

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

winshare 文軒

新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：811)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列新華文軒出版傳媒股份有限公司在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)發佈的《新華文軒2020年半年度報告》《新華文軒2020年半年度報告摘要》《新華文軒第四屆董事會2020年第七次會議決議公告》《新華文軒第四屆監事會2020年第三次會議決議公告》及《新華文軒關於2020年半年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告》，僅供參閱。

承董事會命
新華文軒出版傳媒股份有限公司
董事長
何志勇

中國 • 四川，二零二零年八月二十五日

於本公告日期，董事會成員包括(a)執行董事何志勇先生及陳雲華先生；(b)非執行董事羅軍先生、張鵬先生及韓小明先生；以及(c)獨立非執行董事陳育棠先生、肖莉萍女士及方炳希先生。

* 僅供識別

公司代码：601811

公司简称：新华文轩

新华文轩出版传媒股份有限公司

2020 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈云华	其他公务	张鹏

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险，公司已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”部分详细阐述了可能存在的风险因素，敬请查阅相关内容。

十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	143

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
2019 年度股东周年大会	指	本公司于 2020 年 5 月 21 日举行之股东周年大会
A 股	指	本公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
H 股	指	本公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
《公司章程》	指	本公司的公司章程，经不时修订
《公司条例》	指	香港《公司条例》（香港法例第 622 章）
《企业管治守则》	指	《上市规则》附录十四《企业管治守则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
上市规则	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及／或《上海证券交易所股票上市规则》，视内文具体情况而定
本公司、新华文轩、公司、上市公司	指	新华文轩出版传媒股份有限公司
本集团	指	本公司及子公司
审计委员会	指	本公司董事会审计委员会
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
德勤会计师事务所	指	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
四川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
社保基金	指	全国社会保障基金理事会转特二户
控股股东、四川新华发行集团	指	四川新华发行集团有限公司，于 2020 年 8 月 13 日更名为“四川新华出版发行集团有限公司”
四川出版集团	指	四川出版集团有限责任公司，于 2020 年 8 月 13 日更名为“四川文化产业投资集团有限责任公司”
四川日报集团	指	四川日报报业集团
辽宁出版集团	指	辽宁出版集团有限公司
华盛集团	指	成都市华盛（集团）实业有限公司
皇鹏物业	指	成都皇鹏物业有限责任公司
文轩教育科技	指	四川文轩教育科技有限公司
少儿社	指	四川少年儿童出版社有限公司
天地社	指	四川天地出版社有限公司
文轩投资	指	文轩投资有限公司
文轩在线	指	四川文轩在线电子商务有限公司
文传物流	指	四川文传物流有限公司
文轩网	指	文轩在线旗下纸质出版物互联网销售平台
九月网	指	文轩在线旗下数字内容推送平台
哈工智能	指	江苏哈工智能机器人股份有限公司
皖新传媒	指	安徽新华传媒股份有限公司
成都银行	指	成都银行股份有限公司
中信并购基金	指	中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）
文轩恒信基金	指	文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）

青岛金石	指	青岛金石智信投资中心(有限合伙)
泰州信恒基金	指	泰州信恒众润投资基金(有限合伙)
文轩鼎盛	指	宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业(有限合伙)
西藏文轩	指	西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)
人民币	指	人民币, 中国法定货币
码洋	指	图书背面印有的图书定价
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本期间、报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
COVID-19	指	2019 年冠状病毒
开卷数据	指	北京开卷信息技术有限公司公开发布的监测数据

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号
公司注册地址的邮政编码	610000
公司办公地址	四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号
公司办公地址的邮政编码	610081
公司网址	http://www.winshare.com.cn
电子信箱	xh-dsb@winshare.com.cn
报告期内变更情况查询索引	/

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新华文轩	601811	/
H股	香港联合交易所有限公司	新华文轩	00811	/

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	3,606,285,024.29	3,874,385,388.20	-6.92
归属于上市公司股东的净利润	580,258,976.15	579,502,772.35	0.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	521,997,119.09	551,231,787.50	-5.30
经营活动产生的现金流量净额	268,432,331.35	664,002,476.79	-59.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,338,453,071.06	9,207,249,787.46	1.42
总资产	15,511,538,370.26	15,324,503,472.53	1.22

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.47	0.47	0.00
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.42	0.45	-6.67
加权平均净资产收益率(%)	6.14	6.61	减少0.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.52	6.28	减少0.76个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

本期间，经营活动产生的现金流量净额为 26,843.23 万元，较上年同期 66,400.25 万元同比下降 59.57%，主要因受疫情影响，发货及货款回收进度、申办增值税退税进度均晚于上年同期。今年春季免费教材款和三州地区货款于 7 月份收回约 2 亿元。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-65,425.08	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,672,776.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	64,872,602.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,857,372.09	
少数股东权益影响额	-780,535.52	
所得税影响额	-580,188.73	
合计	58,261,857.06	

本集团的子公司文轩投资主营业务为投资,其持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益不作为非经常性损益,本期该公允价值变动收益的金额为人民币82,544,498.62元。

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司作为以出版发行为主业的全国一流文化企业,以传承优秀文化,引领产业发展为使命,是集内容创意出版、文化消费服务、教育服务、供应链服务和资本经营等业务为一体的文化产业经营实体。主营业务包括出版业务、阅读服务业务、教育服务业务等,销售的商品包括自有出版物和外采商品。

1. 出版业务:本集团旗下14家出版单位,其中8家为大众图书出版社,主要按照社科、少儿、文艺等专业方向策划出版一般图书;1家为教育图书出版社,负责教育类图书的研发及出版;1家数字出版单位;2家期刊社和2家报社。各出版单位围绕自身出版专业定位,组织策划选题,按出版流程完成各类别产品的规范出版,并对外销售。

2. 阅读服务业务:包括实体门店和互联网销售业务。本集团拥有覆盖四川省的零售直营门店170余家、遍布全国大中城市的商超网点约800家,布局于四川、北京等地的智能阅读服务网点200余处,以及“文轩网”“九月网”为核心的出版物互联网销售平台,为广大消费者提供多维度的阅读文化消费服务。

3. 教育服务业务:本集团拥有覆盖四川全省的129家分公司组成的教育服务网络,主要为各中小学校和师生提供教学用书、教育信息化及教育装备服务。本集团教学用书产品包括教材教

辅；教育信息化产品包括满足教育信息化 2.0 行动计划要求的文轩智慧校园、智慧课堂及文轩云平台等；教育装备产品包括实验仪器、学科教室及创客空间等。公司总部负责渠道建设和制定营销策略，组织商品采购。四川省内各分公司通过接受省内各中小学校的报订进行教材销售，面向学生进行教辅销售，同时通过参与各级教育部门招标进行教育信息化及教育装备产品的销售。本集团充分发挥内容资源整合优势和销售网络优势，做精做深教育服务。

“全民阅读”连续七年写入政府工作报告，成为了一项基本的民生工程，国家对文化事业、文化产业的重视程度和扶持力度越来越大，发布了一系列优惠政策，在体制建设、人才培养、财政税收和产业融合等多个方面给予支持，提振了出版传媒企业发展信心，出版融合发展步伐加快。

随着人民文化消费能力的提升及阅读方式的变化，阅读服务需求呈现出了数字化、网络化、智能化的发展趋势和个性化、体验性、多样性的消费特征；少儿出版与主题出版发展较为迅速，市场重心逐步向大众出版倾斜；实体书店转型升级速度加快，线上线下融合发展纵深推进；新技术研发与应用加速推进，也为出版传媒产业调整结构、融合发展、转型升级提供了强大支撑；传统出版传媒产业与互联网、人工智能、大数据、AR/VR 等新兴技术融合，催生出一系列文化新业态，为新闻出版产业发展注入新的活力与动力。

在全球化分工与协作高度紧密的现代社会背景下，新冠病毒肺炎疫情对全球经济造成了较大影响。自新冠疫情发生以来，出版行业在内容创作、生产印制、线下销售等各个环节都受到了不同程度的冲击。据开卷数据显示，2020 年上半年，整体图书零售市场同比下降 9.29%；其中，网店渠道同比上升 6.74%，实体店渠道同比下降 47.36%。然而，此次新冠疫情在客观上也加速了出版业的转型升级，提高了出版行业对融合发展的重视程度，加快了对数字出版业务的布局，促进了对新技术、新形态、新模式的探索。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

本集团作为出版发行产业链一体化经营的出版传媒企业，通过对各环节的精耕细作，协同力持续增强，运行效率明显提高，竞争力不断增强。

（一）出版能力优势。振兴出版战略实施四年来，本集团内容资源聚集开发能力持续提升。目前与北猫、冯骥才、海宴、唐家三少、郭建龙、张远山等知名作家签约，并与美国迪士尼公司、尼克儿童频道等全球著名传媒机构进行合作，是全球知名 IP 汪汪队、漫威等在中国的重要出版合作机构。本集团在图书市场有较强的竞争力，有市场影响力的图书品种不断增多，特别是在少儿类图书出版上形成了较强的内容品牌优势，旗下四川少儿出版社拥有爆款 IP——米小圈的专有出版版权，持续登上开卷少儿图书全国畅销榜，累计销量近 9,000 万册。

（二）阅读服务能力优势。本集团集文化 MALL、大中型书店、专业书店、社区书店、商超书店、智能书店、出版物互联网销售平台以及服务出版发行行业的“出版物供应链协同服务平台”

为一体，以成都、天津、无锡为中心的物流服务网络为支撑，构建了以四川省为基础、辐射全国的线上线下相结合的阅读服务网络体系，拥有“新华文轩”“轩客会”“文轩 BOOKS”“KidsWinShare 文轩儿童书店”“文轩云图”“文轩商超”“文轩网”“九月网”等多个品牌，为消费者提供便捷、舒适、智能和个性化的阅读服务。

(三)教育服务能力优势。本公司是四川省唯一具备开展中小学教科书发行业务资质的企业，经过多年积累和沉淀，形成了四川区域市场全品类、全覆盖、高效率的教育服务能力，并已实现了以客户为中心从“产品提供商”向“服务运营商”的转型升级。本集团在全国率先开展数字教育服务业务，提供数字化资源、教学软硬件和数字化学科工具等教育服务。同时，围绕学科内容和课堂教学场景，开发学科专业教室和创客空间等教育装备产品。本集团的研学教育、教师培训服务业务在区域市场具有品牌竞争优势。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，本集团稳步推进“振兴四川出版”和“振兴实体书店”战略，以高质量发展、创新发展、融合发展、人本发展理念为指引，提升公司整体市场竞争能力。在新冠肺炎疫情严峻形势下，本集团采取有效措施，开展疫情防控，有序复工复产，积极应对新冠肺炎疫情对集团经营业务带来的影响。

本期间，本集团实现营业收入人民币 360,628.50 万元，同比减少 6.92%，主要因受疫情影响，本集团的大众图书出版、实体门店销售、教育信息化及装备等业务收入同比减少。净利润 56,763.35 万元，同比减少 1.03%，一方面由于货款回收进度放缓、库存余额及库龄增加导致本期间计提的信用减值损失和资产减值损失较上年同期有所增加；另一方面，本期间确认的增值税退税等政府补贴收益也较上年同期减少，均使利润有所下降。但得益于本集团投资的中信并购、文轩恒信等基金持有的项目本期间公允价值变动收益较大，一定程度弥补了疫情对本集团利润的影响。

主营业务分板块情况						
单位：元币种：人民币						
分板块	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、出版	950,228,588.04	609,634,376.88	35.84	-11.02	-12.67	1.21
教材及教辅	598,669,031.39	344,169,133.75	42.51	16.32	4.98	6.21
一般图书	234,617,514.02	170,341,150.75	27.40	-47.43	-40.17	-8.80
印刷及物资	97,517,550.03	84,494,173.27	13.35	9.89	10.07	-0.15
新闻报刊	15,546,608.86	7,764,639.99	50.06	9.22	18.18	-3.78
其他	3,877,883.74	2,865,279.12	26.11	-1.70	29.60	-17.85
二、发行	3,156,225,118.79	2,045,375,353.62	35.20	-5.49	-10.43	3.57
教育服务	2,229,389,493.84	1,272,579,360.92	42.92	1.86	-3.58	3.22

其中：教材教辅	2,187,432,118.53	1,240,671,447.58	43.28	8.40	5.56	1.52
教育信息化及装备业务	33,746,176.93	29,029,668.42	13.98	-80.24	-79.92	-1.37
互联网销售	683,797,468.76	595,293,772.21	12.94	-1.59	-5.63	3.73
零售	155,918,466.09	100,025,100.99	35.85	-46.88	-47.36	0.59
其他	87,119,690.10	77,477,119.50	11.07	-46.42	-45.74	-1.11
三、其他	151,616,393.31	134,067,130.43	11.57	-7.19	-3.67	-3.24
内部抵销数合计	-710,991,501.97	-762,286,734.18				
合计	3,547,078,598.17	2,026,790,126.75	42.86	-6.77	-12.40	3.67

备注：本期将出版分部下“新闻报刊”业务从“其他”中单列，上年同期数据做相应调整。

（一）坚持“三精出版”理念，扩大“文轩出版”品牌影响力

本集团坚持把社会效益放在首位，努力实现社会效益与经济效益相统一，坚持精准出版、精细出版、精品出版的“三精出版”理念，打造高质量出版产品。2020年上半年，本集团一是优化出版产品结构及选题方向，推进出版社做专做优，深耕自身专业领域，集中精力打造精品力作。二是稳步推进重点出版项目，出版产品影响力不断提升，《通史、新修正统道藏总目提要》等5种图书入选国家出版基金资助项目，《古路之路》入选中宣部2020年主题出版重点出版物，《悬崖村》获评2019年度“中国好书”，四川历史名人丛书等出版项目取得了重大进展；83种图书获得农家书屋重点出版物推荐，“米小圈”系列图书稳居开卷全国畅销榜，《古路之路》《历史的绝响》等进入《中国新闻出版广电报》等多家媒体畅销书榜单。三是努力克服疫情影响，助力抗疫。与华西医院、成都中医药大学等单位合作，及时推出了《新型冠状病毒大众心理防护手册》《青年战“疫”——华西医者的仁心与担当》等27种疫情防控类图书，并上线电子版供读者免费阅读使用，为“防疫攻坚战”贡献力量。四是加大线上营销力度，举办“直播带货”“社群营销”等活动400余场，收看人次达20余万，带动线上渠道销售增长明显。五是“走出去”工作稳步推进，开展融合版权运营，打造多样化“走出去”业态。2020年上半年，共实现图书版权输出203项，继续保持输出稳定。在疫情期间，将多种抗疫图书外文版权赠予国际童书联盟，其中《中小学生新冠肺炎防护科普读本》阿拉伯文版已在海外上线。

因疫情影响，印厂不能及时生产、实体书店不能正常营业、物流配送不能正常作业，大众出版业务编印发各环节受到较大冲击。虽然本集团积极采取措施，调整经营策略，但经营业绩仍然受到较大影响。上半年，本集团大众出版业务实现销售收入人民币23,461.75万元（含内销），较上年同期减少47.43%；销售成本为人民币17,034.12万元，同比减少40.17%。毛利率为27.40%，同比下降8.80个百分点。

本集团教育出版策划能力、市场开拓能力和教育服务能力持续增强，紧跟最新教育政策变化，深入研究政策和教学要求变化等带来的新的需求和机会，积极为国家基础教育改革、地方教育发展服务，研发具有市场竞争力的教辅产品，进一步夯实基于全学科资质的教材教辅出版体系。本期间开发《直通新中考：能力过关与全真模拟试卷》《AR初中历史》《话题阅读天天练》《跟我学英语》（四川统考版）《体育与健康》《实验报告册》《中小学劳动实践手册》《语文早读课本》《诗

词群文阅读与理解》《心理健康教育》《环保课堂·垃圾分类知识读本》等多套教辅品种。打造出“科学真好玩儿”“儿童逆商培养”等市场化教育类产品线。本期间，教材教辅出版业务实现销售收入人民币 59,866.90 万元（含内销），同比增长 16.32%；销售成本为人民币 34,416.91 万元，同比增长 4.98%；毛利率为 42.51%，同比上升 6.21 个百分点，主要得益于对产品的成本控制以及教辅销售比重上升。

（二）持续发力教育服务业务，提升公司市场竞争力

2020 年上半年，公司继续以客户需求为导向，以创新引领发展，不断提升产品研发能力和市场服务能力，实现教育服务业务效益持续增长。教学用书方面，通过加强市场与上游出版资源的协同，提升产品规划能力和产品设计能力，提高了产品质量，优化了产品结构，销售收入稳中有升。教育信息化及教育装备方面，抓住新高考改革和教育信息化 2.0 行动计划带来的市场机遇，提供学科专业教室、创客空间、智慧校园等产品和服务。同时，不断推进渠道创新、机制创新和业务创新，提升教育服务能力，实现创新融合发展。上半年，面对新冠肺炎疫情带来的巨大困难和挑战，本集团在确保课前到书的同时，还携手多家出版社为广大师生免费提供学科电子教材。为了助力“停课不停学”，迅速组织资源通过广电网络电视向全省初三、高三学生免费开放直播课程。

上半年，公司打造的“优学优教”线上服务平台已覆盖学校 5,603 所，服务学生 381.22 万人；推进学生劳动教育和综合实践活动业务，服务学生 679 人次；创新教师培训业务组织方式，以在线培训为主，培训教师 4.1 万余人次；公司发起的“一木环保”公益行动回收废旧书本 730 吨，交由纸张生产企业循环利用，并将所得用于中小学环保教育和教育扶贫公益事业。

本期间，本集团教育服务业务对外实现销售收入人民币 222,938.95 万元，较上年同期增长 1.86%。其中，本期间教材教辅实现销售收入人民币 218,743.21 万元，较上年同期增长 8.40%；教育信息化及装备业务本期间实现收入 3,374.62 万元，同比下降 80.24%，主要因新项目招投标工作及老项目验收工作受新冠肺炎疫情影响均有所延迟。教育服务业务毛利率为 42.92%，较上年同期增加 3.22 个百分点，主要因毛利水平较低的教育信息化和装备业务销售占比下降等因素的影响。

（三）加强互联网业务能力建设，巩固市场竞争地位

2020 年上半年，本集团互联网业务稳步发展。在销售渠道建设和营销活动方面，积极拓展市场空间，开展深度运营，灵活安排营销节奏，加大全网络渠道拓展力度，扩大销售规模。在供应链建设方面，通过整合业务资源、采取采销联动等方式，提升供应、配送效率，持续降低商品和物流成本。在产品运营方面，通过渠道积累的用户和订单数据，洞察市场趋势，以文学、少儿等品类为重点，联合出版社打造具有竞争力的产品。上半年，本集团在天猫、京东等主要平台保持图书类销售前三的地位，并持续巩固在全国图书电商的头部主体地位。

本期间，互联网销售业务实现营业收入人民币 70,963.31 万元，较上年同期增长 2.13%，其中主营业务收入人民币 68,379.75 万元，较上年同期减少 1.59%，毛利率为 12.94%，较上年同期增加 3.73 个百分点，主要得益于本集团互联网销售业务的整体经营水平持续提升。

（四）坚持“三多”发展策略，提升阅读服务能力

本集团坚持“多品牌建设、多模式发展、多团队运营”发展策略，强化品牌经营、推进融合发展，从原有单一的门店经营，拓宽为“门店经营+机构服务”。2020 年上半年，在全力战疫、有序复工的同时，优化现有业务，尽可能地减少经济损失；通过与地产公司合作，创新经营模式，降低开店成本，新开实体书店文轩 BOOKS 招商店，面积近万平方米；同时，通过开展线上直播、实施全员营销等方式，为读者提供全方位的阅读文化消费服务。

本期间，零售业务实现销售收入人民币 15,591.85 万元，较上年同期下降 46.88%，主要受疫情期间实体门店闭店的影响。零售业务毛利率为 35.85%，与上年同期基本持平。

（五）强化物流经营管理，不断提升供应链的整体服务水平

本集团以服务市场、服务客户为宗旨，运用云计算技术，持续优化基于数据云的智慧物流配送体系，提升仓储网络和运输网络的“双网”协同物流服务能力，为集团业务发展提供有力支撑，2020 年上半年，自有渠道出版物流转总码洋达到 117.25 亿元。同时，稳步拓展三方物流业务，为客户提供仓储配送一体化物流服务，2020 年上半年，三方物流业务实现收入 8,900.85 万元，与上年同期基本持平。

（六）利用文轩品牌优势，稳步开展资本经营业务

本集团以“文轩投资”为枢纽性资本平台和市场化投融资主体，集聚社会资本，以直接投资、股权投资基金等为手段，开展资本经营业务，已形成涵盖并购基金、创投基金等多种类型的基金群，初步具备了资本整合能力和获取利润的能力。

本公司立足出版传媒业本质，把握文化产业发展趋势，以“科技+资本”为转型驱动力，围绕大文化消费服务，实施以下策略：

1、继续深入贯彻“振兴四川出版”战略，坚持“三精出版”理念，着力打造文轩出版品牌，持续推进实施主题出版和各大出版工程项目，实现文轩出版提质增效。

2、深入推进教育服务业务渠道优化升级和业务融合发展，大力拓展高中教育、职业教育和学前教育服务市场，继续做好教材教辅出版发行、教育信息化及装备业务，推进研学教育、教师培训、在线教育等新业务发展。

3、提高行业供应链协同服务能力，优化与上游供应商和下游销售渠道的合作机制，持续渠道拓展，深耕渠道经营能力，实现互联网销售规模和运营能力提升。

4、探索新的经营模式，优化经营管理机制，提升阅读服务能力，寻求实体书店新的利润增长点。

5、加强供应链各环节的协同，提升物流、信息与生产印制等平台的综合服务能力，为集团业务发展提供有力支撑。

6、利用资本经营平台，集聚社会资本，持续打造基金群，形成多层次产融结合的投资模式，增加资本经营收益，推进实业经营与资本经营协同发展。

7、在报刊传媒板块现有平台的基础上，积极推进媒体融合发展，扎实推进熊猫文化和全民阅读重点工作，开创传媒领域新局面。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,606,285,024.29	3,874,385,388.20	-6.92
营业成本	2,032,754,444.10	2,331,152,105.99	-12.80
销售费用	606,376,116.13	572,562,489.33	5.91
管理费用	476,028,730.70	482,911,889.75	-1.43
财务费用	-18,843,738.56	-6,062,699.09	-210.81
研发费用	773,305.17	1,929,084.96	-59.91
经营活动产生的现金流量净额	268,432,331.35	664,002,476.79	-59.57
投资活动产生的现金流量净额	-195,285,686.37	591,136,300.73	-133.04
筹资活动产生的现金流量净额	-286,496,946.91	-278,034,035.82	-3.04
税金及附加	20,356,301.32	14,202,213.13	43.33
其他收益	17,314,528.24	73,962,988.64	-76.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	127,162,814.85	-16,478,022.12	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-104,503,611.01	-39,144,937.44	-166.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,323,764.19	-20,352,061.62	-53.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	188,874.38	3,126,981.39	-93.96
营业外收入	5,348,531.32	1,625,877.62	228.96
营业外支出	18,205,903.41	12,718,660.42	43.14
所得税费用	22,171,300.76	16,927,257.42	30.98
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-12,625,445.40	-5,961,300.63	-111.79
其他综合收益的税后净额	-78,903,392.55	4,745,952.71	-1,762.54

营业收入变动原因说明:主要因本期间受新冠肺炎疫情影响，本集团的大众图书出版、实体门店销售、教育信息化及装备等业务销售收入较上年同期有所减少。

营业成本变动原因说明:营业成本的下降由销售的下降所带动，由于销售结构的变化，本期间综合成本率较上年同期有所降低。

销售费用变动原因说明:主要因本期间人力成本、物流费用同比增加所致。

管理费用变动原因说明:主要因疫情期间本集团相关运营支出有所减少。

财务费用变动原因说明:主要因银行存款带来的利息收入同比增加。

研发费用变动原因说明:主要因本期间在教育信息化业务方面的研发投入费用化金额较上年同期有所减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因受疫情影响,发货及货款回收进度、申办增值税退税进度均晚于上年同期。今年春季免费教材款和三州地区货款于7月份收回约2亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因本期间对到期收回的银行理财产品进行了滚动购买,其现金流出较上年同期大幅增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:变化不大。

税金及附加变动原因说明:主要因房产税和印花税缴纳的时间性差异。

其他收益变动原因说明:主要因本集团申办增值税退税的进度受新冠肺炎疫情影响,本期间收到的退税款较上年同期大幅减少,同时因大众出版业务收入下降致本期间确认的图书补贴收益同比减少。

公允价值变动收益变动原因说明:主要因本集团投资的中信并购、文轩恒信等基金持有的项目本期间公允价值变动带来的收益增长。

信用减值损失变动原因说明:主要因本期间销售回款一定程度受到新冠肺炎疫情的影响,应收账款余额增大及账龄有所延长,致本期间计提的信用损失准备较上年同期有所增加。

资产减值损失变动原因说明:主要因受新冠肺炎疫情影响,库存余额及库龄增加,致本期间计提的存货跌价准备较上年同期有所增加。

资产处置收益变动原因说明:主要因上年同期本集团进行公务车处置及一家子公司处置房产带来的收益较大。

营业外收入变动原因说明:主要因本期间本集团收到国家修建成贵高铁征用土地的补偿款,以及收到邛崃房屋拆迁补偿款所致。

营业外支出变动原因说明:主要因新冠肺炎疫情,本期间本集团对外捐赠防疫物资等捐赠支出同比增加。

所得税费用变动原因说明:主要为子公司文轩投资对西藏文轩等联营企业按权益法核算确认的投资收益以及持有的文轩恒信等基金公允价值变动带来的递延所得税费用的变化。

少数股东损益变动原因说明:主要因非全资控股子公司经营业绩波动影响。

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

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(2) 其他

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	920,000.00	0.01	2,218,450.46	0.01	-58.53	主要因本期间部分商业承兑汇票到期承兑以及背书转让。
应收款项融资	3,258,168.30	0.02	7,007,859.79	0.05	-53.51	主要因本期间部分银行承兑汇票到期承兑。
其他应收款	147,630,205.75	0.95	104,061,715.50	0.68	41.87	主要因期末余额中包含应收成都银行宣告派发的2019年度分红3,360万元。
其他流动资产	108,111,594.22	0.70	77,122,753.65	0.50	40.18	主要因待抵扣增值税进项税额余额较期初有所增加。
长期应收款	210,185,373.42	1.36	350,957,672.37	2.29	-40.11	主要因采用分期收款方式的教育信息化及装备业务货款，随着约定付款期临近需转入应收账款和一年内到期的非流动资产，致期末余额较期初减少。
开发支出	23,948,366.50	0.15	15,224,896.49	0.10	57.30	主要因本期本集团在教育信息化方面的研发投入较期初有所增加。
其他非流动资产	184,231,255.70	1.19	121,821,923.19	0.79	51.23	主要因一年期以上大额存单余额较期初有所增加。
应付票据	44,011,429.41	0.28	14,054,710.75	0.09	213.14	主要因本期末教育信息化、物流等业务使用票据方式结算的货款余额较期初增加。
其他应付款	466,679,145.74	3.01	297,303,824.56	1.94	56.97	主要因期末余额中包含应付H股股东的2019年度股利1.21亿元，于7月派发。
递延所得税负债	80,749,867.39	0.52	54,883,601.32	0.36	47.13	主要因子公司文轩投资按权益法核算对联营企业的投资，以及持有的文轩恒信等基金公允价值变动带来递延所得税负债增加。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

本期间，本集团新增对外股权投资金额为1,000万元，系本公司之子公司文轩投资有限公司分别向宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业(有限合伙)和联营公司西藏文轩创业投资基

金合伙企业（有限合伙）支付认缴出资款800万元和200万元，上年同期无新增对外股权投资。

此外，为进一步增强本集团出版主业的竞争力，提升文轩出版的影响力，本期间，向全资子公司四川天地出版社有限公司增资1亿元；为保障全资子公司文轩投资有限公司的滚动发展和持续经营，本期间，向文轩投资增资1亿元。

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期末公允价值	期初公允价值	本期计入公允价值变动损益的金额（税前）	本期计入其他综合收益的金额（税前）
交易性金融资产-A 股上市公司股票	32,948.88	6,671.94		
交易性金融资产-银行理财产品	1,298,000,000.00	1,280,000,000.00		
应收款项融资-银行承兑汇票	3,258,168.30	7,007,859.79		
其他权益工具投资-A 股上市公司股票-皖新传媒	692,998,400.00	683,027,200.00		9,971,200.00
其他权益工具投资-A 股上市公司股票-哈工智能	743,237.53	842,694.27		-99,456.74
其他权益工具投资-A 股上市公司-成都银行	636,800,000.00	725,600,000.00		-88,800,000.00
其他权益工具投资-其他	375,393.81	375,393.81		
其他非流动金融资产-中信并购基金	156,505,522.71	111,887,206.48	44,618,316.23	
其他非流动金融资产-文轩恒信基金	371,286,407.57	292,338,697.14	78,947,710.43	
其他非流动金融资产-青岛金石	101,552,153.77	102,430,506.09	-878,352.32	
其他非流动金融资产-文轩鼎盛	33,255,140.51	20,780,000.00	4,475,140.51	
合计	3,294,807,373.08	3,224,296,229.52	127,162,814.85	-78,928,256.74

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

子公司全称	主要业务	持股比例 (%)	注册资本	2020 年 1-6 月		2020 年 6 月 30 日	
				营业收入	净利润	总资产	净资产

四川教育出版社有限公司	图书出版	100	1,000.00	27,847.16	13,168.30	109,612.25	88,303.89
四川出版印刷有限公司	教材租型印供	100	5,000.00	16,045.70	6,249.73	76,197.56	69,062.06
四川天地出版社有限公司	图书出版	100	23,063.47	8,643.49	-211.05	48,851.13	36,964.51
四川少年儿童出版社有限公司	图书出版	100	11,000.00	10,211.84	-501.21	57,487.57	45,693.39
四川省印刷物资有限责任公司	商品批发与零售	100	3,000.00	14,398.81	-81.65	38,113.69	3,967.66
四川文轩教育科技有限公司	软件开发、电子设备销售	100	33,000.00	2,555.92	-3,973.61	96,960.21	30,189.74
四川文轩在线电子商务有限公司	网络销售各类产品	75	6,000.00	83,155.79	-202.39	207,389.14	-9,703.46
四川文传物流有限公司	货物仓储、配送	100	35,000.00	14,737.18	-29.68	56,861.33	33,547.29
文轩投资有限公司	创业投资、企业投资	100	30,000.00	-	9,453.46	77,882.63	46,013.38

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

本集团所处行业受产业导向、税收优惠、教育改革等政策影响较大，相关政策的重大变化和调整可能对本集团的日常经营环境和市场竞争优势产生不确定性。本集团将不断跟踪和研究国家的相关政策走向，及时应对政策的变化。

近年来，本集团不断探索运用新兴技术推动出版与科技融合，但是由于外部环境的不确定性、技术项目本身的难度及复杂性等原因，可能导致技术创新成果未达预期。本集团将不断深入研究行业与科技融合发展的趋势，提高信息捕捉能力和快速反应能力，同时进一步完善技术创新机制，强化在技术创新决策、研发投入、组织实施等方面的管理。

本集团制定了稳健的经营目标和完善的经营计划，但因外部市场存在不确定性，如果在经营管理、人才团队建设、资源投入等方面存在不足，则有可能出现经营结果不达预期的风险。本集团将进一步完善人力资源管理体系，提高经营管理水平，确保经营目标的实现。

新型冠状病毒(COVID-19)肺炎疫情目前已进入常态化防控阶段，持续时间难以确定，可能给本集团的经营业绩带来不确定性。本集团将强化线上营销能力，推动技术、模式创新，促进出版融合发展，提高抵御风险能力和可持续发展能力。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年度股东周年大会	2020 年 5 月 21 日	公司于 2020 年 5 月 22 日披露的《2019 年度股东周年大会决议公告》（公告编号：2020-017 号），具体内容见：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上交所网站（www.sse.com.cn）	2020 年 5 月 22 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	四川新华发行集团	1、新华文轩首次公开发行股票并上市后，对于本次发行前四川新华发行集团所持的新华文轩内资股股票，四川新华发行集团在其股票锁定期满后的第 1 至第 24 个月内，每 12 个月内通过证券交易所减持的股票数量不超过本次发行前四川新华发行集团所持新华文轩内资股股份总额的 30%。2、新华文轩首次公开发行股票并上市后，对于本次发行前四川新华发行集团所持的公司内资股股票，四川新华发行集团在其股票锁定期满后的第 1 至第 24 个月内，通过证券交易所减持的价	其股票锁定期满后的第 1 至第 36 个月内	是	是		

			格不低于本次发行价格，四川新华发行集团在其股票锁定期满后的第 25 至第 36 个月内，通过证券交易所减持的价格不低于最近一期经审计的新华文轩的每股净资产。3、四川新华发行集团将按照适用的法律法规、证券监管机构及证券交易所等有权部门允许的合规方式进行减持。4、四川新华发行集团将在减持前 4 个交易日通知公司，并由新华文轩在减持前 3 个交易日予以公告。5、如四川新华发行集团违反前述承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴新华文轩。6、自新华文轩 A 股股票上市至四川新华发行集团减持期间，新华文轩如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述减持底价下限将相应进行调整。				
	解决关联交易	四川新华发行集团	1. 四川新华发行集团将尽力减少四川新华发行集团及其附属企业与新华文轩及其附属企业之间的关联交易；2. 对于四川新华发行集团及其附属企业与新华文轩及其附属企业的任何交易将按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和新华文轩《公司章程》、《关联交易制度》的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场公允价格确定；保证按照中国证监会、上交所、香港联交所有关规章以及新华文轩《公司章程》、《关联交易制度》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移新华文轩的资金、利润，不利用关联交易损害新华文轩及其他股东的利益。3. 四川新华发行集团承诺在新华文轩股东大会对涉及四川新华发行集团及其附属企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。4. 四川新华发行集团保证将依照新华文轩《公司章程》规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害新华文轩及其他股东的合法权益。5. 如果四川新华发行集团或其附属企业违反本承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。	长期	否	是	

	解决同业竞争	四川新华发行集团	1. 四川新华发行集团保证不从事新华文轩目前已开展业务，并将与新华文轩在发展战略上错位发展，避免在未来新业务上形成同业竞争。2. 如果四川新华发行集团及其附属企业未来的新业务或项目与新华文轩或其附属企业构成直接或间接竞争关系，则本公司保证按照下述方式之一处理：1) 将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其他权益（全部或部分）根据适用法规转让予新华文轩或其附属企业；新华文轩或其附属企业的前述收购权优先于其他任何第三方，且所有收购价格应当以第三方资产评估机构的评估结果为依据确定；2) 前述收购并不构成新华文轩或其附属企业的义务，且若新华文轩或其附属企业不行使该收购权，则四川新华发行集团及其附属企业可将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其他权益转让予其他与本公司无关联关系的独立第三方；3) 四川新华发行集团及其附属企业自新华文轩或其附属企业从事构成同业竞争的新业务或项目之时全面停止该等新业务或项目。4) 如果四川新华发行集团及其附属企业违反本承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。	长期	否	是		
--	--------	----------	---	----	---	---	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐ 适用 ☒ 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒ 适用 ☐ 不适用

于 2020 年 3 月 12 日，按照公司第四届董事会 2019 年第八次会议决议，本公司与成都银行签订《专项业务合作框架协议》，约定双方自协议签订之日起，在连续 12 个月内，以不超过公司最近一期经审计净资产（合并报表）5%以内的额度（含公司及子公司银行存款余额最高峰值）为限，开展理财和资金管理等相关金融业务合作，期限为三年。于报告期内，协议下购买理财产品累计发生额为人民币 20,000.00 万元，银行存款余额为人民币 4,411.76 万元。详情请参见公司于 2020 年 1 月 4 日披露的《新华文轩出版传媒股份有限公司与成都银行业务合作关联交易的公告》（公告编号：2020-001 号）及 2020 年 3 月 13 日披露的《新华文轩出版传媒股份有限公司与成都银行业务合作关联交易进展公告》（公告编号：2020-005 号）。

于 2019 年 10 月 29 日，本公司与四川出版集团订立《房屋租赁框架协议》，协议约定公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止期间向四川出版集团及其子公司租赁房屋，并接受相应的物业管理配套服务。预计每年年度交易上限为人民币 1,900 万元。于报告期内，该项交易发生额为人民币 816.09 万元。根据新租赁准则的要求，该项租赁协议确认的初始使用权资产总额为人民币 3,338.78 万元，于 2020 年 6 月 30 日，该项租赁协议的租赁使用权资产余额为人民币 2,782.32 万元。详情请参见公司于 2019 年 10 月 30 日披露的《日常关联交易公告》（公告编号：2019-025 号）。

于 2018 年 12 月 18 日，本公司与四川新华发行集团订立《房屋租赁框架协议》，协议约定公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止期间向四川新华发行集团及其子公司租赁房屋。预计各年年度交易上限分别为人民币 5,200 万元。于报告期内，该项交易发生额为人民币 2,207.70 万元。根据新租赁准则的要求，该项租赁协议确认的初始使用权资产总额为人民币 21,207.73 万元，于 2020 年 6 月 30 日，该项租赁协议的租赁使用权资产余额为人民币 15,682.51 万元。详情请参见公司于 2018 年 12 月 19 日披露的《日常关联交易公告》（公告编号：2018-028 号）。

于 2018 年 12 月 18 日，本公司与四川新华发行集团全资子公司皇鹏物业签订《物业管理服务框架协议》，协议约定公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止期间接受皇鹏物业提供的物业管理服务。预计 2019 年、2020 年、2021 年各年年度交易上限分别为人民币 1,350 万元、1,400 万元、1,400 万元。于报告期内，该项交易发生额为人民币 626.55 万元。详情请参见公司于 2018 年 12 月 19 日披露的《日常关联交易公告》（公告编号：2018-028 号）。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(六) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 担保情况

☐适用 ☒不适用

3 其他重大合同

☒适用 ☐不适用

2019 年 8 月，本公司与四川省教育厅直属事业单位四川省学生资助管理中心签订了《四川省 2019-2020 学年义务教育阶段学生免费教科书采购合同书》，四川省学生资助管理中心以单一来源采购的采购方式，向公司采购 2019-2020 学年四川省义务教育阶段学生国家课程、省地方课程教科书和小学生字典，合同总金额约 11 亿元。详情请见 2019 年 8 月 29 日刊登于上海证券交易所网站（www.see.com.cn）的《关于签订〈采购合同〉的公告》（公告编号：2019-018 号）。截止本报告期日，该合同已履行完毕。

十二、 上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

十三、 可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十四、 环境信息情况

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

☐适用 ☒不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

☒适用 ☐不适用

本公司及附属公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

本公司严格遵守《环境保护法》《清洁生产促进法》等法律、法规，自觉履行社会责任，切实保障环境质量。本公司坚持将绿色理念贯穿始终，充分管理自身在运营与办公环节对环境的影响，积极向员工及社会传播绿色文明理念，践行绿色运营。报告期内，本公司未发生任何影响环境及自然资源的重大事故以及环境方面的处罚及诉讼。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,904
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
四川新华发行集团	14,015,000	619,957,525	50.25	0	无		国家
香港中央结算有限公司	-15,582,119	405,866,950	32.89	0	未知		境外法人
成都华盛	0	53,336,000	4.32	0	无		境内非国有法人
四川出版集团	0	36,896,945	2.99	0	无		国有法人
四川日报报业集团	0	9,264,513	0.75	0	无		国有法人
辽宁出版集团有限公司	0	6,485,160	0.53	0	无		国有法人
LEUNGYOKFUN	0	3,000,000	0.24	0	未知		未知
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	0	1,796,153	0.15	0	无		未知
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	-88,100	1,741,500	0.14	0	质押	500	未知
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证500指数优选增强型证券投资基金	435,671	1,235,791	0.10	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
四川新华发行集团（注）	619,957,525	人民币普通股	592,809,525
		境外上市外资股	27,148,000
香港中央结算有限公司	405,866,950	境外上市外资股	400,025,927
		人民币普通股	5,841,023
成都市华盛	53,336,000	人民币普通股	53,336,000
四川出版集团（注）	36,896,945	人民币普通股	30,572,945
		境外上市外资股	6,324,000
四川日报报业集团	9,264,513	人民币普通股	9,264,513
辽宁出版集团有限公司	6,485,160	人民币普通股	6,485,160
LEUNG YOK FUN	3,000,000	境外上市外资股	3,000,000
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	1,796,153	人民币普通股	1,796,153
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	1,741,500	人民币普通股	1,741,500
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证 500 指数优选增强型证券投资基金	1,235,791	人民币普通股	1,235,791
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述表格中国家股股东及国有法人股股东之间不存在关联关系。除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		

注：四川新华发行集团持有本公司 H 股 27,148,000 股，四川出版集团持有本公司 H 股 6,324,000 股，数据来源于联交所网站“披露权益”。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其它情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杨杪	执行董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

杨杪先生因个人原因辞去本公司执行董事职务，于 2020 年 5 月 12 日生效。

三、其他说明☐适用 ☒不适用

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:新华文轩出版传媒股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	3,408,228,539.70	3,512,103,793.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,298,032,948.88	1,280,006,671.94
衍生金融资产			
应收票据	七、4	920,000.00	2,218,450.46
应收账款	七、5	1,959,878,759.41	1,761,441,147.35
应收款项融资	七、6	3,258,168.30	7,007,859.79
预付款项	七、7	71,789,788.19	58,181,516.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	147,630,205.75	104,061,715.50
其中: 应收利息			
应收股利		33,672,000.00	-
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,117,761,786.71	2,157,448,334.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	183,946,329.53	125,609,106.15
其他流动资产	七、13	108,111,594.22	77,122,753.65
流动资产合计		9,299,558,120.69	9,085,201,349.01
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	210,185,373.42	350,957,672.37
长期股权投资	七、17	483,021,036.65	449,653,943.26
其他权益工具投资	七、18	1,330,917,031.34	1,409,845,288.08
其他非流动金融资产	七、19	662,599,224.56	527,436,409.71
投资性房地产	七、20	66,656,663.25	68,648,805.99
固定资产	七、21	1,294,373,245.65	1,322,693,949.23

在建工程	七、22	638,984,299.30	626,686,549.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	423,663,333.63	437,964,136.29
无形资产	七、26	354,014,589.02	367,011,714.16
开发支出	七、27	23,948,366.50	15,224,896.49
商誉	七、28	500,571,581.14	500,590,036.14
长期待摊费用	七、29	19,116,380.90	24,642,631.46
递延所得税资产	七、30	19,697,868.51	16,124,167.44
其他非流动资产	七、31	184,231,255.70	121,821,923.19
非流动资产合计		6,211,980,249.57	6,239,302,123.52
资产总计		15,511,538,370.26	15,324,503,472.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	44,011,429.41	14,054,710.75
应付账款	七、36	4,322,683,578.83	4,315,781,514.83
预收款项			
合同负债	七、38	359,483,519.52	376,701,382.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	304,737,026.61	418,106,174.73
应交税费	七、40	48,942,728.97	49,032,631.64
其他应付款	七、41	466,679,145.74	297,303,824.56
其中：应付利息			
应付股利		121,204,647.42	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	104,937,766.05	93,885,902.56
其他流动负债	七、44	174,736,533.50	172,783,579.12
流动负债合计		5,826,211,728.63	5,737,649,720.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	313,614,507.93	353,248,365.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	53,727,435.54	58,755,458.63

递延所得税负债	七、30	80,749,867.39	54,883,601.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		448,091,810.86	466,887,425.39
负债合计		6,274,303,539.49	6,204,537,146.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,572,524,766.32	2,572,524,766.32
减：库存股			
其他综合收益	七、57	900,394,467.28	979,297,859.83
专项储备			
盈余公积	七、59	792,353,770.15	792,353,770.15
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,839,339,067.31	3,629,232,391.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,338,453,071.06	9,207,249,787.46
少数股东权益		-101,218,240.29	-87,283,461.24
所有者权益（或股东权益）合计		9,237,234,830.77	9,119,966,326.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,511,538,370.26	15,324,503,472.53

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：新华文轩出版传媒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,566,414,704.67	2,643,010,670.59
交易性金融资产		1,010,032,948.88	1,130,006,671.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,049,443,233.78	761,232,857.11
应收款项融资		-	996,802.16
预付款项		22,718,347.06	15,731,020.78
其他应收款	十七、2	572,543,858.70	943,677,036.44
其中：应收利息			
应收股利		33,600,000.00	320,000,000.00
存货		256,850,031.95	1,005,488,071.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		75,575,627.85	37,854,904.23
其他流动资产		47,640,370.26	51,787,766.66
流动资产合计		5,601,219,123.15	6,589,785,801.67

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		66,369,153.89	126,256,199.31
长期股权投资	十七、3	3,642,823,246.16	3,461,665,665.81
其他权益工具投资		1,329,798,400.00	1,408,627,200.00
其他非流动金融资产		156,505,522.71	111,887,206.48
投资性房地产		19,438,414.25	19,888,509.27
固定资产		882,432,480.57	895,397,065.87
在建工程		638,899,406.68	626,640,526.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		395,927,327.49	403,799,157.21
无形资产		142,615,312.48	144,754,357.02
开发支出		5,399,999.85	2,399,999.93
商誉			
长期待摊费用		6,996,979.72	11,132,727.93
递延所得税资产			
其他非流动资产		679,107,706.93	601,698,374.42
非流动资产合计		7,966,313,950.73	7,814,146,989.37
资产总计		13,567,533,073.88	14,403,932,791.04
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,461,236,082.20	4,321,954,237.88
预收款项			
合同负债		245,396,000.50	274,971,650.68
应付职工薪酬		193,619,454.99	274,810,728.97
应交税费		20,473,537.97	18,572,632.61
其他应付款		846,199,412.79	596,955,023.80
其中：应付利息			
应付股利		121,204,647.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		91,041,731.28	76,800,069.97
其他流动负债		49,411,665.01	46,538,568.99
流动负债合计		4,907,377,884.74	5,610,602,912.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		302,768,048.43	338,778,490.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		5,609,612.57	6,599,375.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		308,377,661.00	345,377,866.32
负债合计		5,215,755,545.74	5,955,980,779.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,631,057,328.10	2,631,057,328.10
减：库存股			
其他综合收益		902,071,406.10	980,900,206.10
专项储备			
盈余公积		791,519,020.02	791,519,020.02
未分配利润		2,793,288,773.92	2,810,634,457.60
所有者权益（或股东权益）合计		8,351,777,528.14	8,447,952,011.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,567,533,073.88	14,403,932,791.04

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		3,606,285,024.29	3,874,385,388.20
其中：营业收入	七、61	3,606,285,024.29	3,874,385,388.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,117,445,158.86	3,396,695,084.07
其中：营业成本	七、61	2,032,754,444.10	2,331,152,105.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	20,356,301.32	14,202,213.13
销售费用	七、63	606,376,116.13	572,562,489.33
管理费用	七、64	476,028,730.70	482,911,889.75
研发费用	七、65	773,305.17	1,929,084.96
财务费用	七、66	-18,843,738.56	-6,062,699.09
其中：利息费用		11,553,034.25	9,173,829.60
利息收入		36,077,431.26	18,173,273.27
加：其他收益	七、67	17,314,528.24	73,962,988.64

投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	104,983,495.90	122,756,258.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,439,093.39	48,360,904.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	127,162,814.85	-16,478,022.12
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-104,503,611.01	-39,144,937.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-31,323,764.19	-20,352,061.62
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	188,874.38	3,126,981.39
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		602,662,203.60	601,561,511.94
加：营业外收入	七、74	5,348,531.32	1,625,877.62
减：营业外支出	七、75	18,205,903.41	12,718,660.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		589,804,831.51	590,468,729.14
减：所得税费用	七、76	22,171,300.76	16,927,257.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		567,633,530.75	573,541,471.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		567,633,530.75	573,541,471.72
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		580,258,976.15	579,502,772.35
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-12,625,445.40	-5,961,300.63
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-78,903,392.55	4,745,952.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-78,903,392.55	4,745,952.71
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-78,903,392.55	4,745,952.71
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-78,903,392.55	4,745,952.71
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		488,730,138.20	578,287,424.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		501,355,583.60	584,248,725.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-12,625,445.40	-5,961,300.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.47	0.47
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	2,517,133,308.87	2,351,704,671.80
减: 营业成本	十七、4	1,405,357,589.26	1,301,684,284.93
税金及附加		12,910,324.29	6,860,746.05
销售费用		417,732,654.41	399,451,936.05
管理费用		367,721,581.84	376,724,193.59
研发费用		-	11,904.76
财务费用		-12,531,055.37	1,210,567.99
其中: 利息费用		14,157,779.13	12,020,515.01
利息收入		30,698,775.73	12,241,922.91
加: 其他收益		1,874,084.75	1,601,110.59
投资收益 (损失以“—”号填列)	十七、5	56,241,716.90	80,452,876.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-13,989,376.44	5,911,331.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		44,618,316.23	2,172,891.40
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-54,993,211.59	-26,746,189.64
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,932,725.79	-9,614,755.52
资产处置收益 (损失以“—”号填列)		193,798.34	2,354,928.94
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		365,944,193.28	315,981,900.54
加: 营业外收入		4,811,114.23	1,286,343.05
减: 营业外支出		17,948,691.19	12,504,546.82
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		352,806,616.32	304,763,696.77
减: 所得税费用		-	-
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		352,806,616.32	304,763,696.77
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		352,806,616.32	304,763,696.77
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-78,828,800.00	4,651,200.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-78,828,800.00	4,651,200.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-78,828,800.00	4,651,200.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		273,977,816.32	309,414,896.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.29	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,549,628,516.17	3,949,417,669.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,197,605.89	52,517,971.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	127,924,028.08	86,028,552.73
经营活动现金流入小计		3,682,750,150.14	4,087,964,192.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,127,856,657.02	2,205,839,589.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		698,685,678.52	662,254,198.91
支付的各项税费		61,337,855.50	39,101,087.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	526,437,627.75	516,766,840.26
经营活动现金流出小计		3,414,317,818.79	3,423,961,716.13
经营活动产生的现金流量净额		268,432,331.35	664,002,476.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,220,255,827.32	1,318,923,005.89
取得投资收益收到的现金		40,198,701.97	47,099,784.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,580,281.11	7,363,809.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	七、78	77,453,965.75	3,020,764.08
投资活动现金流入小计		1,339,488,776.15	1,376,407,364.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,385,839.27	67,770,190.23
投资支付的现金		1,248,282,104.26	463,500,873.44
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	245,106,518.99	254,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,534,774,462.52	785,271,063.67
投资活动产生的现金流量净额		-195,285,686.37	591,136,300.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,011,574.86	249,512,252.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			277,173.16
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	37,485,372.05	28,521,783.22
筹资活动现金流出小计		286,496,946.91	278,034,035.82
筹资活动产生的现金流量净额		-286,496,946.91	-278,034,035.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-213,350,301.93	977,104,741.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,393,906,225.68	2,576,699,731.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,180,555,923.75	3,553,804,472.95

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,194,210,388.10	2,543,595,061.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,044,711.01	75,640,707.83
经营活动现金流入小计		2,267,255,099.11	2,619,235,769.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,245,485,096.83	1,458,880,455.53
支付给职工及为职工支付的现金		469,118,079.76	436,991,334.03
支付的各项税费		13,342,278.32	5,977,206.78
支付其他与经营活动有关的现金		352,842,387.96	431,095,038.61
经营活动现金流出小计		2,080,787,842.87	2,332,944,034.95

经营活动产生的现金流量净额		186,467,256.24	286,291,734.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,060,255,827.32	1,261,191,314.85
取得投资收益收到的现金		37,347,795.54	326,541,544.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		801,873.97	3,721,231.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		204,220,452.12	5,159,995.41
投资活动现金流入小计		1,302,625,948.95	1,596,614,086.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,305,271.57	39,693,077.06
投资支付的现金		1,140,282,104.26	360,500,873.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		310,000,000.00	254,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,478,587,375.83	654,193,950.50
投资活动产生的现金流量净额		-175,961,426.88	942,420,136.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	81,000,000.00
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,315,454.00	252,801,339.00
支付其他与筹资活动有关的现金		29,397,793.34	25,835,824.78
筹资活动现金流出小计		281,713,247.34	278,637,163.78
筹资活动产生的现金流量净额		-201,713,247.34	-197,637,163.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-191,207,417.98	1,031,074,706.92
加：期初现金及现金等价物余额		2,561,250,163.76	1,747,274,865.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,370,042,745.78	2,778,349,572.00

法定代表人：何志勇

主管会计工作负责人：朱在祥

会计机构负责人：吴素芳

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		979,297,859.83		792,353,770.15		3,629,232,391.16		9,207,249,787.46	-87,283,461.24	9,119,966,326.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		979,297,859.83		792,353,770.15		3,629,232,391.16		9,207,249,787.46	-87,283,461.24	9,119,966,326.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-		-78,903,392.55		-		210,106,676.15		131,203,283.60	-13,934,779.05	117,268,504.55
（一）综合收益总额							-78,903,392.55				580,258,976.15		501,355,583.60	-12,625,445.40	488,730,138.20
（二）所有者投入和减少资本													-	-1,309,333.65	-1,309,333.65
1．所有者投入的普通股													-		-
2．其他权益工具持有者投入资本													-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-		-

4. 其他												-	-1,309,333.65	-1,309,333.65
(三) 利润分配										-370,152,300.00		-370,152,300.00	-	-370,152,300.00
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者(或股东)的分配										-370,152,300.00		-370,152,300.00		-370,152,300.00
4. 其他												-		-
(四) 所有者权益内部结转												-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
(五) 专项储备												-		-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
(六) 其他												-		-
四、本期期末余额	1,233,841,000.00			2,572,524,766.32		900,394,467.28		792,353,770.15		3,839,339,067.31		9,338,453,071.06	101,218,240.29	9,237,234,830.77

项目	2019 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积		其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计		

		优先股	永续债	其他		减：库存股		储备		风险准备					
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,021,506,867.83		711,068,358.95		2,941,622,541.24		8,480,563,534.34	-74,534,173.24	8,406,029,361.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,021,506,867.83		711,068,358.95		2,941,622,541.24		8,480,563,534.34	-74,534,173.24	8,406,029,361.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		4,745,952.71		-		209,350,472.35		214,096,425.06	-6,238,473.79	207,857,951.27
（一）综合收益总额							4,745,952.71				579,502,772.35		584,248,725.06	-5,961,300.63	578,287,424.43
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-370,152,300.00		-370,152,300.00	-277,173.16	-370,429,473.16
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-370,152,300.00		-370,152,300.00	-277,173.16	-370,429,473.16
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,026,252,820.54		711,068,358.95		3,150,973,013.59		8,694,659,959.40	80,772,647.03	8,613,887,312.37

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		980,900,206.10		791,519,020.02	2,810,634,457.60	8,447,952,011.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		980,900,206.10		791,519,020.02	2,810,634,457.60	8,447,952,011.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		-78,828,800.00		-	-17,345,683.68	-96,174,483.68

(一) 综合收益总额							-78,828,800.00			352,806,616.32	273,977,816.32
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-370,152,300.00	-370,152,300.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-370,152,300.00	-370,152,300.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		902,071,406.10		791,519,020.02	2,793,288,773.92	8,351,777,528.14

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,023,108,206.10		710,233,608.82	2,449,218,056.81	8,047,458,199.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,023,108,206.10		710,233,608.82	2,449,218,056.81	8,047,458,199.83

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	4,651,200.00		-	-65,388,603.23	-60,737,403.23
（一）综合收益总额						4,651,200.00			304,763,696.77	309,414,896.77
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-370,152,300.00	-370,152,300.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-370,152,300.00	-370,152,300.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10	1,027,759,406.10		710,233,608.82	2,383,829,453.58	7,986,720,796.60

法定代表人：何志勇 主管会计工作负责人：朱在祥 会计机构负责人：吴素芳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“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(曾用名: 四川新华发行集团有限公司, 以下简称“四川新华发行集团”)、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(曾用名: 四川出版集团有限责任公司, 以下简称“四川出版集团”)、四川少年儿童出版社有限公司和辽宁出版集团有限公司作为发起人共同发起, 并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委[2005]81号文件《关于四川新华文轩连锁股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》和四川省人民政府川府函[2005]69号《四川省人民政府关于同意设立四川新华文轩连锁股份有限公司的批复》批准, 于2005年6月11日经四川省市场监督管理局登记注册成立, 股本为人民币733,370,000元。

根据本公司2010年8月20日第二届董事会2010年第七次会议决议, 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。

本公司于2007年5月30日在香港上市, 向社会公开发行人401,761,000股境外上市外资股(含超额配售)(“H股”), 股票每股面值人民币1元, 发行价格每股5.80港元。发行完成后, 股本变更为人民币1,135,131,000.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新华文轩出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]1544号)核准, 本公司于2016年8月8日在上海证券交易所公开发行人人民币普通股(A股)98,710,000股, 发行价格为每股人民币7.12元。发行完成后, 本公司股本变更为人民币1,233,841,000.00元。

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

本公司的母公司为四川新华发行集团。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”)按四川省政府的指示于2009年设立了四川发展(控股)有限责任公司(以下简称“四川发展”), 并将其持有的四川新华发行集团股权划转至四川发展, 四川新华发行集团成为

四川发展的全资子公司，由于四川发展由四川省国资委全资拥有，故本公司由四川省国资委实际控制。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 投资成立的子公司

单位：元币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川新华文轩传媒有限公司(“文轩传媒”)	有限责任公司	成都	期刊	3,990,000.00	图书、期刊销售等	100	100	是
四川文轩教育科技有限公司(“文轩教育科技”)	有限责任公司	成都	技术服务	330,000,000.00	软件开发、电子设备销售	100	100	是
四川文传物流有限公司(“文传物流”)	有限责任公司	成都	仓储配送	350,000,000.00	货物仓储、配送	100	100	是
新华文轩商业连锁(北京)有限公司(“北京商超”)	有限责任公司	北京	出版物销售	180,000,000.00	图书、报纸、期刊销售	51	51	是
四川文轩艺术投资管理有限责任公司(“艺术投资”)	有限责任公司	成都	艺术品展览	20,000,000.00	项目投资及管理、艺术品展览	100	100	是
四川文轩在线电子商务有限公司(“文轩在线”)	有限责任公司	成都	出版物销售	60,000,000.00	网络销售各类产品	75	75	是
华盛顿文轩媒体发展有限公司(“华盛顿文轩媒体”)	有限责任公司	美国	出版物发行	1,910,430.00	版权贸易、对外合作出版与发行	90	90	是
四川看熊猫杂志有限公司(“看熊猫”)	有限责任公司	成都	期刊	2,000,000.00	期刊销售	100	100	是
四川文轩云图文创科技有限公司(“文轩云图”)	有限责任公司	成都	软件服务	25,000,000.00	软件及配套硬件销售	100	100	是
文轩投资有限公司(“文轩投资”)	有限责任公司	成都	投资	300,000,000.00	创业投资、企业投资	100	100	是
文轩国际文化传播有限公司(“文轩国际”)	有限责任公司	成都	商务咨询服务	50,000,000.00	组织策划文化艺术交流活动、商务咨询、会议及展览展示服务	100	100	是
文轩全媒(北京)文化传播有限公司(“文轩全媒”)	有限责任公司	北京	商务咨询服务	10,000,000.00	组织文化艺术交流活动	100	100	是
四川文轩音乐文化传播有限公司(“文轩音乐”)	有限责任公司	成都	商务服务业	10,000,000.00	商务服务及乐器销售	100	100	是
北京航天云教育科技有限公司(“北京航天云”)	有限责任公司	北京	技术服务	41,783,300.00	计算机软件开发及系统服务	70	70	是
北京华夏盛轩图书有限公司(“华夏盛轩”)	有限责任公司	北京	出版物销售	15,000,000.00	出版物销售等	100	100	是
四川文轩轩客会文化发展有限公司(“轩客会”)	有限责任公司	成都	批发和零售业	50,000,000.00	图书批发和零售	100	100	是
成都苍穹在线科技有限公司	有限责任公司	成都	技术服务	30,000.00	计算机系统服务；制作、代理等	100	100	是

四川墨渊文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	图书销售	75	75	是
四川欣雅轩文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	图书销售	75	75	是
四川爱阅城文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	出版物销售	75	75	是
四川兴悦阅文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	出版物销售	75	75	是
四川天宇阁文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	出版物销售	75	75	是
四川学海之舟文化传播有限公司	有限责任公司	成都	销售	1,000,000.00	出版物销售	75	75	是

(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	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
四川新华在线网络有限责任公司(“新华在线”)	有限责任公司	成都	出版物销售	50,000,000.00	互联网出版、商品批发和零售	100	100	是
北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司(“北京蜀川”)	有限责任公司	北京	出版物销售	2,000,000.00	出版物销售	100	100	是
四川新华文化传播有限责任公司(“四川文化传播”)	有限责任公司	成都	广告代理和租赁	20,523,700.00	广告代理和租赁	100	100	是

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川新华商纸业有限公司(“新华商”)	有限责任公司	成都	纸张销售	15,000,000.00	纸浆、纸及纸制品销售	51	51	是
文轩体育文化发展有限公司(“文轩体育”)	有限责任公司	成都	场地出租	100,000,000.00	场馆管理服务、广告、自有房屋租赁	100	100	是
四川人民出版社有限公司(“人民社”)	有限责任公司	成都	出版	34,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川出版印刷有限公司(“出版印刷”)	有限责任公司	成都	出版	50,000,000.00	教材租型印供	100	100	是
四川教育出版社有限公司(“教育社”)	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川少年儿童出版社有限公司(“少儿社”)	有限责任公司	成都	出版	110,000,000.00	图书、期刊出版	100	100	是
四川科学技术出版社有限公司(“科技社”)	有限责任公司	成都	出版	4,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川大自然探索杂志社有限公司	有限责任公司	成都	出版	300,000.00	期刊出版	100	100	是
四川美术出版社有限公司(“美术社”)	有限责任公司	成都	出版	16,250,000.00	销售工艺美术品、图书出版	100	100	是
四川辞书出版社有限公司(“辞书社”)	有限责任公司	成都	出版	20,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川文艺出版社有限公司(“文艺社”)	有限责任公司	成都	出版	45,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川天地出版社有限公司(“天地社”)	有限责任公司	成都	出版	230,634,700.00	图书出版	100	100	是

四川时代英语文化传播有限公司	有限责任公司	成都	出版	600,000.00	销售国内书报刊	51	51	是
四川巴蜀书社有限公司(“巴蜀社”)	有限责任公司	成都	出版	42,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川省印刷物资有限责任公司(“印刷物资”)	有限责任公司	成都	批发与零售	30,000,000.00	商品批发与零售	100	100	是
四川数字出版传媒有限公司(“数字社”)	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	音像制品出版、互联网出版	100	100	是
四川读者报社有限公司(“读者报”)	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	《读者报》出版、广告、商品批发与零售、软件和信息技术服务业	100	100	是
四川画报社有限公司(“画报社”)	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100	100	是
四川新华印刷有限责任公司(“四川新华印刷”)	有限责任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100	100	是
四川云汉网络传媒有限责任公司(“四川云汉”)	有限责任公司	成都	批发	50,000,000.00	出版物批发	100	100	是

注：于 2020 年 5 月，本公司之子公司四川人教时代新华音像有限责任公司(以下简称“人教时代”)完成清算，不再纳入本集团的合并范围。

于 2020 年 6 月，本公司之子公司文轩薇薇广告传媒(成都)有限公司(以下简称“薇薇广告”)完成清算，不再纳入本集团的合并范围。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2020 年 6 月 30 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

本集团对下述判断、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。报告年末，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

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

商誉减值

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况以及 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间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

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

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

本集团的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资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

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

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

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

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团的合营安排均为合营企业。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见 21.3.2 按权益法核算的长期股权投资。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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，计入当期损益。

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

9.2 外币财务报表折算

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

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

10.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产中，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。

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

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

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

• 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

• 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

10.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

10.1.3 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

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

10.1.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具减值

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

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款、应收票据、应收款项融资以及由《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，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1)预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(2)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(3)同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(5)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

(1)发行方或债务人发生重大财务困难；

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3 预期信用损失的确定

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

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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

10.4 金融负债和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具 10.1、10.2 与 10.3

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见金融工具 10.1、10.2 与 10.3

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策 10.1、10.2 与 10.3。

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见金融工具 10.1、10.2 与 10.3

15. 存货

√适用 □不适用

15.1 存货的分类

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

15.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

一般图书和教材教辅按下述方法确定存货跌价准备：

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

末库存图书总定价的 20%计提；库龄为 3 年以上的，按年末库存图书实际成本的 100%计提。外部采购(可退货部分)的一般图书按年末库存图书实际成本的 1%计提。

本集团对于为以前年度教学而生产或采购的教材教辅全额计提减值准备；对于为本期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减值准备；对于尚不可知下一年度使用情况的，则按照该部分存货成本的 50%计提；对于为下年度教学而生产或采购的教材教辅，不计提减值准备。

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

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

☐适用 ☒不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

17. 持有待售资产

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

详见金融工具 10.1、10.2 与 10.3

21. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

21.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

21.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

21.3 后续计量及损益确认方法

21.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

21.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

21.4 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

22. 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的****折旧或摊销方法**

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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。

23. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产是指为生产及销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-40 年	-	2.50-12.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0-3%	9.70-20.00%
电子设备及其他	年限平均法	5-8 年	0-3%	12.13-20.00%
运输设备	年限平均法	5-8 年	0-3%	12.13-20.00%

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。

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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

☐ 适用 ☒ 不适用

24. 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

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

25. 借款费用

☐ 适用 ☒ 不适用

26. 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

27. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

28. 使用权资产

☒ 适用 ☐ 不适用

参见 42. 租赁

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒ 适用 ☐ 不适用

无形资产包括土地使用权、软件以及专利权等。

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

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。有关无形资产的减值测试，具体参见 30. 长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 租赁负债

☒ 适用 ☐ 不适用

参见 42. 租赁

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售教材教辅。教材教辅主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售，因此基本无退货。

(2) 销售一般图书。通过批销方式销售的一般图书通常可以退货。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的销售，基本无退货。

(3) 教育信息化教育装备服务。教育信息化业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。本集团主要从第三方采购软件和硬件并在此基础上对软件和硬件进行整合为学校提供数字化校园整体解决方案。对于教育信息化产品，本集团为客户提供 1-3 年的质保。

(4) 印刷及物资业务。印刷及物资业务主要包括销售各类纸张及少量印刷机械，主要客户包括以出版社为主的终端客户以及纸张经销商。

(5) 联营商品业务。主要指商品供应商在本集团各零售门店内的指定区域设立销售专柜、由供应商的销售人员或零售门店营业人员进行销售。

(6) 其他业务主要为提供物流及仓储服务。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本

集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

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

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

可变对价

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

额外购买选择权

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

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

附有销售退回条款的销售

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

重大融资成分

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

附有质量保证条款的销售

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐适用 ☒不适用

39. 合同成本

☐适用 ☒不适用

40. 政府补助

☒适用 ☐不适用

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

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。

40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

41.1 当期所得税

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

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

43.3 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

42.1 本集团作为承租人

42.1.1 使用权资产

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

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

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

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

42.1.2 租赁负债

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

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

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

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

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

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

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

42.1.3 短期租赁

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

42.1.4 租赁变更

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

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

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

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

42.2 本集团作为出租人

42.2.1 租赁分类

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

42.2.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售金额计算。	13%/9%/6%/3%
城市维护建设税	已缴纳流转税	5%/7%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

企业所得税

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税[2019]16号)，2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

根据上述规定，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单位享受所得税免税，免税期限至2023年12月31日。

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”)符合国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告(国税[2015]14号)》所指的西部地区鼓励类产业，上述资格由成都市发展及改革委员会《成发改委政务审批函[2016]38号》确认，文轩教育科技按应纳税所得额的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，有效期至2022年12月1日。北京航天云企业所得税根据相关税收规定按应纳税所得额的15%计算缴纳。

增值税

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税[2018]53号)：(1)自2018年1月1日起至2020年12月31日，出版物在出版环节按该文件规定类别对增值税分别实行100%先征后退和50%先征后退政策，本集团出版环节可据此享受增值税先征后退政策。(2)自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。本集团图书批发、零售业务享受增值税免税政策。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,864,952.61	2,569,899.73
银行存款	3,372,469,177.92	3,469,147,784.04
其他货币资金	32,894,409.17	40,386,109.26
合计	3,408,228,539.70	3,512,103,793.03
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

1. 本期末，银行存款余额中包含 3 个月以上定期存款和应计利息，金额为人民币 196,371,958.89 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 81,760,506.83 元），利率为 1.95%。

2. 本期末，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 1,593,752.11 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 3,949,048.74 元），其余为受限货币资金，受限货币资金情况参见七、81 所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,298,032,948.88	1,280,006,671.94
其中：		
银行理财产品	1,298,000,000.00	1,280,000,000.00
A股上市公司股票	32,948.88	6,671.94
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	1,298,032,948.88	1,280,006,671.94

其他说明：

√适用 □不适用

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十一、公允价值的披露。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	920,000.00	2,218,450.46
合计	920,000.00	2,218,450.46

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	2,019,963,624.17
1 年以内小计	2,019,963,624.17
1 至 2 年	258,146,564.31
2 至 3 年	59,145,964.94
3 年以上	84,349,202.41
合计	2,421,605,355.83

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,421,605,355.83	100.00	461,726,596.42	19.07	1,959,878,759.41	2,118,545,145.96	100.00	357,103,998.61	16.86	1,761,441,147.35
其中：										
合计	2,421,605,355.83	/	461,726,596.42	/	1,959,878,759.41	2,118,545,145.96	/	357,103,998.61	/	1,761,441,147.35

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,019,963,624.17	160,388,426.83	7.94
1 至 2 年	258,146,564.31	157,843,002.24	61.14
2 至 3 年	59,145,964.94	59,145,964.94	100.00
3 年以上	84,349,202.41	84,349,202.41	100.00
合计	2,421,605,355.83	461,726,596.42	19.07

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		132,231,487.43	224,872,511.18	357,103,998.61
本期计提		16,128,921.98	88,533,675.83	104,662,597.81
其他变动			-40,000.00	-40,000.00
2020 年 6 月 30 日余额		148,360,409.41	313,366,187.01	461,726,596.42

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。本期，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	357,103,998.61	104,662,597.81			- 40,000.00	461,726,596.42
合计	357,103,998.61	104,662,597.81			- 40,000.00	461,726,596.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本集团关系	2020年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备 2020年6月30日
人民教育出版社有限公司	第三方	161,493,731.18	1年以内	6.67	5,890,398.80
四川省教育厅	第三方	132,129,508.02	1年以内	5.46	-
喜德县教育和科学技术知识产权局	第三方	70,331,439.86	1年以内	2.90	8,340,338.35
眉山市东坡区教育和体育局	第三方	69,455,790.12	1年以内	2.87	8,549,584.72
平昌县教育科技和体育局	第三方	55,306,492.84	1年以内, 1-2年	2.28	19,124,209.96
合计		488,716,962.02		20.18	41,904,531.83

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,258,168.30	7,007,859.79
合计	3,258,168.30	7,007,859.79

注：本集团在管理企业流动性的过程中会在部分银行承兑汇票到期前进行背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认背书的银行承兑汇票。本集团部分子公司管理应收银行承兑汇票的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，因此该业务模式下应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产，公允价值的确定方法参见十一、公允价值的披露。

本年度，本集团未对应收款项融资计提信用减值损失。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,408,520.12	-

注：截至 2020 年 6 月 30 日，本集团已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 20,408,520.12 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 15,293,314.91 元），本集团终止确认已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,636,098.27	76.11	42,647,237.72	73.30
1 至 2 年	7,748,321.89	10.79	7,640,072.02	13.13
2 至 3 年	4,657,741.87	6.49	5,074,493.12	8.72
3 年以上	4,747,626.16	6.61	2,819,714.04	4.85
合计	71,789,788.19	100.00	58,181,516.90	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	与本集团关系	2020 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
------	--------	-----------------	----	----------------	-------

四川原音文化科技有限公司	第三方	7,606,502.66	1 年以内	10.60	尚未收到货物
四川自冠体育产业集团有限公司	第三方	5,620,000.00	1 年以内	7.83	尚未收到货物
上海懿宁文化传媒中心	第三方	3,824,060.00	1 年以内	5.33	尚未获得服务
英文汉声出版股份有限公司	第三方	3,662,271.70	1 年以内、3 年以上	5.10	尚未获得服务
四川宇联天下科技有限公司	第三方	3,272,366.70	1 年以内	4.56	尚未收到货物
合计		23,985,201.06		33.42	

其他说明

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	33,672,000.00	-
其他应收款	113,958,205.75	104,061,715.50
合计	147,630,205.75	104,061,715.50

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都银行股份有限公司(“成都银行”)	33,600,000.00	
四川省教育科学论坛杂志社有限公司(“教育论坛”)	72,000.00	
合计	33,672,000.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	83,225,675.93
1 年以内小计	83,225,675.93
1 至 2 年	22,111,287.83
2 至 3 年	5,895,229.57
3 年以上	19,189,049.94
合计	130,421,243.27

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	779,573.37	30,478.80
押金/保证金	64,578,147.32	62,333,171.72
备用金	2,418,345.85	2,745,275.14
其他	62,645,176.73	55,574,814.16
合计	130,421,243.27	120,683,739.82

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2020 年 1 月 1 日余 额	3,996,224.78		12,625,799.54	16,622,024.32
本期计提	150,440.32		339,997.04	490,437.36
本期转回			-649,424.16	-649,424.16
2020 年 6 月 30 日 余额	4,146,665.10	-	12,316,372.42	16,463,037.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(7). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他	16,622,024.32	490,437.36	- 649,424.16			16,463,037.52
合计	16,622,024.32	490,437.36	- 649,424.16			16,463,037.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津嘉松仓储有限公司	押金/保证金	7,667,033.88	1-2 年	5.88	-
安徽四和数码科技发展有限公司	其他	5,269,196.00	3 年以上	4.04	5,269,196.00
喜德县教育和科学技术知识产权局	押金/保证金	3,419,198.45	1-2 年	2.62	-
成都市中航地产发展有限公司	押金/保证金	3,113,802.00	2-3 年、3 年以上	2.39	-
三台丰泽教育投资有限责任公司	押金/保证金	2,955,427.30	1 年以内	2.27	-
合计	/	22,424,657.63	/	17.20	5,269,196.00

(10). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	54,727,668.21	3,271,801.21	51,455,867.00	56,126,011.59	3,271,801.21	52,854,210.38
在产品	107,837,534.77		107,837,534.77	170,609,926.07		170,609,926.07
库存商品	2,193,865,515.13	235,397,130.19	1,958,468,384.94	2,143,044,979.35	209,060,781.56	1,933,984,197.79
合计	2,356,430,718.11	238,668,931.40	2,117,761,786.71	2,369,780,917.01	212,332,582.77	2,157,448,334.24

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,271,801.21	-				3,271,801.21
在产品						
库存商品	209,060,781.56	31,323,764.19		4,987,415.56		235,397,130.19
合计	212,332,582.77	31,323,764.19		4,987,415.56	-	238,668,931.40

注：本期计提存货跌价准备是由于期末存货的预计可变现净值低于存货成本，故相应计提库存商品的存货跌价准备人民币 31,323,764.19 元；由于已计提存货跌价准备的商品出售，故转销已计提的存货跌价准备人民币 4,987,415.56 元。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	183,946,329.53	125,609,106.15
合计	183,946,329.53	125,609,106.15

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	61,037,024.19	57,110,745.49
待抵扣增值税进项税额	47,074,570.03	20,012,008.16
合计	108,111,594.22	77,122,753.65

其他说明：

注 1：应收退货成本为本集团预计在未来一年以内，预期商品退回时的账面价值，扣除收回该退回商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额。

注 2：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年以内抵扣的增值税进项税额。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	394,131,702.95		394,131,702.95	476,566,778.52	-	476,566,778.52	4.75%-5%
减：计入一年内到期的非流动资产的长期应收款	- 183,946,329.53		- 183,946,329.53	- 125,609,106.15		- 125,609,106.15	
合计	210,185,373.42		210,185,373.42	350,957,672.37		350,957,672.37	/

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

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
海南出版社有限公司(“海南出版社”)	165,107,228.38	-	-	4,103,400.08	-	-	-	-	-	169,210,628.46	
四川福豆科技有限公司(“四川福豆”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
深圳轩彩创业投资基金管理有限公司	7,675,583.46	-	-	3,270,806.33	-	-	-	-	-	10,946,389.79	
凉山新华文轩教育科技有限公司	19,637,833.39	-	-	-1,010,976.95	-	-	-	-	-	18,626,856.44	
小计	192,420,645.23	-	-	6,363,229.46	-	-	-	-	-	198,783,874.69	
二、联营企业											
四川文轩宝湾供应链有限公司	44,325,539.63	-	-	481,891.04	-	-	-	-	-	44,807,430.67	
商务印书馆(成都)有限公司	2,846,167.54	-	-	-98,594.07	-	-	-	-	-	2,747,573.47	
人民东方(北京)书业有限公司	11,063,418.98	-	-	-867,917.50	-	-	-	-	-	10,195,501.48	
贵州新华文轩图书音像连锁有限责任公司(“贵州文轩”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
明博教育科技股份有限公司	39,914,422.65	-	-	-14,203,204.69	-	-	-	-	-	25,711,217.96	
上海景界信息科技有限公司	454,528.04	-	-	-85,961.26	-	-	-	-	-	368,566.78	
四川文轩幼儿教育管理有限公司(“幼儿教育”)	6,718,343.79	-	-	-244,633.43	-	-	-	-	-	6,473,710.36	
成都文轩股权投资基金管理有限公司	30,599,541.14	-	-	19,897,028.90	-	-	-	-	-	50,496,570.04	
教育论坛	484,419.10	-	-	105,956.03	-	-	-72,000.00	-	-	518,375.13	
西藏文轩创业投资基金合伙企业(有限合伙)(“西藏文轩”)(注)	82,616,683.15	2,000,000.00	-	21,680,485.58	-	-	-	-	-	106,297,168.73	
四川骄阳似火影业有限公司	130,463.57	-	-	-3,230.21	-	-	-	-	-	127,233.36	

新华影轩(北京)影视文化股份有限公司(“新华影轩”)	18,116,255.53	-	-	-1,619,191.03	-	-	-	-	-	16,497,064.50	
天津天喜中大文化发展有限公司	19,581,323.06	-	-	81,493.42	-	-	-	-	-	19,662,816.48	
文轩银时(北京)文化传播有限公司(“文轩银时”)	382,191.85	-	-	-48,258.85	-	-	-	-	-	333,933.00	
小计	257,233,298.03	2,000,000.00	-	25,075,863.93	-	-	-72,000.00	-	-	284,237,161.96	
合计	449,653,943.26	2,000,000.00	-	31,439,093.39	-	-	-72,000.00	-	-	483,021,036.65	

注：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对西藏文轩的投资成本为人民币 30,533,348.08 元，文轩投资认缴出资额占其总认缴资本的比例为 56.34%。根据西藏文轩的合伙协议，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，可以对西藏文轩施加重大影响，因此西藏文轩是本集团的联营企业。本期，本集团新增投资人民币 2,000,000.00 元。

其他说明

未确认的投资损失的详细情况如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	本期未确认投资损失	累计未确认投资损失	上年未确认投资损失	累计未确认投资损失
贵州文轩	-	5,557,990.70	-	5,557,990.70
四川福豆科技有限公司	1,315,348.95	2,152,550.45	837,201.50	837,201.50
合计	1,315,348.95	7,710,541.15	837,201.50	6,395,192.20

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
安徽新华传媒股份有限公司*(“皖新传媒”)(注 1)	692,998,400.00	683,027,200.00
江苏哈工智能机器人股份有限公司(“哈工智能”)(注 2)	743,237.53	842,694.27
成都银行(注 3)	636,800,000.00	725,600,000.00
其他	375,393.81	375,393.81
合计	1,330,917,031.34	1,409,845,288.08

* 同时亦为母公司的其他权益工具投资。

注 1：本公司对上市公司皖新传媒的股票投资占其股份的 6.27%。皖新传媒的股票于 2010 年 1 月 18 日在上海证券交易所上市交易。本期皖新传媒公允价值变动为收益人民币 9,971,200.00 元，计入其他综合收益；本公司本期收到皖新传媒分红人民币 19,942,400.00 元，计入投资收益。

注 2：本公司于 2014 年 8 月收购的子公司四川新华印刷有限责任公司(“四川新华印刷”)持有哈工智能 0.02%的股权。本期哈工智能公允价值变动为损失人民币 99,456.74 元，计入其他综合收益。本公司本期收到哈工智能分红人民币 2,016.02 元，计入投资收益。

注 3：本公司持有成都银行 80,000,000 股，持股比例 2.21%，成都银行于 2018 年 1 月 31 日在上海证券交易所上市交易。本期成都银行公允价值变动为损失人民币 88,800,000.00 元，计入其他综合收益；本公司本期应收成都银行分红人民币 33,600,000.00 元，计入投资收益。

上述其他权益工具投资的公允价值计量详情参见十一、公允价值的披露。

本集团持有上述投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益，因此将上述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。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)*(注 1)	156,505,522.71	111,887,206.48
文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注 2)	371,286,407.57	292,338,697.14
青岛金石智信投资中心(有限合伙)(注 3)	101,552,153.77	102,430,506.09

宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业(有限合伙)(注 4)	33,255,140.51	20,780,000.00
合计	662,599,224.56	527,436,409.71

其他说明：

注 1： 本公司作为有限合伙人对中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)的投资成本为人民币 100,000,000.00 元。根据合伙协议，本公司认缴出资额占中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)总认缴资本的比例为 1%。

根据合伙协议，普通合伙人为合伙企业的执行事务合伙人，对合伙企业的运营、合伙企业投资业务及其他事务的管理和控制拥有排他性的权力。合伙企业因项目投资产生的可分配现金，在所有合伙人之间根据其对相关投资的权益比例分配，其中归属于有限合伙人的部分首先返还其出资，直至累计分配的金额达到其当时的实缴出资额。然后，合伙企业按照每年 8%的内部收益率优先分配给有限合伙人，在满足约定的分配顺序的前提下，普通合伙人将提取收益分成，收益分成总额为有限合伙人收益总额的 20%。

本期，公允价值变动为收益人民币 44,618,316.23 元，已计入公允价值变动收益。

注 2： 本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)投资人民币 200,000,000.00 元。根据合伙协议，本集团认缴出资额占其总认缴资本的比例为 62.30%。

根据合伙协议，普通合伙人为合伙企业的执行事务合伙人，对合伙企业的运营、合伙企业投资业务及其他事务的管理和控制拥有排他性的权力。合伙企业因项目投资产生的可分配现金，在所有合伙人之间根据其对相关投资的权益比例分配，其中归属于有限合伙人的部分首先返还其出资，直至累计分配的金额达到其当时的实缴出资额。然后，合伙企业按照每年 8%的内部收益率优先分配给有限合伙人，在满足约定的分配顺序的前提下，普通合伙人将提取收益分成，收益分成总额为有限合伙人收益总额的 20%。

本期，公允价值变动为收益人民币 78,947,710.43 元，已计入公允价值变动收益。

注 3： 本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对青岛金石智信投资中心(有限合伙)投资人民币 152,117,500.00 元。根据合伙协议，本集团认缴出资额占其总认缴资本的比例为 10.05%。

根据合伙协议，合伙企业由普通合伙人担任执行事务合伙人，对外代表企业。合伙企业的利润和亏损由普通合伙人和有限合伙人按实缴出资比例进行分配和分担。

本期，公允价值变动为损失人民币 878,352.32 元，已计入公允价值变动损失。

注 4： 本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业(有限合伙)投资人民币 20,780,000.00 元。根据合伙协议，本集团认缴出资额占其总认缴资本的比例为 66.45%。本期，本集团新增投资人民币 8,000,000.00 元。

根据合伙协议，普通合伙人为合伙企业的执行事务合伙人，对合伙企业的运营、合伙企业投资业务及其他事务的管理和控制拥有排他性的权力。合伙企业因项目投资产生的可分配现金，在所有合伙人之间根据其对相关投资的权益比例分配，其中归属于有限合伙人的部分首先返还其出资，直至累计

分配的金额达到其当时的实缴出资额。然后，合伙企业按照每年 8%的内部收益率优先分配给有限合伙人，在满足约定的分配顺序的前提下，普通合伙人将提取收益分成，收益分成为有限合伙人收益总额的 20%。

本期，公允价值变动为收益人民币 4,475,140.51 元，已计入公允价值变动收益。

上述其他非流动金融资产的公允价值计量详情参见十一、公允价值的披露。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	99,871,581.61			99,871,581.61
2.本期增加金额	-			-
3.本期减少金额	971,840.00			971,840.00
(1) 其他转出	971,840.00			971,840.00
4.期末余额	98,899,741.61			98,899,741.61
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	31,222,775.62			31,222,775.62
2.本期增加金额	1,257,357.74			1,257,357.74
(1) 计提或摊销	1,257,357.74			1,257,357.74
3.本期减少金额	237,055.00			237,055.00
(1) 其他转出	237,055.00			237,055.00
4.期末余额	32,243,078.36			32,243,078.36
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	66,656,663.25			66,656,663.25
2.期初账面价值	68,648,805.99			68,648,805.99

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,294,373,245.65	1,322,693,949.23
固定资产清理		
合计	1,294,373,245.65	1,322,693,949.23

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,702,841,406.31	285,792,120.33	93,677,136.25	176,555,703.11	2,258,866,366.00
2.本期增加金额	4,243,268.76	857,548.79	149,469.03	9,971,072.50	15,221,359.08
(1) 购置	340,443.47	843,397.85	149,469.03	9,971,072.50	11,304,382.85
(2) 在建工程转入	2,930,985.29	14,150.94	-	-	2,945,136.23
(3) 投资性房地产转入	971,840.00	-	-	-	971,840.00
3.本期减少金额	385,404.00	126,495.72	509,718.69	5,831,643.83	6,853,262.24
(1) 处置或报废	385,404.00	126,495.72	509,718.69	5,831,643.83	6,853,262.24
4.期末余额	1,706,699,271.07	286,523,173.40	93,316,886.59	180,695,131.78	2,267,234,462.84
二、累计折旧					-
1.期初余额	509,410,437.63	216,623,818.75	73,630,746.40	136,507,413.99	936,172,416.77
2.本期增加金额	23,106,598.67	7,308,478.23	2,902,411.08	9,408,558.66	42,726,046.64
(1) 计提	22,869,543.67	7,308,478.23	2,902,411.08	9,408,558.66	42,488,991.64
(2) 投资性房地产转入	237,055.00				237,055.00
3.本期减少金额	385,404.00	75,665.72	494,427.13	5,081,749.37	6,037,246.22
(1) 处置或报废	385,404.00	75,665.72	494,427.13	5,081,749.37	6,037,246.22
4.期末余额	532,131,632.30	223,856,631.26	76,038,730.35	140,834,223.28	972,861,217.19
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	1,174,567,638.77	62,666,542.14	17,278,156.24	39,860,908.50	1,294,373,245.65
2.期初账面价值	1,193,430,968.68	69,168,301.58	20,046,389.85	40,048,289.12	1,322,693,949.23

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼(北京分部)	60,109,570.81	权证办理中
仓库及办公楼(四川西充)	6,426,116.29	权证办理中
仓库及办公楼(四川龙泉)	7,798,466.25	权证办理中
仓库及办公楼(四川蓬安)	4,752,216.42	权证办理中
营业用房(广安书城)	18,546,956.47	权证办理中

仓库及办公楼(四川广安)	8,648,454.51	权证办理中
仓库及办公楼(四川南充)	14,274,576.87	权证办理中
仓库及办公楼(巴中)	15,513,572.53	权证办理中
合计	136,069,930.15	

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	638,984,299.30	626,686,549.71
工程物资		
合计	638,984,299.30	626,686,549.71

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出版传媒创意中心*	598,319,240.70		598,319,240.70	594,470,914.98		594,470,914.98
仪陇教材配送中心项目*						
资阳教材中转站项目*	32,251,450.76		32,251,450.76	32,169,611.14		32,169,611.14
乐至分公司综合楼*						
乐至库房办公楼装修*	500,000.00		500,000.00			
南江商务楼(进场装修)*	7,828,715.22		7,828,715.22			
其他	84,892.62		84,892.62	46,023.59		46,023.59
合计	638,984,299.30		638,984,299.30	626,686,549.71		626,686,549.71

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
出版传媒创意中心*	736,000,000.00	594,470,914.98	3,848,325.72			598,319,240.70	81.29	81.29				自筹

仪陇教材配送中心项目*	21,900,000.00		61,787.12	61,787.12		-	88.21	88.21				自筹
资阳教材中转站项目*	32,730,000.00	32,169,611.14	81,839.62			32,251,450.76	98.54	98.54				自筹
乐至分公司综合楼*	19,700,000.00		2,869,198.17	2,869,198.17		-	100.00	100.00				自筹
乐至库房办公楼装修*	3,500,000.00		500,000.00			500,000.00	74.29	74.29				自筹
南江商务楼(进场装修)*	9,651,048.00		7,828,715.22			7,828,715.22	81.12	81.12				自筹
其他		46,023.59	53,019.97	14,150.94		84,892.62						自筹
合计	823,481,048.00	626,686,549.71	15,242,885.82	2,945,136.23		638,984,299.30						

* 同时亦为母公司的在建工程项目

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

工程物资

☐ 适用 ☒ 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	532,674,371.21	532,674,371.21
2. 本期增加金额	52,634,522.34	52,634,522.34
3. 本期减少金额	26,665,852.23	26,665,852.23
4. 期末余额	558,643,041.32	558,643,041.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	94,710,234.92	94,710,234.92
2. 本期增加金额	58,899,296.15	58,899,296.15
(1) 计提	58,899,296.15	58,899,296.15
3. 本期减少金额	18,629,823.38	18,629,823.38
4. 期末余额	134,979,707.69	134,979,707.69

三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	423,663,333.63	423,663,333.63
2. 期初账面价值	437,964,136.29	437,964,136.29

其他说明：

本集团租赁房屋租赁期为一年至十五年。本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 7,569,441.16 元（上年同期：人民币 18,659,931.64 元）。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	门店渠道	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	356,454,080.19	9,027,647.58		184,736,715.94	44,944,000.00	8,018,825.17	603,181,268.88
2. 本期增加金额	-	-		3,925,729.14	-	-	3,925,729.14
(1) 购置	-	-		3,454,031.04	-	-	3,454,031.04
(2) 内部研发	-	-		471,698.10	-	-	471,698.10
3. 本期减少金额	982,887.00	-		42,735.00	-	-	1,025,622.00
(1) 处置	982,887.00	-		42,735.00	-	-	1,025,622.00
4. 期末余额	355,471,193.19	9,027,647.58		188,619,710.08	44,944,000.00	8,018,825.17	606,081,376.02
二、累计摊销							-
1. 期初余额	92,120,164.30	4,601,266.49		90,537,194.31	32,944,000.00	3,966,929.62	224,169,554.72
2. 本期增加金额	4,575,146.89	641,388.00		10,559,153.35	-	410,846.88	16,186,535.12
(1) 计提	4,575,146.89	641,388.00		10,559,153.35	-	410,846.88	16,186,535.12
3. 本期减少金额	261,881.19	-		27,421.65	-	-	289,302.84
(1) 处置	261,881.19	-		27,421.65	-	-	289,302.84
4. 期末余额	96,433,430.00	5,242,654.49		101,068,926.01	32,944,000.00	4,377,776.50	240,066,787.00
三、减值准备							-
1. 期初余额	-	-		-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
2. 本期增加金额							-
3. 本期减少金额							-
4. 期末余额	-	-		-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
四、账面价值							-

1.期末账面价值	259,037,763.19	3,784,993.09		87,550,784.07	-	3,641,048.67	354,014,589.02
2.期初账面价值	264,333,915.89	4,426,381.09		94,199,521.63	-	4,051,895.55	367,011,714.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 15.63%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
教育信息化投入	15,224,896.49	9,195,168.11	773,305.17	471,698.10	773,305.17		23,948,366.50
合计	15,224,896.49	9,195,168.11	773,305.17	471,698.10	773,305.17		23,948,366.50

28、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购十五家出版公司(注)	500,571,581.14			500,571,581.14
其他	3,870,061.53		18,455.00	3,851,606.53
合计	504,441,642.67	-	18,455.00	504,423,187.67

(2). 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
其他(新华商)	3,851,606.53			3,851,606.53
合计	3,851,606.53			3,851,606.53

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

该等资产组的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础确定。预算毛利在预算年度前五年实现的平均毛利率为基础确定，5 年以后的营业收入的增长率为零至 2%(2019 年 12 月 31 日：零至 2%)。采用的折现率 14%-15%(2019 年 12 月 31 日：14%-15%)，依据出版业务特定风险而拟定。

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

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

根据商誉减值测试结果，本公司本期未发生新增减值。

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	24,011,026.44	2,299,575.98	7,580,829.66		18,729,772.76
房租	631,605.02	74,942.27	318,117.61	1,821.54	386,608.14
合计	24,642,631.46	2,374,518.25	7,898,947.27	1,821.54	19,116,380.90

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,094,000.36	17,773,500.09	43,763,673.56	10,940,918.39
应付职工薪酬	7,697,473.68	1,924,368.42	20,732,996.20	5,183,249.05
合计	78,791,474.04	19,697,868.51	64,496,669.76	16,124,167.44

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	31,934,325.20	7,983,581.30	33,473,140.64	8,368,285.16
其他权益工具投资公允价值变动	443,970.20	110,992.55	543,426.95	135,856.74
搬迁补偿	20,457,549.56	5,114,387.39	20,457,549.56	5,114,387.39
其他非流动金融资产公允价值变动	196,399,803.99	49,099,951.00	112,976,953.05	28,244,238.26
按权益法核算的对联营企业投资	73,763,820.65	18,440,955.16	52,083,335.07	13,020,833.77
合计	322,999,469.60	80,749,867.40	219,534,405.27	54,883,601.32

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	64,370,782.49	118,727,162.49
可抵扣亏损	313,851,822.57	280,621,367.62
合计	378,222,605.06	399,348,530.11

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

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	-	72,442,473.64	
2021	42,125,357.18	42,125,357.18	
2022	39,848,677.12	39,848,677.12	
2023	34,302,467.81	34,302,467.81	
2024	91,902,391.88	91,902,391.87	
2025	105,672,928.59	-	
合计	313,851,822.58	280,621,367.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	35,355,837.99		35,355,837.99	35,355,837.99		35,355,837.99
待抵扣增值税进项税额(注)	64,202,906.93		64,202,906.93	48,592,877.42		48,592,877.42
预付房屋购置款	13,904,800.00		13,904,800.00	17,105,497.00		17,105,497.00
定期存款(注 2)	50,000,000.00		50,000,000.00			
其他	20,767,710.78		20,767,710.78	20,767,710.78		20,767,710.78
合计	184,231,255.70	-	184,231,255.70	121,821,923.19	-	121,821,923.19

其他说明：

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

注 2：定期存款为本集团预计在未来一年内不会支取或不能提前支取的定期存款。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	26,132,957.64	3,129,159.00
银行承兑汇票	17,878,471.77	10,925,551.75
合计	44,011,429.41	14,054,710.75

于本期末，本集团为开具上述银行承兑汇票的保证金存款为人民币 6,099,364.14 元。

本集团的银行承兑汇票均将于三个月之内到期。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,263,777,331.34	3,237,967,685.53
1 至 2 年	693,396,653.40	747,755,788.80
2 至 3 年	240,796,831.98	205,784,181.87
3 年以上	124,712,762.11	124,273,858.63
合计	4,322,683,578.83	4,315,781,514.83

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。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	356,702,207.63	373,162,442.02
会员卡积分	2,781,311.89	3,538,940.71
合计	359,483,519.52	376,701,382.73

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本集团本期确认的包括在期初合同负债账面价值中的收入金额人民币 338,505,699.45 元，包括预收商品款产生的合同负债人民币 337,478,618.46 元，会员卡积分产生的合同负债人民币 1,027,080.99 元。

本集团预收商品款主要为预收学校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。

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	413,560,586.44	532,069,448.66	649,582,166.51	296,047,868.59
二、离职后福利-设定提存计划	4,545,588.29	50,548,152.73	46,404,583.00	8,689,158.02
三、辞退福利		2,698,929.01	2,698,929.01	
四、一年内到期的其他福利				
合计	418,106,174.73	585,316,530.40	698,685,678.52	304,737,026.61

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	347,903,667.52	453,351,790.88	578,142,287.07	223,113,171.33
二、职工福利费	4,000.00	3,535,058.25	3,535,058.25	4,000.00
三、社会保险费	343,522.12	18,551,917.74	17,789,498.52	1,105,941.34
其中：医疗保险费	257,059.38	16,146,910.85	15,520,271.01	883,699.22
工伤保险费	48,334.73	473,786.80	442,637.63	79,483.90
生育保险费	33,946.91	1,883,223.05	1,778,606.12	138,563.84
其他保险	4,181.10	47,997.04	47,983.76	4,194.38
四、住房公积金	1,549,868.89	38,426,019.38	38,562,026.83	1,413,861.44
五、工会经费和职工教育经费	63,533,562.20	15,618,838.47	8,915,678.58	70,236,722.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他	225,965.71	2,585,823.94	2,637,617.26	174,172.39
合计	413,560,586.44	532,069,448.66	649,582,166.51	296,047,868.59

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	728,952.02	21,423,469.22	20,070,181.61	2,082,239.63
2、失业保险费	79,115.09	881,783.53	829,958.28	130,940.34
3、企业年金缴费	3,737,521.18	28,242,899.98	25,504,443.11	6,475,978.05
合计	4,545,588.29	50,548,152.73	46,404,583.00	8,689,158.02

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,442,841.38	18,776,491.60
消费税		
营业税		
企业所得税	702,941.39	7,916,246.19
个人所得税	1,346,472.07	3,041,441.68
城市维护建设税	274,994.92	682,046.30
教育费附加	192,523.26	477,162.50
房产税	816,556.65	58,830.74
其他	18,166,399.30	18,080,412.63
合计	48,942,728.97	49,032,631.64

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	121,204,647.42	
其他应付款	345,474,498.32	297,303,824.56
合计	466,679,145.74	297,303,824.56

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付股利-H股股利	121,204,647.42	

合计	121,204,647.42	
----	----------------	--

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	45,617,971.11	6,210,151.46
保证金/押金/质保金/履约金	50,059,433.86	67,405,502.62
工程及基建费用	23,407,368.03	25,973,935.91
其他单位往来款	51,753,335.24	43,115,718.18
其他	174,636,390.08	154,598,516.39
合计	345,474,498.32	297,303,824.56

账龄超过 1 年的其他应付款项主要为保证金及押金。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	104,937,766.05	93,885,902.56
合计	104,937,766.05	93,885,902.56

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	73,243,196.80	69,248,504.54
政府补助	101,493,336.70	103,535,074.58
合计	174,736,533.50	172,783,579.12

注 1：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。

注 2：政府补助的项目：

单位：元币种：人民币

项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金	本期计入其他收	2020 年 6 月 30	与资产相关/与
----	----------------	---------	---------	---------------	---------

		额	益金额	日(未经审计)	收益相关
图书补贴	103,535,074.58	2,402,408.17	-4,444,146.05	101,493,336.70	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递延收益。

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1)、长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1)、应付债券

☐适用 ☒不适用

(2)、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房屋租赁费	418,552,273.98	447,134,268.00
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-104,937,766.05	-93,885,902.56
合计	313,614,507.93	353,248,365.44

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,755,458.63	512,637.04	5,540,660.13	53,727,435.54	
合计	58,755,458.63	512,637.04	5,540,660.13	53,727,435.54	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
版权保护音视频云应用系统	1,067,105.88			-74,449.25		992,656.63	与资产相关
数字教育关键技术集成及应用示范	1,205,627.58			-210,375.37		995,252.21	与资产相关
“藏汉双语”全媒体中心建设	55,284.40			-3,844.52		51,439.88	与资产相关
西部文化物流配送基地	1,188,449.34			-128,030.17		1,060,419.17	与资产相关
CNONIX 国家标准应用推广示范—基于供	680,357.36			-558,079.07		122,278.29	与资产相关

应链协同电子商务平台							
技改资金	11,416,978.59			-	2,097,781.45	9,319,197.14	与资产相关
富媒体数字资源在线编辑系统研发及产业化项目	2,953,109.95			-316,568.00		2,636,541.95	与资产相关
智慧书城项目	3,227,328.56			-547,489.37		2,679,839.19	与资产相关
优课数字化教学应用系统	570.26			-570.26			与资产相关
文轩云数字校园开发与应用推广	10,667.51			-7,340.00		3,327.51	与资产相关
轩客会格调书店文化品牌专项资金	2,914,057.38			-215,130.79		2,698,926.59	与资产相关
书香天府、智慧新华实体书店网络建设-财政	1,561,109.85			-368,202.60		1,192,907.25	与资产相关
数字媒体教育服务体系	754,503.60			-80,839.68		673,663.92	与资产相关
数字测评平台	2,338,678.52			-163,163.61		2,175,514.91	与资产相关
基于大数据的按需出版数学分析模型构建及关键技术研究项目	3,491,850.62					3,491,850.62	与资产相关
基于语义的内容资源关联技术及教育复合应用系统研发与应用示范项目	475,192.79					475,192.79	与资产相关
其他	25,414,586.44	512,637.04		-768,795.99		25,158,427.49	与资产相关
合计	58,755,458.63	512,637.04		-	5,540,660.13	53,727,435.54	

其他说明：

☐适用 ☒不适用**52、其他非流动负债**☐适用 ☒不适用**53、股本**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		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
发起人股份	692,468,091.00						692,468,091.00
境外上市外资股	441,937,100.00						441,937,100.00
境内上市人民币普通股	99,435,809.00						99,435,809.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,540,421,521.70			2,540,421,521.70
其他资本公积	32,103,244.62			32,103,244.62
合计	2,572,524,766.32			2,572,524,766.32

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	979,297,859.83	78,928,256.74	-	-	24,864.19	78,903,392.55	-	900,394,467.28
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	979,297,859.83	78,928,256.74	-	-	24,864.19	78,903,392.55	-	900,394,467.28

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	979,297,859.83	-78,928,256.74			-24,864.19	-78,903,392.55		900,394,467.28

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	792,353,770.15			792,353,770.15
合计	792,353,770.15			792,353,770.15

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,629,232,391.16	2,941,622,541.24
调整后期初未分配利润	3,629,232,391.16	2,941,622,541.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	580,258,976.15	1,139,047,561.12
减：提取法定盈余公积	-	81,285,411.20
应付普通股股利	370,152,300.00	370,152,300.00
期末未分配利润	3,839,339,067.31	3,629,232,391.16

(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。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50%时，可不再提取。法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大生产经营或转增公司资本，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

2020 年 5 月 21 日，本公司 2019 年度周年股东大会审议通过本公司 2019 年年度权益分派的议案。本次利润分配以方案实施前的公司总股本 1,233,841,000 股为基数，每股派发现金股利人民币 0.30 元(含税)(上年：人民币 0.30 元(含税))，共计派发现金股利人民币 370,152,300.00 元(含税)(上年：人民币 370,152,300.00 元(含税))。

(3) 子公司已提取的盈余公积

本期末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积金额为人民币 134,816,191.16 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 134,816,191.16 元)。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,547,078,598.17	2,026,790,126.75	3,804,537,930.80	2,313,593,088.71
其他业务	59,206,426.12	5,964,317.35	69,847,457.40	17,559,017.28
合计	3,606,285,024.29	2,032,754,444.10	3,874,385,388.20	2,331,152,105.99

注：主营业务收入分类请详见第四节经营情况讨论与分析一、表格“主营业务分板块情况”。

(2) 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,750,570.34	1,638,459.36
教育费附加	1,248,788.61	1,184,935.36
房产税	10,283,254.05	8,599,220.86
土地使用税	1,867,479.96	1,306,584.75
车船使用税	113,364.60	107,414.60
印花税	4,936,899.98	930,748.99
残疾人保障基金	107,581.61	319,117.89

其他	48,362.17	115,731.32
合计	20,356,301.32	14,202,213.13

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人力成本	308,770,417.04	277,387,877.69
运输费	139,921,218.17	123,390,673.48
业务会议费	15,276,412.71	21,396,422.81
机动车费	7,281,242.81	8,540,809.84
差旅费	7,653,790.54	11,920,419.71
宣传促销费	46,176,272.88	40,464,213.82
发行手续费	14,519,273.72	16,233,916.33
包装费	5,246,149.34	7,203,309.66
其他	61,531,338.92	66,024,845.99
合计	606,376,116.13	572,562,489.33

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人力成本	249,384,890.67	241,874,155.08
业务招待费	46,545,798.63	58,715,968.41
租赁费	7,569,441.16	18,659,931.64
折旧费及摊销费	95,804,235.92	80,955,575.20
会议费	7,063,648.99	10,509,659.03
物业管理费	17,750,784.72	17,065,634.40
差旅费	2,151,731.47	4,612,214.45
能源费	6,138,248.58	8,425,400.59
办公费	2,951,070.79	3,815,827.46
修理费	8,147,381.03	9,779,607.04
审计及其他非审计服务费	720,000.00	720,000.00
其他	31,801,498.74	27,777,916.45
合计	476,028,730.70	482,911,889.75

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
教育信息化投入	773,305.17	1,929,084.96
合计	773,305.17	1,929,084.96

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	63,922.28	178,280.82
租赁负债利息支出	11,489,111.97	8,995,548.78
利息收入	-29,703,730.17	-13,663,921.52
长期应收款利息收入	-6,373,701.09	-4,509,351.75
汇兑损益及其他	5,680,658.45	2,936,744.58
合计	-18,843,738.56	-6,062,699.09

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
图书出版补贴	4,444,146.05	11,292,616.55
增值税先征后返收入	5,197,605.89	52,517,971.00
其他财政补贴	7,672,776.30	10,152,401.09
合计	17,314,528.24	73,962,988.64

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,439,093.39	48,360,904.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-254,299.46	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	53,544,416.02	49,814,688.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,254,285.95	24,580,666.53
合计	104,983,495.90	122,756,258.96

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		153,344.50
其他非流动金融资产	127,162,814.85	-16,631,366.62
合计	127,162,814.85	-16,478,022.12

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-158,986.80	3,612,813.17
应收账款信用减值损失	104,662,597.81	35,532,124.27
合计	104,503,611.01	39,144,937.44

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	31,323,764.19	20,352,061.62
合计	31,323,764.19	20,352,061.62

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	188,874.38	3,126,981.39
合计	188,874.38	3,126,981.39

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,348,531.32	1,625,877.62	5,348,531.32
合计	5,348,531.32	1,625,877.62	5,348,531.32

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,900,175.55	12,526,069.60	16,900,175.55
罚没支出	12,952.74	10,752.97	12,952.74
其他	1,292,775.12	181,837.85	1,292,775.12
合计	18,205,903.41	12,718,660.42	18,205,903.41

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-146,128.43	767,497.04

递延所得税费用	22,317,429.19	16,159,760.38
合计	22,171,300.76	16,927,257.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	589,804,831.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	147,451,207.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,476,631.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-179,251.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,500,079.62
各项减免税优惠	-135,020,319.75
无需课税收入的纳税影响	-13,386,104.01
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	-13,670,942.47
所得税费用	22,171,300.76

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息	27,638,312.36	11,612,525.99
政府补助	5,047,161.38	28,216,428.08
收取的手续费及其他单位往来款	38,032,527.69	29,066,299.75
其他	57,206,026.65	17,133,298.91
合计	127,924,028.08	86,028,552.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	296,345,397.72	294,872,765.67
管理费用(不含租赁费)	186,011,857.96	177,201,102.12
租赁费	7,569,441.16	18,659,931.64
其他	36,510,930.91	26,033,040.83
合计	526,437,627.75	516,766,840.26

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回三个月以上定期存款	77,000,000.00	
收购子公司收到的现金流量净额		3,020,764.08
收回定期存款利息	453,965.75	
合计	77,453,965.75	3,020,764.08

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司导致的现金流出	5,106,518.99	-
三个月以上定期存款增加	240,000,000.00	254,000,000.00
合计	245,106,518.99	254,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	37,485,372.05	28,521,783.22
合计	37,485,372.05	28,521,783.22

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	567,633,530.75	573,541,471.72
加：资产减值准备	31,323,764.19	20,352,061.62
信用减值损失	104,503,611.01	39,144,937.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,488,991.64	40,919,560.86
使用权资产摊销	58,023,324.88	42,671,369.91
无形资产摊销	16,186,535.12	12,359,645.93
长期待摊费用摊销	7,898,947.27	5,098,625.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-188,874.38	-3,126,981.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-127,162,814.85	16,478,022.12
财务费用（收益以“－”号填列）	2,293,990.71	4,721,465.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-104,983,495.90	-122,756,258.96

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,573,701.07	489,047.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	25,891,130.26	15,670,712.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,362,783.34	242,615,953.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-265,868,664.82	-314,395,968.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-95,654,084.54	88,926,081.33
其他	1,257,357.74	1,292,729.37
经营活动产生的现金流量净额	268,432,331.35	664,002,476.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租入固定资产确认使用权资产	52,634,522.34	40,335,987.96
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,180,555,923.75	3,553,804,472.95
减：现金的期初余额	3,393,906,225.68	2,576,699,731.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-213,350,301.93	977,104,741.70

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

（4）现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,180,555,923.75	3,393,906,225.68
其中：库存现金	2,864,952.61	2,569,899.73
可随时用于支付的银行存款	3,176,097,219.03	3,391,336,325.95
可随时用于支付的其他货币资金	1,593,752.11	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,180,555,923.75	3,393,906,225.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,300,657.06	
合计	31,300,657.06	/

于本期末，本集团的所有权受到限制的货币资金中，为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人民币 6,099,364.14 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,277,665.53 元)，为开具保函而存入银行的保证金人民币 495,971.95 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,372,042.16 元)，房改专项基金及住房维修基金人民币 24,705,320.97 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 24,643,831.83 元)。本期无因子公司诉讼事项被冻结的银行存款(2019 年 12 月 31 日：人民币 6,143,521.00 元)。

82、外币货币性项目**(1)、 外币货币性项目**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	23,452.83	7.0795	166,034.31
欧元	83.71	7.961	666.42
港币	35,471.25	0.9134	32,399.44

(2)、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因☐适用 ☒不适用**83、套期**☐适用 ☒不适用**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
图书补贴	2,402,408.17	其他流动负债	4,444,146.05
与资产相关补贴	512,637.04	递延收益	5,540,660.13
退税补贴	5,197,605.89	其他收益	5,197,605.89
其他	2,132,116.17	其他收益	2,132,116.17
合计	10,244,767.27	/	17,314,528.24

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

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

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

本公司之子公司四川人教时代新华音像有限责任公司及文轩薇薇广告传媒(成都)有限公司完成清算，本期不再纳入本集团的合并范围。

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

人教时代	成都	成都	音像制品制作及销售	80		投资成立
文轩传媒	成都	成都	图书、期刊销售等	100		投资成立
教育科技	成都	成都	软件开发、电子设备销售	100		投资成立
文传物流	成都	成都	货物仓储、配送	100		投资成立
北京商超	北京	北京	图书、报纸、期刊销售	51		投资成立
艺术投资	成都	成都	项目投资及管理、艺术品展览	100		投资成立
文轩在线	成都	成都	网络销售各类产品	75		投资成立
华盛顿文轩媒体	美国	美国	版权贸易、对外合作出版与发行	90		投资成立
看熊猫	成都	成都	期刊销售	100		投资成立
薇薇广告	成都	成都	广告	53		投资成立
文轩云图	成都	成都	软件及配套硬件销售	100		投资成立
文轩投资	成都	成都	创业投资、企业投资	100		投资成立
文轩国际	成都	成都	组织策划文化艺术交流活动、商务咨询、会议及展览展示服务	100		投资成立
文轩全媒	北京	北京	组织文化艺术交流活动	100		投资成立
文轩音乐	成都	成都	商务服务及乐器销售	100		投资成立
航天云	北京	北京	计算机软件开发及系统服务	70		投资成立
华夏盛轩	北京	北京	出版物销售等	100		投资成立
轩客会	成都	成都	图书批发和零售	100		投资成立
成都苍穹在线科技有限公司	成都	成都	计算机系统服务；制作、代理等	100		投资成立
四川墨渊文化传播有限公司	成都	成都	图书销售	75		投资成立
四川欣雅轩文化传播有限公司	成都	成都	图书销售	75		投资成立
四川爱阅城文化传播有限公司	成都	成都	出版物销售	75		投资成立
四川兴悦阅文化传播有限公司	成都	成都	出版物销售	75		投资成立
四川天宇阁文化传播有限公司	成都	成都	出版物销售	75		投资成立
四川学海之舟文化传播有限公司	成都	成都	出版物销售	75		投资成立
新华在线	成都	成都	互联网出版、商品批发和零售	100		同一控制合并
北京蜀川	北京	北京	出版物销售	100		同一控制合并
四川文化传播	成都	成都	广告代理和租赁	100		同一控制合并
新华商	成都	成都	纸浆、纸及纸制品销售	51		非同一控制合并
文轩体育	成都	成都	场馆管理服务、广告、自有房屋租赁	100		非同一控制合并
人民社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
出版印刷	成都	成都	教材租型印供	100		非同一控制合并
教育社	成都	成都	图书出版、本版总发	100		非同一控制合并
少儿社	成都	成都	图书、期刊出版	100		非同一控制合并
科技社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
大自然杂志社	成都	成都	期刊出版	100		非同一控制合并
美术社	成都	成都	销售工艺美术品、图书出版	100		非同一控制合并
辞书社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
文艺社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
天地社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
时代英语	成都	成都	销售国内书报刊	51		非同一控制合并

巴蜀社	成都	成都	图书出版	100		非同一控制合并
印刷物资	成都	成都	商品批发与零售	100		非同一控制合并
数字社	成都	成都	音像制品出版、互联网出版	100		非同一控制合并
读者报	成都	成都	《读者报》出版、广告、商品批发与零售、软件和信息技术服务业	100		非同一控制合并
画报社	成都	成都	期刊出版	100		非同一控制合并
四川新华印刷	成都	成都	出版物印刷	100		非同一控制合并
四川云汉	成都	成都	出版物批发	75		非同一控制合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京商超	49.00%	-7,398,946.86		-78,714,672.54
文轩在线	25.00%	-505,962.99		-24,258,660.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京商超	9,769.53	179.24	9,948.77	20,733.99	2.06	20,736.05	12,167.14	264.57	12,431.71	21,678.29	30.71	21,709.00
文轩在线	206,692.09	697.05	207,389.14	217,029.70	62.90	217,092.60	188,494.55	816.74	189,311.29	198,749.47	62.90	198,812.37

单位:万元币种:人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京商超	3,343.64	-1,509.99	-1,509.99	-523.45	6,450.29	-946.71	-946.71	-132.14
文轩在线	83,155.79	-202.39	-202.39	13,781.44	96,903.13	-894.06	-894.06	16,593.86

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南出版社	XX 公司	海南出版社	XX 公司
流动资产	429,756,881.99		427,037,522.05	
其中: 现金和现金等价物	21,840,320.69		22,369,544.62	
非流动资产	64,739,037.01		55,342,532.74	
资产合计	494,495,919.00		482,380,054.79	
流动负债	196,506,296.89		192,752,537.08	
非流动负债	20,150,000.00		19,890,000.00	
负债合计	216,656,296.89		212,642,537.08	
少数股东权益	889,427.16		994,122.92	
归属于母公司股东权益	276,950,194.95		268,743,394.79	
按持股比例计算的净资产份额	138,475,097.48		134,371,697.40	
调整事项	30,735,530.98		30,735,530.98	
--商誉	30,735,530.98		30,735,530.98	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	169,210,628.46		165,107,228.38	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

营业收入	47,602,289.66		75,292,498.65	
财务费用	-39,585.42		-65,660.17	
所得税费用	-		76,302.91	
净利润	8,102,104.40		15,092,495.05	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	8,102,104.40		15,092,495.05	
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	人民东方 (北京)书业 有限公司	明博教育科 技股份有限 公司	四川文轩宝 湾供应链有 限公司	人民东方(北 京)书业有限 公司	明博教育科 技股份有限 公司	四川文轩宝 湾供应链有 限公司
流动资产	93,783,338.37	131,324,056.80	177,474,350.20	105,702,082.60	141,332,370.97	145,605,871.85
非流动资产	5,838,471.10	35,758,856.61	142,345,523.06	5,457,378.93	93,792,140.62	56,511,513.76
资产合计	99,621,809.47	167,082,913.41	319,819,873.26	111,159,461.53	235,124,511.59	202,117,385.61
流动负债	48,644,302.08	34,465,143.90	206,330,549.24	55,842,366.63	38,897,206.68	90,195,513.24
非流动负债		6,552,230.87	333,343.29		535,631.20	393,111.50
负债合计	48,644,302.08	41,017,374.77	206,663,892.53	55,842,366.63	39,432,837.88	90,588,624.74
少数股东权益		30,156.48	13,583,912.58		32,739.17	13,027,561.70
归属于母公司股东权益	50,977,507.39	126,035,382.16	99,572,068.15	55,317,094.90	195,658,934.54	98,501,199.17
按持股比例计算的净资产份额	10,195,501.48	25,711,217.96	44,807,430.67	11,063,418.98	39,914,422.65	44,325,539.63
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	10,195,501.48	25,711,217.96	44,807,430.67	11,063,418.98	39,914,422.65	44,325,539.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	5,886,110.16	73,317,041.26	256,965,181.91	17,064,444.59	51,816,784.51	140,777,373.57
净利润	-4,339,587.51	1,228,603.93	1,627,219.86	-3,040.10	1,546,416.42	-2,296,866.41
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-4,339,587.51	1,228,603.93	1,627,219.86	-3,040.10	1,546,416.42	-2,296,866.41
本年度收到的来自联营企业的股利	-			2,400,000.00		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	29,573,246.23	27,313,416.85

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,259,829.38	3,598,577.51
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,259,829.38	3,598,577.51
联营企业：		
投资账面价值合计	203,523,011.85	161,929,916.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	39,665,095.08	37,928,091.53
--其他综合收益		
--综合收益总额	39,665,095.08	37,928,091.53

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
贵州文轩	5,557,990.70		5,557,990.70
四川福豆	837,201.50	1,315,348.95	2,152,550.45
合计	6,395,192.20		7,710,541.15

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括以摊余成本计量的金融资产、应收款项融资-银行承兑汇票、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资、其他非流动资产-定期存款以

及应付款项等，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。于各个资产负债表时点日，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。管理层认为人民币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	
	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
货币资金		
美元	166,034.31	160,370.24
欧元	666.42	666.43
港元	32,399.44	24,519.46

1.1.2 利率风险

本集团本期末无计息借款，本集团因利率变动引起租赁负债金额及损益表变动影响较小，因此本集团未面临重大利率风险。

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(附注七、18)。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。本期，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权确认其他综合收益分别为收益人民币 9,971,200.00 元、损失人民币 99,456.74 元和损失人民币 88,800,000.00 元。

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

人民币元

项目	价格变动	对其他综合收益及股东权益的影响	
		本期(未经审计)	上期(未经审计)
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格上升 5%	34,649,920.00	37,454,320.00
哈工智能	股票价格上升 5%	37,161.88	48,518.76
成都银行	股票价格上升 5%	31,840,000.00	35,320,000.00
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格下降 5%	-34,649,920.00	-37,454,320.00
哈工智能	股票价格下降 5%	-37,161.88	-48,518.76
成都银行	股票价格下降 5%	-31,840,000.00	-35,320,000.00

1.2 信用风险

2020 年 6 月 30 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-银行承兑汇票、其他应收款、长期应收款、其他非流动资产-定期存款等金融资产的账面金额。

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等。

本集团的货币资金、应收利息、应收款项融资-银行承兑汇票及其他非流动资产-定期存款为存放于或应收信用评级较高的银行，管理层认为此类金融资产具有较低的信用风险。

下表详细说明了本集团金融资产的信用风险敞口：

人民币元

项目	未来 12 个月/整个存续期预期信用损失	账面余额 2020 年 6 月 30 日 (未经审计)
以摊余成本计量的金融资产：		
货币资金	未来 12 个月预期信用损失	3,408,228,539.70
其他非流动资产-定期存款	未来 12 个月预期信用损失	50,000,000.00
应收账款	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	2,019,963,624.17
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	401,641,731.66
应收票据	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	920,000.00
	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	103,632,584.49

	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)	24,370,312.93
长期应收款 (含预期一年内收回)	未来 12 个月预期信用损失	394,131,702.95
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：		
应收款项融资-银行承兑汇票	未来 12 个月预期信用损失	3,258,168.30

应收账款

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

于 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日，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：

单位：元币种：人民币

账龄	2020年6月30日 (未经审计)			2019年12月31日		
	预期平均 损失率	金额	减值准备	预期平均 损失率	金额	减值准备
1年以内	7.94%	2,019,963,624.17	160,388,426.83	7.80%	1,849,180,130.42	144,259,504.85
1至2年	61.14%	258,146,564.31	157,843,002.24	58.55%	136,342,076.79	79,821,555.01
2至3年	100.00%	59,145,964.94	59,145,964.94	100.00%	56,242,467.72	56,242,467.72
3年以上	100.00%	84,349,202.41	84,349,202.41	100.00%	76,780,471.03	76,780,471.03
合计	19.07%	2,421,605,355.83	461,726,596.42	16.86%	2,118,545,145.96	357,103,998.61

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

应收账款信用损失准备变动情况：

人民币元

	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日	132,231,487.43	224,872,511.18	357,103,998.61
本期预期信用损失调整	16,128,921.98	88,533,675.83	104,662,597.81
其他变动	-	-40,000.00	-40,000.00
2020年6月30日(未经审计)	148,360,409.41	313,366,187.01	461,726,596.42

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,996,224.78	-	12,625,799.54	16,622,024.32
本期预期信用损失调整	150,440.32	-	339,997.04	490,437.36
转回发生信用减值	-	-	-649,424.16	-649,424.16
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	4,146,665.10	-	12,316,372.42	16,463,037.52

长期应收款

本集团长期应收款(含预期在一年内收回)余额均为对政府机构及学校的应收款项,管理层认为长期应收款具有较低的信用风险。

1.3 流动风险

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

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

本集团持有的金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

本期末(未经审计)

人民币元

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	44,011,429.41	-	-	44,011,429.41
应付账款	4,322,683,578.83	-	-	4,322,683,578.83
其他应付款	458,560,943.71	-	-	458,560,943.71
租赁负债	123,884,346.16	328,403,446.86	19,415,395.76	471,703,188.78
合计	4,949,140,298.11	328,403,446.86	19,415,395.76	5,296,959,140.73

上期末

人民币元

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

2、金融资产转移

于本期末,本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 20,408,520.12 元(2019 年 12 月 31 日:人民币 15,293,314.91 元),用于支付对供货商的应付账款。本集团认为该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商,因此终止确认该等背书应收票据。若

承兑银行到期无法兑付该等票据,根据中国相关法律法规,本集团就该等应收票据承担连带责任。

本集团认为,该等应收票据的承兑银行信誉良好,于到期日不能兑付该等票据的风险极低。

于本期末,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。

于本期末,所有背书给供应商的应收票据均将在报告期末六个月内到期。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	32,948.88	1,298,000,000.00	662,599,224.56	1,960,632,173.44
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	32,948.88	1,298,000,000.00	-	1,298,032,948.88
(1) 债务工具投资		1,298,000,000.00	-	1,298,000,000.00
(2) 权益工具投资	32,948.88			32,948.88
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	662,599,224.56	662,599,224.56
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资			662,599,224.56	662,599,224.56
(二) 其他债权投资		3,258,168.30		3,258,168.30
(三) 其他权益工具投资	1,330,541,637.53		375,393.81	1,330,917,031.34
(四) 投资性房地产				-
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,330,574,586.41	1,301,258,168.30	662,974,618.37	3,294,807,373.08
(六) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

活跃市场上的报价

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

基于折现现金流量模型计算。输入值为美元 3 个月伦敦同业拆借利率；欧元/美元汇率；美元/瑞郎汇率及黄金美元定盘价格；以及输入值为银行承兑票据同期贴现率。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

市场法、未来现金流折现法、经调整后的活跃市场报价。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	本期(未经审计)
2020 年 1 月 1 日	627,811,803.52
本期计入公允价值变动损益	127,162,814.85
本期购买	8,000,000.00
本期转入第一层次	-
本期处置	(100,000,000.00)
2020 年 6 月 30 日(未经审计)	662,974,618.37

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

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

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

四川新华发行集团	成都	商品批发零售、房屋租赁、房地产业、项目投资	59,382.20	50.37	50.37
----------	----	-----------------------	-----------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

四川新华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%。四川新华发行集团经由全资子公司蜀典投资有限公司(香港)持有本公司 H 股股份 28,586,000 股，占本公司总股本的 2.32%，合计占本公司总股本的 50.37%。

本企业最终控制方是四川省国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

☒适用 ☐不适用

本企业合营和联营企业情况详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
商务印书馆(成都)有限公司	联营公司
上海景界信息科技有限公司	联营公司
成都文轩股权投资基金管理有限公司	联营公司
人民东方(北京)书业有限公司	联营公司
明博教育科技股份有限公司	联营公司
凉山新华文轩教育科技有限公司	合营公司
海南出版社	合营公司
新华影轩(北京)影视文化有限公司	联营公司
四川文轩宝湾供应链有限公司	联营公司

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川新华国际酒店有限责任公司	控股股东之子公司
四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司	控股股东之子公司
成都皇鹏物业有限责任公司	控股股东之子公司
四川新华海颐文化发展有限公司	控股股东之子公司
四川新华海颐酒店有限公司	控股股东之子公司
四川新华泛悦文化传媒有限公司	控股股东之子公司
四川新华硅谷天堂股权投资基金管理有限公司	控股股东之子公司
四川新华万云科技有限公司	控股股东之子公司

四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店	控股股东之分公司
四川出版集团	本公司董事施加重大影响的其他企业
四川恒熙物业管理有限责任公司	本公司董事施加重大影响的其他企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川新华国际酒店有限责任公司	支付酒店及会议服务费	58,552.26	124,635.29
四川广汉市三星堆瞿上园文化有限公司	支付酒店及会议服务费	25,351.89	210,802.68
成都皇鹏物业有限责任公司	支付物业管理服务费	6,265,513.47	4,285,365.33
四川恒熙物业管理有限责任公司	支付物业管理服务费	1,866,283.53	1,543,482.77
四川新华发行集团有限公司花岛度假酒店	支付酒店及会议服务费	-	16,688.00
明博教育科技股份有限公司	支付采购商品款	7,462,907.84	
商务印书馆(成都)有限公司	支付采购商品款	7,646,540.10	6,427,831.53
人民东方(北京)书业有限公司	支付采购商品款	1,509,433.91	3,018,867.92
海南出版社	支付采购商品款	4,046,583.35	1,719,288.15
四川新华海颐文化发展有限公司	支付酒店及会议服务费	93,613.11	396,868.17
四川新华海颐酒店有限公司	支付酒店及会议服务费	6,037.74	59,996.22
合计		28,980,817.20	17,803,826.06

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川新华发行集团	销售出版物及提供劳务	284,221.66	335,454.08
四川新华万云科技有限公司	提供劳务		332,128.29
凉山新华文轩教育科技有限公司	销售产品		109,830.47
四川新华海颐文化发展有限公司	提供宣传服务		9,146.23
四川文轩宝湾供应链有限公司	提供宣传服务		40,981.61
四川新华泛悦文化传媒有限公司	销售产品	2,178.90	
四川新华硅谷天堂股权投资基金管理有限公司	提供设计服务		60.00
合计		286,400.56	827,600.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川新华发行集团	房屋	639,787.89	639,787.89
新华影轩	房屋	103,214.62	224,771.49

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川新华发行集团	房屋	不适用	不适用
四川出版集团	房屋	不适用	6,624,471.62
成都文轩股权投资基金管理有限公司	房屋	不适用	不适用
合计			6,624,471.62

关联租赁情况说明

☒适用 ☐不适用

本期本公司作为承租方承租四川新华发行集团房屋，本期确认使用权资产折旧人民币 17,425,008.42 元。

本期本公司作为承租方承租四川出版集团房屋，本期确认使用权资产人民币 33,387,829.66 元，本期确认使用权资产折旧人民币 5,564,638.26 元。

本期本集团承租成都文轩股权投资基金管理有限公司房屋，本期确认使用权资产人民币 2,299,261.37 元，本期确认使用权资产折旧人民币 447,005.12 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	158.48	161.11

(8) 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	本期发生额		上期发生额	
	代垫货款	资金占用费	代垫货款	资金占用费
四川文轩宝湾供应链有限公司(注)	1,650,393.29	63,922.28	2,697,594.04	176,246.40
合计	1,650,393.29	63,922.28	2,697,594.04	176,246.40

注：本期产生的利息费用共计人民币 63,922.28 元，系关联方四川文轩宝湾供应链有限公司为北京商超代垫货款人民币 1,650,393.29 元产生。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海景界信息科技有限公司	195,984.00		195,984.00	
应收账款	四川新华海颐文化发展有限公司	-		1,754.00	
应收账款	四川新华发行集团	941,648.63		962,648.63	
预付款项	明博教育科技股份有限公司	-		1,200,000.00	
预付款项	人民东方(北京)书业有限公司	-		1,509,433.90	
其他应收款	四川新华发行集团	639,787.89			
其他应收款	四川出版集团	113,306.68			
其他应收款	上海景界信息科技有限公司	26,478.80		26,478.80	
其他应收款	商务印书馆(成都)有限公司	-		4,000.00	
其他应收款	教育论坛	72,000.00			
合计		1,989,206.00		3,900,299.33	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	明博教育科技股份有限公司	960,000.00	1,360,000.00
应付账款	商务印书馆(成都)有限公司	15,317,821.41	20,863,621.86
应付账款	海南出版社	122,481.66	122,481.66

应付账款	明博教育科技有限公司	85,612.76	190.00
应付账款	上海景界信息科技有限公司	-	18,941.36
应付账款	凉山新华文轩教育科技有限公司	22,836,805.37	22,836,805.37
其他应付款	四川出版集团	42,439,553.86	
其他应付款	成都皇鹏物业有限责任公司	769,091.18	6,353.75
其他应付款	明博教育科技有限公司	755,932.78	
其他应付款	四川文轩宝湾供应链有限公司	1,653,393.29	6,203,797.71
一年内到期的租赁负债	四川新华发行集团	33,049,866.26	32,732,098.83
一年内到期的租赁负债	四川出版集团	10,860,442.82	
一年内到期的租赁负债	成都文轩股权投资基金管理有限公司	733,279.01	
租赁负债	四川新华发行集团	109,423,656.57	148,175,155.93
租赁负债	四川出版集团	17,310,794.44	
租赁负债	成都文轩股权投资基金管理有限公司	1,369,935.15	
合计		257,688,666.56	232,319,446.47

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元币种：人民币

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	70,871,472.74	90,915,971.47

对合伙企业投资认缴出资承诺	171,220,000.00	179,220,000.00
合计	242,091,472.74	270,135,971.47

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

本公司及下属 13 家子公司根据国家有关规定实施了企业年金计划，并按企业年金方案规定计提企业缴费总额，为符合条件的员工缴纳企业年金。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

本集团各个报告分部提供的主要产品及服务分别为：

出版：图书、报刊、音像制品及数字产品等出版物的出版，印刷服务及物资供应；

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间抵销	合计
对外交易收入	307,957,458.16	3,204,160,270.87	94,167,295.26			3,606,285,024.29
分部间交易收入	652,569,625.23	3,625,102.07	58,910,362.19		715,105,089.49	-
营业收入合计	960,527,083.39	3,207,785,372.94	153,077,657.45		715,105,089.49	3,606,285,024.29
营业利润(亏损)	171,562,393.93	204,593,997.22	122,977,114.01	49,143,317.29	-54,385,381.15	602,662,203.60
营业外收入	409,101.85	4,833,853.62	105,575.85			5,348,531.32
营业外支出	59,967.28	18,145,935.56	0.57			18,205,903.41
利润(亏损)总额	171,911,528.50	191,281,915.28	123,082,689.29	49,143,317.29	-54,385,381.15	589,804,831.51
资产总额	6,421,571,752.52	9,506,398,047.24	1,455,823,293.02	1,755,515,414.28	3,627,770,136.80	15,511,538,370.26
负债总额	2,235,332,560.48	6,794,273,191.55	536,148,865.07	246,911,616.93	3,538,362,694.54	6,274,303,539.49
补充信息						
折旧	10,024,391.45	76,816,352.88	14,928,929.93			101,769,674.26
摊销	2,256,078.77	20,553,542.80	1,275,860.82			24,085,482.39
利息收入	428,817.78	35,270,155.99	378,457.49			36,077,431.26

当期确认的信用减值损失	20,557,185.22	81,893,429.36	2,052,996.43			104,503,611.01
当期确认的资产减值损失	27,078,995.64	4,335,898.58	-91,130.03			31,323,764.19
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	184,219.24	-85,961.26	45,330,211.85	-13,989,376.44		31,439,093.39
采用权益法核算的长期股权投资余额	20,308,424.97	368,566.78	212,547,559.23	249,796,485.67		483,021,036.65
资本性支出	1,162,421.88	37,409,607.56	624,438.38			39,196,467.82
其中：在建工程	53,019.97	15,189,865.85				15,242,885.82
购置固定资产支出	1,095,685.09	9,584,259.38	624,438.38			11,304,382.85
购置无形资产支出	13,716.82	3,440,314.22				3,454,031.04
开发支出		9,195,168.11				9,195,168.11

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐ 适用 ☒ 不适用

8、其他

☒ 适用 ☐ 不适用

冠状病毒(“COVID-19”)疫情的爆发及后续采取的隔离措施，加上多国发布的旅行限制令，对全球经济及商业环境造成冲击，并直接或间接影响本集团运营。由于政府为遏制疫情蔓延而采取强制性隔离措施，本集团财务状况及表现在不同方面受到影响。一方面，本集团于2020年2月至2020年3月期间部分零售门店短暂暂停营业，因此发行分部中零售业务收入以及出版分部中一般图书销售收入较上年同期减少。另一方面，由于各地学校开学延迟，本集团发行分部中教育信息化及教育装备验收时间递延，因此教育信息化及教育装备业务收入较上年同期减少。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

(1) 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,109,797,283.73
1 年以内小计	1,109,797,283.73
1 至 2 年	82,748,059.40
2 至 3 年	13,827,831.22
3 年以上	52,376,898.48

合计	1,258,750,072.83
----	------------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,258,750,072.83	100.00	209,306,839.05	16.63	1,049,443,233.78	915,748,022.78	100.00	154,515,165.67	16.87	761,232,857.11
其中：										
合计	1,258,750,072.83	/	209,306,839.05	/	1,049,443,233.78	915,748,022.78	/	154,515,165.67	/	761,232,857.11

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,109,797,283.73	95,064,198.53	8.57
1 至 2 年	82,748,059.40	48,037,910.82	58.05
2 至 3 年	13,827,831.22	13,827,831.22	100.00
3 年以上	52,376,898.48	52,376,898.48	100.00
合计	1,258,750,072.83	209,306,839.05	16.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		65,645,263.81	88,869,901.86	154,515,165.67
本期计提		29,418,934.72	25,372,738.66	54,791,673.38
2020 年 6 月 30 日余额		95,064,198.53	114,242,640.52	209,306,839.05

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	154,515,165.67	54,791,673.38				209,306,839.05
合计	154,515,165.67	54,791,673.38				209,306,839.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	2020-6-30 (未经审计)	账龄	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备 期末余额 (未经审计)
文轩教育科技	子公司	208,893,318.36	1 年以内	16.60	
四川省教育厅	第三方	132,129,508.02	1 年以内	10.50	
北京商超	子公司	99,573,640.33	1 年以内	7.91	
四川龙阳天府新区建设投资有限公司	第三方	26,669,454.24	1 年以内	2.12	4,323,256.10
南部县教育局	第三方	10,799,959.99	1 年以内	0.86	1,757,053.96
合计		478,065,880.94		37.99	6,080,310.06

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	33,600,000.00	320,000,000.00
其他应收款	538,943,858.70	623,677,036.44

合计	572,543,858.70	943,677,036.44
----	----------------	----------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
教育社		250,000,000.00
出版印刷		70,000,000.00
成都银行	33,600,000.00	
合计	33,600,000.00	320,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	374,106,545.72
1 年以内小计	374,106,545.72
1 至 2 年	55,665,400.80
2 至 3 年	30,689,108.36
3 年以上	86,173,320.34

合计	546,634,375.22
----	----------------

(2) 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	485,309,348.20	578,231,507.74
押金/保证金	39,472,206.35	37,370,129.80
备用金	1,926,075.04	2,003,508.06
其他	19,926,745.63	13,560,869.15
合计	546,634,375.22	631,166,014.75

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	268,482.52		7,220,495.79	7,488,978.31
本期计提	23,833.37		177,704.84	201,538.21
2020 年 6 月 30 日余额	292,315.89		7,398,200.63	7,690,516.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他	7,488,978.31	201,538.21				7,690,516.52
合计	7,488,978.31	201,538.21				7,690,516.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
印刷物资	应收子公司款项	200,780,275.25	1 年以内、2-3 年、3 年以上	36.73	
文轩教育科技	应收子公司款项	60,713,364.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.11	
文轩投资	应收子公司款项	52,305,888.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	9.57	
读者报	应收子公司款项	36,961,406.57	1 年以内、1-2 年、3 年以上	6.76	
艺术投资	应收子公司款项	28,183,930.12	3 年以上	5.16	
合计	/	378,944,864.83	/	69.33	

(7) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,456,746,138.06	57,072,032.00	3,399,674,106.06	3,261,599,181.27	57,072,032.00	3,204,527,149.27
对联营、合营企业投资	243,149,140.10		243,149,140.10	257,138,516.54		257,138,516.54
合计	3,699,895,278.16	57,072,032.00	3,642,823,246.16	3,518,737,697.81	57,072,032.00	3,461,665,665.81

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新华在线	40,000,000.00			40,000,000.00		2,072,032.00
人教时代	2,106,941.60		2,106,941.60	0.00		
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		
薇薇广告	2,746,101.61		2,746,101.61	0.00		
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	385,039,941.53			385,039,941.53		
数字社	5,605,427.63			5,605,427.63		
文艺社	60,731,819.65			60,731,819.65		
美术社	17,559,756.46			17,559,756.46		
科技社	24,294,897.94			24,294,897.94		
辞书社	27,809,021.68			27,809,021.68		
巴蜀社	45,244,860.20			45,244,860.20		
天地社	139,379,050.03	100,000,000.00		239,379,050.03		
读者报	866,830.73			866,830.73		
画报社	7,521,475.38			7,521,475.38		
文轩投资	200,000,000.00	100,000,000.00		300,000,000.00		
四川新华印刷	248,599,490.28			248,599,490.28		
北京航天云	29,248,300.00			29,248,300.00		
文轩国际	20,000,000.00			20,000,000.00		
文轩全媒	10,000,000.00			10,000,000.00		
文轩音乐	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川文化传播	30,710,006.28			30,710,006.28		
轩客会	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	3,204,527,149.27	200,000,000.00	4,853,043.21	3,399,674,106.06		57,072,032.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
海南出版社	165,107,228.38			4,103,400.08					169,210,628.46	
凉山新华文轩教育科技有限公司	19,637,833.39			-1,010,976.95					18,626,856.44	
小计	184,745,061.77			3,092,423.13					187,837,484.90	
二、联营企业										
商务印书馆(成都)有限公司	2,846,167.54			-98,594.07					2,747,573.47	
人民东方(北京)书业有限公司	11,063,418.98			-867,917.50					10,195,501.48	
明博教育科技股份有限公司	39,914,422.65			-14,203,204.69					25,711,217.96	
幼儿教育	5,113,724.49			-244,633.43					4,869,091.06	
新华影轩	13,073,529.26			-1,619,191.03					11,454,338.23	
文轩银时	382,191.85			-48,258.85					333,933.00	
小计	72,393,454.77			-17,081,799.57					55,311,655.20	
合计	257,138,516.54			-13,989,376.44					243,149,140.10	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,460,192,570.12	1,403,566,828.35	2,275,366,382.93	1,296,626,631.67
其他业务	56,940,738.75	1,790,760.91	76,338,288.87	5,057,653.26
合计	2,517,133,308.87	1,405,357,589.26	2,351,704,671.80	1,301,684,284.93

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,989,376.44	5,911,331.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-716,702.20	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	53,542,400.00	49,812,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,405,395.54	24,729,544.61
合计	56,241,716.90	80,452,876.34

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-65,425.08	
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）	7,672,776.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	64,872,602.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,857,372.09	
所得税影响额	-580,188.73	
少数股东权益影响额	-780,535.52	
合计	58,261,857.06	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

本集团的子公司文轩投资主营业务为投资，其持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益不作为非经常性损益，本期间该公允价值变动收益的金额为人民币82,544,498.62元。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.14	0.47	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	5.52	0.42	不适用

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。
	2、载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本。
	3、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：何志勇

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用

公司代码：601811

公司简称：新华文轩

新华文轩出版传媒股份有限公司
2020 年半年度报告摘要

一 重要提示

1 本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读半年度报告全文。

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

3 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈云华	其他公务	张鹏

4 本半年度报告未经审计。

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

二 公司基本情况

2.1 公司简介

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新华文轩	601811	/
H股	香港联合交易所有限公司	新华文轩	00811	/

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	游祖刚	杨淼
电话	028-83157099	028-83157099
办公地址	四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号	四川省成都市金牛区蓉北商贸大道文轩路6号
电子信箱	xh-dsb@winshare.com.cn	xh-dsb@winshare.com.cn

2.2 公司主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	15,511,538,370.26	15,324,503,472.53	1.22
归属于上市公司股东的净资产	9,338,453,071.06	9,207,249,787.46	1.42
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	268,432,331.35	664,002,476.79	-59.57
营业收入	3,606,285,024.29	3,874,385,388.20	-6.92
归属于上市公司股东的净利润	580,258,976.15	579,502,772.35	0.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	521,997,119.09	551,231,787.50	-5.30
加权平均净资产收益率(%)	6.14	6.61	减少0.47个百分点
基本每股收益(元/股)	0.47	0.47	0.00
稀释每股收益(元/股)			

2.3 前十名股东持股情况表

单位：股

截止报告期末股东总数（户）				23, 904		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）						
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量	
四川新华发行集团	国家	50. 25	619, 957, 525	0	无	
香港中央结算有限公司	境外法人	32. 89	405, 866, 950	0	未知	
成都华盛	境内非国有法人	4. 32	53, 336, 000	0	无	
四川出版集团	国有法人	2. 99	36, 896, 945	0	无	
四川日报报业集团	国有法人	0. 75	9, 264, 513	0	无	
辽宁出版集团有限公司	国有法	0. 53	6, 485, 160	0	无	

	人					
LEUNGYOKFUN	未知	0.24	3,000,000	0	未知	
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	未知	0.15	1,796,153	0	无	
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.14	1,741,500	0	质押	500
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证500指数优选增强型证券投资基金	未知	0.10	1,235,791	0	无	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述表格中国家股股东及国有法人股股东之间不存在关联关系。除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

2.4 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东情况表

☐适用 ☒不适用

2.5 控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

2.6 未到期及逾期未兑付公司债情况

☐适用 ☒不适用

三 经营情况讨论与分析

3.1 经营情况的讨论与分析

2020年上半年，本集团稳步推进“振兴四川出版”和“振兴实体书店”战略，以高质量发展、创新发展、融合发展、人本发展理念为指引，提升公司整体市场竞争能力。在新冠肺炎疫情严峻形势下，本集团采取有效措施，开展疫情防控，有序复工复产，积极应对新冠肺炎疫情对集团经营业务带来的影响。

本期间，本集团实现营业收入人民币 360,628.50 万元，同比减少 6.92%，主要因受疫情影响，本集团的大众图书出版、实体门店销售、教育信息化及装备等业务收入同比减少。净利润 56,763.35 万元，同比减少 1.03%，一方面由于货款回收进度放缓、库存余额及库龄增加导致本期间计提的信用减值损失和资产减值损失较上年同期有所增加；另一方面，本期间确认的增值税退税等政府

补贴收益也较上年同期减少，均使利润有所下降。但得益于本集团投资的中信并购、文轩恒信等基金持有的项目本期间公允价值变动收益较大，一定程度弥补了疫情对本集团利润的影响。

主营业务分板块情况						
单位：元币种：人民币						
分板块	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
一、出版	950,228,588.04	609,634,376.88	35.84	-11.02	-12.67	1.21
教材及教辅	598,669,031.39	344,169,133.75	42.51	16.32	4.98	6.21
一般图书	234,617,514.02	170,341,150.75	27.40	-47.43	-40.17	-8.80
印刷及物资	97,517,550.03	84,494,173.27	13.35	9.89	10.07	-0.15
新闻报刊	15,546,608.86	7,764,639.99	50.06	9.22	18.18	-3.78
其他	3,877,883.74	2,865,279.12	26.11	-1.70	29.60	-17.85
二、发行	3,156,225,118.79	2,045,375,353.62	35.20	-5.49	-10.43	3.57
教育服务	2,229,389,493.84	1,272,579,360.92	42.92	1.86	-3.58	3.22
其中：教材教辅	2,187,432,118.53	1,240,671,447.58	43.28	8.40	5.56	1.52
教育信息化及装备业务	33,746,176.93	29,029,668.42	13.98	-80.24	-79.92	-1.37
互联网销售	683,797,468.76	595,293,772.21	12.94	-1.59	-5.63	3.73
零售	155,918,466.09	100,025,100.99	35.85	-46.88	-47.36	0.59
其他	87,119,690.10	77,477,119.50	11.07	-46.42	-45.74	-1.11
三、其他	151,616,393.31	134,067,130.43	11.57	-7.19	-3.67	-3.24
内部抵销数合计	-710,991,501.97	-762,286,734.18				
合计	3,547,078,598.17	2,026,790,126.75	42.86	-6.77	-12.40	3.67

备注：本期将出版分部下“新闻报刊”业务从“其他”中单列，上年同期数据做相应调整。

（一）坚持“三精出版”理念，扩大“文轩出版”品牌影响力

本集团坚持把社会效益放在首位，努力实现社会效益与经济效益相统一，坚持精准出版、精细出版、精品出版的“三精出版”理念，打造高质量出版产品。2020年上半年，本集团一是优化出版产品结构及选题方向，推进出版社做专做优，深耕自身专业领域，集中精力打造精品力作。二是稳步推进重点出版项目，出版产品影响力不断提升，《通史、新修正统道藏总目提要》等5种图书入选国家出版基金资助项目，《古路之路》入选中宣部2020年主题出版重点出版物，《悬崖村》获评2019年度“中国好书”，四川历史名人丛书等出版项目取得了重大进展；83种图书获得农家书屋重点出版物推荐，“米小圈”系列图书稳居开卷全国畅销榜，《古路之路》《历史的绝响》等进入《中国新闻出版广电报》等多家媒体畅销书榜单。三是努力克服疫情影响，助力抗疫。与华西医院、成都中医药大学等单位合作，及时推出了《新型冠状病毒大众心理防护手册》《青年战“疫”——华西医者的仁心与担当》等27种疫情防控类图书，并上线电子版供读者免费阅读使

用，为“防疫攻坚战”贡献力量。四是加大线上营销力度，举办“直播带货”“社群营销”等活动 400 余场，收看人次达 20 余万，带动线上渠道销售增长明显。五是“走出去”工作稳步推进，开展融合版权运营，打造多样化“走出去”业态。2020 年上半年，共实现图书版权输出 203 项，继续保持输出稳定。在疫情期间，将多种抗疫图书外文版权赠予国际童书联盟，其中《中小学生新冠肺炎防护科普读本》阿拉伯文版已在海外上线。

因疫情影响，印厂不能及时生产、实体书店不能正常营业、物流配送不能正常作业，大众出版业务编印发各环节受到较大冲击。虽然本集团积极采取措施，调整经营策略，但经营业绩仍然受到较大影响。上半年，本集团大众出版业务实现销售收入人民币 23,461.75 万元（含内销），较上年同期减少 47.43%；销售成本为人民币 17,034.12 万元，同比减少 40.17%。毛利率为 27.40%，同比下降 8.80 个百分点。

本集团教育出版策划能力、市场开拓能力和教育服务能力持续增强，紧跟最新教育政策变化，深入研究政策和教学要求变化等带来的新的需求和机会，积极为国家基础教育改革、地方教育发展服务，研发具有市场竞争力的教辅产品，进一步夯实基于全学科资质的教材教辅出版体系。本期间开发《直通新中考：能力过关与全真模拟试卷》《AR 初中历史》《话题阅读天天练》《跟我学英语》（四川统考版）《体育与健康》《实验报告册》《中小学劳动实践手册》《语文早读课本》《诗词群文阅读与理解》《心理健康教育》《环保课堂·垃圾分类知识读本》等多套教辅品种。打造出“科学真好玩儿”“儿童逆商培养”等市场化教育类产品线。本期间，教材教辅出版业务实现销售收入人民币 59,866.90 万元（含内销），同比增长 16.32%；销售成本为人民币 34,416.91 万元，同比增长 4.98%；毛利率为 42.51%，同比上升 6.21 个百分点，主要得益于对产品的成本控制以及教辅销售比重上升。

（二）持续发力教育服务业务，提升公司市场竞争力

2020 年上半年，公司继续以客户需求为导向，以创新引领发展，不断提升产品研发能力和市场服务能力，实现教育服务业务效益持续增长。教学用书方面，通过加强市场与上游出版资源的协同，提升产品规划能力和产品设计能力，提高了产品质量，优化了产品结构，销售收入稳中有升。教育信息化及教育装备方面，抓住新高考改革和教育信息化 2.0 行动计划带来的市场机遇，提供学科专业教室、创客空间、智慧校园等产品和服务。同时，不断推进渠道创新、机制创新和业务创新，提升教育服务能力，实现创新融合发展。上半年，面对新冠肺炎疫情带来的巨大困难和挑战，本集团在确保课前到书的同时，还携手多家出版社为广大师生免费提供学科电子教材。为了助力“停课不停学”，迅速组织资源通过广电网络电视向全省初三、高三学生免费开放直播课

程。

上半年，公司打造的“优学优教”线上服务平台已覆盖学校 5,603 所，服务学生 381.22 万人；推进学生劳动教育和综合实践活动业务，服务学生 679 人次；创新教师培训业务组织方式，以在线培训为主，培训教师 4.1 万余人次；公司发起的“一木环保”公益行动回收废旧书本 730 吨，交由纸张生产企业循环利用，并将所得用于中小学环保教育和教育扶贫公益事业。

本期间，本集团教育服务业务对外实现销售收入人民币 222,938.95 万元，较上年同期增长 1.86%。其中，本期间教材教辅实现销售收入人民币 218,743.21 万元，较上年同期增长 8.40%；教育信息化及装备业务本期间实现收入 3,374.62 万元，同比下降 80.24%，主要因新项目招投标工作及老项目验收工作受新冠肺炎疫情影响均有所延迟。教育服务业务毛利率为 42.92%，较上年同期增加 3.22 个百分点，主要因毛利水平较低的教育信息化和装备业务销售占比下降等因素的影响。

（三） 加强互联网业务能力建设，巩固市场竞争地位

2020 年上半年，本集团互联网业务稳步发展。在销售渠道建设和营销活动方面，积极拓展市场空间，开展深度运营，灵活安排营销节奏，加大全网络渠道拓展力度，扩大销售规模。在供应链建设方面，通过整合业务资源、采取采销联动等方式，提升供应、配送效率，持续降低商品和物流成本。在产品运营方面，通过渠道积累的用户和订单数据，洞察市场趋势，以文学、少儿等品类为重点，联合出版社打造具有竞争力的产品。上半年，本集团在天猫、京东等主要平台保持图书类销售前三的地位，并持续巩固在全国图书电商的头部主体地位。

本期间，互联网销售业务实现营业收入人民币 70,963.31 万元，较上年同期增长 2.13%，其中主营业务收入人民币 68,379.75 万元，较上年同期减少 1.59%，毛利率为 12.94%，较上年同期增加 3.73 个百分点，主要得益于本集团互联网销售业务的整体经营水平持续提升。

（四） 坚持“三多”发展策略，提升阅读服务能力

本集团坚持“多品牌建设、多模式发展、多团队运营”发展策略，强化品牌经营、推进融合发展，从原有单一的门店经营，拓宽为“门店经营+机构服务”。2020 年上半年，在全力战疫、有序复工的同时，优化现有业务，尽可能地减少经济损失；通过与地产公司合作，创新经营模式，降低开店成本，新开实体书店文轩 BOOKS 招商店，面积近万平方米；同时，通过开展线上直播、实施全员营销等方式，为读者提供全方位的阅读文化消费服务。

本期间，零售业务实现销售收入人民币 15,591.85 万元，较上年同期下降 46.88%，主要受疫情期间实体门店闭店的影响。零售业务毛利率为 35.85%，与上年同期基本持平。

（五） 强化物流经营管理，不断提升供应链的整体服务水平

本集团以服务市场、服务客户为宗旨，运用云计算技术，持续优化基于数据云的智慧物流配送体系，提升仓储网络和运输网络的“双网”协同物流服务能力，为集团业务发展提供有力支撑，2020年上半年，自有渠道出版物流转总码洋达到117.25亿元。同时，稳步拓展三方物流业务，为客户提供仓储配送一体化物流服务，2020年上半年，三方物流业务实现收入8,900.85万元，与上年同期基本持平。

（六） 利用文轩品牌优势，稳步开展资本经营业务

本集团以“文轩投资”为枢纽性资本平台 and 市场化投融资主体，集聚社会资本，以直接投资、股权投资基金等为手段，开展资本经营业务，已形成涵盖并购基金、创投基金等多种类型的基金群，初步具备了资本整合能力和获取利润的能力。

本公司立足出版传媒业本质，把握文化产业发展趋势，以“科技+资本”为转型驱动力，围绕大文化消费服务，实施以下策略：

1、继续深入贯彻“振兴四川出版”战略，坚持“三精出版”理念，着力打造文轩出版品牌，持续推进实施主题出版和各大出版工程项目，实现文轩出版提质增效。

2、深入推进教育服务业务渠道优化升级和业务融合发展，大力拓展高中教育、职业教育和学前教育服务市场，继续做好教材教辅出版发行、教育信息化及装备业务，推进研学教育、教师培训、在线教育等新业务发展。

3、提高行业供应链协同服务能力，优化与上游供应商和下游销售渠道的合作机制，持续渠道拓展，深耕渠道经营能力，实现互联网销售规模和运营能力提升。

4、探索新的经营模式，优化经营管理机制，提升阅读服务能力，寻求实体书店新的利润增长点。

5、加强供应链各环节的协同，提升物流、信息与生产印制等平台的综合服务能力，为集团业务发展提供有力支撑。

6、利用资本经营平台，集聚社会资本，持续打造基金群，形成多层次产融结合的投资模式，增加资本经营收益，推进实业经营与资本经营协同发展。

7、在报刊传媒板块现有平台的基础上，积极推进媒体融合发展，扎实推进熊猫文化和全民阅读重点工作，开创传媒领域新局面。

3.2 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

☐适用 ☒不适用

3.3 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响。

☐适用 ☒不适用

证券代码：601811 证券简称：新华文轩 公告编号：2020-026

新华文轩出版传媒股份有限公司
第四届董事会 2020 年第七次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、董事会会议召开情况

新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）第四届董事会 2020 年第七次会议于 2020 年 8 月 25 日在成都以现场结合通讯方式召开，本次会议通知于 2020 年 8 月 11 日以书面方式发出。本次董事会应出席会议董事 8 名，实际出席会议董事 7 名，董事陈云华先生因其他公务未亲自出席会议，委托董事张鹏先生代为行使表决权，公司监事、部分高级管理人员列席了会议。本次会议的召集、召开符合《公司法》及本公司《公司章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

（一）审议通过了《关于本公司 2020 年半年度财务报告的议案》

根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》《上海证券交易所股票上市规则》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》，以及中国《企业会计准则》等有关规定，本公司编制了《2020 年半年度财务报告》，

该报告已于 2020 年 8 月 21 日经董事会审计委员会审核通过。董事会审议通过了该报告。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（二）审议通过了《关于本公司遵守〈企业管治守则〉及 A 股相关规则的议案》

基于本公司同时在上海证券交易所主板（A 股）和香港联交所主板（H 股）上市，依据香港联交所《上市规则》附录十四《企业管治守则》条文，以及《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等相关规定和要求，公司对照相关规定进行了梳理和检讨，确认公司于 2020 年上半年遵守相应条款之规定，且该报告期内内部控制并无重大失误。上述守则及公司治理遵守和履行的检讨情况，已载于《新华文轩 2020 年半年度报告》中拟披露的内容。该议案已于 2020 年 8 月 21 日经董事会审计委员会审议通过，董事会审议通过了该议案。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（三）审议通过了《关于本公司 2020 年半年度报告的议案》

根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》《上海证券交易所股票上市规则》及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等有关规定，本公司编制了 A 股《2020 年半年度报告》及其摘要、H 股《2020 年中期业绩公告》及《2020 年中期报告》。该议案已于 2020 年 8 月 21 日经董事会审计委员会审议通过，董事会审议通过了上述报告。

有关内容详见披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《新华文轩 2020 年半年度报告》及摘要，以及披露于香港联交所网站的《新

华文轩 2020 年中期业绩公告》《新华文轩 2020 年中期报告》。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（四）审议通过了《关于本公司 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》以及公司《A 股募集资金使用与管理办法》的规定要求，公司董事会每半年度应当全面核查募投项目的实施进展情况，并对募集资金的存放与使用情况出具公司《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。为此，公司制作了《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

有关内容详见与本公告同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《新华文轩关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-028）。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（五）审议通过了《关于推进本公司 ESG 管治架构建设的议案》

根据香港联交所公布的《环境、社会及管治报告指引》及《上市规则》相关条文，为满足香港联交所监管的最新要求，同时做好国内相应监管要求的工作布局，根据监管要求并结合公司实际情况，公司起草了《关于推进公司 ESG 管治架构建设的建议》。董事会审议通过了该建议。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会

2020 年 8 月 25 日

证券代码：601811 证券简称：新华文轩 公告编号：2020-027

新华文轩出版传媒股份有限公司
第四届监事会 2020 年第三次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、监事会会议召开情况

新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）第四届监事会 2020 年第三次会议于 2020 年 8 月 25 日在成都以现场表决的方式召开，本次会议通知于 2020 年 8 月 11 日以书面方式发出。本次监事会应出席会议监事 6 名，实际出席会议监事 6 名。会议由监事会主席唐雄兴先生主持。本次会议的召集、召开符合《公司法》及本公司《公司章程》的规定。

二、监事会会议审议情况

（一）审议通过了《关于本公司 2020 年半年度财务报告的议案》

监事会审议通过了《2020 年半年度财务报告》并认为：公司 2020 年半年度财务报表已经按照中国《企业会计准则》的规定编制，真实公允地反映了公司的财务状况。监事会对该报告无异议。

表决结果：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（二）审议通过了《关于本公司 2020 年半年度报告的议案》

监事会审议通过了公司 A 股《2020 年半年度报告》及其摘要、H 股《2020 年中期报告》及《2020 年中期业绩公告》，并对公司《2020 年半年度报告》及摘要发表如下书面审核意见：

1. 公司《2020 年半年度报告》及摘要的编制和审议程序符合法律法规、本公司《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；

2. 公司《2020 年半年度报告》及摘要的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所载材料能从各方面真实地反映公司 2020 年半年度的经营管理和财务状况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

3. 截至公司监事会提出本意见前，未发现参与半年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

有关内容详见披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《新华文轩 2020 年半年度报告》及摘要，以及披露于香港联交所网站的《新华文轩 2020 年中期业绩公告》《新华文轩 2020 年中期报告》。

表决结果：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（三）审议通过了《关于本公司 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》

根据本公司《公司章程》《监事会议事规则》及公司《A 股募集资金使用与管理办法》的有关规定，监事会审议通过了公司《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》并认为：本公司募集资金存放与实际使用符合中国证监会、上海证券交易所关于募集资金存放和

使用的有关规定，公司对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

有关内容详见与本公告同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《新华文轩关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-028）。

表决结果：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票。

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司监事会

2020 年 8 月 25 日

证券代码：601811

证券简称：新华文轩

公告编号：2020-028

新华文轩出版传媒股份有限公司

关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的规定，编制了截至 2020 年 6 月 30 日止公开发行 A 股股票募集资金存放与实际使用情况的专项报告（以下简称“募集资金存放与实际使用情况报告”）。本报告已经公司第四届董事会 2020 年第七次会议及第四届监事会 2020 年第三次会议审议通过。现将截至 2020 年 6 月 30 日止募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准新华文轩出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1544号）核准，本公司于2016年7月27日以每股人民币7.12元的发行价格公开发行98,710,000股人民币普通股(A股)，并根据上海证券交易所《关于新华文轩出版传媒股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（自律监管决定书[2016]203号）于

2016年8月8日起上市交易。本次发行募集资金总额为人民币702,815,200.00元，扣除部分发行费人民币48,000,000.00元后，公司实际收到上述A股的募股资金人民币654,815,200.00元，扣除由公司支付的其他发行费人民币9,640,101.94元后，实际募集资金净额为人民币645,175,098.06元。上述募集资金于2016年8月2日全部到账，经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了《验资报告》(德师报(验)字(16)第0778号)。

截至2020年6月30日止，公司累计使用募集资金人民币604,120,507.89元(其中包含募集资金产生的利息收入675,190.18元)。尚未使用的募集资金余额计人民币42,691,945.50元(其中包含募集资金产生的利息收入扣除银行手续费等的净额人民币962,165.15元)。

二、募集资金存放和管理情况

公司已制订《新华文轩出版传媒股份有限公司A股募集资金使用与管理办法》(以下简称“《A股募集资金使用管理办法》”),对募集资金的存放、使用等事项作出了明确规定，公司严格按照《募集资金使用管理办法》的规定管理和使用募集资金。

公司及保荐机构中银国际证券有限责任公司(已更名为“中银国际证券股份有限公司”,以下简称“中银国际证券”)于2016年8月31日与华夏银行股份有限公司成都分行(以下简称“华夏银行成都分行”)、中国银行股份有限公司四川省分行、成都银行股份有限公司高新支行、中国民生银行股份有限公司成都分公司(以下简称“民生银行成都分公司”)分别签

订了募集资金三方监管协议，该协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司募集资金存储情况如下：

					人民币元
项目	户名	开户银行	银行账号	专户募集资金金额	报告期末余额
教育云服务平台项目	四川文轩教育科技有限公司	华夏银行成都分行	11350000000624424	200,000,000.00	--
中华文化复兴出版工程项目、ERP 建设升级项目	新华文轩出版传媒股份有限公司	成都银行十二桥支行 (2018 年更名为“成都银行芳草支行”)	1001300000496601	45,175,098.06	10,024,273.47
零售门店升级拓展项目	新华文轩出版传媒股份有限公司	中国银行股份有限公司成都川大南苑支行	119892955988	100,000,000.00	16,207,470.18
西部物流网络建设项目	四川文传物流有限公司	中国民生银行股份有限公司成都分公司	698547028	300,000,000.00	16,460,201.85
合计	--	--	--	645,175,098.06	42,691,945.50

其中，“教育云服务平台项目”由公司全资子公司四川文轩教育科技有限公司（以下简称“文轩教育科技有限公司”）具体实施。2016 年 10 月 25 日，本公司在华夏银行成都分行开立的原专项账户 11350000000606313 在文轩教育科技有限公司专项账户启用后销户。2016 年 12 月 5 日，文轩教育科技有限公司与本公司、保荐机构中银国际证券及募集资金专项账户开立银行华夏银行成都分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。截至 2019 年 6 月 21 日，募集资金专用账户 11350000000624424 资金已全部使用完毕，并于 2019 年 10 月 16 日完成销户。

“西部物流网络建设项目”由公司全资子公司四川文传物流有限公司（以下简称“文传物流”）具体实施。2016 年 10 月 21 日，本公司在民生银行成都分公司开立的原专项账户 697921507 在文传物流专项账户启用后销户。2016 年 12 月 5 日，文传物流与本公司、保荐机构中银国际证券及募集

资金专项账户开立银行民生银行成都分公司签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

上述《募集资金专户存储四方监管协议》内容均与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

三、本报告期募集资金的实际使用情况

公司严格按照《A股募集资金使用管理办法》使用募集资金。募投项目资金实际使用情况详见附表：《新华文轩出版传媒股份有限公司 2020 年半年度募集资金使用情况对照表》。

四、变更募投项目的资金使用情况

公司募投项目未发生变更。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会

2020年8月25日

附表：

新华文轩出版传媒股份有限公司 2020 年半年度募集资金使用情况对照表

人民币元

募集资金总额				645,175,098.06				本报告期投入募集资金总额(注 1)		3,788,731.09		
报告期内变更用途的募集资金总额				-				已 累 计 投 入 募 集 资 金 总 额		604,120,507.89		
累计变更用途的募集资金总额				-								
累计变更用途的募集资金总额比例				-								
承诺投资项目投向	是否已变更项目,含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额(注 2)	调整后投资总额(注 3)	截至期末承诺投入金额(1)(注 4)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投资进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1.教育云服务平台项目	否	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	200,247,762.29	247,762.29	100	--	--	--	否
2. ERP 建设升级项目	否	35,175,098.06	35,175,098.06	35,175,098.06	207,900.00	35,602,525.95	427,427.89	100	--	--	--	否
3.中华文化复兴出版工程项目	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	(10,000,000.00)	-	--	--	--	否
4.零售门店升级拓展项目	否	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	3,362,260.59	84,199,310.35	-15,800,689.65	84.20	--	--	--	否
5.西部物流网络建设项目	否	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	218,570.50	284,070,909.30	-15,929,090.70	94.69	--	--	--	否
合计	--	645,175,098.06	645,175,098.06	645,175,098.06	3,788,731.09	604,120,507.89	-41,054,590.17	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				因市场需求发生变化，中华文化复兴出版工程项目暂未启动。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								

募集资金使用情况对照表(续)

人民币元

募集资金投资项目先期投入及置换情况	在募集资金实际到位之前，公司已利用自筹资金预先投入并实施部分募集资金投资项目。截至 2016 年 8 月 31 日止，公司已预先投入募集资金投资项目金额共计人民币 51,604.63 万元。上述自筹资金预先投入募投项目情况已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审核并出具了德师报(核)字(16)第 E0165 号《审核报告》。2016 年 10 月 27 日，公司第四届董事会 2016 年第十五次会议审议通过了《关于本公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 51,604.63 万元置换前期已投入募投项目的自筹资金，独立董事、监事会、保荐机构发表了明确同意意见。截至 2020 年 6 月 30 日，公司已以募集资金人民币 51,604.63 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	无
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金结余金额为人民币 42,691,945.50 元，其中未支付募集资金人民币 41,729,780.35 元，募集资金存款利息收入扣除银行手续费等的净额人民币 962,165.15 元。公司依据募投项目进度使用募集资金，未使用的部分形成了募集资金结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金以活期存款的形式存放于募集资金专户存储银行。
募集资金使用其他情况	无

注 1: “本报告期投入募集资金总额”指募集资金到账后“本报告期投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2: “募集资金承诺投资总额”指公司原计划各项目投入的募集资金金额。

注 3: 截至本期末，公司未对募集资金承诺投资总额进行调整。

注 4: “截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。