

新华文轩出版传媒股份有限公司

财务报表及审计报告

2021年12月31日止年度

新华文轩出版传媒股份有限公司

财务报表及审计报告

2021年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 138

## 审计报告

德师报(审)字(22)第 P02351 号  
(第 1 页, 共 4 页)

新华文轩出版传媒股份有限公司全体股东:

**一、 审计意见**

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

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

**二、 形成审计意见的基础**

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

**三、 关键审计事项**

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

## 审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P02351 号  
(第 2 页, 共 4 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### 教材教辅销售收入确认

如财务报表附注(六)38 及(十六)24 所示, 新华文轩本年度教材教辅发行销售收入为人民币 536,602.12 万元, 占合并及母公司营业收入的比例分别为 51%及 82%。鉴于教材教辅发行销售收入占比重大, 是新华文轩净利润的主要来源, 影响其关键业绩指标, 并且该类销售业务交易发生频繁, 涉及众多分支机构, 产生错报的固有风险较高, 因此我们将教材教辅发行销售收入确认确定为合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

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

#### 四、其他信息

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

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

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

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

## 审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P02351 号  
(第 3 页, 共 4 页)

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新华文轩的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对新华文轩持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致新华文轩不能持续经营。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P02351 号  
(第 4 页, 共 4 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新华文轩中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 蒋健  
(项目合伙人)

蒋健



中国注册会计师: 欧阳千力

欧阳千力



2022年3月29日

新华文轩出版传媒股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)1	6,040,029,278.72	5,785,974,800.85
交易性金融资产	(六)2	20,945.15	6,510,463.20
应收票据	(六)3	10,545,962.27	4,344,936.39
应收账款	(六)4	1,555,884,147.93	1,586,906,258.90
应收款项融资	(六)5	5,132,438.00	6,201,191.14
预付款项	(六)6	79,323,179.35	77,465,227.71
其他应收款	(六)7	101,641,043.44	103,776,291.44
存货	(六)8	2,742,158,426.84	2,130,621,634.21
合同资产	(六)9	34,660,471.53	-
一年内到期的非流动资产	(六)11	172,294,518.11	181,722,570.04
其他流动资产	(六)10	502,276,759.44	86,231,460.17
<b>流动资产合计</b>		<b>11,243,967,170.78</b>	<b>9,969,754,834.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	(六)11	143,479,125.91	313,418,082.51
长期股权投资	(六)12	754,803,876.08	717,889,546.28
其他权益工具投资	(六)13	1,608,071,463.87	1,446,798,951.64
其他非流动金融资产	(六)14	723,047,595.79	680,880,618.26
投资性房地产	(六)15	82,653,580.43	86,104,385.12
固定资产	(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
使用权资产	(六)18	345,014,851.31	447,482,542.47
无形资产	(六)19	379,475,191.25	355,813,424.01
开发支出		2,561,158.72	18,870,289.43
商誉	(六)20	500,571,581.14	500,571,581.14
长期待摊费用	(六)21	15,260,900.36	12,194,296.86
递延所得税资产	(六)22	23,931,737.96	21,183,296.95
其他非流动资产	(六)23	791,530,359.26	350,933,345.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,529,978,620.10</b>	<b>6,999,081,176.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,773,945,790.88</b>	<b>16,968,836,010.58</b>

新华文轩出版传媒股份有限公司

合并资产负债表 - 续

2021年12月31日

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
应付票据	(六)24	45,285,599.60	45,838,225.28
应付账款	(六)25	5,406,581,179.99	4,550,158,695.76
合同负债	(六)26	542,086,414.16	442,825,006.30
应付职工薪酬	(六)27	594,173,428.34	472,779,571.05
应交税费	(六)28	62,425,209.54	64,081,630.88
其他应付款	(六)29	386,886,795.47	655,979,050.64
一年内到期的非流动负债	(六)31	101,706,168.70	103,865,186.60
其他流动负债	(六)30	201,498,906.04	176,472,136.88
<b>流动负债合计</b>		<b>7,340,643,701.84</b>	<b>6,511,999,503.39</b>
<b>非流动负债:</b>			
租赁负债	(六)31	259,594,365.23	357,266,005.19
递延收益	(六)32	31,146,881.78	45,644,566.05
递延所得税负债	(六)22	32,872,282.61	25,775,918.61
<b>非流动负债合计</b>		<b>323,613,529.62</b>	<b>428,686,489.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,664,257,231.46</b>	<b>6,940,685,993.24</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	(六)33	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
资本公积	(六)34	2,572,524,766.32	2,572,524,766.32
其他综合收益	(六)35	1,178,842,757.57	1,016,266,307.50
盈余公积	(六)36	1,009,210,479.29	897,647,684.81
未分配利润	(六)37	5,227,141,020.57	4,416,564,721.94
归属于母公司股东权益合计		11,221,560,023.75	10,136,844,480.57
少数股东权益		(111,871,464.33)	(108,694,463.23)
<b>股东权益合计</b>		<b>11,109,688,559.42</b>	<b>10,028,150,017.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>18,773,945,790.88</b>	<b>16,968,836,010.58</b>

附注为财务报表的组成部分

第 5 页至第 138 页的财务报表由下列负责人签署:



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



新华文轩出版传媒股份有限公司

母公司资产负债表  
2021年12月31日



人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(十六)1	4,820,615,701.63	4,242,822,636.99
交易性金融资产		20,945.15	10,463.20
应收账款	(十六)2	789,852,470.51	747,625,909.48
预付款项	(十六)3	12,125,972.56	32,837,225.54
其他应收款	(十六)4	920,535,846.37	894,926,509.15
存货	(十六)5	782,488,210.66	606,090,436.19
一年内到期的非流动资产		59,313,651.82	73,255,497.75
其他流动资产	(十六)6	75,129,097.46	55,991,778.32
<b>流动资产合计</b>		<b>7,460,081,896.16</b>	<b>6,653,560,456.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		24,011,262.32	37,035,834.38
长期股权投资	(十六)7	3,976,896,556.03	3,995,119,165.77
其他权益工具投资		1,606,881,600.00	1,445,640,000.00
其他非流动金融资产		198,611,536.30	194,250,814.72
投资性房地产	(十六)8	18,088,129.22	18,988,319.25
固定资产	(十六)9	1,635,820,321.56	1,610,059,313.35
在建工程		144,643,362.55	37,624,145.99
使用权资产	(十六)10	322,577,069.81	419,981,564.62
无形资产	(十六)11	143,564,350.45	139,554,152.63
开发支出		-	5,999,999.83
长期待摊费用	(十六)12	7,670,045.48	3,958,856.56
其他非流动资产	(十六)13	1,152,980,979.59	846,577,507.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,231,745,213.31</b>	<b>8,754,789,674.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,691,827,109.47</b>	<b>15,408,350,131.15</b>

新华文轩出版传媒股份有限公司

母公司资产负债表 - 续

2021年12月31日

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
应付账款	(十六)14	4,409,120,230.36	4,089,235,914.59
合同负债	(十六)15	357,008,714.02	302,958,716.24
应付职工薪酬	(十六)16	404,488,683.90	324,066,777.71
应交税费	(十六)17	18,907,622.47	20,890,204.76
其他应付款	(十六)18	1,025,604,218.09	1,009,009,072.32
一年内到期的非流动负债	(十六)19	93,824,087.70	93,769,873.33
其他流动负债		69,114,268.40	49,560,392.77
<b>流动负债合计</b>		<b>6,378,067,824.94</b>	<b>5,889,490,951.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	(十六)19	247,654,970.93	345,311,476.37
递延收益		3,973,820.34	5,796,044.62
<b>非流动负债合计</b>		<b>251,628,791.27</b>	<b>351,107,520.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,629,696,616.21</b>	<b>6,240,598,472.71</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(六)33	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
资本公积	(十六)20	2,631,057,328.10	2,631,057,328.10
其他综合收益	(十六)21	1,180,466,272.00	1,017,913,006.10
盈余公积	(十六)22	1,008,375,729.16	896,812,934.68
未分配利润	(十六)23	4,008,390,164.00	3,388,127,389.56
<b>股东权益合计</b>		<b>10,062,130,493.26</b>	<b>9,167,751,658.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>16,691,827,109.47</b>	<b>15,408,350,131.15</b>

新华文轩出版传媒股份有限公司

合并利润表

2021年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(六)38	10,460,363,983.51	9,008,056,554.27
减：营业成本	(六)38	6,646,716,822.70	5,453,686,898.97
税金及附加	(六)39	46,699,627.72	49,186,093.62
销售费用	(六)40	1,121,009,338.73	1,184,329,784.17
管理费用	(六)41	1,453,389,763.05	1,204,845,480.50
研发费用		3,793,741.38	3,038,699.13
财务费用	(六)42	(80,383,936.21)	(45,819,600.44)
其中：利息费用		19,487,842.59	22,163,954.57
利息收入		109,754,708.81	78,064,013.41
加：其他收益	(六)43	81,146,478.58	91,859,820.38
投资收益	(六)44	112,091,963.82	169,637,327.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,348,654.80	67,083,656.84
公允价值变动收益	(六)45	71,685,949.54	101,627,007.34
信用减值利得(损失)	(六)46	(132,054,924.22)	(144,517,397.58)
资产减值利得(损失)	(六)47	(48,395,369.07)	(68,594,494.90)
资产处置收益		2,015,713.48	255,029.19
二、营业利润		1,355,628,438.27	1,309,056,489.99
加：营业外收入	(六)48	4,369,008.12	20,438,948.12
减：营业外支出	(六)49	51,263,372.53	78,329,940.29
三、利润总额		1,308,734,073.86	1,251,165,497.82
减：所得税费用	(六)50	5,452,811.98	8,170,550.61
四、净利润		1,303,281,261.88	1,242,994,947.21
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		1,303,281,261.88	1,242,994,947.21
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		1,305,941,469.01	1,262,778,545.44
2.少数股东损益		(2,660,207.13)	(19,783,598.23)
五、其他综合收益的税后净额	(六)35	161,264,784.17	36,968,447.67
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额		161,264,784.17	36,968,447.67
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		161,264,784.17	36,968,447.67
1.其他权益工具投资公允价值变动		161,264,784.17	36,968,447.67
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,464,546,046.05	1,279,963,394.88
归属于母公司股东的综合收益总额		1,467,206,253.18	1,299,746,993.11
归属于少数股东的综合收益总额		(2,660,207.13)	(19,783,598.23)
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(六)51	1.06	1.02
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

新华文轩出版传媒股份有限公司

母公司利润表

2021年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十六)24	6,545,920,012.86	5,866,537,203.90
减：营业成本	(十六)24	3,959,625,828.82	3,455,626,187.18
税金及附加	(十六)25	24,327,597.29	28,517,556.96
销售费用	(十六)26	837,667,602.85	889,030,643.95
管理费用	(十六)27	1,088,215,080.37	892,681,526.78
财务费用	(十六)28	(36,509,018.11)	(31,479,644.27)
其中：利息费用		32,533,242.40	27,799,034.03
利息收入		74,954,519.05	65,920,544.56
加：其他收益	(十六)29	9,695,471.55	9,468,459.58
投资收益	(十六)30	488,345,775.06	510,565,092.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,165,515.26	22,445,468.17
公允价值变动收益		16,452,495.74	82,548,995.50
信用减值利得(损失)	(十六)31	2,546,140.63	(85,944,434.08)
资产减值利得(损失)	(十六)32	(26,347,238.24)	(27,612,906.72)
资产处置收益		67,427.88	186,827.46
二、营业利润		1,163,352,994.26	1,121,372,967.21
加：营业外收入	(十六)33	2,441,365.73	7,862,946.38
减：营业外支出	(十六)34	50,166,415.17	76,296,766.97
三、利润总额		1,115,627,944.82	1,052,939,146.62
减：所得税费用		-	-
四、净利润		1,115,627,944.82	1,052,939,146.62
(一)持续经营净利润		1,115,627,944.82	1,052,939,146.62
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	(十六)21	161,241,600.00	37,012,800.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		161,241,600.00	37,012,800.00
1.其他权益工具投资公允价值变动		161,241,600.00	37,012,800.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		1,276,869,544.82	1,089,951,946.62

新华文轩出版传媒股份有限公司

合并现金流量表

2021年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,118,245,552.45	9,588,783,630.79
收到的税费返还		27,748,888.66	36,166,173.62
收到其他与经营活动有关的现金	(六)52(1)	212,251,761.50	223,123,233.54
经营活动现金流入小计		11,358,246,202.61	9,848,073,037.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,712,233,583.71	5,556,870,229.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,331,002,015.79	1,169,624,684.09
支付的各项税费		158,899,022.53	153,537,186.56
支付其他与经营活动有关的现金	(六)52(2)	1,108,782,003.37	1,149,235,646.98
经营活动现金流出小计		9,310,916,625.40	8,029,267,747.48
经营活动产生的现金流量净额	(六)53(1)	2,047,329,577.21	1,818,805,290.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到现金		350,201,840.69	3,310,783,519.96
取得投资收益收到的现金		73,149,634.02	188,342,215.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,947,138.21	2,963,890.24
收到其他与投资活动有关的现金	(六)52(3)	-	81,760,506.83
投资活动现金流入小计		427,298,612.92	3,583,850,132.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,749,887.65	246,466,701.71
投资支付的现金		632,154,425.63	2,065,455,965.68
支付其他与投资活动有关的现金	(六)52(4)	800,000,000.00	240,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,705,904,313.28	2,551,922,667.39
投资活动产生的现金流量净额		(1,278,605,700.36)	1,031,927,465.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,022,507.41	370,534,292.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		516,793.97	318,070.11
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)52(5)	128,772,750.81	133,263,621.06
筹资活动现金流出小计		511,795,258.22	503,797,913.44
筹资活动产生的现金流量净额		(511,795,258.22)	(503,797,913.44)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(六)53(1)	256,928,618.63	2,346,934,842.50
加：年初现金及现金等价物余额	(六)53(2)	5,740,841,068.18	3,393,906,225.68
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(六)53(2)	5,997,769,686.81	5,740,841,068.18

## 新华文轩出版传媒股份有限公司

## 母公司现金流量表

2021年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,683,574,683.41	5,988,749,521.64
收到的税费返还		564,660.16	-
收到其他与经营活动有关的现金	(十六)35(1)	58,643,736.34	196,294,620.92
经营活动现金流入小计		6,742,783,079.91	6,185,044,142.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,417,661,838.90	3,145,344,317.76
支付给职工以及为职工支付的现金		907,610,175.72	788,376,932.64
支付的各项税费		38,185,845.05	26,844,348.53
支付其他与经营活动有关的现金	(十六)35(2)	909,566,546.78	889,432,639.47
经营活动现金流出小计		5,273,024,406.45	4,849,998,238.40
经营活动产生的现金流量净额	(十六)36(1)	1,469,758,673.46	1,335,045,904.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到现金		12,452,383.69	2,073,562,426.22
取得投资收益收到的现金		63,779,344.05	90,029,335.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		499,114.20	1,220,692.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,527,640.75	4,143,331.54
收到其他与投资活动有关的现金		96,671,542.99	324,410,115.86
投资活动现金流入小计		176,930,025.68	2,493,365,902.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,893,144.96	218,455,812.20
投资支付的现金		334,332,166.48	1,143,380,830.22
支付其他与投资活动有关的现金		332,000,000.00	360,000,000.00
投资活动现金流出小计		889,225,311.44	1,721,836,642.42
投资活动产生的现金流量净额	(712,295,285.76)		771,529,259.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到其他与筹资活动有关的现金		334,502,291.61	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		334,502,291.61	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,426,878.27	377,144,937.04
支付其他与筹资活动有关的现金		115,697,372.87	175,598,150.94
筹资活动现金流出小计		514,124,251.14	552,743,087.98
筹资活动产生的现金流量净额	(179,621,959.53)		(432,743,087.98)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(十六)36(1)	577,841,428.17	1,673,832,075.82
加：年初现金及现金等价物余额	(十六)36(2)	4,235,082,239.58	2,561,250,163.76
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十六)36(2)	4,812,923,667.75	4,235,082,239.58

新华文轩出版传媒股份有限公司

合并股东权益变动表

2021年12月31日止年度



项目	本年金额						人民币元
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
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、本年增减变动金额	-	-	161,264,784.17	-	1,305,941,469.01	(2,660,207.13)	1,464,546,046.05
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二)利润分配	-	-	-	111,562,794.48	(111,562,794.48)	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	(382,490,710.00)	(516,793.97)	(383,007,503.97)
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
(三)所有者权益内部结转	-	-	1,311,665.90	-	(1,311,665.90)	-	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
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

项目	上年金额						人民币元
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
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、本年增减变动金额	-	-	36,968,447.67	-	1,262,778,545.44	(19,783,598.23)	1,279,963,394.88
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	(1,309,333.65)	(1,309,333.65)
1.其他	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	105,293,914.66	(105,293,914.66)	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	(370,152,300.00)	(318,070.11)	(370,470,370.11)
2.对股东的分配	-	-	-	-	4,416,564,721.94	(108,694,463.23)	10,028,150,017.34
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

新华文轩出版传媒股份有限公司

母公司股东权益变动表

2021年12月31日止年度



项目	本年金额				人民币元
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	
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	股东权益合计
二、本年增减变动金额	1,070,092,234.93	-	161,241,600.00	-	9,167,751,658.44
(一)综合收益总额	-	-	161,241,600.00	-	
(二)利润分配	-	-	-	1,115,627,944.82	1,276,869,544.82
1.提取盈余公积	-	-	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	111,562,794.48	(111,562,794.48)
(三)所有者权益内部结转	-	-	-	-	(382,490,710.00)
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	1,311,665.90	-	(382,490,710.00)
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	10,062,130,493.26
					(1,311,665.90)
					4,008,390,164.00

项目	上年金额				人民币元
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	
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	股东权益合计
二、本年增减变动金额	-	-	37,012,800.00	-	8,447,952,011.82
(一)综合收益总额	-	-	37,012,800.00	-	
(二)利润分配	-	-	-	105,293,914.66	1,089,951,946.62
1.提取盈余公积	-	-	-	-	(105,293,914.66)
2.对股东的分配	-	-	-	-	(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	(370,152,300.00)
					3,388,127,389.56
					9,167,751,658.44





(一) 公司基本情况

1、公司概况

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

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

本公司2007年5月30日在香港公开发行401,761,000股境外上市外资股(H股)(含超额配售),并在香港联合证券交易所上市。

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

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

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

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

(一) 公司基本情况 - 续

2、合并财务报表范围

本公司的合并及母公司财务报表于2022年3月29日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围的详细情况参见附注(八)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化的详细情况参见附注(七)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

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

持续经营

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

记账基础和计价原则

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

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

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

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

## (二) 财务报表的编制基础 - 续

### 记账基础和计价原则 - 续

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

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

## (三) 重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

##### 5.1 同一控制下的企业合并 - 续

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 6、合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**7、合营安排分类**

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

本集团的合营安排均为合营企业。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)14.3.2“按权益法核算的长期股权投资”。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

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

**9、外币业务**

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

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

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

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

##### 10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

##### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

###### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### 10.2 金融工具减值

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.2 金融工具减值 - 续

###### 10.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

###### 10.2.4 减记金融资产

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

##### 10.3 金融资产的转移

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.3 金融资产的转移 - 续

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

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

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

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

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

##### 10.4 金融负债和权益工具的分类

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

###### 10.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付票据、应付账款和其他应付款等。

###### 10.4.1.1 其他金融负债

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

###### 10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

###### 10.4.3 权益工具

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

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

##### 10.5 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注(三)10。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 12、存货

##### 12.1 存货的分类

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

##### 12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

##### 12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

一般图书和教材教辅按下述方法确定存货跌价准备：

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**12、存货 - 续**

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

**13、合同资产**

13.1 合同资产的确认方法及标准

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

13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三) 10.2 “金融工具减值”。

**14、长期股权投资**

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资- 续

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

14.4 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 15、投资性房地产

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

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

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

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

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

#### 16、固定资产

##### 16.1 确认条件

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

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

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****16、固定资产 - 续****16.2 折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-40年	-	2.50-12.50%
机器设备	5-10年	0-3%	9.70-20.00%
电子设备及其他	5-8年	0-3%	12.13-20.00%
运输设备	5-8年	0-3%	12.13-20.00%

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

**16.3 其他说明**

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

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

**17、在建工程**

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

**18、无形资产****18.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试 - 续

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

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

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)19“长期资产减值”。

18.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19、长期资产减值

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 19、长期资产减值- 续

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

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；其次，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 20、长期待摊费用

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

#### 21、合同负债

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

#### 22、职工薪酬

##### 22.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 22、职工薪酬 - 续

##### 22.2 离职后福利的会计处理方法

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

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

##### 22.3 辞退福利的会计处理方法

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

#### 23、预计负债

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

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

#### 24、收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 24、收入 - 续

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

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

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

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

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

#### 可变对价

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

#### 额外购买选择权

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



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 24、收入 - 续

##### 额外购买选择权 - 续

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

##### 附有销售退回条款的销售

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

##### 重大融资成分

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

##### 附有质量保证条款的销售

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

##### 主要责任人与代理人

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 24、收入 - 续

##### 合同负债

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

#### 25、合同成本

##### 25.1 取得合同的成本

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

##### 25.2 履行合同的成本

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 26、政府补助的类型及会计处理方法

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

##### 26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

#### 27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

##### 27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 27、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

##### 27.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

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

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

##### 27.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

##### 28.1 本集团作为承租人

###### 28.1.1 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

###### 28.1.2 租赁负债

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 28、租赁 - 续

##### 28.1 本集团作为承租人 - 续

##### 28.1.2 租赁负债 - 续

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

##### 28.1.3 短期租赁

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.1 本集团作为承租人 - 续

28.1.4 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

28.2 本集团作为出租人

28.2.1 租赁分类

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

28.2.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策变更

29.1 《企业会计准则解释第 14 号》

2021年1月26日，财政部以财会〔2021〕1号文件发布了《企业会计准则解释第14号》（以下简称“解释第14号”）。解释第14号规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。上述规定对本集团及本公司2021年度财务报表均无显著影响。

29.2 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2021年5月26日，财政部以财会〔2021〕9号文件发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（以下简称“9号文”）。9号文调整了财政部于2020年6月19日以财会〔2020〕10号文件发布的《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的适用范围。上述规定对本集团及本公司2021年度财务报表均无显著影响。

29.3 《企业会计准则解释第 15 号》

2021年12月30日，财政部以财会〔2021〕35号文件发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释第15号”），解释第15号对资金集中管理相关列报作出了规范，并自发布之日起施行。本集团对于2021年12月30日前发生的资金集中管理相关列报与解释第15号的规定保持一致，因此，本集团认为采用该规定对本集团及本公司财务报表均无显著影响。



#### (四) 运用会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

##### 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

##### 信用损失准备

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

##### 存货跌价准备

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

##### 商誉减值

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

**(五) 税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	注	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	已缴纳流转税	7%、5%
教育费附加	已缴纳流转税	3%
地方教育费附加	已缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注： 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定确定的销售额计算。

**2、税收优惠及批文**企业所得税

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

经成都市发展及改革委员会以成发改委政务审批函[2016]38号文审批确认，本公司之子公司四川文轩教育科技有限公司(以下简称“文轩教育科技”)符合财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告[2020]23号)所指的西部地区鼓励类产业，按应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。本公司之子公司北京航天云教育科技有限公司(以下简称“北京航天云”)于2019年12月2日取得编号为GR201911008465的高新技术企业证书，按应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。

增值税

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财税[2021]10号)，自2021年1月1日起至2023年12月31日，本集团出版物在出版环节按该文件规定类别分别享受增值税100%先征后退和50%先征后退政策，图书批发、零售业务享受免缴增值税政策。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	1,482,033.90	1.0000	1,482,033.90	2,033,235.17	1.0000	2,033,235.17
银行存款：						
人民币(注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
欧元	85.27	7.2197	615.62	85.27	8.0250	684.29
港币	95,946.49	0.8176	78,445.85	35,578.73	0.8416	29,943.06
其他货币资金：						
人民币(注2)	43,523,343.86	1.0000	43,523,343.86	46,655,799.43	1.0000	46,655,799.43
合计			6,040,029,278.72			5,785,974,800.85

注1：本年末，银行存款余额中包含3个月以上定期存款，金额为人民币2,390,000,000.00元(2020年12月31日：人民币1,678,331,780.82元)，利率为2.05%-3.85%，本年末管理层持有该定期存款意图为灵活安排资金，根据资金需求情况随时进行资金支取。

注2：本年末，其他货币资金包含“支付宝”应用程序账户、“微信”应用程序账户余额人民币1,263,751.95元(2020年12月31日：人民币1,522,066.76元)，其余为受限货币资金，受限货币资金情况参见附注(六)54。

2、交易性金融资产

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	账面价值		账面价值	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(注)	20,945.15		6,510,463.20	
其中：银行理财产品	-		6,500,000.00	
A股上市公司股票	20,945.15		10,463.20	
合计	20,945.15		6,510,463.20	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产 - 续

注：本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为本集团购买的期限为一年以内的银行理财产品以及 A 股上市公司股票。银行理财产品公允价值以现金流量折现法为基础确定。公允价值计量详情参见附注(十)、1。

3、应收票据

应收票据分类

种类	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	10,545,962.27	4,344,936.39

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	本年年末余额				上年年末余额			
	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值	金额	比例 (%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	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	-
合计	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

以上应收账款账龄分析以货物交付日期为基础。

(2) 本年度计提或转回信用损失准备情况

信用损失确认具体情况见附注(九)。

(3) 本年度实际核销的应收账款情况

本年度实际核销的应收账款情况见附注(九)。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	本年年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	信用损失准备本年年末余额
客户 A	第三方	122,035,301.16	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	5.73	58,522,636.72
客户 B	第三方	93,877,894.74	1年以内	4.41	2,816,336.84
客户 C	第三方	57,570,633.22	1年以内、1至2年、2至3年	2.70	13,960,710.50
客户 D	第三方	54,155,974.84	1年以内、1至2年	2.54	6,245,993.45
客户 E	第三方	40,786,417.00	1至2年、2至3年	1.92	26,248,703.17
合计		368,426,220.96		17.30	107,794,380.68

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量的银行承兑汇票(注 1)	5,132,438.00	6,201,191.14

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

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
以公允价值计量的银行承兑汇票(注 2)	13,333,989.22	-

注 1：本集团在管理企业流动性的过程中会在部分银行承兑汇票到期前进行背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认背书的银行承兑汇票。本集团部分子公司管理应收银行承兑汇票的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，因此该业务模式下应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公允价值的确定方法参见附注(十)、1。

本年度本集团未对应收款项融资计提信用减值损失。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，本集团已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 13,333,989.22 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 26,888,870.21 元)，本集团终止确认已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。具体情况参见附注(九)、2。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

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

账龄超过一年的预付款项金额，主要是预付供应商尚未结算的货款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	本年年末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
华特迪士尼(香港)有限公司	第三方	4,437,350.08	1年以内、1至2年	5.59	尚未抵付版税
北京新道文化传播有限公司	第三方	3,565,698.00	1年以内	4.50	尚未抵付版税
英文汉声出版股份有限公司	第三方	3,492,504.03	2至3年、3年以上	4.40	尚未抵付版税
北京通建泰利特智能系统工程技术有限公司	第三方	3,303,023.68	1年以内	4.16	尚未收到货物
上海懿宁文化传媒中心	第三方	3,246,560.00	1至2年、2至3年	4.09	尚未抵付版税
合计		18,045,135.79		22.74	

7、其他应收款

7.1.其他应收款汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收股利	1,600,000.00	72,000.00
其他应收款	100,041,043.44	103,704,291.44
合计	101,641,043.44	103,776,291.44

7.2 应收股利

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
人民东方(北京)书业有限公司(以下简称“人民东方”)	1,600,000.00	-
四川省教育科学论坛杂志社有限公司(以下简称“教育论坛”)	-	72,000.00
合计	1,600,000.00	72,000.00

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、其他应收款 - 续

## 7.3 其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额				上年年末余额			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	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
合计	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) 本年度计提或转回信用损失准备情况

信用损失确认具体情况见附注(九)。

## (3) 本年度实际核销的其他应收款情况

本年度实际核销的其他应收款情况见附注(九)。

## (4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
应收关联方款项	578,150.22	340,863.42
押金/保证金	77,070,736.26	65,308,232.88
备用金	879,838.15	1,236,805.77
其他	41,380,944.44	54,877,976.89
合计	119,909,669.07	121,763,878.96

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

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

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货

## (1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,742,623,091.17	257,113,472.93	2,485,509,618.24	2,180,053,344.97	240,104,806.50	1,939,948,538.47
在产品	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
合计	3,002,609,295.83	260,450,868.99	2,742,158,426.84	2,373,998,241.92	243,376,607.71	2,130,621,634.21

## (2) 存货跌价准备

人民币元

存货分类	2021年1月1日	本年计提	本年减少	2021年12月31日
			核销/转销	
库存商品	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
合计	243,376,607.71	48,395,369.07	31,321,107.79	260,450,868.99

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

## 9、合同资产

## (1) 合同资产情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与客户之间的合同产生的合同资产	34,660,471.53	-	34,660,471.53	-	-	-
合计	34,660,471.53	-	34,660,471.53	-	-	-

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的合同资产。

## (3) 有关合同资产的定性和定量分析

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



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 10、其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收退货成本	89,691,547.73	61,433,364.54
待抵扣增值税进项税额(注 1)	11,355,211.82	24,798,095.63
定期存款(注 2)	401,229,999.89	-
合计	502,276,759.44	86,231,460.17

注 1：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年以内抵扣的增值税进项税额。

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

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品(注)	372,822,149.55	57,048,505.53	315,773,644.02	495,140,652.55	-	495,140,652.55	4.75%-5%
减：计入一年内到期的非流动资产的长期应收款	202,851,573.83	30,557,055.72	172,294,518.11	181,722,570.04	-	181,722,570.04	4.75%-5%
净额	169,970,575.72	26,491,449.81	143,479,125.91	313,418,082.51	-	313,418,082.51	

注：本集团分期收款销售商品为教育信息化业务收入的应收款项，分期收款按具体合同约定执行，合同约定期间为 2-5 年，按 4.75%-5%折现率折现。

## (2) 坏账准备计提情况

信用损失确认具体情况见附注(九)。

## 12、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
长期股权投资账面余额	761,451,221.65	724,536,891.85
减：长期股权投资减值准备	6,647,345.57	6,647,345.57
长期股权投资账面价值	754,803,876.08	717,889,546.28

新华文轩出版传媒股份有限公司

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	2021年1月1日	本年增减变动						2021年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
合营企业									
海南出版社有限公司(以下简称“海南出版社”)	201,674,680.56	-	-	30,948,284.03	-	-	-	232,622,964.59	-
四川福豆科技有限公司	-	-	-	160,274.44	-	-	-	12,510,295.91	-
三亚轩彩私募创业投资基金管理有限公司(以下简称“三亚轩彩”)(注1)	12,350,021.47	-	-	35,682.16	-	-	-	20,048,975.48	-
凉山新华文轩教育科技有限公司(以下简称“凉山新华文轩”)(注2)	20,013,293.32	-	-	31,144,240.63	-	-	-	265,182,235.98	-
小计	234,037,995.35	-	-	122,395,201.26	-	-	-	46,234,555.66	-
联营企业									
四川文轩宝湾供应链有限公司(以下简称“文轩宝湾”)(注3)	45,894,372.58	-	-	340,183.08	-	-	-	3,720,175.58	-
商务印书馆(成都)有限公司(以下简称“商务印书馆”)	3,290,451.36	-	-	429,724.22	-	(1,600,000.00)	-	9,731,023.89	-
人民东方	11,260,393.34	-	-	70,630.55	-	-	-	28,249,539.37	-
贵州新华文轩图书音像连锁有限责任公司(以下简称“贵州文轩”)	30,511,387.57	-	-	(2,261,848.20)	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司(以下简称“明博教育”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海景界信息科技有限公司(以下简称“上海景界”)	5,622,359.24	-	-	(248,720.84)	-	-	-	48,644,654.29	-
四川文轩幼儿教育管理有限公司(以下简称“幼儿教育”)	36,632,411.19	-	-	12,012,243.10	-	-	-	892,386.41	-
成都文轩股权投资基金管理有限公司(以下简称“文轩股权投资基金”)	787,195.45	-	-	113,150.96	-	(8,000.00)	-	6,667,582.74	-
教育论坛	6,617,923.97	-	-	49,638.77	-	-	-	125,852.12	-
福州文轩技术合伙企业(有限合伙)(以下简称“福州文轩”)(注4)	127,233.36	-	-	(1,381.24)	-	-	-	955,363.79	(5,042,726.27)
四川骄阳世纪影业股份有限公司	5,824,727.43	-	-	(4,869,363.64)	-	-	-	20,544,298.98	-
新华影轩(北京)影视文化股份有限公司(以下简称“新华影轩”)	20,035,328.55	-	-	508,970.43	-	-	-	278,750.32	-
天津天喜中大文化发展有限公司(以下简称“天喜中大”)(注5)	186,691.89	-	-	92,038.43	-	-	-	317,571,337.71	-
文轩银时(北京)文化传播有限公司(以下简称“文轩银时”)(注6)	317,061,075.00	-	-	7,236,537.71	-	(6,726,325.00)	-	632,480.84	-
海南凤凰新华出版发行有限责任公司(以下简称“海南凤凰”)(注7)	-	900,000.00	-	(267,519.16)	-	-	-	489,621,640.10	(6,647,345.57)
四川萃雅教育科技有限公司(以下简称“萃雅教育”)(注8)	483,851,550.93	900,000.00	-	13,204,414.17	-	(8,334,325.00)	-	754,803,876.08	(6,647,345.57)
小计	717,889,546.28	900,000.00	-	44,348,654.80	-	(8,334,325.00)	-	-	-
合计									

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资明细如下： - 续

- 注 1：根据三亚轩彩的公司章程约定，本公司的子公司文轩投资有限公司(以下简称“文轩投资”)在股东会享有 40%的表决权，另外两方股东在股东会分别享有 30%的表决权。三亚轩彩股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 75%以上表决权的股东通过。因此，文轩投资及另两方股东对三亚轩彩实施共同控制，三亚轩彩为本集团的合营企业。
- 注 2：于 2017 年 3 月，本公司与西昌市新华书店签订投资协议，共同投资设立凉山新华文轩，持股比例分别为 49%和 51%。根据公司章程，凉山新华文轩对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案等事项作出决议时，须经代表三分之二以上表决权的股东通过。因此，本公司及西昌市新华书店对凉山新华文轩实施共同控制，凉山新华文轩为本集团的合营企业。
- 注 3：于 2017 年 6 月，本公司之子公司四川文传物流有限公司(以下简称“文传物流”)与宝湾物流控股有限公司、成都龙创投资管理中心(有限合伙)签订投资协议，共同投资设立文轩宝湾，三方持股比例分别为 45%、40%和 15%。根据公司章程，文轩宝湾对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 50%以上表决权的股东通过。因此，文轩宝湾为本集团的联营企业。
- 注 4：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对福州文轩认缴出资额占总认缴出资额的比例为 56.34%。根据福州文轩的合伙协议，由投资决策委员会负责基金项目的决策，文轩投资在投资决策委员会中占有 25%的表决权，可以对福州文轩施加重大影响，因此福州文轩是本集团的联营企业。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、长期股权投资 - 续

## (2) 长期股权投资明细如下： - 续

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

注6：于2019年8月，本公司与北京国龄智慧健康养老产业发展中心、枫林红(北京)文化传播有限公司签订投资协议，共同投资设立文轩银时，三方持股比例分别为40%、30%和30%。根据公司章程，文轩银时对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表50%以上表决权的股东通过。因此，文轩银时为本集团的联营企业。

注7：于2020年12月30日，海南新华书店集团有限公司通过协议转让的方式向本公司转让所持海南凤凰25%的股权。根据海南凤凰的公司章程，本公司向海南凤凰委派两名董事，可以对海南凤凰施加重大影响，因此海南凤凰为本集团的联营企业。

注8：于2021年7月14日，本公司与四川奇迹云科技有限公司、四川日报网络传媒发展有限公司、四川链享未来科技合伙企业(有限合伙)、中国广电四川网络股份有限公司、四川任你学教育科技有限公司签订投资协议，共同投资设立萃雅教育，各方持股比例分别为18%、34%、18%、15%、11%、4%。根据萃雅教育的公司章程，本公司向萃雅教育委派一名董事；董事长由本公司推荐，由董事会超过半数的董事选举和罢免。本公司可以对萃雅教育施加重大影响，因此萃雅教育为本集团的联营企业。

## (3) 未确认的投资损失的详细情况如下：

人民币元

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资

人民币元

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

(2) 非交易性权益工具投资的情况

人民币元

项目	本年确认的股利收入	累计利得(损失)	本年从其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本年从其他综合收益转入留存收益的原因
皖新传媒	19,942,400.00	460,466,272.00	-	持有投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益。	不适用
哈工智能	-	23,184.92	-		不适用
成都银行	36,800,000.00	720,000,000.00	-		不适用
其他	-	(2,958,365.25)	(1,311,665.90)		被投资公司注销
合计	56,742,400.00	1,177,531,091.67	(1,311,665.90)		

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、其他非流动金融资产

人民币元

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

注1：本年度，公允价值变动收益为人民币 16,449,851.92 元，收回投资项目的清算退出款共计人民币 12,089,130.34 元。

注2：本年度，公允价值变动收益为人民币 64,241,612.69 元，收回投资项目的清算退出款共计人民币 31,249,457.00 元。

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

注4：本年度新增投资成本人民币 13,822,259.15 元，公允价值变动损失为人民币 4,097,607.14 元。

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

上述其他非流动金融资产的公允价值计量详情参见附注(十)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
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.本年减少	57,600.00
(1)处置	57,600.00
4.2021年12月31日	120,530,065.89
二、累计折旧	
1.2021年1月1日	34,471,876.63
2.本年增加	3,462,208.83
(1)计提	3,462,208.83
3.本年减少	57,600.00
(1)处置	57,600.00
4.2021年12月31日	37,876,485.46
三、账面价值	
1.2021年12月31日	82,653,580.43
2.2021年1月1日	86,104,385.12

(2) 年末未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	账面净值	未办妥产权证书原因
“人北迁返商铺”底层商铺	35,240,073.71	权证办理中

上述未办妥产权证书的投资性房地产对本集团的经营不存在重大影响。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
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)购置	33,731,144.26	2,546,536.70	15,709,773.49	36,368,526.26	88,355,980.71
(2)在建工程转入	56,032,978.60	-	-	-	56,032,978.60
(3)其他	-	(11,173,005.94)	11,173,005.94	-	-
3.本年减少	4,739,495.14	280,292.31	7,805,504.96	14,556,386.84	27,381,679.25
(1)处置	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、累计折旧					
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)计提	92,230,867.50	21,413,033.79	16,199,139.32	7,011,915.78	136,854,956.39
3.本年减少	3,135,513.63	270,853.54	7,274,822.91	14,119,695.23	24,800,885.31
(1)处置	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、固定资产减值准备					
1.2021年1月1日	558,577.29	-	-	-	558,577.29
2.本年减少	558,577.29	-	-	-	558,577.29
(1)处置	558,577.29	-	-	-	558,577.29
3.2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
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



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、固定资产 - 续

(2) 年末未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

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

上述未办妥产权证书的固定资产对本集团的经营不存在重大影响。

(3) 本年末，本集团主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

17、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出版传媒创意中心二装工程	143,391,674.06	-	143,391,674.06	4,135,850.40	-	4,135,850.40
内江市公司运营总部暨教材物流配送中心	1,248,831.02	-	1,248,831.02	-	-	-
资阳教材中转站项目	-	-	-	32,988,295.59	-	32,988,295.59
其他	154,259.82	-	154,259.82	546,023.59	-	546,023.59
合计	144,794,764.90	-	144,794,764.90	37,670,169.58	-	37,670,169.58

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、在建工程 - 续

(2) 在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2021年 1月1日	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	2021年 12月31日	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
出版传媒创意中心二装工程	249,000,000.00	4,135,850.40	154,909,682.90	15,653,859.24	-	143,391,674.06	63.87	63.87	-	-	-	自筹
内江市公司运营总部暨教 材物流配送中心	31,000,000.00	-	1,248,831.02	-	-	1,248,831.02	4.03	4.03	-	-	-	自筹
资阳教材中转站项目	43,730,000.00	32,988,295.59	7,390,823.77	40,379,119.36	-	-	92.34	100.00	-	-	-	自筹
其他		546,023.59	108,236.23	-	500,000.00	154,259.82	-	-	-	-	-	自筹
合计		37,670,169.58	163,657,573.92	56,032,978.60	500,000.00	144,794,764.90						

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

人民币元

项目	房屋
一、账面原值：	
1.2021年1月1日	628,899,853.13
2.本年增加	33,631,077.32
3.本年减少	57,660,121.15
4.2021年12月31日	604,870,809.30
二、累计折旧	
1.2021年1月1日	181,417,310.66
2.本年增加	116,133,678.26
(1)计提	116,133,678.26
3.本年减少	37,695,030.93
4.2021年12月31日	259,855,957.99
三、账面价值	
1.2021年12月31日	345,014,851.31
2.2021年1月1日	447,482,542.47

本集团租赁房屋租赁期主要为一年至十五年。

(2) 在损益中确认的金额

人民币元

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

注1：于2021年度，不存在资本化的使用权资产的折旧费用。

注2：于2021年度，不存在资本化的租赁负债的利息费用。

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

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、无形资产

## (1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	专利权	软件	门店渠道	其他	合计
一、账面原值						
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)购置	1,594,307.50	1,480,700.33	11,227,954.77	-	-	14,302,962.60
(2)开发支出转入	-	-	43,457,403.93	-	-	43,457,403.93
3.本年减少	140,752.40	-	165,216.30	-	1,002,400.00	1,308,368.70
(1)处置	140,752.40	-	165,216.30	-	1,002,400.00	1,308,368.70
4.2021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、累计摊销						
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)计提	8,419,089.65	1,313,694.22	23,771,324.26	-	493,886.16	33,997,994.29
3.本年减少	40,147.40	-	165,216.30	-	1,002,400.00	1,207,763.70
(1)处置	40,147.40	-	165,216.30	-	1,002,400.00	1,207,763.70
4.2021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、减值准备						
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、账面价值						
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

本年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 19.89%(2020 年 12 月 31 日：17.61%)。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 20、商誉

## (1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
收购十五家出版公司(注)	500,571,581.14	-	-	500,571,581.14
其他	3,851,606.53	-	-	3,851,606.53
合计	504,423,187.67	-	-	504,423,187.67

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

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

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

## (2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
其他	3,851,606.53	-	-	3,851,606.53

## 21、长期待摊费用

人民币元

项目	2021年1月1日	本年增加	本年摊销	其他减少额	2021年12月31日
经营租入固定资产改良支出	12,173,654.73	15,045,557.82	12,667,928.94	-	14,551,283.61
其他	20,642.13	985,336.74	296,362.12	-	709,616.75
合计	12,194,296.86	16,030,894.56	12,964,291.06	-	15,260,900.36

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,647,470.87	23,931,737.96	81,305,598.23	20,326,399.55
应付职工薪酬	-	-	3,427,589.58	856,897.40
合计	142,647,470.87	23,931,737.96	84,733,187.81	21,183,296.95

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (2) 递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购子公司账面价值与公允价值差异	27,572,359.44	6,893,089.86	30,583,115.80	7,645,778.95
其他权益工具投资公允价值变动	515,202.75	128,800.69	484,290.52	121,072.63
其他非流动金融资产公允价值变动	103,351,909.48	25,837,977.37	72,036,268.13	18,009,067.03
按权益法核算的对联营企业投资	49,658.76	12,414.69	-	-
合计	131,489,130.43	32,872,282.61	103,103,674.45	25,775,918.61

上述年末的递延所得税资产和递延所得税负债的互抵金额为零。

## (3) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损未确认递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	131,238,120.19	165,431,836.73
可抵扣税务亏损	190,984,430.98	162,818,978.89
合计	322,222,551.17	328,250,815.62

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

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	本年年末余额	上年年末余额
2021	-	22,437,281.03
2022	17,568,348.72	31,705,074.32
2023	22,660,076.82	28,984,175.26
2024	33,808,179.18	39,194,524.69
2025	36,405,925.03	40,497,923.59
2026	80,541,901.23	-
合计	190,984,430.98	162,818,978.89

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预付土地款	35,355,838.00	35,355,838.00
待抵扣增值税进项税额(注 1)	68,477,191.12	60,228,693.74
预付房屋购置款	29,043,520.00	13,904,800.00
定期存款(注 2)	658,653,810.14	241,444,013.69
合计	791,530,359.26	350,933,345.43

注 1：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年后抵扣的增值税进项税金额。

注 2：定期存款为本集团在未来一年内不能提前支取或无计划提前支取的定期存款和利息，利率为 3.50%-4.07%。

24、应付票据

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	30,772,300.00	11,927,902.85
银行承兑汇票	14,513,299.60	33,910,322.43
合计	45,285,599.60	45,838,225.28

于本年末，本集团为开具上述银行承兑汇票的保证金存款为人民币 4,487,927.88 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 10,926,115.05 元)。

于本年末，本集团的银行承兑汇票均将于六个月之内到期。

25、应付账款

应付账款账龄明细如下：

人民币元

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

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

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 26、合同负债

## (1) 合同负债列示

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
预收商品款	539,851,504.56	440,976,479.36
会员卡积分	2,234,909.60	1,848,526.94
合计	542,086,414.16	442,825,006.30

(2) 本集团本年度确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额为人民币 442,825,006.30 元，包括预收商品款产生的合同负债人民币 440,976,479.36 元，会员卡积分产生的合同负债人民币 1,848,526.94 元。年末预收商品款账面价值预计将于 2022 年度确认为收入。

## (3) 有关合同负债的分析

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

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



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	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、离职后福利-设定提存计划	4,250,799.68	180,327,855.37	180,724,426.33	3,854,228.72
三、辞退福利	-	936,735.76	936,735.76	-
合计	472,779,571.05	1,452,395,873.08	1,331,002,015.79	594,173,428.34

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	392,005,289.32	1,068,766,536.34	960,568,937.53	500,202,888.13
二、职工福利费	4,300.00	14,712,577.50	14,716,877.50	-
三、社会保险费	133,711.40	62,834,774.94	62,748,746.31	219,740.03
其中：医疗保险费	43,246.55	56,809,959.56	56,686,975.01	166,231.10
工伤保险费	28,072.79	2,363,917.22	2,359,416.65	32,573.36
生育保险费	14,002.18	3,637,495.45	3,637,180.45	14,317.18
其他保险	48,389.88	23,402.71	65,174.20	6,618.39
四、住房公积金	861,772.92	85,839,915.82	85,743,116.77	958,571.97
五、工会经费和职工教育经费	75,430,346.24	37,006,652.03	23,592,350.31	88,844,647.96
六、其他	93,351.49	1,970,825.32	1,970,825.28	93,351.53
合计	468,528,771.37	1,271,131,281.95	1,149,340,853.70	590,319,199.62

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、应付职工薪酬 - 续

## (3) 设定提存计划

人民币元

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、基本养老保险费	69,790.99	116,046,263.85	115,827,801.73	288,253.11
二、失业保险费	41,290.41	4,410,826.19	4,410,078.44	42,038.16
三、企业年金缴费	4,139,718.28	59,870,765.33	60,486,546.16	3,523,937.45
合计	4,250,799.68	180,327,855.37	180,724,426.33	3,854,228.72

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

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币116,046,263.85元及人民币4,410,826.19元(2020年：人民币51,455,921.02元及人民币1,911,871.89元)。于2021年12月31日，本集团尚有人民币288,253.11元及人民币42,038.16元(2020年12月31日：人民币69,790.99元及人民币41,290.41元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

## 28、应交税费

人民币元

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

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 29、其他应付款

人民币元

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

账龄超过1年的其他应付款项主要为保证金及押金。

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

## 30、其他流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
政府补助(注1)	96,896,634.17	97,012,083.80
预计退货款(注2)	100,371,095.77	73,793,586.53
待转销项税	4,231,176.10	5,666,466.55
合计	201,498,906.04	176,472,136.88

注1：涉及政府补助的项目：

人民币元

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

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

注2：预计退货款与客户在购买图书后的退货权利相关。本集团根据累积的历史经验采用期望值法在组合层面对退货的数量进行估计。

## 31、租赁负债

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
房屋租赁费	361,300,533.93	461,131,191.79
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	101,706,168.70	103,865,186.60
净额	259,594,365.23	357,266,005.19

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 32、递延收益

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
政府补助	31,146,881.78	45,644,566.05

涉及政府补助项目：

人民币元

项目	2021年1月1日	本年新增补助	本年计入其他收益	本年其他减少	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
版权保护音视频云应用系统	918,207.39	-	148,898.50	-	769,308.89	与资产相关
西部文化物流配送基地	932,389.41	-	256,049.93	-	676,339.48	与资产相关
技改资金	7,221,415.70	-	3,357,559.91	-	3,863,855.79	与资产相关
富媒体数字资源在线编辑系统研发及产业化项目	2,319,973.92	-	637,410.93	-	1,682,562.99	与资产相关
智慧书城项目	2,139,186.48	-	1,009,840.19	-	1,129,346.29	与资产相关
轩客会格调书店文化品牌专项资金	2,483,795.81	-	430,261.56	-	2,053,534.25	与资产相关
书香天府、智慧新华实体店网络建设	937,736.03	-	201,437.92	-	736,298.11	与资产相关
数字媒体教育服务体系建设	592,824.24	-	161,679.36	-	431,144.88	与资产相关
数字测评平台	2,012,351.29	-	326,327.23	-	1,686,024.06	与资产相关
基于大数据的按需出版数学分析模型构建及关键技术研究项目	3,092,906.62	-	631,558.51	-	2,461,348.11	与资产相关
基于语义的内容资源关联技术及教育复合应用系统研发与应用示范项目	468,321.66	-	145,378.50	-	322,943.16	与资产相关
天府书展	-	6,927,387.11	6,927,387.11	-	-	与收益相关
教育融媒体项目	500,000.00	-	155,687.60	-	344,312.40	与资产相关
面向文教的统一内容融媒体分发服务平台	1,000,000.00	-	133,676.00	-	866,324.00	与资产相关
数字教育公共服务平台关键技术研发及产业化应用	593,306.95	-	164,690.61	-	428,616.34	与资产相关
2014年文轩海外分支机构市场营销推广	2,233,872.68	-	-	2,233,872.68	-	与收益相关
2016年文轩“一带一路”服务及贸易平台	3,459,415.48	-	-	3,459,415.48	-	与收益相关
省级专项资金（藏羌彝文化走廊）	4,467,349.41	-	32,057.64	-	4,435,291.77	与资产相关
四川省文产资金-“百年华诞书香天府”优秀主题出版物阅读季项目	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	与收益相关
其他	10,271,512.98	912,783.70	1,924,665.42	-	9,259,631.26	与资产相关
合计	45,644,566.05	10,840,170.81	19,644,566.92	5,693,288.16	31,146,881.78	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、股本

人民币元

项目	2021年 1月1日	本年变动					2021年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00

人民币元

项目	2020年 1月1日	本年变动					2020年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00

34、资本公积

人民币元

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	2,540,421,521.70	-	-	2,540,421,521.70
其中：投资者投入的资本	2,623,214,037.85	-	-	2,623,214,037.85
同一控制下企业合并形成的差额	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
收购或处置少数股东权益形成的差额	(58,280,616.15)	-	-	(58,280,616.15)
其他资本公积	32,103,244.62	-	-	32,103,244.62
其中：原制度资本公积转入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
库存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
其他	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
合计	2,572,524,766.32	-	-	2,572,524,766.32

人民币元

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	2,540,421,521.70	-	-	2,540,421,521.70
其中：投资者投入的资本	2,623,214,037.85	-	-	2,623,214,037.85
同一控制下企业合并形成的差额	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
收购或处置少数股东权益形成的差额	(58,280,616.15)	-	-	(58,280,616.15)
其他资本公积	32,103,244.62	-	-	32,103,244.62
其中：原制度资本公积转入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
库存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
其他	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
合计	2,572,524,766.32	-	-	2,572,524,766.32

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、其他综合收益

项目	2021年 1月1日	本年变动				2021年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的 其他综合收益	1,016,266,307.50	161,272,512.23	7,728.06	161,264,784.17	-	1,178,842,757.57
其他权益工具投资公允 价值变动	1,016,266,307.50	161,272,512.23	7,728.06	161,264,784.17	-	1,178,842,757.57

项目	2020年 1月1日	本年变动				2020年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的 其他综合收益	979,297,859.83	36,953,663.56	(14,784.11)	36,968,447.67	-	1,016,266,307.50
其他权益工具投资公允 价值变动	979,297,859.83	36,953,663.56	(14,784.11)	36,968,447.67	-	1,016,266,307.50

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、盈余公积

人民币元

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	897,647,684.81	111,562,794.48	-	1,009,210,479.29

人民币元

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	792,353,770.15	105,293,914.66	-	897,647,684.81

37、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年	提取或分配比例
年初未分配利润	4,416,564,721.94	3,629,232,391.16	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,305,941,469.01	1,262,778,545.44	
减：提取法定盈余公积	111,562,794.48	105,293,914.66	(1)
分配普通股股利	382,490,710.00	370,152,300.00	(2)
所有者权益内部结转	1,311,665.90	-	(3)
年末未分配利润	5,227,141,020.57	4,416,564,721.94	

(1) 提取法定盈余公积

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

(2) 股东大会已批准的现金股利

2021年5月21日，本公司2020年度周年股东大会审议通过本公司2020年度利润分配的议案。本次利润分配以方案实施前的公司总股本 1,233,841,000 股为基数，每股派发现金股利人民币 0.31 元(含税)(上年：人民币 0.30 元(含税))，共计派发现金股利人民币 382,490,710.00 元(含税)(上年：人民币 370,152,300.00 元(含税))。

(3) 所有者权益内部结转

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

(4) 子公司已提取的盈余公积

本年末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积累额为人民币 173,988,205.30 元(2020年12月31日：人民币 163,620,261.97 元)。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入及成本

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	10,293,803,203.30	8,873,374,924.36
其他业务收入(注 1)	166,560,780.21	134,681,629.91
收入合计	10,460,363,983.51	9,008,056,554.27
营业成本(注 2)	6,646,716,822.70	5,453,686,898.97

注 1：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币 38,718,193.60 元，其中：联营商品收入为人民币 254,726,964.79 元，联营商品成本为人民币 216,008,771.19 元。(2020 年：联营商品收入净额人民币 39,135,568.21 元，其中：联营商品收入为人民币 277,165,035.13 元，联营商品成本为人民币 238,029,466.92 元。)

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

## (2) 营业收入及营业成本明细情况如下：

人民币元

项目	营业收入		营业成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
<b>出版分部</b>				
教材教辅	1,615,686,656.08	1,441,306,485.11	905,225,178.17	813,140,144.13
一般图书	809,571,981.81	677,624,735.81	611,125,128.44	473,711,913.12
印刷及物资	336,496,494.70	266,244,949.59	301,538,341.08	237,648,319.21
报纸期刊	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
小计	2,857,567,466.24	2,463,051,907.12	1,864,691,108.71	1,559,939,470.68
<b>发行分部</b>				
教育服务	5,848,264,093.41	5,386,014,599.89	3,651,769,918.31	3,311,627,315.62
其中：教材教辅	5,366,021,188.96	4,771,902,213.75	3,250,109,964.70	2,789,297,332.30
教育信息化及教育装备业务	374,373,194.47	555,158,358.25	311,572,893.69	479,971,492.60
互联网销售	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
小计	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
减：内部交易抵销	2,019,006,130.46	1,776,360,150.95	1,968,098,244.17	1,777,582,084.99
合计	10,460,363,983.51	9,008,056,554.27	6,646,716,822.70	5,453,686,898.97

出版分部、发行分部的划分和其他的详细情况见附注(十五)、2。



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 39、税金及附加

人民币元

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

## 40、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及其他人力成本	556,807,248.38	483,663,543.20
运输费(注)	50,412,618.31	245,392,011.80
委托物流费(注)	128,173,628.74	124,673,900.17
业务会议费	58,080,926.00	48,567,751.92
机动车费	19,684,401.52	18,170,264.10
差旅费	19,798,963.54	18,856,323.51
宣传促销费	193,329,419.49	129,792,157.37
包装费	29,496,827.27	15,678,460.98
其他	65,225,305.48	99,535,371.12
合计	1,121,009,338.73	1,184,329,784.17

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及其他人力成本	814,668,882.92	663,146,426.47
业务招待费	136,071,388.92	125,449,914.41
租赁费	15,014,527.05	12,154,626.95
折旧费及摊销费	261,553,887.42	210,647,953.66
会议费	18,957,343.10	18,784,401.58
物业管理费	44,538,790.54	40,816,939.12
差旅费	9,362,315.71	6,822,499.53
能源费	18,075,623.51	17,025,691.28
办公费	7,877,919.05	7,599,650.94
修理费	19,952,698.09	15,461,748.71
审计及其他非审计服务费	3,367,924.53	3,367,924.53
其他	103,948,462.21	83,567,703.32
合计	1,453,389,763.05	1,204,845,480.50

42、财务费用

人民币元

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

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 43、其他收益

人民币元

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

## 44、投资收益

人民币元

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

## 45、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,685,949.54	101,627,007.34
其中：其他非流动金融资产	71,683,305.72	101,623,609.80
交易性金融资产	2,643.82	3,397.54
合计	71,685,949.54	101,627,007.34

## 46、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值利得(损失)	(73,197,380.58)	(142,249,916.80)
其他应收款信用减值利得(损失)	(1,809,038.11)	(2,267,480.78)
长期应收款(含预期一年内收回)信用减值利得(损失)	(57,048,505.53)	-
合计	(132,054,924.22)	(144,517,397.58)

## 47、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价利得(损失)	(48,395,369.07)	(61,388,572.04)
固定资产减值利得(损失)	-	(558,577.29)
长期股权投资减值利得(损失)	-	(6,647,345.57)
合计	(48,395,369.07)	(68,594,494.90)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	4,369,008.12	20,438,948.12	4,369,008.12

49、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	49,632,832.99	74,602,560.79	49,632,832.99
罚没支出	164,292.87	21,008.26	164,292.87
其他	1,466,246.67	3,706,371.24	1,466,246.67
合计	51,263,372.53	78,329,940.29	51,263,372.53

50、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,112,617.05	42,322,578.72
递延所得税费用	4,340,194.93	(34,152,028.11)
合计	5,452,811.98	8,170,550.61

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	1,308,734,073.86	1,251,165,497.82
按 25% 的税率计算的所得税费用	327,183,518.47	312,791,374.49
各项减免税优惠	(348,327,878.16)	(319,139,430.75)
不可抵扣费用的影响	35,696,693.77	33,659,426.99
非应税收入的影响	(14,307,562.64)	(13,386,104.01)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(6,417,555.62)	(8,612,514.64)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(15,057,981.83)	(9,652,406.87)
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,683,577.99	12,510,205.40
合计	5,452,811.98	8,170,550.61

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

51、基本每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	1,305,941,469.01	1,262,778,545.44
其中：归属于持续经营的净利润	1,305,941,469.01	1,262,778,545.44

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

股数

	本年	上年
年初发行在外的普通股股数	1,233,841,000	1,233,841,000
年末发行在外的普通股加权数	1,233,841,000	1,233,841,000

每股收益：

人民币元

	本年	上年
以归属于普通股股东的当期净利润除以年末发行在外的普通股加权数计算	1.06	1.02
以归属于普通股股东的当期归属于持续经营的净利润除以年末发行在外的普通股加权数计算	1.06	1.02

本公司无稀释性潜在普通股。

52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

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

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 52、现金流量表项目注释 - 续

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	563,894,090.46	700,666,240.97
其中：运输费	50,412,618.31	245,392,011.80
委托物流费	128,173,628.74	124,673,900.17
宣传促销费	193,329,419.49	129,792,157.37
业务会议费	58,080,926.00	48,567,751.92
差旅费	19,798,963.54	18,856,323.51
机动车费	19,684,401.52	18,170,264.10
管理费用	375,266,992.71	305,305,869.74
其中：租赁费	15,014,527.05	12,154,626.95
业务招待费	136,071,388.92	125,449,914.41
物业管理费	44,538,790.54	40,816,939.12
会议费	18,957,343.10	18,784,401.58
能源费	18,075,623.51	17,025,691.28
修理费	19,952,698.09	15,461,748.71
其他	169,620,920.20	143,263,536.27
合计	1,108,782,003.37	1,149,235,646.98

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收回三个月以上定期存款	-	77,000,000.00
收回定期存款利息	-	4,760,506.83
合计	-	81,760,506.83

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
三个月以上定期存款增加	800,000,000.00	240,000,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁付款额	128,772,750.81	132,241,521.44
支付四川人教时代新华音像有限责任公司(以下简称“人教时代”)少数股东减资款	-	1,022,099.62
合计	128,772,750.81	133,263,621.06

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,303,281,261.88	1,242,994,947.21
加: 资产减值损失	48,395,369.07	68,594,494.90
信用减值损失	132,054,924.22	144,517,397.58
固定资产折旧	136,854,956.39	84,709,981.77
使用权资产折旧	116,106,784.92	116,756,669.88
投资性房地产折旧	3,462,208.83	3,031,739.72
无形资产摊销	33,997,994.29	31,538,523.19
长期待摊费用摊销	12,964,291.06	21,061,146.71
资产处置损失(收益)	(2,015,713.48)	(255,029.19)
公允价值变动损失(收益)	(71,685,949.54)	(101,627,007.34)
财务费用	1,048,046.25	22,163,954.57
投资收益	(112,091,963.82)	(169,637,327.24)
递延所得税资产的减少(增加)	(2,748,441.01)	(5,059,129.51)
递延所得税负债的增加(减少)	7,088,635.94	(29,092,898.60)
存货的减少(增加)	(659,932,161.70)	(34,561,872.01)
经营性应收项目的减少(增加)	46,548,250.41	(38,090,987.38)
经营性应付项目的增加	1,054,001,083.50	461,760,686.21
经营活动产生的现金流量净额	2,047,329,577.21	1,818,805,290.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
租入固定资产确认使用权资产	33,631,077.32	131,259,003.82
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	5,997,769,686.81	5,740,841,068.18
减: 现金的年初余额	5,740,841,068.18	3,393,906,225.68
现金及现金等价物净增加额	256,928,618.63	2,346,934,842.50

## (2) 现金及现金等价物

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
现金	5,997,769,686.81	5,740,841,068.18
其中: 库存现金	1,482,033.90	2,033,235.17
可随时用于支付的银行存款	5,995,023,900.96	5,737,285,766.25
可随时用于支付的其他货币资金	1,263,751.95	1,522,066.76
现金及现金等价物余额	5,997,769,686.81	5,740,841,068.18

## 54、所有权受限的资产

人民币元

所有权受限制的资产类别	本年年末余额	上年年末余额
货币资金(注)	42,259,591.91	45,133,732.67

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

54、所有权受限的资产 - 续

注：于本年末，本集团的所有权受到限制的货币资金中：

- (1) 为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人民币 4,487,927.88 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 10,926,115.05 元)；
- (2) 为开具保函而存入银行的保证金人民币 8,087,289.68 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 8,527,574.17 元)；
- (3) 本集团子公司四川文轩行知研学旅行社有限公司(以下简称“行知研学旅行社”)旅游服务质量保证金人民币 1,100,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：无)；
- (4) 房改专项基金及住房维修基金人民币 24,770,900.35 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 24,727,430.45 元)；
- (5) 因本集团子公司四川新华印刷有限责任公司(以下简称“四川新华印刷”)诉讼事项被冻结的银行存款人民币 3,813,474.00 元(2020 年 12 月 31 日：无)；
- (6) 本集团子公司北京航天云诉讼事项已完结，无被冻结的银行存款(2020 年 12 月 31 日：人民币 952,613.00 元)。

55、净流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
流动资产	11,243,967,170.78	9,969,754,834.05
减：流动负债	7,340,643,701.84	6,511,999,503.39
净流动资产	3,903,323,468.94	3,457,755,330.66

56、总资产减流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
总资产	18,773,945,790.88	16,968,836,010.58
减：流动负债	7,340,643,701.84	6,511,999,503.39
总资产减流动负债	11,433,302,089.04	10,456,836,507.19

(七) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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



(八) 在其他主体中的权益

1、子公司情况

(1) 投资成立的子公司

人民币元

子公司全称	子公司类型	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川新华文轩传媒有限公司(以下简称“文轩传媒”)	有限责任公司	成都	期刊	3,990,000.00	图书、期刊销售等	100.00	100.00	是
文轩教育科技有限公司	有限责任公司	成都	技术服务	330,000,000.00	软件开发、电子设备销售	100.00	100.00	是
文轩物流	有限责任公司	成都	仓储配送	350,000,000.00	货物仓储、配送	100.00	100.00	是
新华文轩商业连锁(北京)有限公司(以下简称“北京商超”)	有限责任公司	北京	出版物销售	180,000,000.00	图书、报纸、期刊销售	51.00	51.00	是
四川文轩艺术投资管理有限责任公司(以下简称“艺术投资”)	有限责任公司	成都	艺术品展览	20,000,000.00	项目投资及管理、艺术品展览	100.00	100.00	是
四川文轩在线电子商务有限公司(以下简称“文轩在线”)	有限责任公司	成都	出版物销售	60,000,000.00	网络销售各类产品	75.00	75.00	是
四川看熊猫杂志有限公司(以下简称“看熊猫”)	有限责任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊销售	100.00	100.00	是
文轩投资	有限责任公司	成都	投资	300,000,000.00	创业投资、企业投资	100.00	100.00	是
文轩国际文化传播有限公司(以下简称“文轩国际”)	有限责任公司	成都	商务咨询服务	50,000,000.00	组织策划文化艺术交流活动、商务咨询、会议及展览展示服务	100.00	100.00	是
行知研学旅行社	有限责任公司	成都	商务服务业	5,000,000.00	旅行社及相关服务、研学旅行活动策划、会议、展览及相关服务	100.00	100.00	是
文轩全媒(北京)文化传播有限公司(以下简称“文轩全媒”)	有限责任公司	北京	商务咨询服务	10,000,000.00	组织文化艺术交流活动	100.00	100.00	是
北京航天云	有限责任公司	北京	技术服务	41,783,300.00	计算机软件开发及系统服务	70.00	70.00	是
北京华夏盛轩图书有限公司(以下简称“华夏盛轩”)	有限责任公司	北京	出版物销售	15,000,000.00	出版物销售等	100.00	100.00	是
四川文轩创客会文化发展有限公司(以下简称“轩客会”)	有限责任公司	成都	批发和零售业	50,000,000.00	图书批发和零售	100.00	100.00	是
成都卷亨在线科技有限公司	有限责任公司	成都	技术服务	30,000.00	计算机系统服务;制作、代理等	100.00	100.00	是
四川墨渊文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	图书销售	75.00	75.00	是
四川欣雅轩文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	图书销售	75.00	75.00	是
四川爱阅城文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	出版物销售	75.00	75.00	是
四川兴悦阅文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	出版物销售	75.00	75.00	是
四川天宇阁文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	出版物销售	75.00	75.00	是
四川学海之舟文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	出版物销售	75.00	75.00	是

新华文轩出版传媒股份有限公司

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
新华在线	有限责任公司	成都	出版物销售	50,000,000.00	互联网出版、商品批发和零售	100.00	100.00	是
北京蜀川	有限责任公司	北京	出版物销售	2,000,000.00	出版物销售	100.00	100.00	是
四川文化传播	有限责任公司	成都	广告代理和租赁	20,523,700.00	广告代理和租赁	100.00	100.00	是

人民币元

新华文轩出版传媒股份有限公司

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1、子公司情况 - 续

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川新华高纸业(以下简称“新华商”)	有限责任公司	成都	纸张销售	15,000,000.00	纸张、纸及纸制品销售	51.00	51.00	是
文轩体育文化发展有限公司(以下简称“文轩体育”)	有限责任公司	成都	场地出租	100,000,000.00	场馆管理服务、广告、自有房屋租赁	100.00	100.00	是
四川人民出版社(以下简称“人民社”)	有限责任公司	成都	出版	34,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川出版印刷有限公司(以下简称“出版印刷”)	有限责任公司	成都	出版	50,000,000.00	教材租型印供	100.00	100.00	是
四川教育出版社(以下简称“教育社”)	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版、本版总发	100.00	100.00	是
少儿社	有限责任公司	成都	出版	110,000,000.00	图书、期刊出版	100.00	100.00	是
四川科学技术出版社(以下简称“科技社”)	有限责任公司	成都	出版	4,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川大自然探索杂志社有限公司	有限责任公司	成都	出版	300,000.00	期刊出版	100.00	100.00	是
四川美术出版社(以下简称“美术社”)	有限责任公司	成都	出版	16,250,000.00	销售工艺美术品、图书出版	100.00	100.00	是
四川辞书出版社(以下简称“辞书社”)	有限责任公司	成都	出版	20,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川文艺出版社(以下简称“文艺社”)	有限责任公司	成都	出版	45,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
天地社	有限责任公司	成都	出版	230,634,700.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川时代英语文化传播有限公司	有限责任公司	成都	出版	600,000.00	销售国内书报刊	51.00	51.00	是
四川巴蜀书社(以下简称“巴蜀社”)	有限责任公司	成都	出版	42,000,000.00	图书出版	100.00	100.00	是
四川省印刷物资有限公司(以下简称“印刷物资”)	有限责任公司	成都	批发与零售	30,000,000.00	商品批发与零售	100.00	100.00	是
四川数字出版传媒有限公司(以下简称“数字社”)	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	音像制品出版、互联网出版	100.00	100.00	是
四川读者报社有限公司(以下简称“读者报”)	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	《读者报》出版、广告、商品批发与零售、软件和信息技术服务业	100.00	100.00	是
四川画报社有限公司(以下简称“画报社”)	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100.00	100.00	是
四川新华印刷	有限责任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100.00	100.00	是
四川云汉网络传媒有限责任公司(以下简称“四川云汉”)	有限责任公司	成都	批发	50,000,000.00	出版物批发	75.00	75.00	是

2、本集团重要的非全资子公司的主要财务信息如下：

子公司全称	少数股东持股比例(%)	少数股东持有的表决权比例(%)	归属于少数股东的损益		少数股东权益	
			本年发生额	上年发生额	本年年末余额	上年年末余额
北京商超	49.00	49.00	(2,779,358.96)	(14,732,668.73)	(88,827,753.36)	(86,048,394.40)
文轩在线	25.00	25.00	844,406.57	88,166.81	(22,820,124.57)	(23,664,531.14)

(八) 在其他主体中的权益 - 续

2、本集团重要的非全资子公司的主要财务信息如下： - 续

a.北京商超

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
流动资产	65,510,672.02	75,395,366.02
非流动资产	658,105.95	1,415,330.35
流动负债	194,680,519.53	199,620,385.84
非流动负债	-	29,890.94

人民币元

	本年发生额	上年发生额
营业收入	77,077,538.95	77,524,414.73
营业成本及费用	82,749,700.10	107,591,085.61
利润（亏损）总额、净利润（亏损）	(5,672,161.15)	(30,066,670.88)
经营活动现金净流量	799,572.88	(6,413,932.87)
投资活动现金净流量	22,357.53	19,677.67
筹资活动现金净流量	(162,882.08)	(500,422.16)

b.文轩在线

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
流动资产	2,687,818,854.97	2,233,317,121.33
非流动资产	209,106,038.25	5,877,029.65
流动负债	2,987,476,391.47	2,333,223,275.52
非流动负债	729,000.00	629,000.00

人民币元

	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,899,512,250.13	2,130,978,100.31
营业成本及费用	2,896,134,623.84	2,130,625,433.06
利润总额、净利润	3,377,626.29	352,667.25
经营活动现金净流量	296,631,928.13	289,060,509.79
投资活动现金净流量	(592,708,512.53)	153,942,906.32
筹资活动现金净流量	-	-

(八) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地及注册地	业务性质	在被投资单位持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
合营企业				
海南出版社	海口	出版	50	权益法
联营企业				
人民东方	北京	图书、期刊、报纸及电子出版物批发	20	权益法
明博教育	北京	互联网教育出版	20.4	权益法
文轩宝湾	成都	物流运输	45	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

a.海南出版社

人民币元

	本年年末余额/ 本年发生额	上年年末余额/ 上年发生额
流动资产	495,265,503.43	472,386,697.85
其中：现金和现金等价物	21,197,517.06	81,273,980.90
非流动资产	158,337,086.51	145,262,234.96
资产合计	653,602,589.94	617,648,932.81
流动负债	228,961,671.25	249,015,496.97
非流动负债	20,230,000.00	19,900,000.00
负债合计	249,191,671.25	268,915,496.97
归属于母公司股东权益	403,774,867.22	341,878,299.15
少数股东权益	636,051.47	6,855,136.69
按持股比例计算的净资产份额	201,887,433.61	170,939,149.58
商誉	30,735,530.98	30,735,530.98
对合营企业权益投资的账面价值	232,622,964.59	201,674,680.56
营业收入	239,286,243.85	235,164,460.41
净利润及综合收益总额	55,677,482.85	78,995,918.13
少数股东损益	(6,219,085.22)	5,861,013.77
利息收入	688,129.68	123,096.21
所得税	6,165.15	10,925.51

## (八) 在其他主体中的权益 - 续

## 3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

## (3) 重要的联营企业的主要财务信息

## a. 人民东方

人民币元

	本年年末余额/ 本年发生额	上年年末余额/ 上年发生额
流动资产	93,160,635.12	104,226,134.07
非流动资产	6,791,628.72	6,198,847.80
资产合计	99,952,263.84	110,424,981.87
流动负债	51,267,032.86	54,123,015.16
非流动负债	30,111.54	-
负债合计	51,297,144.40	54,123,015.16
按持股比例计算的净资产份额	9,731,023.89	11,260,393.34
对联营企业权益投资的账面价值	9,731,023.89	11,260,393.34
营业收入	104,586,409.00	72,468,137.45
净利润及综合收益总额	353,152.73	6,984,871.81
本年收到或已宣告发放但尚未收到的股利	1,600,000.00	1,200,000.00

## b. 明博教育

人民币元

	本年年末余额/ 本年发生额	上年年末余额/ 上年发生额
流动资产	137,756,640.15	195,863,567.27
非流动资产	36,861,370.20	35,634,973.18
资产合计	174,618,010.35	231,498,540.45
流动负债	34,052,602.67	75,380,489.65
非流动负债	2,091,565.42	6,552,230.87
负债合计	36,144,168.09	81,932,720.52
归属于母公司股东权益	138,478,134.19	149,565,625.32
少数股东权益	(4,291.93)	194.61
按持股比例计算的净资产份额	28,249,539.37	30,511,387.57
对联营企业权益投资的账面价值	28,249,539.37	30,511,387.57
营业收入	67,620,877.95	204,063,553.09
净利润及综合收益总额	(11,091,977.67)	(46,125,853.78)
少数股东损益	(4,486.54)	(32,544.56)

## (八) 在其他主体中的权益 - 续

## 3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

## (3) 重要的联营企业的主要财务信息 - 续

## c. 文轩宝湾

人民币元

	本年年末余额/ 本年发生额	上年年末余额/ 上年发生额
流动资产	374,641,795.91	395,778,599.02
非流动资产	11,647,054.55	16,050,693.80
资产合计	386,288,850.46	411,829,292.82
流动负债	283,545,393.44	309,536,158.90
非流动负债	-	279,853.59
负债合计	283,545,393.44	309,816,012.49
归属于母公司股东权益	102,743,457.02	101,987,494.62
少数股东权益	-	25,785.71
按持股比例计算的净资产份额	46,234,555.66	45,894,372.58
对联营企业权益投资的账面价值	46,234,555.66	45,894,372.58
营业收入	2,314,755,537.94	822,380,697.51
净利润及综合收益总额	730,176.69	1,230,607.84
少数股东损益	(25,785.71)	(2,255,687.61)

## (4) 不重要的合营及联营企业的汇总财务信息

人民币元

	本年年末余额/ 本年发生额	上年年末余额/ 上年发生额
不重要的合营企业		
投资账面价值合计	32,559,271.39	32,363,314.79
净利润及综合收益总额按投资比例计算的合计数	195,956.60	5,049,897.94
不重要的联营企业		
投资账面价值合计	405,406,521.18	396,185,397.44
净利润及综合收益总额按投资比例计算的合计数	15,055,448.74	31,903,534.49

**(九) 与金融工具相关的风险**

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

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

**1、风险管理目标和政策**

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

**1.1 市场风险****1.1.1 外汇风险**

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

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
货币资金		
美元	116,983.07	119,708.29
欧元	615.62	684.29
港币	78,445.85	29,943.06

**1.1.2 利率风险**

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

**1.1.3 其他价格风险**

本集团以公允价值计量对皖新传媒、哈工智能及成都银行上市股份的投资。其公允价值按活跃市场报价确定，承受股票价格风险(附注(六)、13)。本公司董事定期监察包括皖新传媒、哈工智能及成都银行的股票市场价格。本年，本集团就其直接投资于皖新传媒、哈工智能和成都银行的股份确认其他综合收益分别为人民币 54,841,600.00 元、人民币 30,912.23 元和人民币 106,400,000.00 元。



## (九) 与金融工具相关的风险 - 续

## 1、风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.3 其他价格风险 - 续

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

人民币元

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

## 1.2 信用风险

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

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、以组合为基础评估预期信用损失方法、直接减记金融资产的会计政策等参见附注(三)10.2。

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

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

下表详细说明了本集团金融资产的信用风险敞口：  
人民币元

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

应收账款

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

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

人民币元

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

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

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险 - 续

应收账款 - 续

应收账款信用损失准备变动情况：

人民币元

	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	189,093,706.24	310,208,905.52	499,302,611.76
本年计提 - 按组合	26,706,877.76	62,680,761.78	89,387,639.54
本年计提 - 按单项	-	27,593,964.40	27,593,964.40
本年转回	(17,293,514.04)	(26,490,709.32)	(43,784,223.36)
本年核销/转销	-	-	-
2021年12月31日余额	198,507,069.96	373,992,922.38	572,499,992.34

其他应收款

其他应收款信用损失准备计提情况：

人民币元

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

长期应收款(含预期在一年内收回)

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

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)(注)	合计
2021年1月1日余额	-	-	-
本年计提-按单项	-	57,048,505.53	57,048,505.53
本年转回	-	-	-
本年核销	-	-	-
2021年12月31日余额	-	57,048,505.53	57,048,505.53

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

**(九) 与金融工具相关的风险 - 续****1、风险管理目标和政策 - 续****1.3 流动风险**

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

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

本集团持有的金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

本年末

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

上年末

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

**2、金融资产转移**

于本年末，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 13,333,989.22 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 26,888,870.21 元)，用于支付对供货商的应付账款。本集团认为该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商，因此终止确认该等背书应收票据。若承兑银行到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，该等应收票据的承兑银行信誉良好，于到期日不能兑付该等票据的风险极低。

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

于本年末，所有背书给供应商的应收票据均将在资产负债表日后十二个月内到期。

(十) 公允价值的披露

1、公允价值

1.1 持续以公允价值计量的金融资产

本集团投资于上市公司的权益证券、非上市的私募股权基金和合伙企业、银行理财产品以及应收款项融资于资产负债表日按公允价值计量，该等金融资产的公允价值计量的详情如下：

人民币元

金融资产	公允价值		公允价值计量的层次	估值方法和输入值	重要的不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
	本年年末余额	上年年末余额				
交易性金融资产-A股上市公司股票	20,945.15	10,463.20	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
其他权益工具投资-A股上市公司股票-皖新传媒	646,881,600.00	592,040,000.00	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
其他权益工具投资-A股上市公司股票-哈工智能	814,470.06	783,557.83	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
其他权益工具投资-A股上市公司股票-成都银行	960,000,000.00	853,600,000.00	第一层次	活跃市场上的报价	不适用	不适用
交易性金融资产-银行理财产品	-	6,500,000.00	第二层次	基于折现现金流量模型计算，输入值为欧元/美元即汇率价格。	不适用	不适用
应收款项融资-银行承兑汇票	-	6,201,191.14	第二层次	基于折现现金流量模型计算，输入值为银行承兑票据同期贴现率。	• 预计可收回金额 • 符合预期风险水平的折现率	• 预计可收回金额越高，公允价值越高； • 折现率越低，公允价值越高。
应收款项融资-银行承兑汇票	5,132,438.00	-	第三层次	折现现金流量，未来现金流量基于最佳估计所确定的利率折现。	• 预计可收回金额 • 符合预期风险水平的折现率	• 预计可收回金额越高，公允价值越高； • 折现率越低，公允价值越高。
其他权益工具投资-其他	375,393.81	375,393.81	第三层次	折现现金流量，未来现金流量基于最佳估计所确定的利率折现。	• 符合预期风险水平的折现率	• 预计可收回金额越高，公允价值越高； • 市盈利、市净率越高，公允价值越高；
其他非流动金融资产-中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	195,611,536.30	191,250,814.72	第三层次	市场法 未来现金流折现法	• 市盈率、市销率、流动性折扣 • 符合预期风险水平的折现率	• 公允价值越高，公允价值越高 • 折现率越低，公允价值越高
其他非流动金融资产-艾轩恒信(深圳)股权投资合伙企业(有限合伙)	266,629,597.40	233,637,441.71	第三层次	经调整后的活跃市场报价 未来现金流折现	• 流动性折扣 • 符合预期风险水平的折现率	• 流动性折扣越低，公允价值越高 • 折现率越低，公允价值越高
其他非流动金融资产-青岛金石智信投资中心(有限合伙)	106,766,123.51	111,676,675.26	第三层次	折现现金流量，未来现金流量基于预计可收回金额估算，并和管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	• 预计可收回金额 • 符合预期风险水平的折现率	• 预计可收回金额越高，公允价值越高； • 折现率越低，公允价值越高。
其他非流动金融资产-宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业(有限合伙)	151,040,338.58	141,315,686.57	第三层次	经调整后的活跃市场报价 未来现金流折现	• 流动性折扣 • 符合预期风险水平的折现率	• 流动性折扣越低，公允价值越高 • 折现率越低，公允价值越高
其他非流动金融资产-新华互联	3,000,000.00	3,000,000.00	第三层次	折现现金流量，未来现金流量基于预计可收回金额估算，并和管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现。	• 预计可收回金额 • 符合预期风险水平的折现率	• 预计可收回金额越高，公允价值越高； • 折现率越低，公允价值越高。

## (十) 公允价值的披露 - 续

## 1、公允价值 - 续

## 1.1 持续以公允价值计量的金融资产 - 续

## 1.1.1 公允价值计量第三层次的调节

人民币元

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

## 1.2 不以公允价值持续计量的金融资产和金融负债

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

## (十一) 关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

人民币万元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
四川新华出版发行集团	有限责任公司	成都	罗勇	商品批发零售、房屋租赁、房地产业、项目投资	59,382.20	55.09 (注)	55.09 (注)	四川省国资委	915100007089237087

注：四川新华出版发行集团持有本公司发起人股份 592,809,525 股，占本公司总股本的 48.05%；持有本公司 H 股股份 86,912,000 股，占本公司总股本的 7.04%，合计占本公司总股本的 55.09%。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(八)“在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业情况详见附注(八)。

本年度与本集团发生关联方交易，或上年与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
商务印书馆	联营公司
上海景界	联营公司
文轩股权投资基金	联营公司
人民东方	联营公司
明博教育	联营公司
新华影轩	联营公司
天喜中大	联营公司
文轩宝湾	联营公司
海南凤凰	联营公司
文轩银时	联营公司
海南出版社	合营公司
凉山新华文轩	合营公司

4、其他关联方情况

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

## (十一) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务情况

## 采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
新华国际酒店	接受劳务	接受酒店及会议服务	按照双方协议价格进行	284,290.48	360,832.17
三星堆置上园文化	接受劳务	接受酒店及会议服务	按照双方协议价格进行	147,205.66	179,419.25
新华文化	接受劳务	接受物业管理服务	按照双方协议价格进行	13,999,486.69	12,160,809.93
恒照物业	接受劳务	接受物业管理服务	按照双方协议价格进行	3,268,365.05	3,293,889.35
明博教育	采购商品	采购软件及硬件	按照双方协议价格进行	22,478,156.21	16,124,315.29
商务印书馆	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	23,447,092.23	28,070,898.09
人民东方	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	2,650,840.26	3,475,388.06
海南出版社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	9,537,035.07	9,296,831.40
新华海颐	接受劳务	接受酒店及会议服务	按照双方协议价格进行	176,550.45	186,513.11
海颐酒店	接受劳务	接受酒店及会议服务	按照双方协议价格进行	86,976.41	225,215.09
文轩宝湾	采购商品	采购商品	按照双方协议价格进行	29,007.63	4,110.66
文轩宝湾	接受劳务	接受印刷服务	按照双方协议价格进行	3,560.00	-
新华泛悦	接受劳务	接受服务	按照双方协议价格进行	-	20,370.00
新华万云	采购商品	采购商品	按照双方协议价格进行	1,715.66	2,869.81
四川民族出版社(注)	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	4,963,464.09	不适用
四川民族出版社(注)	接受劳务	接受版权	按照双方协议价格进行	3,018.87	不适用
文轩银时	采购商品	稿费	按照双方协议价格进行	456,237.63	-
天喜中大	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	22,704,795.55	14,270,125.90
合计				104,237,797.94	87,671,588.11

## 出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
四川新华出版发行集团	销售商品	销售图书	按照双方协议价格进行	117,464.84	736,409.39
四川新华出版发行集团	提供劳务	提供广告设计及制作服务	按照双方协议价格进行	576,839.32	-
海颐酒店	销售商品	销售图书	按照双方协议价格进行	2,729.36	-
新华万云	提供劳务	提供服务	按照双方协议价格进行	2,228.77	-
凉山新华文轩	销售商品	销售图书	按照双方协议价格进行	78,045.09	288,723.49
新华泛悦	销售商品	销售商品	按照双方协议价格进行	1,183.49	11,324.95
四川新华文化置地集团有限公司	提供劳务	提供设计服务	按照双方协议价格进行	6,490.57	-
海南凤凰	提供劳务	提供服务	按照双方协议价格进行	-	200,260.00
文轩银时	销售商品	销售图书	按照双方协议价格进行	866,778.28	-
新华乐知	提供劳务	提供广告服务	按照双方协议价格进行	8,867.92	-
四川民族出版社(注)	销售商品	销售纸张	按照双方协议价格进行	2,603,069.64	不适用
天喜中大	销售商品	销售图书	按照双方协议价格进行	8,147.17	-
天喜中大	提供服务	提供版权	按照双方协议价格进行	1,275,820.55	-
合计				5,547,665.00	1,236,717.83

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



## (十一) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租金确定依据	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
本公司	四川新华出版发行集团	房屋	2019.1.1	2021.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,214,451.43	1,268,721.70
本公司	四川新华出版发行集团	房屋	2020.11.1	2023.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,367,611.20	227,935.20
本公司	新华影轩	房屋	2019.3.1	2021.2.28	按照双方协议合同价格进行	401,910.19	299,413.92
合计						2,983,972.82	1,796,070.82

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租金确定依据	本年度支付租金	上年度支付租金
四川新华出版发行集团(注1)	本集团	房屋	2019.1.1	2024.12.31	按照双方协议合同价格进行	40,485,310.47	40,470,374.29
四川文投集团(注2)	本集团	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	11,894,678.74	11,906,695.52
文轩股权投资基金	本集团	房屋	2020.6.1	2023.5.31	按照双方协议合同价格进行	817,358.40	583,827.43
合计						53,197,347.61	52,960,897.24

注1：本年度，本公司承租四川新华出版发行集团房屋，由于租赁变更引起使用权资产减少人民币248,143.29元；确认使用权资产折旧人民币34,916,240.28元。

注2：本年度，本公司承租四川文投集团房屋，由于租赁变更引起使用权资产减少人民币18,720.55元；确认使用权资产折旧人民币11,132,486.52元。

注3：本年度，本集团承租文轩股权投资基金房屋，本年度确认使用权资产折旧人民币766,420.44元。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联方代垫货款

人民币元

单位名称	本年发生额		上年发生额	
	代垫货款	利息费用	代垫货款	利息费用
文轩宝湾(注)	4,601,180.64	15,003.44	6,361,936.11	63,922.27

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

(4) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,128,294.83	8,211,089.37

关键管理人员指有权力并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、奖金及各项补贴。

(5) 董事及监事酬金及五名最高薪人士

于本年度的董事及监事酬金详情如下：

人民币千元

	董事		监事	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
袍金	1,015	821	190	190
其他酬金：				
薪金及津贴	68	34	520	467
表现挂钩花红	-	-	479	443
退休福利供款	55	15	118	96
小计	123	49	1,116	1,007
合计	1,138	870	1,307	1,196

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5) 董事及监事酬金及五名最高薪人士 - 续

(a) 独立非执行董事

本年内付予独立非执行董事的袍金及其他酬金如下：

人民币千元

独立非执行董事：	本年发生额			上年发生额		
	袍金	薪金及津贴	酬金总额	袍金	薪金及津贴	酬金总额
方炳希先生	160	30	190	160	21	181
陈育棠先生	280	-	280	280	-	280
肖莉萍女士	-	-	-	-	-	-
合计	440	30	470	440	21	461

以上独立非执行董事的酬金是其作为本公司董事提供服务的酬金。

本年及上年并无应付予独立非执行董事的其他酬金。

(b) 执行董事及非执行董事

人民币千元

执行董事：	本年发生额				
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	酬金总额
何志勇先生(注1)	485	29	-	55	569
陈云华先生(注2)	-	-	-	-	-
罗勇先生(董事长)(注3)(注4)	-	-	-	-	-
刘龙章先生(注3)(注4)	-	-	-	-	-
小计	485	29	-	55	569
非执行董事：					
戴卫东先生(注2)(注4)	-	-	-	-	-
罗军先生(注3)	-	-	-	-	-
张鹏先生(注2)	-	-	-	-	-
韩小明先生	90	9	-	-	99
小计	90	9	-	-	99
合计	575	38	-	55	668

人民币千元

执行董事：	上年发生额				
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	酬金总额
何志勇先生(董事长)(注1)	291	13	-	15	319
陈云华先生(注2)	-	-	-	-	-
小计	291	13	-	15	319
非执行董事：					
罗军先生(注3)	-	-	-	-	-
张鹏先生(注2)	-	-	-	-	-
韩小明先生	90	-	-	-	90
小计	90	-	-	-	90
合计	381	13	-	15	409

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5) 董事及监事酬金及五名最高薪人士 - 续

(b) 执行董事及非执行董事 - 续

注 1：此董事的酬金自 2020 年 10 月至 2021 年 5 月由本公司支付(以前期间由四川新华出版发行集团支付)，2021 年 5 月辞任本公司董事长职务。

注 2：此董事的酬金由四川文投集团支付，而四川文投集团由四川发展(控股)有限责任公司(以下简称“四川发展”)全资拥有。于本年度及上年度本集团并未向该董事支付任何酬金。

注 3：此董事的酬金由四川新华出版发行集团支付，于本年度及上年度本集团并未向该董事支付任何酬金。

注 4：此董事于 2021 年 5 月委任至本公司。

以上执行董事的酬金主要为其管理本公司及本集团事务提供服务的酬金。

以上非执行董事的酬金主要为其以本公司董事身份提供服务的酬金。

(c) 监事

人民币千元

监事：	本年发生额				
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	酬金总额
唐雄兴先生(注 5)	-	-	-	-	-
兰红女士	-	244	256	59	559
李旭先生	70	24	-	-	94
刘密霞女士	70	21	-	-	91
王焱女士	-	216	223	59	498
赵洵先生	50	15	-	-	65
合计	190	520	479	118	1,307

人民币千元

监事：	上年发生额				
	袍金	薪金及津贴	表现挂钩花红	退休福利供款	酬金总额
唐雄兴先生(注 5)	-	-	-	-	-
兰红女士	-	215	252	48	515
李旭先生	70	18	-	-	88
刘密霞女士	70	18	-	-	88
王焱女士	-	198	191	48	437
赵洵先生	50	18	-	-	68
合计	190	467	443	96	1,196

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5) 董事及监事酬金及五名最高薪人士 - 续

(c) 监事 - 续

注 5： 此监事的酬金由四川文投集团支付，于本年度及上年度本集团并未向该监事支付任何酬金。

于本年度，上述各董事及监事，除两名监事、一名董事酬金介于 500,000.00 港元(相当于人民币 408,000.00 元)至 1,000,000.00 港元(相当于人民币 816,100.00 元)之间；其余董事及监事的酬金均介乎零至 500,000.00 港元(相当于人民币 408,000.00 元)之间。

于上年度，上述各董事及监事，除两名监事酬金介于 500,000.00 港元(相当于人民币 420,800.00 元)至 1,000,000.00 港元(相当于人民币 841,600.00 元)之间；其余董事及监事的酬金均介乎零至 500,000.00 港元(相当于人民币 420,800.00 元)之间。

(d) 五名最高薪人士

于本年度及上年度，本集团五名最高薪人士，均为非本公司董事或监事，最高薪雇员酬金详情如下：

	人民币千元	
	本年发生额	上年发生额
薪金、津贴及实物利益	2,502	2,188
表现挂钩花红	5,654	5,369
退休福利供款	295	241
合计	8,451	7,798

于本年度，上述五名最高薪人士的酬金除一名介于 2,000,000.00 港元(相当于人民币 1,632,300.00 元)与 2,500,000.00 港元(相当于人民币 2,040,400.00 元)之间；其余最高薪人士的酬金均介于 1,500,000.00 港元(相当于人民币 1,224,200.00 元)至 2,000,000.00 港元(相当于人民币 1,632,300.00 元)之间。

于上年度，上述五名最高薪人士的酬金除一名介于 2,000,000.00 港元(相当于人民币 1,683,200.00 元)与 2,500,000.00 港元(相当于人民币 2,104,000.00 元)之间；其余最高薪人士的酬金均介于 1,500,000.00 港元(相当于人民币 1,262,400.00 元)至 2,000,000.00 港元(相当于人民币 1,683,200.00 元)之间。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方往来款项

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应收账款	文轩银时	944,788.32	-
	上海景界	195,984.00	195,984.00
	凉山新华文轩	200,000.00	312,500.00
	新华万云	140,000.00	140,000.00
	四川民族出版社	25,923,965.20	不适用
合计		27,404,737.52	648,484.00
预付款项	明博教育	179,459.35	-
	合计	179,459.35	-
其他应收款	上海景界	26,478.80	26,478.80
	新华影轩	351,671.42	314,384.62
	四川民族出版社	200,000.00	不适用
	合计	578,150.22	340,863.42
应付账款	商务印书馆	13,059,402.86	12,562,642.62
	明博教育	-	144,373.83
	海南出版社	156,028.16	1,783,709.54
	凉山新华文轩	2,038,599.35	2,038,599.50
	人民东方	2,512,349.38	1,032,448.12
	文轩宝湾	1,632.16	180.69
	新华万云	1,715.66	1,188.68
	四川民族出版社	66,925,196.27	不适用
	天喜中大	30,680,807.36	15,554,437.23
合计	115,375,731.20	33,117,580.21	

(十一) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方往来款项 - 续

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应付票据	明博教育	-	6,145,870.00
合计		-	6,145,870.00
合同负债	明博教育	-	-
	四川新华出版发行集团	-	52,895.75
合计		-	52,895.75
其他应付款	明博教育	13,440,862.08	1,540,862.08
	新华文化	2,549,568.37	2,282,113.71
	新华创智	-	38,696,055.85
	文轩宝湾	3,000.00	4,714,542.82
	四川文投集团	-	971,845.40
合计		15,993,430.45	48,205,419.86
一年内到期的非流动负债	四川新华出版发行集团	35,628,544.63	34,045,456.57
	四川文投集团	11,659,581.46	11,130,484.13
	文轩股权投资基金	787,320.65	750,867.61
合计		48,075,446.74	45,926,808.31
租赁负债	四川新华出版发行集团	76,530,128.56	112,378,231.45
	四川文投集团	-	11,670,845.13
	文轩股权投资基金	202,731.47	990,052.09
合计		76,732,860.03	125,039,128.67

(十一) 关联方及关联交易 - 续

7、与成都银行的交易及年末余额

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

(1) 股利收入

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

人民币元

所示比例为该项交易金额占当期投资收益总额的比例。

(2) 利息收入

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

人民币元

所示比例为该项交易金额占当期同类交易总额的比例。

(3) 往来款项

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

人民币元

(十二) 或有事项

截至资产负债表日止，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(十三) 承诺事项

资本及其他承诺

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

人民币元



#### (十四) 资产负债表日后事项

本公司于2022年3月29日举行董事会会议，通过了2021年度的利润分配方案，对2021年末未分配利润按照每股人民币0.32元(含税)进行分配，拟派发股利人民币394,829,120.00元(含税)。此议案须于2022年5月召开的2021年度股东周年大会批准后方可实施。

#### (十五) 其他重要事项

##### 1、资本管理

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

- 现金及现金等价物；
- 实收资本、资本公积、盈余公积以及未分配利润。

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

##### 2、分部报告

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

(十五) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

本集团各个报告分部提供的主要产品及服务分别为：

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

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

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

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

(1) 分部报告信息

本年度

人民币元

	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
对外交易收入	1,009,321,662.94	9,142,824,157.93	308,218,162.64	-	-	10,460,363,983.51
分部间交易收入	1,848,245,803.30	8,677,009.61	162,083,317.54	-	(2,019,006,130.45)	-
营业收入合计	2,857,567,466.24	9,151,501,167.54	470,301,480.18	-	(2,019,006,130.45)	10,460,363,983.51
营业利润(亏损)	707,896,689.98	581,077,345.26	72,123,927.49	28,655,677.12	(34,125,201.58)	1,355,628,438.27
营业外收入	578,390.07	2,611,082.73	1,179,535.32	-	-	4,369,008.12
营业外支出	727,588.38	50,409,516.23	126,267.92	-	-	51,263,372.53
利润(亏损)总额	707,747,491.67	533,278,911.76	73,177,194.89	28,655,677.12	(34,125,201.58)	1,308,734,073.86
资产总额	8,229,020,305.12	12,447,725,388.55	1,417,517,315.88	1,834,385,054.33	(5,154,702,273.00)	18,773,945,790.88
负债总额	3,456,045,005.70	8,643,319,588.21	521,821,666.74	45,810,739.35	(5,002,739,768.54)	7,664,257,231.46
补充信息						
折旧	17,099,113.60	215,512,517.69	23,812,318.85	-	-	256,423,950.14
摊销	4,287,191.48	40,063,282.98	2,611,810.89	-	-	46,962,285.35
利息收入	1,468,619.80	107,857,361.25	428,727.76	-	-	109,754,708.81
当期确认的信用减值损失	28,975,584.73	103,622,736.58	(543,397.09)	-	-	132,054,924.22
当期确认的资产减值损失	18,592,027.43	29,803,341.64	-	-	-	48,395,369.07
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	620,780.14	31,165,515.27	12,562,359.39	-	-	44,348,654.80
采用权益法核算的长期股权投资余额	21,562,537.51	619,184,249.97	114,057,088.60	-	-	754,803,876.08
资本性支出	6,004,548.82	286,223,649.95	1,236,591.68	-	-	293,464,790.45
其中：在建工程支出	105,378.76	163,552,195.16	-	-	-	163,657,573.92
购置固定资产支出	1,414,150.37	85,816,035.11	1,125,795.23	-	-	88,355,980.71
购置无形资产支出	2,484,011.76	11,708,154.39	110,796.45	-	-	14,302,962.60
开发支出	2,001,007.93	25,147,265.29	-	-	-	27,148,273.22

(十五) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

上年度

人民币元

	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
对外交易收入	837,043,013.24	7,903,362,375.69	267,651,165.34	-	-	9,008,056,554.27
分部间交易收入	1,626,008,893.88	8,935,385.51	141,415,871.56	-	(1,776,360,150.95)	-
营业收入合计	2,463,051,907.12	7,912,297,761.20	409,067,036.90	-	(1,776,360,150.95)	9,008,056,554.27
营业利润	644,015,860.41	505,089,489.57	63,168,659.41	70,826,960.07	25,955,520.53	1,309,056,489.99
营业外收入	7,994,922.35	12,238,767.66	205,258.11	-	-	20,438,948.12
营业外支出	459,715.40	77,870,023.64	201.25	-	-	78,329,940.29
利润总额	651,551,067.36	439,458,233.59	63,373,716.27	70,826,960.07	25,955,520.53	1,251,165,497.82
资产总额	7,371,667,566.98	11,186,850,518.16	1,353,835,243.58	1,661,074,111.66	(4,604,591,429.80)	16,968,836,010.58
负债总额	2,916,032,420.21	7,926,779,537.40	533,620,715.55	51,007,446.99	(4,486,754,126.91)	6,940,685,993.24
补充信息						
折旧	18,567,984.12	157,167,861.58	28,762,545.67	-	-	204,498,391.37
摊销	4,780,270.46	45,174,173.42	2,645,226.02	-	-	52,599,669.90
利息收入	1,374,739.76	75,927,465.95	761,807.70	-	-	78,064,013.41
当期确认的信用减值损失	17,972,499.80	123,643,050.79	2,901,846.99	-	-	144,517,397.58
当期确认的资产减值损失	32,049,043.11	36,078,004.53	467,447.26	-	-	68,594,494.90
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	825,551.63	21,990,940.13	44,267,165.08	-	-	67,083,656.84
采用权益法核算的长期股权投资余额	20,949,757.36	595,445,059.71	101,494,729.21	-	-	717,889,546.28
资本性支出	8,523,451.78	252,914,152.65	1,940,977.24	-	-	263,378,581.67
其中：在建工程支出	120,205.80	21,356,636.43	-	-	-	21,476,842.23
购置固定资产支出	3,409,610.38	211,820,665.53	1,940,977.24	-	-	217,171,253.15
购置无形资产支出	2,931,257.33	5,302,032.10	-	-	-	8,233,289.43
开发支出	2,062,378.27	14,434,818.59	-	-	-	16,497,196.86

(2) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

由于本集团超过 99%的收益源自中国客户，而其大部分资产均位于中国，因此并未列报地区数据。

(3) 对主要客户的依赖程度

本集团本年度来自单一最大客户的收入为人民币 1,050,094,376.09 元(上年度：人民币 1,011,905,166.86 元)，属于发行分部。除上述单一最大客户外，本集团本年度和上年度并无销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。

分部间转移交易以不同分部实体共同议定价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	1,231,520.24	1.0000	1,231,520.24	1,699,308.10	1.0000	1,699,308.10
银行存款：						
人民币(注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
港币	95,946.49	0.8176	78,445.85	35,578.73	0.8416	29,943.06
其他货币资金：						
人民币(注2)	7,853,039.52	1.0000	7,853,039.52	7,838,902.24	1.0000	7,838,902.24
合计			4,820,615,701.63			4,242,822,636.99

注1：本年末，银行存款余额中包含3个月以上定期存款，金额为人民币2,390,000,000.00元(2020年12月31日：人民币1,678,331,780.82元)，利率为2.05%-3.85%，本年管理层持有该定期存款意图为灵活安排资金，根据资金需求情况随时进行资金支取。

注2：本年末，其他货币资金包含“支付宝”应用程序账户、“微信”应用程序账户余额人民币161,005.64元，其余为受限货币资金，受限货币资金情况参见附注(十六)37。

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示：

人民币元

账龄	本年年末余额				上年年末余额			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	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	-
合计	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) 本年度计提或转回的信用损失准备情况

本年度计提信用损失准备金额为人民币2,842,045.96元，转回信用损失准备金额为人民币24,010,837.54元。

(3) 本年度实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	本年年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备年末余额
客户 F	子公司	266,323,021.92	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	26.37	-
客户 G	子公司	71,059,905.92	1 年以内	7.04	-
客户 E	第三方	40,786,417.00	1 至 2 年、2 至 3 年	4.04	26,248,703.17
客户 H	第三方	22,000,000.00	1 年以内、2 至 3 年	2.18	767,608.59
客户 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
合计		419,555,837.84		41.55	46,402,804.76

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	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
合计	12,125,972.56	100.00	32,837,225.54	100.00

账龄超过一年预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	本年年末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
北京通建泰利特智能系统工程技术 有限公司	第三方	3,303,023.68	1 年以内	27.24	尚未收到货物
昊邦建设集团有限公司	第三方	1,119,266.08	1 年以内	9.23	尚未收到货物
成都东江印务有限公司	第三方	944,145.35	1 年以内	7.79	尚未收到服务
四川省氏璧建筑工程有限公司	第三方	688,073.40	1 年以内	5.67	尚未收到货物
广东美卡文化音像有限公司	第三方	617,620.96	1 年以内	5.09	尚未收到货物
合计		6,672,129.47		55.02	

4、其他应收款

4.1 其他应收款汇总

(1) 其他应收款分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收股利	431,600,000.00	400,000,000.00
其他应收款	488,935,846.37	494,926,509.15
合计	920,535,846.37	894,926,509.15

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.2 应收股利

(1) 应收股利

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
教育社	350,000,000.00	300,000,000.00
出版印刷	80,000,000.00	100,000,000.00
人民东方	1,600,000.00	-
合计	431,600,000.00	400,000,000.00

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

本年度末无账龄超过1年的应收股利。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	本年年末余额				上年年末余额			
	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值	金额	比例(%)	信用损失准备	账面价值
1年以内	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
合计	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) 本年度计提的信用损失准备情况

本年度计提信用损失准备金额为人民币 368,718.04 元，转回信用损失准备金额为人民币 210,548.04 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款情况

本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
应收关联方款项	434,746,597.68	442,812,844.52
押金、保证金	45,383,838.42	34,642,386.10
备用金	826,146.49	913,452.05
其他	14,053,614.95	22,474,007.65
合计	495,010,197.54	500,842,690.32

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	本年年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备年末余额
印刷物资	应收子公司款项	179,641,625.00	1年以内、3年以上	36.29	-
文轩教育科技	应收子公司款项	82,405,875.02	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	16.65	-
读者报	应收子公司款项	38,385,837.89	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	7.75	-
艺术投资	应收子公司款项	28,183,930.13	3年以上	5.69	-
文传物流	应收子公司款项	27,144,000.00	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	5.48	-
合计		355,761,268.04		71.86	-

5、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	883,700,819.18	106,926,742.54	776,774,076.64	699,119,192.80	97,581,049.90	601,538,142.90
在产品	-	-	-	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
合计	889,414,953.20	106,926,742.54	782,488,210.66	703,671,486.09	97,581,049.90	606,090,436.19

本年末无用于抵押或担保的存货。

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货分类	2021年1月1日	本年计提	本年减少		2021年12月31日
			转回	核销	
库存商品	97,581,049.90	26,347,238.24	-	17,001,545.60	106,926,742.54

6、其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	7,670,997.06	11,041,907.94
应收退货成本	67,458,100.40	44,949,870.38
合计	75,129,097.46	55,991,778.32

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
长期股权投资账面余额	4,033,968,588.03	4,052,191,197.77
减：长期股权投资减值准备	57,072,032.00	57,072,032.00
长期股权投资账面价值	3,976,896,556.03	3,995,119,165.77

(2) 长期股权投资分类

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
对子公司的投资	3,357,712,306.06	3,399,674,106.06
对合营或联营企业投资	619,184,249.97	595,445,059.71
合计	3,976,896,556.03	3,995,119,165.77

(3) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	2021年 1月1日	本年增减变动				2021年 12月31日	减值准备年末余额
		增加投资	减少投资	计提 减值准备	其他		
新华在线	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00	(2,072,032.00)
文轩传媒	3,990,000.00	-	-	-	-	3,990,000.00	-
文轩体育	124,915,135.82	-	-	-	-	124,915,135.82	-
文轩教育科技	333,840,776.30	-	-	-	-	333,840,776.30	-
新华商	12,396,162.00	-	-	-	-	12,396,162.00	-
艺术投资	20,680,000.00	-	-	-	-	20,680,000.00	-
文轩在线	45,000,000.00	-	-	-	-	45,000,000.00	-
北京商超	36,800,000.00	-	-	-	-	36,800,000.00	(55,000,000.00)
文传物流	350,000,000.00	-	-	-	-	350,000,000.00	-
看熊猫	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
文轩云图	24,800,400.00	-	(24,800,400.00)	-	-	-	-
出版印刷	598,185,830.79	-	-	-	-	598,185,830.79	-
印刷物资	40,944,463.95	-	-	-	-	40,944,463.95	-
人民社	42,189,167.92	-	-	-	-	42,189,167.92	-
教育社	211,321,291.49	-	-	-	-	211,321,291.49	-
少儿社(注)	385,039,941.53	-	-	-	(23,161,400.00)	361,878,541.53	-
数字社	5,605,427.63	-	-	-	-	5,605,427.63	-
文艺社	60,731,819.65	-	-	-	-	60,731,819.65	-
美术社	17,559,756.46	-	-	-	-	17,559,756.46	-
科技社	24,294,897.94	-	-	-	-	24,294,897.94	-
辞书社	27,809,021.68	-	-	-	-	27,809,021.68	-
巴蜀社	45,244,860.20	-	-	-	-	45,244,860.20	-
天地社	239,379,050.03	-	-	-	-	239,379,050.03	-
读者报	866,830.73	-	-	-	-	866,830.73	-
画报社	7,521,475.38	-	-	-	-	7,521,475.38	-
文轩投资	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-
四川新华印刷	248,599,490.28	-	-	-	-	248,599,490.28	-
北京航天云	29,248,300.00	-	-	-	-	29,248,300.00	-
文轩国际	20,000,000.00	16,000,000.00	-	-	-	36,000,000.00	-
文轩全媒	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
文轩音乐	10,000,000.00	-	(10,000,000.00)	-	-	-	-
四川文化传播	30,710,006.28	-	-	-	-	30,710,006.28	-
轩客会	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-
合计	3,399,674,106.06	16,000,000.00	(34,800,400.00)	-	(23,161,400.00)	3,357,712,306.06	(57,072,032.00)

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



(十六) 母公司财务报表项目注释 - 续

7、长期股权投资 - 续

(4) 对合营或联营企业投资

被投资单位	2021年 1月1日	本年增减变动						2021年 12月31日	减值准备年末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减值准备
<b>合营企业</b>										
海南出版社	201,674,680.56	-	-	30,948,284.03	-	-	-	-	-	232,622,964.59
凉山新华文轩	20,013,293.32	-	-	35,682.16	-	-	-	-	-	20,048,975.48
小计	221,687,973.88	-	-	30,983,966.19	-	-	-	-	-	252,671,940.07
<b>联营企业</b>										
商务印书馆	3,290,451.36	-	-	429,724.22	-	-	-	-	-	3,720,175.58
人民东方	11,260,393.34	-	-	70,630.55	-	-	(1,600,000.00)	-	-	9,731,023.89
明博教育	30,511,387.57	-	-	(2,261,848.20)	-	-	-	-	-	28,249,539.37
幼儿教育	5,622,359.24	-	-	(248,720.84)	-	-	-	-	-	5,373,638.40
新华影轩	5,824,727.43	-	-	(4,869,363.64)	-	-	-	-	-	955,363.79
文轩银时	186,691.89	-	-	92,058.43	-	-	-	-	-	278,750.32
海南凤凰	317,061,075.00	-	-	7,236,587.71	-	-	(6,726,325.00)	-	-	317,571,337.71
萃雅教育	-	900,000.00	-	(267,519.16)	-	-	-	-	-	632,480.84
小计	373,757,085.83	900,000.00	-	181,549.07	-	-	(8,326,325.00)	-	-	366,512,309.90
合计	595,445,059.71	900,000.00	-	31,165,515.26	-	-	(8,326,325.00)	-	-	619,184,249.97

## (十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 8、投资性房地产

以成本计量的投资性房地产

		人民币元
项目	房屋及建筑物	
一、账面原值		
1.2021年1月1日及2021年12月31日		33,651,290.75
二、累计折旧		
1.2021年1月1日		14,662,971.50
2.本年增加		900,190.03
(1)计提		900,190.03
3.2021年12月31日		15,563,161.53
三、账面价值		
1.2021年12月31日		18,088,129.22
2.2021年1月1日		18,988,319.25

## 9、固定资产

						人民币元
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计	
一、账面原值						
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)购置	33,450,946.26	2,034,456.30	10,659,990.78	32,089,889.02		78,235,282.36
(2)在建工程转入	56,032,978.60	-	-	-		56,032,978.60
(3)其他	-	(11,173,005.94)	11,173,005.94	-		-
3.本年减少	-	10,692.31	4,907,016.70	14,447,839.84		19,365,548.85
(1)处置	-	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、累计折旧						
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)计提	73,898,731.22	11,493,332.36	16,306,127.57	6,239,840.89		107,938,032.04
3.本年减少	-	10,461.54	4,771,461.96	14,014,404.64		18,796,328.14
(1)处置	-	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、账面价值						
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

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、使用权资产

(1) 使用权资产列示

		人民币元
项目		房屋
一、账面原值：		
1.2021年1月1日		575,850,257.63
2.本年增加		23,758,367.45
3.本年减少		38,528,429.17
4.2021年12月31日		561,080,195.91
二、累计折旧		
1.2021年1月1日		155,868,693.01
2.本年增加		101,467,432.49
(1)计提		101,467,432.49
3.本年减少		18,832,999.40
4.2021年12月31日		238,503,126.10
三、账面价值		
1.2021年12月31日		322,577,069.81
2.2021年1月1日		419,981,564.62

本公司租赁房屋租赁期为一年至十五年。

(2) 在损益中确认的金额

		人民币元
房屋		本年发生额
使用权资产计提的折旧费用(注1)		101,467,432.49
符合规定的租金减让金额		26,893.34
租赁负债的利息费用(注2)		18,424,897.28
短期租赁费用		11,427,466.18
低价值资产租赁费用		-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		1,007,056.71
转租使用权资产取得的收入		7,303,659.63

注1：于2021年度，不存在资本化的使用权资产的折旧费用。

注2：于2021年度，不存在资本化的租赁负债的利息费用。

(3)本年度与租赁相关的总现金流出为人民币128,131,895.76元。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、无形资产

				人民币元
项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
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)购置	1,594,307.50	6,558,846.87	-	8,153,154.37
(2)从开发支出转入	-	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、累计摊销				
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)计提	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、账面价值				
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

## (十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、长期待摊费用

项目	人民币元				
	2021年1月1日	本年增加	本年摊销	其他减少额	2021年12月31日
经营租入固定资产改良支出	3,938,214.43	8,540,336.74	5,449,937.61	-	7,028,613.56
其他	20,642.13	917,151.91	296,362.12	-	641,431.92
合计	3,958,856.56	9,457,488.65	5,746,299.73	-	7,670,045.48

## 13、其他非流动资产

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
应收子公司款项	601,000,000.00	531,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	68,477,191.12	60,228,693.74
预付房屋购置款	29,043,520.00	13,904,800.00
定期存款(注)	454,460,268.47	241,444,013.69
合计	1,152,980,979.59	846,577,507.43

注：定期存款为本公司在未来一年内不能提前支取或不拟提前支取的定期存款和利息，利率为3.50%-4.07%。

## 14、应付账款

应付账款账龄明细如下：

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
1年以内	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
合计	4,409,120,230.36	4,089,235,914.59

## 15、合同负债

## (1) 合同负债列示

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
预收商品款	354,773,804.42	301,110,189.30
会员卡积分	2,234,909.60	1,848,526.94
合计	357,008,714.02	302,958,716.24

(2) 本公司本年度确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额人民币 302,958,716.24 元，包括预收商品款产生的合同负债人民币 301,110,189.30 元，会员卡积分产生的合同负债人民币 1,848,526.94 元。年末预收商品款账面价值预计将于 2022 年度确认为收入。

## (十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	人民币元			
	2021年 1月1日	本年增加	本年减少	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、离职后福利-设定提存计划	4,252,286.56	131,179,529.42	131,784,787.22	3,647,028.76
三、辞退福利	-	254,998.00	254,998.00	-
合计	324,066,777.71	988,032,081.91	907,610,175.72	404,488,683.90

## (2) 短期薪酬列示

项目	人民币元			
	2021年 1月1日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	267,910,224.81	722,147,113.22	649,254,571.40	340,802,766.63
二、职工福利费	4,300.01	8,159,913.14	8,164,213.15	-
三、社会保险费	44,678.40	41,941,463.24	41,925,066.29	61,075.35
其中：医疗保险费	34,902.52	37,862,753.56	37,850,166.06	47,490.02
工伤保险费	6,222.55	1,965,118.90	1,961,109.98	10,231.47
生育保险费	3,553.33	2,110,455.93	2,110,655.40	3,353.86
其他保险	-	3,134.85	3,134.85	-
四、住房公积金	642,586.13	57,244,121.20	57,233,168.80	653,538.53
五、工会经费和职工教育经费	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
合计	319,814,491.15	856,597,554.49	775,570,390.50	400,841,655.14

## (3) 设定提存计划

项目	人民币元			
	2021年 1月1日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
一、基本养老保险费	107,904.53	78,502,216.49	78,492,146.81	117,974.21
二、失业保险费	4,663.75	3,004,435.72	3,003,982.37	5,117.10
三、企业年金缴费	4,139,718.28	49,672,877.21	50,288,658.04	3,523,937.45
合计	4,252,286.56	131,179,529.42	131,784,787.22	3,647,028.76

## 17、应交税费

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
城市维护建设税	85.78	30,660.92
教育费附加	2,143.37	18,266.54
个人所得税	1,366,338.87	1,229,490.36
其他	17,539,054.45	19,611,786.94
合计	18,907,622.47	20,890,204.76

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、其他应付款

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
应付关联方款项	882,596,097.44	578,369,183.75
保证金/押金/质保金/履约金	28,539,510.37	26,829,200.60
工程及基建费用	71,602,549.71	19,958,854.13
应付投资款	-	317,061,075.00
其他	42,866,060.57	66,790,758.84
合计	1,025,604,218.09	1,009,009,072.32

账龄超过1年的大额其他应付款主要为保证金及押金。

19、租赁负债

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
房屋租赁费	341,479,058.63	439,081,319.70
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	93,824,087.70	93,769,873.33
净额	247,654,970.93	345,311,476.37

20、资本公积

本年度

项目	人民币元			
	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	2,607,708,268.43	-	-	2,607,708,268.43
其中：投资者投入的资本	2,622,033,862.15	-	-	2,622,033,862.15
同一控制下企业合并形成的 差额	(14,325,593.72)	-	-	(14,325,593.72)
其他资本公积	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
其中：原制度资本公积转入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合计	2,631,057,328.10	-	-	2,631,057,328.10

上年度

项目	人民币元			
	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	2,607,708,268.43	-	-	2,607,708,268.43
其中：投资者投入的资本	2,622,033,862.15	-	-	2,622,033,862.15
同一控制下企业合并形成的 差额	(14,325,593.72)	-	-	(14,325,593.72)
其他资本公积	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
其中：原制度资本公积转入	23,349,059.67	-	-	23,349,059.67
合计	2,631,057,328.10	-	-	2,631,057,328.10

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

21、其他综合收益

本年度

项目	2021年 1月1日	本年变动					2021年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	减：其他综合收 益转入留存收益	
不能重分类进损益的其他 综合收益	1,017,913,006.10	161,241,600.00	-	161,241,600.00	-	(1,311,665.90)	1,180,466,272.00
其他权益工具投资公允 价值变动	1,017,913,006.10	161,241,600.00	-	161,241,600.00	-	(1,311,665.90)	1,180,466,272.00

人民币元

上年度

项目	2020年 1月1日	本年变动					2020年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	减：其他综合收 益转入留存收益	
不能重分类进损益的其他 综合收益	980,900,206.10	37,012,800.00	-	37,012,800.00	-	-	1,017,913,006.10
其他权益工具投资公允 价值变动	980,900,206.10	37,012,800.00	-	37,012,800.00	-	-	1,017,913,006.10

人民币元

22、盈余公积

本年度

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	896,812,934.68	111,562,794.48	-	1,008,375,729.16

人民币元

上年度

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	791,519,020.02	105,293,914.66	-	896,812,934.68

人民币元

23、未分配利润

项目	本年	上年	提取或分配比例
本年年初未分配利润	3,388,127,389.56	2,810,634,457.60	
加：本年净利润	1,115,627,944.82	1,052,939,146.62	
减：提取法定盈余公积	111,562,794.48	105,293,914.66	
分配普通股股利	382,490,710.00	370,152,300.00	
所有者权益内部结转	1,311,665.90	-	附注(六)37(2)
年末未分配利润	4,008,390,164.00	3,388,127,389.56	附注(六)37(3)

人民币元



(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

24、营业收入及营业成本

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	6,376,230,077.56	5,727,712,657.05
其中：教材教辅	5,366,021,188.96	4,771,902,213.75
其他业务收入(注 1)	169,689,935.30	138,824,546.85
收入合计	6,545,920,012.86	5,866,537,203.90
营业成本(注 2)	3,959,625,828.82	3,455,626,187.18

注 1：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币 36,907,504.39 元，其中，联营商品收入为人民币 252,916,275.58 元，联营商品成本为人民币 216,008,771.19 元。(2020 年：联营商品收入净额人民币 38,136,427.72 元，其中，联营商品收入为人民币 276,165,894.64 元，联营商品成本为人民币 238,029,466.92 元。)

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

25、税金及附加

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	73,442.29	8,267.07
教育费附加	52,452.71	5,870.32
房产税	17,680,653.38	19,236,469.98
城镇土地使用税	2,186,761.96	644,035.22
印花税	1,135,732.04	5,856,041.18
车船使用税	188,449.52	189,378.57
残疾人保障基金	2,899,144.72	2,553,833.64
其他	110,960.67	23,660.98
合计	24,327,597.29	28,517,556.96

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

26、销售费用

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
工资及其他人力成本	444,028,373.98	393,293,715.99
运输费(注)	50,538,599.10	166,650,324.06
委托物流费(注)	126,600,601.16	124,744,614.22
业务会议费	57,773,198.98	48,241,221.13
机动车费	17,753,427.25	16,341,286.17
差旅费	16,219,292.37	15,592,396.82
宣传促销费	53,268,089.12	38,158,273.74
包装费	29,372,754.22	15,406,773.40
其他	42,113,266.67	70,602,038.42
合计	837,667,602.85	889,030,643.95

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

27、管理费用

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
工资及其他人力成本	538,650,638.09	430,151,846.51
业务招待费	129,408,997.68	119,887,156.00
租赁费	12,434,522.89	11,784,219.15
折旧费及摊销费	221,152,260.05	173,771,052.74
会议费	17,885,867.68	17,580,360.29
能源费	14,335,533.53	13,887,544.92
物业管理费	35,864,782.37	32,708,381.27
差旅费	6,599,552.30	4,630,266.54
修理费	16,792,687.75	13,781,494.14
办公费	5,140,930.60	4,982,767.80
审计及其他非审计服务费	3,367,924.53	3,367,924.53
其他	86,581,382.90	66,148,512.89
合计	1,088,215,080.37	892,681,526.78

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

28、财务费用

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
利息支出	14,108,345.12	6,992,637.04
租赁负债利息支出	18,424,897.28	20,806,396.99
减：利息收入	71,416,724.81	59,505,923.32
减：长期应收款利息收入	3,537,794.24	6,414,621.24
汇兑损益及其他	5,912,258.54	6,641,866.26
合计	(36,509,018.11)	(31,479,644.27)

29、其他收益

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
其他财政补贴	9,695,471.55	9,468,459.58

30、投资收益

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益	429,892,756.01	421,735,756.50
其中：按成本法确认投资收益	430,000,000.00	400,000,000.00
按权益法确认投资收益	31,165,515.26	22,445,468.17
处置长期股权投资收益(损失)	(31,272,759.25)	(709,711.67)
其他权益工具投资取得的投资收益	56,742,400.00	53,542,400.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益	310,619.05	35,286,935.67
其他	1,400,000.00	-
合计	488,345,775.06	510,565,092.17

31、信用减值利得(损失)

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值利得(损失)	21,168,791.58	(86,687,313.64)
其他应收款信用减值利得(损失)	(158,170.00)	742,879.56
长期应收款(含预期一年内收回)信用减值利得(损失)	(18,464,480.95)	-
合计	2,546,140.63	(85,944,434.08)

32、资产减值利得(损失)

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
存货跌价利得(损失)	(26,347,238.24)	(27,612,906.72)
合计	(26,347,238.24)	(27,612,906.72)

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

33、营业外收入

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
其他	2,441,365.73	7,862,946.38

34、营业外支出

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
捐赠支出	49,546,281.94	74,562,563.19
罚没支出	3,524.46	13,882.58
其他	616,608.77	1,720,321.20
合计	50,166,415.17	76,296,766.97

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
利息收入	58,400,470.03	58,061,909.63
其他	243,266.31	138,232,711.29
合计	58,643,736.34	196,294,620.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
销售费用	393,639,228.87	495,736,927.96
其中：运输费	50,538,599.10	166,650,324.06
委托物流费	126,600,601.16	124,744,614.22
业务会议费	57,773,198.98	48,241,221.13
宣传促销费	53,268,089.12	38,158,273.74
机动车费	17,753,427.25	16,341,286.17
差旅费	16,219,292.37	15,592,396.82
管理费用	427,952,721.29	263,013,396.90
其中：业务招待费	129,408,997.68	119,887,156.00
租赁费	12,434,522.89	11,784,219.15
物业管理费	35,864,782.37	32,708,381.27
会议费	17,885,867.68	17,580,360.29
修理费	16,792,687.75	13,781,494.14
能源费	14,335,533.53	13,887,544.92
和子公司往来款	5,292,154.77	4,774,364.50
其他	82,682,441.85	125,907,950.11
合计	909,566,546.78	889,432,639.47

## (十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,115,627,944.82	1,052,939,146.62
加: 资产减值损失	26,347,238.24	27,612,906.72
信用减值损失(利得)	(2,546,140.63)	85,944,434.08
固定资产折旧	107,938,032.04	51,567,542.30
使用权资产折旧	101,440,539.15	100,472,745.52
投资性房地产折旧	900,190.03	900,190.02
无形资产摊销	10,142,956.38	9,765,917.09
长期待摊费用摊销	5,746,299.73	12,264,564.35
资产处置损失(收益)	(67,427.88)	(186,827.46)
公允价值变动损失(收益)	(16,452,495.74)	(82,548,995.50)
财务费用	19,516,987.62	27,799,034.03
投资损失(收益)	(488,345,775.06)	(510,565,092.17)
存货的减少(增加)	(202,745,012.71)	371,784,728.85
经营性应收项目的减少(增加)	2,030,301.77	(16,465,394.82)
经营性应付项目的增加	790,225,035.70	203,761,004.53
经营活动产生的现金流量净额	1,469,758,673.46	1,335,045,904.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
租入固定资产确认使用权资产	23,758,367.45	121,254,484.34
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	4,812,923,667.75	4,235,082,239.58
减: 现金的年初余额	4,235,082,239.58	2,561,250,163.76
现金及现金等价物净增加额	577,841,428.17	1,673,832,075.82

## (2) 现金及现金等价物

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
现金	4,812,923,667.75	4,235,082,239.58
其中: 库存现金	1,231,520.24	1,699,308.10
可随时用于支付的银行存款	4,811,531,141.87	4,233,284,426.65
可随时用于支付的其他货币资金	161,005.64	98,504.83
现金及现金等价物余额	4,812,923,667.75	4,235,082,239.58

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

37、所有权受限的资产

人民币元

所有权受限制的资产类别	本年年末余额	上年年末余额
货币资金(注)	7,692,033.88	7,740,397.41

注：于本年末，本集团的所有权受到限制的货币资金中，为保函而存入银行的保证金人民币7,692,033.88元(2020年12月31日：人民币7,740,397.41元)。

38、关联方及关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
新华国际酒店	接受劳务	接受酒店及会议服务	按照双方协议价格进行	224,985.48	318,016.17
三星堆置上园文化	接受劳务	接受酒店及会议服务	按照双方协议价格进行	147,205.66	179,419.25
恒熙物业	接受劳务	接受物业管理服务	按照双方协议价格进行	772,001.88	-
新华文化	接受劳务	接受物业管理服务	按照双方协议价格进行	11,031,365.37	9,180,858.61
新华海颐	接受劳务	接受酒店及会议服务	按照双方协议价格进行	154,492.45	116,630.10
文轩宝湾	采购商品	采购商品	按照双方协议价格进行	27,127.63	4,110.66
商务印书馆	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	23,447,092.23	28,070,898.09
海南出版社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	6,863,488.44	7,405,408.90
明博教育	采购商品	采购软件及硬件	按照双方协议价格进行	1,654,746.01	-
巴蜀社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	17,234,928.72	8,700,036.05
教育社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	891,048,806.95	728,293,196.06
出版印刷	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	356,094,733.92	347,673,521.32
印刷物资	采购商品	采购纸张	按照双方协议价格进行	662,837.03	1,074,386.76
辞书社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	2,378,374.61	5,862,589.48
科技社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	3,936,984.90	3,452,892.87
文轩国际	接受劳务	接受服务	按照双方协议价格进行	8,591,353.43	3,180,930.94
文轩全媒	采购商品	采购报纸	按照双方协议价格进行	159,776.69	155,059.71
美术社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	23,124,722.58	20,235,484.65
人民社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	38,315,786.83	27,434,069.75
少儿社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	1,215,598.06	184,480.08
天地社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	26,385,202.53	23,317,795.46
文艺社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	14,709,546.40	6,745,892.86
数字社	接受劳务	接受服务	按照双方协议价格进行	80,763.21	46,753.17
画报社	采购商品	采购商品	按照双方协议价格进行	52,871.56	18,396.23
文轩传媒	采购商品	采购商品	按照双方协议价格进行	372,832.49	-
新华在线	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	-	3,088,239.55
文轩教育科技	采购商品	采购教育装备产品	按照双方协议价格进行	18,173,556.59	26,817,159.80
北京蜀川	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	83,889,845.26	87,970,816.76
文传物流	接受劳务	接受物流运输服务	按照双方协议价格进行	147,516,333.21	131,559,419.52
文轩在线	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	598,911,913.82	466,186,618.47
四川新华印刷	接受劳务	接受印刷服务	按照双方协议价格进行	291,659.90	283,794.52
四川文化传播	接受劳务	接受设计服务	按照双方协议价格进行	5,238,100.57	2,661,916.17
文轩云图	采购商品	采购商品	按照双方协议价格进行	-	1,345,375.96
读者报	采购商品	采购商品	按照双方协议价格进行	254,059.18	496,063.22

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、关联方及关联方交易- 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况- 续

采购商品/接受劳务情况表- 续

关联方	接受劳务	接受酒店及会议服务	按照双方协议价格进行		
海颐酒店	接受劳务			86,976.41	225,215.09
人民东方	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	1,896,123.30	2,720,671.10
新华泛悦	接受劳务	接受服务	按照双方协议价格进行	-	20,370.00
四川民族出版社	采购商品	采购图书	按照双方协议价格进行	4,977,010.78	不适用
成都银行	接受劳务	接受银行服务	按照双方协议价格进行	162,589.15	-
新华万云	采购商品	采购商品	按照双方协议价格进行	-	2,869.81
合计				2,290,085,793.24	1,945,029,357.14

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
四川新华出版发行集团	销售商品及提供劳务	销售商品、提供广告设计和制作服务	按照双方协议价格进行	131,572.10	66,633.44
文轩在线	销售商品及提供劳务	销售图书和提供物流服务	按照双方协议价格进行	72,798,832.79	108,868,870.88
北京商超	销售商品	销售图书	按照双方协议价格进行	13,964,183.58	1,991,315.87
新华泛悦	销售商品	销售商品	按照双方协议价格进行	1,183.49	11,324.95
文轩教育科技有限公司	销售商品	销售教育装备产品	按照双方协议价格进行	31,342,481.95	20,183,964.00
四川新华印刷	销售商品	销售商品	按照双方协议价格进行	-	116,731.26
文轩国际	销售商品	销售商品	按照双方协议价格进行	90,263.98	-
轩客会	销售商品	销售图书	按照双方协议价格进行	13,558,630.35	12,507,106.23
新华万云	提供劳务	提供服务	按照双方协议价格进行	2,228.77	-
新华乐知	提供劳务	提供广告服务	按照双方协议价格进行	8,867.92	-
海颐酒店	销售商品	销售图书	按照双方协议价格进行	2,729.36	-
凉山新华文轩	销售商品	收取图书	按照双方协议价格进行	3,708.80	99,557.52
合计				131,904,683.09	143,845,504.15

人民币元

(2) 为子公司提供担保

本年无为子公司提供担保的情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租金确定依据	本年度确认的租赁收入	上年度确认的租赁收入
本公司	四川新华出版发行集团	房屋	2019.1.1	2021.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,214,451.43	1,268,721.70
本公司	四川新华出版发行集团	房屋	2020.11.1	2023.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,367,611.20	227,935.20
本公司	印刷物资	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	417,247.71	417,247.71
本公司	巴蜀社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	796,405.50	796,405.87
本公司	少儿社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,032,777.06	1,032,777.25
本公司	文艺社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	759,502.75	759,502.57
本公司	科技社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	1,549,160.55	1,549,160.92
本公司	天地社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	821,944.95	829,658.71
本公司	辞书社	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	768,775.23	767,087.32
本公司	出版印刷	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	598,433.94	598,433.72
本公司	新华影轩	房屋	2019.3.1	2021.2.28	按照双方协议合同价格进行	559,411.93	559,412.04
合计						401,910.19	299,413.92
						10,287,632.44	9,105,756.93

人民币元

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、关联方及关联方交易 - 续

(3) 关联租赁情况 - 续

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租金确定依据	本年度支付租金	上年度支付租金
四川新华出版发行集团(注1)	本公司	房屋	2019.1.1	2024.12.31	按照双方协议合同价格进行	40,111,481.90	40,470,374.29
四川文投集团(注2)	本公司	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照双方协议合同价格进行	11,894,678.74	11,906,695.52
合计						52,006,160.64	52,377,069.81

人民币元

注1：本年度，本公司承租四川新华出版发行集团房屋，由于租赁变更引起使用权资产减少人民币248,143.29元；确认使用权资产折旧人民币34,916,240.28元。

注2：本年度，本公司承租四川文投集团房屋，由于租赁变更引起使用权资产减少人民币18,720.55元；确认使用权资产折旧人民币11,132,486.52元。

(4) 关联方资金拆借

关联方	本年度资金拆入/拆出	本年年末余额	上年度资金拆入/拆出	上年年末余额
拆入				
天地社	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
文轩传媒	10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	-
四川文化传播	2,000,000.00	24,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
画报社	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
辞书社	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
美术社	15,000,000.00	45,000,000.00	10,000,000.00	30,003,000.00
文轩体育	10,000,000.00	22,000,000.00	-	12,000,000.00
文轩全媒	2,500,000.00	12,000,000.00	-	9,500,000.00
轩客会	10,002,291.61	46,000,000.00	-	39,486,202.77
少儿社	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-
文轩投资	100,000,000.00	101,663,671.23	38,000,000.00	-
合计	334,502,291.61	519,663,671.23	120,000,000.00	186,989,202.77
拆出				
文轩投资	-	210,662,123.29	-	228,833,409.82
文传物流	-	183,144,000.00	-	176,358,000.00
文轩国际	7,000,000.00	21,213.70	-	-
文轩教育科技	125,000,000.00	327,405,875.02	120,000,000.00	230,202,868.15
四川新华印刷	-	11,997,094.17	-	16,650,136.98
印刷物资	-	179,641,625.00	-	199,708,418.05
读者报	-	38,385,837.89	-	37,436,217.01
新华商	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
数字社	-	17,935,711.48	-	17,935,711.48
艺术投资	-	28,183,930.13	-	28,183,930.12
合计	132,000,000.00	999,877,410.68	120,000,000.00	937,808,691.61

人民币元



## (十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 38、关联方及关联方交易 - 续

## (5) 支付利息

本公司与关联方之间的资金拆借支付的利息费用如下：

人民币元

单位名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
天地社	716,981.13	5.36%	208,710.26	3.00%
文轩传媒	353,137.76	2.64%	284,324.62	4.00%
四川文化传播	846,946.21	6.33%	783,817.52	12.00%
画报社	233,958.64	1.75%	252,686.74	4.00%
巴蜀社	1,085,293.34	8.11%	784,750.57	12.00%
辞书社	358,981.65	2.68%	106,270.37	2.00%
科技社	862,538.11	6.44%	716,981.12	11.00%
美术社	1,397,744.90	10.44%	784,750.58	12.00%
少儿社	3,616,825.97	27.02%	-	-
文轩体育	564,499.87	4.22%	430,188.68	6.00%
文轩全媒	407,230.53	3.04%	340,566.04	5.00%
轩客会	1,295,120.09	9.67%	1,402,078.09	21.00%
文轩投资	1,647,199.22	12.30%	526,011.11	8.00%
合计	13,386,457.42	100.00%	6,621,135.70	100.00%

## (6) 收取利息

本公司与关联方之间的资金拆借收取的利息如下：

人民币元

单位名称	本年发生额	上年发生额
四川新华印刷	327,318.10	667,003.75
印刷物资	3,005,531.74	3,271,053.02
文轩投资	8,962,264.15	8,962,264.16
读者报	895,868.75	895,868.75
文轩国际	20,012.92	-
文传物流	6,401,886.80	6,401,886.80
文轩教育科技	4,729,177.44	4,206,906.69
天地社	-	101,188.92
合计	24,342,059.90	24,506,172.09

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、关联方及关联方交易 - 续

(7) 关联方应收应付款项

		人民币元		
	关联方	本年年末余额	上年年末余额	
应收账款	凉山新华文轩	-	112,500.00	
	北京商超	71,059,905.92	100,853,374.42	
	文轩教育科技	266,323,021.92	231,748,586.42	
	四川新华印刷	131,906.32	-	
	四川民族出版社	189,053.30	不适用	
	轩客会	668,597.15	-	
合计		338,372,484.61	332,714,460.84	
预付款项	新华商	41,647.19	-	
合计		41,647.19	-	
其他应收款	出版印刷	80,000,000.00	100,000,000.00	
	教育社	350,000,000.00	300,000,000.00	
	人民东方	1,600,000.00	-	
	印刷物资	179,641,625.00	199,708,418.05	
	文轩教育科技	82,405,875.02	55,202,868.15	
	文轩在线	5,301,599.42	3,938,214.57	
	新华商	2,500,000.00	2,500,000.00	
	读者报	38,385,837.89	37,436,217.01	
	数字社	17,935,711.48	17,935,711.48	
	艺术投资	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	
	四川新华印刷	11,997,094.17	16,650,136.98	
	文轩国际	21,213.70	-	
	文轩投资	10,662,123.29	28,833,409.82	
	文艺社	2,483,576.80	2,483,579.96	
	人民社	5,916,993.22	4,228,408.22	
	文传物流	27,144,000.00	20,358,000.00	
	轩客会	-	2,756,622.18	
	新华影轩	351,671.42	314,384.62	
	合计		866,346,597.68	842,812,844.52
	其他非流动资产	文传物流	156,000,000.00	156,000,000.00
文轩教育科技		245,000,000.00	175,000,000.00	
文轩投资		200,000,000.00	200,000,000.00	
合计		601,000,000.00	531,000,000.00	

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、关联方及关联方交易 - 续

(7) 关联方应收应付款项 - 续

		人民币元	
应付账款	关联方	本年年末余额	上年年末余额
	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	不适用
	人民社	56,958,497.30	49,050,691.73
	文艺社	46,166,621.02	43,224,756.43
	文轩在线	43,841,372.02	83,098,435.25
	少儿社	21,856,201.28	22,729,286.35
	文轩教育科技	21,799,936.19	19,347,161.56
	美术社	19,802,196.10	21,136,781.70
	辞书社	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
	数字社	110,492.01	116,494.39
	商务印书馆	-	11,997,965.97
	人民东方	-	1,032,448.12
	海南出版社	-	192,384.15
	文轩宝湾	-	180.69
	新华万云	-	1,188.68
	读者报	-	27,931.00
	印刷物资	-	186,540.47
	文轩云图	-	1,123,169.00
合计		2,465,799,940.84	2,247,365,804.99
合同负债	文轩在线	-	1,426,695.80
	四川新华印刷	9,735.50	-
	轩客会	-	352,245.81
合计		9,735.50	1,778,941.61

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、关联方及关联方交易 - 续

(7) 关联方应收应付款项 - 续

		人民币元	
其他应付款	关联方	本年年末余额	上年年末余额
	出版印刷	258,449,177.96	258,449,177.96
	少儿社	150,000,000.00	23,161,400.00
	文轩投资	101,663,671.23	-
	新华在线	66,880,000.00	66,880,000.00
	轩客会	46,003,000.00	39,486,202.77
	美术社	45,003,000.00	30,003,000.00
	巴蜀社	40,000,000.00	30,000,000.00
	文传物流	37,144,248.25	3,543,605.42
	科技社	28,000,000.00	20,000,000.00
	四川文化传播	24,000,000.00	22,000,000.00
	文轩体育	22,000,000.00	12,000,000.00
	天地社	20,000,000.00	20,000,000.00
	辞书社	14,000,000.00	4,000,000.00
	文轩全媒	12,000,000.00	9,500,000.00
	文轩传媒	10,000,000.00	-
	画报社	7,000,000.00	-
	新华商	200,000.00	200,000.00
	四川新华印刷	200,000.00	200,000.00
	数字社	50,000.00	50,000.00
	文轩宝湾	3,000.00	3,000.00
	文轩国际	-	190,388.00
	新华创智	-	38,696,055.85
	新华文化	-	6,353.75
合计		882,596,097.44	578,369,183.75
一年内到期的租赁负债	四川新华出版发行集团	35,628,544.63	34,045,456.57
	四川文投集团	11,659,581.46	11,130,484.13
合计		47,288,126.09	45,175,940.70
租赁负债	四川新华出版发行集团	76,530,128.56	112,378,231.45
	四川文投集团	-	11,670,845.13
合计		76,530,128.56	124,049,076.58

## 补充资料

### 1、当期非经常性损益表

项目	人民币元	
	本年度	
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,015,713.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益, 以及处置上述金融资产/负债、应收款项融资和其他债权投资取得的投资收益(注)	22,638,623.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,128,860.00	
所得税影响额	(46,894,364.41)	
少数股东权益影响额(税后)	(1,064,415.74)	
合计	(790,180.50)	
	(4,965,763.83)	

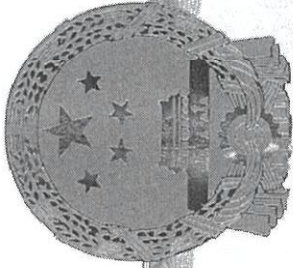
注: 新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩”)的子公司文轩投资有限公司主营业务为投资, 其处置及持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益和公允价值变动损益不作为非经常性损益, 本年度该等投资收益和公允价值变动收益的金额分别为零(上年: 零)和人民币 55,233,453.80 元(上年: 人民币 19,078,011.84 元)。

### 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是新华文轩按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的有关规定而编制的。

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

本公司无稀释性潜在普通股。



# 营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202103170027

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙) **新实利会计师事务所有限公司**

成立日期 2012年10月19日

类型 外商投资特殊普通合伙

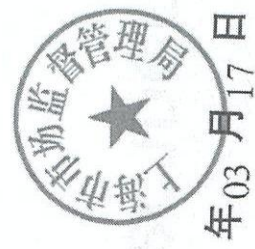
执行事务合伙人 付建超

经营范围 主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年03月17日

证书序号: 0004082

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

## 会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)



首席合伙人: 付建超

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 执业证书编号: 31000012  
 批准执业文号: 财会函(2012)40号  
 批准执业日期: 二〇一二年九月十四日



姓名: 蔡健  
 Full name: 蔡健  
 性别: 男  
 SEX: M  
 出生日期: 1976-09-26  
 Date of birth: 1976-09-26  
 工作单位: 德勤华永会计师事务所(特  
 Working unit: 德勤华永会计师事务所(特  
 殊普通合伙武汉分所  
 身份证号: 42010919760926323X  
 Identity card No.: 42010919760926323X



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
 No. of Certificate: 31000032161  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会  
 发证日期:  
 Date of Issuance: 2020年07月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

德勤武汉

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020年8月6日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

德勤成都  
 注册会计师协会  
 CPA  
 注册会计师  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020年8月28日





2015 01 09  
四川注册会计师协会



姓 名 欧阳千力  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1986-06-27  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit  
身份证号 51042119860627662X  
Identity card No.



证书编号 11000241119  
No. of certificate  
注册工作单位 四川注册会计师协会  
Subscribed Institute 2015  
发证日期 2015 年 01 月 09 日  
Date of issuance

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册条件变更事项登记  
Registration of the Change of Working Conditions  
成都  
Chengde  
2015年11月17日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Conditions  
成都  
Chengde  
2015年11月17日

四川注册会计师协会  
Sichuan Institute of Certified Public Accountants  
2018年6月17日

四川注册会计师协会  
Sichuan Institute of Certified Public Accountants  
2018年6月17日

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

