

公司代码：601811

公司简称：新华文轩

winshare 文轩

**新华文轩出版传媒股份有限公司
2023 年年度报告**

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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	戴卫东	其他公务	刘龙章
董事	谭麐	其他公务	柯继铭

三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人周青、主管会计工作负责人马晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）冯刚声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经审计，本公司2023年度归属于上市公司股东的净利润为157,914.60万元。2023年度利润分配预案：拟以总股本123,384.10万股为基数，向股东每10股派发现金股利4.00元（含税），共计支付现金股利49,353.64万元（含税）。

上述利润分配预案需经本公司2023年度股东周年大会审议通过后方可实施。

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他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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，公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”部分详细阐述了可能存在的风险因素，敬请查阅相关内容。

十一、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 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	32
第五节 环境与社会责任	52
第六节 重要事项	55
第七节 股份变动及股东情况	66
第八节 优先股相关情况	71
第九节 债券相关情况	71
第十节 财务报告	72

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 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		
2023 年度股东周年大会	指	本公司拟于 2024 年 5 月 21 日举行之股东周年大会
2023 年度股息	指	董事会建议就截至 2023 年 12 月 31 日止年度派发股息每股人民币 0.40 元（含税）
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
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	本公司的公司章程，经不时修订
《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
提名委员会	指	本公司董事会提名委员会
薪酬与考核委员会	指	本公司董事会薪酬与考核委员会
战略与投资委员会	指	本公司董事会战略与投资委员会
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
四川省委深改委	指	四川省委全面深化改革委员会
控股股东、四川新华出版发行集团	指	四川新华出版发行集团有限公司
四川文投集团	指	四川文化产业投资集团有限责任公司
四川新华印刷	指	四川新华印刷有限责任公司
华盛集团	指	成都市华盛（集团）实业有限公司
新华文化物业	指	四川新华文化物业服务有限公司
民族社	指	四川民族出版社
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
文轩网	指	文轩在线旗下纸质出版物互联网销售平台
文轩九月	指	文轩在线旗下数字内容阅读服务平台
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
新华互联	指	新华互联电子商务有限责任公司

中信并购	指	中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）
文轩恒信	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）
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）
福州文轩	指	福州文轩技术合伙企业（有限合伙）
凉山州新华书店	指	凉山州新华书店有限责任公司
中金启辰贰期	指	中金启辰贰期(无锡)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)
金石成长	指	金石成长股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)
文投锦文股权基金	指	四川文投锦文股权投资基金合伙企业(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
本年度、本期间、报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
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	周青

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨淼	李泽源
联系地址	四川省成都市锦江区三色路238号新华之星A座	四川省成都市锦江区三色路238号新华之星A座
电话	028-86361022	028-86361022
传真	028-86361020	028-86361020
电子信箱	xh-dsb@winshare.com.cn	xh-dsb@winshare.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	四川省成都市锦江区三色路238号1栋1单元
公司注册地址的历史变更情况	2016年12月15日，公司注册地址由“四川省成都市青羊区人民南路一段86号12楼”变更为“四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号”。2022年8月25日，公司注册地址由“四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号”变更为“四川省成都市锦江区三色路238号1栋1单元”。
公司办公地址	四川省成都市锦江区三色路238号1栋1单元
公司办公地址的邮政编码	610000
公司网址	http://www.winshare.com.cn
电子信箱	xh-dsb@winshare.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》http://www.cs.com.cn 《上海证券报》https://www.cnstock.com 《证券时报》https://www.stcn.com 《证券日报》https://www.zqrb.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
	签字会计师姓名	蒋健、欧阳千力

七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

八、2023 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,311,171,082.62	3,116,376,545.65	2,562,159,945.02	3,878,782,851.90
归属于上市公司股东的净利润	199,630,180.88	562,526,274.93	178,314,211.05	638,675,337.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	226,094,096.43	575,366,882.65	180,305,469.31	642,275,536.04
经营活动产生的现金流量净额	174,459,045.44	407,693,936.01	568,445,057.44	1,202,430,172.43

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐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	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-51,983,662.03		40,434,507.58	2,015,713.48
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,223,029.92		24,051,833.73	22,638,623.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-56,944,184.47		-110,333,307.24	74,362,313.80
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	96,361,666.91			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,262,205.56		-34,876,481.86	-46,894,364.41
减：所得税影响额	12,374,106.61		-15,308,659.38	14,869,013.46
少数股东权益影响额（税后）	-1,083,482.05		604,442.74	790,180.50
合计	-44,895,979.79		-66,019,231.15	36,463,092.25

注：根据中国证监会 2023 年 12 月 22 日修订发布《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》规定，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益属于非经常性损益。公司已按该规定对本年度及可比年度的非经常性损益口径进行了调整，影响 2022 年度非经常性损益金额为人民币-116,948,536.05 元，影响 2021 年度非经常性损益金额为人民币 41,428,856.08 元。

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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。

□适用 √不适用

十、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产-A 股上市公司股票		5,220.00	5,220.00	2,784.00
应收款项融资-银行承兑汇票	8,499,815.79	4,445,475.96	-4,054,339.83	
其他权益工具投资-皖新传媒	649,374,400.00	866,248,000.00	216,873,600.00	
其他权益工具投资-哈工智能	924,678.88	528,195.93	-396,482.95	
其他权益工具投资-成都银行	1,224,000,000.00	900,800,000.00	-323,200,000.00	
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	134,475,241.07	73,747,350.58	-60,727,890.49	-28,850,254.10
其他非流动金融资产-文轩恒信	141,943,260.43	44,208,480.95	-97,734,779.48	29,952,477.91
其他非流动金融资产-文轩鼎盛	97,069,238.93	77,426,838.97	-19,642,399.96	-27,659,333.65
其他非流动金融资产-青岛金石	91,159,133.59	293,410.55	-90,865,723.04	-33,179,133.59
其他非流动金融资产-中金启辰贰期		122,853,320.14	122,853,320.14	2,853,320.14
其他非流动金融资产-金石成长		29,927,440.57	29,927,440.57	-72,559.43
其他非流动金融资产-文投锦文股权基金		39,939,517.81	39,939,517.81	-60,482.19
其他非流动金融资产-新华互联	3,000,000.00	3,000,000.00		
其他非流动金融资产-中国石化销售股份有限公司		57,686,589.45	57,686,589.45	
合计	2,350,821,162.50	2,221,485,234.72	-129,335,927.78	-57,013,180.91

注：对当期利润的影响净额只列示了其公允价值变动对当期利润的影响（税前），不含分红及到期赎回收益。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

十二、 近三年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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	11,868,490,425.19	10,930,302,487.30	10,930,302,487.30	8.58	10,460,363,983.51	10,460,363,983.51
归属于上市公司股东的净利润	1,579,146,004.64	1,396,673,063.27	1,396,673,063.27	13.06	1,305,941,469.01	1,305,941,469.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,624,041,984.43	1,462,692,294.42	1,345,743,758.38	11.03	1,269,478,376.76	1,310,907,232.84
经营活动产生的现金流量净额	2,353,028,211.32	2,024,381,124.62	2,024,381,124.62	16.23	2,047,329,577.21	2,047,329,577.21
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	13,070,948,143.35	12,489,979,423.63	12,489,979,423.63	4.65	11,221,560,023.75	11,221,560,023.75
总资产	21,787,563,374.32	20,651,387,559.36	20,651,387,559.36	5.50	18,773,945,790.88	18,773,945,790.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期 增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元 / 股）	1.28	1.13	1.13	13.27	1.06	1.06
稀释每股收益（元 / 股）	不适用	不适用	不适用	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）	1.32	1.19	1.09	10.92	1.03	1.06
加权平均净资产收益率（%）	12.25	11.78	11.78	增加0.47个百分点	12.23	12.23
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.60	12.34	11.35	增加0.26个百分点	11.89	12.28

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、经营情况讨论与分析**

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，本集团坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，认真贯彻落实党中央和四川省委关于文化产业发展的决策部署，坚持推动高质量发展、努力争创全国一流，实现了社会效益和经济效益双丰收。

（一）加强精细化管理，坚持融合创新，持续推动出版高质量发展

2023 年，本集团秉承高质量发展理念，继续实施“一社一策”精细化管理，优化出版结构，加强内容规划，推进营销模式转型，推动出版提质增效。一是贯彻落实意识形态工作责任制，强化出版导向管理，从内容审核、舆情处置、质量检查等多个维度，加强对网络、文教等意识形态重点领域的管理，有效防范了意识形态风险问题的发生。二是按照国家出版法规，严格选题审批，认真履行重大选题备案，旗下出版单位严格执行“三审三校”制度，加强内容审读，把好出版导向关，建立出版物质量管理体系，把好出版质量关。三是加大短视频直播电商渠道开拓，持续推动营销转型升级，减缓线下渠道下降趋势，巩固传统电商平台销售存量，提升新渠道销售增量，实现整体经营稳定发展。据开卷数据显示，本集团大众出版市场实洋占有率在全国 37 家出版传媒集团中排名第 11 位，在地方出版集团中排名第 7 位。

本集团稳步开展出版融合发展工作，持续丰富出版产品形态。本年度，旗下 9 家出版社先后推出电子书、有声书、现代纸书、文创等融合产品新品 845 种。《中国为什么能》《武则天研究》等产品在学习强国、微信读书等渠道获重点推介，《汪汪队立大功》有声书全网播放量突破 2.5 亿。在产业延伸方面，深化运营“梦回松州·遇见松潘”“平武报恩寺”“金牌解说”等文旅融合项目，品牌影响力进一步扩大。2023 年，本公司荣获“全国版权示范单位”称号，旗下 9 家出版社获评“四川省版权示范单位”，四川数字出版传媒有限公司“知信链”区块链版权服务平台入选中宣部“2023 年出版业科技与标准创新示范项目”，四川人民出版社“基于大数据与人工智能辅助决策的出版分析系统”入选四川省发改委“2022 四川省数字化转型标杆案例”。

（二）优化教育服务业务，推动教育服务提质增效

2023 年，本集团立足教育改革发展新阶段，贯彻新发展理念，融入新发展格局，按照“产品跟着市场走，服务跟着客户走”的经营思路，始终坚持以客户为中心，抓好渠道优化和业务融合，提供有宽度、有深度、有温度的教育服务。2023 年，本集团持续优化经营结构，提升产品质量，教育服务业务稳中有升。

教材教辅方面，不断加强市场与上游出版资源的协同，提升产品规划和研发能力，提高产品和服务质量。本年度教材教辅实现销售收入 46.12 亿元，较上年同期 41.40 亿元增加 4.72 亿元，增长 11.40%。教育信息化及其他方面，推动转型升级，以优质数字化资源内容为抓手，探索从环境建设、教学应用，再到应用运营的业务模式，提供全方位的信息化服务；持续推进“文轩优学”线上服务平台的优化和升级，共覆盖学校 6,190 所，服务学生 466.23 万人；劳动与实践教育服务共服务中小學生 42.48 万人次；教师培训业务，组织并落地项目 469 个，服务教师 13 万余人次。本集团不断推进渠道创新、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，构建数字化背景下的新型教育服务体系。

（三）聚焦线上线下融合发展，一般图书发行业务成果显著

2023 年，本集团持续推进实体书店经营模式转型发展，坚持优化互联网渠道布局，进一步完善线上线下发行渠道体系。一是全力做好重点主题时政读物发行服务工作，发行量位居全国前列；积极主动融入公共文化服务体系建设，大力拓展政企业务，满足客户各类文化消费需求。二是持续投入，推动门店升级改造，提升读者文化消费体验感。三是积极应对“双减”政策后的市场变化，调整销售策略，优化产品结构，加大对学生读物的营销力度。四是持续深化天猫、京东、拼多多等平台电商经营，深入推进短视频、直播业务，巩固在全国图书电商行业的领先优势。同时结合实体门店的经营特点，深入发展线上云店，构建“百店百面”云店网络体系，不断强化门店与云店“双网”的融合发展。五是充分利用天府书展等展会平台，整合书展品牌效应和相关资源，进一步促进业务提档升级，快速发展。六是深度挖掘内容选题，结合作家资源、组稿编审等方面的优势，积极与出版端协同策划开发产品，并通过互联网渠道开展全域营销推广。

（四）持续完善物流服务质量管理，提升物流服务水平

2023 年，本集团进一步优化以西南、华北、华东和华南为核心区域节点的全国物流网络，充分激活内部物流资源优势，完善物流质量目标管理体系，以高质量、高效率、高标准的物流能力，为集团整体服务水平和业务能力的提升提供强有力的支撑保障。不断优化三方物流业务结构，以专业化、差异化的仓配一体化物流服务满足不同客户需求，进一步提升对供应链上下游的服务能力，全年实现三方物流业务收入 2.49 亿元。

（五）投资布局不断完善，资本经营业务稳步开展

本集团持续推进资本经营与实业经营协同发展，以打造“文轩资本”品牌和持续贡献利润为目标，秉持价值投资、稳健投资的整体理念，在确保风险可控的前提下，提升资本经营收益。2023 年，在面临外部市场环境复杂变化的情况下，持续加强基金群业务的投资拓展、投后管理及项目退出工作。新增投资中金启辰贰期，认缴金额 1.5 亿元；新增投资金石成长，认缴金额 1 亿元。文轩恒信、文轩鼎盛、中信并购、福州文轩等基金已进入退出期，所投项目整体经营良好，基金群业务风险控制能力有效提升，投资业绩逐步显现。

（六）2023 天府书展规模创新高，国际传播力显著提升

2023 年，以“爱阅读·会生活”为永久主题，以“共享书香 互鉴文明”为年度主题，本集团继续举办天府书展。书展坚持“行业资源整合、线上线下融合、省市展场联合”的办展模式，集中展示了出版行业最新成果，深入开展了全民阅读活动和文化惠民活动，极大地推动了“书香天府·全民阅读”建设，有力提振了文化消费。本届书展线上线下有近 40 家出版传媒集团、600 余家出版发行单位、100 余家馆配机构和众多文创机构参展，并首次设立国际馆，在英国、德国、法国、澳大利亚等地开设 9 个海外分展场，举办系列文化活动，更加突出国际化书展特征。本届书展除在四川省德阳市三星堆博物馆以及四川省凉山州、海南省海口市新华书店设重点分展场外，在全省部分公共图书馆、高校、博物馆、农家书屋、民营品牌书店、政企单位设立分展场，同时，还在全国 30 个省、直辖市、自治区设立超 400 家协同分展场，有效扩大书展覆盖面。本届书展共举办了 998 场文化活动，较 2022 年增长 1.3 倍；线上线下共 5,500 多万人次参与，同比增长 10.88%，其中主展场线下逛展人数超 10 万人次，同比增长超过 3.8 倍。本届天府书展共实现总销售码洋 1.51 亿元，同比增长 10.16%，其中线上零售 7,705 万码洋，线下零售 1,630 万码洋，馆配交易会采选 4,957 万码洋。

二、报告期内公司所处行业情况

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是实施“十四五”规划承前启后的关键一年，也是为全面建设社会主义现代化国家奠定基础的重要一年。本年度全国宣传思想文化工作会议在北京召开，正式提出和系统阐述习近平文化思想，明确了在新的历史起点上继续推动文化繁荣、建设文化强国、建设中华民族现代文明的历史使命，为进一步做好宣传思想文化工作指明了方向。《政府工作报告》再次提出“深入推进全民阅读”，并将“公共图书馆”首次写入报告，有力促进了全民阅读的发展。中央宣传部办公厅、文化和旅游部办公厅印发《关于推动实体书店参与公共文化服务的通知》，为实体书店高质量发展提供了有力政策支撑。中央和地方出台一系列政策举措，扶持文化企业，提振文化消费，进一步增强了行业发展信心。

开卷数据显示，2023 年中国图书零售市场码洋规模为 912 亿元，同比上升 4.72%，由 2022 年的负增长转为正向增长，但实洋同比下降 7.04%。从不同渠道零售图书市场看，2023 年短视频电商依然呈现高速增长态势，码洋同比增长 70.1%，成为带动整体零售市场增长的主要动力；平台电商、垂直及其他电商码洋分别下降 3.68%和 10.08%；实体店渠道依然呈现负增长，码洋同比下降 18.24%。2023 年动销新书品种 18 万种，同比上升 7.3%。

当前，国家对文化产业的高度重视与大力扶持，有力地推动了出版业的高质量发展，出版业积极探寻融合出版的新路径，在新兴技术的加持下，出版产业从内容聚集到生产、传播、营销发生着巨变，同时与其他业态不断融合并拓展出新的业态，出版业发展迎来新的发展机遇。

三、报告期内公司从事的业务情况

本集团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 15 家出版传媒单位，涉及图书、报刊、音像、电子、网络等出版品类。其中 8 家为大众图书出版社，主要按照社科、少儿、文艺、古籍、科技等专业方向策划出版一般图书；1 家为教育图书出版社，主要负责教育类图书及部分一般图书的研发及出版；1 家数字出版单位；2 家报社和 3 家期刊社。各出版单位围绕自身专业定位，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

本集团在四川省拥有零售直营门店 184 家（较上年同期新增门店主要为并购的凉山州新华书店下属门店），主要为城乡居民、各级党政机关、企事业单位以及社会团体等提供图书、文创、阅读文化活动等产品和服务；构建了包含自建官网、第三方电商平台、新媒体电商、云店等全渠道、多场景的互联网阅读服务体系，向消费者提供图书、电子书、听书和线上阅读活动等阅读服务。

3. 教育服务业务

本公司在四川省拥有 152 家分公司（较上年同期新增分公司主要为并购的凉山州新华书店下属分公司），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产品和服务、劳动与实践教育服务及教师培训服务等。公司总部负责渠道建设、制定营销策略和组织商品采购。四川省内各分公司通过接受省内各中小学的报订进行教材销售，面向学生进行评议教辅、文教图书销售，同时通过采取参与各级教育部门招标等方式进行教育信息化及教育装备产品的销售，与各中小学校合作开展劳动与实践教育服务、教师培训服务等业务。

四、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及协同发展，运行效率明显提高，竞争力及影响力不断增强。

（一）出版能力优势

本集团内容资源聚集开发能力稳步提升，与各行业权威专家以及王蒙、刘心武、黄亚洲、龙平平、何建明、张其成、阿来、北猫、李姗姗、饶雪莉、比尔·波特、罗杰·米罗等知名作家建立了密切合作关系，获得 Disney、DK、维亚康姆、企鹅兰登等全球著名出版传媒机构的多种授权。本集团拥有明琴工作室等一大批有影响力的编辑团队，能够紧密贴合市场需求，打造优质双效图书。本集团出版的图书有较强的市场竞争力，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——米小圈的专有出版权，该系列产品持续登上开卷少儿图书全国畅销榜。

（二）阅读服务能力优势

本集团集大型书城、中小型书店、主题书店、互联网阅读平台以及“出版物协同交易平台”为一体，以西南、华北、华东和华南作为中心覆盖全国的物流服务网络为支撑，构建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”“熊猫书店”“Kids Winshare 文轩儿童书店”“文轩网”“文轩九月”等多个品牌，为消费者提供便捷、舒适、智能和个性化的阅读文化消费服务。

（三）教育服务能力优势

本集团是四川省唯一具备中小学教科书发行业务资质的企业，同时拥有中小学全学科的教辅材料出版资质，是省内教育信息化及教育装备产品和服务主要运营商。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。本集团凭借在开展数字教育服务业务方面的先发优势，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；围绕学科内容和课堂教学场景，开发学科专业教室等教育装备产品；本集团的劳动与实践教育服务、教师培训服务业务在区域市场具有品牌竞争优势。

五、报告期内主要经营情况

本年度，本集团实现营业收入 118.68 亿元，同比增长 8.58%，主要得益于本集团教材教辅发行、一般图书线上销售等业务销售的增长以及并购凉山州新华书店带来销售收入的增长。实现净利润 16.28 亿元，同比增长 17.04%，主要得益于销售增长带来的毛利增加，以及改制企业税收优惠政策的变化，本公司及多家子公司对减值准备、递延收益、金融资产等项目，因会计准则规定与税法规定不同而产生的账面价值与计税基础的差异，确认递延所得税费用带来的净利润增加。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	11,868,490,425.19	10,930,302,487.30	8.58
营业成本	7,353,177,164.40	6,913,161,426.93	6.36
销售费用	1,402,613,434.32	1,211,489,002.19	15.78
管理费用	1,618,076,543.08	1,401,957,853.09	15.42
财务费用	-229,255,367.79	-143,435,687.28	不适用
研发费用	19,979,888.16	14,166,706.34	41.03
经营活动产生的现金流量净额	2,353,028,211.32	2,024,381,124.62	16.23
投资活动产生的现金流量净额	-460,950,815.99	232,444,164.13	-298.31
筹资活动产生的现金流量净额	-575,819,199.82	-492,510,346.28	不适用
投资收益（损失以“-”号填列）	58,616,191.88	111,855,962.13	-47.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-57,013,180.91	-135,138,551.26	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,176,929.50	40,434,507.58	-94.62
所得税费用	-65,178,244.15	-11,435,476.92	不适用
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	49,204,300.67	-5,437,935.06	不适用
其他综合收益的税后净额	-307,718,663.01	266,575,456.61	-215.43

营业收入变动原因说明：主要得益于本集团教材教辅发行、一般图书线上销售等业务销售的增长以及并购凉山州新华书店带来销售收入的增长。

营业成本变动原因说明：主要随销售规模的扩大而增加。

销售费用变动原因说明：主要因并购凉山州新华书店带来费用的增加，以及销售增长带来的宣传促销费、差旅费、师资培训费及人力成本等费用的增加。

管理费用变动原因说明：主要因并购凉山州新华书店带来费用的增加，以及人力成本、折旧摊销、差旅费、物业管理等费用较上年同期有所增加。

财务费用变动原因说明：主要因本年度银行存款利息收入较上年同期增加。

研发费用变动原因说明：主要因本年度在自有研发软件的摊销较上年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因并购凉山州新华书店以及教学用书销售增长带来的经营活动现金净流入的增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因本年度在布局基金投资支出及配置定期存款导致的现金净流出，与上年同期相比有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期略有增加，主要为分配股利、租赁负债以及购买少数股东权益产生的现金净流出。

投资收益变动原因说明：主要因本期两家控股子公司清算产生的投资损失。

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、文轩鼎盛等基金持有的项目本期受股价波动等原因带来的公允价值变动。

资产处置收益变动原因说明：主要因上年同期多家全资子公司收到房屋拆迁补偿款。

所得税费用变动原因说明：主要因改制文化企业税收优惠政策的变化，本公司及多家子公司对减值准备、递延收益、金融资产等项目，因会计准则规定与税法规定不同而产生的账面价值与计税基础的差异，确认递延所得税费用约-0.96 亿元，以及子公司文轩投资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：主要受非全资控股子公司凉山州新华书店经营业绩的影响。

其他综合收益的税后净额变动原因说明：主要因改制文化企业税收优惠政策的变化，因会计准则规定与税法规定不同而产生的账面价值与计税基础的差异，本公司对持有的成都银行和皖新传媒累计公允价值变动确认递延所得税负债 2.01 亿元，以及其本年度市值波动带来公允价值减少 1.06 亿元。

本期公司业务类型、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. 收入和成本分析

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度，本集团实现营业收入 118.68 亿元，其中主营业务收入 116.90 亿元，同比增长 8.46%，主要得益于本集团教材教辅发行、一般图书线上销售等业务销售的增长以及并购凉山州新华书店带来销售收入的增长。营业成本 73.53 亿元，其中主营业务成本 73.35 亿元，同比增加 6.30%，主要随销售规模的扩大而增加。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
出版	2,987,457,427.86	1,999,244,215.31	33.08	8.77	12.56	减少 2.25 个百分点
发行	10,486,969,636.36	7,125,440,951.68	32.05	8.70	5.53	增加 2.04 个百分点
其他	433,181,626.51	379,833,831.95	12.32	2.38	-1.20	增加 3.19 个百分点

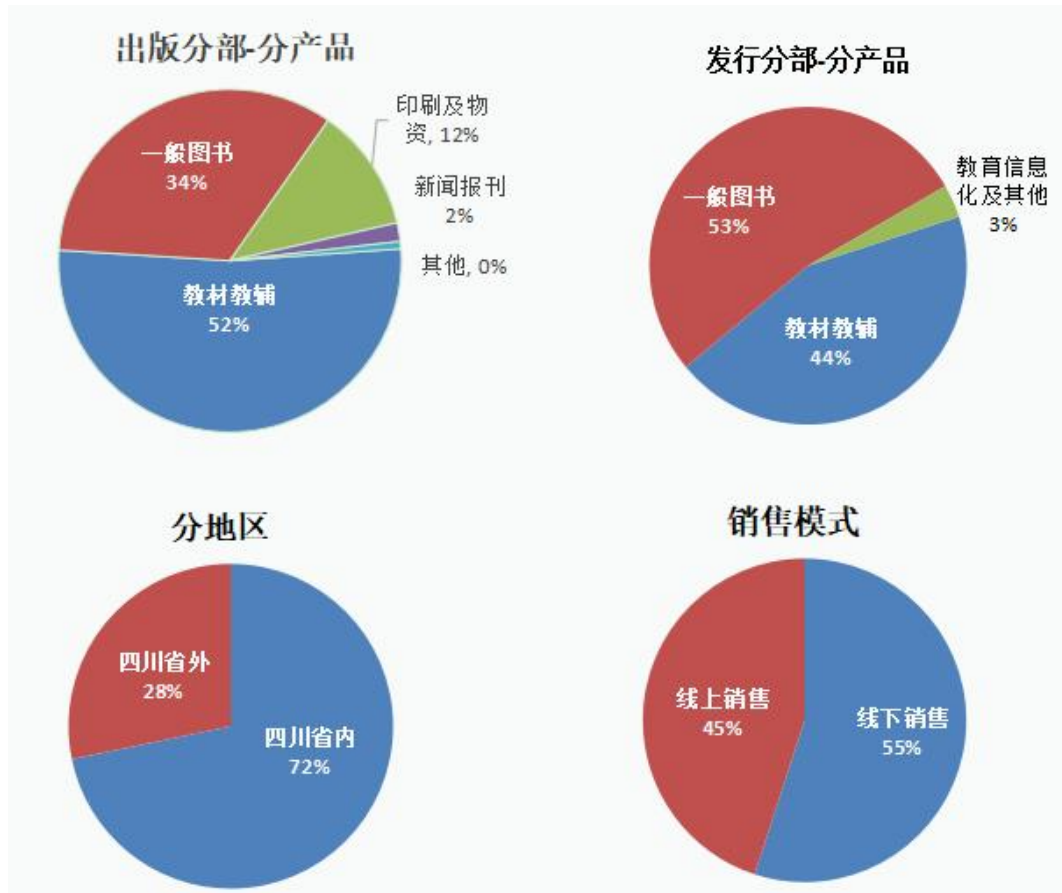
内部抵销数	-2,218,060,034.27	-2,169,483,116.92				
合计	11,689,548,656.46	7,335,035,882.02	37.25	8.46	6.30	增加 1.27 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
一、出版	2,987,457,427.86	1,999,244,215.31	33.08	8.77	12.56	减少 2.25 个百分点
教材教辅	1,556,271,062.60	897,538,938.66	42.33	9.66	10.88	减少 0.63 个百分点
一般图书	1,008,286,358.42	753,499,264.25	25.27	3.19	9.95	减少 4.59 个百分点
印刷及物资	350,284,808.10	311,644,684.79	11.03	22.71	26.51	减少 2.68 个百分点
新闻报刊	52,413,052.22	27,700,888.19	47.15	2.94	-1.79	增加 2.55 个百分点
其他	20,202,146.52	8,860,439.42	56.14	46.22	31.85	增加 4.78 个百分点
二、发行	10,486,969,636.36	7,125,440,951.68	32.05	8.70	5.53	增加 2.04 个百分点
教材教辅	4,612,499,335.07	2,843,675,739.34	38.35	11.40	6.30	增加 2.96 个百分点
一般图书	5,522,469,769.30	4,005,050,825.24	27.48	6.78	5.26	增加 1.05 个百分点
教育信息化及其他	352,000,531.99	276,714,387.10	21.39	4.86	1.64	增加 2.50 个百分点
三、其他	433,181,626.51	379,833,831.95	12.32	2.38	-1.20	增加 3.19 个百分点
其中：物流服务	410,161,640.94	367,925,338.06	10.30	-0.51	-2.91	增加 2.22 个百分点
内部抵销数合计	-2,218,060,034.27	-2,169,483,116.92				
合计	11,689,548,656.46	7,335,035,882.02	37.25	8.46	6.30	增加 1.27 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
四川省内	8,387,182,401.67	4,417,994,708.36	47.32	9.85	7.00	增加 1.41 个百分点
四川省外	3,302,366,254.79	2,917,041,173.66	11.67	5.06	5.26	减少 0.16 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线下销售	6,429,090,021.50	3,781,916,546.12	41.17	6.34	3.28	增加 1.74 个百分点

						个百分点
线上销售	5,260,458,634.96	3,553,119,335.90	32.46	11.16	9.71	增加 0.90 个百分点
合计	11,689,548,656.46	7,335,035,882.02	37.25	8.46	6.30	增加 1.27 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

本集团为满足客户多元化的学习及阅读需求，向客户提供更有针对性的服务与产品，进一步梳理了产品分类，本期间根据新的产品分类，对上述披露口径进行了调整。

主营业务分产品、分地区、分销售模式营业收入占比情况如下图：



(2). 产销量情况分析表

√ 适用 □ 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
出版业务:							
其中: 教材教辅	万册	29,851.30	29,772.03	62.67	7.68	7.39	693.25
一般图书	万册	10,713.20	11,355.26	2,145.47	0.98	7.14	-23.03
发行业务:							
其中: 教材教辅	万册	38,738.55	37,901.42	5,755.27	9.54	0.04	18.37
一般图书	万册	24,433.50	25,725.08	7,410.94	0.13	2.71	-17.48

产销量情况说明

上表中发行业务中教材教辅和一般图书的“生产量”指“采购量”。

发行业务教材教辅本年库存量较上年库存量 4,861.94 万册增加 18.37%，主要因 2023 年末对下年春季教材的备货较上年末增加。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
出版	营业成本	1,999,244,215.31	21.03	1,776,080,183.17	19.93	12.56	
发行	营业成本	7,125,440,951.68	74.97	6,752,173,850.55	75.76	5.53	
其他	营业成本	379,833,831.95	4.00	384,464,476.38	4.31	-1.20	
内部抵销数		-2,169,483,116.92		-2,012,338,526.40			
合计		7,335,035,882.02	100.00	6,900,379,983.70	100.00	6.30	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
一、出版	营业成本	1,999,244,215.31	21.03	1,776,080,183.17	19.93	12.56	
教材教辅	营业成本	897,538,938.66	9.44	809,485,273.83	9.08	10.88	
一般图书	营业成本	753,499,264.25	7.93	685,338,570.98	7.69	9.95	
印刷及物资	营业成本	311,644,684.79	3.28	246,331,625.58	2.76	26.51	
新闻报刊	营业成本	27,700,888.19	0.29	28,204,867.69	0.32	-1.79	
其他	营业成本	8,860,439.42	0.09	6,719,845.09	0.08	31.85	
二、发行	营业成本	7,125,440,951.68	74.97	6,752,173,850.55	75.76	5.53	
教材教辅	营业成本	2,843,675,739.34	29.92	2,675,108,076.60	30.01	6.30	
一般图书	营业成本	4,005,050,825.24	42.14	3,804,806,875.23	42.69	5.26	
教育信息化及其他	营业成本	276,714,387.10	2.91	272,258,898.72	3.05	1.64	
三、其他	营业成本	379,833,831.95	4.00	384,464,476.38	4.31	-1.20	
内部抵销数	营业成本	-2,169,483,116.92		-2,012,338,526.40	-22.58		
合计	营业成本	7,335,035,882.02		6,900,379,983.70	77.42		

披露口径调整详见本报告第五节“五、报告期内主要经营情况（一）2（1）主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明”。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

☒ 适用 ☐ 不适用

前五名客户销售额12.76亿元，占年度销售总额10.91%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

B. 公司主要供应商情况

☒ 适用 ☐ 不适用

前五名供应商采购额10.39亿元，占年度采购总额15.25%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 费用

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年度，销售费用 14.03 亿元，较上年同期 12.11 亿元增加 15.78%，主要因并购凉山州新华书店带来费用的增加，以及销售增长带来的宣传促销费、差旅费、师资培训费及人力成本等费用的增加。

2023 年度，管理费用 16.18 亿元，较上年同期 14.02 亿元增加 15.42%，主要因并购凉山州新华书店带来费用的增加，以及人力成本、折旧摊销、差旅费、物业管理等费用较上年同期有所增加。

2023 年度，财务费用-2.29 亿元，上年同期为-1.43 亿元，主要因本年度银行存款利息收入较上年同期增加。

2023 年度，研发费用 1,997.99 万元，较上年同期 1,416.67 万元增加 41.03%，主要因本年度在自有研发软件的摊销较上年同期增加。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	8,535,559.25
本期资本化研发投入	1,778,726.67
研发投入合计	10,314,285.92
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.09

研发投入资本化的比重 (%)	17.25
----------------	-------

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	82
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.07
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	-
硕士研究生	7
本科	64
专科	11
高中及以下	-
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	27
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	43
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	11
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	1
60 岁及以上	-

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

本年度, 本集团经营活动产生的现金流量为净流入 23.53 亿元, 较上年同期净流入 20.24 亿元增加 3.29 亿元, 增幅 16.23%, 主要因并购凉山州新华书店以及教学用书业务销售增长带来的经营活动现金净流入增加。

本年度, 本集团投资活动产生的现金流量为净流出 4.61 亿元, 上年同期为净流入 2.32 亿元, 主要因本年度在布局基金投资支出及配置定期存款方面的现金净流出, 与上年同期相比有所增加。

本年度, 本集团筹资活动产生的现金流量为净流出 5.76 亿元, 较上年同期净流出 4.93 亿元略有增加, 主要为分配股利、租赁负债以及收购少数股东权益产生的现金净流出。

单位: 元币种: 人民币

项目	2023 年 1-12 月	2022 年 1-12 月	增减比例	主要变动分析
收到的税费返还	39,783,480.66	105,668,809.76	-62.35%	主要因上年同期本公司收到增值税留抵退税约 6,800 万。
收回投资收到的现金	180,126,653.55	312,087,592.64	-42.28%	主要因上年同期转让成都银行可转债收回现金。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	6,095,019.42	41,600,265.10	-85.35%	主要因上年同期多家全资子公司收到房屋拆迁补偿款。

的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	262,076,126.01	658,062,499.89	-60.17%	主要为到期定期存款的变化。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,730,019.83	-100.00%	上年同期主要系收购控股子公司凉山州新华书店支付的对价与其持有的货币资金的差额。
支付其他与投资活动有关的现金	601,870,238.65	400,000,000.00	50.47%	主要因配置的未来一年内不能提前支取或无计划提前支取的定期存款变化所致。
取得借款收到的现金	10,000,000.00	18,000,000.00	-44.44%	本年度系子公司文轩国际新增一年期贴息借款，上年同期系三家子公司的“文创通”借款。
偿还债务支付的现金	18,000,000.00		不适用	系三家子公司本年到期偿还“文创通”借款。

(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
交易性金融资产	5,220.00	0.00	-	-	不适用	主要为本公司投资的股票。
应收款项融资	4,445,475.96	0.02	8,499,815.79	0.04	-47.70	主要因本年末物流及商品销售业务使用银行承兑汇票方式结算的货款余额较年初减少。
一年内到期的非流动资产	69,763,811.83	0.32	117,238,899.64	0.57	-40.49	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”，致年末余额较年初减少。
其他流动资产	508,621,658.45	2.33	331,074,537.47	1.60	53.63	主要因一年内到期的定期存款变动所致。
长期应收款	34,562,954.24	0.16	100,428,300.51	0.49	-65.58	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“一年内到期的非流动资产”，致年末余额较年初减少。
递延所得税资产	50,401,253.62	0.23	23,891,140.32	0.12	110.96	主要因改制文化企业税收优惠政策变化，本公司对减值准备、递延收益等项目，因会计准则规定与税法规定不同而产生的账面价值与计税基础的差异，确认了递延所得税资产，致年末余额较年初增加。
其他非流动资产	865,432,280.53	3.97	650,538,774.36	3.15	33.03	主要因配置的无计划提前支取的定期存款变化所致。
短期借款	10,000,000.00	0.05	18,000,000.00	0.09	-44.44	本期系子公司文轩国际本期新增

						一年期贴息借款。
预收款项	519,377.31	0.00	1,167,160.30	0.01	-55.50	系预收的房屋租金的变化。
其他应付款	564,176,104.54	2.59	404,374,959.26	1.96	39.52	主要因本公司第二次临时股东大会审议派发的特别股息 2.22 亿元于 2024 年一季度支付，致年末余额较年初增加。
递延所得税负债	217,635,807.37	1.00	73,867,204.70	0.36	194.63	主要因改制文化企业税收优惠政策变化，本公司对金融资产等项目，因会计准则规定与税法规定不同而产生的账面价值与计税基础的差异，确认了递延所得税负债，致年末余额较年初增加。
少数股东权益	343,208,027.76	1.58	172,053,936.43	0.83	99.48	主要因本期两家控股子公司清算，不再纳入合并范围，致少数股东权益较年初增加。

2. 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节中“二、报告期内公司所处行业情况”、“三、报告期内公司从事的业务情况”、“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（一）行业格局和趋势”部分。

新闻出版行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√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劳务分别为：

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：向学校及师生提供教学用书、中小学教育信息化及教育装备业务；出版物零售、分销及互联网销售业务等。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)			退货码洋	
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	金额	占比
出版业务：																	
自编教材教辅	10,542.72	10,085.48	-4.34%	128,210.42	124,301.09	-3.05%	65,311.39	63,588.53	-2.64%	30,998.34	30,859.42	-0.45%	52.54	51.47	-1.07 个百分点		
租型教材教辅	15,013.16	17,420.60	16.04%	111,155.24	133,906.25	20.47%	70,515.49	85,434.45	21.16%	44,725.69	53,207.85	18.96%	36.57	37.72	1.15 个百分点		
一般图书	10,598.65	11,355.26	7.14%	362,392.11	449,622.26	24.07%	97,712.77	100,828.64	3.19%	68,533.86	75,349.93	9.95%	29.86	25.27	-4.59 个百分点		
代印教材教辅	2,166.23	2,265.96	4.60%	9,114.60	9,897.71	8.59%	6,091.02	6,604.12	8.42%	5,224.50	5,686.62	8.85%	14.23	13.89	-0.33 个百分点		
发行业务：																	
教材教辅	37,885.20	37,901.42	0.04%	442,396.24	479,859.13	8.47%	414,029.90	461,249.93	11.40%	267,510.81	284,367.57	6.30%	35.39	38.35	2.96 个百分点		
一般图书	25,046.45	25,725.08	2.71%	816,009.92	896,629.19	9.88%	517,195.46	552,246.98	6.78%	380,480.69	400,505.08	5.26%	26.43	27.48	1.05 个百分点		

披露口径调整详见本报告第五节“五、报告期内主要经营情况（一）2（1）主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明”。

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	9,722.94	10,327.10	6.21	——	——	——
版权费	2,516.23	2,771.85	10.16	630.87	706.49	11.99
稿酬	2,722.08	2,854.94	4.88	19,781.89	20,792.22	5.11
印刷成本	22,355.41	25,368.20	13.48	28,014.13	29,833.46	6.49
纸张材料费	41,695.43	46,335.83	11.13	14,854.23	17,645.21	18.79
编录经费	756.12	928.77	22.83	4,217.68	5,108.43	21.12
其他	1,180.32	1,167.20	-1.11	1,035.05	1,264.12	22.13

注：印刷装订环节，一般图书的生产模式包括不包工包料和包工包料两种情况，其中不包工包料模式的结算价格仅为印制费；包工包料模式下由印刷单位负责纸张采购，结算价格包括印制费和纸张成本。此处印刷成本中包括了印制费和纸张材料费。

披露口径调整详见本报告第五节“五、报告期内主要经营情况（一）2（1）主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明”。

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

本集团旗下四川教育出版社获得国家新闻出版署颁发的图书出版许可证（（署）图出证（川）字第 009 号），有效期至 2029 年 12 月 31 日，拥有中小学全学科的教辅材料出版资质，出版的教材教辅主要在四川省内销售。

2023 年面对国家教育治理进一步深化、教育政策持续调整等多重挑战和考验，本集团围绕立德树人根本任务，研判市场变化，推进改革创新，以专业化、差异化、特色化、品牌化策略开展教材教辅出版业务。按照相关部门通知要求，推进国家课程非统编教材、地方教材的编修及送审工作。圆满完成 2023 年四川省普通高中新课程新教材和义务教育阶段国家统编三科教材配套教辅材料的送评工作，多套核心产品入选公示目录。通过加大新品研发推广力度，对部分老品优化、调整，图书内容品质和市场销量均实现明显提升。

本集团密切关注技术创新、用户需求、使用场景和消费习惯的变化，积极稳妥推进教育出版融合发展，逐步由纸质图书出版向全媒体出版转变，提供智能化、特色化、精细化教育服务产品，提升教育服务品质。重点聚集优质教育资源、内容资源、技术资源，将传统纸质出版与数字出版、线下线上教育深度融合，实现出版资源的多载体呈现和多渠道销售。着力优化现有数字化产品的功能，不断扩充喜马拉雅平台“川教学习”专属频道的图书配套音频资源内容以及文轩优教平台“川教专区”川教版教材、教辅配套资源和活动资源；拓展融合发展合作模式，重点推进硬件产品终端的内容合作，为读者用户的使用提供更多选择。

本年度，出版业务中教材教辅实现销售收入 15.56 亿元，较上年同期 14.19 亿元增长 9.66%，主要为租型教材教辅的增长及出版环节销售至发行环节的时间差异的影响；销售成本 8.98 亿元，较上年同期 8.09 亿元增加 10.88%；毛利率为 42.33%，较上年同期 42.96%略有下降。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

本年度，在推进出版高质量发展出版方针的指引下，本集团坚持正确出版导向，践行高质量发展理念。本年度组织出版了《启航：1921——中国共产党从哪里来》《我家的“人世间”故事》《我们为信仰而来：寒春、阳早的故事》《危机处理中的中共领袖们》等主题出版物；推出了《地坤》《来日可追》《上元灯彩图》等文学精品，《中国文明的起源》《殷商六百年》《楚国兴亡史》等人文社科精品，以及《眉州三苏：苏洵、苏轼与苏辙的人生故事》《熊猫花花》等市场畅销原创精品。稳步推进“三苏文化”“蜀道文化”出版工程、中华优秀传统文化传承创新出版工程、巴蜀优秀传统文化传承创新出版工程等。部分图书市场表现优异，如《典籍里的中国》累计净发货超 40 万册，净发货码洋达 1,600 万元。

本集团社会效益成效显著。2023 年，《走近三星堆》获 2022 年度“中国好书”；《武则天研究》《青藏高原考古》《重返狼群背后的故事》荣获第八届中华优秀出版物图书奖，《辑补旧五代史》荣获第八届中华优秀出版物图书提名奖；《我们为信仰而来：寒春、阳早的故事》等 6 种图书入选 2023 年度国家出版基金资助项目，《凉山叙事》等 7 种图书增补入选“十四五”国家出版规划，《大成昆》入选中宣部 2023 年主题出版重点出版物，《危机处理中的中共领袖》和《华西专家谈肥胖症》入选“2023 农民喜爱的百种图书”，《魏晋南北朝时期长江中下游城市研究》等 6 种图书入选国家社科基金后期资助项目。

2023 年，本集团出版品牌建设成效显著。旗下明琴工作室出版新书 15 种，多种畅销品再版加印，实现出版码洋 2.33 亿元；“天喜文化”出版新书 90 余种，出版码洋达 1.5 亿元，培育了多个当年销售码洋过千万元的重点项目；壹卷工作室出版新书 19 种，多种图书获得国家级奖项；鲸歌工作室出版新书超过 50 种。

本年度，本集团“走出去”工作成效显著，稳居全国第一方阵。先后参加 10 余场涉外展会，展示自有精品书刊近 3,000 种，举办 80 余场对外文化交流活动。实现各类版权输出 538 项，同比增长 10%。书刊出口码洋 570 万元，同比增长 5%。旗下 9 家出版社均入选“2023 中国图书海外馆藏影响力”前 100 强，入选品种数位居全国出版集团第 4。全年荣获 47 个国家级和 35 个省级对外传播奖项，再创历史新高。

本年度，出版业务中一般图书实现销售收入 10.08 亿元，较上年同期 9.77 亿元增加 3.19%；销售成本为 7.53 亿元，较上年同期 6.85 亿元增加 9.95%；毛利率为 25.27%，较上年同期 29.86%下降 4.59 个百分点，主要因本年综合折扣增大及销售结构变化等因素导致。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

√适用 □不适用

本公司是四川省唯一具备中小学教科书发行业务资质的企业，作为四川省义务教育阶段中小学生教材单一来源采购的供货方，每学年和省教育厅签订义务教育阶段学生免费教科书采购合同。2023 年，本公司已与省教育厅签订了“四川省 2023-2024 学年义务教育阶段学生免费教科书政府采购合同书”。

本年度，教材教辅销售量 3.79 亿册，销售码洋 47.99 亿元，销售收入 46.12 亿元，较上年同期 41.40 亿元增长 11.40%；销售成本为 28.44 亿元，较上年同期 26.75 亿元增长 6.30%；毛利率 38.35%，较上年同期 35.39%增长 2.96 个百分点，主要因上年末并购凉山州新华书店，获增该区域内的发行毛利。

一般图书发行业务

☒适用 ☐不适用

2023 年，本集团聚焦主业，打造文化消费新空间，深入推动实体门店与云店的融合发展，主动融入公共文化服务体系建设，全力做好重点主题时政读物发行服务。持续打造互联网全渠道、多场景阅读服务格局，提升精细化运营能力，积极拓展新型运营模式。调整销售策略，优化产品结构，加大精细化营销力度。一般图书发行业务取得较好业绩。

本年度，一般图书销售量为 2.57 亿册，销售码洋 89.66 亿元；销售收入 55.22 亿元，较上年同期 51.72 亿元增长 6.78%，主要得益于知识拓展、综合实践等学生读物销售的增加；销售成本 40.05 亿元，较上年同期 38.05 亿元增长 5.26%；毛利率为 27.48%，较上年同期 26.43%略有增加。其中，通过第三方电商平台实现销售收入 19.01 亿元，占一般图书总收入的 34.43%。

销售网点相关情况

☒适用 ☐不适用

本年末，四川省内建有直营门店 184 家，总面积 16.27 万平方米。自有产权面积 6.51 万平方米，占总面积的 40%。

2023 年，本集团持续对实体书店进行优化调整，迁址和改造广元书城、西南书城等 7 家门店，迁址和改造面积共 9,227 平方米，因经营调整撤并减少 2 家直营门店。

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

☒适用 ☐不适用

本集团旗下拥有 13 个报刊品牌（2 报 11 刊，含出版社主办报刊），涉及文化、少儿、科普、时尚等类别，覆盖了从婴幼儿到中老年的各个年龄阶层受众群体。本集团报刊出版坚持高质量发展理念，原创作品数量和阅读量持续增长。2023 年读者报社“第一读者全民阅读平台”总阅读量近 3,000 万人次，“看熊猫全媒体立体传播平台”阅读量突破 2,000 万次。四川画报社新开通了第一读者号、搜狐号、网易号、百家号等第三方平台，共发布文章 2,632 篇，阅读量 200 余万人次。《出版商务周报》微信公众号用户量已突破 12 万。

本年度，本集团报刊业务销售量为 2,369.39 万册，销售收入 5,241.31 万元，同比增加 2.94%；销售成本 2,770.09 万元，同比下降 1.79%；毛利率 47.15%，较上年同期 44.60% 上升 2.55 个百分点。

主要报刊情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	发行量（万份）
读者报	生活类报纸	全国	1,406.77	1,842.50
红领巾	青少年期刊	全国	754.55	99.77
时代英语	青少年期刊	四川省	662.29	60.69
少年时代	青少年期刊	省内二级城市	571.20	6.34
智慧魔方·迷你世界	青少年期刊	全国	555.02	114.82
米小圈	青少年期刊	全国	482.38	107.81
其他	报纸、期刊	全国	809.09	137.46
合计			5,241.31	2,369.39

报刊出版发行的收入和成本构成

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

	报纸			期刊			占比 (%)
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)	
营业收入：							
发行收入	825.72	1,038.90	25.82	3,999.42	3,814.24	-4.63	92.59
广告收入	212.66	267.58	25.83	51.62	104.57	102.56	7.10
其他相关服 务或活动收入	2.05	16.02	681.46				0.31
营业成本：							
印刷成本	782.19	794.78	1.61	1,673.39	1,288.72	-22.99	75.21
发行成本	4.01	19.83	394.76	226.14	417.31	84.54	15.78
其他成本	93.81	185.85	98.10	40.95	63.59	55.30	9.00
毛利率	15.42%	24.35%	8.93 个百分点	52.10%	54.84%	2.74 个百分点	

广告业务

□适用 √不适用

(4). 其他业务

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析
对外股权投资总体分析
√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

投资方	被投资单位	主营业务活动	本期投资额	持股比例（%）	备注
文轩投资	文轩鼎盛	股权投资及相关咨询服务	2,842.03	66.45	非流动金融资产
文轩投资	中金启辰贰期	股权投资及相关咨询服务	12,000.00	8.73	非流动金融资产
文轩投资	金石成长	股权投资及相关咨询服务	3,000.00	3.05	非流动金融资产
文轩投资	中国石化销售股份有限公司	股权投资及相关咨询服务	5,768.66	0.04	非流动金融资产
本公司	文投锦文股权基金	图书、报纸、期刊、电子出版物销售	4,000.00	19.90	非流动金融资产
本公司	四川数字出版传媒有限公司	出版	490.00	100.00	对全资子公司增资
四川数字出版传媒有限公司	四川数字世界文化科技有限公司	互联网游戏服务及信息服务，网络文化经营	490.00	49.00	设立联营公司
合计	/	/	28,590.69	/	/

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

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	1,874,299,078.88	2,784.00	-106,722,882.95		91,867.25	89,431.25		1,767,581,415.93
私募基金	464,646,874.02	-57,015,964.91			218,420,265.77	237,654,815.31		388,396,359.57
其他	11,875,209.60						58,752,567.21	70,627,776.81
合计	2,350,821,162.50	-57,013,180.91	-106,722,882.95		218,512,133.02	237,744,246.56	58,752,567.21	2,226,605,552.31

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	/	/	91,867.25	自有		2,784.00		91,867.25	89,431.25	68,996.44	5,220.00	交易性金融资产
股票	601838.SH	成都银行	240,000,000.00	自有	1,224,000,000.00		-323,200,000.00			61,434,400.00	900,800,000.00	其他权益工具投资
股票	601801.SH	皖新传媒	186,415,328.00	自有	649,374,400.00		216,873,600.00			23,058,400.00	866,248,000.00	其他权益工具投资
股票	000584.SZ	哈工智能	783,556.84	自有	924,678.88		-396,482.95			-	528,195.93	其他权益工具投资
合计	/	/	427,290,752.09	/	1,874,299,078.88	2,784.00	-106,722,882.95	91,867.25	89,431.25	84,561,796.44	1,767,581,415.93	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	本期增加投资	本期收回投资	本期公允价值 变动损益	期末账面价值
中信并购	134,475,241.07		31,877,636.39	-28,850,254.10	73,747,350.58
文轩恒信	141,943,260.43		127,687,257.39	29,952,477.91	44,208,480.95
宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业(有限合伙)	97,069,238.93	28,420,265.77	20,403,332.08	-27,659,333.65	77,426,838.97
青岛金石	91,159,133.59	-	57,686,589.45	-33,179,133.59	293,410.55
中金启辰贰期		120,000,000.00	-	2,853,320.14	122,853,320.14
金石成长		30,000,000.00		-72,559.43	29,927,440.57
文投锦文股权基金		40,000,000.00		-60,482.19	39,939,517.81
合计	464,646,874.02	218,420,265.77	237,654,815.31	-57,015,964.91	388,396,359.57

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

子公司全称	业务性质	持股比例 (%)	注册资本	2023 年		2023 年 12 月 31 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	100.00	1,000.00	97,049.84	44,985.87	149,211.94	114,784.45
四川文轩在线电子商务有限公司	网络销售各类产品	92.00	6,000.00	327,510.79	254.71	321,127.49	-8,842.23

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

1. 政策规划持续提供有力支持。近年来，在文化强国战略背景下，国家相继发布《出版业“十四五”时期发展规划》《“十四五”文化发展规划》《“十四五”文化产业发展规划》《关于推动出版深度融合发展的实施意见》《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》等规划意见，出台了一系列涉及出版发行、全民阅读、公共文化服务、教育、税收等的政策举措，为出版业健康有序发展提供了良好机遇。

2. 高质量发展引领行业提质增效。高质量发展是“十四五”乃至更长时期我国经济社会发展的主题。出版业将持续深化供给侧结构性改革，推进内容创新、技术创新和体制机制创新，加强品牌建设，增强原创能力，着力提供更充实、更丰富、更优质的出版产品和服务，努力实现质量更好、效益更高、竞争力更强、影响力更大的发展。

3. 主题出版引擎效应更加凸显。近年来，国家对主题出版的重视程度和扶持力度加大，《出版业“十四五”时期发展规划》明确提出要做优做强主题出版，将主题出版提升到一个新的高度。随着主题出版的内涵、题材、形式不断拓展，主题出版物将更为丰富多样，主题出版的传播力引导力影响力将进一步提高。

4. 出版融合向纵深不断推进。大数据、云计算、人工智能、区块链等新技术的赋能，使出版业融合发展能力不断提升，当下 AIGC（生成式人工智能）的崛起，将对出版业内容创作、审校、翻译、营销等产生深远影响。在相关政策举措的指引下，出版融合发展更为注重出精品、出影响、出效益，融合发展程度不断加深。

5. 出版营销体系加速升级。图书零售市场渠道格局发生深刻变化，图书销售持续向线上转移，渠道更加细分多元，短视频电商迅速成长为仅次于平台电商的第二大渠道，新兴渠道用户规模不断增长。出版企业将加快构建全媒体营销体系，以适应渠道变化。

6. 国际传播能力进一步增强。习近平总书记对宣传思想文化工作的重要指示明确提出“着力加强国际传播能力建设、促进文明交流互鉴”，为出版业做好国际传播工作指明了前进方向，出版业将进一步推进国际传播能力建设，加大“走出去”力度，不断增强中华文明传播力影响力。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

本集团将聚焦出版传媒主业，创新产业发展模式，通过“科技+资本”双轮驱动，推动出版传媒产业链升级，构筑一流的内容创意出版、教育服务、文化消费服务、供应链服务四大产业体系和资本经营投融资体系，满足人民群众美好文化生活需要，打造中国最具创新成长性的出版传媒企业，成为具有国际影响力的综合性文化服务集团。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

本集团坚持推动高质量发展、努力争创全国一流，聚焦主责主业，做强出版发行产业链，加快数字化转型，构建数字时代产业竞争优势。2024 年公司将实施以下经营计划：

1. 坚持出精品、出效益，深入推进“一社一策”精细化管理，做精重大主题出版，做强原创精品出版，做优重点出版工程，充分发挥全产业链优势，不断聚集优质内容资源和作者资源；进一步加强出版与渠道的协同，充分利用渠道经营数据推动内容策划能力提升；进一步深化版权运营，深化融合出版，持续打造文轩出版品牌。

2. 坚持稳中求进，做精做深教育服务业务。以政策为导向，研发和推广符合市场需求的教学用书，不断提升产品与服务质量；持续探索和开发各学段教育装备的新使用场景，以“环境+工具+内容”方式，为学生提供立体式高质量的学习体验；完善基地、营地的运营建设，优化劳动与实践教育业务运营机制；开发特色师培课程，提升服务品质；推动线上服务平台升级建设与运维，打造线上线下融合服务体系，构建数字化背景下的新型教育服务体系。

3. 做好主题时政读物的宣介发行工作，夯实主题时政读物发行主渠道；推进实体书店转型升级、提质增效，加快实体门店和云店的融合发展；大力拓展政企服务，主动融入公共文化服务体系建设；积极构建全民阅读活动体系，持续提升活动品牌影响力；进一步强化互联网渠道建设，深化平台电商经营，扩大内容电商销售规模；深度挖掘内容选题，打造市场化、差异化阅读产品；不断丰富供应链协同平台服务方式，服务下游合作伙伴。

4. 推动物流网络建设及设备优化升级，提升物流资源的集约化效能，不断增强全国性供应链服务能力。

5. 以资本经营助推产业发展。通过发展基金群，进一步完善投资布局，合理配置投资组合，分散投资风险，整合优质资源，持续打造投资结构合理、短期收益和长期价值平衡相结合的投资格局，以获取资本经营收益。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

本集团制定了稳健的经营目标和完善的经营计划，但文化产业政策、税收政策、教育政策的调整可能对行业经营环境和市场竞争格局产生影响。本集团将高度关注国家及行业相关政策，强化政策研究能力，提升经营的灵活性和应对能力。

近年来，宏观经济及市场环境不断变化，对出版业带来一定的影响，如商品、原材料的采购价格出现一定程度波动，新媒体等销售渠道不断兴起引发市场竞争加剧，整个市场消费能力、阅读习惯的变化等因素带来一定的市场风险和经营压力。本集团将持续关注市场变化，保持合理稳定的资源投入，不断增强出版能力和营销能力，提高市场竞争力和抵御风险能力。

随着信息技术的快速迭代升级，出版发行业务与大数据、云计算、人工智能和区块链等新兴科技将进一步融合，新业态、新模式不断涌现，给本集团带来发展机遇的同时，也带来了一系列的挑战。本集团将深入研究行业与科技融合的趋势，进一步完善技术创新机制，促进深度融合发展。

(五) 其他

□适用 √不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

根据《公司法》《证券法》及《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，本公司制定了《公司章程》，建立了完善的由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互制衡和相互协调的运行机制。本公司董事会下设战略与投资委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，分别在战略发展、人事薪酬、财务监控、内部监控、风险管理等方面协助董事会履行决策和监控职能。

1. 公司治理制度

本公司十分重视公司治理制度建设，根据监管要求不断修订和完善并遵照执行。本公司根据相关法律、法规和规范性文件，已制定及不时修订完善《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《关联交易制度》《对外担保管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露制度》《A股募集资金使用与管理办法》《内幕信息知情人登记管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，为公司法人治理结构的规范化运行提供了制度保障。该等制度符合《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的规范性文件的要求。

2. 股东及股东大会

股东大会是本公司最高权力机构，依法行使职权。本公司致力于确保公司所有股东享有平等地位及充分行使自己的权利。为保障股东权益和权利，本公司根据相关法律法规、《公司章程》及《上市规则》的有关规定，就各项重大事宜分别提出独立议案提呈股东大会审议。报告期内，本公司股东大会均按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求规范运作。

3. 董事及董事会

董事会代表全体股东利益，向股东大会负责。于本年度末，本公司董事会有董事9人，其中独立非执行董事3人，执行董事3人，非执行董事3人，董事人数及人员构成符合相关法律法规的要求。报告期内，董事会严格依照有关法律法规、《公司章程》《董事会议事规则》的规定规范运作，共召开16次董事会会议，审议包括定期报告、利润分配、聘任年度审计师、内部制度修订、交易、关联交易、提名董事、选举董事长、聘任高级管理人员、调整内部管理机构等议案，并严格履行相关召集程序及信息披露义务。

4. 监事及监事会

监事会是本公司的监督机构。监事会依法独立行使监督权，保障股东及本公司的合法利益不受侵害。本公司监事会现有监事6人，人数和人员构成符合相关法律和法规的要求。报告期内，监事会依照《公司章程》及《监事会议事规则》履行监督职责，共召开5次监事会会议，并通过列席本公司董事会和股东大会会议、与本公司管理层沟通等方式，对本公司的经营管理、财务状况、重大决策过程、投资情况、内控及风险管理以及董事会成员和高级管理人员履职行为的合法、合规性进行监督。未发现董事和高级管理人员执行职务时违反法律、法规及《公司章程》或损害本公司利益和侵犯股东权益的行为。

5. 信息披露及投资者关系

本公司制定了《信息披露制度》《内幕信息知情人登记管理制度》及《投资者关系管理制度》等制度，并根据上市地的监管规定不时进行修订，用以规范本公司信息披露、投资者关系管理行为，加强与投资者之间的信息沟通。于本年度，本公司按照合规、透明、充分和持续的原则，履行信息披露义务及责任，确保股东及投资者能够及时和完整地了解本公司信息。同时，本公司一直坚持与股东及投资者保持良好和有效的双向沟通，为投资者提供了多渠道、多层次的沟通方式，使境内外投资者能够及时和充分地了解本公司的运营和发展状况。

6. 风险管理及内部控制

董事会负责风险管理及内部监控机制的建立健全和有效性评估，通过审计委员会对本公司风险管理及内部监控效能进行持续检讨；董事会授权管理层组织领导企业内部监控及风险管理的日常运行。管理层全面指导企业风险管理及内部监控的日常运行并对董事会负责。公司设有法务与风险管理部，具体组织及协调内控及风险管理工作；设有审计部，专责对经济事项进行内部审计监督。报告期内，董事会已检讨了公司内部监控及风险管理系统的建立和运行情况，认为本公司内部监控并无重大监控失误，风险管理系统有效。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐适用 ☒不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

本公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，不存在控股股东、实际控制人影响本公司独立性的情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

√适用 □不适用

根据四川省委深改委关于深化省属国有文化企业改革相关战略安排，四川新华出版发行集团于 2021 年 12 月 14 日与四川党建期刊集团签署了《四川民族出版社整体无偿划转协议》，并于当日完成工商变更登记。自此，民族社成为四川新华出版发行集团管理的附属单位。鉴于民族社主要从事出版发行业务，该无偿划转将导致四川新华出版发行集团附属企业与本公司存在潜在同业竞争。为有效解决上述潜在同业竞争，四川新华出版发行集团根据其于 2006 年 6 月 26 日及 2013 年 6 月 14 日向本公司发出的避免同业竞争承诺函，进一步作出承诺：将尽快完成民族社的改制工作，并于民族社工商变更登记及国有产权变更登记完成后五年内且条件成熟时，在符合相关法律法规和规范性文件、满足相应的决策程序及按照有利于维护新华文轩全体股东利益的原则，促使竞争业务及资产尽快注入新华文轩以彻底解决同业竞争问题。详情请参见公司于 2021 年 11 月 13 日及 2021 年 12 月 17 日刊登的公告（公告编号：2021-038 及 2021-047 号）。

本公司认为公司控股股东接受无偿划转国有股权事项不会对本集团生产经营及未来持续经营产生重大影响。本公司将持续关注并提示控股股东四川新华出版发行集团尽早解决同业竞争问题，并及时公告相关安排与进展。

三、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	会议决议
2022 年度 股 东 周 年 大会	2023-5-18	于 2023 年 5 月 19 日刊登的《2022 年度股东周年大会决议公告》（公告编号：2023-015 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）	2023-5-19	审议通过： 1. 《关于本公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 2. 《关于本公司 2022 年度经审计的合并财务报告的议案》； 3. 《关于本公司 2022 年年度报告的议案》； 4. 《关于本公司 2022 年度利润分配建议方案的议案》； 5. 《关于聘任本公司 2023 年度审计师及内控审计机构的议案》； 6. 《关于董事、监事、高级管理人员责任保险相关事项的议案》； 7. 《关于本公司 2022 年度监事会报告的议案》；

				8.《关于本公司与成都银行进行业务合作关联交易的议案》。
2023 年第一次临时股东大会	2023-8-29	于 2023 年 8 月 30 日刊登的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-030 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）	2023-8-30	审议通过： 1.《关于选举周青先生为本公司第五届董事会执行董事的议案》； 2.《关于选举谭麐女士为本公司第五届董事会非执行董事的议案》； 3.《关于选举邱明先生为本公司第五届监事会股东代表监事的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	2023-12-20	于 2023 年 12 月 21 日刊登的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-056 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）	2023-12-21	审议通过： 1.《关于本公司 2023 年三季度利润分配建议方案的议案》； 2.《关于选举邓富民先生为本公司独立非执行董事的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
周青	执行董事、董事长	男	54	2023 年 8 月 29 日	2025 年 1 月 23 日					0	是
罗勇	执行董事、董事长（离任）	男	60	2021 年 5 月 21 日	2023 年 8 月 29 日					0	是
刘龙章	执行董事、副董事长	男	56	2021 年 5 月 21 日	2025 年 1 月 23 日					0	是
李强	执行董事	男	50	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					0	否
	总经理			2019 年 4 月 19 日	2025 年 1 月 23 日					244.30	
戴卫东	非执行董事	男	54	2021 年 5 月 21 日	2025 年 1 月 23 日					0	是
柯继铭	非执行董事	男	53	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					0	是
谭麋	非执行董事	女	53	2023 年 8 月 29 日	2025 年 1 月 23 日					0	是
张鹏	非执行董事（离任）	男	59	2013 年 5 月 9 日	2023 年 8 月 29 日					0	是
刘子斌	独立非执行董事	男	54	2022 年 5 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					34.70	是
邓富民	独立非执行董事	男	51	2023 年 12 月 20 日	2025 年 1 月 23 日					0.30	是
方炳希 （曾用名：方西特）	独立非执行董事（离任）	男	61	2017 年 10 月 26 日	2023 年 12 月 20 日					26.30	是
李旭	独立非执行董事	男	60	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					24.50	是
邱明	监事会主席	男	47	2023 年 8 月 29 日	2025 年 1 月 23 日					0	是

唐雄兴	监事会主席（离任）	男	57	2017 年 12 月 21 日	2023 年 8 月 29 日					0	是
赵洵	监事	男	35	2017 年 5 月 25 日	2025 年 1 月 23 日					8.83	否
王焱	监事	女	45	2015 年 3 月 6 日	2025 年 1 月 23 日					57.43	否
王媛媛	监事	女	43	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					75.69	否
冯建	独立监事	男	60	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					9.77	是
王莉	独立监事	女	62	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					10.97	否
陈大利	总编辑（离任）	男	61	2022 年 1 月 24 日	2023 年 2 月 13 日					26.60	否
王华光	总编辑	男	59	2023 年 2 月 13 日	2025 年 1 月 23 日					9.34	否
	副总经理（离任）			2022 年 1 月 24 日	2023 年 2 月 13 日					149.53	否
赵学锋	副总经理	男	59	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					167.28	否
邹健	副总经理	男	51	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					139.41	否
胡勃	副总经理	男	50	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					138.58	否
胡巍	副总经理	男	51	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					138.77	否
马晓峰	副总经理	男	50	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					139.30	否
杨淼	董事会秘书	女	42	2022 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日					116.73	否
合计	/	/	/	/	/				/	1,518.33	/

注：报酬总额包括薪酬、奖金及企业为其缴纳的各项保险等。

姓名	主要工作经历
周青	现任本公司党委书记、董事长，四川新华出版发行集团党委书记、董事长。曾任四川省新闻出版局（省版权局）副局长、党组成员；四川省新闻出版广电局副局长、党组成员；国家统计局办公室副主任（挂职）；四川省委宣传部副部长、四川省新闻出版局（省版权局）局长、四川省电影局局长。周先生于 2023 年 7 月起担任本公司党委书记，于 2023 年 8 月起担任本公司董事长。周先生毕业于西南交通大学法学理论专业，获得法学硕士学位，并完成四川省委党校经济学专业研究生课程。曾获中宣部、司法部全国「五五」普法中期先进个人，中宣部、司法部 2006-2010 年全国法制宣传教育先进个人等荣誉称号。
刘龙章	现任本公司党委委员、副董事长，四川新华出版发行集团党委副书记、副董事长、总经理。曾任四川省都江堰市经济体制改革委员会秘书科副科长、综合科科长；四川省政府研究室综合处副处长，调研处处长，副主任；四川省政府办公厅党组成员、机关党委书记，四川省政府政务服务管理办公室主任；四川省委宣传部机关党委书记、副部长。于 2021 年 4 月起担任本公司党委委员，于 2021 年 5 月起担任本公司副董事长。刘先生毕业于北京师范大学哲学系，获得哲学学士学位。
李强	现任本公司党委副书记、执行董事、总经理。于 2001 年 1 月至 2019 年 4 月曾任四川新华发行集团有限公司教材发行公司销售部副经理、

	营销中心和运营中心经理，本公司教材发行事业部总经理助理、副总经理、总经理，本公司监事、副总经理，亦曾任四川文轩教育科技有限公司总经理、董事长，四川亚新盛翔教育科技有限公司董事。于 2019 年 4 月起任本公司总经理，于 2021 年 6 月起任本公司党委副书记，于 2022 年 1 月起担任本公司执行董事。李先生毕业于武汉大学图书出版发行学专业，获得文学学士学位，亦为高级经济师、高级政工师。
戴卫东	现任本公司非执行董事，四川文投集团党委副书记、副董事长、总经理。曾任四川省委机要局业务处干部，四川省委办公厅办公室主任科员，四川省委办公厅秘书处副处长、处长，四川省委常委办公室副主任，中宣部办公厅副局级机要秘书、正局级机要秘书，全国政协办公厅正局级机要秘书，四川出版集团党委副书记、副董事长、总裁。于 2021 年 5 月起担任本公司非执行董事。戴先生毕业于四川大学汉语言文学专业，后获得四川大学政治经济学硕士学位。
柯继铭	现任本公司非执行董事，四川新华出版发行集团党委委员、副总经理。曾任四川大学历史系教师，成都市委组织部助理调研员，四川省委宣传部办公室副主任、政策法规研究室主任、干部管理处处长，四川新华出版发行集团董事。于 2022 年 1 月起担任本公司非执行董事。柯先生毕业于四川大学，先后获得历史学学士学位、硕士学位以及博士学位。
谭麇	现任本公司非执行董事，四川文投集团总经理助理，四川文投文化产业私募基金管理有限公司董事、董事长，四川文投盛文投资有限公司董事、董事长，四川文化产业投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人代表。曾任成都市人民政府驻广州办事处副主任科员，四川新华投资有限责任公司副总经理，文轩投资有限公司总经理，四川出版集团有限责任公司资本运营总监，四川文投集团投资总监，谭女士曾于 2005 年 5 月至 2014 年 2 月任本公司财务中心主任、运营中心主任、上市办公室主任、资本经营中心主任。谭女士于 2023 年 8 月起担任本公司非执行董事。谭女士毕业于西南财经大学，获得工商管理硕士学位。
刘子斌	现任本公司独立非执行董事，PKF Consulting Inc. Limited.（安鹏投资咨询有限公司）董事，瀚信企业管理咨询（上海）有限公司合伙人。刘先生曾任安永会计师事务所审计部会计人员、高级审计师，毕马威会计师事务所核数经理，普惠财务咨询有限公司董事，Finpass Consulting Company Limited. 董事，天津天保能源股份有限公司（联交所股份代码：01671）独立非执行董事。于 2022 年 5 月起担任本公司独立非执行董事。刘先生毕业于香港理工大学，并获得会计学学士学位。现为香港会计师公会会员、特许金融分析师持证人及特许公认会计师公会资深会员。
邓富民	现任本公司独立非执行董事，四川大学商学院院长、教授、博士生导师。曾任四川大学助教、讲师，四川大学工商管理学院工程硕士教育中心主任、副院长，商学院副院长、常务副院长。邓先生亦为中国优选法统筹法与经济数学研究会常务理事、中国管理现代化研究会常务理事、四川省系统工程学会副理事长；主要研究方向为技术进步与产业发展、质量管理、公司治理等；主持并参与多项国家社科基金项目、省社科规划重大项目、国家自科基金项目、单位委托课题，在《经济研究》《管理世界》等期刊发表了多篇学术论文，并多次获国家级、省级奖项。邓先生于 2023 年 12 月起担任本公司独立非执行董事。邓先生毕业于四川大学企业管理专业，获得管理学博士学位。
李旭	现任本公司独立非执行董事，四川天华会计师事务所合伙人，成都魄洞网络科技有限公司总经理。曾任西南财经大学工商管理学院讲师，四川天华会计师事务所有限公司总经理，四川中天华资产评估有限公司总经理及合伙人，亦曾任中国注册会计师协会第四届理事，西南财经大学会计学院硕士研究生院外导师，四川省注册会计师协会教育培训委员会主任委员，四川九华投资管理有限公司总经理。于 2016 年 2 月至 2022 年 1 月担任本公司独立监事，于 2022 年 1 月起担任本公司独立非执行董事。李先生毕业于西南财经大学，获得经济学学士及

	硕士学位，并持有注册会计师任职资格证。
邱明	现任本公司监事会主席，四川文投集团财务部主任，四川文投汇文资产管理有限公司董事，四川川出置业有限责任公司监事。曾任四川少年儿童出版社财务科会计，四川出版集团有限责任公司计划财务部会计主管、财务部主管，四川出版集团有限责任公司财务部主管、副主任、主任，四川出版印刷有限公司财务部主任，四川联翔印务有限公司财务总监。于 2023 年 8 月起担任本公司监事及监事会主席。邱先生毕业于重庆商学院，获得经济学学士学位。
赵洵	现任本公司监事，曾任垠旺精密股份有限公司(MICON Precise Corporation)专员、业务部科长，华盛集团投资运营部总监、董事、执行副总裁，四川文汉国际贸易有限公司董事长、总经理，成都双流国际机场股份有限公司监事，四川文翰传媒文化有限公司董事、总经理。于 2017 年 5 月起任本公司监事。赵先生先后获得台湾淡江大学社会科学学士学位及宾夕法尼亚印第安纳大学(Indiana University of Pennsylvania)公共事务硕士学位。
王焱	现任本公司监事、财务管理中心副主任及四川新华文轩物流有限公司监事。2005 年 5 月至 2011 年 10 月曾任本公司财务管理中心报表组主管、主任助理及四川新华文轩传媒有限公司监事。于 2011 年 11 月起任本公司财务管理中心副主任，于 2015 年 3 月起任本公司监事。王女士毕业于江西财经大学财务管理及经济法专业，获得经济学学士及法学学士双学位，亦为中国注册会计师非执业会员及高级会计师。
王媛媛	现任本公司监事及教育服务事业部人力资源部经理。2003 年 11 月至 2021 年 12 月曾任四川新华图贸有限公司行政文秘，四川新华发行集团教材发行公司行政文秘，本公司教材发行事业部产品研发员、行政助理、绩效管理员、运行专员、四川公司运行经理、教育装备分公司运营部经理、人力资源部副经理。于 2021 年 12 月起担任本公司教育服务事业部人力资源部经理。于 2022 年 1 月起担任本公司监事。王女士毕业于四川师范大学计算机科学与技术专业，获得工学学士学位，亦为高级出版物发行员、中级企业人力资源管理师、中级经济师。
冯建	现任本公司独立监事、西南财经大学会计学院教授、博士生导师，恩威医药股份有限公司独立董事，贵州燃气集团股份有限公司（上交所股份代码：600903）独立董事。冯先生曾任西南财经大学审计处处长，西南财经大学出版社董事长、总经理，四川西南财大资产经营有限公司董事，并先后兼任云南马龙产业集团股份有限公司、成都卫士通信息产业股份有限公司、四川成渝高速公路股份有限公司、四川迪康科技药业股份有限公司、成都博瑞传播股份有限公司、四川明星电缆股份有限公司、洛阳银行股份有限公司、中科院成都信息技术股份有限公司、四川九洲电器股份有限公司、四川久远银海软件股份有限公司、厦门雅迅网络股份有限公司、四川省外贸集团有限责任公司等多家公司独立董事。于 2022 年 1 月起担任本公司独立监事。冯先生毕业于西南财经大学，并先后获得会计学学士学位、财政学博士学位。
王莉	现任本公司独立监事、四川省出版工作者协会副理事长兼秘书长。1978 年 10 月至 2018 年 9 月曾任成都市新华书店人民南路书店营业员、图书美术宣传、团支部书记，成都市新华书店党委办公室副主任、主任兼团委书记、经理办公室主任，四川新华发行集团经理办公室副主任，本公司经理办公室副主任、主任，于 2018 年 9 月退休。于 2022 年 1 月起担任本公司独立监事。王女士毕业于中共四川省委机关党校经济管理专业，并于 2002 年 8 月完成四川大学经济及管理专业 MBA 研究生课程，为高级政工师。
王华光	现任本公司党委委员、总编辑，四川文轩文化传播有限责任公司执行董事。1988 年 7 月至 2023 年 2 月曾任《四川文化报》报社编辑、记者，四川省文化厅艺术处副主任科员，四川人民出版社青年编辑室副主任、副社长，四川出版集团有限责任公司常务副总经理，四川出版印刷有限公司执行董事、总经理，本公司生产总监、副总经理。于 2021 年 6 月起任本公司党委委员，于 2023 年 2 月 13 日起任本公司

	总编辑。王先生毕业于山东大学中国古典文学专业，获得文学硕士学位，并获有编审专业技术职称。
赵学锋	现任本公司党委委员、副总经理，经理办公室主任、北京分部主任，新华文轩商业连锁（北京）有限公司董事长，商务印书馆（成都）有限责任公司董事、总经理。1988 年 10 月至 2023 年 12 月曾任成都市新华书店批发书店经理、副总经理，新华书店北京发行所副经理，本公司连锁事业部副总经理、采购中心总经理、采购总监，四川新华文轩物流有限公司执行董事，四川文轩宝湾供应链有限公司董事长，文轩体育文化发展有限公司执行董事、总经理，文轩在线董事。于 2021 年 6 月起任本公司党委委员，于 2022 年 1 月起担任本公司副总经理。赵先生毕业于中共中央党校函授学院经济经济管理专业。
邹健	现任本公司党委委员、副总经理，四川读者报社有限公司执行董事，四川看熊猫杂志有限公司执行董事，新华互联电子商务有限责任公司董事。1993 年 7 月至 2024 年 1 月曾任职于四川计算机软件公司、四川省新华书店电算科，曾任四川文轩连锁有限公司计算机中心主任，本公司信息中心副主任、主任及总经理助理，四川天宇阁文化传播有限公司总经理，四川爱阅城文化传播有限公司总经理，四川墨渊文化传播有限公司总经理，四川文轩教育科技有限公司董事，文轩在线总经理、董事长，四川欣雅轩文化传播有限公司执行董事及总经理，四川兴悦阅文化传播有限公司执行董事及总经理，四川学海之舟文化传播有限公司执行董事及总经理。于 2021 年 6 月起任本公司党委委员，于 2022 年 1 月起担任本公司副总经理。邹先生毕业于四川大学计算机及应用专业，获得工学学士学位，并获有工程师专业技术职称。
胡勃	现任本公司党委委员、副总经理，海南凤凰新华出版发行有限责任公司董事。2000 年 10 月至 2005 年 5 月曾任职于四川新华发行集团人力资源开发部，2005 年 5 月至 2022 年 8 月任本公司人力资源开发部副主任、主任及总经理助理。于 2021 年 6 月起任本公司党委委员，于 2022 年 1 月起担任本公司副总经理。胡先生毕业于电子科技大学计算机及应用专业，并获有高级经济师专业技术职称。
胡巍	现任本公司党委委员、副总经理。1994 年 7 月至 2023 年 12 月曾任四川新华书店储运公司发运科科长，四川新华发行集团配送公司副经理，四川新华文轩连锁股份有限公司物流发展事业部副总经理，本公司运营中心副主任、主任及总经理助理，海南凤凰新华出版发行有限责任公司董事。于 2021 年 6 月起任本公司党委委员，于 2022 年 1 月起担任本公司副总经理。胡先生毕业于重庆师范大学地理教育专业，获得理学学士学位，亦为中级政工师。
马晓峰	现任本公司副总经理，文轩投资有限公司董事，成都银行股份有限公司董事。2004 年 8 月至 2023 年 12 月曾任四川民族出版社编辑室主任，四川画报社有限公司副社长，四川美术出版社有限公司执行董事、总经理、社长，四川省委宣传部出版处（古籍整理出版规划办公室）副处长、二级调研员，四川新华出版发行集团总经理助理，四川读者报社有限公司及四川看熊猫杂志有限公司执行董事。于 2022 年 1 月起担任本公司副总经理。马先生毕业于四川美术学院美术教育专业，并获有编审专业技术职称。
杨淼	现任本公司董事会秘书、联席公司秘书，文轩投资有限公司董事。2006 年 6 月至 2022 年 8 月曾任本公司经理办公室董事会工作人员，上市办公室专职工作人员、董事会办公室投资者关系管理专员、主任助理、副主任、主任及本公司证券事务代表。于 2022 年 1 月起担任本公司董事会秘书。杨女士毕业于西南交通大学产业经济专业，获得经济学硕士学位。

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周青	四川新华出版发行集团有限公司	党委书记、董事长	2023 年 4 月	
罗勇	四川新华出版发行集团有限公司	党委书记、董事长	2019 年 12 月	2023 年 4 月
刘龙章	四川新华出版发行集团有限公司	党委副书记、副董事长、总经理	2020 年 10 月	
戴卫东	四川文化产业投资集团有限责任公司	党委副书记、副董事长、总经理	2020 年 9 月	
柯继铭	四川新华出版发行集团有限公司	董事	2020 年 9 月	2023 年 3 月
		党委委员、副总经理	2020 年 9 月	
谭麋	四川文化产业投资集团有限责任公司	总经理助理	2022 年 3 月	
张鹏	四川文化产业投资集团有限责任公司	总经理助理、党委组织部（人力资源部）部长	2011 年 7 月	
邱明	四川文化产业投资集团有限责任公司	财务部主任	2020 年 10 月	
在股东单位任职情况的说明	除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在股东单位任职。			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谭麋	四川文投文化产业私募基金管理有限公司	董事、董事长	2021 年 6 月	
	四川文投盛文投资有限公司	董事、董事长	2022 年 5 月	
	四川文化产业投资基金合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人代表	2021 年 11 月	
张鹏	四川文投爱科行科技有限公司	董事长	2014 年 12 月	
刘子斌	PKF Consulting Inc. Limited.	董事	2015 年 2 月	
	瀚信企业管理咨询（上海）有限公司	合伙人	2016 年 1 月	
邓富民	四川大学商学院	院长、教授、博士生导师	2022 年 1 月	
李旭	四川天华会计师事务所有限公司	合伙人	2009 年 8 月	
	成都魄洞网络有限公司	总经理	2020 年 11 月	
	四川九华投资管理有限公司	总经理	2009 年 8 月	2023 年 2 月
方炳希	中联资产评估集团有限公司西南分公司	总经理	2021 年 8 月	2023 年 10 月
	中密控股股份有限公司（深交所股份代码：300470）	独立董事	2021 年 5 月	
邱明	四川文投汇文资产管理有限公司	董事	2021 年 1 月	

	四川川出置业有限责任公司	监事	2011 年 8 月	
王焱	四川新华文轩物流有限公司	监事	2011 年 4 月	
冯建	西南财经大学会计学院	教授、博士生导师	1998 年 12 月	
	四川久远银海软件股份有限公司（深交所股份代码：002777）	独立董事	2017 年 11 月	2023 年 12 月
	四川九洲电器股份有限公司（深交所股份代码：000801）	独立董事	2017 年 10 月	2023 年 8 月
	恩威医药股份有限公司	独立董事	2018 年 4 月	
	厦门雅讯网络科技股份有限公司	独立董事	2018 年 2 月	2023 年 6 月
	四川西南财大资产经营有限公司	董事	2006 年 11 月	2023 年 2 月
	四川省外贸集团有限责任公司	独立董事	2022 年 9 月	2023 年 12 月
	贵州燃气集团股份有限公司（上交所股份代码：600903）	独立董事	2023 年 8 月	
王华光	四川文轩文化传播有限责任公司	执行董事	2017 年 4 月	
唐雄兴	四川新传媒集团有限公司	副董事长、总经理	2022 年 11 月	
赵学锋	四川文轩在线电子商务有限公司	董事	2010 年 7 月	2023 年 12 月
	新华文轩商业连锁（北京）有限公司	董事长	2014 年 3 月	
	商务印书馆（成都）有限责任公司	董事、总经理	2011 年 3 月	
邹健	四川文轩在线电子商务有限公司	董事长	2022 年 9 月	2023 年 12 月 21 日
	新华互联电子商务有限责任公司	董事	2020 年 12 月	
	四川欣雅轩文化传播有限公司	执行董事、总经理	2017 年 6 月	2024 年 1 月
	四川兴悦阅文化传播有限公司	执行董事、总经理	2020 年 5 月	2024 年 1 月
	四川学海之舟文化传播有限公司	执行董事、总经理	2020 年 5 月	2024 年 1 月
	四川读者报社有限公司	执行董事	2024 年 1 月	
	四川看熊猫杂志有限公司	执行董事	2024 年 1 月	
胡巍	海南凤凰新华出版发行有限责任公司	董事	2023 年 8 月	2024 年 2 月
胡勃	海南凤凰新华出版发行有限责任公司	董事	2024 年 2 月	
马晓峰	四川读者报社有限公司	执行董事	2023 年 3 月	2024 年 1 月
	四川看熊猫杂志有限公司	执行董事	2023 年 3 月	2024 年 1 月
	文轩投资有限公司	董事	2023 年 6 月	
	成都银行股份有限公司	董事	2023 年 11 月	
杨淼	文轩投资有限公司	董事	2023 年 12 月	
陈大利	人民东方（北京）书业有限公司	董事	2005 年 9 月	2023 年 10 月
	海南出版社有限公司	董事	2009 年 12 月	2023 年 4 月
	贵州新华文轩图书音像连锁有限责任公司	董事	2008 年 8 月	
在 其 他 单 位 任	除上述人员外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有在其他单位任职。			

职 情 况 的说明	
--------------	--

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由股东大会厘定；高级管理人员的薪酬由董事会厘定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	于 2023 年 4 月 27 日，本公司第五届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第二次会议审议通过《关于确认本公司经营管理团队 2022 年度绩效考核结果的议案》；于 2023 年 12 月 29 日，本公司第五届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第三次会议审议通过《关于本公司经营管理团队 2023 年度绩效考核实施方案的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的报酬系结合董事和监事的实际工作和市场物价因素，参考其他上市公司董事和监事的薪酬标准厘定；高级管理人员的薪酬确定依据为《公司经营管理团队薪酬管理办法》及《公司经营管理团队绩效考核管理办法》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已根据上述依据按时支付所有报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2023 年度，本公司董事、监事及高级管理人员实际获得的报酬合计 1,518.33 万元。

注：于 2022 年 1 月 24 日，本公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于本公司第五届董事会独立非执行董事薪酬建议标准的议案》。本公司独立非执行董事津贴为：境内独立非执行董事每人每年人民币 15 万元，境外独立非执行董事每人每年人民币 24 万元；独立非执行董事担任董事会相关专业委员会主席，每担任一职另行增加职务津贴每年人民币 5 万元；担任董事会相关专业委员会委员，每担任一职另行增加职务津贴每年人民币 3 万元；独立非执行董事参加本公司会议津贴标准为每人每次人民币 3,000 元。

(四) 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	变动原因
周青	执行董事、董事长	选举	于 2023 年 8 月 29 日，本公司 2023 年第一次临时股东大会选举周青先生为本公司执行董事，并被董事会推举为董事长。
罗勇	执行董事、董事长	离任	罗勇先生因年龄原因于 2023 年 8 月 29 日辞去本公司执行董事、董事长职务。
谭麋	非执行董事	选举	于 2023 年 8 月 29 日，本公司 2023 年第一次临时股东大会选举谭麋女士为本公司非执行董事。
张鹏	非执行董事	离任	张鹏先生因需要投放更多时间处理其他商业及个人事务于 2023 年 8 月 29 日辞去本公司非执行董事职务。
邓富民	独立非执行董事	选举	于 2023 年 12 月 20 日，本公司 2023 年第二次临时股东大会选举邓富民先生为本公司非执行董事。
方炳希	独立非执行董事	离任	方炳希先生因连续任职满 6 年于 2023 年 12 月 20 日辞去本公司独立非执行董事职务。
邱明	监事、监事会主席	选举	于 2023 年 8 月 29 日，本公司 2023 年第一次临时股东大会选举邱明先生为本公司监事，并被监事会推举为监

			事会主席。
唐雄兴	监事、监事会主席	离任	唐雄兴先生因工作变动原因于 2023 年 8 月 29 日辞去本公司监事、监事会主席职务。
王华光	总编辑	聘任	于 2023 年 2 月 13 日，本公司第五届董事会 2023 年第一次会议聘任王华光先生为本公司总编辑。
陈大利	总编辑	解聘	陈大利先生因年龄原因于 2023 年 2 月 13 日退任本公司总编辑职务。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会 2023 年第一次会议	2023-2-13	审议通过《关于变更本公司总编辑的议案》。
第五届董事会 2023 年第二次会议	2023-2-21	审议通过《关于本公司继续向文轩投资有限公司提供财务资助的议案》。
第五届董事会 2023 年第三次会议	2023-3-28	审议通过： 1. 《关于本公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 2. 《关于本公司 2022 年度经审计的合并财务报告的议案》； 3. 《关于本公司遵守企业管治及公司治理相关规则的议案》； 4. 《关于本公司 2022 年年度报告的议案》； 5. 《关于本公司 2022 年度社会责任报告（环境、社会及管治报告）的议案》； 6. 《关于本公司 2022 年度利润分配建议方案的议案》； 7. 《关于聘任本公司 2023 年度审计师及内控审计机构的议案》； 8. 《关于本公司 2022 年度独立董事履职报告的议案》； 9. 《关于本公司 2022 年度董事会审计委员会履职报告的议案》； 10. 《关于本公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； 11. 《关于本公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》； 12. 《关于本公司 2022 年度风险评估报告的议案》； 13. 《关于本公司 2022 年度内部控制审计报告的议案》； 14. 《关于董事、监事、高级管理人员责任保险相关事项的议案》； 15. 《关于提请召开本公司 2022 年度股东周年大会的议案》。
第五届董事会 2023 年第四次会议	2023-4-18	审议通过《关于本公司全资子公司认购中金启辰贰期（无锡）新兴产业股权投资基金份额的议案》。
第五届董事会 2023 年第五次会议	2023-4-24	审议通过《关于本公司与成都银行进行业务合作关联交易的议案》。
第五届董事会 2023 年第六次会议	2023-4-27	审议通过《关于本公司 2023 年第一季度报告的议案》。
第五届董事会 2023 年第七次会议	2023-7-3	审议通过： 1. 《关于本公司全资子公司认购金石成长股权投资基金份额的

		议案》； 2.《关于修订本公司〈规章制订管理条例〉的议案》。
第五届董事会 2023 年第八次会议	2023-7-7	审议通过： 1.《关于提名周青先生为本公司第五届董事会执行董事候选人的议案》； 2.《关于提名谭麐女士为本公司第五届董事会非执行董事候选人的议案》； 3.《关于提请召开本公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第五届董事会 2023 年第九次会议	2023-7-14	审议通过： 1.《关于本公司合规管理体系建设方案的议案》； 2.《关于本公司管理研究院院长职位更名的议案》。
第五届董事会 2023 年第十次会议	2023-8-1	审议通过《关于本公司认购四川文投锦文股权投资基金份额暨关联交易的议案》。
第五届董事会 2023 年第十一次会议	2023-8-29	审议通过： 1.《关于选举周青先生为本公司董事长的议案》； 2.《关于调整本公司董事会战略与投资委员会成员的议案》； 3.《关于调整本公司董事会提名委员会成员的议案》； 4.《关于本公司 2023 年半年度财务报告的议案》； 5.《关于本公司遵守企业管治及公司治理相关规则的议案》； 6.《关于本公司 2023 年半年度报告的议案》； 7.《关于本公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。
第五届董事会 2023 年第十二次会议	2023-10-9	审议通过《关于提请设立独立董事委员会的议案》。
第五届董事会 2023 年第十三次会议	2023-10-30	审议通过： 1.《关于本公司 2023 年第三季度报告的议案》； 2.《关于本公司 2023 年三季度利润分配建议方案的议案》； 3.《关于提名邓富民先生为本公司独立非执行董事候选人的议案》； 4.《关于提请召开本公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第五届董事会 2023 年第十四次会议	2023-11-16	审议通过： 1.《关于黎坚不再担任本公司总法律顾问的议案》； 2.《关于调整本公司内部管理机构议案》。
第五届董事会 2023 年第十五次会议	2023-12-13	审议通过《关于本公司收购四川文轩在线电子商务有限公司 17%股权的议案》。
第五届董事会 2023 年第十六次会议	2023-12-20	审议通过《关于调整本公司董事会专门委员会成员的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
周青	否	5	4	2	1	0	否	1
罗勇	否	9	9	7	0	0	否	2

刘龙章	否	14	14	9	0	0	否	3
李强	否	16	15	11	1	0	否	3
戴卫东	否	14	12	9	2	0	否	1
柯继铭	否	14	12	9	2	0	否	2
谭麋	否	5	5	2	0	0	否	1
张鹏	否	9	9	8	0	0	否	1
刘子斌	是	15	15	10	0	0	否	3
邓富民	是	1	1	0	0	0	否	0
李旭	是	15	15	10	0	0	否	3
方炳希	是	14	14	10	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

七、董事会下设专门委员会情况

☒适用 ☐不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	刘子斌（主席）、邓富民、柯继铭
提名委员会	邓富民（主席）、李旭、谭麋
薪酬与考核委员会	李旭（主席）、刘子斌、刘龙章
战略与投资委员会	周青（主席）、戴卫东、李强

(二) 报告期内审计委员会召开7次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-3-17	第五届董事会审计委员会 2023 年第一次会议议题： 1.《关于本公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》； 2.《关于本公司 2022 年度风险评估报告的议案》； 3.《关于本公司 2022 年度财务管控体系运行情况的议案》； 4.《关于本公司 2023 年度内部审计工作计划的议案》。	审议通过前述议案。	听取《关于审计部 2022 年度内部审计工作的汇报》。
2023-3-23	第五届董事会审计委员会 2023 年第二次会议议题：	审议通过前	

	1.《关于本公司 2022 年度董事会审计委员会履职报告的议案》； 2.《关于本公司 2022 年度财务报告及相关事宜的议案》； 3.《关于本公司遵守企业管治及公司治理相关规则的议案》； 4.《关于本公司 2022 年度审计师审计情况汇报的议案》； 5.《关于本公司 2022 年度社会责任报告（环境、社会及管治报告）的议案》； 6.《关于本公司 2022 年度内部控制审计报告的议案》； 7.《关于本公司 2022 年度审计师及内控审计机构审计费用的议案》； 8.《关于聘任本公司 2023 年度审计师及内控审计机构的议案》。	述议案。	
2023-4-13	第五届董事会审计委员会 2023 年第三次会议议题：《关于本公司与成都银行业务合作关联交易的议案》。	审议通过前述议案。	
2023-4-25	第五届董事会审计委员会 2023 年第四次会议议题：《关于本公司 2023 年第一季度报告的议案》。	审议通过前述议案。	
2023-8-25	第五届董事会审计委员会 2023 年第五次会议议题： 1.《关于本公司 2023 年半年度报告之相关事宜的议案》； 2.《关于本公司遵守企业管治守则及公司治理相关规则的议案》； 3.《关于聘请本公司 2023 年度内部控制咨询服务机构的议案》； 4.《关于聘请本公司 2023 年度风险管理咨询服务机构的议案》。	审议通过前述议案。	
2023-10-26	第五届董事会审计委员会 2023 年第六次会议议题：《关于本公司 2023 年第三季度报告的议案》。	审议通过前述议案。	听取《关于本公司 2023 年度内部控制工作进展情况的汇报》。
2023-11-16	第五届董事会审计委员会 2023 年第七次会议议题：《关于聘任本公司审计部主任的议案》。	审议通过前述议案。	

(三) 报告期内提名委员会召开3次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-2-8	第五届董事会提名委员会 2023 年第一次会议议题：《关于建议变更本公司总编辑的议案》。	审议通过前述议案。	
2023-7-6	第五届董事会提名委员会 2023 年第二次会议议题： 1.《关于建议提名周青先生为本公司第五届董事会执行董事候选人的议案》； 2.《关于建议提名谭麐女士为本公司第五届董事会非执行董事候选人的议案》。	审议通过前述议案。	
2023-10-27	第五届董事会提名委员会 2023 年第三次会议议题：《关于建议提名邓富民先生为本公司独立非执行董事	审议通过前述议案。	

	事候选人的议案》。		
--	-----------	--	--

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开3次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-1-19	第五届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议议题：《关于本公司经营管理团队 2022 年度绩效考核结果的议案》。	审议通过前述议案。	
2023-4-27	第五届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第二次会议议题：《关于确认本公司经营管理团队 2022 年度绩效考核结果的议案》。	审议通过前述议案。	
2023-12-29	第五届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第三次会议议题：《关于本公司经营管理团队 2023 年度绩效考核实施方案的议案》。	审议通过前述议案。	

(五) 报告期内战略与投资委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-4-12	第五届董事会战略与投资委员会 2023 年第一次会议议题：《关于本公司全资子公司认购中金启辰贰期（无锡）新兴产业股权投资基金份额的议案》。	审议通过前述议案。	
2023-6-25	第五届董事会战略与投资委员会 2023 年第二次会议议题：《关于本公司全资子公司认购金石成长股权投资基金份额的议案》。	审议通过前述议案。	

(六) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	4,982
主要子公司在职员工的数量	2,709
在职员工的数量合计	7,691
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	407
销售人员	4,009
技术人员	798
财务人员	406
管理人员	669

其他	1,402
合计	7,691
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	526
大学本科	2,663
大学专科	2,959
高中及以下	1,543
合计	7,691

(二) 薪酬政策

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团不断完善和优化雇员薪酬政策和薪酬管理体系，建立了以业绩为导向，企业与员工共同发展的激励机制。

本集团的标准薪酬待遇包括基本薪金、绩效奖金及福利，并为员工提供养老、医疗、失业、工伤、生育等保险以及住房公积金、企业年金等保障。

(三) 培训计划

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团奉行“以人为本”的人力资源理念，十分重视及关注员工的成长与发展，建立了多层次、多形式的培训体系，不断优化培训的内容和类型，尽可能地为员工提供培训、交流机会，通过开展针对性强、覆盖面广的培训以及外出交流学习帮助员工提升专业技能、思维意识和拓展工作领域。本集团按照人才培养与公司战略相匹配的目标要求，以发现选拔为前提、以选好用好为根本、以教育培养为基础，持续深化人才培养规划和体系建设，前瞻性地储备及搭建人才队伍，打造结构合理的人才队伍；提升现有干部经营管理水平，打造复合型管理团队；基于业务发展及员工能力素质的发展需求，加强员工专业知识技能及综合素质提升，以员工能力素质提升驱动业务发展。

于本年度，本集团通过线上培训、线上线下有机结合等形式，深化培训效果，全年组织培训员工 7.47 万余人次。

(四) 劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

根据本公司的《公司章程》，公司实行连续、稳定的利润分配政策，分配政策及具体股利分配方案由董事会制定及审议通过后报经股东大会批准。董事会在制定利润分配政策和具体股利分配方案时应充分听取独立董事和监事会的意见。1. 除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，优先采取现金方式分配股利。在符合法律法规和监管规定的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%。2. 在公司无特殊情况进行利润

分配时，现金分红在当次利润分配中所占比例最低应达到 80%。3. 在公司有特殊情况进行利润分配时，现金分红在当次利润分配中所占比例最低应达到 40%。

经审计，本公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润为 15.79 亿元。2023 年度利润分配执行情况如下：

1. 2023 年 12 月 20 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于本公司 2023 年三季度利润分配建议方案的议案》，公司以总股本 123,384.10 万股为基数，向股东每 10 股派发现金股利 1.80 元（含税），共计支付现金股利 22,209.14 万元（含税）。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 21 日刊登的《2023 年三季度利润分配建议方案公告》（公告编号：2023-049）。

2. 本公司拟以总股本 123,384.10 万股为基数，向股东每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），共计支付现金股利 49,353.64 万元（含税）。上述利润分配预案尚需经本公司 2023 年度股东周年大会审议通过后方可实施。

(二) 现金分红政策的专项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	☒ 是 ☐ 否
分红标准和比例是否明确和清晰	☒ 是 ☐ 否
相关的决策程序和机制是否完备	☒ 是 ☐ 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	☒ 是 ☐ 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	☒ 是 ☐ 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	-
现金分红金额（含税）	493,536,400.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	1,579,146,004.64
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.25
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	-
合计分红金额（含税）	493,536,400.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.25

十一、 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**(三) 董事、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**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**☒适用 ☐不适用

本公司建立并实施了与公司目标业绩及个人表现挂钩的绩效考评办法和激励机制，制定了《公司经营管理团队薪酬管理办法》及《公司经营管理团队绩效考核管理办法》，按年度制定经营管理团队绩效考核方案，并由薪酬与考核委员会按照相关制度及标准对公司高级管理人员进行逐一考核评定，并确定其报酬。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况☒适用 ☐不适用

为规范和加强企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，本公司严格依照法律法规及相关监管规定，结合公司实际情况建立和完善了一套涵盖治理架构、议事规则、信息披露、关联交易、全面风险管理、重大事项管理、资产管理、资金管理、财务报告、人力资源管理、对外投资、合同管理、业务管理及运行等方面的内部控制制度，适应公司管理和发展的需要，并持续优化和更新。

本公司每年定期对内部控制设计的合理性及执行的有效性进行评价。本公司内部控制体系合理、制度健全、执行有效，不存在重大、重要缺陷。详见本公司同日刊登于上交所网站的《新华文轩出版传媒股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**☒适用 ☐不适用

本公司制定有《派驻子公司及参股公司股东代表、董事、监事、高级管理人员、财务机构负责人履职管理办法》《对外股权投资管理制度》《全资子公司财务签批权限规定》《全资子公司货款支付签批权限规定》《提供财务资助管理办法》《购买理财产品及结构性存款管理办法》《固定资产管理制度》等管理制度，在派驻关键岗位人员、对外投资、财务事项、固定资产等方面对

子公司进行规范，并通过战略管控、目标考核、内部审计、内控评价等管理措施，对子公司进行有效管理及监督。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

德勤会计师事务所对报告期内本公司的内部控制情况进行了审计，并已出具《2023 年度内部控制审计报告》，报告内容详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

本公司在上市公司治理专项自查中存在第四届董事会、监事会任期到期未及时换届的情况，本公司于 2022 年 1 月 24 日召开 2022 年第一次临时股东大会完成了董事会、监事会的换届工作。该问题已整改完成。

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	310.46

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主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环保情况说明

√适用 □不适用

本公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

本集团严格遵守《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。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

本集团业务以出版物的出版、销售为主，属于低能耗、轻污染企业，除旗下四川新华印刷从事印刷业务涉及生产流程外，没有对环境及天然资源有重大影响的业务。四川新华印刷不属于环保部门公布的重点排污单位。

四川新华印刷主要从事教材、书刊、杂志等出版物的印刷，生产工作中产生的主要污染物包括废水、废气、噪声、废气颗粒物等。四川新华印刷根据国家及地方规定的污染物排放标准设置了排放口，主要污染物的排放方式、排放浓度、执行的排放标准及排放总量均符合适用的标准要求。四川新华印刷严格管理生产过程中的排放物，通过装备 VOCs 集气罩、唐纳森除尘器和显影液冲板水循环净化设备，使用低挥发性的油墨、无醇润版液、水基洗车水及 EVA 热熔胶等措施，有效降低了油烟、粉尘和废水等污染物的产生及排放；制定了《危险废物管理制度》，建有危险废物专用库房，按照环保要求分类堆放危险废物，并委托有资质的机构进行转运、处理，有效控制了危险废物的危害。

四川新华印刷已取得主要污染物排污许可证（编号：91510108201809308E001Q）。

四川新华印刷制订了《突发环境事件应急预案》，并在所在地生态环境局备案。截至本报告日，未发生突发环境事件。

四川新华印刷每年根据所在地生态环境局的要求，对废水、废气、噪声、颗粒物、油烟委托有资质的检测单位进行监测，并将检测结果上报所在地生态环境局。

于本年度内，四川新华印刷被四川省生态环境厅评审为“四川省 2022 年度企业环境信用评价诚信企业”，连续三年获得环境信用评价诚信企业。

3. 未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

（三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☒适用 ☐不适用

本集团积极响应国家绿色运营的号召，坚持贯彻落实低碳减排政策，严格遵守国家环境相关法律法规，积极履行企业环保责任。

本集团致力于减少运营办公对环境产生的伤害，通过推行节能降耗理念建设、设施设备升级、回收利用及倡导选用新能源等措施达到减排的目的。除旗下四川新华印刷从事印刷业务涉及生产流程外，本集团没有从事对环境及天然资源有重大影响的业务。四川新华印刷严格执行 HJ2503-2011《环境标志产品技术要求印刷第一部分：平版印刷》的内容要求，坚持采购使用绿色印刷原材料，对污染源头进行严格把控。报告期内，旗下四川新华印刷通过对胶烟系统、VOCs、过滤棉、UV 光解灯管进行更换，为除尘室增加无焰卸爆装置和锁毛泄灰装置，有效的降低了排放标准。

本集团持续多年以“一纸、一木、益环保”为主题，开展“一木环保”公益行动，向中小学生学习宣传环保理念，倡导大家捐出废旧书刊、作业本，集中将废旧书本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事业。报告期内，组织回收书刊约 4,238 吨。

（四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
----------	---

减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	灯具节能改造、更换更环保叉车电池、物流包装回收利用等。

具体说明
☐适用 ☒不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

☒适用 ☐不适用
本公司《2023 年度社会责任报告》于 2024 年 3 月 28 日刊登于上交所网站。

(二) 社会责任工作具体情况

☒适用 ☐不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	4,427.84	
其中：资金（万元）	2,128.78	
物资折款（万元）	2,299.06	
惠及人数（人）	-	部分公益项目的捐赠对象为组织，难以统计惠及人数。

具体说明
☐适用 ☒不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	28.15	
其中：资金（万元）	5.27	
物资折款（万元）	22.88	
惠及人数（人）	-	难以统计惠及人数。
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	就业扶贫、教育扶贫等	

具体说明
☐适用 ☒不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	四川新华出版发行集团	1. 四川新华出版发行集团将尽力减少四川新华出版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. 对于四川新华出版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. 四川新华出版发行集团承诺在新华文轩股东大会对涉及四川新华出版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. 四川新华出版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. 如果四川新华出版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，四川新华出版发行集团同意给予新华文	否	长期	是

			轩或其附属企业赔偿。			
	解决同业竞争	四川新华出版发行集团	1. 四川新华出版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. 如果四川新华出版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，则四川新华出版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）四川新华出版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）如果四川新华出版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，四川新华出版发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。	否	长期	是
其他承诺	解决同业竞争	四川新华出版发行集团	1. 除此次民族社无偿划转至四川新华出版发行集团外，四川新华出版发行集团或四川新华出版发行集团附属企业不存在其他与新华文轩或其附属企业同业竞争的情形。 2. 在民族社划转至四川新华出版发行集团后，四川新华出版发行集团将尽快完成民族社的改制工作，并于四川民族出版社工商变更登记及	否	长期	是

			国有产权变更登记完成后五年内且条件成熟时，在符合相关法律法规和规范性文件、满足相应的决策程序及按照有利于维护新华文轩全体股东利益的原则，促使竞争业务及资产尽快注入新华文轩以彻底解决同业竞争问题。 3. 将继续遵守及履行上述避免同业竞争承诺函，不会利用自身的控制地位限制新华文轩正常的商业机会，不会从事任何可能损害新华文轩利益的活动。 4. 四川新华出版发行集团或四川新华出版发行集团附属企业若违反本函或避免同业竞争承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华出版发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。			
--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、违规担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒ 适用 ☐ 不适用

《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，本集团认为采用上述规定对本集团以及本公司财务报表均无显著影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 审批程序及其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬	3,250,000
境内会计师事务所审计年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	蒋健、欧阳千力
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	520,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 5 月 18 日，经公司 2022 年度股东周年大会审议通过，继续聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年度审计师及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

八、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、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

十二、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

1. 于 2021 年 12 月 9 日，本公司与新华文化物业续订《物业管理服务框架协议》，协议约定新华文化物业自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止期间为本集团提供物业管理服务。预计各年年度交易上限均为 5,050 万元。于报告期内，该项交易发生额为 3,852.73 万元。详情请参见公司于 2021 年 12 月 10 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2021-045 号）。

2. 于 2021 年 12 月 9 日，本公司与四川新华出版发行集团订立《房屋租赁框架协议》，协议约定四川新华出版发行集团自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止期间将其位于中国四川省内之若干楼宇出租予本集团用作办公、仓库及门店零售。预计各年年度交易上限均为 4,600 万元。于报告期内，该项交易发生额为 3,867.92 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 16,146.31 万元，于 2023 年 12 月 31 日，该项租赁协议的租赁使用权资产余额为 12,917.05 万元。详情请参见公司于 2021 年 12 月 10 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2021-045 号）。

3. 于 2021 年 12 月 29 日，本公司与民族社订立《出版物采购框架协议》，协议约定公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止期间本集团向民族社采购出版物。预计 2023 年年度交易上限为 11,500 万元。于报告期内，该项交易发生额为 6,862.23 万元。详情请参见公司于 2021 年 12 月 30 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2021-049 号）。

4. 于 2021 年 12 月 29 日，本公司与民族社订立《纸张供应框架协议》，协议约定公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止期间本集团向民族社供应纸张。预计 2023 年年度交易上限为 3,900 万元。于报告期内，该项交易发生额为 1,701.73 万元。详情请参见公司于 2021 年 12 月 30 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2021-049 号）。

5. 于 2023 年 4 月 24 日，本公司与成都银行签订《专项业务合作框架协议》，协议约定公司自 2023 年 4 月 24 日至 2026 年 4 月 23 日止期间，以连续 12 个月内不超过公司最近一期经审计净资产（合并报表）20%以内的额度（含公司及子公司银行存款余额最高峰值）为限，可以选择由成都银行提供多种形式的机构理财、大额存单、结构性存款以及现金管理系统等理财和资金管理服务。于报告期内，本公司未购买成都银行提供的理财产品，存款单日最高余额为 9.87 亿元，协议下的资金管理手续费累计发生额为 0.54 万元。详情请参见公司于 2023 年 4 月 25 日刊登的《与成都银行业务合作关联交易的公告》（公告编号：2023-010 号）。

3、 临时公告未披露的事项☐适用 ☒不适用**(二) 资产或股权收购、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

于 2023 年 12 月 13 日，本公司与四川新华出版发行集团签订《股权转让协议》约定以自有资金 3,476.84 万元收购四川新华出版发行集团持有的本公司非全资附属公司文轩在线 17%股份，并于已于 2023 年 12 月 21 日完成工商登记。详情请参见公司于 2023 年 12 月 14 日刊登的《关于收购控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-053 号）和 2023 年 12 月 16 日刊登的《关于收购控股子公司股权暨关联交易的补充公告》（公告编号：2023-055 号）。

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

事项概述	查询索引
于 2023 年 8 月 1 日，本公司与四川文投集团、四川文投文化产业私募基金管理有限公司和四川文化产业投资基金合伙企业（有限合伙）订立了合伙协议，本公司以自有资金 4,000 万元认缴出资文投锦文股权基金份额，占总认缴出资额的比例约为 19.90%。合伙企业专项投资于中国经济信息社有限公司。	详情请参见公司于 2023 年 8 月 2 日刊登的《关于认购私募基金份额暨关联交易的公告》（公告编号：2023-029 号）和 2023 年 9 月 23 日刊登的《关于认购私募基金份额暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-041 号）。

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)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六)其他

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托理财情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3. 其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☒适用 ☐不适用

2023 年 9 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 2023-2024 学年义务教育阶段学生免费教科书政府采购合同书》，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 2023-2024 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 11.5 亿元。详情请参见公司于 2023 年 9 月 2 日刊登的《关于签订〈采购合同〉的公告》（公告编号：2023-038 号）。

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额(1)	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额(4)	本年度投入金额占(4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2016 年 8 月 2 日	702,815,200.00	0	645,175,098.06	645,175,098.06	645,175,098.06	635,291,355.61	98.47	1,229,636.95	0.19	0

募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
1.教育云服务平台项目	研发	否	首次公开发行股票	2016 年 8 月 2 日	否	200,000,000.00	200,000,000.00		200,247,762.29	100.12	2020 年 12 月	是	是			不适用	否	
2.ERP 建设升级项	运营管理	否	首次公开发行	2016 年 8 月 2 日	否	35,175,098.06	35,175,098.06		35,602,525.95	101.22	2020 年 12 月	是	是			不适用	否	

目			股票															
3. 中华文化复兴出版工程项目	研发	否	首次公开发行股票	2016 年 8 月 2 日	否	10,000,000.00	10,000,000.00				不适用	否	否	因市场需求发生变化, 暂未启动项目		不适用	否	10,155,611.91
4. 零售门店升级拓展项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2016 年 8 月 2 日	否	100,000,000.00	100,000,000.00		100,448,421.73	100.45	2022 年 1 月	是	是			不适用	否	
5. 西部物流网络建设项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2016 年 8 月 2 日	否	300,000,000.00	300,000,000.00	1,229,636.95	298,992,645.64	99.66	2023 年 12 月	否	是			不适用	否	1,640,541.48

注：截至 2023 年 12 月 31 日，部分项目累计投入金额大于募集资金承诺投资总额是由于累计投入金额包含募集资金本金投入和募集资金产生的利息收入。

(二) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

☐适用 ☒不适用

5、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 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、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,107
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,383

(二) 截至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（不含通过转融通出借股份）							
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、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
四川新华出版发行集团有限公司	-60,617,242	622,972,283	50.49		无		国家
香港中央结算有限公司	8,686,721	287,327,960	23.29		未知		境外法人
四川文化产业投资集团有限责任公司	60,617,242	97,586,187	7.91		无		国有法人
成都市华盛（集团）实业有限公司		53,336,000	4.32		无		境内非国有法人
BrownBrothersHarriman&Co.（注）		38,626,617	3.13		未知		未知
SeafarerCapitalPartner, LLC（注）		30,875,500	2.50		未知		未知
四川日报报业集团		9,264,513	0.75		无		国有法人
辽宁博鸿投资有限公司		6,485,160	0.53		无		国有法人
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	2,311,800	2,311,800	0.19		无		未知
澳门金融管理局—自有资金	1,652,600	1,652,600	0.13		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
四川新华出版发行集团有限公司	622,972,283	人民币普通股	532,192,283
		境外上市外资股	90,780,000
香港中央结算有限公司	287,327,960	人民币普通股	16,497,150
		境外上市外资股	270,830,810
四川文化产业投资集团有限责任公司	97,586,187	人民币普通股	91,190,187
		境外上市外资股	6,396,000
成都市华盛（集团）实业有限公司	53,336,000	人民币普通股	53,336,000
BrownBrothersHarriman&Co.	38,626,617	境外上市外资股	38,626,617
SeafarerCapitalPartner, LLC	30,875,500	境外上市外资股	30,875,500
四川日报报业集团	9,264,513	人民币普通股	9,264,513
辽宁博鸿投资有限公司	6,485,160	人民币普通股	6,485,160
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	2,311,800	人民币普通股	2,311,800
澳门金融管理局—自有资金	1,652,600	人民币普通股	1,652,600
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。		

☐适用 ☒不适用

前十名股东较上期发生变化

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且 尚未归还数量		期末股东普通账户、信用 账户持股以及转融通出 借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	新增			2,311,800	0.19
澳门金融管理局—自有资金	新增			1,652,600	0.13
中国工商银行股份有限公司—融通内需驱动股票型证券投资基金	退出				
LEUNG YOK FUN	退出				

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 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	四川新华出版发行集团有限公司
单位负责人或法定代表人	周青
成立日期	2000 年 12 月 20 日
主要经营业务	出版企业管理服务；电影和影视节目制作、发行；软件开发、数字内容服务；房地产业；项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）租赁业；会议及展览服务；知识产权服务；商品批发与零售；娱乐业；住宿和餐饮业。（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）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	参股成都银行股份有限公司，于 2023 年 12 月 31 日，持有其 A 股股份 61,243,800 股，比例为 1.64%。 参股交通银行股份有限公司，于 2023 年 12 月 31 日，持有其 A 股股份 279,422 股，比例为 0.000376%。
其他情况说明	/

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

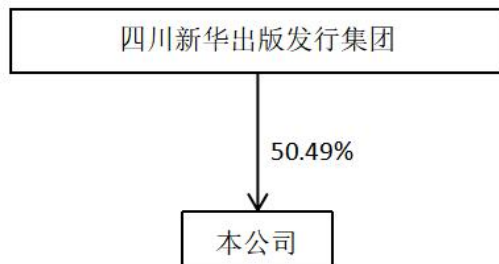
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	四川省国资委
单位负责人或法定代表人	冯文生
成立日期	
主要经营业务	不适用
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	/

2 自然人

☐适用 ☒不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

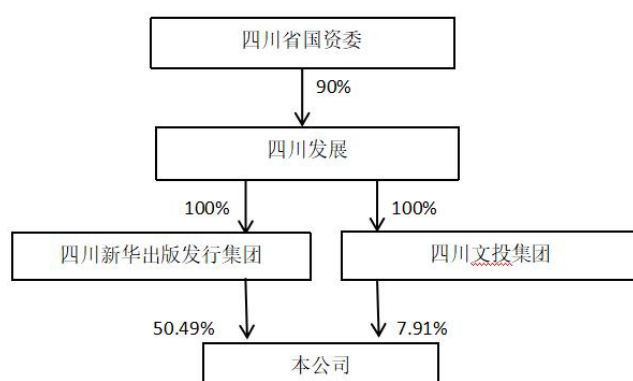
☐适用 ☒不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐适用 ☒不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

德师报(审)字(24)第 P03116 号

新华文轩出版传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩”)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华文轩 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

教材教辅及相关的学生读物销售收入的发生

如财务报表附注所示，新华文轩合并及母公司财务报表列报的 2023 年度营业收入分别为人民币 1,186,849.04 万元、人民币 738,268.98 万元，其中教材教辅及相关的学生读物销售收入占合并及母公司营业收入的比例分别为 56.59%及 87.46%。鉴于教材教辅及相关的学生读物销售收入占比重大，是新华文轩净利润的主要来源，影响其关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高，因此我们将教材教辅及相关的学生读物业务销售收入的发生确定为合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 测试与教材教辅及相关的学生读物业务销售收入确认相关的关键内部控制的运行有效性。

(2) 对销售收入执行波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动。

(3) 利用内部数据分析专家核对财务系统收入记录与业务系统订单信息及发货记录的一致性，识别和调查异常的交易记录。

(4) 从销售收入记录中选取样本执行抽样测试，检查发货单等支持性文件。

四、其他信息

新华文轩管理层对其他信息负责。其他信息包括新华文轩2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新华文轩的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：蒋健
(项目合伙人)

中国注册会计师：欧阳千力

2024年3月27日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	9,117,663,825.52	7,801,800,506.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	5,220.00	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	3,758,159.19	2,906,232.79
应收账款	七、5	1,477,171,063.02	1,697,878,791.47
应收款项融资	七、7	4,445,475.96	8,499,815.79
预付款项	七、8	55,483,678.87	78,587,315.95
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、9	121,733,914.08	129,770,862.20
其中：应收利息			
应收股利		72,000.00	72,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,641,169,798.03	2,572,840,225.77
合同资产	七、6	8,817,641.75	9,567,253.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	69,763,811.83	117,238,899.64
其他流动资产	七、13	508,621,658.45	331,074,537.47
流动资产合计		14,008,634,246.70	12,750,164,440.81
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	34,562,954.24	100,428,300.51
长期股权投资	七、17	771,481,018.72	748,393,704.39
其他权益工具投资	七、18	1,767,951,589.74	1,874,674,472.69
其他非流动金融资产	七、19	449,082,949.02	467,646,874.02
投资性房地产	七、20	94,146,451.73	95,997,370.92
固定资产	七、21	2,380,738,171.45	2,453,982,246.63
在建工程	七、22	39,549,969.11	47,219,096.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	299,090,003.20	378,694,230.48
无形资产	七、26	369,853,435.66	391,318,045.86
开发支出	七、27	1,045,459.68	1,428,449.38

商誉	七、27	622,652,907.24	622,652,907.24
长期待摊费用	七、28	32,940,683.68	44,357,505.30
递延所得税资产	七、29	50,401,253.62	23,891,140.32
其他非流动资产	七、30	865,432,280.53	650,538,774.36
非流动资产合计		7,778,929,127.62	7,901,223,118.55
资产总计		21,787,563,374.32	20,651,387,559.36
流动负债：			
短期借款	七、32	10,000,000.00	18,000,000.00
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	36,299,683.81	29,776,305.93
应付账款	七、36	5,470,058,096.76	5,424,399,662.93
预收款项	七、37	519,377.31	1,167,160.30
合同负债	七、38	607,861,828.48	584,100,139.24
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	795,130,708.68	704,546,289.83
应交税费	七、40	70,497,049.35	70,623,802.58
其他应付款	七、41	564,176,104.54	404,374,959.26
其中：应付利息			2,000.00
应付股利		222,091,380.00	
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	94,775,135.71	91,632,641.94
其他流动负债	七、44	224,857,867.64	213,833,204.22
流动负债合计		7,874,175,852.28	7,542,454,166.23
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	230,930,029.86	314,531,302.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	30,581,649.90	33,142,176.77
预计负债			
递延收益	七、51	20,083,863.80	25,359,348.84
递延所得税负债	七、29	217,635,807.37	73,867,204.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		499,231,350.93	446,900,033.07
负债合计		8,373,407,203.21	7,989,354,199.30
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	2,523,663,464.41	2,572,524,766.32
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,137,699,551.17	1,445,418,214.18
专项储备			
盈余公积	七、59	1,294,713,238.91	1,154,424,514.15
一般风险准备			
未分配利润	七、60	6,881,030,888.86	6,083,770,928.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,070,948,143.35	12,489,979,423.63
少数股东权益		343,208,027.76	172,053,936.43
所有者权益（或股东权益）合计		13,414,156,171.11	12,662,033,360.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,787,563,374.32	20,651,387,559.36

公司负责人：周青 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：冯刚

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,788,321,636.59	6,273,572,201.83
交易性金融资产		5,220.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	699,276,340.51	834,321,810.73
应收款项融资			
预付款项		13,600,172.21	18,015,941.67
其他应收款	十九、2	616,621,299.28	664,903,769.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		435,583,442.31	617,312,181.98
合同资产		560,395.38	333,893.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,272,070.71	21,678,617.38
其他流动资产		293,133,587.07	324,699,305.66
流动资产合计		9,851,374,164.06	8,754,837,721.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,782,132.97	17,797,945.68

长期股权投资	十九、3	4,515,307,269.67	4,406,297,614.52
其他权益工具投资		1,767,048,000.00	1,873,374,400.00
其他非流动金融资产		116,686,868.39	137,475,241.07
投资性房地产		13,415,454.00	14,177,220.07
固定资产		1,767,532,255.92	1,805,815,950.12
在建工程		1,738,513.49	22,311,063.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		283,367,159.00	362,417,602.15
无形资产		142,558,267.49	136,909,644.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,328,017.13	29,656,430.97
递延所得税资产			
其他非流动资产		547,188,051.78	775,974,573.57
非流动资产合计		9,180,951,989.84	9,582,207,686.37
资产总计		19,032,326,153.90	18,337,045,408.29
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		3,951,763,180.20	4,048,817,305.73
预收款项			
合同负债		363,598,362.96	361,251,029.82
应付职工薪酬		539,200,354.31	477,540,381.61
应交税费		18,598,509.25	18,807,292.23
其他应付款		1,776,059,392.63	1,576,780,335.57
其中：应付利息			
应付股利		222,091,380.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		90,884,948.34	86,912,530.06
其他流动负债		80,677,483.03	72,491,649.21
流动负债合计		6,820,782,230.72	6,642,600,524.23
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		217,545,536.16	301,912,328.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,172,154.03	6,598,033.36
递延所得税负债		147,023,084.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计		371,740,774.55	308,510,362.24
负债合计		7,192,523,005.27	6,951,110,886.47

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		1,139,537,771.20	1,446,959,072.00
专项储备			
盈余公积		1,293,878,488.78	1,153,589,764.02
未分配利润		5,541,488,560.55	4,920,487,357.70
所有者权益（或股东权益）合计		11,839,803,148.63	11,385,934,521.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,032,326,153.90	18,337,045,408.29

公司负责人：周青 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：冯刚

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		11,868,490,425.19	10,930,302,487.30
其中：营业收入	七、61	11,868,490,425.19	10,930,302,487.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,198,250,389.85	9,440,341,737.01
其中：营业成本	七、61	7,353,177,164.40	6,913,161,426.93
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	33,658,727.68	43,002,435.74
销售费用	七、63	1,402,613,434.32	1,211,489,002.19
管理费用	七、64	1,618,076,543.08	1,401,957,853.09
研发费用	七、65	19,979,888.16	14,166,706.34
财务费用	七、66	-229,255,367.79	-143,435,687.28
其中：利息费用		17,875,456.73	20,978,186.49
利息收入		262,917,080.23	172,924,385.99
加：其他收益	七、67	87,366,135.02	90,597,972.16
投资收益（损失以“—”号填列）	七、68	58,616,191.88	111,855,962.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,887,314.33	13,417,994.42

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	-57,013,180.91	-135,138,551.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-104,498,605.94	-137,642,170.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-52,453,238.17	-45,392,337.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,176,929.50	40,434,507.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,604,434,266.72	1,414,676,133.15
加：营业外收入	七、74	5,512,274.85	4,842,647.91
减：营业外支出	七、75	46,774,480.41	39,719,129.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,563,172,061.16	1,379,799,651.29
减：所得税费用	七、76	-65,178,244.15	-11,435,476.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,628,350,305.31	1,391,235,128.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,628,350,305.31	1,391,235,128.21
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）		1,579,146,004.64	1,396,673,063.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		49,204,300.67	-5,437,935.06
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-307,718,663.01	266,575,456.61
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-307,718,663.01	266,575,456.61
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-307,718,663.01	266,575,456.61
（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		-307,718,663.01	266,575,456.61
（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		1,320,631,642.30	1,657,810,584.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,271,427,341.63	1,663,248,519.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		49,204,300.67	-5,437,935.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.28	1.13
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：周青 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：冯刚

母公司利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	7,382,689,825.86	7,030,369,311.05
减: 营业成本	十九、4	4,360,732,644.89	4,220,094,159.51
税金及附加		13,598,372.77	23,426,041.85
销售费用		1,026,582,692.95	903,642,062.99
管理费用		1,173,136,973.18	1,044,625,058.26
研发费用		5,102,575.76	1,275,888.88
财务费用		-162,459,556.55	-85,664,389.57
其中: 利息费用		43,421,281.23	39,040,750.04
利息收入		217,480,822.98	129,005,377.55
加: 其他收益		10,056,040.18	10,803,878.51
投资收益 (损失以“—”号填列)		592,164,613.59	674,749,096.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		37,602,817.15	28,355,052.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-28,907,952.29	-1,889,861.15
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-122,878,077.71	-65,124,404.16
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-29,573,177.92	-56,123,343.87
资产处置收益 (损失以“—”号填列)		571,929.18	2,359,827.55
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		1,387,429,497.89	1,487,745,682.52
加: 营业外收入		3,618,901.18	2,701,723.99
减: 营业外支出		42,232,967.90	38,307,057.95
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		1,348,815,431.17	1,452,140,348.56
减: 所得税费用		-54,071,816.44	
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		1,402,887,247.61	1,452,140,348.56
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		1,402,887,247.61	1,452,140,348.56
(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		-307,421,300.80	266,492,800.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-307,421,300.80	266,492,800.00
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		-307,421,300.80	266,492,800.00
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		1,095,465,946.81	1,718,633,148.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.14	1.18
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：周青 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：冯刚

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		12,832,555,129.18	11,272,472,750.54
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		39,783,480.66	105,668,809.76
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	314,280,677.37	276,431,311.37
经营活动现金流入小计		13,186,619,287.21	11,654,572,871.67
购买商品、接受劳务支付的现金		7,770,340,955.90	7,000,959,591.85
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		1,715,047,781.20	1,476,143,204.24
支付的各项税费		153,273,617.16	148,513,015.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	1,194,928,721.63	1,004,575,935.48
经营活动现金流出小计		10,833,591,075.89	9,630,191,747.05
经营活动产生的现金流量净额		2,353,028,211.32	2,024,381,124.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,126,653.55	312,087,592.64
取得投资收益收到的现金		96,524,886.21	100,937,967.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,095,019.42	41,600,265.10
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	262,076,126.01	658,062,499.89
投资活动现金流入小计		544,822,685.19	1,112,688,325.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,491,129.51	216,709,664.40
投资支付的现金		223,412,133.02	191,804,476.98
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		-	71,730,019.83
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	601,870,238.65	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,005,773,501.18	880,244,161.21
投资活动产生的现金流量净额		-460,950,815.99	232,444,164.13
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		10,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,820,187.60	395,414,968.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		569,355.87	567,435.06
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	146,999,012.22	115,095,378.01
筹资活动现金流出小计		585,819,199.82	510,510,346.28
筹资活动产生的现金流量净额		-575,819,199.82	-492,510,346.28
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			
加：期初现金及现金等价物余额		7,762,084,629.28	5,997,769,686.81
六、期末现金及现金等价物余额		9,078,342,824.79	7,762,084,629.28

公司负责人：周青 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：冯刚

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		7,695,028,719.81	7,054,294,644.28
收到的税费返还		-	67,690,951.22
收到其他与经营活动有关的现金		398,084,641.46	703,031,397.99
经营活动现金流入小计		8,093,113,361.27	7,825,016,993.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,058,305,812.16	3,637,448,303.55
支付给职工及为职工支付的现金		1,167,882,510.76	1,018,330,366.69
支付的各项税费		20,914,741.00	31,826,509.14
支付其他与经营活动有关的现金		895,355,257.68	820,714,548.02
经营活动现金流出小计		6,142,458,321.60	5,508,319,727.40

经营活动产生的现金流量净额		1,950,655,039.67	2,316,697,266.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,036,064.08	236,463,882.79
取得投资收益收到的现金		86,592,800.00	197,994,044.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,862,590.55	1,527,081.35
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		446,392,978.74	76,191,908.91
投资活动现金流入小计		568,884,433.37	512,176,917.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,004,090.65	173,146,358.20
投资支付的现金		125,994,867.25	191,196,503.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			423,846,006.00
支付其他与投资活动有关的现金		190,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		444,998,957.90	838,188,867.76
投资活动产生的现金流量净额		123,885,475.47	-326,011,950.69
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		50,000,000.00	81,000,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	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		448,315,000.66	405,206,437.14
支付其他与筹资活动有关的现金		158,516,014.59	216,670,950.36
筹资活动现金流出小计		606,831,015.25	621,877,387.50
筹资活动产生的现金流量净额		-556,831,015.25	-540,877,387.50
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			
加：期初现金及现金等价物余额		6,262,731,595.65	4,812,923,667.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,780,441,095.54	6,262,731,595.65

公司负责人：周青 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：冯刚

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,445,418,214.18		1,154,424,514.15		6,083,770,928.98		12,489,979,423.63	172,053,936.43	12,662,033,360.06
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				2,572,524,766.32		1,445,418,214.18		1,154,424,514.15		6,083,770,928.98		12,489,979,423.63	172,053,936.43	12,662,033,360.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-48,861,301.91		-307,718,663.01		140,288,724.76		797,259,959.88		580,968,719.72	171,154,091.33	752,122,811.05
（一）综合收益总额							-307,718,663.01				1,579,146,004.64		1,271,427,341.63	49,204,300.67	1,320,631,642.30
（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													-		

2023 年年度报告

(三) 利润分配								140,288,724.76		-781,886,044.76		-641,597,320.00	-569,355.87	-642,166,675.87
1. 提取盈余公积								140,288,724.76		-140,288,724.76		-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者(或股东)的分配										-641,597,320.00		-641,597,320.00	-569,355.87	-642,166,675.87
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					-48,861,301.91							-48,861,301.91	122,519,146.53	73,657,844.62
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,523,663,464.41		1,137,699,551.17	1,294,713,238.91		6,881,030,888.86		13,070,948,143.35	343,208,027.76	13,414,156,171.11

项目	2022 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、上年年末余	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,178,842,757.57		1,009,210,479.29		5,227,141,020.57		11,221,560,023.75	-111,871,464.33	11,109,688,559.42

2023 年年度报告

额															
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				2,572,524,766.32		1,178,842,757.57		1,009,210,479.29		5,227,141,020.57		11,221,560,023.75	-111,871,464.33	11,109,688,559.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							266,575,456.61		145,214,034.86		856,629,908.41		1,268,419,399.88	283,925,400.76	1,552,344,800.64
（一）综合收益总额							266,575,456.61				1,396,673,063.27		1,663,248,519.88	-5,437,935.06	1,657,810,584.82
（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									145,214,034.86		-540,043,154.86		-394,829,120.00	-567,435.06	-395,396,555.06
1．提取盈余公积									145,214,034.86		-145,214,034.86				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-394,829,120.00		-394,829,120.00	-567,435.06	-395,396,555.06
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													-	289,930,770.88	289,930,770.88
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,445,418,214.18		1,154,424,514.15		6,083,770,928.98		12,489,979,423.63	172,053,936.43	12,662,033,360.06

公司负责人：周青 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：冯刚

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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、上年年末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,446,959,072.00		1,153,589,764.02	4,920,487,357.70	11,385,934,521.82
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		1,446,959,072.00		1,153,589,764.02	4,920,487,357.70	11,385,934,521.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		-307,421,300.80		140,288,724.76	621,001,202.85	453,868,626.81
（一）综合收益总额							-307,421,300.80			1,402,887,247.61	1,095,465,946.81
（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											

2023 年年度报告

（三）利润分配									140,288,724.76	-781,886,044.76	-641,597,320.00
1. 提取盈余公积									140,288,724.76	-140,288,724.76	
2. 对所有者（或股东）的分配										-641,597,320.00	-641,597,320.00
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		1,139,537,771.20		1,293,878,488.78	5,541,488,560.55	11,839,803,148.63

项目	2022 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、上年年末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,180,466,272.00		1,008,375,729.16	4,008,390,164.00	10,062,130,493.26
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		1,180,466,272.00		1,008,375,729.16	4,008,390,164.00	10,062,130,493.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-		266,492,800.00		145,214,034.86	912,097,193.70	1,323,804,028.56
（一）综合收益总额							266,492,800.00			1,452,140,348.56	1,718,633,148.56
（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									145,214,034.86	-540,043,154.86	-394,829,120.00
1. 提取盈余公积									145,214,034.86	-145,214,034.86	
2. 对所有者（或股东）的分配										-394,829,120.00	-394,829,120.00
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		1,446,959,072.00		1,153,589,764.02	4,920,487,357.70	11,385,934,521.82

公司负责人：周青 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：冯刚

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

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

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

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

根据本公司2023年8月29日第五届董事会2023年第十一次会议决议,周青先生被推选为本公司董事长,根据本公司《公司章程》,本公司法定代表人由罗勇先生变更为周青先生。本公司注册地址为四川省成都市锦江区三色路238号1栋1单元,本公司总部办公地址为四川省成都市锦江区三色路238号新华之星A座。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动为: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;出版物印刷、包装装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷;教材租型印供;出版行业投资及资产管理;房屋租赁;商务服务业;商品批发与零售;进出口业;教育辅助服务;餐饮业。

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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(2023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 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

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

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。

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

信用损失准备

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

存货跌价准备

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

商誉减值

本集团至少每年末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。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，倘若该项预计与原来估计有所差异，该等差额将影响估计改变期间所确认之递延所得税资产。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项	单项应收款项金额占相应应收款项账面余额大于 10% 且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的应收款项信用损失准备收回或转回	单项收回或转回金额占相应应收款项账面余额大于 10%且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占相应应收款项的信用损失准备总额大

	于 10%且金额大于人民币 1,000.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项合同资产账面价值变动金额占合同资产期初账面余额大于 30% 且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占本集团净资产大于 5%, 或营业收入占本集团营业收入大于 10%
重要的应付款项	单项应付款项金额占相应应付款项账面余额大于 10% 且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的资本化研发项目	单个项目累计资本化金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动金额占相应投资活动现金流入或流出总额大于 10%且金额大于人民币 10,000.00 万元
不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动	不涉及当期现金收支但对当期净资产影响大于 10%，或预计在未来可能影响企业现金流量大于人民币 10,000.00 万元

6. 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。

6.1 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，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

7.1 控制的判断标准

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。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。

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日

之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 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，具体参见附注(五)、19“按权益法核算的长期股权投资”。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

11. 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(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(四)中“记账基础和计价原则”的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

11.1 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产(定期存款)、一年内到期的非流动资产、长期应收款和其他非流动资产(定期存款)等。

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

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

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

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

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。

11.1.1 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。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

11.2 金融工具减值

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

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具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工具未来 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，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且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。

11.2.1 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。

11.2.2 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。

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

11.2.4 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。

11.3 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。

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

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

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

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

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

11.4 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。

11.4.1 金融负债的分类、确认和计量

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

11.4.1.1 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。

11.4.2 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。

11.4.3 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。

11.5 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。

12. 应收票据

√适用 □不适用

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

本集团对应收票据在单项资产的基础上确定其信用损失。应收票据预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对应收票据因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估确定信用损失。

13. 应收账款

√适用 □不适用

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

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

✓适用 □不适用

本集团以共同信用风险特征为依据，将应收账款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：初始确认日期、剩余合同期限、逾期时间等。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

✓适用 □不适用

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

✓适用 □不适用

本集团对长期应收款逾期转入应收账款的部分，因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增本集团对长期应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。

长期应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。加的充分证据而单项评估确定信用损失。

本集团对长期应收款因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估确定信用损失。

14. 应收款项融资

✓适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

✓适用 □不适用

本集团对应收款项融资在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 ✓不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 ✓不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

✓适用 □不适用

本集团对应收款项融资因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估确定信用损失。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

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

本集团对应收押金和保证金、备用金及应收股利在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团对除押金和保证金、备用金及应收股利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。其他应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团以共同信用风险特征为依据，将除押金和保证金、备用金及应收股利以外的其他应收款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：初始确认日期、剩余合同期限、逾期时间等。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对押金和保证金、备用金及应收股利因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估确定信用损失。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货类别：本集团的存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品以及库存商品。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。

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。

3. 存货的盘存制度：存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

本集团的存货数量繁多、单价较低，按照一般图书、教学用书（指教材教辅及相关的学生读物）、纸张及其他类别（包含报纸、期刊（包括年鉴）、挂历（台历）、年画、电子出版物及教育信息化装备等）分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。各类别存货可变现净值的确定依据分别为：

（1）一般图书：基于库龄按出版行业分年核价的规定确定可变现净值。

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

（3）库存商品中纸张：按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。

（4）报纸、期刊（包括年鉴）、挂历（台历）和年画：对于过期的报纸、期刊（包括年鉴）、挂历（台历）和年画按成本全额计提跌价准备。。

（5）电子出版物：按期末库存实际成本的 10%提取，如遇升级，升级后的原有出版物仍有市场的，计提比例保持 10%；升级后的原有出版物已无市场的，按成本全额计提跌价准备。

（6）教育信息化装备：按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

本集团对于自有、外部采购（包销部分）的一般图书基于库龄按出版行业分年核价的规定确认可变现净值，分为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上的库龄组合。各组合的可变现净值确定依据分别为：库龄为 1 年以内的，不计提跌价准备；库龄为 1-2 年的，按年末库存图书总定价的 10%计提；库龄为 2-3 年的，按年末库存图书总定价的 20%计提；库龄为 3 年以上的，按年末库存图书实际成本的 100%计提。外部采购（可退货部分）的一般图书按年末库存图书实际成本的 1%-3%计提。

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

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

与长期应收款一致，本集团对合同资产在单项资产的基础上确定相关合同资产的信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对合同资产因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估信用风险。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

19.1 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。

19.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

19.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，

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

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

19.4 长期股权投资处置

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。

20. 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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。投资性房地产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

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	-	2.50-12.50

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。

21. 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够可靠地计量，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%

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。

22. 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。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态	竣工验收合格
机器设备	达到预定可使用状态	验收测试合格
电子设备及其他	达到预定可使用状态	验收测试合格

23. 借款费用

√适用 □不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

□适用 √不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团无形资产预计净残值为零，各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命	使用寿命确定依据	残值率 (%)
土地使用权	直线法	40-70 年	法定使用年限	-
专利权	直线法	10-15 年	预期经济利益年限	-
软件	直线法	5-10 年	预期经济利益年限	-
其他	直线法	1-10 年	预期经济利益年限	-

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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√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。

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。本集团以通过技术可行性及经济可行性研究，作为划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

27. 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、采用成本模式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。

28. 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年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

29. 合同负债

√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。

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

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

(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

31. 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。

32. 股份支付

□适用 √不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34. 收入**(1). 按照业务类型披露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) 一般图书销售业务，主要通过批发、零售（含互联网）等方式直接面向终端客户进行销售。

(2) 教材教辅销售业务，主要通过教育系统和各中小学校进行销售。

(3) 印刷及物资业务，主要包括销售各类纸张及少量印刷机械。

(4) 教育信息化及装备业务，主要从第三方采购软件和硬件，并在此基础上进行整合为学校提供数字化校园整体解决方案。

(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等。

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。本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。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。

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。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

预收款销售

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35. 合同成本

√适用 □不适用

35.1 取得合同的成本

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

35.2 履行合同的成本

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

35.3 与合同成本有关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;其次,对于与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。与合同成本相关的资产计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 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。

36.1 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。

36.2 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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

37. 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。

37.1 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。

37.2 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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

37.3 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。

38. 租赁

√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。

本集团作为承租人

1. 使用权资产

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

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

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

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》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。

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格；
- 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。

3. 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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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。

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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。	对本集团及本公司务报表均无显著影响	-

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 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确定的销售额计算。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	已缴纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%
房产税	房产原值一次减除 10%至 30%后的余值/房产租金收入	1.2%、12%

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、税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税[2019]16 号)，本公司及子公司北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司(以下简称“北京蜀川”)、四川新华在线网络有限责任公司(以下简称“新华在线”)、四川文轩文化传播有限责任公司(原名“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，自 2019 年 1 月 1 日起五年内免缴企业所得税。根据财政部、税务总局、中宣部《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》(财税[2023]71 号)，本公司及子公司北京蜀川、新华在线、四川文化传播以及本公司下属的十三家出版单位，自 2024 年 1 月 1 日起不再免缴企业所得税。

根据财政部、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)、《关于公布第一批州属转制文化企业名单的公告》(凉财财税〔2021〕4 号)，本公司的子公司凉山州新华书店有限责任公司(以下简称“凉山州新华书店”)自 2021 年 1 月 1 日起五年内免缴企业所得税。根据财政部、税务总局、中宣部《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》(财税[2023]71 号)，本公司的子公司凉山州新华书店自 2026 年 1 月 1 日起不再免缴企业所得税。

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”)、四川文轩在线电子商务有限公司(以下简称“文轩在线”)、四川文轩行知研学旅行社有限公司(以下简称“行知研学旅行社”)符合财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)有关西部地区鼓励类产业优惠政策,按应纳税所得额的 15% 计算缴纳企业所得税。

增值税

根据财政部、税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号),自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日,本集团专为少年儿童、老年人出版发行的报纸和期刊、中小学的学生教科书及少数民族文字出版物等出版物在出版环节享受增值税 100%先征后退政策,除上述享受增值税 100%先征后退政策外的其他各类图书、期刊、音像制品、电子出版物等出版物在出版环节享受增值税 50%先征后退政策;图书批发、零售业务享受免缴增值税政策。该税收优惠到期后,根据财政部、税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号),自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,本集团仍享受上述增值税优惠政策。

房产税

根据《国家税务总局四川省税务局 四川省财政厅关于落实交通运输等五个行业纳税人免征 2023 年上半年房产税 城镇土地使用税的公告》(国家税务总局四川省税务局 四川省财政厅公告 2023 年第 1 号),自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日,属于交通运输、仓储和邮政、批发零售、住宿餐饮、旅游、文体娱乐行业范围内的本公司及子公司免缴房产税及城镇土地使用税。

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	179,253.14	187,653.59
银行存款	9,069,443,251.83	7,760,122,171.46
其他货币资金	48,041,320.55	41,490,681.57
存放财务公司存款		
合计	9,117,663,825.52	7,801,800,506.62
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

本年末,银行存款余额中包含 3 个月以上定期存款,金额为人民币 4,395,140,000.00 元(2022 年 12 月 31 日:人民币 3,135,000,000.00 元),利率为 1.80%-3.85%,本年管理层持有该定期存款意图为灵活安排资金,根据资金需求情况随时进行资金支取。

本年末,其他货币资金包含“支付宝”应用程序账户、“微信”应用程序账户、电商平台网店账户及证券账户中的余额人民币 8,720,319.82 元(2022 年 12 月 31 日:人民币 1,774,804.23 元),其余为受限货币资金,受限货币资金情况参见附注(七)、31。

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,220.00		/
其中:			
A股上市公司股票	5220.00		/
合计	5220.00		/

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

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	3,758,159.19	2,906,232.79
合计	3,758,159.19	2,906,232.79

(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). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐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	期初账面余额
1 年以内	1,336,648,791.16	1,744,811,568.82
1 年以内小计	1,336,648,791.16	1,744,811,568.82
1 至 2 年	528,023,489.09	335,133,131.90
2 至 3 年	155,276,886.22	163,725,649.39
3 年以上	282,129,814.92	188,284,332.45
合计	2,302,078,981.39	2,431,954,682.56

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	495,450,049.19	21.52	236,866,289.35	47.81	258,583,759.84	464,422,467.47	19.10	211,013,663.80	45.44	253,408,803.67
按组合计提坏账准备	1,806,628,932.20	78.48	588,041,629.02	32.55	1,218,587,303.18	1,967,532,215.09	80.90	523,062,227.29	26.58	1,444,469,987.80
合计	2,302,078,981.39	/	824,907,918.37	/	1,477,171,063.02	2,431,954,682.56	/	734,075,891.09	/	1,697,878,791.47

按单项计提坏账准备:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	124,143,585.66	124,143,585.66	100.00	偿债能力差
客户 D	79,838,326.40	12,003,769.00	15.04	回款速度下降
客户 E	54,032,910.56	33,195,146.41	61.44	偿债能力差
其他	237,435,226.57	67,523,788.28	28.44	回款速度下降等
合计	495,450,049.19	236,866,289.35	47.81	/

按单项计提坏账准备的说明:

□ 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

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	1,235,005,263.84	138,908,677.61	11.25
1 至 2 年	303,618,197.92	181,127,480.97	59.66
2 至 3 年	71,033,654.04	71,033,654.04	100.00
3 年以上	196,971,816.40	196,971,816.40	100.00
合计	1,806,628,932.20	588,041,629.02	32.55

按组合计提坏账准备的说明:

√ 适用 □ 不适用

作为本集团信用风险管理的一部分, 本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定各类业务形成的应收账款的预期信用损失。这些业务涉及大量的小客户, 其具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√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)	
2023年1月1日余额		238,824,789.41	495,251,101.68	734,075,891.09
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-90,914,995.71	90,914,995.71	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			118,885,687.59	118,885,687.59
本期转回		-9,001,116.09	-15,145,209.31	-24,146,325.40
本期转销				
本期核销			-1,018,812.05	-1,018,812.05
其他变动			25,852,625.55	25,852,625.55
其他变动-合并范围变更			-28,741,148.41	-28,741,148.41
2023年12月31日余额		138,908,677.61	685,999,240.76	824,907,918.37

其他变动系自长期应收款转入 25,852,625.55 元。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单位：元 币种：人民币

阶段		期末余额		
		账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)
第二阶段	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	1,235,005,263.84	138,908,677.61	11.25
第三阶段	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	1,067,073,717.55	685,999,240.76	64.29
合计		2,302,078,981.39	824,907,918.37	35.83

上述预期平均损失率基于历史实际信用损失率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于2023 年度及 2022 年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(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	合并范围变更	

按预期信用损失计提坏账	734,075,891.09	118,885,687.59	-24,146,325.40	-1,018,812.05	25,852,625.55	-28,741,148.41	824,907,918.37
合计	734,075,891.09	118,885,687.59	-24,146,325.40	-1,018,812.05	25,852,625.55	-28,741,148.41	824,907,918.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

合并范围变更详见附注（九）、5

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,018,812.05

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 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和合同资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 A	124,360,653.10	643,430.25	125,004,083.35	5.41	124,360,653.10
客户 B	83,999,029.12		83,999,029.12	3.63	2,519,970.87
客户 D	82,023,725.40		82,023,725.40	3.55	14,189,168.00
客户 E	54,032,910.56		54,032,910.56	2.34	33,195,146.41
客户 I	41,127,788.21		41,127,788.21	1.78	7,001,333.42
合计	385,544,106.39	643,430.25	386,187,536.64	16.71	181,266,271.80

其他说明

上述客户 A、客户 D、客户 E 和客户 I 与本集团 2023 年度的交易额合计占本集团营业收入的比例小于 0.1%。

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、合同资产**(1). 合同资产情况**

√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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	8,817,641.75		8,817,641.75	9,567,253.11		9,567,253.11
合计	8,817,641.75		8,817,641.75	9,567,253.11		9,567,253.11

合同资产是按合同约定确认的将在一年以内到期的质量保证金，本集团将一年以上到期的合同资产列示在其他非流动资产中，参见附注(七)、30。

有关合同资产的定性和定量分析

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

(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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

合同资产核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,445,475.96	8,499,815.79
合计	4,445,475.96	8,499,815.79

注：本集团和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，因此该业务模式下应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐ 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款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

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
以公允价值计量的银行承兑汇票	26,986,856.89	
合计	26,986,856.89	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 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

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
应收款项融资	8,499,815.79	55,676,252.20	59,730,592.03	4,445,475.96

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、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	26,252,365.06	47.31	51,846,732.10	65.97
1 至 2 年	7,657,525.19	13.80	10,744,403.36	13.67
2 至 3 年	10,029,036.59	18.08	7,419,621.05	9.45
3 年以上	11,544,752.03	20.81	8,576,559.44	10.91
合计	55,483,678.87	100.00	78,587,315.95	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：

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海懿宁文化传媒中心	2,637,310.00	4.75
米克凯伦(深圳)文化传媒有限公司	2,500,110.00	4.51

上海懿海文化传播中心(普通合伙)	2,380,482.00	4.29
英文汉声出版股份有限公司	2,191,220.44	3.95
合肥狐狸家教育科技有限公司	2,039,175.46	3.68
合计	11,748,297.90	21.18

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

9、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	72,000.00	72,000.00
其他应收款	121,661,914.08	129,698,862.20
合计	121,733,914.08	129,770,862.20

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). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收股利

(7). 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
四川省教育科学论坛杂志社有限公司(以下简称“教育论坛”)	72,000.00	72,000.00
合计	72,000.00	72,000.00

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 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	期初账面余额
1 年以内	37,650,205.71	68,892,443.29
1 年以内小计	37,650,205.71	68,892,443.29
1 至 2 年	24,417,276.66	32,628,373.89
2 至 3 年	32,596,120.80	15,473,661.03
3 年以上	43,062,648.80	30,562,913.91
合计	137,726,251.97	147,557,392.12

(14). 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	116,478.80	825,155.92
押金和保证金	89,505,996.46	100,670,902.66
备用金	1,331,943.38	673,595.48
其他	46,771,833.33	45,387,738.06
合计	137,726,251.97	147,557,392.12

(15). 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	整个存续期预	整个存续期预	

	期信用损失	期信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	611,099.12		17,247,430.80	17,858,529.92
本期计提	-		3,436,991.58	3,436,991.58
本期转回	-333,156.11		-3,853,020.52	-4,186,176.63
本期转销			-	-
本期核销				-
其他变动-合并范围变更			-1,045,006.98	-1,045,006.98
2023年12月31日余额	277,943.01		15,786,394.88	16,064,337.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单位：元 币种：人民币

阶段		期末余额		
		账面余额	坏账准备余额	计提比例 (%)
第一阶段	未来 12 个月预期信用损失	107,170,483.57	277,943.01	0.26
第二阶段	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)			
第三阶段	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	30,555,768.40	15,786,394.88	51.66
合计		137,726,251.97	16,064,337.89	11.66

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

(16). 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-合并范围变更	
按预期信用损失计提坏账	17,858,529.92	3,436,991.58	-4,186,176.63		-1,045,006.98	16,064,337.89
合计	17,858,529.92	3,436,991.58	-4,186,176.63		-1,045,006.98	16,064,337.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
高等教育出版社有限公司	30,000,000.00	21.78	押金/保证金	1-2 年、2 至 3 年	
西藏自治区教育厅	5,230,000.00	3.80	押金/保证金	3 年以上	
达州市高级中学培文学校	3,158,938.20	2.29	押金/保证金	3 年以上	
成都市中航地产发展有限公司	3,020,214.00	2.19	押金/保证金	3 年以上	
开江县教育和科学技术局	2,489,898.60	1.81	押金/保证金	3 年以上	
合计	43,899,050.80	31.87	/	/	

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

10、 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	60,861,877.62	1,301,103.35	59,560,774.27	55,489,519.64	3,337,396.06	52,152,123.58
在产品	135,593,328.09	-	135,593,328.09	156,205,462.21		156,205,462.21
库存商品	2,699,626,136.87	253,610,441.20	2,446,015,695.67	2,602,469,892.90	237,987,252.92	2,364,482,639.98
合计	2,896,081,342.58	254,911,544.55	2,641,169,798.03	2,814,164,874.75	241,324,648.98	2,572,840,225.77

本年末无用于抵押的存货。

(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	转回或转销	其他	
原材料	3,337,396.06	-	2,036,292.71		1,301,103.35
在产品					-
库存商品	237,987,252.92	48,941,147.20	30,064,365.50	3,253,593.42	253,610,441.20
合计	241,324,648.98	48,941,147.20	32,100,658.21	3,253,593.42	254,911,544.55

注：其他减少系本年因合并范围变更导致存货跌价准备减少人民币 3,253,593.42 元。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本年因存货报废核销已计提的存货跌价准备人民币 3,078,183.39 元 (2022 年：人民币 36,656,699.62 元)；因已计提存货跌价准备的商品出售转销已计提的存货跌价准备人民币 29,022,474.82 元(2022 年：人民币 23,044,768.90 元)，合计人民币 32,100,658.21 元(2022 年：人民币 59,701,468.52 元)。

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
一般图书	2,083,005,450.42	158,652,774.47	7.62	1,940,881,662.52	177,775,534.43	9.16
教学用书	376,367,792.88	67,966,690.40	18.06	443,325,910.47	40,131,756.51	9.05
纸张	35,679,978.46	3,046,054.48	8.54	50,582,128.63	3,078,181.38	6.09
其他	204,572,915.11	23,944,921.85	11.70	167,680,191.28	17,001,780.60	10.14
在产品	135,593,328.09			156,205,462.21		
原材料	60,861,877.62	1,301,103.35	2.14	55,489,519.64	3,337,396.06	6.01
合计	2,896,081,342.58	254,911,544.55	/	2,814,164,874.75	241,324,648.98	/

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

详见附注（五）、16

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□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

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
一年内到期的长期应收款	69,763,811.83	117,238,899.64
合计	69,763,811.83	117,238,899.64

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□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
合同取得成本		
应收退货成本（注 1）	49,026,417.13	62,335,648.40
待抵扣增值税进项税额(注 2)	8,122,102.43	11,802,113.73
定期存款(注 3)	451,473,138.89	256,936,775.34
合计	508,621,658.45	331,074,537.47

其他说明

注 1：本年末，应收退货成本为人民币 49,026,417.13 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 62,335,648.40 元），包括应收退货成本原值人民币 67,766,408.23 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 79,993,090.56 元），资产减值准备金额人民币 18,739,991.10 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 17,657,442.16 元）。

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。

注 3：定期存款为本集团持有的期限超过 3 个月且将在未来一年内到期、无计划提前支取的定期存款和应计利息，对应利率为 3.35%-4.015%(2022 年 12 月 31 日：3.50%-4.07%)。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资的核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 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

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐ 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

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期减值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). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他债权投资的核销说明：

☐ 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	111,461,175.30	7,134,409.23	104,326,766.07	240,145,806.13	22,478,605.98	217,667,200.15	3.65%-5%
减：计入一年内到期的非流动资产的长期应收款	74,921,437.10	5,157,625.27	69,763,811.83	129,848,864.96	12,609,965.32	117,238,899.64	3.65%-5%
合计	36,539,738.20	1,976,783.96	34,562,954.24	110,296,941.17	9,868,640.66	100,428,300.51	/

本集团分期收款销售商品为教育信息化及装备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3.65%-5%折现率折现(2022年12月31日：4.3%-5%)。

(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	111,461,175.30	100.00	7,134,409.23	6.40	104,326,766.07	240,145,806.13	100.00	22,478,605.98	9.36	217,667,200.15
合计	111,461,175.30	/	7,134,409.23	/	104,326,766.07	240,145,806.13	/	22,478,605.98	/	217,667,200.15

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 M	34,420,256.41	1,424,889.37	4.14	
客户 N	18,778,728.00			
客户 O	15,255,120.00	1,460,058.18	9.57	
客户 D	12,773,550.10	1,243,975.53	9.74	
其他	30,233,520.79	3,005,486.14	9.94	
合计	111,461,175.30	7,134,409.23	/	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒ 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)	
2023年1月1日余额			22,478,605.98	22,478,605.98
本期计提			12,751,622.32	12,751,622.32
本期转回			-2,243,193.52	-2,243,193.52
本期转销				
本期核销				
其他变动			-25,852,625.55	-25,852,625.55
2023年12月31日余额			7,134,409.23	7,134,409.23

注：其他变动系转出至应收账款。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单位：元 币种：人民币

阶段		期末余额		
		账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)
第二阶段	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	25,386,274.48		
第三阶段	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	86,074,900.82	7,134,409.23	8.29
合计		111,461,175.30	7,134,409.23	6.40

对本期发生损失准备变动的长期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	

按预期信用损失 计提坏账	22,478,605.98	12,751,622.32	-2,243,193.52		-25,852,625.55	7,134,409.23
合计	22,478,605.98	12,751,622.32	-2,243,193.52		-25,852,625.55	7,134,409.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√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(以下简称“海南出版社”)	265,857,961.16	-	-	32,888,292.40	-	-	-	-	-	298,746,253.56	-
四川福豆科技有限公司			-	-	-	-	-	-	-	-	-
三亚轩彩私募创业投资基金管理有限公司(以下简称“三亚轩彩”)(注 1)	11,679,854.64	-	-	-5,498,003.70	-	-	-1,200,000.00	-	-	4,981,850.94	-
凉山新华文轩教育科技有限公司(以下简称“凉山新华文轩”)(注 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	277,537,815.80	-	-	27,390,288.70	-	-	-1,200,000.00	-	-	303,728,104.50	-
二、联营企业											
四川文轩宝湾供应链有限公司(以下简称“文轩宝湾”)(注 2)	46,498,469.39	-	-	552,504.97	-	-	-900,000.00	-	-	46,150,974.36	-
商务印书馆(成都)有限责任公司(以下简称“商务印书馆”)	4,199,405.80	-	-	462,910.89	-	-	-	-	-	4,662,316.69	-
人民东方(北京)书业有限公司(以下简称“人民东方”)	10,022,317.16	-	-	-862,540.42	-	-	-1,200,000.00	-	-	7,959,776.74	-
贵州新华文轩图书音像连锁有限责任公司(以下简称“贵州文轩”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司(以下简称“明博教育”)	15,373,341.73	-	-	-5,903,592.18	-	-	-	-	-	9,469,749.55	-
上海景界信息科技有限公司(以下简称“上海景界”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川百年幼儿教育管理有限公司(以下简称“幼儿教育”)	6,855,485.40	-	-	-591,428.77	-	-	-	-	-	6,264,056.63	-1,604,619.30
成都文轩股权投资基金管理有限公司(以下简称“文轩股权投资基金”)	34,374,989.84	-	-	-9,033,758.47	-	-	-2,400,000.00	-	-	22,941,231.37	-
教育论坛	1,257,860.07	-	-	228,672.79	-	-	-	-	-	1,486,532.86	-
福州文轩技术合伙企业(有限合伙)(以下简称“福州文轩”)(注 3)	4,689,459.42	-	-	-19,226.34	-	-	-	-	-	4,670,233.08	-
四川骄阳似火影业有限公司	125,852.12	-	-	-260.55	-	-	-	-	-	125,591.57	-
新华影轩(北京)影视文化有限公司(以下简称“新华影轩”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,042,726.27
天津天喜中大文化发展有限公司(以下简称“天喜中大”)(注 4)	21,084,082.56	-	-	717,095.12	-	-	-	-	-	21,801,177.68	-
文轩银时(北京)文化传播有限公司(以下简称“文轩银时”)(注 5)	390,421.32	-	-	147,870.98	-	-	-	-	-	538,292.30	-
海南凤凰新华出版发行有限责任公司(以下简称“海南凤凰”)(注 6)	325,984,203.78	-	-	10,644,929.89	-	-	-	-	-	336,629,133.67	-
四川萃雅教育科技有限公司(以下简称“萃雅教育”)(注 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川数字世界文化科技有限公司(以下简称“数字世界”)(注 8)	-	4,900,000.00	-	153,847.72	-	-	-	-	-	5,053,847.72	-
小计	470,855,888.59	4,900,000.00	-	-3,502,974.37	-	-	-4,500,000.00	-	-	467,752,914.22	-6,647,345.57
合计	748,393,704.39	4,900,000.00	-	23,887,314.33	-	-	-5,700,000.00	-	-	771,481,018.72	-6,647,345.57

注 1：根据三亚轩彩的公司章程约定，本公司的子公司文轩投资有限公司(以下简称“文轩投资”)在股东会享有 40%的表决权，另外两方股东在股东会分别享有 30%的表决权。三亚轩彩股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 75%以上表决权的股东通过。因此，文轩投资及另两方股东对三亚轩彩实施共同控制，三亚轩彩为本集团的合营企业。

注 2：于 2017 年 6 月，本公司之子公司四川新华文轩物流有限公司(原名“四川文传物流有限公司”，以下简称“文轩物流”)与宝湾物流控股有限公司、成都龙创投资管理中心(有限合伙)签订投资协议，共同投资设立文轩宝湾，三方持股比例分别为 45%、40%和 15%。2023 年 4 月 20 日，文轩物流将其持有文轩宝湾 45%股权以人民币 46,234,600.00 元转让给本公司。根据文轩宝湾最新的公司章程，文轩宝湾对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 50%以上表决权的股东通过。因此，文轩宝湾为本集团的联营企业。

注 3：本公司之子公司文轩投资作为有限合伙人，对福州文轩认缴出资额占总认缴出资额的比例为 56.34%。根据福州文轩的合伙协议，由投资决策委员会负责基金项目的决策，文轩投资在投资决策委员会中占有 25%的表决权，可以对福州文轩施加重大影响，因此福州文轩是本集团的联营企业。

注 4：于 2019 年 7 月，本公司之子公司四川天地出版社有限公司(以下简称“天地社”)与上海喜马拉雅网络科技有限公司(以下简称“上海喜马拉雅”)签订投资协议，共同投资设立天喜中大，两方持股比例分别为 40%和 60%。2020 年，上海喜马拉雅将其持有天喜中大 5%股权转让给黄文华。2021 年 6 月，上海喜马拉雅将其持有天喜中大 55%股权转让给上海喜兆网络科技有限公司。根据天喜中大最新的公司章程，天喜中中对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 50%以上表决权的股东通过。因此，天喜中大本集团的联营企业。

注 5：于 2019 年 8 月，本公司与北京国龄智慧健康养老产业发展中心、枫林红(北京)文化传播有限公司签订投资协议，共同投资设立文轩银时，三方持股比例分别为 40%、30%和 30%。根据公司章程，文轩银时对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 50%以上表决权的股东通过。因此，文轩银时为本集团的联营企业。

注 6：于 2020 年 12 月 30 日，海南省新华书店集团有限公司通过协议转让的方式向本公司转让所持海南凤凰 25%的股权。根据海南凤凰的公司章程，本公司向海南凤凰委派两名董事，可以对海南凤凰施加重大影响，因此海南凤凰为本集团的联营企业。

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

注 8：于 2023 年 3 月 12 日，本公司之子公司四川数字出版传媒有限公司(以下简称“数字社”)与四川新传媒集团有限公司共同设立数字世界，两方持股比例分别为 49%和 51%。根据数字世界的公司章程，本集团向数字世界委派一名董事，可以对数字世界施加重大影响，因此数字世界为本集团的联营企业。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
		追 加 投 资	减 少 投 资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损 失	其他					
皖新传媒	649,374,400.00			216,873,600.00			866,248,000.00	23,058,400.00	679,832,672.00		持有投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益。
哈工智能	924,678.88				396,482.95		528,195.93			255,360.91	持有投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益。
成都银行	1,224,000,000.00				323,200,000.00		900,800,000.00	61,434,400.00	660,800,000.00		持有投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益。
其他	375,393.81						375,393.81	3,852.00		1,646,699.35	
合计	1,874,674,472.69			216,873,600.00	323,596,482.95		1,767,951,589.74	84,496,652.00	1,340,632,672.00	1,902,060.26	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐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 (注 1)	73,747,350.58	134,475,241.07
文轩恒信 (注 2)	44,208,480.95	141,943,260.43
青岛金石 (注 3)	293,410.55	91,159,133.59
文轩鼎盛 (注 4)	77,426,838.97	97,069,238.93
新华互联(注 5)	3,000,000.00	3,000,000.00
四川文投锦文股权投资基金合伙企业（有限合伙）(注 6)	39,939,517.81	
金石成长股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）(注 7)	29,927,440.57	
中金启辰贰期（无锡）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中金启辰”）(注 8)	122,853,320.14	
中国石化销售股份有限公司(以下简称“中国石化销售公司”)(注 9)	57,686,589.45	
合计	449,082,949.02	467,646,874.02

其他说明：

√适用 □不适用

同时亦为母公司的其他非流动金融资产。

注 1：本年度，公允价值变动为损失人民币 28,850,254.10 元，收回投资项目的清算退出款共计人民币 31,877,636.39 元。

注 2：本年度，公允价值变动为收益人民币 29,952,477.91 元，收回投资项目的清算退出款共计人民币 127,687,257.39 元。

注 3：本年度，公允价值变动为损失人民币 33,179,133.59 元。收到青岛金石分红人民币 4,200,922.26 元，已计入投资收益；本年度，青岛金石将其持有的中国石化销售公司的股权按照各合伙人的持股比例进行了分配，文轩投资分得中国石化销售公司的股权公允价值为人民币 57,686,589.45 元，计入其他非流动金融资产核算。

注 4：本年度，公允价值变动为损失人民币 27,659,333.65 元，新增投资成本人民币 28,420,265.77 元，收回投资项目的清算退出款人民币 20,403,332.08 元。

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

注 6：于 2023 年 8 月 1 日，本公司签署合伙协议，对四川文投锦文股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资人民币 40,000,000.00 元，持有其 19.90%的有限合伙人份额。本年，公允价值变动损失为人民币 60,482.19 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权力。合伙企业因项目投资产生的可分配现金，均按各合伙人各自的实缴出资比例进行分配。

注 7：于 2023 年 7 月 21 日，本公司之子公司文轩投资对金石成长股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）投资人民币 30,000,000.00 元，持有其 3.05%的有限合伙人份额。本年，公允价值变动损失为人民币 72,559.43 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% 的单利计算所得优先分配给有限合伙人。在以上分配之后的余额，80% 归于有限合伙人，20% 归于普通合伙。

注 8：于 2023 年 4 月 18 日，本公司之子公司文轩投资对中金启辰投资人民币 120,000,000.00 元，持有其 8.73% 的有限合伙人份额。本年，公允价值变动收益为人民币 2,853,320.14 元，交易费用人民币 2,004,413.57 元已计入投资损失。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% 的单利计算所得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%。在以上分配之后的余额，80% 归于有限合伙人，20% 归于普通合伙。

注 9：如注 3 所述，本年度收到中国石化销售公司的分红人民币 2,127,311.95 元，已计入投资收益。上述其他非流动金融资产的公允价值计量详情参见附注(十三)。

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	133,189,531.02	133,189,531.02
2.本期增加金额	4,393,308.80	4,393,308.80
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,393,308.80	4,393,308.80
3.本期减少金额	203,282.55	203,282.55
(1) 处置	203,282.55	203,282.55
4.期末余额	137,379,557.27	137,379,557.27
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	37,192,160.10	37,192,160.10
2.本期增加金额	6,244,227.99	6,244,227.99
(1) 计提或摊销	4,029,269.19	4,029,269.19
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,214,958.80	2,214,958.80
3.本期减少金额	203,282.55	203,282.55
(1) 处置	203,282.55	203,282.55
4.期末余额	43,233,105.54	43,233,105.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	94,146,451.73	94,146,451.73
2.期初账面价值	95,997,370.92	95,997,370.92

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
“人北迁返商铺”底层商铺	33,445,939.64	权证办理中
凉山州新华书店冕宁分公司钟鼓楼房屋	10,931,685.06	权证办理中

上述未办妥产权证书的投资性房地产对本集团的经营不存在重大影响。

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□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	2,380,738,171.45	2,453,982,246.63
固定资产清理		
合计	2,380,738,171.45	2,453,982,246.63

其他说明：

□适用 √不适用

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	2,996,668,480.42	347,430,161.62	121,452,725.12	224,796,633.75	3,690,348,000.91
2.本期增加金额	47,303,975.33	7,505,283.26	17,378,582.66	22,579,102.71	94,766,943.96
(1) 购置	9,895,398.63	6,487,108.73	17,378,582.66	15,157,644.58	48,918,734.60
(2) 在建工程转入	37,408,576.70	1,018,174.53		7,421,458.13	45,848,209.36
3.本期减少金额	21,484,376.31	2,616,680.36	10,576,512.51	22,263,639.54	56,941,208.72
(1) 处置或报废	145,000.00	2,499,586.34	10,228,185.51	20,117,901.96	32,990,673.81
(2) 转出至投资性房地产	4,393,308.80				4,393,308.80

更	(3)合并范围变	1,043,115.90	117,094.02	348,327.00	2,086,860.36	3,595,397.28
	(4)其他减少	15,902,951.61			58,877.22	15,961,828.83
	4.期末余额	3,022,488,079.44	352,318,764.52	128,254,795.27	225,112,096.92	3,728,173,736.15
二、累计折旧						
	1.期初余额	739,379,257.35	264,945,812.00	72,094,015.74	159,930,672.67	1,236,349,757.76
	2.本期增加金额	94,833,114.45	13,528,409.79	12,176,816.48	24,517,448.24	145,055,788.96
	(1)计提	94,833,114.45	13,528,409.79	12,176,816.48	24,517,448.24	145,055,788.96
	3.本期减少金额	2,521,866.70	2,398,900.95	8,710,407.54	20,354,803.35	33,985,978.54
	(1)处置或报废	132,916.30	2,285,319.76	8,372,530.35	18,308,513.10	29,099,279.51
	(2)转出至投资性房地产	2,214,958.80				2,214,958.80
更	(3)合并范围变	173,991.60	113,581.19	337,877.19	2,046,290.25	2,671,740.23
	4.期末余额	831,690,505.10	276,075,320.84	75,560,424.68	164,093,317.56	1,347,419,568.18
三、减值准备						
	1.期初余额	15,996.52				15,996.52
	2.本期增加金额					
	3.本期减少金额					
	4.期末余额	15,996.52				15,996.52
四、账面价值						
	1.期末账面价值	2,190,781,577.82	76,243,443.68	52,694,370.59	61,018,779.36	2,380,738,171.45
	2.期初账面价值	2,257,273,226.55	82,484,349.62	49,358,709.38	64,865,961.08	2,453,982,246.63

注：其他减少系本年因部分项目工程决算办理完成，调减原来的暂估价值人民币 15,961,828.83 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 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)	52,977,926.81	权证办理中
仓库及办公楼(四川南充)	12,909,320.57	权证办理中
仓库及办公楼(四川龙泉)	7,014,888.32	权证办理中
仓库及办公楼(四川蓬安)	4,274,720.97	权证办理中
仓库及办公楼(四川广安)	7,837,661.90	权证办理中
仓库及办公楼(巴中)	13,537,704.40	权证办理中
仓库及办公楼(遂宁)	21,508,962.28	权证办理中
仓库及办公楼(冕宁)	12,495,204.78	权证办理中
泸沽镇库房(冕宁)	611,347.57	权证办理中
车库(冕宁)	181,019.24	权证办理中
综合楼(木里)	168,785.00	权证办理中
仓库及办公楼(内江)	31,825,775.53	权证办理中
合计	165,343,317.37	

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	39,549,969.11	47,219,096.45
工程物资		
合计	39,549,969.11	47,219,096.45

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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
出版传媒创意中心二装工程	93,073.99		93,073.99	6,560,656.57		6,560,656.57
内江市公司运营总部暨教材物流配送中心	-		-	15,750,407.12		15,750,407.12
越西县新华书店综合用房建设项目	14,488,393.95		14,488,393.95	13,072,185.74		13,072,185.74
木里县新华书店综合楼建设项目工程	9,799,530.00		9,799,530.00	9,799,530.00		9,799,530.00
西昌市新华书店仓储物流基地建设项目	10,807,822.51		10,807,822.51	1,305,269.91		1,305,269.91
凉山州新华书店有限责任公司盐源县分公司教材库房及业务综合用房项目	1,224,046.98		1,224,046.98	525,384.91		525,384.91
新华文轩巴中研学实践教育营地	1,645,439.48		1,645,439.48	-		-
其他	1,491,662.20		1,491,662.20	205,662.20		205,662.20
合计	39,549,969.11		39,549,969.11	47,219,096.45		47,219,096.45

(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
出版传媒创意中心二装工程	9,440,000.00	6,560,656.57	1,920,589.98	8,388,172.56		93,073.99	89.84	89.84%				
内江市公司运营总部暨教材物流配送中心	39,000,000.00	15,750,407.12	20,226,008.09	35,976,415.21		-	92.25	92.25%				
越西县新华书店综合用房建设项目	24,500,000.00	13,072,185.74	1,416,208.21			14,488,393.95	59.14	59.14%				
木里县新华书店综合楼建设项目工程	9,989,400.00	9,799,530.00				9,799,530.00	98.10	98.10%				
西昌市新华书店仓储物流基地建设项目	48,000,000.00	1,305,269.91	9,502,552.60			10,807,822.51	22.52	22.52%				
凉山州新华书店有限责任公司盐源县分公司教材库房及业务综合用房项目	75,797,700.00	525,384.91	698,662.07			1,224,046.98	1.61	1.61%				
新华文轩巴中研学实践教育营地	93,414,600.00		1,645,439.48			1,645,439.48	1.76	1.76%				

其他		205,662.20	2,769,621.59	1,483,621.59		1,491,662.20	-					
合计	300,141,700.00	47,219,096.45	38,179,082.02	45,848,209.36		39,549,969.11						

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

☐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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 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

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒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	675,011,758.94	675,011,758.94
2.本期增加金额	21,078,689.19	21,078,689.19
(1)本期新增	21,078,689.19	21,078,689.19
3.本期减少金额	22,863,011.73	22,863,011.73
(1) 处臵	22,863,011.73	22,863,011.73
4.期末余额	673,227,436.40	673,227,436.40
二、累计折旧		

1.期初余额	296,317,528.46	296,317,528.46
2.本期增加金额	94,322,043.91	94,322,043.91
(1)计提	94,322,043.91	94,322,043.91
3.本期减少金额	16,502,139.17	16,502,139.17
(1)处置	16,502,139.17	16,502,139.17
4.期末余额	374,137,433.20	374,137,433.20
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	299,090,003.20	299,090,003.20
2.期初账面价值	378,694,230.48	378,694,230.48

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本集团租赁房屋租赁期为一年至十五年。

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	软件	门店渠道	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	396,154,929.62	11,902,628.88	273,575,631.32	44,944,000.00	7,656,145.14	734,233,334.96
2.本期增加金额	13,836,505.00	823,000.00	6,086,793.85		2,888,174.72	23,634,473.57
(1)购置	13,836,505.00		4,748,077.48		2,888,174.72	21,472,757.20
(2)内部研发		823,000.00	1,338,716.37			2,161,716.37
3.本期减少金额		180,182.46	1,436,495.76	44,944,000.00		46,560,678.22
(1)合并范围变更		180,182.46	1,436,495.76	44,944,000.00		46,560,678.22
4.期末余额	409,991,434.62	12,545,446.42	278,225,929.41		10,544,319.86	711,307,130.31
二、累计摊销						
1.期初余额	118,669,160.19	8,636,368.37	166,388,566.66	32,944,000.00	4,277,193.88	330,915,289.10
2.本期增加金额	9,540,453.31	796,746.03	31,178,215.70		1,154,126.70	42,669,541.74
(1)计提	9,540,453.31	796,746.03	31,178,215.70		1,154,126.70	42,669,541.74
3.本期减少金额		180,182.46	1,436,495.76	32,944,000.00		34,560,678.22
(1)合并范围变更		180,182.46	1,436,495.76	32,944,000.00		34,560,678.22
4.期末余额	128,209,613.50	9,252,931.94	196,130,286.60		5,431,320.58	339,024,152.62
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		1,339,595.45	1,089,946.58			2,429,542.03
(1)计提		1,339,595.45	1,089,946.58			2,429,542.03
3.本期减少金额				12,000,000.00		12,000,000.00

(1)合并范围变更				12,000,000.00		12,000,000.00
4.期末余额		1,339,595.45	1,089,946.58			2,429,542.03
四、账面价值						
1.期末账面价值	281,781,821.12	1,952,919.03	81,005,696.23		5,112,999.28	369,853,435.66
2.期初账面价值	277,485,769.43	3,266,260.51	107,187,064.66		3,378,951.26	391,318,045.86

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是10.71%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、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	合并范围变更	
收购十五家出版公司	500,571,581.14			500,571,581.14
收购凉山州新华书店	122,081,326.10			122,081,326.10
其他	3,851,606.53		3,306,977.07	544,629.46
合计	626,504,513.77		3,306,977.07	623,197,536.70

(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	合并范围变更	
其他	3,851,606.53		3,306,977.07	544,629.46
合计	3,851,606.53		3,306,977.07	544,629.46

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
十五家出版公司中的三家公司	本集团于2010年8月31日收购十五家出版公司，形成商誉人民币	业务类型主要为出版业务，因此属于出版分	是

	500,571,581.14 元, 并已分配至相关资产组, 即出版分部的十五家出版公司中的三家公司。	部。	
凉山州新华书店	本集团于 2022 年 12 月 31 日收购凉山州新华书店, 形成商誉人民币 122,081,326.10 元, 并已分配至相关资产组, 即凉山州新华书店。	业务类型主要为教材教辅发行及一般图书销售业务, 因此属于发行分部。	是
其他	不适用	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
十五家出版公司中的三家公司	3,098,497,870.58	5,948,120,060.48		5 年	增长率：1%~3% 利润率：34.48%~35.17%	参考历史年度前五年(2019 年至 2023 年)已实现的业绩为基础确定。	增长率：1% 利润率：34.48% 折现率：11%-12%	增长率及利润率与预测期最后一年一致；折现率依据出版业务特定风险拟定。
凉山州新华书店	942,716,024.57	1,368,399,828.20		5 年	增长率：1%~2% 利润率：21.53%~28.73%	参考历史年度前五年(2019 年至 2023 年)已实现的业绩为基础确定。	增长率：1% 利润率：21.53% 折现率：11%-12%	增长率及利润率与预测期最后一年一致；折现率依据教材教辅发行及一般图书销售业务特定风险拟定。
合计	4,041,213,895.15	7,316,519,888.68		/	/	/	/	/

注：账面价值为包含商誉在内的资产或资产组组合的金额。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

28、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
装修支出	44,006,272.28	22,118,850.97	29,840,217.18	3,372,166.81	32,912,739.26
其他	351,233.02	14,552.86	337,841.46		27,944.42
合计	44,357,505.30	22,133,403.83	30,178,058.64	3,372,166.81	32,940,683.68

注：本年因部分项目工程决算办理完成，调减原来的暂估价值，金额为人民币 3,372,166.81 元（2022 年：无）。

29、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	808,139,056.44	124,465,419.71	142,485,080.31	23,891,140.32
应付职工薪酬	60,774,016.72	9,116,102.51	-	-
递延收益	32,457,656.43	4,868,648.46	-	-
预计退货款	117,788,324.69	17,668,248.70	-	-
租赁负债	308,430,484.50	46,264,572.68	-	-
合计	1,327,589,538.78	202,382,992.06	142,485,080.31	23,891,140.32

注：根据财政部、税务总局、中宣部《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财税[2023]71 号），本公司及子公司北京蜀川、新华在线、四川文化传播以及本公司下属的十三家出版单位，自 2024 年 1 月 1 日起不再免缴企业所得税、本公司的子公司凉山州新华书店自 2026 年 1 月 1 日起不再免缴企业所得税。本公司及部分子公司符合财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）所指的西部地区鼓励类产业企业所得税优惠政策，据此，本集团管理层对于上述公司的暂时性差异按照其未来适用的税率 15%分别确认了递延所得税资产与递延所得税负债。

(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	64,981,412.98	16,245,353.24	69,439,455.12	17,359,863.78
其他权益工具投资公允价值变动	1,340,861,600.62	201,152,132.96	625,411.57	156,352.90
其他非流动金融资产公允价值变动	54,442,851.30	9,122,802.48	17,738,703.46	4,434,675.87
子公司因改制形成的资产评估增值（注）	207,635,209.00	51,908,802.25	207,635,209.00	51,908,802.25
使用权资产	283,367,159.00	42,505,073.85	-	-
按权益法核算的对联营企业的投资	220,314,312.23	33,047,146.83	-	-
应收退货成本	104,169,454.67	15,625,418.19	-	-
其他	210,752.30	10,816.01	300,396.00	7,509.90
合计	2,275,982,752.10	369,617,545.81	295,739,175.15	73,867,204.70

注：子公司因改制形成的资产评估增值为凉山州新华书店因企业改制时的资产评估增值确认的递延所得税负债。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	151,981,738.44	50,401,253.62	-	23,891,140.32
递延所得税负债	151,981,738.44	217,635,807.37	-	73,867,204.70

(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	667,962,551.16	273,279,465.66
可抵扣亏损	135,859,733.81	234,388,946.48
合计	803,822,284.97	507,668,412.14

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暂时性差异和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
2023	-	21,833,237.80	
2024	25,586,383.06	33,165,325.07	
2025	16,809,175.90	28,046,752.32	
2026	21,407,684.45	81,552,210.33	
2027	34,581,267.42	69,791,420.96	

2028	37,475,222.98	-	
合计	135,859,733.81	234,388,946.48	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、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	35,355,838.00		35,355,838.00	47,145,880.00		47,145,880.00
待抵扣增值税进项税额(注 1)	8,670,076.79		8,670,076.79	3,156,359.29		3,156,359.29
预付房屋购置款	41,875,311.40		41,875,311.40	7,796,319.82		7,796,319.82
定期存款(注 2)	756,272,309.80		756,272,309.80	576,631,252.56		576,631,252.56
质保金	13,497,664.54		13,497,664.54	15,808,962.69		15,808,962.69
预付设备款	9,761,080.00		9,761,080.00			
合计	865,432,280.53		865,432,280.53	650,538,774.36		650,538,774.36

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

注 2：定期存款为本集团在未来一年内不能提前支取或无计划提前支取的定期存款和利息，对应利率为 2.90%-3.55%(2022 年 12 月 31 日：3.55%-4.015%)。

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	39,321,000.73	39,321,000.73	其他	注	39,715,877.34	39,715,877.34	其他	注
合计	39,321,000.73	39,321,000.73	/	/	39,715,877.34	39,715,877.34	/	/

注：于本年末，本集团的所有权受到限制的货币资金中：

- (1) 为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人民币 3,315,689.99 元；
- (2) 为开具保函而存入银行的保证金人民币 8,144,480.49 元；
- (3) 本集团子公司四川文轩行知研学旅行社有限公司(以下简称“行知研学旅行社”)旅游服务质量保证金人民币 1,100,000.00 元；
- (4) 房改专项基金及住房维修基金人民币 24,980,759.94 元；
- (5) 本集团子公司文轩物流因诉讼事项被冻结的银行存款人民币 1,780,070.31 元。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		18,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	18,000,000.00

短期借款分类的说明：

本年末，短期借款系 2023 年本集团下属子公司文轩国际文化传播有限公司(以下简称“文轩国际”)向成都银行琴台支行借入的一笔“天府文产贷”借款，借款本金为人民币 10,000,000.00 元，借款起止日期为 2023 年 9 月 26 日至 2024 年 9 月 25 日，合同利率为合同签订日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率(即 3.45%)。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

☒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	25,998,203.87	22,000,000.00
银行承兑汇票	10,301,479.94	7,776,305.93
合计	36,299,683.81	29,776,305.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。于本年末，本集团为开具上述银行承兑汇票的保证金存款为人民币 3,315,689.99 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,332,892.40 元)。于本年末，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	4,146,690,498.29	4,125,975,181.60
1 至 2 年	719,572,866.87	827,377,961.30
2 至 3 年	260,061,257.71	266,457,368.57
3 年以上	343,733,473.89	204,589,151.46
合计	5,470,058,096.76	5,424,399,662.93

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 年或逾期的重要应付账款

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	519,377.31	1,167,160.30
合计	519,377.31	1,167,160.30

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 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

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	607,247,731.49	580,902,310.97
会员卡积分	614,096.99	3,197,828.27
合计	607,861,828.48	584,100,139.24

注：（1）本集团本年度确认的包括在年初合同负债账面价值中的预收商品款产生的收入金额为人民币 580,902,310.97 元。2023 年末预收商品款账面价值预计将于 2024 年度确认为收入。

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

（3）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。

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 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

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	合并范围变更	期末余额
一、短期薪酬	699,943,412.75	1,568,215,906.19	1,480,483,181.76	-902,497.81	786,773,639.37
二、离职后福利-设定提存计划	4,602,877.08	228,678,055.98	224,802,433.51	-121,430.24	8,357,069.31
三、辞退福利		7,201,639.06	7,201,639.06		
四、一年内到期的其他福利					
合计	704,546,289.83	1,804,095,601.23	1,712,487,254.33	-1,023,928.05	795,130,708.68

(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	合并范围变更	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	590,186,528.78	1,305,629,441.16	1,225,594,904.39	-44,118.69	670,176,946.86
二、职工福利费	-	29,996,782.36	29,996,782.36	-	-
三、社会保险费	242,991.57	78,531,210.27	78,357,130.38	-101,954.36	315,117.10

其中：医疗保险费	204,412.84	75,743,219.68	75,571,505.61	-76,242.64	299,884.27
工伤保险费	32,140.34	2,735,641.85	2,733,276.03	-19,273.33	15,232.83
其他保险	6,438.39	52,348.74	52,348.74	-6,438.39	
四、住房公积金	1,174,617.35	106,988,448.48	106,605,125.56		1,557,940.27
五、工会经费和职工教育经费	108,242,618.14	44,854,742.33	37,720,437.47	-756,424.76	114,620,498.24
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他	96,656.91	2,215,281.59	2,208,801.60		103,136.90
合计	699,943,412.75	1,568,215,906.19	1,480,483,181.76	-902,497.81	786,773,639.37

(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	合并范围变更	期末余额
1、基本养老保险	320,186.05	144,740,793.66	144,537,711.46	-89,111.16	434,157.09
2、失业保险费	43,844.50	5,402,175.72	5,395,580.68	-32,319.08	18,120.46
3、企业年金缴费	4,238,846.53	78,535,086.60	74,869,141.37		7,904,791.76
合计	4,602,877.08	228,678,055.98	224,802,433.51	-121,430.24	8,357,069.31

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资及绩效工资的 16%及 0.6%每月向该等计划缴存费用(2022 年 12 月 31 日：16%及 0.6%)。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 144,740,793.66 元及人民币 5,402,175.72 元(2022 年：人民币 126,179,436.44 元及人民币 4,631,563.14 元)。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 434,157.09 元及人民币 18,120.46 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 320,186.05 元及人民币 43,844.50 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

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	41,069,510.55	41,432,105.60
企业所得税	6,070,260.69	6,281,295.63
个人所得税	2,957,363.17	3,023,885.08
城市维护建设税	1,261,069.58	1,036,973.13

教育费附加	919,240.22	753,467.77
其他	18,219,605.14	18,096,075.37
合计	70,497,049.35	70,623,802.58

41、其他应付款

(1). 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
应付利息		2,000.00
应付股利	222,091,380.00	
其他应付款	342,084,724.54	404,372,959.26
合计	564,176,104.54	404,374,959.26

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

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
短期借款应付利息		2,000.00
合计		2,000.00

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

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
普通股股利	222,091,380.00	
合计	222,091,380.00	

(4). 其他应付款

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	7,455,829.98	13,443,862.08

保证金/押金/质保金/履约金	90,104,757.33	85,885,293.56
工程及基建费用	39,583,858.78	74,841,393.92
其他单位往来款	6,844,834.63	7,107,764.78
其他	198,095,443.82	223,094,644.92
合计	342,084,724.54	404,372,959.26

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 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	94,775,135.71	91,632,641.94
合计	94,775,135.71	91,632,641.94

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	122,059,320.46	110,581,442.51
政府补助	95,381,814.64	97,255,478.93
待转销项税	6,086,064.54	4,665,614.78
其他	1,330,668.00	1,330,668.00
合计	224,857,867.64	213,833,204.22

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

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

2. 涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 1 月 1 日	本年新增 补助	本年计入 其他收益	本年其他减少	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴(注)	97,255,478.93	25,738,981.75	27,359,624.44	253,021.60	95,381,814.64	与收益相关

对于某些题材的出版物，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发行并确认相关成本时，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。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 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	325,705,165.57	406,163,944.70
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	94,775,135.71	91,632,641.94

合计	230,930,029.86	314,531,302.76
----	----------------	----------------

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
年末余额	107,901,044.74	81,066,940.83	134,339,293.12	43,611,638.88	366,918,917.57
年初余额	108,703,846.02	102,795,426.75	202,890,795.69	49,237,690.56	463,627,759.02

48、长期应付款

项目列示

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

49、长期应付职工薪酬

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	30,581,649.90	33,142,176.77
合计	30,581,649.90	33,142,176.77

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐ 适用 ☒ 不适用

计划资产：

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

该款项为凉山州新华书店经凉山州国有资产监督管理委员会批复(凉国资[2022]79号)一次性计提的2020年11月30日前办理离退休手续的离退休人员、2020年11月30日前享有资格的已故员工遗属及2020年11月30日前办理离退休手续的聘用制人员的生活补贴等费用。

根据本公司与凉山州发展(控股)集团有限责任公司(以下简称“凉山州发展”)签署的《新华文轩出版传媒股份有限公司与凉山州发展(控股)集团有限责任公司关于凉山州新华书店有限责任公司之股权转让协议》，除上述已计提的费用外，因并购完成日前凉山州新华书店员工的工龄、工作年限以及原事业编身份所产生的员工离职费用、员工补偿、赔偿费用、丧葬费、抚恤金等一切相关费用，均由凉山州发展承担。

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	25,359,348.84	9,288,873.76	14,564,358.80	20,083,863.80	
合计	25,359,348.84	9,288,873.76	14,564,358.80	20,083,863.80	/

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	620,410.40			148,898.50		471,511.90	与资产相关
西部文化物流配送基地	420,289.55			263,495.67		156,793.88	与资产相关
技改资金	1,870,564.57	679,000.00		1,330,202.16		1,219,362.41	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	1,048,330.17			631,756.68		416,573.49	与资产相关
智慧书城项目	326,069.96			138,576.90		187,493.06	与资产相关
轩客会格调书店文化品牌专项资金	1,623,272.69			783,038.73		840,233.96	与资产相关
书香天府、智慧新华实体书店网络建设	271,667.71	913,000.00		1,101,069.28		83,598.43	与资产相关

数字媒体教育服务体系	269,465.52			161,679.36		107,786.16	与资产相关
数字测评平台	1,359,696.82			326,327.23		1,033,369.59	与资产相关
基于大数据的按需出版数学分析型构建及关键技术研究项目	1,832,918.81			628,429.31		1,204,489.50	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	240,489.59			82,453.57		158,036.02	与资产相关
教育融媒体项目	165,120.02			160,532.12		4,587.90	与资产相关
面向文教的统一内容融媒体分发服务平台	26,488.92			26,488.92		-	与资产相关
数字教育公共服务平台关键技术研发及产业化应用	251,257.85			177,358.48		73,899.37	与资产相关
省级专项资金(藏羌彝文化走廊)	4,403,234.13			32,057.64		4,371,176.49	与资产相关
看熊猫“插画款”专项补助	60,970.86			52,452.62		8,518.24	与收益相关
看熊猫立体传播平台	1,428,301.89			1,428,301.89		-	与收益相关
“四川书架”专项补助资金	93,249.87			-		93,249.87	与收益相关
2022 年文化产业发展专项资金	3,400,000.00			1,950,984.60		1,449,015.40	与资产相关
基于教育数字资源的智能测评教辅服务示范建设	863,227.20			832,164.33		31,062.87	与收益相关
基于大数据与人工智能的数字出版项目		3,500,000.00		2,751,966.84		748,033.16	与收益相关
基于大数据的教辅内容智能优化项目		3,400,000.00		278,896.80		3,121,103.20	与收益相关
其他	4,784,322.31	796,873.76		1,277,227.17		4,303,968.90	与资产相关
合计	25,359,348.84	9,288,873.76		14,564,358.80	-	20,083,863.80	

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

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		48,861,301.91	2,491,560,219.79
其他资本公积	32,103,244.62			32,103,244.62
合计	2,572,524,766.32		48,861,301.91	2,523,663,464.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年 12 月 13 日，本公司与关联方四川新华出版发行集团签署了《股权转让协议》约定本公司以人民币 34,768,400.00 元收购文轩在线 17% 的少数股权，本次交易完成后本公司持股比例为 92% (2022 年 12 月 31 日持股比例：75%)。本公司已于 2023 年 12 月 18 日支付全部股权转让款并实质性完成股权交割手续。由于该收购事项未导致本集团对文轩在线的控制权发生变化，该新增 17% 的长期股权投资相对应承担文轩在线自成立日持续计算可辨认净资产份额为人民币 -14,092,901.91 元，其与本集团支付对价的差异人民币 48,861,301.91 元调整资本公积。

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	1,445,418,214.18	-106,722,882.95			200,995,780.06	-307,718,663.01		1,137,699,551.17

合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,445,418,214.18	-106,722,882.95			200,995,780.06	-307,718,663.01	1,137,699,551.17
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	1,445,418,214.18	-106,722,882.95			200,995,780.06	-307,718,663.01	1,137,699,551.17

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	1,154,424,514.15	140,288,724.76		1,294,713,238.91
合计	1,154,424,514.15	140,288,724.76		1,294,713,238.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,083,770,928.98	5,227,141,020.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,083,770,928.98	5,227,141,020.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,579,146,004.64	1,396,673,063.27
减：提取法定盈余公积	140,288,724.76	145,214,034.86
应付普通股股利	641,597,320.00	394,829,120.00
期末未分配利润	6,881,030,888.86	6,083,770,928.98

注：(1)股东大会已批准的现金股利

2023年5月18日，本公司2022年度周年股东大会审议通过《关于本公司2022年度利润分配建议方案的议案》。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0.34元(含税)(上年：人民币0.32元(含税))，共计派发现金股利人民币419,505,940.00元(含税)(上年：人民币394,829,120.00元(含税))。2023年12月20日，本公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于本公司 2023年三季度利润分配建议方案的议案》。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0.18元(含税)(上年：无)，共计

派发现金股利人民币222,091,380.00元(含税)(上年：无)。本公司本年合计宣告派发现金股利人民币641,597,320.00元。

(2)子公司已提取的盈余公积

本年末,本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积金额为人民币 182,108,211.63 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 179,944,011.83 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	11,689,548,656.46	7,335,035,882.02	10,778,208,745.73	6,900,379,983.70
其他业务	178,941,768.73	18,141,282.38	152,093,741.57	12,781,443.23
合计	11,868,490,425.19	7,353,177,164.40	10,930,302,487.30	6,913,161,426.93

注 1：主营业务收入中包含教材教辅相关的学生读物销售收入人民币 2,104,331,436.48 元。(2022 年：人民币 1,919,895,234.87 元)

注 2：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币 30,784,987.39 元，其中：联营商品收入为人民币 219,302,094.76 元，联营商品成本为人民币 188,517,107.37 元。(2022 年：联营商品收入净额人民币 31,323,601.52 元，其中：联营商品收入为人民币 213,005,646.03 元，联营商品成本为人民币 181,682,044.51 元。)

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
图书及印刷物资销售	交付时	无	自有、租型或外采	是	-	提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务
教育信息化及装备业务	交付时	2-5 年分期收款	自研或外采	是	-	提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务
合计	/	/	/	/	-	/

除教育信息化及装备业务外，本集团主营业务收入主要为一般图书销售及教材教辅销售、印刷及物资销售等，本集团作为主要责任人在交付时履行履约业务，合同不存在重要的支付条款和重要的预期将退还给客户的款项，提供保证类质量保证不形成单独的履约义务。

教育信息化及装备业务收入，本集团作为主要责任人在交付时履行履约业务，合同约定 2-5 年分期收款，合同不存在重要的预期将退还给客户的款项，提供保证类质量保证不形成单独的履约义务。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐ 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	6,217,460.74	5,977,725.34
教育费附加	4,485,694.85	4,268,722.30
房产税	16,083,494.56	24,926,010.76
土地使用税	2,400,369.14	3,833,677.87
车船使用税	290,711.74	3,616,094.67
印花税	4,035,828.31	239,015.10
其他	145,168.34	141,189.70
合计	33,658,727.68	43,002,435.74

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	700,182,240.33	606,226,463.81
运输费	53,985,252.85	43,914,856.26
委托物流费	138,964,188.17	139,212,735.65
业务会议费	2,813,725.27	11,479,081.25
机动车费	16,679,831.24	14,972,665.79
差旅费	20,622,308.69	14,293,847.97
宣传促销费	291,586,487.97	219,233,036.11
代办手续费	17,649,784.19	15,423,626.88
电商平台服务费	73,600,337.10	70,628,108.00
包装费	31,697,506.06	34,069,810.34
其他	54,831,772.45	42,034,770.13
合计	1,402,613,434.32	1,211,489,002.19

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	1,014,783,966.27	867,721,412.69
业务招待费	42,040,838.68	43,880,988.81
租赁费	21,779,862.16	20,480,516.92
折旧费及摊销费	266,733,643.91	240,961,673.91
会议费	8,625,199.28	8,274,063.57
物业管理费	68,297,467.28	61,938,935.90
差旅费	16,460,723.77	6,355,425.56
能源费	20,164,966.75	18,887,695.73
办公费	8,786,717.91	8,364,884.73
修理费	28,271,460.01	10,919,430.11
会计师事务所报酬 - 审计服务	3,556,603.77	3,688,679.24
会计师事务所报酬 - 非审计服务	405,660.38	405,660.38
其他	118,169,432.91	110,078,485.54
合计	1,618,076,543.08	1,401,957,853.09

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	13,728,201.86	12,890,817.46
其他	6,251,686.30	1,275,888.88
合计	19,979,888.16	14,166,706.34

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	742,891.73	20,413.21
租赁负债利息支出	17,132,565.00	20,957,773.28
利息收入	-257,891,175.32	-162,447,231.51
长期应收款利息收入	-5,025,904.91	-10,477,154.48
其他	15,786,255.71	8,510,512.22
合计	-229,255,367.79	-143,435,687.28

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
图书出版补贴	27,359,624.44	28,884,854.03

增值税先征后返收益	39,783,480.66	37,661,284.40
其他财政补贴	20,223,029.92	24,051,833.73
合计	87,366,135.02	90,597,972.16

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	23,887,314.33	13,417,994.42
处置长期股权投资产生的投资收益（注）	-54,160,591.53	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	84,496,652.00	71,588,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	68,996.44	24,805,244.02
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,323,820.64	2,043,923.69
合计	58,616,191.88	111,855,962.13

注：该项目为本集团丧失对四川新华商纸业有限公司（以下简称“新华商”）和新华文轩商业连锁（北京）有限公司（以下简称“北京商超”）的控制权，导致不再将其纳入本集团的财务报表范围所产生的投资损失。

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	-57,013,180.91	-135,138,551.26
合计	-57,013,180.91	-135,138,551.26

其中：其他非流动金融资产本期产生的公允价值变动损失为 57,015,964.91 元（上期：公允价值变动损失 135,132,509.90 元），交易性金融资产本期产生的公允价值变动收益为 2,784.00 元（上期：公允价值变动损失 6,041.36 元）。

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
应收账款坏账损失	94,739,362.19	107,551,153.68
其他应收款坏账损失	-749,185.05	-1,729,072.89
长期应收款坏账损失	10,508,428.80	31,820,089.77
合计	104,498,605.94	137,642,170.56

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	48,941,147.20	40,325,544.21
二、固定资产减值损失		15,996.52
三、无形资产减值损失	2,429,542.03	
四、其他	1,082,548.94	5,050,796.46
合计	52,453,238.17	45,392,337.19

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
固定资产处置收益	1,864,061.18	38,142,125.68
使用权资产处置收益	312,868.32	2,292,381.90
合计	2,176,929.50	40,434,507.58

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	397,777.86	618,278.17	397,777.86
其中：固定资产处置利得	397,777.86	618,278.17	397,777.86
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	5,114,496.99	4,224,369.74	5,114,496.99
合计	5,512,274.85	4,842,647.91	5,512,274.85

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
非流动资产处置损失合计	58,213.92	359,457.48	58,213.92
其中：固定资产处置损失	58,213.92	359,457.48	58,213.92
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	44,280,806.72	37,836,014.71	44,280,806.72
罚没支出	9,827.33	2,091.56	9,827.33
其他	2,425,632.44	1,521,566.02	2,425,632.44

合计	46,774,480.41	39,719,129.77	46,774,480.41
----	---------------	---------------	---------------

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	18,559,046.54	10,288,874.20
递延所得税费用	-83,737,290.69	-21,724,351.12
合计	-65,178,244.15	-11,435,476.92

(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	1,563,172,061.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	390,793,015.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-860,757.28
非应税收入的影响	-21,655,990.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,205,652.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,439,038.06
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	123,110,830.17
各项减免税优惠	-457,515,429.89
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	-8,000,173.29
税率调整导致年初递延所得税资产余额的纳税影响	-113,816,352.76
所得税费用	-65,178,244.15

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

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

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
利息收入	221,637,628.52	130,700,513.75
政府补助	26,967,857.60	51,087,145.44
其他	65,675,191.25	94,643,652.18
合计	314,280,677.37	276,431,311.37

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	702,312,705.85	604,959,115.44
管理费用	336,558,932.90	293,228,742.90
其他	156,057,082.88	106,388,077.14
合计	1,194,928,721.63	1,004,575,935.48

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
收回投资文轩恒信清算退出款	127,687,257.39	-
收回成都银行可转债投资本金及利息	-	201,925,244.02
合计	127,687,257.39	201,925,244.02

支付的重要的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
投资中金启辰贰期	120,000,000.00	-
认购成都银行可转债	-	177,120,000.00
合计	120,000,000.00	177,120,000.00

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	240,000,000.00	650,000,000.00
收回定期存款利息	22,076,126.01	8,062,499.89
合计	262,076,126.01	658,062,499.89

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
合并范围变更减少货币资金	1,870,238.65	0.00
三个月以上定期存款增加	600,000,000.00	400,000,000.00
合计	601,870,238.65	400,000,000.00

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
购买少数股东股权	34,768,400.00	0.00
支付租赁付款额	112,230,612.22	115,095,378.01
合计	146,999,012.22	115,095,378.01

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,000,000.00	10,000,000.00	-	18,000,000.00		10,000,000.00
应付股利	-		642,166,675.87	420,075,295.87		222,091,380.00
应付利息	2,000.00		742,891.73	744,891.73		
租赁负债	406,163,944.70		38,211,254.19	112,230,612.22	6,439,421.10	325,705,165.57
合计	424,165,944.70	10,000,000.00	681,120,821.79	551,050,799.82	6,439,421.10	557,796,545.57

注：1 租赁负债其中包含计入一年内到期的非流动负债的租赁负债。

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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	1,628,350,305.31	1,391,235,128.21
加：资产减值准备	52,453,238.17	45,392,337.19
信用减值损失	104,498,605.94	137,642,170.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,055,788.96	120,832,969.61
使用权资产摊销	94,322,043.91	103,666,433.16
投资性房地产折旧	4,029,269.19	2,329,677.18
无形资产摊销	42,669,541.74	41,283,424.49
长期待摊费用摊销	30,178,058.64	19,636,961.49
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）	-2,176,929.50	-40,434,507.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-339,563.94	-258,820.69
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	57,013,180.91	135,138,551.26
财务费用（收益以“—”号填列）	-18,378,090.07	-10,768,531.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-58,616,191.88	-111,855,962.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-26,510,113.30	40,597.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-57,227,177.39	-21,764,948.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	-138,668,646.11	131,587,617.78

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	170,826,757.70	-44,097,731.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	325,548,133.04	124,775,757.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,353,028,211.32	2,024,381,124.62
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	21,078,689.19	149,964,788.18
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,078,342,824.79	7,762,084,629.28
减：现金的期初余额	7,762,084,629.28	5,997,769,686.81
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	1,316,258,195.51	1,764,314,942.47

(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	9,078,342,824.79	7,762,084,629.28
其中：库存现金	179,253.14	187,653.59
可随时用于支付的银行存款	9,069,443,251.83	7,760,122,171.46
可随时用于支付的其他货币资金	8,720,319.82	1,774,804.23
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,078,342,824.79	7,762,084,629.28
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	3,315,689.99	2,332,892.40	
保函保证金	8,144,480.49	11,013,630.46	
房屋专项基金及住房维修基金	24,980,759.94	24,805,093.75	
质量保证金	1,100,000.00	1,100,000.00	
诉讼冻结资金	1,780,070.31	464,260.73	

合计	39,321,000.73	39,715,877.34	/
----	---------------	---------------	---

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、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	/	/	203,659.26
其中：美元	21,844.91	7.0827	154,720.94
欧元	68.69	7.8592	539.85
港币	53,408.16	0.9062	48,398.47

(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

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

本集团 2023 年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 2,303,583.50 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本集团 2023 年度简化处理的短期租赁费用 19,476,278.66 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额134,010,474.38(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

房屋及建筑物	32,334,440.28	1,850,257.81
合计	32,334,440.28	1,850,257.81

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

☒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	9,824,148.00	12,326,554.87
其他	490,137.92	5,040,402.09
合计	10,314,285.92	17,366,956.96
其中：费用化研发支出	8,535,559.25	7,158,747.93
资本化研发支出	1,778,726.67	10,208,209.03

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

☒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	确认为无形资产	转入当期损益	
教育信息化投入	399,249.38	1,324,118.75	1,338,716.37		384,651.76
其他	1,029,200.00	454,607.92	823,000.00		660,807.92
合计	1,428,449.38	1,778,726.67	2,161,716.37		1,045,459.68

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐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

其他说明：

☐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

单位：元 币种：人民币

公司名称	股权处置方式	丧失控制权日	丧失控制权日净资产	丧失控制权日累计亏损	年初至丧失控制权日净亏损
新华商	破产管理人履职，丧失控制权	2023 年 12 月 15 日	-18,309,393.18	-36,131,324.43	-99,693.98
北京商超	破产管理人履职，丧失控制权	2023 年 12 月 21 日	-150,199,269.30	-279,499,269.30	-13,360,794.87

(1)本集团之子公司新华商的破产清算申请已由相关法院受理，破产管理人自 2023 年 12 月 15 日履职，本集团对新华商丧失控制权，不再将其纳入本集团的合并范围，因丧失对新华商控制权产生的投资损失金额为人民币 5,063,591.68 元。

(2)本集团之子公司北京商超的破产清算申请已由相关法院受理，破产管理人自 2023 年 12 月 21 日履职，本集团对北京商超丧失控制权，不再将其纳入本集团的合并范围，因丧失对北京商超控制权产生的投资损失为人民币 49,096,999.85 元。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川新华文轩传媒有限公司(以下简称"文轩传媒")	成都	399	成都	期刊	100		投资成立
文轩教育科技	成都	33000	成都	技术服务	100		投资成立
文轩物流	成都	35000	成都	仓储配送	100		投资成立
四川文轩艺术投资管理有限责任公司 (以下简称"艺术投资")	成都	2000	成都	艺术品展览	100		投资成立
文轩在线	成都	6000	成都	出版物销售	92		投资成立
四川看熊猫杂志有限公司(以下简称"看熊猫")	成都	200	成都	期刊	100		投资成立
文轩投资	成都	30000	成都	投资	100		投资成立
文轩国际文化传播有限公司(以下简称"文轩国际")	成都	5000	成都	商务咨询服务	100		投资成立
行知研学旅行社	成都	500	成都	商务服务业		100	投资成立
文轩全媒(北京)文化传播有限公司 (以下简称"文轩全媒")	北京	1000	北京	商务咨询服务	100		投资成立
北京航天云教育科技有限公司(以下简称"北京航天云")	北京	4178.33	北京	技术服务	70		投资成立
北京华夏盛轩图书有限公司(以下简称"华夏盛轩")	北京	1500	北京	出版物销售		100	投资成立
四川文轩轩客会文化发展有限公司(以下简称"轩客会")	成都	5000	成都	批发和零售业	100		投资成立
成都苍穹在线科技有限公司	成都	3	成都	技术服务		100	投资成立
四川墨渊文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川欣雅轩文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川爱阅城文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川兴悦阅文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川天宇阁文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川学海之舟文化传播有	成都	100	成都	销售		100	投资成立

限公司							
新华在线	成都	5000	成都	出版物销售	100		同一控制合并
北京蜀川	北京	200	北京	出版物销售		100	同一控制合并
四川文化传播	成都	2052	成都	广告代理和租赁	100		同一控制合并
文轩体育文化发展有限公司(以下简称“文轩体育”)	成都	10000	成都	场地出租	100		非同一控制合并
四川人民出版社有限公司(以下简称“人民社”)	成都	3400	成都	出版	100		非同一控制合并
四川出版印刷有限公司(以下简称“出版印刷”)	成都	5000	成都	出版	100		非同一控制合并
四川教育出版社有限公司(以下简称“教育社”)	成都	1000	成都	出版	100		非同一控制合并
少儿社	成都	11000	成都	出版	100		非同一控制合并
四川科学技术出版社有限公司(以下简称“科技社”)	成都	1300	成都	出版	100		非同一控制合并
四川大自然探索杂志社有限公司	成都	30	成都	出版		100	非同一控制合并
四川美术出版社有限公司(以下简称“美术社”)	成都	1625	成都	出版	100		非同一控制合并
四川辞书出版社有限公司(以下简称“辞书社”)	成都	2000	成都	出版	100		非同一控制合并
四川文艺出版社有限公司(以下简称“文艺社”)	成都	4500	成都	出版	100		非同一控制合并
天地社	成都	23063.47	成都	出版	100		非同一控制合并
四川时代英语文化传播有限公司	成都	60	成都	出版		51	非同一控制合并
四川巴蜀书社有限公司(以下简称“巴蜀社”)	成都	4200	成都	出版	100		非同一控制合并
四川省印刷物资有限责任公司(以下简称“印刷物资”)	成都	3000	成都	批发与零售	100		非同一控制合并
数字社	成都	1980	成都	出版	100		非同一控制合并
四川读者报社有限公司(以下简称“读者报”)	成都	150	成都	出版	100		非同一控制合并
四川画报社有限公司(以下简称“画报社”)	成都	150	成都	出版	100		非同一控制合并
四川新华印刷有限责任公司(以下简称“四川新华印刷”)	成都	10016	成都	出版	100		非同一控制合并
四川云汉网络传媒有限责任公司(以下简称“四川云汉”)	成都	5000	成都	批发		100	非同一控制合并
凉山州新华书店	凉山州	68,300	凉山州	销售	51		非同一控制合并

凉山新华文轩教育科技有限公司(以下简称“凉山文轩教育科技有限公司”)	凉山州	4000	凉山州	技术服务	49	51	非同一控制合并
凉山云图迅捷物流有限公司	凉山州	1000	凉山州	仓储配送		100	非同一控制合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:万元 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
凉山州新华书店	49%	5,470.63		34,463.70
文轩在线	8%	157.57		-707.38

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

注:本年因本公司收购文轩在线 17%少数股权事项导致少数股东权益减少人民币-14,092,901.91 元,详见附注(七)、55 资本公积。

(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
凉山州新华书店	48,354.72	37,381.88	85,736.60	6,128.45	9,274.07	15,402.52	36,641.90	37,775.55	74,417.45	5,427.73	9,820.18	15,247.91
文轩在线	269,546.32	51,581.17	321,127.49	329,906.82	62.90	329,969.72	278,271.98	31,592.37	309,864.35	318,898.39	62.90	318,961.29

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
凉山州新华书店	43,329.03	11,164.54	11,164.54	13,309.54	不适用	不适用	不适用	不适用
文轩在线	327,510.79	254.71	254.71	181.77	314,568.49	31.11	31.11	3,078.46

其他说明:

注:本集团按照非同一控制下企业合并,将凉山州新华书店于 2022 年 12 月 31 日纳入合并财务报表范围,因此上年不涉及合并利润表和合并现金流量表。

(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

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	50.00		权益法
文轩宝湾	成都	成都	物流运输	45.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 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	海南出版社
流动资产	56,207.93	59,501.92
其中：现金和现金等价物	4,473.38	5,262.30
非流动资产	21,916.65	16,276.97
资产合计	78,124.58	75,778.89
流动负债	22,533.82	26,194.01
非流动负债	1,516.80	2,106.00
负债合计	24,050.62	28,300.01
少数股东权益	471.82	454.39
归属于母公司股东权益	53,602.14	47,024.49
按持股比例计算的净资产份额	26,801.07	23,512.24
调整事项	3,073.55	3,073.55
--商誉	3,073.55	3,073.55
--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	29,874.63	26,585.80

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	25,975.16	23,659.74
财务费用	-45.15	-5.17
所得税费用		12.01
净利润	6,595.08	7,037.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,595.08	7,037.79
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：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	文轩宝湾	文轩宝湾
流动资产	53,391.34	50,410.84
非流动资产	289.54	708.92
资产合计	53,680.88	51,119.76
流动负债	43,425.11	40,786.76
非流动负债		
负债合计	43,425.11	40,786.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,255.77	10,332.99
按持股比例计算的净资产份额	4,615.10	4,649.85
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	4,615.10	4,649.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	79,518.44	123,490.19
净利润	122.78	258.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	122.78	258.65
本年度收到的来自联营企业的股利	90.00	90.00

(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：万元 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	498.19	1,167.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-549.80	-202.33
--其他综合收益		
--综合收益总额	-549.80	-202.33
联营企业：		
投资账面价值合计	42,160.19	42,435.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-405.55	-1,895.77
--其他综合收益		
--综合收益总额	-405.55	-1,895.77

(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：万元 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	555.80		555.80
四川福豆	358.77	52.01	410.78
萃雅教育	9.87	-9.59	0.27
新华影轩	79.64	1,532.26	1,611.90
合计	1,004.08	1,574.67	2,578.75

(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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
其他流动负债	97,255,478.93	25,738,981.75		27,359,624.44	253,021.60	95,381,814.64	与收益相关
递延收益	22,913,599.02	2,388,873.76		9,220,576.32		16,081,896.46	与资产相关
递延收益	2,445,749.82	6,900,000.00		5,343,782.48		4,001,967.34	与收益相关
合计	122,614,827.77	35,027,855.51	-	41,923,983.24	253,021.60	115,465,678.44	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	9,220,576.32	10,927,531.79
与收益相关	32,703,406.92	36,609,177.21
其他	45,442,151.78	43,061,263.16
合计	87,366,135.02	90,597,972.16

注：其他中包含增值税先征后返 39,783,480.66 元（上年度：37,661,284.40 元）

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒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、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、短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的

变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

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

人民币元		
项目	本年年末余额	上年年末余额
货币资金		
美元	154,720.94	227,968.14
欧元	539.85	509.88
港币	48,398.47	48,298.67

1.1.2 利率风险

本集团短期借款因利率变动引起现金流量较小，因此本集团未面临重大的利率风险。

1.1.3 其他价格风险

本集团以公允价值计量对皖新传媒、哈工智能及成都银行上市股份的投资。其公允价值按活跃市场报价确定，承受股票价格风险(附注(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。本年，本集团就其直接投资于皖新传媒、哈工智能和成都银行的股份确认其他综合收益分别为税前收益人民币 216,873,600.00 元、损失人民币 396,482.95 元和税前损失人民币 323,200,000.00 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	
		本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格上升 5%	43,312,400.00	32,468,720.00
哈工智能	股票价格上升 5%	26,409.80	46,233.94
成都银行	股票价格上升 5%	45,040,000.00	61,200,000.00
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格下降 5%	-43,312,400.00	-32,468,720.00
哈工智能	股票价格下降 5%	-26,409.80	-46,233.94

成都银行	股票价格下降 5%	-45,040,000.00	-61,200,000.00
------	-----------	----------------	----------------

1.2 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产(定期存款)、一年内到期的非流动资产、长期应收款和其他非流动资产(定期存款)等金融资产的账面金额。

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

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、以组合为基础评估预期信用损失方法、直接减记金融资产的会计政策等参见附注五、11。

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

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 2023 年 12 月 31 日
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	9,117,663,825.52
合同资产	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	8,817,641.75
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
应收账款	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	1,235,005,263.84
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	1,067,073,717.55
应收票据	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	3,758,159.19
	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	107,242,483.57
	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)	30,555,768.40
长期应收款 (含预期一年内收回)	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	25,386,274.48
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	86,074,900.82
其他流动资产(定期存款)	未来 12 个月预期信用损失	451,473,138.89
其他非流动资产(定期存款)	未来 12 个月预期信用损失	756,272,309.80
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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	4,445,475.96

应收账款

应收账款信用损失准备计提情况：详见附注（七）、5、（2）按坏账计提方法分类披露。

其他应收款信用损失准备计提情况：详见附注（七）、9、（15）坏账准备计提情况。

本集团长期应收款(含预期在一年内收回)余额均为对政府机构及学校的应收款项, 管理层对单家客户进行风险评估, 并对其进行信用损失准备计提, 长期应收款信用损失准备计提情况: 详见(七)、16、(3)按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

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按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

本年末

					人民币元
项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	10,254,260.27				10,254,260.27
应付票据	36,299,683.81				36,299,683.81
应付账款	5,470,058,096.76				5,470,058,096.76
其他应付款	342,084,724.54				342,084,724.54
应付股利	222,091,380.00				222,091,380.00
租赁负债	107,901,044.74	81,066,940.83	134,339,293.12	43,611,638.88	366,918,917.57
合计	6,188,689,190.12	81,066,940.83	134,339,293.12	43,611,638.88	6,447,707,062.95

上年末

					人民币元
项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	18,655,000.00				18,655,000.00
应付票据	29,776,305.93				29,776,305.93
应付账款	5,424,399,662.93				5,424,399,662.93
其他应付款	404,374,959.26				404,374,959.26
租赁负债	108,703,846.02	102,795,426.75	202,890,795.69	49,237,690.56	463,627,759.02
合计	5,985,909,774.14	102,795,426.75	202,890,795.69	49,237,690.56	6,340,833,687.14

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	26,986,856.89	终止确认	几乎所有的风险和报酬已经转移
合计	/	26,986,856.89	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	26,986,856.89	
合计	/	26,986,856.89	

于本年末，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 26,986,856.89 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,247,913.84 元)，用于支付对供货商的应付账款。本集团认为该等背书的银行承兑汇票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银行承兑汇票。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，本集团就该等银行承兑汇票承担连带责任。本集团认为，该等银行承兑汇票的承兑银行信誉良好，于到期日不能兑付该等票据的风险极低。

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

于本年末，所有背书给供应商的应收款项融资均将在资产负债表日后十二个月内到期。

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、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	5,220.00		449,082,949.02	449,088,169.02
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,220.00			5,220.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	5,220.00			5,220.00
（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			449,082,949.02	449,082,949.02
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			449,082,949.02	449,082,949.02
（二）其他债权投资			4,445,475.96	4,445,475.96
（三）其他权益工具投资	1,767,576,195.93		375,393.81	1,767,951,589.74
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,767,581,415.93		453,903,818.79	2,221,485,234.72

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

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

现金流量折现法：未来现金流基于预计可收回金额估算，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现；市场法：价值比率、流动性折扣。

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

	本年	上年
--	----	----

以第三层次公允价值计量的金融资产年初余额	476,522,083.62	728,555,427.60
本年计入公允价值变动损益	-57,015,964.91	-135,132,509.90
本年购买	331,783,107.42	23,107,789.21
本年处置	-297,385,407.34	-140,008,623.29
以第三层次公允价值计量的金融资产年末余额	453,903,818.79	476,522,083.62

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

十四、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(%)
四川新华出版发行集团	成都	商品批发零售、房屋租赁、房地产业、项目投资	59,382.20	50.49	50.49

本企业的母公司情况的说明

四川新华出版发行集团持有本公司发起人股份 532,192,283 股，占本公司总股本的 43.13%；持有本公司 H 股股份 90,780,000 股，占本公司总股本的 7.36%，合计占本公司总股本的 50.49%。(百分比尾差系四舍五入)。

本企业最终控制方是四川省国资委

其他说明：

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，并将其持有的四川新华出版发行集团股权划转至四川发展，四川新华出版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控股，故本公司由四川省国资委实际控制。

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

“十、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

“十、在其他主体中的权益”

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	联营公司
上海景界	联营公司
文轩股权投资基金	联营公司
人民东方	联营公司
明博教育	联营公司
新华影轩	联营公司
天喜中大	联营公司
文轩宝湾	联营公司
海南凤凰	联营公司
文轩银时	联营公司
教育论坛	联营公司
海南出版社	合营公司

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(以下简称“新华国际酒店”)	控股股东之子公司
四川广汉三星堆瞿上园文化有限责任公司(以下简称“三星堆瞿上园文化”)	控股股东之子公司
四川新华文化物业服务有限公司(以下简称“新华文化”)	控股股东之子公司
四川新华海颐文化发展有限公司(以下简称“新华海颐”)	控股股东之子公司
四川新华海颐酒店有限公司(以下简称“海颐酒店”)	控股股东之子公司
四川新华泛悦文化传媒有限公司(以下简称“新华泛悦”)	控股股东之子公司
四川新华万云科技有限公司(以下简称“新华万云”)	控股股东之子公司
四川民族出版社有限责任公司(以下简称“四川民族出版社”)	控股股东之子公司
成都市新华创智文化产业投资有限公司(以下简称“新华创智”)	控股股东之子公司
四川新华乐知文化科技有限公司(以下简称“新华乐知”)	控股股东之子公司
四川文投集团	对本公司施加重大影响的股东
四川文投恒熙物业管理有限公司(以下简称“恒熙物业”)	对本公司施加重大影响的股东的子公司
四川文投天光月影酒店有限公司(以下简称“天光月影酒店”)	对本公司施加重大影响的股

	东的子公司
四川文投汇文资产管理有限公司(以下简称“文投汇文”)	对本公司施加重大影响的股东的子公司
成都银行	本公司高管施加重大影响的其他企业
成都齐家广告传媒有限公司(以下简称“齐家广告”)	本公司高管施加重大影响的其他企业
四川发展资产经营投资管理有限公司(以下简称“川发资管”)	控股股东之子公司
西南联合产权交易所有限责任公司	控股股东之子公司

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
新华国际酒店	接受酒店及会议服务	96,524.01	不适用	否	135,980.52
三星堆瞿上园文化	接受酒店及会议服务	172,632.56	不适用	否	-
新华文化	接受物业管理服务	38,527,306.57	50,500,000.00	否	33,251,700.74
恒熙物业	接受物业管理服务	-	不适用	否	973,405.76
明博教育	采购软件及硬件	3,228,549.58	不适用	否	9,724,221.30
商务印书馆	采购图书	21,937,129.49	不适用	否	22,185,080.10
人民东方	采购图书	4,270,518.66	不适用	否	3,167,272.64
海南出版社	采购图书	11,211,986.10	不适用	否	7,156,188.50
新华海颐	接受酒店及会议服务	263,243.15	不适用	否	105,858.50
海颐酒店	接受酒店及会议服务	251,702.30	不适用	否	16,825.00
文轩宝湾	采购商品	62,865.48	不适用	否	42,377.87
文轩宝湾	接受印刷服务	180,713.74	不适用	否	-
新华万云	采购商品	-	不适用	否	16,818.60
四川民族出版社	采购图书	68,622,267.08	115,000,000.00	否	65,538,509.04
天喜中大	采购图书	27,832,902.07	不适用	否	27,247,376.36
天喜中大	接受版权	304,128.01	不适用	否	209,845.27
西南联合产权交易所有限责任公司	接受咨询服务	-	不适用	否	943.40

天光月影酒店	接受酒店及会议服务	4,811.32	不适用	否	-
齐家广告	接受广告服务	16,320.75	不适用	否	-
合计		176,983,600.87			169,772,403.60

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
四川新华出版发行集团	销售图书及提供服务	261,607.80	582,067.08
四川新华出版发行集团	提供广告设计及制作服务	1,142,681.57	443,766.93
新华万云	提供服务	-	3,163.61
新华泛悦	销售商品及提供劳务	27,937.94	96,349.98
海南凤凰	提供服务	947,330.42	1,232,316.57
文轩银时	销售图书	-	1,038,153.87
四川民族出版社	销售纸张	17,017,273.94	13,640,444.24
天喜中大	提供版权	565,010.34	255,945.35
四川文投集团	销售商品	-	1,504.50
文轩宝湾	提供仓储服务	187,536.98	31,269.61
商务印书馆	提供服务	52,500.40	69,535.21
三星堆瞿上园文化	销售商品	1,951.05	-
川发资管	销售商品	7,900.00	-
合计		20,211,730.44	17,394,516.95

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
四川新华出版发行集团	房屋	2,582,062.63	2,582,062.63

新华影轩	房屋	-	401,910.19
合计		2,582,062.63	2,983,972.82

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
四川新华出版发行集团(注 1)	房屋					38,679,228.29	38,700,979.71	7,604,303.41	9,280,816.68		88,872,955.25
四川新华出版发行集团(注 2)	房屋		33,060.46								
四川新华出版发行集团(注 2)	房屋		62,133.00								
四川文投集团 (注 3)	房屋					-	4,003,331.63	-	232,225.28		-33,369,109.11
文轩股权投资基金(注 4)	房屋					204,339.60	817,358.40	1,608.13	30,037.78	-2,299,261.37	-
文轩股权投资基金(注 4)	房屋					613,018.80		44,357.27	-	2,394,417.39	-
新华创智(注 5)	房屋					117,160.47		10,149.25	-	275,222.94	-
文投汇文(注 6)	房屋	959,669.72				-		-	-	-	-
合计		959,669.72	95,193.46			39,613,747.16	43,521,669.74	7,660,418.06	9,543,079.74	370,378.96	55,503,846.14

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注 1： 本年本公司作为承租方承租四川新华出版发行集团房屋，本年确认使用权资产折旧人民币 32,292,619.08 元。

注 2： 本年本集团未与四川新华出版发行集团进行续租；上年本集团作为承租方承租四川新华出版发行集团房屋，租赁已于上年年末终止。

注 3： 上年本集团作为承租方承租四川文投集团房屋，租赁合同已于上年年末终止。

注 4： 本年本集团承租文轩股权投资基金房屋，原租赁协议到期引起使用权资产原值和使用权资产累计折旧减少人民币 2,299,261.37 元，本年因新签协议引起使用权资产增加人民币 2,394,417.39 元，本年确认使用权资产折旧人民币 772,339.76 元。

注 5： 本年本公司承租新华创智房屋，本年因新签协议引起使用权资产增加人民币 275,222.94 元，本年确认使用权资产折旧人民币 103,208.64 元。

注 6： 本年本集团承租文投汇文房屋，本年因新签协议支付租金人民币 959,669.72 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	1,518.33	1,502.14
合计	1,518.33	1,502.14

(8). 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	本年发生额		上年发生额	
	代垫货款	利息费用	代垫货款	利息费用
文轩宝湾(注)	-	-	1,049,692.40	17,489.21
合计	-	-	1,049,692.40	17,489.21

注：本年本集团与文轩宝湾未发生代垫货款事项。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	195,984.00		195,984.00	
应收账款	四川民族出版社	16,762,795.76		13,405,776.91	
应收账款	文轩宝湾	-		33,145.78	
应收账款	海南凤凰	126,120.19		110,598.14	
应收账款	四川新华出版发行集团	247,581.10		9,331.20	
应收股利	教育论坛	72,000.00		72,000.00	

其他应收款	上海景界	26,478.80		26,478.80	
其他应收款	新华影轩	-		773,677.12	
其他应收款	四川新华出版发行集团	-		25,000.00	
其他应收款	文投汇文	90,000.00		-	
合计		17,520,959.85		14,651,991.95	

(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
应付账款	商务印书馆	11,650,537.85	12,040,419.15
应付账款	明博教育	1,344,962.31	1,127,177.07
应付账款	海南出版社	86,125.67	86,125.67
应付账款	文轩宝湾	22,841,009.71	61,357,301.57
应付账款	四川民族出版社	50,886,967.27	65,887,678.20
应付账款	天喜中大	42,330,144.90	37,045,236.24
其他应付款	明博教育	7,452,829.98	13,440,862.08
其他应付款	文轩宝湾	3,000.00	3,000.00
应付利息	成都银行	-	2,000.00
应付股利	华盛实业	9,600,480.00	-
应付股利	四川新华出版发行集团	95,794,610.94	-
一年内到期的非流动负债	四川新华出版发行集团	32,671,011.02	31,204,931.83
一年内到期的非流动负债	文轩股权投资基金	763,410.47	202,731.47
租赁负债	四川新华出版发行集团	107,514,638.60	140,185,649.62
租赁负债	文轩股权投资基金	994,232.19	-
合计		383,933,960.91	362,583,112.90

注：该应付款项系文轩宝湾为本公司的供应商提供供应链金融服务导致的与本公司的结算款项，并非本公司与文轩宝湾的关联方交易产生。

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

根据《上市公司信息披露管理办法》，本公司高级管理人员马晓峰先生同时兼任成都银行董事，因此成都银行为本公司的关联方。于报告期内，本集团与成都银行的交易详情及年末余额如下：

(1) 股利收入

人民币 元

本年发生额		上年发生额	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
61,434,400.00	72.71	50,400,000.00	70.40

所示比例为该项交易金额占当年股利收入总额的比例。

(2) 利息收入

人民币 元

本年发生额		上年发生额	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
17,968,091.32	6.97	17,131,155.22	10.55

所示比例为该项交易金额占当年同类交易总额的比例。

(3) 手续费支出

人民币 元

本年发生额		上年发生额	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
5,378.26	0.05	476,897.63	5.79

(4) 往来款项

人民币 元

项目名称	本年年末余额	上年年末余额
银行存款余额	544,921,042.92	483,892,031.61

(5) 短期借款

人民币 元

项目名称	本年年末余额	上年年末余额
短期借款余额	10,000,000.00	18,000,000.00

(6) 利息支出

人民币 元

项目名称	本年发生额	上年发生额
利息支出	742,891.73	2,000.00

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐ 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、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、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

项目	本年年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	115,090,044.69	97,720,408.35
对合伙企业认缴出资承诺	100,000,000.00	28,420,265.77
合计	215,090,044.69	126,140,674.12

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

十七、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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.40
-----------	------

经审议批准宣告发放的利润或股利	493,536,400.00
-----------------	----------------

本公司于 2024 年 3 月 27 日举行董事会会议，通过了 2023 年度的利润分配方案，对 2023 年末未分配利润按照每股人民币 0.40 元(含税)进行分配，拟派发股利人民币 493,536,400.00 元(含税)。此议案须于 2024 年 5 月召开的 2023 年度股东周年大会批准后方可实施。

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

十八、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、重要债务重组

☐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 18 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

1、资本管理

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

- 短期借款及租赁负债扣除现金及现金等价物；
- 实收资本、资本公积、盈余公积以及未分配利润。

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

2、分部报告

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

本集团各个报告分部提供的主要产品及服务分别为：

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

发行分部：向学校及师生提供教学用书、中小学教育信息化及教育装备业务；出版物零售、分销及互联网销售业务等。

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

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

(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
主营业务收入	2,987,457,427.86	10,486,969,636.36	433,181,626.51		-2,218,060,034.27	11,689,548,656.46
主营业务成本	1,999,244,215.31	7,125,440,951.68	379,833,831.95		-2,169,483,116.92	7,335,035,882.02
资产总额	8,599,795,205.59	14,771,031,767.39	1,198,050,642.51	1,816,904,624.17	-4,598,218,865.34	21,787,563,374.32
负债总额	3,506,818,267.08	8,318,972,628.12	505,786,859.34	441,797,316.49	-4,399,967,867.82	8,373,407,203.21

(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

十九、 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	期初账面余额
1 年以内	678,333,241.80	1,009,462,891.34
1 年以内小计	678,333,241.80	1,009,462,891.34
1 至 2 年	304,986,560.99	55,194,238.01
2 至 3 年	51,419,250.75	12,528,246.79
3 年以上	57,203,821.14	46,180,096.22
合计	1,091,942,874.68	1,123,365,472.36

(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 (%)	
按单项计提信用损失准备	190,365,989.90	17.43	82,051,283.12	43.10	108,314,706.78	167,185,973.76	14.88	68,218,671.80	40.80	98,967,301.96
按组合计提信用损失	901,576,884.78	82.57	310,615,251.05	34.45	590,961,633.73	956,179,498.60	85.12	220,824,989.83	23.09	735,354,508.77

失准备										
合计	1,091,942,874.68	100	392,666,534.17	/	699,276,340.51	1,123,365,472.36	100	289,043,661.63	/	834,321,810.73

按单项计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 E	54,032,910.56	33,195,146.41	61.44	偿债能力差
客户 D	31,463,926.48	4,730,631.54	15.04	回款速度下降
客户 K	28,026,357.11	1,386,409.89	4.95	回款速度下降
客户 L	19,386,493.00	19,386,493.00	100.00	偿债能力差
其他	57,456,302.75	23,352,602.28	40.64	回款速度下降等
合计	190,365,989.90	82,051,283.12	43.10	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐ 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

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	648,996,656.55	93,872,971.21	14.46
1 至 2 年	162,121,313.84	126,283,365.45	77.89
2 至 3 年	33,255,093.25	33,255,093.25	100.00
3 年以上	57,203,821.14	57,203,821.14	100.00
合计	901,576,884.78	310,615,251.05	34.45

按组合计提坏账准备的说明:

☒ 适用 ☐ 不适用

作为本公司信用风险管理的一部分, 本公司基于应收账款账龄采用减值矩阵确定各类业务形成的应收账款的预期信用损失。这些业务涉及大量的小客户, 其具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒ 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)	
2023年1月1日余额		184,567,028.87	104,476,632.76	289,043,661.63
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段		-81,736,679.45	81,736,679.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			107,056,967.75	107,056,967.75
本期转回		-8,957,378.22	-8,309,328.31	-17,266,706.53
本期转销				
本期核销				
其他变动			13,832,611.32	13,832,611.32
2023年12月31日余额		93,872,971.20	298,793,562.97	392,666,534.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单位：元币种：人民币

阶段		期末余额		
		账面余额	坏账准备余额	计提比例 (%)
第二阶段	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	648,996,656.55	93,872,971.20	14.46
第三阶段	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	442,946,218.13	298,793,562.97	67.46
合计		1,091,942,874.68	392,666,534.17	35.96

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(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	
按预期信用损失计提坏账准备	289,043,661.63	107,056,967.75	-17,266,706.53		13,832,611.32	392,666,534.17
合计	289,043,661.63	107,056,967.75	-17,266,706.53		13,832,611.32	392,666,534.17

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

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐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和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 F	251,275,766.71		251,275,766.71	23.00	-
客户 G (注)	104,680,972.75		104,680,972.75	9.58	104,680,972.75
客户 E	54,032,910.56		54,032,910.56	4.95	33,195,146.41
客户 D	31,463,926.48		31,463,926.48	2.88	4,730,631.54
客户 K	28,026,357.11		28,026,357.11	2.57	1,386,409.89
合计	469,479,933.61		469,479,933.61	42.97	143,993,160.59

其他说明

客户 G 为北京商超，由于本年合并范围变更事项，与本公司的关系于丧失控制权之日变更为第三方，详见附注(九)、5。

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	616,621,299.28	664,903,769.32
合计	616,621,299.28	664,903,769.32

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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利**(7). 应收股利**

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 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	期初账面余额
1 年以内	496,176,138.31	564,632,851.28
1 年以内小计	496,176,138.31	564,632,851.28
1 至 2 年	49,559,071.69	32,129,462.26
2 至 3 年	25,514,564.88	29,495,411.65
3 年以上	66,574,239.67	39,512,565.23
合计	637,824,014.55	665,770,290.42

(14). 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	544,445,112.45	585,263,727.49
押金保证金	53,862,005.72	69,183,625.04
备用金	663,600.74	604,114.20
其他	38,853,295.64	10,718,823.69
合计	637,824,014.55	665,770,290.42

(15). 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)	
2023年1月1日余额	280,233.07		586,288.03	866,521.10
本期计提			20,466,115.65	20,466,115.65
本期转回	-129,921.48			-129,921.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	150,311.59		21,052,403.68	21,202,715.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单位：元 币种：人民币

阶段		期末余额		
		账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)
第一阶段	未来 12 个月预期信用损失	607,129,566.11	150,311.59	0.02
第二阶段	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)			
第三阶段	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	30,694,448.44	21,052,403.68	68.59
合计		637,824,014.55	21,202,715.27	3.32

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

(16). 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	866,521.10	20,466,115.65	-129,921.48			21,202,715.27
合计	866,521.10	20,466,115.65	-129,921.48			21,202,715.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
印刷物资	179,000,000.00	28.06	应收子公司款项	1 年以内、1 至 2 年	
文轩教育科技	151,339,678.10	23.73	应收子公司款项	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	
文轩投资	110,662,123.29	17.35	应收子公司款项	1 年以内、1 至 2 年	
读者报	40,285,079.66	6.32	应收子公司款项	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	
艺术投资	28,183,930.13	4.42	应收子公司款项	3 年以上	
合计	509,470,811.18	79.88	/	/	

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐ 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	3,806,958,748.17	2,072,032.00	3,804,886,716.17	3,871,486,510.17	93,872,032.00	3,777,614,478.17
对联营、合营企业投资	710,420,553.50		710,420,553.50	628,683,136.35		628,683,136.35
合计	4,517,379,301.67	2,072,032.00	4,515,307,269.67	4,500,169,646.52	93,872,032.00	4,406,297,614.52

(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
文轩传媒	3,990,000.00	-	-	3,990,000.00		
文轩体育	124,915,135.82	-	-	124,915,135.82		
文轩教育科技有限公司	333,840,776.30	-	-	333,840,776.30		
新华商(注1)	12,396,162.00	-	12,396,162.00	-	12,396,162.00	-
艺术投资	20,680,000.00	-	-	20,680,000.00		
文轩在线(注2)	45,000,000.00	34,768,400.00	-	79,768,400.00		
北京商超(注1)	-	-	-	-		-
文轩物流	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00		
看熊猫	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		
出版印刷(注3)	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(注4)	211,321,291.49	-	-	211,321,291.49		
少儿社	361,878,541.53	-	-	361,878,541.53		
数字社	5,605,427.63	4,900,000.00	-	10,505,427.63		
文艺社	60,731,819.65	-	-	60,731,819.65		
美术社	17,559,756.46	-	-	17,559,756.46		
科技社	24,294,897.94	-	-	24,294,897.94		
辞书社	27,809,021.68	-	-	27,809,021.68		
巴蜀社	45,244,860.20	-	-	45,244,860.20		
天地社	239,379,050.03	-	-	239,379,050.03		
读者报	866,830.73	-	-	866,830.73		
画报社	7,521,475.38	-	-	7,521,475.38		
文轩投资	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00		
四川新华印刷	248,599,490.28	-	-	248,599,490.28		
北京航天云	29,248,300.00	-	-	29,248,300.00		
文轩国际	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00		
文轩全媒	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		
凉山州新华书店	423,846,006.00	-	-	423,846,006.00		
凉山文轩教育科技	18,856,166.11	-	-	18,856,166.11		
合计	3,777,614,478.17	39,668,400.00	12,396,162.00	3,804,886,716.17	12,396,162.00	-2,072,032.00

(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	265,857,961.16			32,888,292.40						298,746,253.56	
小计	265,857,961.16			32,888,292.40						298,746,253.56	
二、联营企业											
商务印书馆	4,199,405.80			462,910.89						4,662,316.69	
人民东方	10,022,317.16			-862,540.42			-1,200,000.00			7,959,776.74	
明博教育	15,373,341.73			-5,903,592.18						9,469,749.55	
幼儿教育	6,855,485.40			-591,428.77						6,264,056.63	
新华影轩	-			-						-	
文轩银时	390,421.32			147,870.98						538,292.30	
海南凤凰	325,984,203.78			10,644,929.89						336,629,133.67	
萃雅教育											
文轩宝湾(注)				816,374.36			-900,000.00		46,234,600.00	46,150,974.36	
小计	362,825,175.19			4,714,524.75			-2,100,000.00		46,234,600.00	411,674,299.94	
合计	628,683,136.35			37,602,817.15			-2,100,000.00		46,234,600.00	710,420,553.50	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□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	7,205,677,893.97	4,356,258,363.89	6,866,527,392.49	4,216,486,792.74
其他业务	177,011,931.89	4,474,281.00	163,841,918.56	3,607,366.77
合计	7,382,689,825.86	4,360,732,644.89	7,030,369,311.05	4,220,094,159.51

注 1：主营业务收入中包含教材教辅相关的学生读物销售收入人民币 2,049,756,910.76 元。
(2022 年：人民币 1,919,895,234.87 元)

注 2：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币 29,359,114.37 元，其中，联营商品收入为人民币 208,281,957.81 元，联营商品成本为人民币 178,922,843.44 元。(2022 年：联营商品收入净额人民币 29,582,692.91 元，其中，联营商品收入为人民币 203,971,015.18 元，联营商品成本为人民币 174,388,322.27 元。)

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
图书及印刷物资销售	交付时	无	自有、租型或外采	是	-	提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务
教育信息化及装备业务	交付时	2-5 年分期收款	自研或外采	是	-	提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务
合计	/	/	/	/	-	/

除教育信息化及装备业务外，本公司主营业务收入主要来自教材教辅及一般图书销售等，本公司作为主要责任人在交付时履行履约业务，合同不存在重要的支付条款和重要的预期将退还给客户的款项，提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务。

教育信息化及装备业务收入，本公司作为主要责任人在交付时履行履约业务，合同约定 2-5 年分期收款，合同不存在重要的预期将退还给客户的款项，提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐ 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
成本法核算的长期股权投资收益	470,000,000.00	550,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	37,602,817.15	28,355,052.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	84,492,800.00	71,588,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	68,996.44	24,805,244.02
合计	592,164,613.59	674,749,096.51

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-51,983,662.03	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,223,029.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-56,944,184.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	96,361,666.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,262,205.56	
减：所得税影响额	12,374,106.61	
少数股东权益影响额（税后）	-1,083,482.05	
合计	-44,895,979.79	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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	12.25	1.28	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60	1.32	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

董事长：周青

董事会批准报送日期：2024年3月27日

修订信息

☐适用 ☒不适用