環境標誌產品認證證書，實現對印刷產品質量的管控。對新納入的聘用印刷商通常有3年以上的考核期，只有持續達到質量、周期管理要求的供應商，才會繼續開展合作。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。

本集團在選擇印刷物資原材料供應商時，根據綠色採購原則，要求參選單位參加比選的產品必須達到國家相關質量標準，滿足《環境管理 環境標誌和聲明 自我環境聲明(II 型環境標誌)》(GB/T24021-2001)、《環境標誌產品技術要求 印刷 第一部分：平版印刷》(HJ2503-2011)的要求，熱熔膠、油墨、版材、化工輔料必須獲得國家綠色環保「十環」認證，參選單位隨比選文件提供與產品匹配的檢測報告或其他權威認證材料，並提供不含領苯二甲酸脂類物資的CMA檢測報告、MSDS產品安全技術說明書等綠色資質證明資料，以降低對環境的影響，同時，產品外包裝和標籤上須有相關環保標識。

本集團在選擇圖書供應商時，遵循高質量、重合同、守信用等原則對供應商進行選擇。對已建立合作關係的供應商進行信息登記管理，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。

截至報告期末，本集團主要合作印刷商共計513家，其中四川省內218家，四川省外295家；印刷物資原材料供應商共計99家，其中四川省內40家，四川省外59家；圖書供應商共計1,206家，其中四川省內148家，四川省外1,058家。

# 環境、社會及管治報告

## 3.5 保障消費者隱私

本集團嚴格貫徹《中華人民共和國消費者權益保護法》，堅持個人信息收集和使用的合法、正當、透明、必要原則。同時，加強員工信息安全和保密意識，嚴格規範授權流程。針對系統前端安全、信息傳輸層安全、系統處理層安全、作業系統安全、合作方傳輸安全設立相應的安全舉措。例如在系統前端部分，設立自有開發平台，防止惡意開發者濫用開放平台接口及用戶信息洩露。在自有平台中，設立平台用戶敏感信息加密機制，系統中不允許出現手機號、銀行卡號等明文信息。在系統處理層安全方面，設置關鍵信息操作權限安全管理，設立關鍵操作審核機制以防止客戶信息洩露。

## 4. 加強廉政建設

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。制定多項反貪污制度、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，防範崗位風險。

2021年，本集團嚴格執行《投訴舉報制度》《防止利益衝突規定》等相關要求，進行招標比選等業務環節過程監督，將預防關口前移。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，形成有效的廉潔風險防控機制。

報告期內，本集團開展多層次廉潔主題教育活動，重溫廉潔從業管理制度要求，觀看廉潔教育視頻，進一步築牢員工思想道德防線，增強拒腐防變能力，共組織管理層及關鍵崗位員工參與廉潔從業、合規經營、預防腐敗、防止貪污等主題培訓教育活動達1,320人次。向所有董、監事發放反貪污、誠實責任等學習資料，組織董、監事參加香港廉政公署舉辦的線上反貪污培訓。

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，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，促進社會和諧發展。2021年，本集團向四川省內各級教育基金會、學校等捐贈人民幣4,963.28萬元。

### 5.1 弘揚優秀文化

報告期內，本集團以滿足人民精神文化生活為出發點和落腳點，推動「書香天府•全民閱讀」活動的實施。組織開展了獨具特色的文化活動，彰顯閱讀「有趣、有美、有用」魅力，營造愛讀書、讀好書、善讀書的良好氛圍，滿足廣大人民群眾文化需求、提升公民素質。

#### ➤ 舉辦天府書展

書展以「愛閱讀 會生活」為永久主題，堅持線下線上並重，通過專業化、市場化辦展，集中展示了出版最新成果，深入開展了全民閱讀活動和文化惠民活動，極大地推動了「書香天府•全民閱讀」建設，促進了文化消費。書展期間，共組織80余萬種優質圖書展示展銷，舉辦1,100余場文化閱讀活動。共有4,460萬人次參展，其中主展場、分展場、分會場參展160萬人次，線上逛展4,300萬人次。

#### ➤ 文化服務進社區

為推進全民閱讀進社區、進基層，滿足社區居民文化閱讀需求，本集團深入街道、社區開展了一系列社區文化活動，用文化服務居民群眾。開展了「悅讀越幸福」「建設少年時代閱享閱讀服務基地」等活動，通過「以書悅人、以書會友、以書啟智」的讀書和分享，為構建社區居民交流活動平台，傳承中華優秀文化基因，做好書香社區建設。2021年，本集團還和社區開展合作，以品牌輸出方式，共建社區閱讀空間。

#### ➤ 知識進校園

提升學生的人文素養是當今語文教學的關鍵之一。本集團致力於協助學校向學生傳授優秀文化知識，了解中國歷史傳統文化，幫助學生更好地感受文學教育的魅力，增長知識，營造「好讀書，讀好書」的全民閱讀良好氛圍，讓校園成為一個充滿書香的地方。本年度邀請了國內外知名學者、文化名人、兒童作家等走進校園，舉辦各類國學文化講座、文學創作分享會、閱讀分享會等活動近百場，活動遍布全川各市縣，為廣大師生帶來一場場豐富的閱讀盛宴。

## 環境、社會及管治報告

### 案例 產業工人的特別「書店」—— 文軒BOOKS | 青年閱享空間

成都市雙流區黃甲街道的雙興國際社區是四川省首個「按辦大學理念辦社區」的開放式產業社區，在這裡生活工作的都是成都高新綜合保稅區雙流園區企業管理人員和產業工人。2021年10月7日，本集團與雙流區在雙興國際社區共建了「文軒Books青年閱享空間」，面積有2,700平方米，藏有4萬冊書籍。社區里的產業工人們可在「文軒Books青年閱享空間」里喝咖啡、聽講座、共享辦公等。青年閱享空間的落成，豐富了該社區居民的文化生活，讓社區居民獲得更多文化享受。



### 案例 「閱讀國學經典，領悟智慧人生」主題講座

2021年10月23日，本公司在瀘定縣第一中學舉辦「閱讀國學經典，領悟智慧人生」主題講座，邀請四川師範大學副校長、中華傳統文化學院院長王川講述和分享中華優秀傳統文化的底蘊和精氣，傳承尊師重教的文化精髓，弘揚中華優秀傳統文化、堅定文化自信，極具意義。講座結束後，教師與學生們紛紛表示獲益匪淺。





## 5.2 服務教育事業

### ➤ 聚焦鄉村教育，推進公益行動

本集團多年來持續助力教育服務事業，聚焦鄉村校長及教師群體，着力幫助鄉村學校提升日常管理、文化建設、教育教學水平，推進「太陽星公益行動」計劃。此行動自2013年啟動以來，通過各級組委會、社會愛心機構和人士的持續努力，結合鄉村少年宮建設和志願者服務力量，大力幫扶貧困地區、邊遠地區、民族地區、災區等薄弱學校發展。2021年，重點開展了四川省鄉村學校振興聯盟、鄉村學校校長能力提升培訓、鄉村教師思政教育研修、校園心理健康輔導培訓、名師送教到鄉村等，共計20余場活動，現有「鄉村振興聯盟學校」21所。

### ➤ 整合利用外部資源，助力研學教育

近年來，本集團以助力學生全面發展、成長成才為目標，以「五有」（「有課程」「有營地」「有導師」「有實踐」「有評價」）研學勞動實踐教育為發展路徑，整合社會資源，合作共建研學勞動實踐教育基地，協同推進區域課程開發，組織開展研學活動。

2021年，開展了以「傳承紅色基因•助力思政教育」「生命教育」「沫若美育」等為主題的勞動與實踐教育研學活動，參與的學生約17.9萬余人次。通過豐富多樣的研學實踐教育活動，培育和踐行社會主義核心價值觀、弘揚中華優秀傳統文化，讓廣大中小學生在活動中感受祖國大好河山，感受中華傳統美德、感受革命光榮歷史、感受改革開放偉大成就，增強文化自信、樹立正確價值觀。



### 案例 「太陽星公益行動」一名師送教到鄉村

2021年4月13日，「太陽星公益行動」一名師送教到鄉村活動在被譽為「博士之鄉」的巴中市恩陽區漁溪鎮和平場小學舉行。活動以倡導新理念、傳遞新方法為宗旨，邀請了成都市棕北中學數學骨幹教師楊順春、石室天府中學附小語文教師蒲奧楓兩位名師，分別為與會教師呈現了數學「二次函數中與三角形相關的動點」、語文「群文閱讀」兩堂精彩的示範課，並與老師們進行了深入的主題交流。



蒲奧楓老師正在和學生互動



# 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

於本報告日，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	任期起始日期	任期終止日期	報告期內	是否 在公司 關聯方 獲取報酬
					從公司獲得的 稅前報酬總額 (人民幣萬元) (註)	
羅勇	執行董事、董事長	男	2021年5月21日	2025年1月23日	0	是
何志勇	執行董事、董事長	男	2015年12月29日	2021年5月21日	56.96	否
劉龍章	執行董事、副董事長	男	2021年5月21日	2025年1月23日	0	是
陳雲華	執行董事、副董事長	男	2017年12月21日	2021年5月21日	0	是
李強	執行董事	男	2022年1月24日	2025年1月23日		
	總經理		2019年4月19日	2025年1月23日	218.38	否
戴衛東	非執行董事	男	2021年5月21日	2025年1月23日	0	是
柯繼銘	非執行董事	男	2022年1月24日	2025年1月23日	0	是
張鵬	非執行董事	男	2013年5月9日	2025年1月23日	0	是
羅軍	非執行董事	男	2008年7月30日	2022年1月24日	0	是
韓小明	非執行董事	男	2017年5月25日	2022年1月24日	9.90	否
陳育棠	獨立非執行董事	男	2016年2月18日	2025年1月23日	28.00	否
方炳希	獨立非執行董事	男	2017年10月26日	2025年1月23日	19.00	否
	(曾用名：方西特)					
李旭	獨立非執行董事	男	2022年1月24日	2025年1月23日		
	獨立監事		2016年2月18日	2022年1月24日	9.40	否
肖莉萍	獨立非執行董事	女	2015年3月6日	2022年1月24日	0	否
唐雄興	監事會主席	男	2017年12月21日	2025年1月23日	0	是
趙洵	監事	男	2017年5月25日	2025年1月23日	6.50	否
蘭紅	監事	女	2005年6月11日	2022年1月24日	55.84	否
王焱	監事	女	2015年3月6日	2025年1月23日	49.76	否
王媛媛	監事	女	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
馮建	獨立監事	男	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
王莉	獨立監事	女	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
劉密霞	獨立監事	女	2015年3月6日	2022年1月24日	9.10	否
陳大利	總編輯	男	2022年1月24日	2025年1月23日		
	副總經理		2005年6月11日	2022年1月24日	152.30	否



## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

姓名	職務	性別	任期起始日期	任期終止日期	報告期內	是否
					從公司獲得的 稅前報酬總額 (人民幣萬元) (註)	在公司 關聯方 獲取報酬
王華光	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
趙學鋒	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
鄒健	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
胡勃	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
胡巍	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
馬曉峰	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
楊淼	董事會秘書	女	2022年1月24日	2025年1月23日	不適用	否
游祖剛	董事會秘書	男	2005年6月11日	2022年1月24日	154.60	否
朱在祥	財務總監	男	2005年6月11日	2022年1月24日	43.09	否
合計	/	/	/	/	812.83	/

註： 報酬總額包括薪酬、獎金及企業為其繳納的各項保險等。

## 二、董事、監事及高級管理人員變動情況

有關於董事、監事及高級管理人員具體變動情況請見本年度報告之「董事會報告」。

# 董事、監事、高級管理人員及員工情況

## 三、董事、監事及高級管理人員簡歷

### 董事

#### 執行董事

**羅勇先生**，1963年3月生，現任本公司黨委書記、董事長，四川新華出版發行集團黨委書記、董事長。曾任甘孜日報社記者，民族社社長、黨組書記及總編輯；四川出版集團黨委副書記、總裁、黨委書記、董事長。2008年7月至2013年12月任本公司總經理。2011年9月至2017年12月任本公司執行董事。2021年4月起擔任本公司黨委書記，於2021年5月起擔任本公司董事長。羅先生畢業於西南民族大學中文系，主修新聞學，並先後完成西南民族大學文學院新聞專業課程及中國人民大學工商管理高級研修班課程，獲有編審專業技術職稱，享受國務院政府特殊津貼。曾獲第十一屆「韜奮出版獎」，被授予「全國新聞出版行業領軍人才」、中宣部「文化名家暨四個一批人才」、首屆四川省宣傳文化系統「四個一批人才」等榮譽稱號。

**劉龍章先生**，1967年3月生，現任本公司黨委委員、副董事長，四川新華出版發行集團黨委副書記、副董事長、總經理。曾任四川省都江堰市經濟體制改革委員會秘書科副科長、綜合科科長；四川省政府研究室綜合處副處長，調研處處長，副主任；四川省政府辦公廳黨組成員、機關黨委書記，四川省政府政務服務管理辦公室主任；四川省委宣傳部機關黨委書記、副部長。於2021年4月起擔任本公司黨委委員，於2021年5月起擔任本公司副董事長。劉先生畢業於北京師範大學哲學系，獲得哲學學士學位。

**李強先生**，1973年5月生，現任本公司黨委副書記、執行董事、總經理。於1995年7月至2019年4月曾任四川新華發行集團教材發行公司銷售部副經理、營銷中心和運營中心經理，本公司教材發行事業部總經理助理、副總經理、總經理，本公司監事、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，於2021年6月起任本公司黨委副書記。於2022年1月24日獲委任為本公司第五屆董事會執行董事。李先生畢業於武漢大學圖書發行專業，獲文學學士學位，亦為高級經濟師、高級政工師。



### 非執行董事

**戴衛東先生**，1969年1月生，現任本公司非執行董事，四川文投集團黨委副書記、副董事長、總經理。曾任四川省委機要局業務處幹部，四川省委辦公廳辦公室主任科員，四川省委辦公廳秘書處副處長、處長，四川省委常委辦公室副主任，中宣部辦公廳副局級機要秘書、正局級機要秘書，全國政協辦公廳正局級機要秘書，四川出版集團黨委副書記、副董事長、總裁。於2021年5月起擔任本公司非執行董事。戴先生畢業於四川大學漢語言文學專業，後獲得四川大學政治經濟學碩士學位。

**柯繼銘先生**，1970年6月生，現任本公司非執行董事，四川新華出版發行集團黨委委員、董事、副總經理。曾任四川大學歷史系教師，成都市委組織部助理調研員，四川省委宣傳部辦公室副主任、政策法規研究室主任、幹部管理處處長。於2022年1月24日獲委任為本公司第五屆董事會非執行董事。柯先生畢業於四川大學，先後獲得歷史學學士學位、碩士學位以及博士學位。

**張鵬先生**，1964年1月生，現任本公司非執行董事，四川文投集團總經理助理、黨委組織部部長及人力資源部主任，四川文投愛科行教育科技有限公司董事長。曾任四川人民出版社編輯、總編室主任及四川出版集團辦公室主任、總裁助理、董事。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。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

**羅軍先生**，1966年3月生，本公司第四屆董事會非執行董事，現任四川新華出版發行集團董事、副總經理。曾就職於貴州省工商局，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，獲得經濟學學士學位，並完成中央黨校經濟管理專業碩士學位課程。羅先生於2022年1月24日退任本公司非執行董事。

**韓小明先生**，1953年2月生，本公司第四屆董事會非執行董事，現任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。曾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。韓先生於2022年1月24日退任本公司非執行董事。



### 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，天健德揚會計師事務所有限公司董事。陳先生曾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；陳先生亦曾任五龍電動車（集團）有限公司及中國幸福投資（控股）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。

**方炳希先生**，1962年6月生，現任本公司獨立非執行董事，中密控股股份有限公司（深交所股份代碼：300470）獨立董事，中聯資產評估集團有限公司西南分公司總經理。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，並為中評協資產評估行業技術專家庫專家、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，亦為資產評估師。

**李旭先生**，1962年12月生，現任本公司獨立非執行董事，四川天華會計師事務所合夥人，四川九華投資管理有限公司總經理，成都魄洞網絡有限公司總經理。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總經理，四川中天華資產評估有限公司總經理及合夥人，亦曾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主任委員。於2016年2月至2022年1月24日任本公司獨立監事，於2022年1月24日獲委任為本公司第五屆董事會獨立非執行董事。李先生畢業於西南財經大學，獲有經濟學學士及碩士學位，並持有註冊會計師任職資格證。

**肖莉萍女士**，1956年7月生，本公司第四屆董事會獨立非執行董事。1987年至2011年7月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。肖女士於2022年1月24日退任本公司獨立非執行董事。

## 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，中共四川省廣安市委常委、宣傳部部長。於2017年12月起獲委任本公司監事及監事會主席。唐先生先後獲得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，華盛集團董事、執行副總裁，四川文漢國際貿易有限公司董事長、總經理，成都雙流國際機場股份有限公司監事，四川文翰傳媒文化有限公司董事、總經理。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。於2017年5月起任本公司監事。趙先生先後獲得台灣淡江大學社會科學學士學位及賓夕法尼亞印第安納大學(Indiana University of Pennsylvania)公共事務碩士學位。

**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四川文傳物流有限公司監事。2005年5月至2011年10月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



**王媛媛女士**，1980年9月生，現任本公司監事及教育服務事業部人力資源部經理。2003年11月至2021年12月曾任四川新華圖貿有限公司行政文秘，四川新華發行集團教材發行公司行政文秘，本公司教材發行事業部產品研發員、行政助理、績效管理員、運行專員、四川公司運行經理、教育裝備分公司運營部經理、人力資源部副經理。於2021年12月起任本公司教育服務事業部人力資源部經理。於2022年1月6日通過本公司職工代表大會選舉成為本公司第五屆監事會監事，任期自2022年1月24日起。王女士畢業於四川師範大學計算機科學與技術專業，獲得工學學士學位，亦為高級出版物發行員及中級人力資源管理師。

**蘭紅女士**，1967年1月生，本公司第四屆監事會監事。曾就職於成都市新華書店；2003年2月至2022年1月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及董事會辦公室副主任。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。蘭女士於2022年1月24日退任本公司監事。



## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

### 獨立監事

**馮建先生**，1963年1月生，現任本公司獨立監事、西南財經大學會計學院教授、博士生導師，四川九洲電器股份有限公司（深交所股份代碼：000801）、四川久遠銀海軟件股份有限公司（深交所股份代碼：002777）、廈門雅迅網絡股份有限公司、恩威醫藥股份有限公司獨立董事、四川西南財大資產經營有限公司董事。馮先生曾任西南財經大學審計處處長，西南財經大學出版社董事長、總經理，並先後兼任雲南馬龍產業集團股份有限公司、成都衛士通信息產業股份有限公司、四川成渝高速公路股份有限公司、四川迪康科技藥業股份有限公司、成都博瑞傳播股份有限公司、四川明星電纜股份有限公司、洛陽銀行股份有限公司、中科院成都信息技術股份有限公司等多家公司獨立董事。於2022年1月24日獲委任為本公司第五屆監事獨立監事。馮先生畢業於西南財經大學，並先後獲得會計學學士學位、財政學博士學位。

**王莉女士**，1961年6月生，現任本公司獨立監事、四川省出版工作者協會副理事長兼秘書長。1978年10月至2018年9月曾任成都市新華書店人民南路書店營業員、圖書美術宣傳、團支部書記，成都市新華書店黨委辦公室副主任、主任兼團委書記、經理辦公室主任，四川新華發行集團經理辦公室副主任，本公司經理辦公室副主任、主任，2018年9月退休。於2022年1月24日獲委任為本公司第五屆監事獨立監事。王女士畢業於中共四川省委機關黨校經濟管理專業，並於2002年8月完成四川大學經濟及管理專業MBA研究生課程，為高級政工師。

**李旭先生**為本公司第四屆監事會獨立監事。有關於李先生的詳細履歷載於上文「董事」部分。

**劉密霞女士**，1958年3月生，本公司第四屆監事會獨立監事。1987年12月至2013年3月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。劉女士於2022年1月24日退任本公司獨立監事。



### 高級管理人員

李強先生為本公司總經理。有關於李先生的詳細履歷載於上文「董事」部分。

陳大利先生，1962年10月生，現任本公司總編輯，人民東方（北京）書業有限公司、貴州新華文軒圖書音像連鎖有限責任公司及海南出版社有限公司董事。2000年9月至2022年1月曾任四川巴蜀書社副社長，四川新華發行集團副總經理及四川新華出版有限責任公司總經理、總編輯，本公司出版事業部總經理、副總經理，四川文軒雲圖文創科技有限公司執行董事，亦於2005年6月起任本公司副總經理。陳先生畢業於四川師範大學漢語史專業，獲碩士學位，並獲有副編審專業技術職稱。陳先生於2022年1月24日退任本公司副總經理。

王華光先生，1964年8月生，現任本公司黨委委員、副總經理，四川新華文化傳播有限責任公司執行董事。曾任《四川文化報》報社編輯、記者，四川省文化廳藝術處副主任科員，四川人民出版社青年編輯室副主任、副社長，四川出版集團常務副總經理，四川出版印刷有限公司執行董事、總經理，本公司生產總監。於2021年6月起任本公司黨委委員，於2022年1月24日起任本公司副總經理。王先生畢業於山東大學中國古典文學專業，獲得文學碩士學位，並獲有編審專業技術職稱。

趙學鋒先生，1964年4月生，現任本公司黨委委員、副總經理，四川文傳物流有限公司執行董事，四川文軒寶灣供應鏈有限公司及新華文軒商業連鎖（北京）有限公司董事長，文軒在線董事，商務印書館（成都）有限責任公司董事、總經理。1982年10月至2005年9月曾任成都市新華書店批發書店經理、副總經理，新華書店北京發行所副經理，2005年9月至2021年6月本公司採購中心總經理、採購總監。於2021年6月起任本公司黨委委員，於2022年1月24日起任本公司副總經理。趙先生畢業於中共中央黨校函授學院經濟管理專業。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況

**鄒健先生**，1972年7月生，現任本公司黨委委員、副總經理及信息中心主任，文軒在線董事、總經理，四川文軒教育科技有限公司董事，新華互聯電子商務有限責任公司董事，四川墨淵文化傳播有限公司總經理，四川欣雅軒文化傳播有限公司執行董事及總經理，四川愛閱城文化傳播有限公司總經理，四川興悅閱文化傳播有限公司執行董事及總經理，四川天宇閣文化傳播有限公司總經理，四川學海之舟文化傳播有限公司執行董事及總經理。1993年7月至2021年6月曾任職於四川計算機軟件公司、四川省新華書店電算科，曾任四川文軒連鎖有限公司計算機中心主任，本公司信息中心副主任及總經理助理。於2006年7月起任本公司信息中心主任，於2021年6月起任本公司黨委委員，於2022年1月24日起任本公司副總經理。鄒先生畢業於四川大學計算機及應用專業，獲得工學學士學位，並獲有工程師專業技術職稱。

**胡勃先生**，1973年9月生，現任本公司黨委委員、副總經理及人力資源開發部主任。曾任職於四川新華發行集團人力資源開發部，本公司人力資源開發部副主任及總經理助理。於2006年9月起任本公司人力資源開發部主任，於2021年6月起任本公司黨委委員，於2022年1月24日起任本公司副總經理。胡先生畢業於電子科技大學計算機及應用專業，並獲有高級經濟師專業技術職稱。

**胡巍先生**，1972年3月生，現任本公司黨委委員、副總經理及運營中心主任。1994年7月至2007年6月曾任四川新華書店儲運公司發運科科長，四川新華發行集團配送公司副經理，四川新華文軒連鎖股份有限公司物流發展事業部副總經理，本公司運營中心副主任及總經理助理。於2007年6月起任本公司運營中心主任，於2021年6月起任本公司黨委委員，於2022年1月24日起任本公司副總經理。胡先生畢業於重慶師範大學地理教育專業，獲得理學學士學位，亦為中級政工師。

**馬曉峰先生**，1973年9月生，現任本公司副總經理。1996年7月至2022年1月曾任民族社編輯室主任，四川畫報社有限公司副社長，四川美術出版社社長，四川省委宣傳部出版處副處長、二級調研員，四川新華出版發行集團總經理助理。於2022年1月24日起任本公司副總經理。馬先生畢業於四川美術學院美術教育專業，並獲有編審專業技術職稱。

## 董事、監事、高級管理人員及員工情況



**楊淼女士**，1981年3月生，現任本公司董事會秘書、聯席公司秘書及董事會辦公室主任。2005年6月至2022年1月曾任本公司董事會工作人員、上市辦公室專職工作人員、董事會辦公室投資者關係管理專員、主任助理、副主任及本公司證券事務代表。於2020年8月起任本公司董事會辦公室主任，於2022年1月24日起任本公司董事會秘書。楊淼女士畢業於西南交通大學產業經濟學專業，獲得經濟學碩士學位。

**游祖剛先生**，1962年10月生，現任本公司董事長助理，成都銀行股份有限公司、海南鳳凰新華出版發行有限責任公司董事。1989年2月至2022年1月曾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，四川新華發行集團財務管理部副主任、審計室主任、經理辦公室主任，廣元市管理中心主任，本公司行政總監、董事會秘書。游先生於2005年6月起任本公司董事會秘書，於2022年1月退任。游先生完成了中國人民大學工商管理碩士課程，為「香港公司治理公會資深會士」和「英國特許秘書及行政人員公會資深會士」，亦為國際內部審計師協會會員，並獲有會計師及高級政工師專業技術職稱。

**朱在祥先生**，1961年3月生，現任四川省會計學會副會長，文軒投資、四川新華商紙業有限公司董事，中國新華書店協會財務管理工作委員會主任。1982年至2022年1月曾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，四川新華發行集團財務管理部主任、總會計師，本公司財務總監。朱先生於2005年6月起任本公司財務總監，於2022年1月退任。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。

### 聯席公司秘書

**楊淼女士**為本公司聯席公司秘書，有關楊女士的詳細履歷詳情載於上文「高級管理人員」部分。

**黃慧玲女士**，現任本公司聯席公司秘書，方圓企業服務集團(香港)有限公司總監。於2022年1月24日獲委任為本公司聯席公司秘書。彼在提供公司秘書服務方面擁有逾15年經驗。黃女士為香港公司治理公會和英國特許公司治理公會之會員。

# 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2021年12月31日，本集團共有員工名7,481(2020年12月31日：7,633名)。員工情況的詳情載列於本年度報告之「環境、社會及管治報告」部分。

### 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2021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17,592萬元(2020年：人民幣10,748萬元)。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)27。

### 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，不斷優化培訓的內容和類型，按照「計劃統一管理、分級組織實施」的原則開展員工培訓，幫助員工提升專業技能、思維意識和拓展工作領域。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，有計劃地搭建後備幹部梯隊、加強人才隊伍的能力建設，通過多種形式助力管理幹部提升經營管理水平，打造複合型管理團隊，同時，基於業務發展對各層級員工能力素質的發展需求，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，以員工能力素質提升驅動業務發展。

於本年度，隨着疫情防控常態化，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，全年組織開展培訓70余場，培訓員工17,000余人次。培訓詳情載列於本年度報告之「環境、社會及管治報告」部分。

### 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。



2021年，監事會嚴格按照《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，維護和保障公司及股東的合法權益。

## 一、監事會召開會議的情況

於本年度，本公司共召開了5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，於規定時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、社會責任報告、利潤分配建議方案、募集資金存放和實際使用情況專項報告、內部控制評價和風險評估報告、內部控制審計報告、定期報告、提名第五屆監事會非職工代表監事候選人及第五屆監事會非職工代表監事薪酬建議標準等多項議案。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。

於2021年12月1日召開的監事會會議，推選唐雄興先生、趙洵先生、馮建先生、王莉女士為第五屆監事會監事候選人，並於本公司2022年1月24日召開的臨時股東大會會議獲批准，彼等與本公司於2022年1月6日通過職工代表大會選舉產生的職工代表監事王焱女士及王媛媛女士組成本公司第五屆監事會。於第五屆監事會2022年第一次會議，唐雄興先生被推選為本公司第五屆監事會主席。

## 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溝通、審閱本公司定期提供的經營管理信息及核對公司財務報告等方式，對本公司的經營管理、內控風險、財務狀況、投資運作以及業務運營等情況進行監督；通過實地現場調研考察，了解本公司已完工結轉的工程項目情況。監事會認為，本年度內本公司董事、高級管理人員勤勉盡責，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《2021年度合併財務報告》已經本公司年度核數師德勤華永會計師事務所審計，並出具了標準無保留意見的審計報告。監事會對本集團2021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、回避表決、披露及執行等情況進行監督。監事會確認：本年度董事會、股東會在審批關連交易時，關聯董事、關聯股東均按要求回避表決，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、本公司內部控制及風險管理情況

監事會審議了本公司《2021年度內部控制評價報告》和《2021年度風險評估報告》，德勤華永會計師事務所對本公司2021年度內部控制情況進行了審計，出具了標準無保留意見的《2021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監控和風險管理機制，並能得到有效的執行；《2021年度內部控制審計報告》真實、客觀地反映了公司內部控制制度的建立及運行情況。



## 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了審查，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。

2022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及風險管理的監督檢查，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

2022年3月29日





# 審計報告

德師報(審)字(22)第P02351號

# 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2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2021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2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021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。

## 三、 關鍵審計事項(續)

### 教材教輔銷售收入確認

如財務報表附註(六)38及(十六)24所示，新華文軒本年度教材教輔發行銷售收入為人民幣536,602.12萬元，佔合併及母公司營業收入的比例分別為51%及82%。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(22)第P02351號

## 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2021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。

## 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。



# 審計報告

德師報(審)字(22)第P02351號

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

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。

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：  
**蔣健**  
(項目合夥人)

中國註冊會計師：  
**歐陽千力**  
2022年3月29日

# 合併資產負債表

2021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
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	(六)1	6,040,029,278.72	5,785,974,800.85
交易性金融資產	(六)2	20,945.15	6,510,463.20
應收票據	(六)3	10,545,962.27	4,344,936.39
應收賬款	(六)4	1,555,884,147.93	1,586,906,258.90
應收款項融資	(六)5	5,132,438.00	6,201,191.14
預付款項	(六)6	79,323,179.35	77,465,227.71
其他應收款	(六)7	101,641,043.44	103,776,291.44
存貨	(六)8	2,742,158,426.84	2,130,621,634.21
合同資產	(六)9	34,660,471.53	-
一年內到期的非流動資產	(六)11	172,294,518.11	181,722,570.04
其他流動資產	(六)10	502,276,759.44	86,231,460.17
<b>流動資產合計</b>		<b>11,243,967,170.78</b>	<b>9,969,754,834.05</b>
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款	(六)11	143,479,125.91	313,418,082.51
長期股權投資	(六)12	754,803,876.08	717,889,546.28
其他權益工具投資	(六)13	1,608,071,463.87	1,446,798,951.64
其他非流動金融資產	(六)14	723,047,595.79	680,880,618.26
投資性房地產	(六)15	82,653,580.43	86,104,385.12
固定資產	(六)16	2,014,782,433.12	2,009,270,646.85
在建工程	(六)17	144,794,764.90	37,670,169.58
使用權資產	(六)18	345,014,851.31	447,482,542.47
無形資產	(六)19	379,475,191.25	355,813,424.01
開發支出		2,561,158.72	18,870,289.43
商譽	(六)20	500,571,581.14	500,571,581.14
長期待攤費用	(六)21	15,260,900.36	12,194,296.86
遞延所得稅資產	(六)22	23,931,737.96	21,183,296.95
其他非流動資產	(六)23	791,530,359.26	350,933,345.43
<b>非流動資產合計</b>		<b>7,529,978,620.10</b>	<b>6,999,081,176.53</b>
<b>資產總計</b>		<b>18,773,945,790.88</b>	<b>16,968,836,010.58</b>
<b>流動負債：</b>			
應付票據	(六)24	45,285,599.60	45,838,225.28
應付賬款	(六)25	5,406,581,179.99	4,550,158,695.76
合同負債	(六)26	542,086,414.16	442,825,006.30
應付職工薪酬	(六)27	594,173,428.34	472,779,571.05
應交稅費	(六)28	62,425,209.54	64,081,630.88
其他應付款	(六)29	386,886,795.47	655,979,050.64
一年內到期的非流動負債	(六)31	101,706,168.70	103,865,186.60
其他流動負債	(六)30	201,498,906.04	176,472,136.88

# 合併資產負債表

2021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		<b>7,340,643,701.84</b>	6,511,999,503.39
非流動負債：			
租賃負債	(六)31	<b>259,594,365.23</b>	357,266,005.19
遞延收益	(六)32	<b>31,146,881.78</b>	45,644,566.05
遞延所得稅負債	(六)22	<b>32,872,282.61</b>	25,775,918.61
非流動負債合計		<b>323,613,529.62</b>	428,686,489.85
負債合計		<b>7,664,257,231.46</b>	6,940,685,993.24
股東權益：			
股本	(六)33	<b>1,233,841,000.00</b>	1,233,841,000.00
資本公積	(六)34	<b>2,572,524,766.32</b>	2,572,524,766.32
其他綜合收益	(六)35	<b>1,178,842,757.57</b>	1,016,266,307.50
盈餘公積	(六)36	<b>1,009,210,479.29</b>	897,647,684.81
未分配利潤	(六)37	<b>5,227,141,020.57</b>	4,416,564,721.94
歸屬於母公司股東權益合計		<b>11,221,560,023.75</b>	10,136,844,480.57
少數股東權益		<b>(111,871,464.33)</b>	(108,694,463.23)
股東權益合計		<b>11,109,688,559.42</b>	10,028,150,017.34
負債和股東權益總計		<b>18,773,945,790.88</b>	16,968,836,010.58

附註為財務報表的組成部分

第125頁至第137頁的財務報表由下列負責人簽署：

羅勇

法定代表人

馬曉峰

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

2021年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	(十六) 1	<b>4,820,615,701.63</b>	4,242,822,636.99
交易性金融資產		<b>20,945.15</b>	10,463.20
應收賬款	(十六) 2	<b>789,852,470.51</b>	747,625,909.48
預付款項	(十六) 3	<b>12,125,972.56</b>	32,837,225.54
其他應收款	(十六) 4	<b>920,535,846.37</b>	894,926,509.15
存貨	(十六) 5	<b>782,488,210.66</b>	606,090,436.19
一年內到期的非流動資產		<b>59,313,651.82</b>	73,255,497.75
其他流動資產	(十六) 6	<b>75,129,097.46</b>	55,991,778.32
<b>流動資產合計</b>		<b>7,460,081,896.16</b>	6,653,560,456.62
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款		<b>24,011,262.32</b>	37,035,834.38
長期股權投資	(十六) 7	<b>3,976,896,556.03</b>	3,995,119,165.77
其他權益工具投資		<b>1,606,881,600.00</b>	1,445,640,000.00
其他非流動金融資產		<b>198,611,536.30</b>	194,250,814.72
投資性房地產	(十六) 8	<b>18,088,129.22</b>	18,988,319.25
固定資產	(十六) 9	<b>1,635,820,321.56</b>	1,610,059,313.35
在建工程		<b>144,643,362.55</b>	37,624,145.99
使用權資產	(十六) 10	<b>322,577,069.81</b>	419,981,564.62
無形資產	(十六) 11	<b>143,564,350.45</b>	139,554,152.63
開發支出		-	5,999,999.83
長期待攤費用	(十六) 12	<b>7,670,045.48</b>	3,958,856.56
其他非流動資產	(十六) 13	<b>1,152,980,979.59</b>	846,577,507.43
<b>非流動資產合計</b>		<b>9,231,745,213.31</b>	8,754,789,674.53
<b>資產總計</b>		<b>16,691,827,109.47</b>	15,408,350,131.15



# 母公司資產負債表

2021年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>流動負債：</b>			
應付賬款	(十六) 14	<b>4,409,120,230.36</b>	4,089,235,914.59
合同負債	(十六) 15	<b>357,008,714.02</b>	302,958,716.24
應付職工薪酬	(十六) 16	<b>404,488,683.90</b>	324,066,777.71
應交稅費	(十六) 17	<b>18,907,622.47</b>	20,890,204.76
其他應付款	(十六) 18	<b>1,025,604,218.09</b>	1,009,009,072.32
一年內到期的非流動負債	(十六) 19	<b>93,824,087.70</b>	93,769,873.33
其他流動負債		<b>69,114,268.40</b>	49,560,392.77
<b>流動負債合計</b>		<b>6,378,067,824.94</b>	5,889,490,951.72
<b>非流動負債：</b>			
租賃負債	(十六) 19	<b>247,654,970.93</b>	345,311,476.37
遞延收益		<b>3,973,820.34</b>	5,796,044.62
<b>非流動負債合計</b>		<b>251,628,791.27</b>	351,107,520.99
<b>負債合計</b>		<b>6,629,696,616.21</b>	6,240,598,472.71
<b>股東權益：</b>			
股本	(六) 33	<b>1,233,841,000.00</b>	1,233,841,000.00
資本公積	(十六) 20	<b>2,631,057,328.10</b>	2,631,057,328.10
其他綜合收益	(十六) 21	<b>1,180,466,272.00</b>	1,017,913,006.10
盈餘公積	(十六) 22	<b>1,008,375,729.16</b>	896,812,934.68
未分配利潤	(十六) 23	<b>4,008,390,164.00</b>	3,388,127,389.56
<b>股東權益合計</b>		<b>10,062,130,493.26</b>	9,167,751,658.44
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>16,691,827,109.47</b>	15,408,350,131.15

# 合併利潤表

2021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)38	<b>10,460,363,983.51</b>	9,008,056,554.27
減：營業成本	(六)38	<b>6,646,716,822.70</b>	5,453,686,898.97
税金及附加	(六)39	<b>46,699,627.72</b>	49,186,093.62
銷售費用	(六)40	<b>1,121,009,338.73</b>	1,184,329,784.17
管理費用	(六)41	<b>1,453,389,763.05</b>	1,204,845,480.50
研發費用		<b>3,793,741.38</b>	3,038,699.13
財務費用	(六)42	<b>(80,383,936.21)</b>	(45,819,600.44)
其中：利息費用		<b>19,487,842.59</b>	22,163,954.57
利息收入		<b>109,754,708.81</b>	78,064,013.41
加：其他收益	(六)43	<b>81,146,478.58</b>	91,859,820.38
投資收益	(六)44	<b>112,091,963.82</b>	169,637,327.24
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>44,348,654.80</b>	67,083,656.84
公允價值變動收益	(六)45	<b>71,685,949.54</b>	101,627,007.34
信用減值利得（損失）	(六)46	<b>(132,054,924.22)</b>	(144,517,397.58)
資產減值利得（損失）	(六)47	<b>(48,395,369.07)</b>	(68,594,494.90)
資產處置收益		<b>2,015,713.48</b>	255,029.19
二、營業利潤		<b>1,355,628,438.27</b>	1,309,056,489.99
加：營業外收入	(六)48	<b>4,369,008.12</b>	20,438,948.12
減：營業外支出	(六)49	<b>51,263,372.53</b>	78,329,940.29
三、利潤總額		<b>1,308,734,073.86</b>	1,251,165,497.82
減：所得稅費用	(六)50	<b>5,452,811.98</b>	8,170,550.61
四、淨利潤		<b>1,303,281,261.88</b>	1,242,994,947.21
（一）按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		<b>1,303,281,261.88</b>	1,242,994,947.21
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		<b>1,305,941,469.01</b>	1,262,778,545.44
2. 少數股東損益		<b>(2,660,207.13)</b>	(19,783,598.23)



# 合併利潤表

2021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)35	<b>161,264,784.17</b>	36,968,447.67
歸屬於母公司股東的其他綜合收益稅後淨額		<b>161,264,784.17</b>	36,968,447.67
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>161,264,784.17</b>	36,968,447.67
1. 其他權益工具投資公允價值變動		<b>161,264,784.17</b>	36,968,447.67
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		<b>1,464,546,046.05</b>	1,279,963,394.88
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>1,467,206,253.18</b>	1,299,746,993.11
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>(2,660,207.13)</b>	(19,783,598.23)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(六)51	<b>1.06</b>	1.02
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用

# 母公司利潤表

2021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	<b>6,545,920,012.86</b>	5,866,537,203.90
減：營業成本	(十六)24	<b>3,959,625,828.82</b>	3,455,626,187.18
稅金及附加	(十六)25	<b>24,327,597.29</b>	28,517,556.96
銷售費用	(十六)26	<b>837,667,602.85</b>	889,030,643.95
管理費用	(十六)27	<b>1,088,215,080.37</b>	892,681,526.78
財務費用	(十六)28	<b>(36,509,018.11)</b>	(31,479,644.27)
其中：利息費用		<b>32,533,242.40</b>	27,799,034.03
利息收入		<b>74,954,519.05</b>	65,920,544.56
加：其他收益	(十六)29	<b>9,695,471.55</b>	9,468,459.58
投資收益	(十六)30	<b>488,345,775.06</b>	510,565,092.17
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>31,165,515.26</b>	22,445,468.17
公允價值變動收益		<b>16,452,495.74</b>	82,548,995.50
信用減值利得(損失)	(十六)31	<b>2,546,140.63</b>	(85,944,434.08)
資產減值利得(損失)	(十六)32	<b>(26,347,238.24)</b>	(27,612,906.72)
資產處置收益		<b>67,427.88</b>	186,827.46
二、營業利潤		<b>1,163,352,994.26</b>	1,121,372,967.21
加：營業外收入	(十六)33	<b>2,441,365.73</b>	7,862,946.38
減：營業外支出	(十六)34	<b>50,166,415.17</b>	76,296,766.97
三、利潤總額		<b>1,115,627,944.82</b>	1,052,939,146.62
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤		<b>1,115,627,944.82</b>	1,052,939,146.62
(一) 持續經營淨利潤		<b>1,115,627,944.82</b>	1,052,939,146.62
(二) 終止經營淨利潤		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額	(十六)21	<b>161,241,600.00</b>	37,012,800.00
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>161,241,600.00</b>	37,012,800.00
1. 其他權益工具投資公允價值變動		<b>161,241,600.00</b>	37,012,800.00
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
六、綜合收益總額		<b>1,276,869,544.82</b>	1,089,951,946.62

# 合併現金流量表

2021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
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>11,118,245,552.45</b>	9,588,783,630.79
收到的稅費返還		<b>27,748,888.66</b>	36,166,173.62
收到其他與經營活動有關的現金	(六) 52(1)	<b>212,251,761.50</b>	223,123,233.54
經營活動現金流入小計		<b>11,358,246,202.61</b>	9,848,073,037.95
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>6,712,233,583.71</b>	5,556,870,229.85
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>1,331,002,015.79</b>	1,169,624,684.09
支付的各項稅費		<b>158,899,022.53</b>	153,537,186.56
支付其他與經營活動有關的現金	(六) 52(2)	<b>1,108,782,003.37</b>	1,149,235,646.98
經營活動現金流出小計		<b>9,310,916,625.40</b>	8,029,267,747.48
經營活動產生的現金流量淨額	(六) 53(1)	<b>2,047,329,577.21</b>	1,818,805,290.47
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到現金		<b>350,201,840.69</b>	3,310,783,519.96
取得投資收益收到的現金		<b>73,149,634.02</b>	188,342,215.83
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		<b>3,947,138.21</b>	2,963,890.24
收到其他與投資活動有關的現金	(六) 52(3)	-	81,760,506.83
投資活動現金流入小計		<b>427,298,612.92</b>	3,583,850,132.86
購建固定資產、無形資產和其他長期資產			
支付的現金		<b>273,749,887.65</b>	246,466,701.71
投資支付的現金		<b>632,154,425.63</b>	2,065,455,965.68
支付其他與投資活動有關的現金	(六) 52(4)	<b>800,000,000.00</b>	240,000,000.00
投資活動現金流出小計		<b>1,705,904,313.28</b>	2,551,922,667.39
投資活動產生的現金流量淨額		<b>(1,278,605,700.36)</b>	1,031,927,465.47

# 合併現金流量表

2021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：			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>383,022,507.41</b>	370,534,292.38
其中：子公司支付給少數股東的的股利、利潤		<b>516,793.97</b>	318,070.11
支付其他與籌資活動有關的現金	(六) 52(5)	<b>128,772,750.81</b>	133,263,621.06
籌資活動現金流出小計		<b>511,795,258.22</b>	503,797,913.44
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>(511,795,258.22)</b>	(503,797,913.44)
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) 53(1)	<b>256,928,618.63</b>	2,346,934,842.50
加：年初現金及現金等價物餘額	(六) 53(2)	<b>5,740,841,068.18</b>	3,393,906,225.68
六、 年末現金及現金等價物餘額	(六) 53(2)	<b>5,997,769,686.81</b>	5,740,841,068.18

# 母公司現金流量表

2021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
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>6,683,574,683.41</b>	5,988,749,521.64
收到的稅費返還		<b>564,660.16</b>	-
收到其他與經營活動有關的現金	(十六)35(1)	<b>58,643,736.34</b>	196,294,620.92
經營活動現金流入小計		<b>6,742,783,079.91</b>	6,185,044,142.56
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>3,417,661,838.90</b>	3,145,344,317.76
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>907,610,175.72</b>	788,376,932.64
支付的各项稅費		<b>38,185,845.05</b>	26,844,348.53
支付其他與經營活動有關的現金	(十六)35(2)	<b>909,566,546.78</b>	889,432,639.47
經營活動現金流出小計		<b>5,273,024,406.45</b>	4,849,998,238.40
經營活動產生的現金流量淨額	(十六)36(1)	<b>1,469,758,673.46</b>	1,335,045,904.16
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到現金		<b>12,452,383.69</b>	2,073,562,426.22
取得投資收益收到的現金		<b>63,779,344.05</b>	90,029,335.67
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		<b>499,114.20</b>	1,220,692.77
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		<b>3,527,640.75</b>	4,143,331.54
收到其他與投資活動有關的現金		<b>96,671,542.99</b>	324,410,115.86
投資活動現金流入小計		<b>176,930,025.68</b>	2,493,365,902.06
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>222,893,144.96</b>	218,455,812.20
投資支付的現金		<b>334,332,166.48</b>	1,143,380,830.22
支付其他與投資活動有關的現金		<b>332,000,000.00</b>	360,000,000.00
投資活動現金流出小計		<b>889,225,311.44</b>	1,721,836,642.42
投資活動產生的現金流量淨額		<b>(712,295,285.76)</b>	771,529,259.64

# 母公司現金流量表

2021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		334,502,291.61	120,000,000.00
籌資活動現金流入小計		334,502,291.61	120,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		398,426,878.27	377,144,937.04
支付其他與籌資活動有關的現金		115,697,372.87	175,598,150.94
籌資活動現金流出小計		514,124,251.14	552,743,087.98
籌資活動產生的現金流量淨額		(179,621,959.53)	(432,743,087.98)
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)	577,841,428.17	1,673,832,075.82
加：年初現金及現金等價物餘額	(十六)36(2)	4,235,082,239.58	2,561,250,163.76
六、年末現金及現金等價物餘額	(十六)36(2)	4,812,923,667.75	4,235,082,239.58



# 合併股東權益變動表

2021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						少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤			
一、2021年1月1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	
二、本年增減變動金額								
(一)綜合收益總額	-	-	161,264,784.17	-	1,305,941,469.01	(2,660,207.13)	1,464,546,046.05	
(二)利潤分配								
1.提取盈餘公積	-	-	-	111,562,794.48	(111,562,794.48)	-	-	
2.對股東的分配	-	-	-	-	(382,490,710.00)	(516,793.97)	(383,007,503.97)	
(三)所有者權益內部結轉								
1.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	1,311,665.90	-	(1,311,665.90)	-	-	
三、2021年12月31日	1,233,841,000.00	2,572,524,766.32	1,178,842,757.57	1,009,210,479.29	5,227,141,020.57	(111,871,464.33)	11,109,688,559.42	

人民幣元

項目	上年金額							
	歸屬於母公司股東權益						少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤			
一、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	

# 母公司股東權益變動表

2021年12月31日止年度

人民幣元

項目	本年年額					股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、2021年1月1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
二、本年增減變動金額						
(一)綜合收益總額	-	-	161,241,600.00	-	1,115,627,944.82	1,276,869,544.82
(二)利潤分配						
1. 提取盈餘公積	-	-	-	111,562,794.48	(111,562,794.48)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(382,490,710.00)	(382,490,710.00)
(三)所有者權益內部結轉						
1. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	1,311,665.90	-	(1,311,665.90)	-
三、2021年12月31日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	1,180,466,272.00	1,008,375,729.16	4,008,390,164.00	10,062,130,493.26

人民幣元

項目	上年年額					股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	
一、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



# 財務報表附註

2021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(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(以下簡稱「四川文投集團」)、四川少年兒童出版社有限公司(以下簡稱「少兒社」)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)，並在聯交所上市。

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。

根據本公司2021年5月21日第四屆董事會2021年第六次會議決議，羅勇被推選為本公司董事長，根據《公司章程》相應地本公司法定代表人由何志勇變更為羅勇，於2021年6月21日完成工商變更登記。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。

## (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2022年3月29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

2021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布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2021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，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

### 記賬基礎和計價原則

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

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

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是估值技術估計的，在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。

## (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2021年12月31日合併及母公司財務狀況以及2021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

2021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。

## (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。



## (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。

## (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

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。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 10、金融工具

本集團在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號——收入》(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。

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)。

### (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

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、其他流動資產(定期存款)、長期應收款和其他非流動資產(定期存款)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，列示於其他債權投資，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

2021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。

### (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

2021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 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。

## (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合同資產和應收票據及應收賬款以及由《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

2021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。

### (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

本集團對合同資產、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，本集團對應收票據、應收賬款及除押金和保證金以外的其他應收款等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

2021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。

### (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。

## (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。

### (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

2021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，列示為應收款項融資。其相關會計政策參見附註(三)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：

### (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%-3%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。

#### 13、合同資產

##### 13.1 合同資產的確認方法及標準

合同資產是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。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。

##### 13.2 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

有關合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法，參見附註(三)10.2「金融工具減值」。





# 財務報表附註

2021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初始投資成本。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。

## (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

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。

## (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

##### 14.3.2 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歸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。

## (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

2021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。

(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

2021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。

### (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。

在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；其次，對於與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：(1)本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；(2)為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

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

2021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，主要是根據政府統籌的社會福利計劃為員工繳納的基本養老保險和失業保險，以及設立的企業年金。本集團按照職工上一年度基本工資的一定比例向年金計劃供款。職工在有關供款歸其所有前退出企業年金計劃時，需要將部分權益退回本集團。本集團不能動用已退回的供款以減少現有的企業年金供款水平。被退回的供款的用途將在未來確定。

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。

## (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。

## (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。

### (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

2021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。

#### 合同負債

本集團向客戶預收銷售商品或服務款項的,首先將該款項確認為負債,待履行了相關履約義務時再轉為收入。當本集團預收款項無需退回,且客戶可能會放棄其全部或部分合同權利時,本集團預期將有權獲得與客戶所放棄的合同權利相關的金額的,按照客戶行使合同權利的模式按比例將上述金額確認為收入;否則,本集團只有在客戶要求履行剩餘履約義務的可能性極低時,才將上述負債的相關餘額轉為收入。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 25、合同成本

#### 25.1 取得合同的成本

本集團為取得合同發生的增量成本(即不取得合同就不會發生的成本)預期能夠收回的, 確認為一項資產, 並採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行推銷, 計入當期損益。本集團為取得合同發生的其他支出, 在發生時計入當期損益, 明確由客戶承擔的除外。

#### 25.2 履行合同的成本

本集團為履行合同發生的成本, 不屬於除收入準則外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的, 確認為一項資產:(1)該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關;(2)該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源;(3)該成本預期能夠收回。上述資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷, 計入當期損益。



# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 26、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。

#### 26.1 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。

#### 26.2 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。

### (三) 重要會計政策和會計估計(續)

#### 27、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。

##### 27.1 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。

##### 27.2 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

2021年12月31日止年度

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 27、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

#### 27.2 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。

#### 27.3 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。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 28、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。

##### 28.1 本集團作為承租人

###### 28.1.1 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。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 28、租賃 (續)

#### 28.1 本集團作為承租人 (續)

##### 28.1.2 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。

### (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

#### 28、租賃 (續)

##### 28.1 本集團作為承租人 (續)

###### 28.1.2 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。

###### 28.1.3 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。

###### 28.1.4 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

2021年12月31日止年度

## (三) 重要會計政策和會計估計(續)

### 28、租賃(續)

#### 28.1 本集團作為承租人(續)

##### 28.1.4 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。

#### 28.2 本集團作為出租人

##### 28.2.1 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。

##### 28.2.2 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。

## (三) 重要會計政策和會計估計 (續)

### 29、重要會計政策變更

#### 29.1 《企業會計準則解釋第14號》

2021年1月26日，財政部以財會[2021]1號文件發布了《企業會計準則解釋第14號》(以下簡稱「**解釋第14號**」)。解釋第14號規範了社會資本方對政府和社會資本合作(PPP)項目合同的會計處理和基準利率改革導致相關合同現金流量的確定基礎發生變更的會計處理。上述規定對本集團及本公司2021年度財務報表均無顯著影響。

#### 29.2 新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定

2021年5月26日，財政部以財會[2021]9號文件發布了《關於調整<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>適用範圍的通知》(以下簡稱「**9號文**」)。9號文調整了財政部於2020年6月19日以財會[2020]10號文件發布的《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》的適用範圍。上述規定對本集團及本公司2021年度財務報表均無顯著影響。

#### 29.3 《企業會計準則解釋第15號》

2021年12月30日，財政部以財會[2021]35號文件發布了《企業會計準則解釋第15號》(以下簡稱「**解釋第15號**」)，解釋第15號對資金集中管理相關列報作出了規範，並自發布之日起施行。本集團對於2021年12月30日前發生的資金集中管理相關列報與解釋第15號的規定保持一致，因此，本集團認為採用該規定對本集團及本公司財務報表均無顯著影響。

## (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。

## (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」)符合財政部、國家稅務總局、國家發展改革委《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告[2020]23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公告》(財稅[2021]10號)，自2021年1月1日起至2023年12月31日，本集團出版物在出版環節按該文件規定類別分別享受增值稅100%先徵後退和50%先徵後退政策，圖書批發、零售業務享受免繳增值稅政策。



# 財務報表附註

2021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	1,482,033.90	1.0000	1,482,033.90	2,033,235.17	1.0000	2,033,235.17
銀行存款：						
人民幣(註1)	5,994,827,856.42	1.0000	5,994,827,856.42	5,737,135,430.61	1.0000	5,737,135,430.61
美元	18,348.27	6.3757	116,983.07	18,346.38	6.5249	119,708.29
歐元	85.27	7.2197	615.62	85.27	8.0250	684.29
港幣	95,946.49	0.8176	78,445.85	35,578.73	0.8416	29,943.06
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	43,523,343.86	1.0000	43,523,343.86	46,655,799.43	1.0000	46,655,799.43
合計			6,040,029,278.72			5,785,974,800.85

註1： 本年末，銀行存款餘額中包含3個月以上定期存款，金額為人民幣2,390,000,000.00元（2020年12月31日：人民幣1,678,331,780.82元），利率為2.05%-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1,263,751.95元（2020年12月31日：人民幣1,522,066.76元），其餘為受限貨幣資金，受限貨幣資金情況參見附註(六)54。

## (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)	<b>20,945.15</b>	6,510,463.20
其中：銀行理財產品	-	6,500,000.00
A股上市公司股票	<b>20,945.15</b>	10,463.20
合計	<b>20,945.15</b>	6,510,463.20

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)、1。

### 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	<b>10,545,962.27</b>	4,344,936.39

# 財務報表附註

2021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	1,623,399,614.62	76.27	198,507,069.96	1,424,892,544.66	1,692,271,225.55	81.12	201,121,723.66	1,491,149,501.89
1至2年	249,522,673.55	11.72	118,531,070.28	130,991,603.27	233,683,796.55	11.20	137,927,039.54	95,756,757.01
2至3年	127,972,595.20	6.01	127,972,595.20	-	63,142,430.17	3.03	63,142,430.17	-
3年以上	127,489,256.90	6.00	127,489,256.90	-	97,111,418.39	4.65	97,111,418.39	-
合計	2,128,384,140.27	100.00	572,499,992.34	1,555,884,147.93	2,086,208,870.66	100.00	499,302,611.76	1,586,906,258.90

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)。

## (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 本年年末餘額	
客戶A	第三方	122,035,301.16	1年以內、1至2年、2至3年、3年以上	5.73	58,522,636.72	
客戶B	第三方	93,877,894.74	1年以內	4.41	2,816,336.84	
客戶C	第三方	57,570,633.22	1年以內、1至2年、2至3年	2.70	13,960,710.50	
客戶D	第三方	54,155,974.84	1年以內、1至2年	2.54	6,245,993.45	
客戶E	第三方	40,786,417.00	1至2年、2至3年	1.92	26,248,703.17	
合計		368,426,220.96		17.30	107,794,380.68	

### 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)	<b>5,132,438.00</b>	6,201,191.14		

# 財務報表附註

2021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2021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)	<b>13,333,989.22</b>	-

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且其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2021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13,333,989.22元(2020年12月31日：人民幣26,888,870.21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	<b>54,008,181.32</b>	<b>68.09</b>	57,519,390.33	74.25
1至2年	<b>11,260,612.54</b>	<b>14.20</b>	9,609,190.99	12.40
2至3年	<b>5,789,810.75</b>	<b>7.30</b>	4,328,156.67	5.59
3年以上	<b>8,264,574.74</b>	<b>10.41</b>	6,008,489.72	7.76
合計	<b>79,323,179.35</b>	<b>100.00</b>	77,465,227.71	100.00

賬齡超過一年的預付款項金額，主要是預付供應商尚未結算的貨款。

(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	估預付款項 總額的比例	
				(%)	未結算原因
華特迪士尼(香港)有限公司	第三方	4,437,350.08	1年以內、1至2年	5.59	尚未抵付版稅
北京新道文化傳播有限公司	第三方	3,565,698.00	1年以內	4.50	尚未抵付版稅
英文漢聲出版股份有限公司	第三方	3,492,504.03	2至3年、3年以上	4.40	尚未抵付版稅
北京通建泰利特智能系統工程技術 有限公司	第三方	3,303,023.68	1年以內	4.16	尚未收到貨物
上海懿寧文化傳媒中心	第三方	3,246,560.00	1至2年、2至3年	4.09	尚未抵付版稅
合計		18,045,135.79		22.74	

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	1,600,000.00	72,000.00
其他應收款	100,041,043.44	103,704,291.44
合計	101,641,043.44	103,776,291.44

# 財務報表附註

2021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
人民東方(北京)書業有限公司 (以下簡稱「人民東方」)	1,600,000.00	—
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	1,600,000.00	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	52,074,473.42	43.43	926,848.46	51,147,624.96	73,890,005.62	60.68	4,086,964.45	69,803,041.17
1至2年	26,453,427.25	22.06	223,865.01	26,229,562.24	19,951,966.23	16.39	2,812,153.78	17,139,812.45
2至3年	15,253,394.48	12.72	3,607,662.93	11,645,731.55	8,649,833.07	7.10	741,670.67	7,908,162.40
3年以上	26,128,373.92	21.79	15,110,249.23	11,018,124.69	19,272,074.04	15.83	10,418,798.62	8,853,275.42
合計	119,909,669.07	100.00	19,868,625.63	100,041,043.44	121,763,878.96	100.00	18,059,587.52	103,704,291.44

##### (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)。

(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	578,150.22	340,863.42
押金／保證金	77,070,736.26	65,308,232.88
備用金	879,838.15	1,236,805.77
其他	41,380,944.44	54,877,976.89
合計	119,909,669.07	121,763,878.96

(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 本年年末餘額
高等教育出版社有限公司	押金／保證金	14,323,229.31	1年以內	11.95	-
西藏自治區教育廳	押金／保證金	5,230,000.00	1至2年、2至3年	4.36	-
安徽四和數碼科技發展有限公司	其他	5,107,996.00	3年以上	4.26	5,107,996.00
喜德縣教育和科學技術知識產權局	押金／保證金	3,419,198.45	1至2年	2.85	-
達州市高級中學培文學校	押金／保證金	3,158,938.20	1至2年	2.63	-
合計		31,239,361.96		26.05	5,107,996.00



# 財務報表附註

2021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	2,742,623,091.17	257,113,472.93	2,485,509,618.24	2,180,053,344.97	240,104,806.50	1,939,948,538.47
在產品	202,673,827.36	-	202,673,827.36	140,412,358.95	-	140,412,358.95
原材料	57,312,377.30	3,337,396.06	53,974,981.24	53,532,538.00	3,271,801.21	50,260,736.79
合計	3,002,609,295.83	260,450,868.99	2,742,158,426.84	2,373,998,241.92	243,376,607.71	2,130,621,634.21

#### (2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	2021年1月1日	本年計提	本年減少 核銷/轉銷	2021年12月31日
庫存商品	240,104,806.50	48,329,774.22	31,321,107.79	257,113,472.93
原材料	3,271,801.21	65,594.85	-	3,337,396.06
合計	243,376,607.71	48,395,369.07	31,321,107.79	260,450,868.99

註： 本年計提存貨跌價準備人民幣48,395,369.07元(2020年：人民幣61,388,572.04元)。本年因存貨報廢核銷已計提的存貨跌價準備人民幣17,001,545.61元(2020年：人民幣12,442,528.67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14,319,562.18元(2020年：人民幣17,902,018.43元)，合計人民幣31,321,107.79元(2020年：人民幣30,344,547.10元)。

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 9、 合同資產

#### (1) 合同資產情況

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
與客戶之間的合同產生的合同資產	34,660,471.53	-	34,660,471.53	-	-	-
合計	34,660,471.53	-	34,660,471.53	-	-	-

(2) 於2021年12月31日，本集團無賬齡超過一年的合同資產。

#### (3) 有關合同資產的定性和定量分析

合同資產是本集團已向客戶轉讓貨物而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。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。本集團預計在一年以內將合同資產轉入應收賬款。

### 10、 其他流動資產

人民幣元

項目	本年年末餘額	上年年末餘額
應收退貨成本	89,691,547.73	61,433,364.54
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	11,355,211.82	24,798,095.63
定期存款(註2)	401,229,999.89	-
合計	502,276,759.44	86,231,460.17

註1：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。

註2：定期存款為本集團持有的期限超過3個月且未來一年內到期、無計劃提前支取的定期存款和應計利息，利率為2.05%（2020年12月31日：無）。

# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 11、長期應收款

#### (1) 長期應收款情況

人民幣元

項目	本年年末餘額			上年年末餘額			折現率 區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
分期收款銷售商品(註)	372,822,149.55	57,048,505.53	315,773,644.02	495,140,652.55	-	495,140,652.55	4.75%-5%
減：計入一年內到期的 非流動資產的長期 應收款	202,851,573.83	30,557,055.72	172,294,518.11	181,722,570.04	-	181,722,570.04	4.75%-5%
淨額	169,970,575.72	26,491,449.81	143,479,125.91	313,418,082.51	-	313,418,082.51	

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

#### (2) 壞賬準備計提情況

信用損失確認具體情況見附註(九)。

### 12、長期股權投資

#### (1) 長期股權投資情況：

人民幣元

項目	本年年末餘額	上年年末餘額
長期股權投資賬面餘額	761,451,221.65	724,536,891.85
減：長期股權投資減值準備	6,647,345.57	6,647,345.57
長期股權投資賬面價值	754,803,876.08	717,889,546.28

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

12、長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細如下：

被投資單位	2021年1月1日	本年增減變動							2021年 12月31日	減值準備 年末餘額
		增加投資	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		
合營企業										
海南出版社有限公司(以下簡稱「海南出版社」)	201,674,680.56	-	-	30,948,284.03	-	-	-	-	232,622,964.59	-
四川福豆科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三亞軒彩私募創業基金管理有限公司 (以下簡稱「三亞軒彩」)(註1)	12,350,021.47	-	-	160,274.44	-	-	-	-	12,510,295.91	-
涼山新華文軒教育科技有限公司 (以下簡稱「涼山新華文軒」)(註2)	20,013,293.32	-	-	35,682.16	-	-	-	-	20,048,975.48	-
小計	234,037,995.35	-	-	31,144,240.63	-	-	-	-	265,182,235.98	-
聯營企業										
四川文軒實業供應有限公司 (以下簡稱「文軒實業」)(註3)	45,894,372.58	-	-	340,183.08	-	-	-	-	46,234,555.66	-

人民幣元

# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 12、長期股權投資(續)

#### (2) 長期股權投資明細如下：(續)

被投資單位	2021年1月1日	本年增減變動							2021年 12月31日	減值準備 年末餘額	
		增加投資	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
商務印書館(成都)有限公司 (以下簡稱「商務印書館」)	3,290,451.36	-	-	429,724.22	-	-	-	-	-	3,720,175.58	-
人民東方 貴州新華文軒圖書音像連鎖有限公司 (以下簡稱「貴州文軒」)	11,260,393.34	-	-	70,630.55	-	-	(1,600,000.00)	-	-	9,731,023.89	-
明博教育科技股份有限公司(以下簡稱「明博教育」)	30,511,387.57	-	-	(2,261,848.20)	-	-	-	-	-	28,249,539.37	-
上海景界信息科技有限公司(以下簡稱「上海景界」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川文軒幼兒教育管理有限公 (以下簡稱「幼兒教育」)	5,622,359.24	-	-	(248,720.84)	-	-	-	-	-	5,373,638.40	(1,604,619.30)
成都文軒股權投資基金管理有限公 (以下簡稱「文軒股權投資基金」)	36,632,411.19	-	-	12,012,243.10	-	-	-	-	-	48,644,654.29	-
教育論壇 福州文軒技術合夥企業(有限合夥) (以下簡稱「福州文軒」)(註4)	787,195.45	-	-	113,190.96	-	-	(8,000.00)	-	-	892,386.41	-
四川驕陽似火影業有限公司	6,617,923.97	-	-	49,658.77	-	-	-	-	-	6,667,582.74	-
	127,233.36	-	-	(1,381.24)	-	-	-	-	-	125,852.12	-

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

## 12、長期股權投資(續)

## (2) 長期股權投資明細如下:(續)

被投資單位	2021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
新華影軒(北京)影視文化股份有限公司 (以下簡稱「新華影軒」)	5,824,727.43	-	-	(4,869,363.64)	-	-	-	-	955,363.79	(5,042,726.27)
天津天喜中大文化發展有限公司 (以下簡稱「天喜中大」)(註5)	20,035,328.55	-	-	508,970.43	-	-	-	-	20,544,298.98	-
文軒銀時(北京)文化傳播有限公司 (以下簡稱「文軒銀時」)(註6)	186,691.89	-	-	92,058.43	-	-	-	-	278,750.32	-
海南鳳凰新華出版發行有限公司 (以下簡稱「海南鳳凰」)(註7)	317,061,075.00	-	-	7,236,587.71	-	-	(6,726,325.00)	-	317,571,337.71	-
四川萃雅教育科技有限公司 (以下簡稱「萃雅教育」)(註8)	-	900,000.00	-	(267,519.16)	-	-	-	-	632,480.84	-
小計	483,851,550.93	900,000.00	-	13,204,414.17	-	-	(8,334,325.00)	-	489,621,640.10	(6,647,345.57)
合計	717,889,546.28	900,000.00	-	44,348,654.80	-	-	(8,334,325.00)	-	754,803,876.08	(6,647,345.57)

人民幣元

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 12、長期股權投資(續)

#### (2) 長期股權投資明細如下：(續)

- 註1： 根據三亞軒彩的公司章程約定，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。三亞軒彩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方案作出決議時，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三亞軒彩實施共同控制，三亞軒彩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，持股比例分別為49%和51%。根據公司章程，涼山新華文軒對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案等事項作出決議時，須經代表三分之二以上表決權的股東通過。因此，本公司及西昌市新華書店對涼山新華文軒實施共同控制，涼山新華文軒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，共同投資設立文軒寶灣，三方持股比例分別為45%、40%和15%。根據公司章程，文軒寶灣對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案作出決議時，須經代表50%以上表決權的股東通過。因此，文軒寶灣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。
- 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**」)與上海喜馬拉雅網絡科技有限公司(以下簡稱「**上海喜馬拉雅**」)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%。2020年，上海喜馬拉雅將其持有天喜中大5%股權轉讓給黃文華。2021年6月，上海喜馬拉雅將其持有天喜中大55%股權轉讓給上海喜兆網絡科技有限公司。根據天喜中大最新的公司章程，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方案作出決議時，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。

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 12、長期股權投資(續)

#### (2) 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方案作出決議時，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企業。

註8：於2021年7月14日，本公司與四川奇蹟雲科技有限公司、四川日報網絡傳媒發展有限公司、四川鏈享未來科技合夥企業(有限合夥)、中國廣電四川網絡股份有限公司、四川任你學教育科技有限公司簽訂投資協議，共同投資設立萃雅教育，各方持股比例分別為18%、34%、18%、15%、11%、4%。根據萃雅教育的公司章程，本公司向萃雅教育委派一名董事；董事長由本公司推薦，由董事會超過半數的董事選舉和罷免。本公司可以對萃雅教育施加重大影響，因此萃雅教育為本集團的聯營企業。

#### (3) 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	324,454.42	2,889,700.24	1,728,044.32	2,565,245.82
合計	324,454.42	8,447,690.94	1,728,044.32	8,123,236.52



# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 13、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」)	646,881,600.00	592,040,000.00
江蘇哈工智能機器人股份有限公司 (以下簡稱「哈工智能」)	814,470.06	783,557.83
成都銀行股份有限公司(以下簡稱「成都銀行」)	960,000,000.00	853,600,000.00
其他	375,393.81	375,393.81
合計	1,608,071,463.87	1,446,798,951.64

#### (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	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	460,466,272.00	-	持有投資的目的並非為了在 近期出售以獲取短期收益。	不適用
哈工智能	-	23,184.92	-		不適用
成都銀行	36,800,000.00	720,000,000.00	-		不適用
其他	-	(2,958,365.25)	(1,311,665.90)		被投資公司註銷
合計	56,742,400.00	1,177,531,091.67	(1,311,665.90)		

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 14、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)	<b>195,611,536.30</b>	191,250,814.72
文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業(有限合夥)(註2)	<b>266,629,597.40</b>	233,637,441.71
青島金石智信投資中心(有限合夥)(註3)	<b>106,766,123.51</b>	111,676,675.26
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)	<b>151,040,338.58</b>	141,315,686.57
新華互聯電子商務有限責任公司(以下簡稱「新華互聯」) (註5)	<b>3,000,000.00</b>	3,000,000.00
合計	<b>723,047,595.79</b>	680,880,618.26

註1：本年度，公允價值變動收益為人民幣16,449,851.92元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣12,089,130.34元。

註2：本年度，公允價值變動收益為人民幣64,241,612.69元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣31,249,457.00元。

註3：本年度，公允價值變動損失為人民幣4,910,551.75元，收到青島金石智信投資中心(有限合夥)分紅人民幣6,914,198.77元，已計入投資收益。

註4：本年度新增投資成本人民幣13,822,259.15元，公允價值變動損失為人民幣4,097,607.14元。

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

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 15、投資性房地產

#### (1) 按成本計量的投資性房地產

人民幣元	
項目	房屋及建築物
一、賬面原值	
1. 2021年1月1日	120,576,261.75
2. 本年增加	11,404.14
(1) 新增	11,404.14
3. 本年減少	57,600.00
(1) 處置	57,600.00
4. 2021年12月31日	120,530,065.89
二、累計折舊	
1. 2021年1月1日	34,471,876.63
2. 本年增加	3,462,208.83
(1) 計提	3,462,208.83
3. 本年減少	57,600.00
(1) 處置	57,600.00
4. 2021年12月31日	37,876,485.46
三、賬面價值	
1. 2021年12月31日	82,653,580.43
2. 2021年1月1日	86,104,385.12

#### (2) 年末未辦妥產權證書的投資性房地產情況

人民幣元		
項目	賬面淨值	未辦妥
		產權證書原因
「人北遷返商舖」底層商舖	35,240,073.71	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。

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 16、 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. 2021年1月1日	2,402,615,618.26	338,320,051.47	173,278,320.62	91,251,940.43	3,005,465,930.78
2. 本年增加	89,764,122.86	(8,626,469.24)	26,882,779.43	36,368,526.26	144,388,959.31
(1) 購置	33,731,144.26	2,546,536.70	15,709,773.49	36,368,526.26	88,355,980.71
(2) 在建工程轉入	56,032,978.60	-	-	-	56,032,978.60
(3) 其他	-	(11,173,005.94)	11,173,005.94	-	-
3. 本年減少	4,739,495.14	280,292.31	7,805,504.96	14,556,386.84	27,381,679.25
(1) 處置	4,739,495.14	280,292.31	7,805,504.96	14,556,386.84	27,381,679.25
4. 2021年12月31日	2,487,640,245.98	329,413,289.92	192,355,595.09	113,064,079.85	3,122,473,210.84
二、累計折舊					
1. 2021年1月1日	554,421,359.42	231,096,216.69	135,712,607.01	74,406,523.52	995,636,706.64
2. 本年增加	92,230,867.50	21,413,033.79	16,199,139.32	7,011,915.78	136,854,956.39
(1) 計提	92,230,867.50	21,413,033.79	16,199,139.32	7,011,915.78	136,854,956.39
3. 本年減少	3,135,513.63	270,853.54	7,274,822.91	14,119,695.23	24,800,885.31
(1) 處置	3,135,513.63	270,853.54	7,274,822.91	14,119,695.23	24,800,885.31
4. 2021年12月31日	643,516,713.29	252,238,396.94	144,636,923.42	67,298,744.07	1,107,690,777.72
三、固定資產減值準備					
1. 2021年1月1日	558,577.29	-	-	-	558,577.29
2. 本年減少	558,577.29	-	-	-	558,577.29
(1) 處置	558,577.29	-	-	-	558,577.29
3. 2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、賬面價值					
1. 2021年12月31日	1,844,123,532.69	77,174,892.98	47,718,671.67	45,765,335.78	2,014,782,433.12
2. 2021年1月1日	1,847,635,681.55	107,223,834.78	37,565,713.61	16,845,416.91	2,009,270,646.85

# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 16、 固定資產(續)

#### (2) 年末未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面淨值	人民幣元
		未辦妥 產權證書原因
辦公樓(北京分部)	57,053,151.95	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川南充)	13,666,835.71	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川龍泉)	7,462,647.14	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川蓬安)	4,547,575.51	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川廣安)	8,300,971.96	權證辦理中
倉庫及辦公樓(巴中)	14,907,836.52	權證辦理中
倉庫及辦公樓(資陽)	40,126,749.86	權證辦理中
倉庫及辦公樓(遂寧)	23,071,231.48	權證辦理中
合計	169,137,000.13	

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) 本年末，本集團主要生產經營固定資產中無暫時閒置的固定資產。

### 17、 在建工程

#### (1) 在建工程明細如下：

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
出版傳媒創意中心二裝工程	143,391,674.06	-	143,391,674.06	4,135,850.40	-	4,135,850.40
內江市公司運營總部暨教材物流配送中心	1,248,831.02	-	1,248,831.02	-	-	-
資陽教材中轉站項目	-	-	-	32,988,295.59	-	32,988,295.59
其他	154,259.82	-	154,259.82	546,023.59	-	546,023.59
合計	144,794,764.90	-	144,794,764.90	37,670,169.58	-	37,670,169.58

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

17、在建工程(續)

(2) 在建工程項目本年變動情況

人民幣元

項目名稱	預算數	2021年1月1日	本年增加	本年轉入固定資產	其他轉出	2021年12月31日	工程投入佔		利息資本化		其中：本年	本年利息資本	資金來源
							預算比例(%)	工程進度(%)	累計金額	利率(%)			
出版傳媒創意中心													
二裝工程	249,000,000.00	4,135,850.40	154,909,682.90	15,653,859.24	-	143,391,674.06	63.87	63.87	-	-	-	-	自籌
內江市公司運營總部暨													
教材物流配送中心	31,000,000.00	-	1,248,831.02	-	-	1,248,831.02	4.03	4.03	-	-	-	-	自籌
資陽教材中轉站項目	43,730,000.00	32,988,295.59	7,390,823.77	40,379,119.36	-	-	92.34	100.00	-	-	-	-	自籌
其他		546,023.59	108,236.23	-	500,000.00	154,259.82	-	-	-	-	-	-	自籌
合計		37,670,169.58	163,657,573.92	56,032,978.60	500,000.00	144,794,764.90							



# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 18、使用權資產

#### (1) 使用權資產情況

項目	人民幣元
一、賬面原值：	
1. 2021年1月1日	628,899,853.13
2. 本年增加	33,631,077.32
3. 本年減少	57,660,121.15
4. 2021年12月31日	604,870,809.30
二、累計折舊	
1. 2021年1月1日	181,417,310.66
2. 本年增加	116,133,678.26
(1) 計提	116,133,678.26
3. 本年減少	37,695,030.93
4. 2021年12月31日	259,855,957.99
三、賬面價值	
1. 2021年12月31日	345,014,851.31
2. 2021年1月1日	447,482,542.47

本集團租賃房屋租賃期主要為一年至十五年。

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 18、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)	116,133,678.26
符合規定的租金減讓金額	26,893.34
租賃負債的利息費用(註2)	19,472,839.15
短期租賃費用	14,689,493.65
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	1,007,056.71
轉租使用權資產取得的收入	-

註1：於2021年度，不存在資本化的使用權資產的折舊費用。

註2：於2021年度，不存在資本化的租賃負債的利息費用。

#### (3) 本年度與租賃相關的總現金流出為人民幣**144,469,301.17**元。



# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 19、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. 2021年1月1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
2. 本年增加	1,594,307.50	1,480,700.33	54,685,358.70	-	-	57,760,366.53
(1) 購置	1,594,307.50	1,480,700.33	11,227,954.77	-	-	14,302,962.60
(2) 開發支出轉入	-	-	43,457,403.93	-	-	43,457,403.93
3. 本年減少	140,752.40	-	165,216.30	-	1,002,400.00	1,308,368.70
(1) 處置	140,752.40	-	165,216.30	-	1,002,400.00	1,308,368.70
4. 2021年12月31日	356,924,748.29	10,625,050.60	259,506,203.93	44,944,000.00	7,656,145.14	679,656,147.96
二、累計攤銷						
1. 2021年1月1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
2. 本年增加	8,419,089.65	1,313,694.22	23,771,324.26	-	493,886.16	33,997,994.29
(1) 計提	8,419,089.65	1,313,694.22	23,771,324.26	-	493,886.16	33,997,994.29
3. 本年減少	40,147.40	-	165,216.30	-	1,002,400.00	1,207,763.70
(1) 處置	40,147.40	-	165,216.30	-	1,002,400.00	1,207,763.70
4. 2021年12月31日	109,014,889.29	7,198,450.26	135,208,862.85	32,944,000.00	3,814,754.31	288,180,956.71
三、減值準備						
1. 2021年1月1日	-	-	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
2. 2021年12月31日	-	-	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
四、賬面價值						
1. 2021年12月31日	247,909,859.00	3,426,600.34	124,297,341.08	-	3,841,390.83	379,475,191.25
2. 2021年1月1日	254,835,246.15	3,259,594.23	93,383,306.64	-	4,335,276.99	355,813,424.01

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為19.89% (2020年12月31日：17.61%)。

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 20、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	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021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	3,851,606.53	-	-	3,851,606.53
合計	504,423,187.67	-	-	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(2017年至2021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%(2020年12月31日：零至2%)。採用的折現率為14%-15%(2020年12月31日：14%-15%)，依據出版業務特定風險擬定。

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	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
其他	3,851,606.53	-	-	3,851,606.53

# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 21、長期待攤費用

人民幣元					
項目	2021年1月1日	本年增加	本年攤銷	其他減少額	2021年12月31日
經營租入固定資產改良支出	12,173,654.73	<b>15,045,557.82</b>	<b>12,667,928.94</b>	-	<b>14,551,283.61</b>
其他	20,642.13	<b>985,336.74</b>	<b>296,362.12</b>	-	<b>709,616.75</b>
合計	12,194,296.86	<b>16,030,894.56</b>	<b>12,964,291.06</b>	-	<b>15,260,900.36</b>

### 22、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	<b>142,647,470.87</b>	<b>23,931,737.96</b>	81,305,598.23	20,326,399.55
應付職工薪酬	-	-	3,427,589.58	856,897.40
合計	<b>142,647,470.87</b>	<b>23,931,737.96</b>	84,733,187.81	21,183,296.95

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 22、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

#### (2) 遞延所得稅負債

項目	人民幣元			
	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	27,572,359.44	6,893,089.86	30,583,115.80	7,645,778.95
其他權益工具投資 公允價值變動	515,202.75	128,800.69	484,290.52	121,072.63
其他非流動金融資產 公允價值變動	103,351,909.48	25,837,977.37	72,036,268.13	18,009,067.03
按權益法核算的 對聯營企業投資	49,658.76	12,414.69	-	-
合計	131,489,130.43	32,872,282.61	103,103,674.45	25,775,918.61

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

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 22、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

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	<b>131,238,120.19</b>	165,431,836.73
可抵扣稅務虧損	<b>190,984,430.98</b>	162,818,978.89
合計	<b>322,222,551.17</b>	328,250,815.62

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

人民幣元		
年份	本年年末餘額	上年年末餘額
2021	—	22,437,281.03
2022	<b>17,568,348.72</b>	31,705,074.32
2023	<b>22,660,076.82</b>	28,984,175.26
2024	<b>33,808,179.18</b>	39,194,524.69
2025	<b>36,405,925.03</b>	40,497,923.59
2026	<b>80,541,901.23</b>	—
合計	<b>190,984,430.98</b>	162,818,978.89

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

## 23、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	35,355,838.00
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	68,477,191.12	60,228,693.74
預付房屋購置款	29,043,520.00	13,904,800.00
定期存款(註2)	658,653,810.14	241,444,013.69
合計	791,530,359.26	350,933,345.43

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無計劃提前支取的定期存款和利息，利率為3.50%-4.07%。

## 24、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	30,772,300.00	11,927,902.85
銀行承兌匯票	14,513,299.60	33,910,322.43
合計	45,285,599.60	45,838,225.28

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4,487,927.88元(2020年12月31日：人民幣10,926,115.05元)。

於本年末，本集團的銀行承兌匯票均將於六個月之內到期。

# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 25、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	<b>4,137,818,371.49</b>	3,597,085,730.79
1至2年	<b>815,849,243.13</b>	611,824,665.46
2至3年	<b>254,492,255.24</b>	166,494,831.79
3年以上	<b>198,421,310.13</b>	174,753,467.72
合計	<b>5,406,581,179.99</b>	4,550,158,695.76

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。

### 26、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	<b>539,851,504.56</b>	440,976,479.36
會員卡積分	<b>2,234,909.60</b>	1,848,526.94
合計	<b>542,086,414.16</b>	442,825,006.30

(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為人民幣442,825,006.30元，包括預收商品款產生的合同負債人民幣440,976,479.36元，會員卡積分產生的合同負債人民幣1,848,526.94元。年末預收商品款賬面價值預計將於2022年度確認為收入。

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 26、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。

### 27、應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬列示

人民幣元				
項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、短期薪酬	468,528,771.37	1,271,131,281.95	1,149,340,853.70	590,319,199.62
二、離職後福利－設定提存計劃	4,250,799.68	180,327,855.37	180,724,426.33	3,854,228.72
三、辭退福利	-	936,735.76	936,735.76	-
合計	472,779,571.05	1,452,395,873.08	1,331,002,015.79	594,173,428.34



# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 27、應付職工薪酬(續)

#### (2) 短期薪酬列示

人民幣元				
項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	392,005,289.32	<b>1,068,766,536.34</b>	<b>960,568,937.53</b>	<b>500,202,888.13</b>
二、職工福利費	4,300.00	<b>14,712,577.50</b>	<b>14,716,877.50</b>	-
三、社會保險費	133,711.40	<b>62,834,774.94</b>	<b>62,748,746.31</b>	<b>219,740.03</b>
其中：醫療保險費	43,246.55	<b>56,809,959.56</b>	<b>56,686,975.01</b>	<b>166,231.10</b>
工傷保險費	28,072.79	<b>2,363,917.22</b>	<b>2,359,416.65</b>	<b>32,573.36</b>
生育保險費	14,002.18	<b>3,637,495.45</b>	<b>3,637,180.45</b>	<b>14,317.18</b>
其他保險	48,389.88	<b>23,402.71</b>	<b>65,174.20</b>	<b>6,618.39</b>
四、住房公積金	861,772.92	<b>85,839,915.82</b>	<b>85,743,116.77</b>	<b>958,571.97</b>
五、工會經費和職工教育經費	75,430,346.24	<b>37,006,652.03</b>	<b>23,592,350.31</b>	<b>88,844,647.96</b>
六、其他	93,351.49	<b>1,970,825.32</b>	<b>1,970,825.28</b>	<b>93,351.53</b>
合計	468,528,771.37	<b>1,271,131,281.95</b>	<b>1,149,340,853.70</b>	<b>590,319,199.62</b>

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 27、應付職工薪酬(續)

#### (3) 設定提存計劃

人民幣元

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、基本養老保險費	69,790.99	116,046,263.85	115,827,801.73	288,253.11
二、失業保險費	41,290.41	4,410,826.19	4,410,078.44	42,038.16
三、企業年金繳費	4,139,718.28	59,870,765.33	60,486,546.16	3,523,937.45
合計	4,250,799.68	180,327,855.37	180,724,426.33	3,854,228.72

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工基本工資及績效工資的16%、0.6%每月向該等計劃繳存費用(2020年12月31日：16%-19%、0.6%)。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116,046,263.85元及人民幣4,410,826.19元(2020年：人民幣51,455,921.02元及人民幣1,911,871.89元)。於2021年12月31日，本集團尚有人民幣288,253.11元及人民幣42,038.16元(2020年12月31日：人民幣69,790.99元及人民幣41,290.41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

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 28、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	7,857,518.66	19,669,009.58
增值稅	31,184,440.76	18,402,837.69
城市維護建設稅	630,660.15	411,311.53
教育費附加	461,823.21	295,876.08
個人所得稅	4,348,165.13	4,020,540.48
其他	17,942,601.63	21,282,055.52
合計	62,425,209.54	64,081,630.88

### 29、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	15,993,430.45	48,205,419.86
保證金／押金／質保金／履約金	73,913,820.63	55,047,287.60
工程及基建費用	72,072,547.92	21,121,626.42
其他單位往來款	13,967,874.80	46,607,276.02
應付投資款(註)	-	317,061,075.00
其他	210,939,121.67	167,936,365.74
合計	386,886,795.47	655,979,050.64

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，轉讓對價為人民幣317,061,075.00元，本集團已於2021年1月6日支付完畢該款項。

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 30、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)	<b>96,896,634.17</b>	97,012,083.80
預計退貨款(註2)	<b>100,371,095.77</b>	73,793,586.53
待轉銷項稅	<b>4,231,176.10</b>	5,666,466.55
合計	<b>201,498,906.04</b>	176,472,136.88

註1： 涉及政府補助的項目：

項目	2021年1月1日	人民幣元			與資產相關/ 與收益相關
		本年新增補助	本年計入其他收益	2021年12月31日	
圖書補貼(註)	97,012,083.80	<b>30,643,516.95</b>	<b>30,758,966.58</b>	<b>96,896,634.17</b>	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，確認政府補助並計入其他收益；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

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 31、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	<b>361,300,533.93</b>	461,131,191.79
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債淨額	<b>101,706,168.70</b>	103,865,186.60
	<b>259,594,365.23</b>	357,266,005.19

### 32、遞延收益

	人民幣元	
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
政府補助	<b>31,146,881.78</b>	45,644,566.05

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 32、遞延收益(續)

涉及政府補助項目：

項目	2021年 1月1日	本年計入			2021年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
		本年新增補助	其他收益	本年其他減少		
版權保護音視頻雲應用系統	918,207.39	-	148,898.50	-	769,308.89	與資產相關
西部文化物流配送基地	932,389.41	-	256,049.93	-	676,339.48	與資產相關
技改資金	7,221,415.70	-	3,357,559.91	-	3,863,855.79	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	2,319,973.92	-	637,410.93	-	1,682,562.99	與資產相關
智慧書城項目	2,139,186.48	-	1,009,840.19	-	1,129,346.29	與資產相關
軒客會格調書店文化品牌專項資金	2,483,795.81	-	430,261.56	-	2,053,534.25	與資產相關
書香天府、智慧新華實體書店						
網絡建設	937,736.03	-	201,437.92	-	736,298.11	與資產相關
數字媒體教育服務體系建設	592,824.24	-	161,679.36	-	431,144.88	與資產相關
數字測評平台	2,012,351.29	-	326,327.23	-	1,686,024.06	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	3,092,906.62	-	631,558.51	-	2,461,348.11	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	468,321.66	-	145,378.50	-	322,943.16	與資產相關
天府書展	-	6,927,387.11	6,927,387.11	-	-	與收益相關
教育融媒體項目	500,000.00	-	155,687.60	-	344,312.40	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	-	133,676.00	-	866,324.00	與資產相關
數字教育公共服務平台關鍵技術						
研發及產業化應用	593,306.95	-	164,690.61	-	428,616.34	與資產相關
2014年文軒海外分支機構市場						
營銷推廣	2,233,872.68	-	-	2,233,872.68	-	與收益相關
2016年文軒「一帶一路」服務及						
貿易平台	3,459,415.48	-	-	3,459,415.48	-	與收益相關
省級專項資金(藏羌彝文化走廊)	4,467,349.41	-	32,057.64	-	4,435,291.77	與資產相關
四川省文產資金-「百年華誕						
書香天府」優秀主題出版物						
閱讀季項目	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	與收益相關
其他	10,271,512.98	912,783.70	1,924,665.42	-	9,259,631.26	與資產相關
合計	45,644,566.05	10,840,170.81	19,644,566.92	5,693,288.16	31,146,881.78	

人民幣元



# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 33、股本

							人民幣元
項目	2021年		本年變動			小計	2021年 12月31日
	1月1日	發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總數	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00

							人民幣元
項目	2020年		本年變動			小計	2020年 12月31日
	1月1日	發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總數	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 34、資本公積

人民幣元

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021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形成的差額	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
收購或處置少數股東權益形成的差額	(58,280,616.15)	-	-	(58,280,616.15)
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
庫存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
其他	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
合計	2,572,524,766.32	-	-	2,572,524,766.32

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形成的差額	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
收購或處置少數股東權益形成的差額	(58,280,616.15)	-	-	(58,280,616.15)
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
庫存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
其他	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
合計	2,572,524,766.32	-	-	2,572,524,766.32



# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 35、其他綜合收益

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年變動					2021年 12月31日
		本期所得稅前 發生額	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	減：其他 綜合收益 轉入留存收益	
不能重分類進損益的 其他綜合收益	1,016,266,307.50	161,272,512.23	7,728.06	161,264,784.17	-	(1,311,665.90)	1,178,842,757.57
其他權益工具投資公允 價值變動	1,016,266,307.50	161,272,512.23	7,728.06	161,264,784.17	-	(1,311,665.90)	1,178,842,757.57

人民幣元

項目	2020年 1月1日	本年變動					2020年 12月31日
		本期所得稅前 發生額	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	減：其他 綜合收益 轉入留存收益	
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

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 36、盈餘公積

人民幣元				
項目	2021年		本年減少	2021年
	1月1日	本年增加		12月31日
法定盈餘公積	897,647,684.81	111,562,794.48	-	1,009,210,479.29

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

### 37、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	4,416,564,721.94	3,629,232,391.16		
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	1,305,941,469.01	1,262,778,545.44		
減：提取法定盈餘公積	111,562,794.48	105,293,914.66		(1)
分配普通股股利	382,490,710.00	370,152,300.00		(2)
所有者權益內部結轉	1,311,665.90	-		(3)
年末未分配利潤	5,227,141,020.57	4,416,564,721.94		

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 37、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

2021年5月21日，本公司2020年度周年股東大會審議通過本公司2020年度利潤分配的議案。本次利潤分配以方案實施前的公司總股本1,233,841,000股為基數，每股派發現金股利人民幣0.31元(含稅)(上年：人民幣0.30元(含稅))，共計派發現金股利人民幣382,490,710.00元(含稅)(上年：人民幣370,152,300.00元(含稅))。

#### (3) 所有者權益內部結轉

因被投資主體註銷，本公司本年終止確認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，將以前年度累計損失合計人民幣1,311,665.90元從其他綜合收益轉入留存收益。

#### (4) 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173,988,205.30元(2020年12月31日：人民幣163,620,261.97元)。

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

## 38、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	<b>10,293,803,203.30</b>	8,873,374,924.36
其他業務收入(註1)	<b>166,560,780.21</b>	134,681,629.91
收入合計	<b>10,460,363,983.51</b>	9,008,056,554.27
營業成本(註2)	<b>6,646,716,822.70</b>	5,453,686,898.97

註1：其他業務收入中包含聯營商品收入淨額人民幣38,718,193.60元，其中：聯營商品收入為人民幣254,726,964.79元，聯營商品成本為人民幣216,008,771.19元。(2020年：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。)

註2：本年度本集團根據收入準則對與合同履約成本相關的費用進行了分析和梳理，將屬於履行合同義務產生的運輸費和物流費等作為合同履約成本相應計入營業成本核算。

# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 38、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	1,615,686,656.08	1,441,306,485.11	905,225,178.17	813,140,144.13
一般圖書	809,571,981.81	677,624,735.81	611,125,128.44	473,711,913.12
印刷及物資	336,496,494.70	266,244,949.59	301,538,341.08	237,648,319.21
報紙期刊	48,164,073.79	35,957,382.82	26,714,236.17	18,485,622.62
其他	47,648,259.86	41,918,353.79	20,088,224.85	16,953,471.60
小計	2,857,567,466.24	2,463,051,907.12	1,864,691,108.71	1,559,939,470.68
發行分部				
教育服務	5,848,264,093.41	5,386,014,599.89	3,651,769,918.31	3,311,627,315.62
其中：教材教輔	5,366,021,188.96	4,771,902,213.75	3,250,109,964.70	2,789,297,332.30
教育信息化及教育 裝備業務	374,373,194.47	555,158,358.25	311,572,893.69	479,971,492.60
互聯網銷售	2,301,018,988.11	1,671,227,992.84	2,022,753,037.45	1,409,378,272.69
零售	771,945,479.86	630,614,254.64	491,027,321.10	391,406,109.28
其他	230,272,606.16	224,440,913.83	162,433,229.83	195,996,946.44
小計	9,151,501,167.54	7,912,297,761.20	6,327,983,506.69	5,308,408,644.03
其他	470,301,480.19	409,067,036.90	422,140,451.47	362,920,869.25
減：內部交易抵銷	2,019,006,130.46	1,776,360,150.95	1,968,098,244.17	1,777,582,084.99
合計	10,460,363,983.51	9,008,056,554.27	6,646,716,822.70	5,453,686,898.97

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。

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 39、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	6,194,768.80	4,861,803.14
教育費附加	4,425,042.75	3,478,449.86
房產稅	22,698,517.65	24,589,967.88
城鎮土地使用稅	3,577,920.27	2,241,120.18
印花稅	3,758,418.03	8,700,289.00
車船使用稅	271,146.51	254,257.77
殘疾人保障基金	5,735,207.24	4,567,109.22
其他	38,606.47	493,096.57
合計	46,699,627.72	49,186,093.62

### 40、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	556,807,248.38	483,663,543.20
運輸費(註)	50,412,618.31	245,392,011.80
委託物流費(註)	128,173,628.74	124,673,900.17
業務會議費	58,080,926.00	48,567,751.92
機動車費	19,684,401.52	18,170,264.10
差旅費	19,798,963.54	18,856,323.51
宣傳促銷費	193,329,419.49	129,792,157.37
包裝費	29,496,827.27	15,678,460.98
其他	65,225,305.48	99,535,371.12
合計	1,121,009,338.73	1,184,329,784.17

註：本年度本公司根據收入準則對與合同履約成本相關的費用進行了分析和梳理，將屬於履行合同義務產生的運輸費和物流費等作為合同履約成本相應計入營業成本核算，不屬於履行合同義務產生的運輸費和物流費在銷售費用核算。

# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 41、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	814,668,882.92	663,146,426.47
業務招待費	136,071,388.92	125,449,914.41
租賃費	15,014,527.05	12,154,626.95
折舊費及攤銷費	261,553,887.42	210,647,953.66
會議費	18,957,343.10	18,784,401.58
物業管理費	44,538,790.54	40,816,939.12
差旅費	9,362,315.71	6,822,499.53
能源費	18,075,623.51	17,025,691.28
辦公費	7,877,919.05	7,599,650.94
修理費	19,952,698.09	15,461,748.71
審計及其他非審計服務費	3,367,924.53	3,367,924.53
其他	103,948,462.21	83,567,703.32
合計	1,453,389,763.05	1,204,845,480.50

### 42、財務費用

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
利息支出	15,003.44	63,922.27
租賃負債利息支出	19,472,839.15	22,100,032.30
減：利息收入	96,496,222.42	64,984,348.52
減：長期應收款利息收入	13,258,486.39	13,079,664.89
匯兌損益及其他	9,882,930.01	10,080,458.40
合計	(80,383,936.21)	(45,819,600.44)

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

## 43、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	30,758,966.58	28,500,217.97
增值稅先徵後返收益	27,748,888.66	36,166,173.62
其他財政補貼	22,638,623.34	27,193,428.79
合計	81,146,478.58	91,859,820.38

## 44、投資收益

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	44,348,654.80	67,083,656.84
處置長期股權投資產生的投資收益	—	(247,308.93)
其他非流動金融資產持有期間取得的投資收益	6,914,198.77	2,044,245.43
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	56,742,400.00	53,544,416.02
處置交易性金融資產取得的投資收益	2,676,364.26	47,212,317.88
其他	1,410,345.99	—
合計	112,091,963.82	169,637,327.24



# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 45、公允價值變動收益

產生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	<b>71,685,949.54</b>	101,627,007.34
其中：其他非流動金融資產	<b>71,683,305.72</b>	101,623,609.80
交易性金融資產	<b>2,643.82</b>	3,397.54
合計	<b>71,685,949.54</b>	101,627,007.34

### 46、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)	<b>(73,197,380.58)</b>	(142,249,916.80)
其他應收款信用減值利得(損失)	<b>(1,809,038.11)</b>	(2,267,480.78)
長期應收款(含預期一年內收回) 信用減值利得(損失)	<b>(57,048,505.53)</b>	-
合計	<b>(132,054,924.22)</b>	(144,517,397.58)

### 47、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)	<b>(48,395,369.07)</b>	(61,388,572.04)
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	<b>(48,395,369.07)</b>	(68,594,494.90)

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 48、營業外收入

人民幣元			
項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性 損益的金額
其他	<b>4,369,008.12</b>	20,438,948.12	4,369,008.12

### 49、營業外支出

人民幣元			
項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性 損益的金額
捐贈支出	<b>49,632,832.99</b>	74,602,560.79	49,632,832.99
罰沒支出	<b>164,292.87</b>	21,008.26	164,292.87
其他	<b>1,466,246.67</b>	3,706,371.24	1,466,246.67
合計	<b>51,263,372.53</b>	78,329,940.29	51,263,372.53

# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 50、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	<b>1,112,617.05</b>	42,322,578.72
遞延所得稅費用	<b>4,340,194.93</b>	(34,152,028.11)
合計	<b>5,452,811.98</b>	8,170,550.61

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	<b>1,308,734,073.86</b>	1,251,165,497.82
按25%的稅率計算的所得稅費用	<b>327,183,518.47</b>	312,791,374.49
各項減免稅優惠	<b>(348,327,878.16)</b>	(319,139,430.75)
不可抵扣費用的影響	<b>35,696,693.77</b>	33,659,426.99
非應稅收入的影響	<b>(14,307,562.64)</b>	(13,386,104.01)
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損的影響	<b>(6,417,555.62)</b>	(8,612,514.64)
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣暫時性差異的影響	<b>(15,057,981.83)</b>	(9,652,406.87)
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	<b>26,683,577.99</b>	12,510,205.40
合計	<b>5,452,811.98</b>	8,170,550.61

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 51、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	<b>1,305,941,469.01</b>	1,262,778,545.44
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	<b>1,305,941,469.01</b>	1,262,778,545.44

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	<b>1,233,841,000</b>	1,233,841,000
年末發行在外的普通股加權數	<b>1,233,841,000</b>	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	<b>1.06</b>	1.02
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	<b>1.06</b>	1.02

本公司無稀釋性潛在普通股。

# 財務報表附註

2021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	78,056,426.08	63,540,334.83
政府補助	44,477,744.18	40,245,827.74
其他	89,717,591.24	119,337,070.97
合計	212,251,761.50	223,123,233.54

#### (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	563,894,090.46	700,666,240.97
其中：運輸費	50,412,618.31	245,392,011.80
委託物流費	128,173,628.74	124,673,900.17
宣傳促銷費	193,329,419.49	129,792,157.37
業務會議費	58,080,926.00	48,567,751.92
差旅費	19,798,963.54	18,856,323.51
機動車費	19,684,401.52	18,170,264.10
管理費用	375,266,992.71	305,305,869.74
其中：租賃費	15,014,527.05	12,154,626.95
業務招待費	136,071,388.92	125,449,914.41
物業管理費	44,538,790.54	40,816,939.12
會議費	18,957,343.10	18,784,401.58
能源費	18,075,623.51	17,025,691.28
修理費	19,952,698.09	15,461,748.71
其他	169,620,920.20	143,263,536.27
合計	1,108,782,003.37	1,149,235,646.98

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 52、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

人民幣元		
項目	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
收回定期存款利息	-	4,760,506.83
合計	-	81,760,506.83

#### (4) 支付其他與投資活動有關的現金

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
三個月以上定期存款增加	<b>800,000,000.00</b>	240,000,000.00

#### (5) 支付其他與籌資活動有關的現金

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
支付租賃付款額	<b>128,772,750.81</b>	132,241,521.44
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	<b>128,772,750.81</b>	133,263,621.06

# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 53、現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

補充資料	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>1,303,281,261.88</b>	1,242,994,947.21
加：資產減值損失	<b>48,395,369.07</b>	68,594,494.90
信用減值損失	<b>132,054,924.22</b>	144,517,397.58
固定資產折舊	<b>136,854,956.39</b>	84,709,981.77
使用權資產折舊	<b>116,106,784.92</b>	116,756,669.88
投資性房地產折舊	<b>3,462,208.83</b>	3,031,739.72
無形資產攤銷	<b>33,997,994.29</b>	31,538,523.19
長期待攤費用攤銷	<b>12,964,291.06</b>	21,061,146.71
資產處置損失(收益)	<b>(2,015,713.48)</b>	(255,029.19)
公允價值變動損失(收益)	<b>(71,685,949.54)</b>	(101,627,007.34)
財務費用	<b>1,048,046.25</b>	22,163,954.57
投資收益	<b>(112,091,963.82)</b>	(169,637,327.24)
遞延所得稅資產的減少(增加)	<b>(2,748,441.01)</b>	(5,059,129.51)
遞延所得稅負債的增加(減少)	<b>7,088,635.94</b>	(29,092,898.60)
存貨的減少(增加)	<b>(659,932,161.70)</b>	(34,561,872.01)
經營性應收項目的減少(增加)	<b>46,548,250.41</b>	(38,090,987.38)
經營性應付項目的增加	<b>1,054,001,083.50</b>	461,760,686.21
經營活動產生的現金流量淨額	<b>2,047,329,577.21</b>	1,818,805,290.47
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
租入固定資產確認使用權資產	<b>33,631,077.32</b>	131,259,003.82
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的年末餘額	<b>5,997,769,686.81</b>	5,740,841,068.18
減：現金的年初餘額	<b>5,740,841,068.18</b>	3,393,906,225.68
現金及現金等價物淨增加額	<b>256,928,618.63</b>	2,346,934,842.50

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 53、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	<b>5,997,769,686.81</b>	5,740,841,068.18
其中：庫存現金	<b>1,482,033.90</b>	2,033,235.17
可隨時用於支付的銀行存款	<b>5,995,023,900.96</b>	5,737,285,766.25
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>1,263,751.95</b>	1,522,066.76
現金及現金等價物餘額	<b>5,997,769,686.81</b>	5,740,841,068.18

### 54、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)	<b>42,259,591.91</b>	45,133,732.67

註：於本年末，本集團的所有權受到限制的貨幣資金中：

- (1) 為開具銀行承兌匯票而存入銀行的保證金人民幣4,487,927.88元(2020年12月31日：人民幣10,926,115.05元)；
- (2) 為開具保函而存入銀行的保證金人民幣8,087,289.68元(2020年12月31日：人民幣8,527,574.17元)；
- (3) 本集團子公司四川文軒行知研學旅行社有限公司(以下簡稱「行知研學旅行社」)旅遊服務質量保證金人民幣1,100,000.00元(2020年12月31日：無)；
- (4) 房改專項基金及住房維修基金人民幣24,770,900.35元(2020年12月31日：人民幣24,727,430.45元)；
- (5) 因本集團子公司四川新華印刷有限責任公司(以下簡稱「四川新華印刷」)訴訟事項被凍結的銀行存款人民幣3,813,474.00元(2020年12月31日：無)；
- (6) 本集團子公司北京航天雲訴訟事項已完結，無被凍結的銀行存款(2020年12月31日：人民幣952,613.00元)。





# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (六) 合併財務報表項目註釋(續)

### 55、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	<b>11,243,967,170.78</b>	9,969,754,834.05
減：流動負債	<b>7,340,643,701.84</b>	6,511,999,503.39
淨流動資產	<b>3,903,323,468.94</b>	3,457,755,330.66

### 56、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	<b>18,773,945,790.88</b>	16,968,836,010.58
減：流動負債	<b>7,340,643,701.84</b>	6,511,999,503.39
總資產減流動負債	<b>11,433,302,089.04</b>	10,456,836,507.19

## (七) 合併範圍的變更

### 1、其他原因的合併範圍變動

本年度本公司之子公司四川文軒雲圖文創科技有限公司(以下簡稱「文軒雲圖」)和四川文軒音樂文化傳播有限公司(以下簡稱「文軒音樂」)完成註銷手續。

## (八) 在其他主體中的權益

### 1、 子公司情況

#### (1) 投資成立的子公司

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表
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
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
四川看熊貓雜誌有限公司 以下簡稱(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
文軒投資	有限責任公司	成都	投資	300,000,000.00	創業投資、企業投資	100.00	100.00	是

# 財務報表附註

2021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 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表
文軒國際文化傳播有限公司 (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
行知研學旅行社	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
北京航天雲	有限責任公司	北京	技術服務	41,783,300.00	計算機軟件開發及 系統服務	70.00	70.00	是
北京華夏盛軒圖書有限公司 (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

## (八) 在其他主體中的權益(續)

### 1、 子公司情況(續)

#### (1) 投資成立的子公司(續)

人民幣元

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

2021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	表決權	是否
		及註冊地	業務性質			比例(%)	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	表決權	是否
		及註冊地	業務性質			比例(%)	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

## (八) 在其他主體中的權益(續)

### 1、 子公司情況(續)

#### (3) 非同一控制下企業合併取得的子公司(續)

人民幣元

子公司全稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表
四川教育出版社有限公司 (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
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

2021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 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表
四川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	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

## (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	<b>(2,779,358.96)</b>	(14,732,668.73)	<b>(88,827,753.36)</b>	(86,048,394.40)
文軒在線	25.00	25.00	<b>844,406.57</b>	88,166.81	<b>(22,820,124.57)</b>	(23,664,531.14)

#### 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	<b>65,510,672.02</b>	75,395,366.02
非流動資產	<b>658,105.95</b>	1,415,330.35
流動負債	<b>194,680,519.53</b>	199,620,385.84
非流動負債	—	29,890.94

人民幣元

	本年發生額	上年發生額
營業收入	<b>77,077,538.95</b>	77,524,414.73
營業成本及費用	<b>82,749,700.10</b>	107,591,085.61
利潤(虧損)總額、淨利潤(虧損)	<b>(5,672,161.15)</b>	(30,066,670.88)
經營活動現金淨流量	<b>799,572.88</b>	(6,413,932.87)
投資活動現金淨流量	<b>22,357.53</b>	19,677.67
籌資活動現金淨流量	<b>(162,882.08)</b>	(500,422.16)



# 財務報表附註

2021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	<b>2,687,818,854.97</b>	2,233,317,121.33
非流動資產	<b>209,106,038.25</b>	5,877,029.65
流動負債	<b>2,987,476,391.47</b>	2,333,223,275.52
非流動負債	<b>729,000.00</b>	629,000.00

	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
營業收入	<b>2,899,512,250.13</b>	2,130,978,100.31
營業成本及費用	<b>2,896,134,623.84</b>	2,130,625,433.06
利潤總額、淨利潤	<b>3,377,626.29</b>	352,667.25
經營活動現金淨流量	<b>296,631,928.13</b>	289,060,509.79
投資活動現金淨流量	<b>(592,708,512.53)</b>	153,942,906.32
籌資活動現金淨流量	-	-

## (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	對合營企業或 在被投資單位 持股比例(%)	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	圖書、期刊、 報紙及電子 出版物批發	20	權益法
明博教育	北京	互聯網教育出版	20.4	權益法
文軒寶灣	成都	物流運輸	45	權益法

# 財務報表附註

2021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	<b>495,265,503.43</b>	472,386,697.85
其中：現金和現金等價物	<b>21,197,517.06</b>	81,273,980.90
非流動資產	<b>158,337,086.51</b>	145,262,234.96
資產合計	<b>653,602,589.94</b>	617,648,932.81
流動負債	<b>228,961,671.25</b>	249,015,496.97
非流動負債	<b>20,230,000.00</b>	19,900,000.00
負債合計	<b>249,191,671.25</b>	268,915,496.97
歸屬於母公司股東權益	<b>403,774,867.22</b>	341,878,299.15
少數股東權益	<b>636,051.47</b>	6,855,136.69
按持股比例計算的淨資產份額	<b>201,887,433.61</b>	170,939,149.58
商譽	<b>30,735,530.98</b>	30,735,530.98
對合營企業權益投資的賬面價值	<b>232,622,964.59</b>	201,674,680.56
營業收入	<b>239,286,243.85</b>	235,164,460.41
淨利潤及綜合收益總額	<b>55,677,482.85</b>	78,995,918.13
少數股東損益	<b>(6,219,085.22)</b>	5,861,013.77
利息收入	<b>688,129.68</b>	123,096.21
所得稅	<b>6,165.15</b>	10,925.51

(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

	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	<b>93,160,635.12</b>	104,226,134.07
非流動資產	<b>6,791,628.72</b>	6,198,847.80
資產合計	<b>99,952,263.84</b>	110,424,981.87
流動負債	<b>51,267,032.86</b>	54,123,015.16
非流動負債	<b>30,111.54</b>	-
負債合計	<b>51,297,144.40</b>	54,123,015.16
按持股比例計算的淨資產份額	<b>9,731,023.89</b>	11,260,393.34
對聯營企業權益投資的賬面價值	<b>9,731,023.89</b>	11,260,393.34
營業收入	<b>104,586,409.00</b>	72,468,137.45
淨利潤及綜合收益總額	<b>353,152.73</b>	6,984,871.81
本年收到或已宣告發放但尚未收到的股利	<b>1,600,000.00</b>	1,200,000.00

# 財務報表附註

2021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

	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	137,756,640.15	195,863,567.27
非流動資產	36,861,370.20	35,634,973.18
資產合計	174,618,010.35	231,498,540.45
流動負債	34,052,602.67	75,380,489.65
非流動負債	2,091,565.42	6,552,230.87
負債合計	36,144,168.09	81,932,720.52
歸屬於母公司股東權益	138,478,134.19	149,565,625.32
少數股東權益	(4,291.93)	194.61
按持股比例計算的淨資產份額	28,249,539.37	30,511,387.57
對聯營企業權益投資的賬面價值	28,249,539.37	30,511,387.57
營業收入	67,620,877.95	204,063,553.09
淨利潤及綜合收益總額	(11,091,977.67)	(46,125,853.78)
少數股東損益	(4,486.54)	(32,544.56)

(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. 文軒寶灣

	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	<b>374,641,795.91</b>	395,778,599.02
非流動資產	<b>11,647,054.55</b>	16,050,693.80
資產合計	<b>386,288,850.46</b>	411,829,292.82
流動負債	<b>283,545,393.44</b>	309,536,158.90
非流動負債	-	279,853.59
負債合計	<b>283,545,393.44</b>	309,816,012.49
歸屬於母公司股東權益	<b>102,743,457.02</b>	101,987,494.62
少數股東權益	-	25,785.71
按持股比例計算的淨資產份額	<b>46,234,555.66</b>	45,894,372.58
對聯營企業權益投資的賬面價值	<b>46,234,555.66</b>	45,894,372.58
營業收入	<b>2,314,755,537.94</b>	822,380,697.51
淨利潤及綜合收益總額	<b>730,176.69</b>	1,230,607.84
少數股東損益	<b>(25,785.71)</b>	(2,255,687.61)

# 財務報表附註

2021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	<b>32,559,271.39</b>	32,363,314.79
淨利潤及綜合收益總額按投資比例計算的 合計數	<b>195,956.60</b>	5,049,897.94
不重要的聯營企業		
投資賬面價值合計	<b>405,406,521.18</b>	396,185,397.44
淨利潤及綜合收益總額按投資比例計算的 合計數	<b>15,055,448.74</b>	31,903,534.49

## (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、應付票據、應付賬款和其他應付款等，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。

## (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	<b>116,983.07</b>	119,708.29
歐元	<b>615.62</b>	684.29
港幣	<b>78,445.85</b>	29,943.06

## 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較小，因此本集團未面臨重大的利率風險。



# 財務報表附註

2021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)、13)。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54,841,600.00元、人民幣30,912.23元和人民幣106,400,000.00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%	<b>32,344,080.00</b>	29,602,000.00
哈工智能	股票價格上升5%	<b>40,723.50</b>	39,177.89
成都銀行	股票價格上升5%	<b>48,000,000.00</b>	42,680,000.00
其他權益工具投資			
皖新傳媒	股票價格下降5%	<b>(32,344,080.00)</b>	(29,602,000.00)
哈工智能	股票價格下降5%	<b>(40,723.50)</b>	(39,177.89)
成都銀行	股票價格下降5%	<b>(48,000,000.00)</b>	(42,680,000.00)

人民幣元

## (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

2021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、其他流動資產(定期存款)和其他非流動資產(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。

本集團的貨幣資金、其他流動資產(定期存款)和其他非流動資產(定期存款)存放於信用評級較高的銀行，應收款項融資為被信用評級較高的銀行承兌匯票，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

2021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：

項目	未來12個月／ 整個存續期預期信用損失	人民幣元
		賬面餘額 2021年12月31日
<b>以攤餘成本計量的金融資產：</b>		
貨幣資金	未來12個月預期信用損失	<b>6,040,029,278.72</b>
合同資產	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	<b>34,660,471.53</b>
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	—
應收賬款	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	<b>1,623,399,614.62</b>
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	<b>504,984,525.65</b>
應收票據	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	<b>10,545,962.27</b>
	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	<b>101,992,549.69</b>
	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)	<b>19,517,119.38</b>
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)	<b>159,867,930.27</b>
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	<b>212,954,219.28</b>
其他流動資產(定期存款)	未來12個月預期信用損失	<b>401,229,999.89</b>
其他非流動資產(定期存款)	未來12個月預期信用損失	<b>658,653,810.14</b>
<b>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：</b>		
應收款項融資	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	<b>5,132,438.00</b>

## (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賬款的減值損失。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賬款到期時的償付能力。

於2021年12月31日和2020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	本年年末餘額			上年年末餘額		
	預期平均損失率	金額	信用損失準備	預期平均損失率	金額	信用損失準備
1年以內	12.23%	1,623,399,614.62	198,507,069.96	11.88%	1,692,271,225.55	201,121,723.66
1至2年	47.50%	249,522,673.55	118,531,070.28	59.02%	233,683,796.55	137,927,039.54
2至3年	100.00%	127,972,595.20	127,972,595.20	100.00%	63,142,430.17	63,142,430.17
3年以上	100.00%	127,489,256.90	127,489,256.90	100.00%	97,111,418.39	97,111,418.39
合計		2,128,384,140.27	572,499,992.34		2,086,208,870.66	499,302,611.76

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2021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

2021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
2021年1月1日餘額	189,093,706.24	310,208,905.52	499,302,611.76
本年計提－按組合	26,706,877.76	62,680,761.78	89,387,639.54
本年計提－按單項	－	27,593,964.40	27,593,964.40
本年轉回	(17,293,514.04)	(26,490,709.32)	(43,784,223.36)
本年核銷／轉銷	－	－	－
2021年12月31日餘額	198,507,069.96	373,992,922.38	572,499,992.34

##### 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
2021年1月1日餘額	4,086,964.45	－	13,972,623.07	18,059,587.52
本年計提	10,325.03	－	5,500,639.05	5,510,964.08
本年轉回	(3,170,441.02)	－	(531,484.95)	(3,701,925.97)
本年核銷	－	－	－	－
2021年12月31日餘額	926,848.46	－	18,941,777.17	19,868,625.63

(九) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標和政策(續)

1.2 信用風險(續)

長期應收款(含預期在一年內收回)

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，管理層對單家客戶進行風險評估，並對其進行信用損失準備計提，長期應收款信用損失準備計提情況如下：

人民幣元

信用損失準備	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) (註)	合計
2021年1月1日餘額	-	-	-
本年計提－按單項	-	57,048,505.53	57,048,505.53
本年轉回	-	-	-
本年核銷	-	-	-
2021年12月31日餘額	-	57,048,505.53	57,048,505.53

註： 本集團對教育信息化業務的長期應收款採用按單項資產計提信用損失準備的方法，若項目在合同約定付款時點客戶發生本金違約，即表明長期應收款已發生信用減值。

# 財務報表附註

2021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

項目	人民幣元			
	1年以內	1至5年	5年以上	合計
應付票據	45,285,599.60	-	-	45,285,599.60
應付賬款	5,406,581,179.99	-	-	5,406,581,179.99
其他應付款	386,886,795.47	-	-	386,886,795.47
租賃負債	116,688,823.47	239,712,817.85	52,352,967.92	408,754,609.24
合計	5,955,442,398.53	239,712,817.85	52,352,967.92	6,247,508,184.30

上年末

項目	人民幣元			
	1年以內	1至5年	5年以上	合計
應付票據	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

## (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13,333,989.22元(2020年12月31日：人民幣26,888,870.21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

2021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	人民幣元
	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	20,945.15	10,463.20	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	646,881,600.00	592,040,000.00	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	814,470.06	783,557.83	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	960,000,000.00	853,600,000.00	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	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	

## (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	第二層次	基於折現現金流量模型計算，輸入值為銀行承兌票據同期貼現率。	不適用	不適用
應收款項融資 — 銀行承兌匯票	5,132,438.00	-	第三層次	折現現金流量，未來現金流基於預計可收回金額估算，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"> <li>• 預計可收回金額</li> <li>• 符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 預計可收回金額越高，公允價值越高；</li> <li>• 折現率越低，公允價值越高。</li> </ul>
其他權益工具投資 — 其他	375,393.81	375,393.81	第三層次	折現現金流量，未來現金流基於預計可收回金額估算，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"> <li>• 預計可收回金額</li> <li>• 符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 預計可收回金額越高，公允價值越高；</li> <li>• 折現率越低，公允價值越高。</li> </ul>

人民幣元

## (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 - 中信併購 投資基金 (深圳) 合夥企業 (有限合夥)	195,611,536.30	191,250,814.72	第三層次	市場法 未來現金流折現法	<ul style="list-style-type: none"> <li>市盈率、市銷率、流動性折扣</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>市盈率、市銷率越高，公允價值越高；</li> <li>流動性折扣越低，公允價值越高</li> <li>折現率越低，公允價值越高</li> </ul>
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)	266,629,597.40	233,637,441.71	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"> <li>流動性折扣</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>流動性折扣越低，公允價值越高</li> <li>折現率越低，公允價值越高</li> </ul>
其他非流動金融資產 - 青島金石智信投資中心 (有限合夥)	106,766,123.51	111,676,675.26	第三層次	折現現金流量，未來現金流基於預計 可收回金額估算，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"> <li>預計可收回金額</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>預計可收回金額越高，公允價值越高；</li> <li>折現率越低，公允價值越高。</li> </ul>

人民幣元

(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 - 寧波梅山保税港區文華鼎盛股權投資合夥企業(有限合夥)	151,040,338.58	141,315,686.57	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"> <li>流動性折扣</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>流動性折扣越低，公允價值越高</li> <li>折現率越低，公允價值越高</li> </ul>
其他非流動金融資產 - 新華互聯	3,000,000.00	3,000,000.00	第三層次	折現現金流量，未來現金流基於預計可收回金額估算，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"> <li>預計可收回金額</li> <li>符合預期風險水平的折現率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>預計可收回金額越高，公允價值越高；</li> <li>折現率越低，公允價值越高。</li> </ul>

人民幣元

# 財務報表附註

2021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	上年
2021年1月1日	<b>681,256,012.07</b>	627,811,803.52
本年計入公允價值變動損益	<b>71,683,305.72</b>	101,623,609.80
本年購買	<b>18,954,697.15</b>	125,369,501.66
本年處置	<b>(43,338,587.34)</b>	(173,548,902.91)
2021年12月31日	<b>728,555,427.60</b>	681,256,012.07

#### 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。

## (十一) 關聯方及關聯交易

### 1、 本公司的母公司情況

人民幣萬元

母公司名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	母公司對	母公司對	本企業	統一社會
						本企業的	本企業的		
						持股比例(%)	表決權比例(%)	最終控制方	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	55.09(註)	55.09(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86,912,000股，佔本公司總股本的7.04%，合計佔本公司總股本的55.09%。

### 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情況詳見附註(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	聯營公司
上海景界	聯營公司
文軒股權投資基金	聯營公司
人民東方	聯營公司
明博教育	聯營公司
新華影軒	聯營公司
天喜中大	聯營公司
文軒寶灣	聯營公司
海南鳳凰	聯營公司
文軒銀時	聯營公司
海南出版社	合營公司
涼山新華文軒	合營公司



# 財務報表附註

2021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 (以下簡稱「 <b>新華國際酒店</b> 」)	控股股東之子公司
四川廣漢三星堆瞿上園文化有限責任公司 (以下簡稱「 <b>三星堆瞿上園文化</b> 」)	控股股東之子公司
四川新華文化物業服務有限公司(以下簡稱「 <b>新華文化</b> 」)	控股股東之子公司
四川新華海頤文化發展有限公司(以下簡稱「 <b>新華海頤</b> 」)	控股股東之子公司
四川新華海頤酒店有限公司(以下簡稱「 <b>海頤酒店</b> 」)	控股股東之子公司
四川新華泛悅文化傳媒有限公司(以下簡稱「 <b>新華泛悅</b> 」)	控股股東之子公司
四川新華樂知教育科技有限公司(以下簡稱「 <b>新華樂知</b> 」)	控股股東之子公司
四川新華萬雲科技有限公司(以下簡稱「 <b>新華萬雲</b> 」)	控股股東之子公司
成都市新華創智文化產業投資有限公司 (以下簡稱「 <b>新華創智</b> 」)	控股股東之子公司
四川新華文化置地集團有限公司	控股股東之子公司
四川民族出版社	控股股東之子公司
四川文投集團	對本公司施加重大影響的股東
四川文投恒熙物業管理有限公司(以下簡稱「 <b>恒熙物業</b> 」)	對本公司施加重大影響的股東的子公司
成都銀行	本公司高管施加重大影響的其他企業

(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
新華國際酒店	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	284,290.48	360,832.17
三星堆壘上圓文化	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	147,205.66	179,419.25
新華文化	接受勞務	接受物業管理服務	按照雙方協議價格進行	13,999,486.69	12,160,809.93
恒熙物業	接受勞務	接受物業管理服務	按照雙方協議價格進行	3,268,365.05	3,293,889.35
明博教育	採購商品	採購軟件及硬件	按照雙方協議價格進行	22,478,156.21	16,124,315.29
商務印書館	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	23,447,092.23	28,070,898.09
人民東方	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	2,650,840.26	3,475,388.06
海南出版社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	9,537,035.07	9,296,831.40
新華海頤	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	176,550.45	186,513.11
海頤酒店	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	86,976.41	225,215.09
文軒寶灣	採購商品	採購商品	按照雙方協議價格進行	29,007.63	4,110.66
文軒寶灣	接受勞務	接受印刷服務	按照雙方協議價格進行	3,560.00	-
新華泛悅	接受勞務	接受服務	按照雙方協議價格進行	-	20,370.00
新華萬雲	採購商品	採購商品	按照雙方協議價格進行	1,715.66	2,869.81
四川民族出版社(註)	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	4,963,464.09	不適用
四川民族出版社(註)	接受勞務	接受版權	按照雙方協議價格進行	3,018.87	不適用
文軒銀時	採購商品	稿費	按照雙方協議價格進行	456,237.63	-
天喜中大	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	22,704,795.55	14,270,125.90
合計				104,237,797.94	87,671,588.11



# 財務報表附註

2021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	銷售圖書	按照雙方協議價格進行	117,464.84	736,409.39
四川新華出版發行集團	提供勞務	提供廣告設計及製作服務	按照雙方協議價格進行	576,839.32	-
海頓酒店	銷售商品	銷售圖書	按照雙方協議價格進行	2,729.36	-
新華萬雲	提供勞務	提供服務	按照雙方協議價格進行	2,228.77	-
涼山新華文軒	銷售商品	銷售圖書	按照雙方協議價格進行	78,045.09	288,723.49
新華泛悅	銷售商品	銷售商品	按照雙方協議價格進行	1,183.49	11,324.95
四川新華文化置地集團有限公司	提供勞務	提供設計服務	按照雙方協議價格進行	6,490.57	-
海南鳳凰	提供勞務	提供服務	按照雙方協議價格進行	-	200,260.00
文軒銀時	銷售商品	銷售圖書	按照雙方協議價格進行	866,778.28	-
新華樂知	提供勞務	提供廣告服務	按照雙方協議價格進行	8,867.92	-
四川民族出版社(註)	銷售商品	銷售紙張	按照雙方協議價格進行	2,603,069.64	不適用
天喜中大	銷售商品	銷售圖書	按照雙方協議價格進行	8,147.17	-
天喜中大	提供服務	提供版權	按照雙方協議價格進行	1,275,820.55	-
合計				5,547,665.00	1,236,717.83

註：四川民族出版社於2021年12月14日成為四川新華出版發行集團子公司，同時成為本集團關聯方。

## (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			租金確定依據	本年確認的	上年確認的
		種類	租賃起始日	租賃終止日		租賃收入	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	1,214,451.43	1,268,721.70
本公司	四川新華出版發行集團	房屋	2020.11.1	2023.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,367,611.20	227,935.20
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	401,910.19	299,413.92
合計						2,983,972.82	1,796,070.82

# 財務報表附註

2021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		租賃終止日	租金確定依據	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	2024.12.31	按照雙方協議合同價格進行	40,485,310.47	40,470,374.29
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	11,894,678.74	11,906,695.52
文軒股權投資基金(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	817,358.40	583,827.43
合計						53,197,347.61	52,960,897.24

註1： 本年度，本公司承租四川新華出版發行集團房屋，由於租賃變更引起使用權資產減少人民幣248,143.29元；確認使用權資產折舊人民幣34,916,240.28元。

註2： 本年度，本公司承租四川文投集團房屋，由於租賃變更引起使用權資產減少人民幣18,720.55元；確認使用權資產折舊人民幣11,132,486.52元。

註3： 本年度，本集團承租文軒股權投資基金房屋，本年度確認使用權資產折舊人民幣766,420.44元。

## (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
文軒寶灣(註)	<b>4,601,180.64</b>	<b>15,003.44</b>	6,361,936.11	63,922.27

註： 本年度產生的利息費用共計人民幣15,003.44元，系關聯方文軒寶灣為北京商超代墊貨款人民幣4,601,180.64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	<b>8,128,294.83</b>	8,211,089.37

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

2021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	1,015	821	190	190
其他酬金：				
薪金及津貼	68	34	520	467
表現掛鈎花紅	—	—	479	443
退休福利供款	55	15	118	96
小計	123	49	1,116	1,007
合計	1,138	870	1,307	1,196

(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：						
方炳希先生	160	30	190	160	21	181
陳育棠先生	280	-	280	280	-	280
肖莉萍女士	-	-	-	-	-	-
合計	440	30	470	440	21	461

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

2021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	表現掛鈎 花紅	退休福利 供款	
執行董事：					
何志勇先生(註1)	485	29	-	55	569
陳雲華先生(註2)	-	-	-	-	-
羅勇先生(董事長) (註3)(註4)	-	-	-	-	-
劉龍章先生(註3)(註4)	-	-	-	-	-
小計	485	29	-	55	569
非執行董事：					
戴衛東先生(註2)(註4)	-	-	-	-	-
羅軍先生(註3)	-	-	-	-	-
張鵬先生(註2)	-	-	-	-	-
韓小明先生	90	9	-	-	99
小計	90	9	-	-	99
合計	575	38	-	55	668

## (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

註1：此董事的酬金自2020年10月至2021年5月由本公司支付(以前期間由四川新華出版發行集團支付)，2021年5月辭任本公司董事長職務。

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

2021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	表現掛鈎 花紅	退休福利 供款	
監事：					
唐雄興先生(註5)	-	-	-	-	-
蘭紅女士	-	244	256	59	559
李旭先生	70	24	-	-	94
劉密霞女士	70	21	-	-	91
王焱女士	-	216	223	59	498
趙洵先生	50	15	-	-	65
合計	190	520	479	118	1,307

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	
監事：					
唐雄興先生(註5)	-	-	-	-	-
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

註5： 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。

(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、一名董事酬金介於500,000.00港元(相當於人民幣408,000.00元)至1,000,000.00港元(相當於人民幣816,100.00元)之間；其餘董事及監事的酬金均介乎零至500,000.00港元(相當於人民幣408,000.00元)之間。

於上年度，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；其餘董事及監事的酬金均介乎零至500,000.00港元(相當於人民幣420,800.00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	2,502	2,188
表現掛鈎花紅	5,654	5,369
退休福利供款	295	241
合計	8,451	7,798

於本年度，上述五名最高薪人士的酬金除一名介於2,000,000.00港元(相當於人民幣1,632,300.00元)與2,500,000.00港元(相當於人民幣2,040,400.00元)之間；其餘最高薪人士的酬金均介於1,500,000.00港元(相當於人民幣1,224,200.00元)至2,000,000.00港元(相當於人民幣1,632,300.00元)之間。

於上年度，上述五名最高薪人士的酬金除一名介於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；其餘最高薪人士的酬金均介於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。

# 財務報表附註

2021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

		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	文軒銀時	<b>944,788.32</b>	–
	上海景界	<b>195,984.00</b>	195,984.00
	涼山新華文軒	<b>200,000.00</b>	312,500.00
	新華萬雲	<b>140,000.00</b>	140,000.00
	四川民族出版社	<b>25,923,965.20</b>	不適用
合計		<b>27,404,737.52</b>	648,484.00
預付款項	明博教育	<b>179,459.35</b>	–
	合計	<b>179,459.35</b>	–
其他應收款	上海景界	<b>26,478.80</b>	26,478.80
	新華影軒	<b>351,671.42</b>	314,384.62
	四川民族出版社	<b>200,000.00</b>	不適用
合計		<b>578,150.22</b>	340,863.42

## (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	<b>13,059,402.86</b>	12,562,642.62
	明博教育	-	144,373.83
	海南出版社	<b>156,028.16</b>	1,783,709.54
	涼山新華文軒	<b>2,038,599.35</b>	2,038,599.50
	人民東方	<b>2,512,349.38</b>	1,032,448.12
	文軒寶灣	<b>1,632.16</b>	180.69
	新華萬雲	<b>1,715.66</b>	1,188.68
	四川民族出版社	<b>66,925,196.27</b>	不適用
	天喜中大	<b>30,680,807.36</b>	15,554,437.23
合計		<b>115,375,731.20</b>	33,117,580.21
應付票據	明博教育	-	6,145,870.00
合計		-	6,145,870.00
合同負債	明博教育	-	-
	四川新華出版發行集團	-	52,895.75
合計		-	52,895.75
其他應付款	明博教育	<b>13,440,862.08</b>	1,540,862.08
	新華文化	<b>2,549,568.37</b>	2,282,113.71
	新華創智	-	38,696,055.85
	文軒寶灣	<b>3,000.00</b>	4,714,542.82
	四川文投集團	-	971,845.40
合計		<b>15,993,430.45</b>	48,205,419.86

# 財務報表附註

2021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
一年內到期的非流動負債	四川新華出版發行集團	<b>35,628,544.63</b>	34,045,456.57
	四川文投集團	<b>11,659,581.46</b>	11,130,484.13
	文軒股權投資基金	<b>787,320.65</b>	750,867.61
合計		<b>48,075,446.74</b>	45,926,808.31
租賃負債	四川新華出版發行集團	<b>76,530,128.56</b>	112,378,231.45
	四川文投集團	-	11,670,845.13
	文軒股權投資基金	<b>202,731.47</b>	990,052.09
合計		<b>76,732,860.03</b>	125,039,128.67

### 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》的規定，本公司董事會秘書游祖剛同時兼任成都銀行董事，因此成都銀行為本公司的關聯方。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(%)
<b>36,800,000.00</b>	<b>32.83</b>	33,600,000.00	19.81

所示比例為該項交易金額佔當期投資收益總額的比例。

## (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(%)
13,824,347.95	14.33	1,476,226.42	2.27

所示比例為該項交易金額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	432,944,487.76	242,868,911.17

## (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	60,306,402.21	82,333,269.43
對合夥企業認繳出資承諾	43,028,239.19	56,850,498.34
合計	103,334,641.40	139,183,767.77



# 財務報表附註

2021年12月31日止年度

## (十四) 資產負債表日後事項

本公司於2022年3月29日舉行董事會會議，通過了2021年度的利潤分配方案，對2021年末未分配利潤按照每股人民幣0.32元(含稅)進行分配，擬派發股利人民幣394,829,120.00元(含稅)。此議案須於2022年5月召開的2021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。

## (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，這些會計政策及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

2021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	1,009,321,662.94	9,142,824,157.93	308,218,162.64	-	-	10,460,363,983.51
分部間交易收入	1,848,245,803.30	8,677,009.61	162,083,317.54	-	(2,019,006,130.45)	-
營業收入合計	2,857,567,466.24	9,151,501,167.54	470,301,480.18	-	(2,019,006,130.45)	10,460,363,983.51
營業利潤(虧損)	707,896,689.98	581,077,345.26	72,123,927.49	28,655,677.12	(34,125,201.58)	1,355,628,438.27
營業外收入	578,390.07	2,611,082.73	1,179,535.32	-	-	4,369,008.12
營業外支出	727,588.38	50,409,516.23	126,267.92	-	-	51,263,372.53
利潤(虧損)總額	707,747,491.67	533,278,911.76	73,177,194.89	28,655,677.12	(34,125,201.58)	1,308,734,073.86
資產總額	8,229,020,305.12	12,447,725,388.55	1,417,517,315.88	1,834,385,054.33	(5,154,702,273.00)	18,773,945,790.88
負債總額	3,456,045,005.70	8,643,319,588.21	521,821,666.74	45,810,739.35	(5,002,739,768.54)	7,664,257,231.46
補充信息						
折舊	17,099,113.60	215,512,517.69	23,812,318.85	-	-	256,423,950.14
攤銷	4,287,191.48	40,063,282.98	2,611,810.89	-	-	46,962,285.35
利息收入	1,468,619.80	107,857,361.25	428,727.76	-	-	109,754,708.81
當期確認的信用減值損失	28,975,584.73	103,622,736.58	(543,397.09)	-	-	132,054,924.22
當期確認的資產減值損失	18,592,027.43	29,803,341.64	-	-	-	48,395,369.07
採用權益法核算的長期股權 投資確認的投資收益	620,780.14	31,165,515.27	12,562,359.39	-	-	44,348,654.80
採用權益法核算的長期 股權投資餘額	21,562,537.51	619,184,249.97	114,057,088.60	-	-	754,803,876.08
資本性支出	6,004,548.82	286,223,649.95	1,236,591.68	-	-	293,464,790.45
其中：在建工程支出	105,378.76	163,552,195.16	-	-	-	163,657,573.92
購置固定資產支出	1,414,150.37	85,816,035.11	1,125,795.23	-	-	88,355,980.71
購置無形資產支出	2,484,011.76	11,708,154.39	110,796.45	-	-	14,302,962.60
開發支出	2,001,007.93	25,147,265.29	-	-	-	27,148,273.22

## (十五) 其他重要事項 (續)

### 2、 分部報告 (續)

#### (1) 分部報告信息 (續)

上年度						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

2021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1,050,094,376.09元(上年度：人民幣1,011,905,166.86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。

## (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	1,231,520.24	1.0000	1,231,520.24	1,699,308.10	1.0000	1,699,308.10
銀行存款：						
人民幣(註1)	4,811,424,005.37	1.0000	4,811,424,005.37	4,233,225,124.54	1.0000	4,233,225,124.54
美元	4,500.00	6.3757	28,690.65	4,499.54	6.5249	29,359.05
港幣	95,946.49	0.8176	78,445.85	35,578.73	0.8416	29,943.06
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	7,853,039.52	1.0000	7,853,039.52	7,838,902.24	1.0000	7,838,902.24
合計			4,820,615,701.63			4,242,822,636.99

註1： 本年末，銀行存款餘額中包含3個月以上定期存款，金額為人民幣2,390,000,000.00元（2020年12月31日：人民幣1,678,331,780.82元），利率為2.05%-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161,005.64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

2021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	915,177,925.12	90.62	133,880,110.32	781,297,814.80	881,457,057.87	89.14	151,173,624.37	730,283,433.50
1至2年	43,744,660.65	4.33	35,190,004.94	8,554,655.71	55,672,174.64	5.63	38,329,698.66	17,342,475.98
2至3年	8,917,953.15	0.88	8,917,953.15	-	8,811,936.05	0.89	8,811,936.05	-
3年以上	42,045,619.32	4.16	42,045,619.32	-	42,887,220.23	4.34	42,887,220.23	-
合計	1,009,886,158.24	100.00	220,033,687.73	789,852,470.51	988,828,388.79	100.00	241,202,479.31	747,625,909.48

#### (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2,842,045.96元，轉回信用損失準備金額為人民幣24,010,837.54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。

(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
客戶F	子公司	266,323,021.92	1年以內、 1至2年、 2至3年	26.37	-
客戶G	子公司	71,059,905.92	1年以內	7.04	-
客戶E	第三方	40,786,417.00	1至2年、 2至3年	4.04	26,248,703.17
客戶H	第三方	22,000,000.00	1年以內、 2至3年	2.18	767,608.59
客戶I	第三方	19,386,493.00	1至2年、 2至3年、 3年以上	1.92	19,386,493.00
合計		419,555,837.84		41.55	46,402,804.76

# 財務報表附註

2021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	11,580,434.81	95.50	31,474,882.47	95.86
1至2年	13,276.25	0.11	838,302.45	2.55
2至3年	92,161.64	0.76	50,000.00	0.15
3年以上	440,099.86	3.63	474,040.62	1.44
合計	12,125,972.56	100.00	32,837,225.54	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
北京通建泰利特智能系統 工程技術有限公司	第三方	3,303,023.68	1年以內	27.24	尚未收到貨物
昊邦建設集團有限公司	第三方	1,119,266.08	1年以內	9.23	尚未收到貨物
成都東江印務有限公司	第三方	944,145.35	1年以內	7.79	尚未收到服務
四川省氏璧建築工程 有限公司	第三方	688,073.40	1年以內	5.67	尚未收到貨物
廣東美卡文化音像有限公司	第三方	617,620.96	1年以內	5.09	尚未收到貨物
合計		6,672,129.47		55.02	

## (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	431,600,000.00	400,000,000.00
其他應收款	488,935,846.37	494,926,509.15
合計	920,535,846.37	894,926,509.15

## 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	350,000,000.00	300,000,000.00
出版印刷	80,000,000.00	100,000,000.00
人民東方	1,600,000.00	-
合計	431,600,000.00	400,000,000.00

## (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

2021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	349,246,172.17	70.55	114.00	349,246,058.17	329,225,563.93	65.73	207,512.04	329,018,051.89
1至2年	29,854,651.54	6.03	229,183.14	29,625,468.40	73,680,831.61	14.71	-	73,680,831.61
2至3年	72,158,788.27	14.58	-	72,158,788.27	30,628,857.78	6.12	-	30,628,857.78
3年以上	43,750,585.56	8.84	5,845,054.03	37,905,531.53	67,307,437.00	13.44	5,708,669.13	61,598,767.87
合計	495,010,197.54	100.00	6,074,351.17	488,935,846.37	500,842,690.32	100.00	5,916,181.17	494,926,509.15

##### (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368,718.04元，轉回信用損失準備金額為人民幣210,548.04元。

##### (3) 本年度實際核銷的其他應收款情況

本年度無實際核銷的其他應收款。

## (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	<b>434,746,597.68</b>	442,812,844.52
押金、保證金	<b>45,383,838.42</b>	34,642,386.10
備用金	<b>826,146.49</b>	913,452.05
其他	<b>14,053,614.95</b>	22,474,007.65
合計	<b>495,010,197.54</b>	500,842,690.32

##### (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	<b>179,641,625.00</b>	1年以內、3年以上	36.29	-
文軒教育科技	應收子公司款項	<b>82,405,875.02</b>	1年以內、1至2年、 2至3年、3年以上	16.65	-
讀者報	應收子公司款項	<b>38,385,837.89</b>	1年以內、1至2年、 2至3年、3年以上	7.75	-
藝術投資	應收子公司款項	<b>28,183,930.13</b>	3年以上	5.69	-
文傳物流	應收子公司款項	<b>27,144,000.00</b>	1年以內、1至2年、 2至3年、3年以上	5.48	-
合計		<b>355,761,268.04</b>		71.86	-

# 財務報表附註

2021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	883,700,819.18	106,926,742.54	776,774,076.64	699,119,192.80	97,581,049.90	601,538,142.90
在產品	-	-	-	858,437.29	-	858,437.29
原材料	5,714,134.02	-	5,714,134.02	3,693,856.00	-	3,693,856.00
合計	889,414,953.20	106,926,742.54	782,488,210.66	703,671,486.09	97,581,049.90	606,090,436.19

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	2021年 1月1日	本年計提	本年減少		2021年 12月31日
			轉回	核銷	
庫存商品	97,581,049.90	26,347,238.24	-	17,001,545.60	106,926,742.54

(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	7,670,997.06	11,041,907.94
應收退貨成本	67,458,100.40	44,949,870.38
合計	75,129,097.46	55,991,778.32

7、 長期股權投資

(1) 長期股權投資情況

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
長期股權投資賬面餘額	4,033,968,588.03	4,052,191,197.77
減：長期股權投資減值準備	57,072,032.00	57,072,032.00
長期股權投資賬面價值	3,976,896,556.03	3,995,119,165.77

(2) 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	3,357,712,306.06	3,399,674,106.06
對合營或聯營企業投資	619,184,249.97	595,445,059.71
合計	3,976,896,556.03	3,995,119,165.77

# 財務報表附註

2021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) 對子公司投資

人民幣元

被投資單位	2021年 1月1日	本年增減變動				2021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	其他		
新華在線	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00	(2,072,032.00)
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	-
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(註)	385,039,941.53	-	-	-	(23,161,400.00)	361,878,541.53	-
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	239,379,050.03	-	-	-	-	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	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-

## (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) 對子公司投資 (續)

人民幣元

被投資單位	2021年 1月1日	本年增減變動				2021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	其他		
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	16,000,000.00	-	-	-	36,000,000.00	-
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	-
軒容會	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-
合計	3,399,674,106.06	16,000,000.00	(34,800,400.00)	-	(23,161,400.00)	3,357,712,306.06	(57,072,032.00)

註： 其他減少為本公司無需支付的前期投資款項，相應調整長期股權投資原值及相關應付款項。

# 財務報表附註

2021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)

#### (4) 對合營或聯營企業投資

人民幣元

被投資單位	2021年 1月1日	本年增減變動							2021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
<b>合營企業</b>											
海南出版社	201,674,680.56	-	-	30,948,284.03	-	-	-	-	-	232,622,964.59	-
涼山新華文軒	20,013,293.32	-	-	35,682.16	-	-	-	-	-	20,048,975.48	-
小計	221,687,973.88	-	-	30,983,966.19	-	-	-	-	-	252,671,940.07	-
<b>聯營企業</b>											
商務印書館	3,290,451.36	-	-	429,724.22	-	-	-	-	-	3,720,175.58	-
人民東方	11,260,393.34	-	-	70,630.55	-	-	(1,600,000.00)	-	-	9,731,023.89	-
明博教育	30,511,387.57	-	-	(2,261,848.20)	-	-	-	-	-	28,249,539.37	-
幼兒教育	5,622,359.24	-	-	(248,720.84)	-	-	-	-	-	5,373,638.40	-
新華影軒	5,824,727.43	-	-	(4,869,363.64)	-	-	-	-	-	955,363.79	-
文軒銀時	186,691.89	-	-	92,058.43	-	-	-	-	-	278,750.32	-
海南鳳凰	317,061,075.00	-	-	7,236,587.71	-	-	(6,726,325.00)	-	-	317,571,337.71	-
萃雅教育	-	900,000.00	-	(267,519.16)	-	-	-	-	-	632,480.84	-
小計	373,757,085.83	900,000.00	-	181,549.07	-	-	(8,326,325.00)	-	-	366,512,309.90	-
合計	595,445,059.71	900,000.00	-	31,165,515.26	-	-	(8,326,325.00)	-	-	619,184,249.97	-

## (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. 2021年1月1日及2021年12月31日		33,651,290.75
二、累計折舊		
1. 2021年1月1日		14,662,971.50
2. 本年增加		900,190.03
(1) 計提		900,190.03
3. 2021年12月31日		15,563,161.53
三、賬面價值		
1. 2021年12月31日		18,088,129.22
2. 2021年1月1日		18,988,319.25

## 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. 2021年1月1日	1,936,921,354.49	132,998,342.75	142,015,502.84	71,672,984.78	2,283,608,184.86
2. 本年增加	89,483,924.86	(9,138,549.64)	21,832,996.72	32,089,889.02	134,268,260.96
(1) 購置	33,450,946.26	2,034,456.30	10,659,990.78	32,089,889.02	78,235,282.36
(2) 在建工程轉入	56,032,978.60	-	-	-	56,032,978.60
(3) 其他	-	(11,173,005.94)	11,173,005.94	-	-
3. 本年減少	-	10,692.31	4,907,016.70	14,447,839.84	19,365,548.85
(1) 處置	-	10,692.31	4,907,016.70	14,447,839.84	19,365,548.85
4. 2021年12月31日	2,026,405,279.35	123,849,100.80	158,941,482.86	89,315,033.96	2,398,510,896.97
二、累計折舊					
1. 2021年1月1日	439,225,012.08	70,541,435.62	105,107,992.48	58,674,431.33	673,548,871.51
2. 本年增加	73,898,731.22	11,493,332.36	16,306,127.57	6,239,840.89	107,938,032.04
(1) 計提	73,898,731.22	11,493,332.36	16,306,127.57	6,239,840.89	107,938,032.04
3. 本年減少	-	10,461.54	4,771,461.96	14,014,404.64	18,796,328.14
(1) 處置	-	10,461.54	4,771,461.96	14,014,404.64	18,796,328.14
4. 2021年12月31日	513,123,743.30	82,024,306.44	116,642,658.09	50,899,867.58	762,690,575.41
三、賬面價值					
1. 2021年12月31日	1,513,281,536.05	41,824,794.36	42,298,824.77	38,415,166.38	1,635,820,321.56
2. 2021年1月1日	1,497,696,342.41	62,456,907.13	36,907,510.36	12,998,553.45	1,610,059,313.35





# 財務報表附註

2021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

項目	人民幣元
一、賬面原值：	
1. 2021年1月1日	575,850,257.63
2. 本年增加	23,758,367.45
3. 本年減少	38,528,429.17
4. 2021年12月31日	561,080,195.91
二、累計折舊	
1. 2021年1月1日	155,868,693.01
2. 本年增加	101,467,432.49
(1) 計提	101,467,432.49
3. 本年減少	18,832,999.40
4. 2021年12月31日	238,503,126.10
三、賬面價值	
1. 2021年12月31日	322,577,069.81
2. 2021年1月1日	419,981,564.62

本公司租賃房屋租賃期為一年至十五年。

## (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)	101,467,432.49
符合規定的租金減讓金額	26,893.34
租賃負債的利息費用(註2)	18,424,897.28
短期租賃費用	11,427,466.18
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	1,007,056.71
轉租使用權資產取得的收入	7,303,659.63

註1： 於2021年度，不存在資本化的使用權資產的折舊費用。

註2： 於2021年度，不存在資本化的租賃負債的利息費用。

#### (3) 本年度與租賃相關的總現金流出為人民幣128,131,895.76元。

# 財務報表附註

2021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. 2021年1月1日	187,227,758.50	87,030,446.70	167,700.00	274,425,905.20
2. 本年增加	1,594,307.50	12,558,846.70	-	14,153,154.20
(1) 購置	1,594,307.50	6,558,846.87	-	8,153,154.37
(2) 從開發支出轉入	-	5,999,999.83	-	5,999,999.83
3. 2021年12月31日	188,822,066.00	99,589,293.40	167,700.00	288,579,059.40
二、累計攤銷				
1. 2021年1月1日	73,415,916.59	61,288,135.98	167,700.00	134,871,752.57
2. 本年增加	4,990,759.55	5,152,196.83	-	10,142,956.38
(1) 計提	4,990,759.55	5,152,196.83	-	10,142,956.38
3. 2021年12月31日	78,406,676.14	66,440,332.81	167,700.00	145,014,708.95
三、賬面價值				
1. 2021年12月31日	110,415,389.86	33,148,960.59	-	143,564,350.45
2. 2021年1月1日	113,811,841.91	25,742,310.72	-	139,554,152.63

### 12、長期待攤費用

人民幣元					
項目	2021年1月1日	本年增加	本年攤銷	其他減少額	2021年 12月31日
經營租入固定資產改良支出	3,938,214.43	<b>8,540,336.74</b>	<b>5,449,937.61</b>	-	<b>7,028,613.56</b>
其他	20,642.13	<b>917,151.91</b>	<b>296,362.12</b>	-	<b>641,431.92</b>
合計	3,958,856.56	<b>9,457,488.65</b>	<b>5,746,299.73</b>	-	<b>7,670,045.48</b>

## (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	601,000,000.00	531,000,000.00
待抵扣增值稅進項稅額	68,477,191.12	60,228,693.74
預付房屋購置款	29,043,520.00	13,904,800.00
定期存款(註)	454,460,268.47	241,444,013.69
合計	1,152,980,979.59	846,577,507.43

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和利息，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	3,957,784,477.45	3,393,914,705.23
1至2年	203,938,255.64	377,157,923.44
2至3年	127,349,067.15	125,940,849.90
3年以上	120,048,430.12	192,222,436.02
合計	4,409,120,230.36	4,089,235,914.59

# 財務報表附註

2021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

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
預收商品款	354,773,804.42	301,110,189.30
會員卡積分	2,234,909.60	1,848,526.94
合計	357,008,714.02	302,958,716.24

- (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302,958,716.24元，包括預收商品款產生的合同負債人民幣301,110,189.30元，會員卡積分產生的合同負債人民幣1,848,526.94元。年末預收商品款賬面價值預計將於2022年度確認為收入。

### 16、應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬列示

人民幣元				
項目	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
一、短期薪酬	319,814,491.15	856,597,554.49	775,570,390.50	400,841,655.14
二、離職後福利— 設定提存計劃	4,252,286.56	131,179,529.42	131,784,787.22	3,647,028.76
三、辭退福利	-	254,998.00	254,998.00	-
合計	324,066,777.71	988,032,081.91	907,610,175.72	404,488,683.90

## (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	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
一、工資、獎金、津貼 和補貼	267,910,224.81	722,147,113.22	649,254,571.40	340,802,766.63
二、職工福利費	4,300.01	8,159,913.14	8,164,213.15	-
三、社會保險費	44,678.40	41,941,463.24	41,925,066.29	61,075.35
其中：醫療保險費	34,902.52	37,862,753.56	37,850,166.06	47,490.02
工傷保險費	6,222.55	1,965,118.90	1,961,109.98	10,231.47
生育保險費	3,553.33	2,110,455.93	2,110,655.40	3,353.86
其他保險	-	3,134.85	3,134.85	-
四、住房公積金	642,586.13	57,244,121.20	57,233,168.80	653,538.53
五、工會經費和職工 教育經費	51,119,350.34	25,275,153.40	17,163,580.64	59,230,923.10
六、其他	93,351.46	1,829,790.29	1,829,790.22	93,351.53
合計	319,814,491.15	856,597,554.49	775,570,390.50	400,841,655.14

#### (3) 設定提存計劃

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
一、基本養老保險費	107,904.53	78,502,216.49	78,492,146.81	117,974.21
二、失業保險費	4,663.75	3,004,435.72	3,003,982.37	5,117.10
三、企業年金繳費	4,139,718.28	49,672,877.21	50,288,658.04	3,523,937.45
合計	4,252,286.56	131,179,529.42	131,784,787.22	3,647,028.76

# 財務報表附註

2021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	85.78	30,660.92
教育費附加	2,143.37	18,266.54
個人所得稅	1,366,338.87	1,229,490.36
其他	17,539,054.45	19,611,786.94
合計	18,907,622.47	20,890,204.76

### 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	882,596,097.44	578,369,183.75
保證金／押金／質保金／履約金	28,539,510.37	26,829,200.60
工程及基建費用	71,602,549.71	19,958,854.13
應付投資款	—	317,061,075.00
其他	42,866,060.57	66,790,758.84
合計	1,025,604,218.09	1,009,009,072.32

賬齡超過1年的大額其他應付款主要為保證金及押金。

## (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	<b>341,479,058.63</b>	439,081,349.70
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債	<b>93,824,087.70</b>	93,769,873.33
淨額	<b>247,654,970.93</b>	345,311,476.37

### 20、資本公積

本年度

項目	人民幣元			
	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
股本溢價	<b>2,607,708,268.43</b>	-	-	<b>2,607,708,268.43</b>
其中：投資者投入的資本	<b>2,622,033,862.15</b>	-	-	<b>2,622,033,862.15</b>
同一控制下企業合併形成的差額	<b>(14,325,593.72)</b>	-	-	<b>(14,325,593.72)</b>
其他資本公積	<b>23,349,059.67</b>	-	-	<b>23,349,059.67</b>
其中：原制度資本公積轉入	<b>23,349,059.67</b>	-	-	<b>23,349,059.67</b>
合計	<b>2,631,057,328.10</b>	-	-	<b>2,631,057,328.10</b>



# 財務報表附註

2021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)

上年度

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	2,607,708,268.43	-	-	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形成的差額	(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

本年度

人民幣元							
項目	2021年 1月1日	本年變動				2021年 12月31日	
		本期所得稅 前發生額	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		減：其他綜合 收益轉入留存收益
不能重分類進損益的其他 綜合收益	1,017,913,006.10	161,241,600.00	-	161,241,600.00	-	(1,311,665.90)	1,180,466,272.00
其他權益工具投資公允 價值變動	1,017,913,006.10	161,241,600.00	-	161,241,600.00	-	(1,311,665.90)	1,180,466,272.00

## (十六) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 21、其他綜合收益 (續)

#### 上年度

人民幣元

項目	2020年 1月1日	本年變動					2020年 12月31日
		本期所得稅前 發生額	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	減：其他綜合 收益轉入留存收益	
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

### 22、盈餘公積

#### 本年度

人民幣元

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
法定盈餘公積	896,812,934.68	111,562,794.48	-	1,008,375,729.16

#### 上年度

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

# 財務報表附註

2021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	<b>3,388,127,389.56</b>	2,810,634,457.60	
加：本年淨利潤	<b>1,115,627,944.82</b>	1,052,939,146.62	
減：提取法定盈餘公積	<b>111,562,794.48</b>	105,293,914.66	
分配普通股股利	<b>382,490,710.00</b>	370,152,300.00	附註(六)37(2)
所有者權益內部結轉	<b>1,311,665.90</b>	—	附註(六)37(3)
年末未分配利潤	<b>4,008,390,164.00</b>	3,388,127,389.56	

### 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	<b>6,376,230,077.56</b>	5,727,712,657.05
其中：教材教輔	<b>5,366,021,188.96</b>	4,771,902,213.75
其他業務收入(註1)	<b>169,689,935.30</b>	138,824,546.85
收入合計	<b>6,545,920,012.86</b>	5,866,537,203.90
營業成本(註2)	<b>3,959,625,828.82</b>	3,455,626,187.18

註1：其他業務收入中包含聯營商品收入淨額人民幣36,907,504.39元，其中，聯營商品收入為人民幣252,916,275.58元，聯營商品成本為人民幣216,008,771.19元。(2020年：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。)

註2：本年度本公司根據收入準則對與合同履約成本相關的費用進行了分析和梳理，將屬於履行合同義務產生的運輸費和物流費等作為合同履約成本相應計入營業成本核算。

## (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	73,442.29	8,267.07
教育費附加	52,452.71	5,870.32
房產稅	17,680,653.38	19,236,469.98
城鎮土地使用稅	2,186,761.96	644,035.22
印花稅	1,135,732.04	5,856,041.18
車船使用稅	188,449.52	189,378.57
殘疾人保障基金	2,899,144.72	2,553,833.64
其他	110,960.67	23,660.98
合計	24,327,597.29	28,517,556.96

### 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	444,028,373.98	393,293,715.99
運輸費(註)	50,538,599.10	166,650,324.06
委託物流費(註)	126,600,601.16	124,744,614.22
業務會議費	57,773,198.98	48,241,221.13
機動車費	17,753,427.25	16,341,286.17
差旅費	16,219,292.37	15,592,396.82
宣傳促銷費	53,268,089.12	38,158,273.74
包裝費	29,372,754.22	15,406,773.40
其他	42,113,266.67	70,602,038.42
合計	837,667,602.85	889,030,643.95

註：本年度本公司根據收入準則對與合同履約成本相關的費用進行了分析和梳理，將屬於履行合同義務產生的運輸費和物流費等作為合同履約成本相應計入營業成本核算，不屬於履行合同義務產生運輸費和物流費在銷售費用核算。

# 財務報表附註

2021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	538,650,638.09	430,151,846.51
業務招待費	129,408,997.68	119,887,156.00
租賃費	12,434,522.89	11,784,219.15
折舊費及攤銷費	221,152,260.05	173,771,052.74
會議費	17,885,867.68	17,580,360.29
能源費	14,335,533.53	13,887,544.92
物業管理費	35,864,782.37	32,708,381.27
差旅費	6,599,552.30	4,630,266.54
修理費	16,792,687.75	13,781,494.14
辦公費	5,140,930.60	4,982,767.80
審計及其他非審計服務費	3,367,924.53	3,367,924.53
其他	86,581,382.90	66,148,512.89
合計	1,088,215,080.37	892,681,526.78

### 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	14,108,345.12	6,992,637.04
租賃負債利息支出	18,424,897.28	20,806,396.99
減：利息收入	71,416,724.81	59,505,923.32
減：長期應收款利息收入	3,537,794.24	6,414,621.24
匯兌損益及其他	5,912,258.54	6,641,866.26
合計	(36,509,018.11)	(31,479,644.27)

## (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	9,695,471.55	9,468,459.58

### 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	429,892,756.01	421,735,756.50
其中：按成本法確認投資收益	430,000,000.00	400,000,000.00
按權益法確認投資收益	31,165,515.26	22,445,468.17
處置長期股權投資收益(損失)	(31,272,759.25)	(709,711.67)
其他權益工具投資取得的投資收益	56,742,400.00	53,542,400.00
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	310,619.05	35,286,935.67
其他	1,400,000.00	-
合計	488,345,775.06	510,565,092.17

### 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)	21,168,791.58	(86,687,313.64)
其他應收款信用減值利得(損失)	(158,170.00)	742,879.56
長期應收款(含預期一年內收回)信用減值利得(損失)	(18,464,480.95)	-
合計	2,546,140.63	(85,944,434.08)



# 財務報表附註

2021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)	<b>(26,347,238.24)</b>	(27,612,906.72)
合計	<b>(26,347,238.24)</b>	(27,612,906.72)

### 33、營業外收入

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
其他	<b>2,441,365.73</b>	7,862,946.38

### 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	<b>49,546,281.94</b>	74,562,563.19
罰沒支出	<b>3,524.46</b>	13,882.58
其他	<b>616,608.77</b>	1,720,321.20
合計	<b>50,166,415.17</b>	76,296,766.97

## (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	58,400,470.03	58,061,909.63
其他	243,266.31	138,232,711.29
合計	58,643,736.34	196,294,620.92

## (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	393,639,228.87	495,736,927.96
其中：運輸費	50,538,599.10	166,650,324.06
委託物流費	126,600,601.16	124,744,614.22
業務會議費	57,773,198.98	48,241,221.13
宣傳促銷費	53,268,089.12	38,158,273.74
機動車費	17,753,427.25	16,341,286.17
差旅費	16,219,292.37	15,592,396.82
管理費用	427,952,721.29	263,013,396.90
其中：業務招待費	129,408,997.68	119,887,156.00
租賃費	12,434,522.89	11,784,219.15
物業管理費	35,864,782.37	32,708,381.27
會議費	17,885,867.68	17,580,360.29
修理費	16,792,687.75	13,781,494.14
能源費	14,335,533.53	13,887,544.92
和子公司往來款	5,292,154.77	4,774,364.50
其他	82,682,441.85	125,907,950.11
合計	909,566,546.78	889,432,639.47



# 財務報表附註

2021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

補充資料	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>1,115,627,944.82</b>	1,052,939,146.62
加：資產減值損失	<b>26,347,238.24</b>	27,612,906.72
信用減值損失(利得)	<b>(2,546,140.63)</b>	85,944,434.08
固定資產折舊	<b>107,938,032.04</b>	51,567,542.30
使用權資產折舊	<b>101,440,539.15</b>	100,472,745.52
投資性房地產折舊	<b>900,190.03</b>	900,190.02
無形資產攤銷	<b>10,142,956.38</b>	9,765,917.09
長期待攤費用攤銷	<b>5,746,299.73</b>	12,264,564.35
資產處置損失(收益)	<b>(67,427.88)</b>	(186,827.46)
公允價值變動損失(收益)	<b>(16,452,495.74)</b>	(82,548,995.50)
財務費用	<b>19,516,987.62</b>	27,799,034.03
投資損失(收益)	<b>(488,345,775.06)</b>	(510,565,092.17)
存貨的減少(增加)	<b>(202,745,012.71)</b>	371,784,728.85
經營性應收項目的減少(增加)	<b>2,030,301.77</b>	(16,465,394.82)
經營性應付項目的增加	<b>790,225,035.70</b>	203,761,004.53
經營活動產生的現金流量淨額	<b>1,469,758,673.46</b>	1,335,045,904.16
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
租入固定資產確認使用權資產	<b>23,758,367.45</b>	121,254,484.34
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的年末餘額	<b>4,812,923,667.75</b>	4,235,082,239.58
減：現金的年初餘額	<b>4,235,082,239.58</b>	2,561,250,163.76
現金及現金等價物淨增加額	<b>577,841,428.17</b>	1,673,832,075.82

## (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	<b>4,812,923,667.75</b>	4,235,082,239.58
其中：庫存現金	<b>1,231,520.24</b>	1,699,308.10
可隨時用於支付的銀行存款	<b>4,811,531,141.87</b>	4,233,284,426.65
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>161,005.64</b>	98,504.83
現金及現金等價物餘額	<b>4,812,923,667.75</b>	4,235,082,239.58

### 37、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)	<b>7,692,033.88</b>	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7,692,033.88元（2020年12月31日：人民幣7,740,397.41元）。

# 財務報表附註

2021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
新華國際酒店	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	224,985.48	318,016.17
三星堆壘上園文化	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	147,205.66	179,419.25
恒照物業	接受勞務	接受物業管理服務	按照雙方協議價格進行	772,001.88	-
新華文化	接受勞務	接受物業管理服務	按照雙方協議價格進行	11,031,365.37	9,180,858.61
新華海頤	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	154,492.45	116,630.10
文軒寶灣	採購商品	採購商品	按照雙方協議價格進行	27,127.63	4,110.66
商務印書館	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	23,447,092.23	28,070,898.09
海南出版社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	6,863,488.44	7,405,408.90
明博教育	採購商品	採購軟件及硬件	按照雙方協議價格進行	1,654,746.01	-
巴蜀社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	17,234,928.72	8,700,036.05
教育社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	891,048,806.95	728,293,196.06
出版印刷	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	356,094,733.92	347,673,521.32
印刷物資	採購商品	採購紙張	按照雙方協議價格進行	662,837.03	1,074,386.76
辭書社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	2,378,374.61	5,862,589.48
科技社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	3,936,984.90	3,452,892.87
文軒國際	接受勞務	接受服務	按照雙方協議價格進行	8,591,353.43	3,180,930.94
文軒全媒	採購商品	採購報紙	按照雙方協議價格進行	159,776.69	155,059.71

## (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
美術社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	<b>23,124,722.58</b>	20,235,484.65
人民社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	<b>38,315,786.83</b>	27,434,069.75
少兒社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	<b>1,215,598.06</b>	184,480.08
天地社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	<b>26,385,202.53</b>	23,317,795.46
文藝社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	<b>14,709,546.40</b>	6,745,892.86
數字社	接受勞務	接受服務	按照雙方協議價格進行	<b>80,763.21</b>	46,753.17
畫報社	採購商品	採購商品	按照雙方協議價格進行	<b>52,871.56</b>	18,396.23
文軒傳媒	採購商品	採購商品	按照雙方協議價格進行	<b>372,832.49</b>	-
新華在線	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	-	3,088,239.55
文軒教育科技	採購商品	採購教育裝備產品	按照雙方協議價格進行	<b>18,173,556.59</b>	26,817,159.80
北京蜀川	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	<b>83,889,845.26</b>	87,970,816.76
文傳物流	接受勞務	接受物流運輸服務	按照雙方協議價格進行	<b>147,516,333.21</b>	131,559,419.52
文軒在線	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	<b>598,911,913.82</b>	466,186,618.47
四川新華印刷	接受勞務	接受印刷服務	按照雙方協議價格進行	<b>291,659.90</b>	283,794.52
四川文化傳播	接受勞務	接受設計服務	按照雙方協議價格進行	<b>5,238,100.57</b>	2,661,916.17

# 財務報表附註

2021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	採購商品	按照雙方協議價格進行	-	1,345,375.96
讀者報	採購商品	採購商品	按照雙方協議價格進行	<b>254,059.18</b>	496,063.22
海頭酒店	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	<b>86,976.41</b>	225,215.09
人民東方	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	<b>1,896,123.30</b>	2,720,671.10
新華泛悅	接受勞務	接受服務	按照雙方協議價格進行	-	20,370.00
四川民族出版社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	<b>4,977,010.78</b>	不適用
成都銀行	接受勞務	接受銀行服務	按照雙方協議價格進行	<b>162,589.15</b>	-
新華萬雲	採購商品	採購商品	按照雙方協議價格進行	-	2,869.81
合計				<b>2,290,085,793.24</b>	1,945,029,357.14

## (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	銷售商品及 提供勞務	銷售商品、提供廣告 設計和製作服務	按照雙方協議價格進行	131,572.10	66,633.44
文軒在線	銷售商品及 提供勞務	銷售圖書和提供物流 服務	按照雙方協議價格進行	72,798,832.79	108,868,870.88
北京商超	銷售商品	銷售圖書	按照雙方協議價格進行	13,964,183.58	1,991,315.87
新華泛悅	銷售商品	銷售商品	按照雙方協議價格進行	1,183.49	11,324.95
文軒教育科技	銷售商品	銷售教育裝備產品	按照雙方協議價格進行	31,342,481.95	20,183,964.00
四川新華印刷	銷售商品	銷售商品	按照雙方協議價格進行	-	116,731.26
文軒國際	銷售商品	銷售商品	按照雙方協議價格進行	90,263.98	-
軒客會	銷售商品	銷售圖書	按照雙方協議價格進行	13,558,630.35	12,507,106.23
新華萬雲	提供勞務	提供服務	按照雙方協議價格進行	2,228.77	-
新華樂知	提供勞務	提供廣告服務	按照雙方協議價格進行	8,867.92	-
海頭酒店	銷售商品	銷售圖書	按照雙方協議價格進行	2,729.36	-
涼山新華文軒	銷售商品	收取圖書	按照雙方協議價格進行	3,708.80	99,557.52
合計				131,904,683.09	143,845,504.15

# 財務報表附註

2021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	租金確定依據	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	<b>1,214,451.43</b>	1,268,721.70
本公司	四川新華出版發行集團	房屋	2020.11.1	2023.12.31	按照雙方協議合同價格進行	<b>1,367,611.20</b>	227,935.20
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	<b>417,247.71</b>	417,247.71
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	<b>796,405.50</b>	796,405.87
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	<b>1,032,777.06</b>	1,032,777.25
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	<b>759,502.75</b>	759,502.57
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	<b>1,549,160.55</b>	1,549,160.92
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	<b>821,944.95</b>	829,658.71
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	<b>768,775.23</b>	767,087.32
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	<b>598,433.94</b>	598,433.72
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	<b>559,411.93</b>	559,412.04
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	<b>401,910.19</b>	299,413.92
合計						<b>10,287,632.44</b>	9,105,756.93

## (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				租金確定依據	本年度支付租金	上年度支付租金
		資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃			
四川新華出版發行集團 (註1)	本公司	房屋	2019.1.1	2024.12.31	按照雙方協議合同價格進行	40,111,481.90	40,470,374.29	
四川文投集團(註2)	本公司	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	11,894,678.74	11,906,695.52	
合計						52,006,160.64	52,377,069.81	

註1：本年度，本公司承租四川新華出版發行集團房屋，由於租賃變更引起使用權資產減少人民幣248,143.29元；確認使用權資產折舊人民幣34,916,240.28元。

註2：本年度，本公司承租四川文投集團房屋，由於租賃變更引起使用權資產減少人民幣18,720.55元；確認使用權資產折舊人民幣11,132,486.52元。



# 財務報表附註

2021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	本年度資金		上年度資金	
	拆入 / 拆出	本年年末餘額	拆入 / 拆出	上年年末餘額
拆入				
天地社	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
文軒傳媒	10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	-
四川文化傳播	2,000,000.00	24,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
畫報社	7,000,000.00	7,000,000.00	8,000,000.00	-
巴蜀社	10,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
辭書社	10,000,000.00	14,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
科技社	8,000,000.00	28,000,000.00	-	20,000,000.00
美術社	15,000,000.00	45,000,000.00	10,000,000.00	30,003,000.00
文軒體育	10,000,000.00	22,000,000.00	-	12,000,000.00
文軒全媒	2,500,000.00	12,000,000.00	-	9,500,000.00
軒客會	10,002,291.61	46,000,000.00	-	39,486,202.77
少兒社	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-
文軒投資	100,000,000.00	101,663,671.23	38,000,000.00	-
合計	334,502,291.61	519,663,671.23	120,000,000.00	186,989,202.77
拆出				
文軒投資	-	210,662,123.29	-	228,833,409.82
文傳物流	-	183,144,000.00	-	176,358,000.00
文軒國際	7,000,000.00	21,213.70	-	-
文軒教育科技	125,000,000.00	327,405,875.02	120,000,000.00	230,202,868.15
四川新華印刷	-	11,997,094.17	-	16,650,136.98
印刷物資	-	179,641,625.00	-	199,708,418.05
讀者報	-	38,385,837.89	-	37,436,217.01
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	-	28,183,930.13	-	28,183,930.12
合計	132,000,000.00	999,877,410.68	120,000,000.00	937,808,691.61

## (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(%)
天地社	716,981.13	5.36%	208,710.26	3.00%
文軒傳媒	353,137.76	2.64%	284,324.62	4.00%
四川文化傳播	846,946.21	6.33%	783,817.52	12.00%
畫報社	233,958.64	1.75%	252,686.74	4.00%
巴蜀社	1,085,293.34	8.11%	784,750.57	12.00%
辭書社	358,981.65	2.68%	106,270.37	2.00%
科技社	862,538.11	6.44%	716,981.12	11.00%
美術社	1,397,744.90	10.44%	784,750.58	12.00%
少兒社	3,616,825.97	27.02%	-	-
文軒體育	564,499.87	4.22%	430,188.68	6.00%
文軒全媒	407,230.53	3.04%	340,566.04	5.00%
軒客會	1,295,120.09	9.67%	1,402,078.09	21.00%
文軒投資	1,647,199.22	12.30%	526,011.11	8.00%
合計	13,386,457.42	100.00%	6,621,135.70	100.00%

人民幣元

# 財務報表附註

2021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	327,318.10	667,003.75
印刷物資	3,005,531.74	3,271,053.02
文軒投資	8,962,264.15	8,962,264.16
讀者報	895,868.75	895,868.75
文軒國際	20,012.92	—
文傳物流	6,401,886.80	6,401,886.80
文軒教育科技	4,729,177.44	4,206,906.69
天地社	—	101,188.92
合計	24,342,059.90	24,506,172.09

## (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)

#### (7) 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	-	112,500.00
	北京商超	<b>71,059,905.92</b>	100,853,374.42
	文軒教育科技	<b>266,323,021.92</b>	231,748,586.42
	四川新華印刷	<b>131,906.32</b>	-
	四川民族出版社	<b>189,053.30</b>	不適用
	軒客會	<b>668,597.15</b>	-
合計		<b>338,372,484.61</b>	332,714,460.84
預付款項	新華商	<b>41,647.19</b>	-
合計		<b>41,647.19</b>	-

# 財務報表附註

2021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)

#### (7) 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	80,000,000.00	100,000,000.00
	教育社	350,000,000.00	300,000,000.00
	人民東方	1,600,000.00	-
	印刷物資	179,641,625.00	199,708,418.05
	文軒教育科技	82,405,875.02	55,202,868.15
	文軒在線	5,301,599.42	3,938,214.57
	新華商	2,500,000.00	2,500,000.00
	讀者報	38,385,837.89	37,436,217.01
	數字社	17,935,711.48	17,935,711.48
	藝術投資	28,183,930.13	28,183,930.12
	科技社	1,549,130.49	2,016,727.71
	北京商超	20,266,215.65	20,266,215.65
	四川新華印刷	11,997,094.17	16,650,136.98
	文軒國際	21,213.70	-
	文軒投資	10,662,123.29	28,833,409.82
	文藝社	2,483,576.80	2,483,579.96
	人民社	5,916,993.22	4,228,408.22
	文傳物流	27,144,000.00	20,358,000.00
	軒客會	-	2,756,622.18
新華影軒	351,671.42	314,384.62	
合計		866,346,597.68	842,812,844.52
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	245,000,000.00	175,000,000.00
	文軒投資	200,000,000.00	200,000,000.00
合計		601,000,000.00	531,000,000.00

## (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)

#### (7) 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	教育社	1,420,228,299.97	1,248,148,999.60
	出版印刷	535,488,834.68	514,753,804.87
	北京蜀川	204,979,766.34	195,079,799.30
	四川民族出版社	64,859,178.41	不適用
	人民社	56,958,497.30	49,050,691.73
	文藝社	46,166,621.02	43,224,756.43
	文軒在線	43,841,372.02	83,098,435.25
	少兒社	21,856,201.28	22,729,286.35
	文軒教育科技	21,799,936.19	19,347,161.56
	美術社	19,802,196.10	21,136,781.70
	辭書社	12,850,606.69	14,818,462.43
	科技社	11,425,381.53	10,725,019.72
	巴蜀社	5,062,298.44	6,330,743.09
	天地社	370,258.86	4,243,560.49
	數字社	110,492.01	116,494.39
	商務印書館	-	11,997,965.97
	人民東方	-	1,032,448.12
	海南出版社	-	192,384.15
	文軒寶灣	-	180.69
	新華萬雲	-	1,188.68
	讀者報	-	27,931.00
	印刷物資	-	186,540.47
	文軒雲圖	-	1,123,169.00
合計		<b>2,465,799,940.84</b>	2,247,365,804.99

# 財務報表附註

2021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)

#### (7) 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
合同負債	文軒在線	-	1,426,695.80
	四川新華印刷	9,735.50	-
	軒客會	-	352,245.81
合計		9,735.50	1,778,941.61
其他應付款	出版印刷	258,449,177.96	258,449,177.96
	少兒社	150,000,000.00	23,161,400.00
	文軒投資	101,663,671.23	-
	新華在線	66,880,000.00	66,880,000.00
	軒客會	46,003,000.00	39,486,202.77
	美術社	45,003,000.00	30,003,000.00
	巴蜀社	40,000,000.00	30,000,000.00
	文傳物流	37,144,248.25	3,543,605.42
	科技社	28,000,000.00	20,000,000.00
	四川文化傳播	24,000,000.00	22,000,000.00
	文軒體育	22,000,000.00	12,000,000.00
	天地社	20,000,000.00	20,000,000.00
	辭書社	14,000,000.00	4,000,000.00
	文軒全媒	12,000,000.00	9,500,000.00
	文軒傳媒	10,000,000.00	-
	畫報社	7,000,000.00	-
	新華商	200,000.00	200,000.00
	四川新華印刷	200,000.00	200,000.00
	數字社	50,000.00	50,000.00
	文軒寶灣	3,000.00	3,000.00
文軒國際	-	190,388.00	
新華創智	-	38,696,055.85	
新華文化	-	6,353.75	
合計		882,596,097.44	578,369,183.75

## (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)

#### (7) 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	<b>35,628,544.63</b>	34,045,456.57
	四川文投集團	<b>11,659,581.46</b>	11,130,484.13
合計		<b>47,288,126.09</b>	45,175,940.70
租賃負債	四川新華出版發行集團	<b>76,530,128.56</b>	112,378,231.45
	四川文投集團	-	11,670,845.13
合計		<b>76,530,128.56</b>	124,049,076.58



# 補充資料

## 1、 當期非經常性損益表

項目	人民幣元
非流動資產處置損益	2,015,713.48
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)	22,638,623.34
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、 衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債、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／負債、應收款項融資和其他債權 投資取得的投資收益(註)	19,128,860.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(46,894,364.41)
所得稅影響額	(1,064,415.74)
少數股東權益影響額(稅後)	(790,180.50)
合計	(4,965,763.83)

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：零)和人民幣55,233,453.80元(上年：人民幣19,078,011.84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布的《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	12.23	1.06	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	12.28	1.06	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.\*



四川省成都市錦江區三色路266號  
郵政編碼: 610000

網址: [www.winshare.com.cn](http://www.winshare.com.cn)