

winshare 文軒

新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

香港交易所股份代號：00811

上海證券交易所股份代號：601811



2023

年度報告

* 僅供識別

目錄

釋義	2
重要提示	6
公司資料	7
財務摘要	9
董事長致辭	10
本集團股權架構	13
管理層討論與分析	19
董事會報告	41
企業管治報告	60
環境、社會及管治報告	77
董事、監事、高級管理人員及員工情況	120
監事會報告	130
審計報告	133
按中國企業會計準則編制的報表、附註及補充資料	138

釋義

在本報告書中（不含財務報告部分），除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

2023年度股東周年大會	指	本公司擬於2024年5月21日舉行之股東周年大會
A股	指	本公司於中國境內發行的、以人民幣認購並在上交所上市的每股面值人民幣1.00元的人民幣普通股
《公司章程》	指	本公司的公司章程，經不時修訂
審計委員會	指	本公司董事會審計委員會
成都銀行	指	成都銀行股份有限公司
董事會	指	本公司董事會
《企業管治守則》	指	《上市規則》附錄十四（現附錄C1）所載之《企業管治守則》
中信併購	指	中信併購投資基金（深圳）合夥企業（有限合夥）
《公司條例》	指	香港《公司條例》（香港法例第622章）
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
本公司、新華文軒、 公司、上市公司	指	新華文軒出版傳媒股份有限公司
合併權益變動表	指	本集團於本年度之儲備變動詳情
控股股東、四川新華 出版發行集團	指	四川新華出版發行集團有限公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
文投基金管理公司	指	四川文投文化產業私募基金管理有限公司
文投錦文基金	指	四川文投錦文股權投資基金合夥企業（有限合夥）
德勤會計師事務所	指	德勤華永會計師事務所（特殊普通合夥）
董事	指	本公司董事

股息登記日	指	2024年5月30日
2023年度股息	指	董事會建議就截至2023年12月31日止年度派發股息每股人民幣0.40元(含稅)
ESG	指	環境、社會及管治
ESG報告	指	根據環境、社會及管治報告指引編製的報告
《環境、社會及管治報告指引》	指	《上市規則》附錄二十七(現附錄C2)所載之《環境、社會及管治報告指引》
財務摘要	指	本集團過去五年的年度業績、資產、負債及權益等摘要
金石成長	指	金石成長股權投資(杭州)合夥企業(有限合夥)
本集團	指	本公司及其附屬公司
H股	指	本公司於香港發行的、以港幣認購並在聯交所上市的每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股
華盛集團	指	成都市華盛(集團)實業有限公司
涼山州新華書店	指	涼山州新華書店有限金司
遼寧出版集團	指	遼寧出版集團有限公司
上市規則	指	聯交所《證券上市規則》及／或上交所《股票上市規則》，視內文具體情況而定
民族社	指	四川民族出版社
《標準守則》	指	《上市規則》附錄十(現附錄C3)《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
提名委員會	指	本公司董事會提名委員會
開卷數據	指	北京開卷信息技術有限公司公開發布的監測數據
中國	指	中華人民共和國(就本年度報告而言，不包括中國香港、澳門特別行政區及台灣)

釋義

薪酬與考核委員會	指	本公司董事會薪酬與考核委員會
人民幣	指	人民幣，中國法定貨幣
研發	指	研究與開發
碼洋	指	圖書背面印有的圖書定價
四川省國資委	指	四川省政府國有資產監督管理委員會
《證券及期貨條例》	指	《證券及期貨條例》
股東	指	本公司H股股東及A股股東
四川文投集團	指	四川文化產業投資集團有限責任公司
四川文投文化產業基金	指	四川文化產業投資基金合夥企業(有限合夥)
四川日報集團	指	四川日報報業集團
四川發展	指	四川發展(控股)有限責任公司
四川新華印刷	指	四川新華印刷有限責任公司
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司

戰略與投資委員會	指	本公司董事會戰略與投資委員會
監事	指	本公司監事
監事會	指	本公司監事會
深交所	指	深圳證券交易所
天地出版社	指	四川天地出版社有限公司
皖新傳媒	指	安徽新華傳媒股份有限公司
文軒鼎盛	指	寧波梅山保稅港區文軒鼎盛股權投資合夥企業(有限合夥)
文軒恒信	指	文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業(有限合夥)
文軒國際	指	文軒國際文化傳播有限公司
文軒投資	指	文軒投資有限公司
文軒在線	指	四川文軒在線電子商務有限公司
文軒九月	指	文軒在線旗下數字內容閱讀服務平台
文軒網	指	文軒在線旗下紙質出版物互聯網銷售平台
新華文化物業	指	四川新華文化物業服務有限公司
本年度、本期間、 報告期、本期	指	2023年1月1日至12月31日

重要提示

- 一、 董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 除公司非執行董事戴衛東先生和非執行董事譚璽女士因其他公務請假並分別委託執行董事劉龍章和非執行董事柯繼銘先生代為表決外，其他董事出席了於2024年3月27日舉行的第五屆董事會2024年第一次董事會會議，審議通過了本年度報告。
- 三、 德勤華永會計師事務所為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、 本公司負責人周青先生、主管會計工作負責人馬曉峰先生及會計機構負責人馮剛先生聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 本公司2023年度歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣15.79億元。2023年度利潤分配預案：擬以總股本1,233,841,000股為基數，向股東每10股派發現金股利人民幣4.00元（含稅），共計支付現金股利人民幣4.94億元（含稅）。前述利潤分配預案需經本公司2023年度股東周年大會審議通過後方可實施。
- 六、 本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七、 報告期內，本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 八、 報告期內，不存在對本公司生產經營產生實質性影響的重大風險，本公司已在本報告「管理層討論與分析」部分詳細闡述了可能存在的風險因素。

公司法定名稱

新華文軒出版傳媒股份有限公司

公司英文名稱

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA
CO., LTD.*

法定代表人

周青先生

董事會

執行董事

周青先生(董事長)
劉龍章先生(副董事長)
李強先生

非執行董事

戴衛東先生
柯繼銘先生
譚鑾女士

獨立非執行董事

劉子斌先生
鄧富民先生
李旭先生(於2024年4月9日離世)

董事會轄下委員會

戰略與投資委員會

周青先生(主席)
戴衛東先生
李強先生

審計委員會

劉子斌先生(主席)
鄧富民先生
柯繼銘先生

* 僅供識別

薪酬與考核委員會

李旭先生(主席)(於2024年4月9日離世)
劉子斌先生
劉龍章先生

提名委員會

鄧富民先生(主席)
李旭先生(於2024年4月9日離世)
譚鑾女士

監事會

監事

邱明先生(主席)
趙洵先生
王焱女士
王媛媛女士

獨立監事

馮建先生
王莉女士

聯席公司秘書

楊淼女士
黃慧玲女士

授權代表

柯繼銘先生
楊淼女士

替任授權代表

黃慧玲女士

核數師

德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)
中國上海市
延安東路222號
外灘中心30樓

公司資料

香港法律顧問

李偉斌律師行
香港中環
德輔道中19號
環球大廈22樓

中國註冊辦事處

中國四川省成都市
錦江區
三色路238號
1棟1單元

香港主要營業地點

香港灣仔
皇后大道東248號
大新金融中心40樓

主要往來銀行

中國工商銀行
中國建設銀行

香港H股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓
1712-1716號舖

公司網址

<http://www.winshare.com.cn>

股份代碼

00811 (H股)
601811 (A股)

財務摘要

人民幣萬元

主要會計數據	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
營業收入	1,186,849.04	1,093,030.25	1,046,036.40	900,805.66	884,245.77
利潤總額	156,317.21	137,979.97	130,873.41	125,116.55	114,883.73
歸屬於上市公司股東的淨利潤	157,914.60	139,667.31	130,594.15	126,277.85	113,904.76
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	162,404.20	146,269.23	126,947.84	118,679.03	106,458.54
經營活動產生的現金流量淨額	235,302.82	202,438.11	204,732.96	181,880.53	136,441.05
歸屬於上市公司股東的淨資產	1,307,094.81	1,248,997.94	1,122,156.00	1,013,684.45	920,724.98
總資產	2,178,756.34	2,065,138.76	1,877,394.58	1,696,883.60	1,532,450.35
總負債	837,340.72	798,935.42	766,425.72	694,068.60	620,453.71
基本每股收益(元/股)	1.28	1.13	1.06	1.02	0.92
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	1.32	1.19	1.03	0.96	0.86
加權平均淨資產收益率(%)	12.25	11.78	12.23	13.06	12.88
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	12.60	12.34	11.89	12.27	12.04

註：根據中國證監會2023年12月22日修訂發佈《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》規定，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益屬於非經常性損益。公司已按該規定對本期及往期的非經常性損益口徑進行了調整。

董事長致辭



尊敬的各位股東：

本人謹代表董事會向各位股東提呈本公司及其附屬公司截至**2023年12月31日**止年度業績報告。

周青
董事長

2023年，新華文軒立足出版時代之變、技術之變、市場之變，以傳承優秀文化、引領產業創新、助力文化建設為使命擔當，積極履行社會責任，銳意進取、攻堅克難，以全面推動高質量發展、奮力爭創全國一流為目標，全力挖掘市場需求，優化調整產業結構，取得了優異的成績。

本集團產業規模不斷擴大、業務形態不斷創新、市場份額穩步提升、財務狀況健康穩定、股東權益有力保障，主要財報指標穩健增長。全年實現營業收入人民幣118.68億元，同比增長8.58%，淨利潤人民幣16.28億元，同比增長17.04%，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣15.79億元，同比增長13.06%，基本每股收益人民幣1.28元，扣除非經常性損益後歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣16.24億元，同比增長11.03%。

提質增效，更加注重發展質量。2023年，我們繼續實施「一社一策」精細化管理，優化出版結構，出版業務穩定發展；我們繼續提升教育服務能力，優化經營結構，提升產品質量，教育服務業務穩中有升；我們繼續推進實體書店轉型發展，推動電商業務爭創一流，進一步完善線上線下發行渠道體系，一般圖書發行業務成果顯著。

融合創新，更加注重發展動能。2023年，我們穩步開展出版融合發展工作，持續豐富出版產品形態，推出電子書、有聲書、現代紙書、文創等融合產品新品800餘種；我們持續推進教育服務渠道創新、機制創新和業務創新，構建數字化背景下的新型教育服務體系；我們強化線上線下融合發展，持續打造互聯網全渠道、全場景閱讀服務體系。

深化改革，更加注重發展活力。2023年，我們認真貫徹黨中央和四川省委、省政府關於深化國有企業改革的決策部署，做好頂層設計，優化機構設置，完善考評機制，強化人才培育，深化資源協同，持續在「一企一策」發展戰略上發力，不斷完善中國特色現代企業制度，激發公司發展活力。

新時代新征程，新華文軒正處在不進則退、非進不可的發展坐標中。進入新發展階段，本集團將在鞏固發展基礎中穩步前行，在推進深化改革中堅定前行，在突破發展瓶頸中砥礪前行，在推動創新發展中勇毅前行，奮力書寫好高質量發展的新答卷。

以改革創新為動力。堅持實現社會效益和經濟效益相統一，統籌改革發展與風險防控，持續深化體制機制改革，圍繞創作、出版、發行、推廣、閱讀、服務等全鏈條，鞏固發行業務優勢，拓展內容創意出版資源，加快數字化戰略轉型，做強「書香天府」「文軒網」等拳頭品牌，通過整合資源，實現優勢互補，放大改革效益。

以融合發展為關鍵。堅持先立後破、深度融合，推動線上線下業務同步發展。以實體書店為文化連接點，構建「線上線下融合、店內店外結合」的新型文化消費服務體系。以互聯網銷售平台為業務增長點，構建「全渠道運營、全媒介布局、全場景運營」的全網連鎖模式，推動發行業務持續保持高質量增長。

以做優產業為突破。堅持「科技+資本」雙輪驅動，實施內容出版創優、閱讀服務創新、教育服務提質、電商業務拓新、出版深度融合「五大」行動，構建集內容創意出版、教育服務、文化消費服務、供應鏈服務等於一體的產業體系，不斷創新業態、優化產業結構，持續推動本集團實現高質量發展。

董事長致辭

2024年是新中國成立75周年，是實現「十四五」規劃目標任務的關鍵之年。今年，本集團將深入學習貫徹習近平文化思想，堅持問題導向，搶抓戰略機遇，破解發展難題，堅決落實建設習近平文化思想實踐新高地、譜寫中華民族現代文明巴蜀新篇章的目標任務，以飽滿精神狀態、頑強鬥爭意志、科學思路方法，在主題出版傳播、精品內容建設、行業發展管理、版權保護創新、人才培養優化等方面着力，不斷提升集團的科技創新力、市場競爭力、產業發展力、品牌影響力，更好地回報股東、回饋社會，努力開創集團高質量發展新局面。

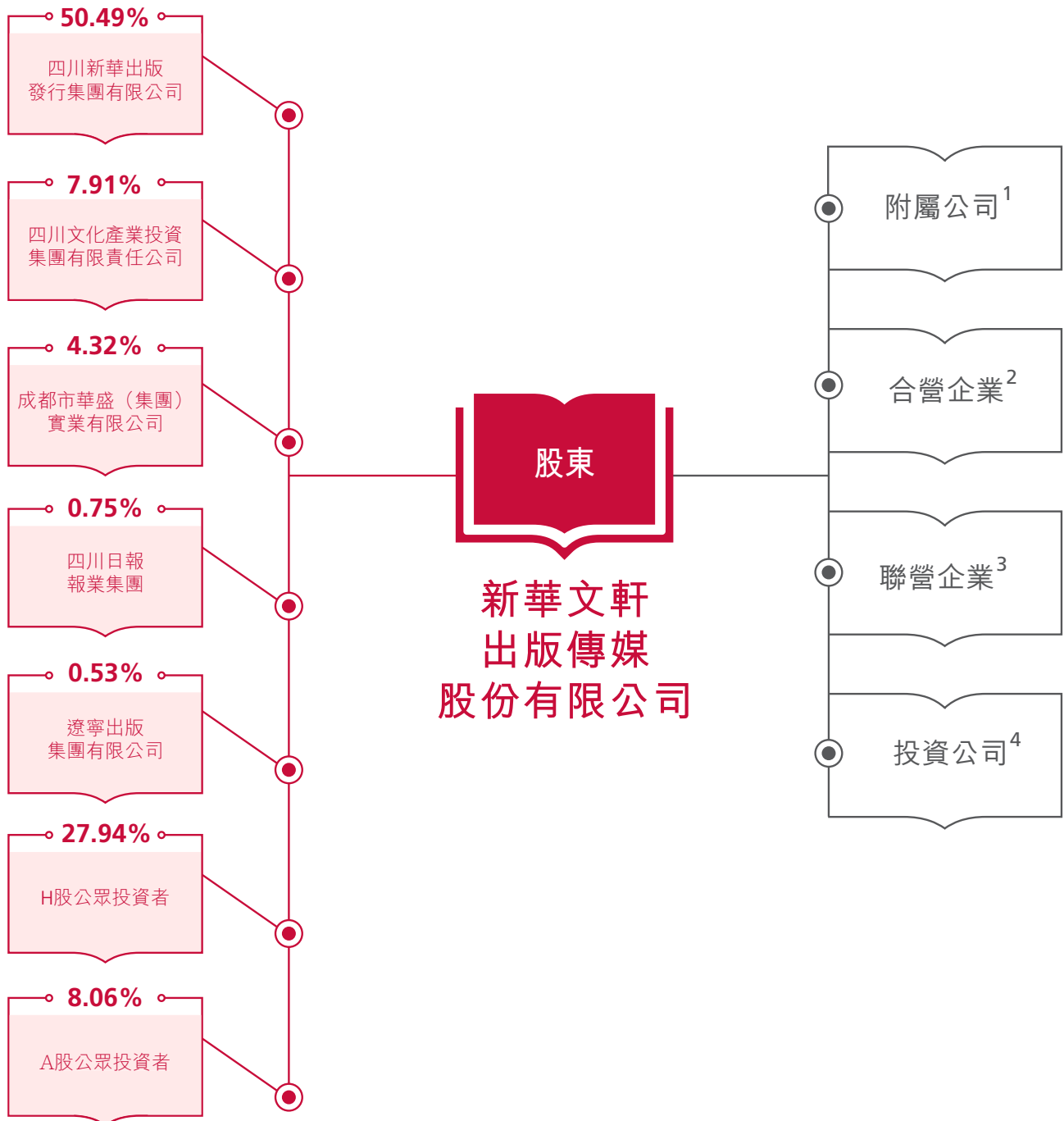
在此，本人希望藉此機會向給予本公司支持與信任的全體股東和有關人士致誠摯的謝意！

董事長

周青

2024年3月27日

本集團股權架構



本集團股權架構

附註1：附屬公司主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 直接持股 比例 (%)	本集團 間接持股 比例 (%)	備註
1	四川文軒教育科技有限公司	100.00		
2	四川新華在線網絡有限責任公司	100.00		
3	四川出版印刷有限公司	100.00		
4	四川省印刷物資有限責任公司	100.00		
5	四川人民出版社有限公司	100.00		
6	四川教育出版社有限公司	100.00		
7	四川少年兒童出版社有限公司	100.00		
8	四川數字出版傳媒有限公司	100.00		
8-1	成都蒼穹在線科技有限公司		100.00	四川數字出版傳媒有限公司擁有該公司100%的股本權益。
9	四川文藝出版社有限公司	100.00		
10	四川美術出版社有限公司	100.00		
11	四川科學技術出版社有限公司	100.00		
11-1	四川大自然探索雜誌社有限公司		100.00	四川科學技術出版社有限公司擁有該公司100%的股本權益。
12	四川辭書出版社有限公司	100.00		
13	四川巴蜀書社有限公司	100.00		
14	四川天地出版社有限公司	100.00		

本集團股權架構

序號	公司名稱	本集團	本集團	備註
		直接持股 比例 (%)	間接持股 比例 (%)	
14-1	四川時代英語文化傳播有限公司		51.00	四川天地出版社有限公司擁有該公司51%的股本權益。
14-2	北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司		100.00	四川天地出版社有限公司擁有該公司100%的股本權益。
14-3	北京華夏盛軒圖書有限公司		100.00	四川天地出版社有限公司擁有該公司100%的股本權益。
15	四川讀者報社有限公司	100.00		
16	四川畫報社有限公司	100.00		
17	四川新華文軒物流有限公司	100.00		
18	四川看熊貓雜誌有限公司	100.00		
19	四川文軒軒客會文化發展有限公司	100.00		
20	四川新華印刷有限責任公司	100.00		
21	文軒投資有限公司	100.00		
22	文軒國際文化傳播有限公司	100.00		
22-1	四川文軒行知研學旅行社有限公司		100.00	文軒國際擁有該公司100%的股本權益。
23	文軒全媒(北京)文化傳播有限公司	100.00		
24	北京航天雲教育科技有限公司	70.00		
25	四川文軒文化傳播有限責任公司	100.00		

本集團股權架構

序號	公司名稱	本集團 直接持股 比例 (%)	本集團 間接持股 比例 (%)	備註
26	四川文軒藝術投資管理有限責任公司	100.00		
27	四川文軒在線電子商務有限公司	92.00		
27-1	四川雲漢網絡傳媒有限責任公司		100.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
27-2	四川興悅閱文化傳播有限公司		100.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
27-3	四川學海之舟文化傳播有限公司		100.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
27-4	四川愛閱城文化傳播有限公司		100.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
27-5	四川墨淵文化傳播有限公司		100.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
27-6	四川天宇閣文化傳播有限公司		100.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
27-7	四川欣雅軒文化傳播有限公司		100.00	文軒在線擁有該公司100%的股本權益。
28	四川新華文軒傳媒有限公司	100.00		
29	文軒體育文化發展有限公司	100.00		
30	涼山新華文軒教育科技有限公司	49.00	51.00	涼山州新華書店擁有該公司51.00%的股本權益。
31	涼山州新華書店有限責任公司	51.00		
31-1	涼山雲圖迅捷物流有限公司		100.00	涼山州新華書店擁有該公司100%的股本權益。

本集團股權架構

附註2：合營企業主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 持股比例 (%)	備註
1	海南出版社有限公司	50.00	
2	四川福豆科技有限公司	38.49	文軒投資擁有該公司38.49%的股本權益。
3	三亞軒彩私募創業投資基金管理有限公司	40.00	文軒投資擁有該公司40%的股本權益。

附註3：聯營公司主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 持股比例 (%)	備註
1	商務印書館(成都)有限責任公司	49.00	
2	貴州新華文軒圖書音像連鎖有限責任公司	45.00	
3	福州文軒技術合夥企業(有限合夥)	56.34	文軒投資擁有該公司56.34%的股本權益。
4	文軒銀時(北京)文化傳播有限公司	40.00	
5	四川省教育科學論壇雜誌社有限公司	40.00	四川教育出版社有限公司擁有該公司40%的股本權益。
6	四川百年幼兒教育管理有限公司	34.00	
7	四川驕陽似火影業有限公司	24.00	四川美術出版社有限公司擁有該公司24%的股本權益。
8	明博教育科技股份有限公司	20.40	
9	人民東方(北京)書業有限公司	20.00	

本集團股權架構

序號	公司名稱	本集團 持股比例 (%)	備註
10	成都文軒股權投資基金管理有限公司	45.45	文軒投資擁有該公司45.45%的股本權益。
11	四川文軒寶灣供應鏈有限公司	45.00	
12	上海景界信息科技有限公司	42.00	四川文軒教育科技有限公司擁有該公司42%的股本權益。
13	新華影軒(北京)影視文化有限公司	15.00	
14	天津天喜中大文化發展有限公司	40.00	四川天地出版社有限公司擁有該公司40%的股本權益。
15	海南鳳凰新華出版發行有限責任公司	25.00	
16	四川萃雅教育科技有限公司	18.00	
17	四川數字世界文化科技有限公司	49.00	四川數字出版傳媒有限公司擁有該公司49%的股本權益。

附註4：投資公司主要包括以下公司：

序號	公司名稱	本集團 持股比例 (%)	備註
1	安徽新華傳媒股份有限公司	6.27	
2	成都銀行股份有限公司	2.10	
3	江蘇哈工智能機器人股份有限公司	0.02	四川新華印刷擁有該公司0.02%的股本權益。

管理層討論與分析

(一) 業務回顧

行業概況

2023年是全面貫徹黨的二十大精神的開局之年，是實施「十四五」規劃承前啟後的關鍵一年，也是為全面建設社會主義現代化國家奠定基礎的重要一年。全國宣傳思想文化工作會議在北京召開，正式提出和系統闡述習近平文化思想，明確了在新的歷史起點上繼續推動文化繁榮、建設文化強國、建設中華民族現代文明的歷史使命，為進一步做好宣傳思想文化工作指明了方向。《政府工作報告》再次提出「深入推進全民閱讀」，並將「公共圖書館」首次寫入報告，有力促進了全民閱讀的發展。中央宣傳部辦公廳、文化和旅遊部辦公廳印發《關於推動實體書店參與公共文化服務的通知》，為實體書店高質量發展提供了有力政策支撐。中央和地方出台一系列政策舉措，扶持文化企業，提振文化消費，進一步增強了行業發展信心。

開卷數據顯示，2023年中國圖書零售市場碼洋規模為人民幣912億元，同比上升4.72%，由2022年的負增長轉為正向增長，但實洋同比下降7.04%。從不同渠道零售圖書市場看，2023年短視頻電商依然呈現高速增長態勢，碼洋同比增長70.1%，成為帶動整體零售市場增長的主要動力；平台電商、垂直及其他電商碼洋分別下降3.68%和10.08%；實體店渠道依然呈現負增長，碼洋同比下降18.24%。2023年動銷新書品種18萬種，同比上升7.3%。

當前，國家對文化產業的高度重視與大力扶持，有力地推動了出版業的高質量發展，出版業積極探尋融合出版的新路徑，在新興技術的加持下，出版產業從內容聚集到生產、傳播、營銷發生着巨變，同時與其他業態不斷融合併拓展出新的業態，出版業發展迎來新的發展機遇。

管理層討論與分析

業績

2023年，本集團認真貫徹落實黨中央和四川省委關於文化產業發展的決策部署，堅持推動高質量發展、努力爭創全國一流，實現了社會效益和經濟效益雙豐收。

本年度，本集團實現營業收入人民幣118.68億元，同比增長8.58%，主要得益於本集團教材教輔發行、一般圖書線上銷售等業務銷售的增長以及併購涼山州新華書店帶來銷售收入的增長。實現淨利潤人民幣16.28億元，同比增長17.04%，主要得益於銷售增長帶來的毛利增加，以及改制文化企業稅收優惠政策的變化，本公司及多家附屬公司對減值準備、遞延收益、金融資產等項目，因會計準則規定與稅法規定不同而產生的賬面價值與計稅基礎的差異，確認遞延所得稅費用帶來的淨利潤增加。

收益

本年度，本集團實現營業收入人民幣118.68億元，較上年同期人民幣109.30億元增長8.58%，主要得益於本集團教材教輔發行、一般圖書線上銷售等業務銷售的增長以及併購涼山州新華書店帶來銷售收入的增長。

營業成本

本年度，本集團營業成本人民幣73.53億元，與上年同期人民幣69.13億元相比增長6.36%，其中主營業務成本人民幣73.35億元，同比增長6.30%。

毛利率

本年度，本集團綜合毛利率為38.04%，較上年同期36.75%上升1.29個百分點，其中主營業務毛利率為37.25%，較上年同期毛利率35.98%上升1.27個百分點。

管理層討論與分析

主營業務分產品、分地區情況如下：

人民幣元

分行業	主營業務分行業情況					
	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (百分點)
出版	2,987,457,427.86	1,999,244,215.31	33.08	8.77	12.56	(2.25)
發行	10,486,969,636.36	7,125,440,951.68	32.05	8.70	5.53	2.04
其他	433,181,626.51	379,833,831.95	12.32	2.38	(1.20)	3.19
內部抵銷數	(2,218,060,034.27)	(2,169,483,116.92)	-	-	-	-
合計	11,689,548,656.46	7,335,035,882.02	37.25	8.46	6.30	1.27

人民幣元

分產品	主營業務分產品情況					
	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (百分點)
一、出版	2,987,457,427.86	1,999,244,215.31	33.08	8.77	12.56	(2.25)
教材教輔	1,556,271,062.60	897,538,938.66	42.33	9.66	10.88	(0.63)
一般圖書	1,008,286,358.42	753,499,264.25	25.27	3.19	9.95	(4.59)
印刷及物資	350,284,808.10	311,644,684.79	11.03	22.71	26.51	(2.68)
新聞報刊	52,413,052.22	27,700,888.19	47.15	2.94	(1.79)	2.55
其他	20,202,146.52	8,860,439.42	56.14	46.22	31.85	4.78
二、發行	10,486,969,636.36	7,125,440,951.68	32.05	8.70	5.53	2.04
教材教輔	4,612,499,335.07	2,843,675,739.34	38.35	11.40	6.30	2.96
一般圖書	5,522,469,769.30	4,005,050,825.24	27.48	6.78	5.26	1.05
教育信息化及其他	352,000,531.99	276,714,387.10	21.39	4.86	1.64	2.50
三、其他	433,181,626.51	379,833,831.95	12.32	2.38	(1.20)	3.19
其中：物流服務	410,161,640.94	367,925,338.06	10.30	(0.51)	(2.91)	2.22
內部抵銷數合計	(2,218,060,034.27)	(2,169,483,116.92)	-	-	-	-
合計	11,689,548,656.46	7,335,035,882.02	37.25	8.46	6.30	1.27

管理層討論與分析

人民幣元

分地區	主營業務分地區情況					
	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (百分點)
四川省內	8,387,182,401.67	4,417,994,708.36	47.32	9.85	7.00	1.41
四川省外	3,302,366,254.79	2,917,041,173.66	11.67	5.06	5.26	(0.16)

人民幣元

銷售模式	主營業務分銷售模式情況					
	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (百分點)
線下銷售	6,429,090,021.50	3,781,916,546.12	41.17	6.34	3.28	1.74
線上銷售	5,260,458,634.96	3,553,119,335.90	32.46	11.16	9.71	0.90
合計	11,689,548,656.46	7,335,035,882.02	37.25	8.46	6.30	1.27

註：本集團為滿足客戶多元化的學習及閱讀需求，向客戶提供更有針對性的服務與產品，進一步梳理了產品分類，本期間根據新的產品分類，對上述披露口徑進行了調整。

經營分部分析

1. 主要業務板塊概況

本集團的經營業務劃分為兩個報告分部，分別為出版分部和發行分部。

主要業務板塊經營概況如下：

人民幣萬元

	銷售量(萬冊)			銷售碼洋			營業收入			營業成本			毛利率(%)		
	去年	本期	增長率	去年	本期	增長率	去年	本期	增長率	去年	本期	增長率	去年	本期	增長率
			(%)			(%)			(%)			(%)			(%)
出版業務：															
自編教材教輔	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)
租型教材教輔	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
一般圖書	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)
代印教材教輔	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)
發行業務：															
教材教輔	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
一般圖書	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

管理層討論與分析

2. 各業務板塊經營信息

出版業務

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

本年度，出版分部實現銷售收入人民幣29.87億元，較上年同期人民幣27.46億元上升8.77%，主要因教材教輔、一般圖書及印刷物資銷售均有所增長。

本年度，出版分部毛利率為33.08%，較上年同期35.33%下降2.25個百分點。

出版業務的主要成本費用分析

人民幣萬元

	教材教輔出版			一般圖書出版		
	去年	本期	增長率(%)	去年	本期	增長率(%)
教材教輔租型費用	9,722.94	10,327.10	6.21	不適用	不適用	不適用
版權費	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
紙張材料費	41,695.43	46,335.83	11.13	14,854.23	17,645.21	18.79
編錄經費	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

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

教材教輔

本集團旗下四川教育出版社有限公司取得國家新聞出版署頒發的圖書出版許可證（（署）圖出證（川）字第009號），有效期至2029年12月31日，擁有中小學全學科的教輔材料出版資質，出版的教材教輔主要在四川省內銷售。

2023年，面對國家教育治理進一步深化、教育政策持續調整等多重挑戰和考驗，本集團圍繞立德樹人根本任務，研判市場變化，推進改革創新，以專業化、差異化、特色化、品牌化策略開展教材教輔出版業務；通過加大新品研發推廣力度，對部分老品優化、調整，圖書內容品質和市場銷量均實現明顯提升。

本集團密切關注技術創新、用戶需求、使用場景和消費習慣的變化，積極穩妥推進教育出版融合發展，逐步由紙質圖書出版向全媒體出版轉變，提供智能化、特色化、精細化教育服務產品，提升教育服務品質。重點聚集優質教育資源、內容資源、技術資源，將傳統紙質出版與數字出版、線下線上教育深度融合，實現出版資源的多載體呈現和多渠道銷售。着力優化現有數字化產品的功能，不斷擴充喜馬拉雅平台「川教學習」專屬頻道的圖書配套音頻資源內容以及文軒優教平台「川教專區」川教版教材、教輔配套資源和活動資源；拓展融合發展合作模式，重點推進硬件產品終端的內容合作，為讀者用戶的使用提供更多選擇。

本年度，本集團出版業務中教材教輔實現銷售收入人民幣15.56億元，較上年同期人民幣14.19億元增長9.66%，主要為租型教材教輔的增長及出版環節銷售至發行環節的時間差異的影響；銷售成本為人民幣8.98億元，較上年同期人民幣8.09億元增長10.88%；毛利率為42.33%，較上年同期42.96%略有下降。

管理層討論與分析

一般圖書

2023年，在推進出版高質量發展出版方針的指引下，本集團堅持正確出版導向，踐行高質量發展理念。本年度組織出版了《啟航：1921—中國共產黨從哪里來》《我家的「人世間」故事》等主題出版物，推出了《地坤》《中國文明的起源》《眉州三蘇：蘇洵、蘇軾與蘇轍的人生故事》《熊貓花花》等精品圖書；穩步推進「三蘇文化」「蜀道文化」出版工程、中華優秀傳統文化傳承創新出版工程、巴蜀優秀文化傳承創新出版工程等；部分圖書市場表現優異，如《典籍里的中國》累計淨發貨超40萬冊，淨發貨碼洋達人民幣1,600萬元。社會效益成效顯著，《走近三星堆》獲2022年度「中國好書」，是「中國好書」評選以來第一部入選的立體書；《武則天研究》《青藏高原考古》《重返狼群背後的故事》榮獲第八屆中華優秀出版物圖書獎，《輯補舊五代史》榮獲第八屆中華優秀出版物圖書提名獎；《我們為信仰而來：寒春、陽早的故事》等6種圖書入選2023年度國家出版基金資助項目，《涼山敘事》等7種圖書增補入選「十四五」國家出版規劃，《大成昆》入選中宣部2023年主題出版重點出版物，《危機處理中的中共領袖》和《華西專家談肥胖症》入選「2023農民喜愛的百種圖書」，《魏晉南北朝時期長江中下游城市研究》等6種圖書入選國家社科基金後期資助項目。

2023年，本集團出版品牌建設成效顯著。旗下明琴工作室出版新書15種，多種暢銷品再版加印，實現出版碼洋人民幣2.33億元；「天喜文化」出版新書90餘種，出版碼洋達人民幣1.5億元，培育了多個當年銷售碼洋過人民幣千萬元重點項目；壹卷工作室出版新書19種，多種圖書獲得國家級獎項；鯨歌工作室出版新書超過50種。

管理層討論與分析

本年度，本集團「走出去」工作成效顯著，穩居全國第一方陣。先後參加10餘場涉外展會，展示自有精品書刊近3,000種，舉辦80餘場對外文化交流活動。實現各類版權輸出538項，同比增長10%。書刊出口碼洋人民幣570萬元，同比增長5%。旗下9家出版社均入選「2023中國圖書海外館藏影響力」前100強，入選品種數位居全國出版集團第4。全年榮獲47個國家級和35個省級對外傳播獎項，再創歷史新高。

本年度，本集團出版業務中一般圖書實現銷售收入人民幣10.08億元，較上年同期人民幣9.77億元增長3.19%，銷售成本為人民幣7.53億元，較上年同期人民幣6.85億元增長9.95%；毛利率為25.27%，較上年同期29.86%減少4.59個百分點，主要因本年度綜合折扣增大及銷售結構變化等因素導致。



管理層討論與分析

新聞報刊

本集團旗下擁有13個報刊品牌(2報11刊,含出版社主辦報刊),涉及文化、少兒、科普、時尚等類別,受眾群體覆蓋了從嬰幼兒到中老年的各個年齡階層。本集團報刊出版堅持高質量發展理念,原創作品數量和閱讀量持續增長。2023年讀者報社「第一讀者全民閱讀平台」總閱讀量近3,000萬人次,「看熊貓全媒體立體傳播平台」閱讀量突破2,000萬次。四川畫報社新開通了第一讀者號、搜狐號、網易號、百家號等第三方平台,共發布文章2,632篇,閱讀量200餘萬人次。《出版商務周報》微信公眾號用戶量已突破12萬。

本年度,本集團報刊總發行量為2,369.39萬份,銷售收入人民幣5,241.31萬元,同比增長2.94%;銷售成本人民幣2,770.09萬元,同比下降1.79%;毛利率47.15%,較上年同期44.60%上升2.55個百分點。

(2) 發行業務

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

本年度,本集團發行分部實現銷售收入人民幣104.87億元,較上年同期人民幣96.48億元,增長8.70%,主要得益於教材教輔發行、一般圖書線上銷售等業務銷售的增長以及併購涼山州新華書店帶來銷售收入的增長。

本年度,本集團發行分部的毛利率為32.05%,較上年同期30.01%增加2.04個百分點,主要受併購涼山州新華書店及銷售結構變化帶來的影響。

教材教輔

本公司是四川省唯一具備中小學教科書發行業務資質的企業,作為四川省義務教育階段中小學生教材單一來源採購的供貨方,每學年和省教育廳簽訂義務教育階段學生免費教科書採購合同。2023年,本公司已與省教育廳簽訂了「四川省2023-2024學年義務教育階段學生免費教科書政府採購合同書」。

本年度,本集團教材教輔銷售量3.79億冊,銷售碼洋人民幣47.99億元,實現銷售收入人民幣46.12億元,較上年同期人民幣41.40億元增長11.40%;銷售成本為人民幣28.44億元,較上年同期人民幣26.75億元增長6.30%;毛利率為38.35%,較上年同期35.39%上升2.96個百分點,主要因上年末併購涼山州新華書店,獲增該區域內的發行毛利。

一般圖書

2023年，本集團聚焦主業，打造文化消費新空間，深入推動實體門店與雲店的融合發展，主動融入公共文化服務體系建設，全力做好重點主題時政讀物發行服務；持續打造互聯網全渠道、多場景閱讀服務格局，提升精細化運營能力，積極拓展新型運營模式；調整銷售策略，優化產品結構，加大精細化營銷力度。一般圖書發行業務取得較好業績。

本年度，一般圖書銷售量為2.57億冊，銷售碼洋人民幣89.66億元；銷售收入人民幣55.22億元，同比增長6.78%，主要得益於知識拓展、綜合實踐等學生讀物銷售的增加；銷售成本人民幣40.05億元，同比增長5.26%；毛利率為27.48%，較上年同期26.43%略有增加。其中：通過第三方電商平台實現銷售收入人民幣19.01億元，佔一般圖書總收入的34.43%。

教育信息化及其他

本集團提供學科專業教室、創客空間、智能校園等產品和服務。本年度，圍繞不同學段的需求，從「集成型業務」和「應用型業務」兩個角度進行業務拓展，在資金有保障、項目有效益的前提下，提供相應的產品和服務。

2023年，本集團持續優化在線服務平台，共覆蓋學校6,190所，服務學生466.23萬人；勞動與實踐教育業務服務學生42.48萬人次；教師培訓業務服務教師13萬餘人次。

本年度，本集團教育信息化及其他業務實現銷售收入人民幣3.52億元，同比上升4.86%，主要勞動與實踐教育業務銷售收入較上年同期增長；毛利率21.39%，較上年同期增加2.50個百分點。



2024天府書展主展場

管理層討論與分析

(二) 經營業績及財務表現分析

費用

本年度，本集團銷售費用人民幣14.03億元，較上年同期人民幣12.11億元增長15.78%，主要因併購涼山州新華書店帶來費用的增加，以及銷售增長帶來的宣傳促銷費、差旅費、師資培訓費及人力成本等費用的增加。

本年度，本集團管理費用人民幣16.18億元，較上年同期人民幣14.02億元增長15.42%，主要因併購涼山州新華書店帶來費用的增加，以及人力成本、折舊攤銷、差旅費、物業管理等費用較上年同期有所增加。

本年度，本集團財務費用人民幣-2.29億元，上年同期為人民幣-1.43億元，變化主要因本年度銀行存款利息收入較上年同期增加。

本年度，本集團研發費用人民幣1,997.99萬元，較上年同期人民幣1,416.67萬元增長41.03%，主要因本年度在自有研發軟件的攤銷較上年同期增加。

公允價值變動收益

本年度，本集團公允價值變動損失為人民幣0.57億元，較上年同期公允價值變動損失人民幣1.35億元節虧人民幣0.78億元，主要因本集團投資的中信併購、文軒恒信、文軒鼎盛等基金持有的項目本年度受股價波動等原因帶來的公允價值變動。

投資收益

本年度，本集團的投資收益為人民幣0.59億元，較上年同期投資收益人民幣1.12億元減少人民幣0.53億元，主要因本年度兩家控股附屬公司清算產生的投資損失。

其他收益及營業外收支

本年度，本集團其他收益為人民幣8,736.61萬元，較上年同期人民幣9,059.80萬元變化不大。

本年度，本集團營業外收入為人民幣551.23萬元，較上年同期人民幣484.26萬元變化不大。

管理層討論與分析

本年度，本集團營業外支出為人民幣4,677.45萬元，較上年同期人民幣3,971.91萬元增加17.76%，主要因本集團本年度對外捐贈支出較上年同期有所增加。

資產處置收益

本年度，本集團資產處置收益為人民幣217.69萬元，較上年同期人民幣4,043.45萬元減少人民幣3,825.76萬元，主要因上年同期本集團多家全資附屬公司收到房屋拆遷補償款。

所得稅費用

本年度，本集團所得稅費用為人民幣-6,517.82萬元，上年同期為人民幣-1,143.55萬元，主要因改制文化企業稅收優惠政策的變化，本公司及多家附屬公司對減值準備、遞延收益、金融資產等項目，因會計準則規定與稅法規定不同而產生的賬面價值與計稅基礎的差異，確認遞延所得稅費用約人民幣-0.96億元，以及附屬公司文軒投資持有的文軒恒信等基金公允價值變動帶來的遞延所得稅費用的變化。

其他綜合收益

本年度，本集團其他綜合收益的稅後淨額損失為人民幣30,771.87萬元，較上年同期收益人民幣26,657.54萬元減少人民幣57,429.41萬元。主要因改制文化企業稅收優惠政策的變化，因會計準則規定與稅法規定不同而產生的賬面價值與計稅基礎的差異，本公司對持有的成都銀行和皖新傳媒累計公允價值變動確認遞延所得稅負債人民幣2.01億元，以及其本年度市值波動帶來公允價值減少人民幣1.06億元。

溢利

本年度，本集團實現淨利潤人民幣16.28億元，同比增長17.04%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣15.79億元，同比增長13.06%，扣除非經常性損益後，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣16.24億元，同比增長11.03%，主要得益於銷售增長帶來的利潤增加及銀行存款利息收入的增加。

每股收益

每股收益乃按本年度內本公司歸屬於上市公司股東的淨利潤除以本年度內已發行普通股加權平均數計算。本集團於本年度的每股盈利人民幣1.28元，較上年同期人民幣1.13元增長13.27%。有關每股盈利的計算，請參閱本年度報告的合併財務報表附註(六)53。

管理層討論與分析

研發投入

研發投入情況表

	人民幣元
本年費用化研發投入	8,539,559.25
本年資本化研發投入	1,778,726.67
研發投入合計	10,314,285.92
研發投入總額佔營業收入比例(%)	0.09
研發投入資本化的比重(%)	17.25
公司研發人員的數量(人)	82
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	1.07

本集團研發投入合計人民幣1,031.43萬元，較上年同期人民幣1,736.70萬元下降40.61%，主要因本集團本年度在教育信息化業務方面的研發投入較上年同期有所減少。

現金流量變動分析

本年度，本集團經營活動產生的現金流量為淨流入人民幣23.53億元，較上年同期淨流入人民幣20.24億元增長16.23%，主要因併購涼山州新華書店以及教學用書銷售增長帶來的經營活動現金淨流入的增加。

本年度，本集團投資活動產生的現金流量為淨流出人民幣4.61億元，上年同期為淨流入人民幣2.32億元，主要因本年度在布局基金投資支出及配置定期存款導致的現金淨流出，與上年同期相比有所增加。

本年度，本集團籌資活動產生的現金流量為淨流出人民幣5.76億元，較上年同期淨流出人民幣4.93億元略有增加，主要為分配股利、租賃負債以及收購少數股東權益產生的現金淨流出。

管理層討論與分析

現金流量變動的主要項目如下表：

人民幣元

項目	2023年	2022年	增減比例 (%)	主要變動分析
收到的稅費返還	39,783,480.66	105,668,809.76	(62.35)	主要因上年同期本公司收到增值稅留抵退稅約人民幣6,800萬。
收回投資收到的現金	180,126,653.55	312,087,592.64	(42.28)	主要因上年同期轉讓成都銀行可轉債收回現金。
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	6,095,019.42	41,600,265.10	(85.35)	主要因上年同期多家全資附屬公司收到房屋拆遷補償款。
收到其他與投資活動有關的現金	262,076,126.01	658,062,499.89	(60.17)	主要為到期定期存款的變化。
取得附屬公司及其他營業單位支付的現金淨額	-	71,730,019.83	(100.00)	上年同期主要系收購控股附屬公司涼山州新華書店支付的對價與其持有的貨幣資金的差額。
支付其他與投資活動有關的現金	601,870,238.65	400,000,000.00	50.47	主要因配置的未來一年內不能提前支取或無計劃提前支取的定期存款變化所致。
取得借款收到的現金	10,000,000.00	18,000,000.00	(44.44)	本年度系附屬公司文軒國際新增一年期貼息借款，上年同期系三家附屬公司的「文創通」借款。
償還債務支付的現金	18,000,000.00	-	不適用	系三家附屬公司本年到期償還「文創通」借款。

管理層討論與分析

資產、負債情況

於2023年12月31日，本集團主要資產及負債狀況及變動情況如下：

人民幣元

項目名稱	本期期末		上期期末		本期期末	情況說明
	本期期末數	數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	數佔總資產的比例 (%)	金額較上期 期末變動比例 (%)	
交易性金融資產	5,220.00	0	-	-	不適用	主要為本公司投資的股票。
應收款項融資	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銷售業務使用銀行承兌匯票方式結算的貨款餘額較年初減少。
一年內到期的非流動資產	69,763,811.83	0.32	117,238,899.64	0.57	(40.49)	主要因採用分期收款方式的教育信息化及裝備業務貨款，隨着約定付款期臨近需轉入「應收賬款」，致年末餘額較年初減少。
其他流動資產	508,621,658.45	2.33	331,074,537.47	1.60	53.63	主要因一年內到期的定期存款變動所致。
長期應收款	34,562,954.24	0.16	100,428,300.51	0.49	(65.58)	主要因採用分期收款方式的教育信息化及裝備業務貨款，隨着約定付款期臨近需轉入「一年內到期的非流動資產」，致年末餘額較年初減少。
遞延所得稅資產	50,401,253.62	0.23	23,891,140.32	0.12	110.96	主要因改制文化企業稅收優惠政策變化，本公司對減值準備、遞延收益等項目，因會計準則規定與稅法規定不同而產生的賬面價值與計稅基礎的差異，確認了遞延所得稅資產，致年末餘額較年初增加。

管理層討論與分析

項目名稱	本期期末		上期期末		本期期末	情況說明
	本期期末數	數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	數佔總資產的比例 (%)	金額較上期 期末變動比例 (%)	
其他非流動資產	865,432,280.53	3.97	650,538,774.36	3.15	33.03	主要因配置的無計劃提前支取的定期存款變化所致。
短期借款	10,000,000.00	0.05	18,000,000.00	0.09	(44.44)	本期系附屬公司文軒國際本期新增一年期貼息借款。
預收款項	519,377.31	0.00	1,167,160.30	0.01	(55.50)	系預收的房屋租金的變化。
其他應付款	564,176,104.54	2.59	404,374,959.26	1.96	39.52	主要因本公司第二次臨時股東大會審議派發的特別股息人民幣2.22億元於2024年一季度支付，致年末餘額較年初增加。
遞延所得稅負債	217,635,807.37	1.00	73,867,204.70	0.36	194.63	主要因改制文化企業稅收優惠政策變化，本公司對金融資產等項目，因會計準則規定與稅法規定不同而產生的賬面價值與計稅基礎的差異，確認了遞延所得稅負債，致年末餘額較年初增加。
少數股東權益	343,208,027.76	1.58	172,053,936.43	0.83	99.48	主要因本期兩家控股附屬公司清算，不再納入合併範圍，致少數股東權益較年初增加。

管理層討論與分析

流動資金及財務資源

於2023年12月31日，本集團擁有現金及短期存款約人民幣91.18億元（2022年12月31日：人民幣78.02億元），短期借款人民幣1,000萬元（2022年12月31日：人民幣1,800.00萬元）。

於2023年12月31日，本集團的資產負債比率（按總負債除以總資產計算）為38.43%，較2022年12月31日的資產負債比率38.69%減少0.26個百分點，本集團總體財務結構仍較為穩健。

或然負債

於2023年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2023年12月31日，本集團質押存款餘額人民幣1,256.02萬元（2022年12月31日：人民幣1,444.65萬元），乃為開具銀行承兌匯票和保函而存入銀行的保證金，除上述披露外，本集團概無任何資產抵押與擔保。

外匯風險

本集團絕大部分的資產、負債、收益、成本及費用均以人民幣列支。因此，管理層相信本集團須承擔的外匯風險極低，亦無作出任何外匯對沖安排。

營運資金管理

	2023年12月31日	2022年12月31日
流動比率	1.8	1.7
存貨周轉天數	129.4	140.3
應收貿易賬款周轉天數（註）	52.0	59.2
應付貿易賬款周轉天數	272.0	285.9

於2023年12月31日，本集團的流動比率為1.8，較上年末增加0.1。本年度存貨周轉天數為129.4天，較上年同期減少10.9天，應收貿易賬款周轉天數為52天，較上年同期減少7.2天，應付貿易賬款周轉天數為272天，較上年同期減少13.9天。上述指標反映本集團營運情況比較穩健，存貨、應收賬款及應付賬款的周轉速度符合出版發行行業的行業特性。

註：應收貿易賬款周轉天數使用應收賬款、應收票據及一年內到期的長期應收款的合計金額進行計算。

重大投資、收購及出售概況

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

為拓展本集團投資渠道，實現資本經營業務的戰略目標，本公司附屬公司文軒投資出資人民幣1.5億元和人民幣1億元分別認繳中金啟辰貳期8.73%和金石成長3.05%基金份額；本公司出資人民幣4,000萬元認購文投錦文19.90%基金份額並專項投資於中國經濟信息社有限公司。於2023年12月31日，本集團已撥付全部投資款。

為進一步提升供應鏈服務體系價值，助力主業高質量發展，本公司以自有資金人民幣3,476.84萬元收購四川新華出版發行集團所持有的文軒在線17%股權，於2023年12月31日，文軒在線已完成工商變更。

本公司持有成都銀行8,000萬股股份，持股比例為2.10%，投資成本為人民幣2.4億元。本年度，本公司已收到成都銀行分紅收益人民幣6,143.44萬元。於2023年12月31日，本公司持有的成都銀行股份的市場價值為人民幣9.01億元。

本公司持有皖新傳媒6.27%的股份。本年度，本公司已收到皖新傳媒分紅收益人民幣2,305.84萬元。於2023年12月31日，本公司持有的皖新傳媒股份的市場價值為人民幣8.66億元。

皖新傳媒、成都銀行為本公司財務性投資，既為本集團當期帶來可觀的分紅收益，也為本集團未來帶來較高的資本增值。本公司將時刻關注A股市場及兩支股票的股價走勢，結合產業發展情況，制定相應投資策略，持續、穩健地為公司貢獻財務收益。

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

管理層討論與分析

主要附屬公司情況

人民幣萬元

附屬公司全稱	業務性質	持股比例 (%)	註冊資本	2023年		2023年12月31日	
				營業收入	淨利潤	總資產	淨資產
四川教育出版社有限公司	圖書出版	100.00	1,000.00	97,049.84	44,985.87	149,211.94	114,784.45
四川文軒在線電子商務有限公司	網絡銷售各類產品	92.00	6,000.00	327,510.79	254.71	321,127.49	(8,842.23)

未來展望

(一) 發展戰略

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

(二) 經營計劃

本集團堅持推動高質量發展、努力爭創全國一流，聚焦主責主業，做強出版發行產業鏈，加快數字化轉型，構建數字時代產業競爭優勢。2024年公司將實施以下經營計劃：

1. 堅持出精品、出效益，深入推進「一社一策」精細化管理，做精重大主題出版，做強原創精品出版，做優重點出版工程，充分發揮全產業鏈優勢，不斷聚集優質內容資源和作者資源；進一步加強出版與渠道的協同，充分利用渠道經營數據推動內容策劃能力提升；進一步深化版權運營，深化融合出版，持續打造文軒出版品牌。
2. 堅持穩中求進，做精做深教育服務業務。以政策為導向，研發和推廣符合市場需求的教學用書，不斷提升產品與服務質量；持續探索和開發各學段教育裝備的新使用場景，以「環境+工具+內容」方式，為學生提供立體式高質量的學習體驗；完善基地、營地的運營建設，優化勞動與實踐教育業務運營機制；開發特色師培課程，提升服務品質；推動線上服務平台升級建設與運維，打造線上線下融合服務體系，構建數字化背景下的新型教育服務體系。
3. 做好主題時政讀物的宣介發行工作，夯實主題時政讀物發行主渠道；推進實體書店轉型升級、提質增效，加快實體門店和雲店的融合發展；大力拓展政企服務，主動融入公共文化服務體系建設；積極構建全民閱讀活動體系，持續提升活動品牌影響力；進一步強化互聯網渠道建設，深化平台電商經營，擴大內容電商銷售規模；深度挖掘內容選題，打造市場化、差異化閱讀產品；不斷豐富供應鏈協同平台服務方式，服務下游合作夥伴。
4. 推動物流網絡建設及設備優化升級，提升物流資源的集約化效能，不斷增強全國性供應鏈服務能力。
5. 以資本經營助推產業發展。通過發展基金群，進一步完善投資布局，合理配置投資組合，分散投資風險，整合優質資源，持續打造投資結構合理、短期收益和長期價值平衡相結合的投資格局，以獲取資本經營收益。

管理層討論與分析

(三) 可能面對的風險

本集團制定了穩健的經營目標和完善的經營計劃，但文化產業政策、稅收政策、教育政策的調整可能對行業經營環境和市場競爭格局產生影響。本集團將高度關注國家及行業相關政策，強化政策研究能力，提升經營的靈活性和應對能力。

近年來，宏觀經濟及市場環境不斷變化，對出版業帶來一定的影響，如商品、原材料的採購價格出現一定程度波動，新媒體等銷售渠道不斷興起引發市場競爭加劇，整個市場消費能力、閱讀習慣的變化等因素帶來一定的市場風險和經營壓力。本集團將持續關注市場變化，保持合理穩定的資源投入，不斷增強出版能力和營銷能力，提高市場競爭力和抵禦風險能力。

隨着信息技術的快速迭代升級，出版發行業務與大數據、雲計算、人工智能和區塊鏈等新興科技將進一步融合，新業態、新模式不斷湧現，給本集團帶來發展機遇的同時，也帶來了一系列的挑戰。本集團將深入研究行業與科技融合的趨勢，進一步完善技術創新機制，促進深度融合發展。

董事會報告

董事會謹此向全體股東提呈董事會報告及本集團截至2023年12月31日止年度經審核的財務報表。

主要業務及業績回顧

本集團是集出版物內容創意生產、教育服務、文化消費服務、供應鏈服務和資本經營等業務於一體的文化產業經營實體，主要業務包括：出版物的編輯和出版、實體門店和互聯網的出版物銷售、教材教輔發行、教育信息化及教育裝備服務等。

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

財務狀況及業績

本集團於2023年12月31日的財務狀況及截至2023年12月31日止年度的業績載列於本年度報告第138頁至151頁。

財務摘要

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

股息

董事會建議就截至2023年12月31日止年度派發股息每股人民幣0.40元(含稅)(2022年：每股人民幣0.34元(含稅))，共計人民幣4.94億元(含稅)。A股股東的股息以人民幣宣派和支付，而H股股東的股息以人民幣宣派，港幣支付，匯率將按照2023年度股東周年大會前一個星期內中國人民銀行公布的平均匯率計算。

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

董事會報告

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

建議之2023年度股息須待本公司即將舉行之2023年度股東周年大會上獲股東通過後方可作實。為確定有權出席2023年度股東周年大會及獲派發2023年度股息(如獲股東批准)的股東，本公司將於以下日期暫停辦理H股股份過戶登記手續：

以確定H股股東有權出席2023年度股東周年大會並於會上投票：

遞交H股過戶文件最後期限	2024年4月19日(星期五)下午4時30分
暫停辦理H股股份過戶登記日期	2024年4月21日(星期日)起至2024年5月21日(星期二)止 (包括首尾兩天)
2023年度股東周年大會舉行日期	2024年5月21日(星期二)

以確定H股股東享有建議之2023年度股息：

遞交H股過戶文件最後期限	2024年5月24日(星期五)下午4時30分
暫停辦理H股股份過戶登記日期	2024年5月25日(星期六)起至2024年5月30日(星期四)止 (包括首尾兩天)
股息登記日	2024年5月30日(星期四)

H股股東為符合出席2023年度股東周年大會並於會上投票以及領取本公司建議之2023年度股息(如獲股東批准)之資格，所有過戶文件連同有關股票，必須於上述遞交過戶文件期限之前交回本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

凡於2024年4月19日(星期五)下午4時30分名列於本公司股東名冊的H股股東，均有權出席2023年度股東周年大會並於會上投票；凡於股息登記日名列與本公司股東名冊的H股股東，均有權獲派發本公司2023年度股息(如獲股東批准)。上述2023年度末期股息將於2024年7月19日前派付(如獲得股東通過)。

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

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

固定資產

本集團之固定資產於本年度內變動詳情載列於本年度報告的合併財務報表附註(六)15。

儲備

本集團於本年度之儲備變動詳情載列於本年度報告「合併股東權益變動表」。於2023年12月31日，本集團可供分配於股東的儲備之詳情載於本年度報告的母公司股東權益變動表。

主要客戶和供貨商

截至2023年12月31日止年度，本集團向五大客戶銷售的營業額合計佔本集團總營業額低於30%。

截至2023年12月31日止年度，本集團向五大供貨商的購貨額合計佔本集團總購貨額低於30%。

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

附屬公司、合營企業及聯營公司

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

董事會報告

核心競爭力分析

本集團作為出版發行產業鏈一體化經營的出版傳媒企業，通過對各環節的精耕細作及協同發展，運行效率明顯提高，競爭力及影響力不斷增強。

（一）出版能力優勢

本集團內容資源聚集開發能力穩步提升，與各行業權威專家以及王蒙、劉心武、黃亞洲、龍平平、何建明、張其成、阿來、北貓、李姍姍、饒雪莉、比爾•波特、羅傑•米羅等知名作家建立了密切合作關係，獲得Disney、DK、維亞康姆、企鵝蘭登等全球著名出版傳媒機構的多種授權。本集團擁有明琴工作室等一大批有影響力的編輯團隊，能夠緊密貼合市場需求，打造優質雙效圖書。本集團出版的圖書有較強的市場競爭力，特別是在少兒類圖書出版上形成了較強的內容品牌優勢，旗下四川少兒出版社擁有爆款IP一米小圈的專有出版權，該系列產品持續登上開卷少兒圖書全國暢銷榜。

（二）閱讀服務能力優勢

本集團集大型書城、中小型書店、主題書店、互聯網閱讀平台以及「出版物協同交易平台」為一體，以西南、華北、華東和華南作為中心覆蓋全國的物流服務網絡為支撐，構建輻射全國的線上線下相結合的閱讀服務網絡體系，擁有「新華文軒」「軒客會」「文軒BOOKS」「Kids Winshare文軒兒童書店」「熊貓書店」「文軒網」「文軒九月」等多個品牌，為消費者提供便捷、舒適、智能和個性化的閱讀文化消費服務。

（三）教育服務能力優勢

本集團是四川省唯一具備中小學教科書發行業務資質的企業，同時擁有中小學全學科的教輔材料出版資質，是四川省內教育信息化及教育裝備產品和服務主要運營商。經過多年積累和沉澱，形成了四川區域市場全品類、全覆蓋、高效率的教育服務能力。本集團憑藉在開展數字教育服務業務方面的先發優勢，提供數字化資源、教學軟硬件和數字化學科工具等教育服務；圍繞學科內容和課堂教學場景，開發學科專業教室等教育裝備產品；本集團的勞動與實踐教育服務、教師培訓服務業務在區域市場具有品牌競爭優勢。

關連交易

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

非豁免關連交易

1. 與四川文投集團、文投基金管理公司和四川文投文化產業基金共同認購基金

四川文投集團為四川發展之全資附屬公司，而本公司控股股東四川新華出版發行集團乃四川發展的全資附屬公司，根據《上市規則》第14A章，四川文投集團為本公司的關連人士。

文投基金管理公司為四川文投集團的非全資附屬公司，根據《上市規則》第14A章，文投基金管理公司為本公司的關連人士。

四川文投文化產業基金的普通合夥人為文投基金管理公司，持有四川文投文化產業基金1%的權益，根據《上市規則》第14A章，四川文投文化產業基金為本公司的關連人士。

於2023年8月1日，本公司與四川文投集團、文投基金管理公司和四川文投文化產業基金訂立了合夥協議，本公司以自有資金人民幣4,000萬元認繳出資文投錦文基金份額，佔總認繳出資額的比例約為19.90%，合夥企業專項投資於中國經濟信息社有限公司。有關認購基金的詳情，請參閱本公司日期為2023年8月1日和2023年8月8日的公告。

2. 向四川新華出版發行集團收購文軒在線股權

四川新華出版發行集團為本公司的控股股東(按《上市規則》定義)及發起人，持有本公司50.49%的股權，根據《上市規則》第14A章，四川新華出版發行集團為本公司的關連人士。

於2023年12月13日，本公司與四川新華出版發行集團簽訂股權轉讓協議，以自有資金收購四川新華出版發行集團持有的本公司非全資附屬公司文軒在線17%股份，轉讓價格為人民幣3,476.84萬元。有關收購股權的詳情，請參閱本公司日期為2023年12月13日和2023年12月18日的公告。

董事會報告

非豁免持續關連交易

1. 與四川新華出版發行集團及其附屬公司的交易

四川新華出版發行集團為本公司之控股股東（按《上市規則》定義）及發起人，持有本公司50.49%的股權。

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

四川新華出版發行集團為民族社的主管單位，根據《上市規則》第14A章，民族社為本公司的關連人士。

(i) 本公司與四川新華出版發行集團簽訂的《房屋租賃框架協議》

於2021年12月9日，本公司與四川新華出版發行集團訂立《房屋租賃框架協議》，協議約定四川新華出版發行集團自2022年1月1日至2024年12月31日止期間將其位於中國四川省內之若干樓宇出租予本集團用作辦公、倉庫及門店零售。有關《房屋租賃框架協議》的詳情，請參閱本公司日期為2021年12月9日的公告。

截至2023年12月31日止年度，本集團根據上述《房屋租賃框架協議》向四川新華出版發行集團租賃房屋合共發生交易額人民幣3,867.92萬元。《房屋租賃框架協議》確認的初始使用權資產總額為人民幣16,146.31萬元。於2023年12月31日，該項租賃框架協議的租賃使用權資產餘額為人民幣12,917.05萬元。

(ii) 本公司與新華文化物業簽訂的《物業管理服務框架協議》

於2021年12月9日，本公司與新華文化物業訂立《物業管理服務框架協議》，協議約定新華文化物業自2022年1月1日至2024年12月31日止期間為本集團提供物業管理服務。有關《物業管理服務框架協議》的詳情，請參閱本公司日期為2021年12月9日的公告。

截至2023年12月31日止年度，新華文化物業根據上述《物業管理服務框架協議》向本集團提供物業管理服務合共發生交易額人民幣3,852.73萬元。

(iii) 本公司與民族社簽訂的《出版物採購框架協議》

於2021年12月29日，本公司與民族社訂立《出版物採購框架協議》，協議約定自2022年1月1日起至2024年12月31日止期間本集團向民族社採購出版物。有關《出版物採購框架協議》的詳情，請參閱本公司日期為2021年12月29日的公告。

截至2023年12月31日止年度，本集團根據上述《出版物採購框架協議》向民族社採購出版物合共發生交易額人民幣6,862.23萬元。

(iv) 本公司與民族社簽訂的《紙張供應框架協議》

於2021年12月29日，本公司與民族社訂立《紙張供應框架協議》，協議約定自2022年1月1日起至2024年12月31日止期間本集團向民族社供應紙張。有關《紙張供應框架協議》的詳情，請參閱本公司日期為2021年12月29日的公告。

截至2023年12月31日止年度，本集團根據上述《紙張供應框架協議》向民族社供應紙張合共發生交易額人民幣1,701.73萬元。

2. 與文軒在線的交易

文軒在線為本公司的非全資附屬公司，於2023年12月13日，本公司向四川新華出版發行集團收購其持有文軒在線17%的股權，並於2023年12月21日完成工商登記。收購完成前，本公司和四川新華出版發行集團分別擁有文軒在線75%和25%股權，根據《上市規則》第14A章，文軒在線為本公司的關連人士；收購完成後，本公司和四川新華出版發行集團分別擁有文軒在線92%及8%股權，文軒在線不再構成本公司於《上市規則》第14A章定義下的關連人士。

董事會報告

- (i) 於2020年11月19日，本公司與文軒在線訂立《產品採購和合作框架協議》。協議約定文軒在線將於2021年1月1日至2023年12月31日期間向本公司及其附屬公司（不包括文軒在線）購買本集團出版的出版物和數字閱讀內容及與本公司附屬公司（不包括文軒在線）在電商平台上合作經營網絡書店銷售業務，並於2021年1月21日獲獨立股東批准。有關《產品採購和合作框架協議》的詳情，請參閱本公司日期為2020年11月19日的公告及日期為2021年1月4日的通函。

於2023年1月1日至2023年12月21日，文軒在線根據上述《產品採購和合作框架協議》向本集團採購出版物和數字閱讀內容合共發生交易額人民幣6,490.14萬元。

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

於2023年1月1日至2023年12月21日，本集團根據上述《出版物採購框架協議》向文軒在線購買出版物合共發生交易額人民幣5.72億元。

- (iii) 於2021年12月9日，本公司與文軒在線訂立《物流服務框架協議》，協議約定本公司及其附屬公司將於2022年1月1日至2024年12月31日止期間向文軒在線提供物流服務。有關《物流服務框架協議》的詳情，請參閱本公司日期為2021年12月9日的公告。

於2023年1月1日至2023年12月21日，本集團根據上述《物流服務框架協議》向文軒在線提供物流服務發生交易額人民幣8,715.87萬元。

本公司獨立非執行董事已審閱上述持續關連交易，並確認該等交易：

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

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

上述披露乃根據《上市規則》第14A章相關要求作出。

報告期內，有關本年度報告財務報表附註(十二)5所載之關連交易，除上文披露者外，根據《上市規則》第14A章並不構成關連交易或持續關連交易，或為獲豁免披露的關連交易或持續關連交易。本公司確認，就上述交易，本公司已經遵循《上市規則》第14A章之披露規定。

管理合約

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

慈善捐贈

於本年度內，本集團的慈善捐款及其他捐款總額約為人民幣4,428.08萬元(2022年：人民幣3,783.60萬元)。

董事會報告

環境政策及表現

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

遵守法律及法規

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

股本

於2023年12月31日，本公司已發行股本總額為人民幣1,233,841,000.00元，分為1,233,841,000股股份，每股面值人民幣1.00元，詳情如下：

股份類別	股份數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比
A股	791,903,900	64.18%
包括		
(i) 四川新華出版發行集團(附註1)	532,192,283	43.13%
(ii) 其他發起人(附註2)	106,939,860	8.67%
(iii) 華盛集團(附註3)	53,336,000	4.32%
(iv) A股公眾投資者	99,435,757	8.06%
H股	441,937,100	35.82%
包括		
(i) 四川新華出版發行集團(附註4)	90,780,000	7.36%
(ii) 其他發起人(附註5)	6,396,000	0.52%
(iii) H股公眾投資者	344,761,100	27.94%
股本總計	1,233,841,000	100%

附註：

1. 本公司控股股東四川新華出版發行集團為四川發展之全資附屬公司。四川發展的實際控制人為四川省國資委。
2. 其他發起人包括四川文投集團、四川日報集團及遼寧出版集團。遼寧出版集團通過其附屬公司持有本公司A股6,485,160股。
3. 本公司發起人華盛集團持有的為社會法人股。
4. 本公司控股股東四川新華出版發行集團直接及通過其附屬公司共持有本公司H股90,780,000股。
5. 本公司發起人四川文投集團通過其附屬公司持有本公司H股6,396,000股。

主要股東及其他人士於本公司股份之權益及淡倉

於2023年12月31日，就本公司董事及監事所知，除本公司董事、監事及高級管理人員外，下列人士於本公司之股份、相關股份及債券中擁有或被視作擁有根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於該條所指之本公司保存之登記冊的權益或淡倉：

股東名稱	直接及 間接持有的		身份	股份類別	相關股份 類別中的 概約百分比	本公司	
	股份數目					已發行股本 總額的 概約百分比	好倉/ 淡倉
四川發展	623,382,470		受控法團權益	A股	78.72%	50.52%	好倉
	97,176,000		受控法團權益	H股	21.99%	7.88%	好倉
	(附註1)						
四川新華出版發行集團	532,192,283		實益擁有人	A股	67.20%	43.13%	好倉
	90,780,000		受控法團權益/ 實益擁有人	H股	20.54%	7.36%	好倉
	(附註2)						
四川文投集團	91,190,187		實益擁有人	A股	11.52%	7.39%	好倉
	6,396,000		實益擁有人	H股	1.45%	0.52%	好倉
華盛集團	53,336,000		實益擁有人	A股	6.74%	4.32%	好倉
	(附註3)						
武文倩	53,336,000		受控法團權益	A股	6.74%	4.32%	好倉
	(附註3)						

董事會報告

股東名稱	直接及 間接持有的		股份類別	相關股份 類別中的 概約百分比	本公司		好倉/ 淡倉
	股份數目	身份			已發行股本 總額的 概約百分比		
Seafarer Capital Partners, LLC*	30,875,500	投資經理	H股	6.99%	2.50%	好倉	
Brown Brothers Harriman & Co.*	38,626,617	核准借出代理人	H股	8.74%	3.13%	好倉	
	38,626,617	核准借出代理人	H股	8.74%	3.13%	可供借出的 股份	

* H股股份數據來源於聯交所網站存檔的「披露權益」表格。

附註：

- 四川發展為四川新華出版發行集團及四川文投集團的控股股東。根據《證券及期貨條例》，四川發展被視為(i)透過四川新華出版發行集團間接持有本公司532,192,283股A股以及透過四川文投集團間接持有本公司91,190,187股A股，合共623,382,470股A股；及(ii)透過四川新華出版發行集團持有本公司90,780,000股H股及透過四川文投集團持有本公司6,396,000股H股，合共97,176,000股H股。
- 四川新華出版發行集團直接及透過其全資附屬公司蜀典投資有限公司間接持有本公司90,780,000股H股。四川新華出版發行集團直接持有本公司532,192,283股A股。
- 武文倩女士直接持有95%華盛集團的股本權益，因此，武文倩女士被視為透過華盛集團持有本公司53,336,000股A股。

除上文所披露者外，於2023年12月31日，就董事及監事所知，概無其他人士（本公司董事、監事及高級管理人員除外），於本公司股份、相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於該條所指之本公司保存之登記冊的權益和淡倉。

除本公司(i)董事長周青先生為四川新華出版發行集團黨委書記、董事長；(ii)副董事長劉龍章先生為四川新華出版發行集團黨委副書記、副董事長、總經理；及(iii)董事柯繼銘先生為四川新華出版發行集團黨委委員、副總經理之外，於2023年12月31日，本公司董事及監事概無在擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部條文須知會本公司之權益或淡倉之公司中擔任董事或聘用為僱員。

董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券之權益及淡倉

就董事所知，於2023年12月31日，概無本公司董事、監事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據《證券及期貨條例》第352條須記錄於本公司保存的登記冊的任何權益或淡倉；或根據《標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

優先購股權

《公司章程》及中國法律均無規定本公司必須按比例向現有股東優先配售新股。

購回、出售或贖回本公司上市證券

於本年度內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

公眾持股量

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

稅務減免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可享有任何稅務減免。

不競爭承諾

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

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

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

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

董事會報告

遵守企業管治守則

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

董事及監事

於本年度內及截至本年度報告日期，擔任董事及監事之人士如下：

執行董事

周青先生（於2023年8月29日獲委任）
羅勇先生（於2023年8月29日退任）
劉龍章先生
李強先生

獨立非執行董事

劉子斌先生
鄧富民先生（於2023年12月20日獲委任）
方炳希先生（於2023年12月20日退任）
李旭先生

非執行董事

戴衛東先生
柯繼銘先生
譚臺女士（於2023年8月29日獲委任）
張鵬先生（於2023年8月29日退任）

監事

邱明先生（於2023年8月29日獲委任）
唐雄興先生（於2023年8月29日退任）
趙洵先生
王焱女士
王媛媛女士

獨立監事

馮建先生
王莉女士

董事、監事及高級管理人員履歷

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

董事、監事及高級管理人員之變動

本期間內及截至本年度報告日期，本公司董事、監事及高級管理人員之變動情況如下：

董事變動情況

羅勇先生因年齡原因辭任本公司執行董事、董事長及戰略與投資委員會主席職務，於2023年8月29日生效。同日，經本公司2023年第一次臨時股東大會決議，周青先生獲委任為第五屆董事會執行董事，並經本公司第五屆董事會2023年第十一次會議決議，選舉周青先生為第五屆董事會董事長，自2023年8月29日起生效至第五屆董事會任期屆滿。

張鵬先生因需要投放更多時間處理其他商業及個人事務辭任本公司非執行董事及提名委員會委員職務，於2023年8月29日生效。同日，經本公司2023年第一次臨時股東大會決議，譚臺女士獲委任為第五屆董事會非執行董事，自2023年8月29日起生效至第五屆董事會任期屆滿。

方炳希先生因連續任職滿6年辭任本公司獨立非執行董事、提名委員會主席和審計委員會委員職務，於2023年12月20日生效。同日，經本公司2023年第二次臨時股東大會決議，鄧富民先生獲委任為第五屆董事會獨立非執行董事，自2023年12月20日起生效至第五屆董事會任期屆滿。

監事變動情況

唐雄興先生因工作變動原因辭任本公司監事、監事會主席職務，於2023年8月29日生效。同日，經本公司2023年第一次臨時股東大會決議，邱明先生獲委任為第五屆監事會監事，經本公司第五屆監事會2023年第四次會議決議，選舉邱明先生為第五屆監事會主席，自2023年8月29日起生效至第五屆監事會任期屆滿。

高級管理人員變動情況

陳大利先生因年齡原因辭任本公司總編輯職務，於2023年2月13日生效。同日，經本公司第五屆董事會2023年第一次會議決議，聘任王華光先生為本公司總編輯，自2023年2月13日起生效至第五屆董事會任期屆滿。王華光先生擔任總編輯職務後，不再擔任本公司副總經理。

董事會報告

有關董事、監事及高級管理人員變動的詳情，請參閱本公司日期為2023年2月13日的海外監管公告、2023年7月7日、2023年8月29日、2023年10月25日、2023年10月30日、2023年12月20日的公告及2023年7月12日、2023年11月2日的通函。

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

於本年度報告日期後，本公司獨立非執行董事李旭先生因病離世，有關詳情請參閱本公司日期為2024年4月9日的公告。

董事會及董事會專責委員會

董事會及董事會專責委員會詳情請見本年度報告「企業管治報告」部分。

董事及監事服務合約

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

獲准許的彌償條文

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

董事及監事在交易、安排或合約中的重大利益

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

於競爭業務中的權益

於本年度報告日期，據董事所知，除民族社無償劃轉至四川新華出版發行集團，可能與本公司存在潛在同業競爭外，四川新華出版發行集團及其附屬公司（不包括本公司）概無進行任何與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭的業務活動。

除上述披露者外，概無其他董事、監事及彼等各自之聯繫人（定義見上市規則）於與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭之業務中擁有任何權益。

董事及監事薪酬及五位最高酬金人士

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

本年度內，本集團五位最高薪酬人士包括一名董事，有關董事、監事及五位最高酬金人士的酬金詳情載於本年度報告的合併財務報表（十二）5(5)。

股份增值權獎勵計劃

於本年度內，本公司尚未實行股份增值權獎勵計劃。

重大訴訟

於本年度，據董事所知，本公司並未涉及任何重大訴訟、仲裁或索償事項，亦無涉及任何尚未了結或面臨威脅之重大訴訟或索償。

董事會報告

募集資金使用情況

本公司於2016年8月首次在上海證券交易所公開上市發行9,871萬股人民幣普通股（A股），發行價格人民幣7.12元／股，募集資金總額為人民幣70,281.52萬元，扣除發行費用後，本公司實際募集資金淨額為人民幣64,517.51萬元，主要用於本集團教育雲服務平台、西部物流網絡建設、零售門店升級拓展、ERP建設升級及中華文化復興出版等項目。2023年，本集團使用募集資金人民幣122.96萬元。截至2023年12月31日止，累計使用募集資金人民幣63,529.14萬元。尚未使用的募集資金餘額計人民幣1,179.62萬元，詳情見下表：

人民幣元

承諾投資項目	承諾投資總額	本報告期 投入金額	截至本報告期末 累計投入金額	尚餘未動用款項	是否符合披露 的計劃用途	使用尚餘未動款項 之預期時間表
1. 教育雲服務平台項目（附註1）	200,000,000.00	-	200,247,762.29	-	是	-
2. ERP建設升級項目（附註1）	35,175,098.06	-	35,602,525.95	-	是	-
3. 中華文化復興出版工程項目	10,000,000.00	-	-	10,155,611.91	是	附註2
4. 零售門店升級拓展項目（附註1）	100,000,000.00	-	100,448,421.73	-	是	-
5. 西部物流網絡建設項目	300,000,000.00	1,229,636.95	298,992,645.64	1,640,541.48	是	附註2
合計	645,175,098.06	1,229,636.95	635,291,355.61	11,796,153.39	-	-

附註：

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

截至本年度報告日期，本集團募集資金使用用途無變化。

審計委員會

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

審計委員會已審閱本年度報告所載之本集團經審核合併財務報表，並就財務報告事項、風險管理及內部監控事項與本公司管理層、核數師及內控審計師進行了溝通和討論。審計委員會認為，該等合併財務報告的編製符合適用之會計準則及規定，並已作出適當披露。

核數師

於2023年5月18日，本公司召開的2022年度股東周年大會，批准本公司續聘德勤會計師事務所為本公司2023年度唯一核數師，並授權董事會決定及批准其薪酬。

本集團根據中國企業會計準則編製的2023年度合併財務報表乃經德勤會計師事務所審計。德勤會計師事務所的任期將於本公司即將召開的2023年度股東周年大會當日屆滿，德勤會計師事務所亦為本公司2020年度、2021年度及2022年度唯一核數師。

承董事會命
董事長
周青

2024年3月27日

企業管治報告

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

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

於本年度內，本公司已採納並遵守《企業管治守則》所載的原則和守則條文。

董事會

職責與分工

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

董事會就專責事項作出決策，管理層則獲授權執行及管理本公司的日常事務。本公司設總經理一職，履行行政總裁類同之職責。於本年度及截至本年度報告日期，本公司董事長先後由羅勇先生、周青先生（於2023年8月29日獲委任，接任於同日退任的羅勇先生）擔任，總經理為李強先生，彼此之間有明確職責分工。董事長主持董事會的工作，檢查董事會決議的執行情況，而總經理在董事會的領導下，主要負責本公司的管理運作和業務統籌。除於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部分披露以外，各董事之間及董事長和總經理之間不存在任何財務、業務、家屬及其他重大／相關關係。

董事會組成

於本年度末，本公司第五屆董事會由9名董事組成，其中執行董事3名，包括周青先生（於2023年8月29日獲委任，接任於同日退任的羅勇先生）、劉龍章先生及李強先生；非執行董事3名，包括戴衛東先生、柯繼銘先生及譚臺女士（於2023年8月29日獲委任，接任於同日退任的張鵬先生）；獨立非執行董事3名，包括劉子斌先生、鄧富民先生（於2023年12月20日獲委任，接任於同日退任的方炳希先生）及李旭先生。獨立非執行董事佔董事總人數三分之一，董事人數和人員構成符合相關法律法規的要求。

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

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

董事會獲得獨立觀點及意見

本公司已制定確保董事會可獲得獨立的觀點和意見的相關機制，並每半年對該機制的實踐及有效性進行了檢討。

董事投入時間

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

董事培訓及持續專業發展

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

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

企業管治報告

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

姓名	參與培訓	閱讀資料
周青(董事長，於2023年8月29日獲委任)	是	√
羅勇*(董事長，於2023年8月29日退任)	否	√
劉龍章(副董事長)	是	√
李強	是	√
戴衛東	是	√
柯繼銘	是	√
譚慶(於2023年8月29日獲委任)	是	√
張鵬*(於2023年8月29日退任)	否	√
劉子斌	是	√
鄧富民*(於2023年12月20日獲委任)	否	√
方炳希(於2023年12月20日退任)	是	√
李旭	是	√

* 羅勇先生、張鵬先生於2023年8月29日退任，鄧富民先生於2023年12月20日獲委任，故未參加本公司於本年度舉辦的培訓。

董事責任投保

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

董事會會議

於本年度內，董事會共召開16次會議(其中現場會議5次，書面議案11次)，審議包括定期報告、利潤分配、聘任年度審計師、內部制度修訂、交易、關連交易、提名董事、選舉董事長、調整董事會專門委員會成員、聘任高級管理人員、調整內部管理機構等事項。

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

有關董事出席本年度舉行的董事會、股東大會會議情況如下：

董事會成員出席董事會會議情況

姓名	親自出席會議 次數／應出席 會議次數	委託其他董事 出席會議次數	親自出席率
執行董事			
周青(董事長，於2023年8月29日獲委任)	4/5	1	80%
羅勇(董事長，於2023年8月29日退任)	9/9	0	100%
劉龍章(副董事長)	14/14	0	100%
李強	15/16	1	94%
非執行董事			
戴衛東	12/14	2	86%
柯繼銘	12/14	2	86%
譚慶(於2023年8月29日獲委任)	5/5	0	100%
張鵬(於2023年8月29日退任)	9/9	0	100%
獨立非執行董事			
劉子斌	15/15	0	100%
鄧富民(於2023年12月20日獲委任)	1/1	0	100%
方炳希(於2023年12月20日退任)	14/14	0	100%
李旭	15/15	0	100%

企業管治報告

董事會成員出席股東會會議情況

姓名	親自出席會議次數／ 應出席會議次數	出席率
執行董事		
周青(董事長，於2023年8月29日獲委任)	1/1	100%
羅勇(董事長，於2023年8月29日退任)	2/2	100%
劉龍章(副董事長)	3/3	100%
李強	3/3	100%
非執行董事		
戴衛東	1/3	33%
柯繼銘	2/3	67%
譚慶(於2023年8月29日獲委任)	1/1	100%
張鵬(於2023年8月29日退任)	1/2	50%
獨立非執行董事		
劉子斌	3/3	100%
鄧富民(於2023年12月20日獲委任)	0/0	不適用
方炳希(於2023年12月20日退任)	3/3	100%
李旭	3/3	100%

董事會轄下委員會

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

於本年度內，第五屆董事會召開了2次戰略與投資委員會、3次提名委員會、3次薪酬與考核委員會、7次審計委員會會議，董事會轄下委員會個別成員於本年度內出席會議情況如下：

姓名	戰略與		薪酬與	
	投資委員會	提名委員會	考核委員會	審計委員會
執行董事				
周青(董事長，於2023年8月29日獲委任)	0/0	不適用	不適用	不適用
羅勇(董事長，於2023年8月29日退任)	2/2	不適用	不適用	不適用
劉龍章(副董事長)	不適用	不適用	3/3	不適用
李強	2/2	不適用	不適用	不適用
非執行董事				
戴衛東	2/2	不適用	不適用	不適用
柯繼銘	不適用	不適用	不適用	5/7
譚慶(於2023年8月29日獲委任)	不適用	1/1	不適用	不適用
張鵬(於2023年8月29日退任)	不適用	2/2	不適用	不適用
獨立非執行董事				
劉子斌	不適用	不適用	3/3	7/7
鄧富民(於2023年12月20日獲委任)	不適用	0/0	不適用	0/0
方炳希(於2023年12月20日退任)	不適用	3/3	不適用	7/7
李旭	不適用	3/3	3/3	不適用

戰略與投資委員會

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

於本年度末，第五屆董事會戰略與投資委員會由3名董事組成，成員包括周青先生、戴衛東先生及李強先生，戰略與投資委員會主席由執行董事周青先生擔任。

於本年度內，董事會戰略與投資委員會召開了2次會議，審議了認購基金份額等兩項議案，並將審議意見及建議呈交給董事會，為董事會作出決策發揮了積極作用。

企業管治報告

提名委員會

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

於本年度末，第五屆董事會提名委員會由3名董事組成，成員包括鄧富民先生、李旭先生及譚鑾女士，提名委員會主席由獨立非執行董事鄧富民先生擔任。提名委員會成員均為非執行董事，其中鄧富民先生、李旭先生均為獨立非執行董事，譚鑾女士為非執行董事。

於本年度內，董事會提名委員會共召開了3次會議，審議了提名公司董事、高級管理人員的議案。

薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會的主要職責包括：(1)研究和審查本公司董事及高級管理人員薪酬政策及／或標準、考核標準，並向董事會提出建議；(2)獲董事會授權，制定本公司高級管理人員的年度考核方案，釐定本公司高級管理人員薪酬待遇等。

於本年度末，第五屆董事會薪酬與考核委員會由3名董事組成，成員包括李旭先生、劉子斌先生及劉龍章先生，薪酬與考核委員會主席由獨立非執行董事李旭先生擔任。薪酬與考核委員會成員中，李旭先生、劉子斌先生為獨立非執行董事，劉龍章先生為執行董事。

於本年度內，董事會薪酬與考核委員會共召開了3次會議，審議了本公司經營管理團隊2022年度績效考核結果、本公司經營管理團隊2023年度績效考核實施方案等三項議案。

審計委員會

審計委員會的主要職責包括：(1)提議聘請或更換外部審計機構；(2)監督本公司的內部審計制度及其實施；(3)負責內部審計與外部審計之間的溝通；(4)審核本公司的財務信息及其披露；(5)審查本公司的內控制度；(6)履行企業管治職責；(7)檢討及履行風險管理職責；及(8)履行ESG管理職責等。

於本年度末，第五屆董事會審計委員會由3名董事組成，成員包括劉子斌先生、鄧富民先生及柯繼銘先生。審計委員會主席由獨立非執行董事劉子斌先生擔任，彼為會計專業人士。審計委員會成員均為非執行董事，其中劉子斌先生及鄧富民先生為獨立非執行董事，柯繼銘先生為非執行董事。

於本年度內，董事會審計委員會共召開了7次會議，主要審議了2022年年度業績及2023年中期及季度業績、2022年度ESG報告、內部控制及風險評估報告、關連交易、聘任核數師及內控審計機構、聘任本公司審計部主任、檢討本公司遵守《企業管治守則》(包括但不限於守則條文A.2.1條有關企業管治職能)情況等多項議案，並將審議意見及建議呈交給董事會，為董事會作出決策發揮了積極作用。

董事會已將企業管治、ESG管理、檢討風險管理及內部監控系統的職責指派予審計委員會，以加強本公司內部控制及風險管理，提升本公司整體企業管治水平。2023年，審計委員會通過與本公司管理層、內審部門、法務與風險管理部門、外聘核數師和內控顧問溝通，實地勘查業務機構，審閱本公司提供的相關文件，跟進本公司對核數師、內控顧問所提出的管理建議的落實情況，對本公司風險管理、內部控制、企業管治政策的制定和執行以及董事、監事及高級管理人員遵守《企業管治守則》的情況進行檢討及監察，切實履行了檢討企業管治、風險管理的職責。

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

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

企業管治報告

多元化

董事會成員多元化

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

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

提名委員會負責監察《董事會多元化政策》的執行並於每年檢討該政策以確保該政策行之有效，認為本公司現任董事會成員在性別、年齡、教育背景、行業經驗、地區、服務年限等方面均符合《上市規則》對董事會成員多元化的要求。

高級管理人員及員工多元化

本公司遵守多元化的用工原則，在員工錄用、人才選拔過程中不設立性別、民族、婚姻狀況等有悖公平原則的歧視性規定。於本年度末，本公司高級管理人員男性女性比例為7:1；員工性別比例為43.34：56.66，有關詳情載列於本年度報告「環境、社會及管治報告」內。

董事

董事委任及重選

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

董事提名

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

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

獨立非執行董事的獨立性

本公司第五屆董事會有獨立非執行董事3名，獨立非執行董事人數及任職資格均符合《上市規則》的要求。

本公司第五屆董事會獨立非執行董事均不擁有本公司或其附屬公司任何業務和財務利益，也不在本公司擔任管理職務，獨立性得到有力保障。獨立非執行董事來自不同的行業，為公司治理、企業管理、出版發行、會計領域的資深專業人士，熟悉上市公司董事和獨立非執行董事的權利和義務。

本公司第五屆董事會獨立非執行董事劉子斌先生、鄧富民先生、方炳希先生及李旭先生均根據《上市規則》第3.13條規定就其於本年度的獨立性向本公司作出了書面確認。依據該項確認，董事會認為，所有獨立非執行董事均符合《上市規則》第3.13條之規定，屬於獨立人士。

董事和監事的證券交易

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

企業管治報告

股東及股東大會

控股股東及最終控股股東詳情

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

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

本年度末的主要股東之持股情況載列於本年度報告「董事會報告」部分。

股東大會

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

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

於本年度內，本公司召開了1次股東周年大會及2次臨時股東大會。會議審議通過了本公司選舉董事及監事、本公司2022年年度報告、利潤分配方案、關連交易、聘任核數師及內控審計機構等多項重要議案。本公司董事（包括但不限於董事會主席及轄下各專業委員會主席）、監事及相關高級管理人員出席了會議，並回答了股東問詢。每項決議案經過股東與本公司董事、監事及管理層充分溝通後，以投票方式表決。股東大會以投票方式表決的結果公告均及時披露於聯交所網站、上交所網站和本公司自設網站。

監控機制

監事會

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

於本年度末，第五屆監事會由6名成員組成，包括：股東代表監事2名、獨立監事2名及職工代表監事2名，人數和人員構成符合相關法律和法規的要求。第五屆監事會主席由邱明先生擔任（於2023年8月29日獲委任，接任於同日退任的唐雄興先生）。股東代表監事和獨立監事由股東通過股東大會選舉和罷免，職工代表監事由本公司職工通過職工代表大會、職工大會或其它形式民主選舉和罷免。監事之任期由股東大會或職工民主選舉決議通過之日起至該屆監事會的任期屆滿之日止。每屆監事任期3年，屆滿時可連選連任。

監事的履歷詳情載列於本年度報告「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部分。

於本年度內，監事會召開了5次會議。有關監事會的工作情況載列於本年度報告「監事會報告」部分。

內部監控及風險管理

本公司建立了清晰、完整的內部監控及風險管理組織架構體系：董事會負責內部監控和風險管理機制的建立、健全及有效運行，並透過審計委員會對本公司內部監控及風險管理效能進行持續檢討；董事會授權管理層組織領導企業內部監控及風險管理的日常運行。本公司成立了風險管理工作領導小組全面指導公司內部控制和風險管理工作；法務與風險管理部具體組織及協調風險管理和內部控制工作，並為本公司的重大項目及對外投資提供法律意見，對合同進行實質審查和歸口管理，承辦訴訟及仲裁等法律事務，以及合規管理相關工作；紀檢監察室集中受理各類投訴舉報事項，依紀、依規對投訴舉報事項進行處理；本公司亦設立審計部，在董事會審計委員會的領導下獨立開展內部審計，對公司經濟事項實施審計監督。除此之外，亦聘請中介機構對本公司開展內部控制審計，確保本公司內部控制完整、有效。

企業管治報告

本年度內，本公司持續提升內部控制管理能力，內部控制工作堅持全面推進、突出重點，進一步加強風險評估與內部控制的聯動。繼續聘請諮詢機構協助本公司對內部控制體系進行優化；結合業務發展和變化，對相關流程進行分析、評估，將重要流程納入內控梳理範圍，並逐步對《內部控制手冊》進行優化和更新；針對關注度較高的風險對部分附屬公司進行專項評價；採用自評和測評輪換、抽查覆核、內控考核等方式促使內部控制工作質量提升，推動內控整改建議的落地；通過各專業條線加強對下屬機構的內控管理，不斷提升下屬機構風險控制能力。本年度內未發現重大和重要內部控制缺陷，內部控制機制完整、有效。

本公司亦致力於提升公司整體風險防範能力，繼續聘請諮詢機構協助開展風險評估工作，對公司風險進行審視，為公司實現戰略目標助力。在與標桿企業對比、對行業相關風險進行分析的基礎上對本公司可能面臨的風險開展辨識和分析，更新完善本公司的風險庫；通過廣泛調研、綜合評估，確定本公司對相關風險的關注程度；通過釐定風險偏好，明確本公司所願意接納的風險性質及程度，為經營決策與管理提供有力的參考；開展風險專項應對，促進風險管理工作形成閉環。各機構將風險管理嵌入到日常經營工作中，風險防範能力得到強化。本年度內未出現對本公司經營產生重大影響的風險事件，本公司整體風險可控，風險管理有效。

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

董事會定期於每半年度結束後對本公司的內部監控及風險管理系統的建立和運行情況進行檢討，董事會認為，於本年度內，本公司內部監控並無重大監控失誤，風險管理系統屬有效及充分。

核數師及其酬金

本公司股東於2023年5月18日舉行的2022年度股東周年大會批准續聘德勤會計師事務所為本公司2023年度核數師及內控審計機構，以上兩項聘用期均至本公司下一個年度股東周年大會結束時止，並授權董事會根據市場慣例與其協商確定其酬金。

於本年度，德勤會計師事務所向本集團提供了以下審計服務：1)就2023年年度財務報告提供專業審計服務；2)就2023年中期財務報告執行審閱程序之服務。本集團就前述服務向核數師應支付人民幣325萬元（2022年度：人民幣308萬元）。核數師也為本集團的內部控制提供審計服務，本集團向核數師應支付人民幣52萬元（2022年度：人民幣43萬元）。

此外，於本年度，德勤會計師事務所還向本集團提供非審計服務，收取相關費用如下：募集資金鑒證人民幣6萬元；聯交所ESG遵循諮詢服務費人民幣12萬元；收購交易鑒證服務費人民幣25萬元。

本公司審計委員會已遵循《企業管治守則》第D.3.3條檢討並監察了德勤會計師事務所的獨立性，德勤會計師事務所已就其截至本報告日的獨立性向本公司審計委員會作出了書面確認。

公司秘書／聯席公司秘書

經向聯交所申報並獲聯交所豁免本公司嚴格遵守《上市規則》第3.28條及8.17條的規定，本公司第五屆董事會委任楊焱女士和黃慧玲女士為本公司聯席公司秘書。楊女士為本公司與黃女士之主要聯絡人。楊女士及黃女士的履歷詳情載列於本年度報告之「董事、監事、高級管理人員及員工情況」部分。

楊女士與黃女士於本年度已遵守《上市規則》第3.29條，參加不少於十五小時的相關專業培訓。

董事對財務報表的責任

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

企業管治報告

股東權利及投資者關係

股東召開臨時股東大會程序

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

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

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

向董事會提出查詢的程序

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

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

在股東大會提出建議的程序

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

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

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

派付股息政策

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

與投資者的溝通及投資者關係

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

- 按本公司上市地的監管要求，及時發布定期報告和臨時公告；

企業管治報告

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

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

本公司一直堅持與股東及投資者保持良好和有效的雙向溝通，在嚴格履行法定信息披露義務的基礎上，通過多種形式的投資者關係活動，使境內外投資者能夠及時和充分地了解本公司的運營和發展狀況。於2023年，本公司通過電話、郵件、「上證E互動」等方式與境內外投資者保持日常聯繫，通過交易所及本公司網站主動及時披露本公司經營發展情況，舉辦2022年度暨2023年第一季度業績說明會、2023年半年度業績說明會、2023年第三季度業績說明會，就投資者普遍關注的問題進行了集中答覆，進一步增強了本公司的信息透明度，展示了本公司規範治理和高質量發展的良好形象。

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

於本年度，董事會已審閱《投資者關係管理制度》的執行情況及成效，認為本公司股東通訊政策於本年度已適當實施且為有效。

環境、社會及管治報告

報告說明

本報告根據環境、社會及管治報告指引的要求編製。本報告遵循環境、社會及管治報告指引的匯報原則如下：

- 重要性原則：本報告在編撰過程中識別重要的利益相關方，並開展了實質性議題評估，作為界定重要ESG議題的依據。
- 量化原則：本報告內所含內容均來自相關統計報告或文件，關鍵績效指標可予計量，並已匯報排放量／能源消耗等計算過程中使用的相關標準及方法。
- 平衡原則：本報告遵循平衡原則，公正、客觀的展現本公司ESG現狀。
- 一致性原則：本報告與往年度《ESG報告》使用一致的關鍵績效指標披露方法，覆蓋範圍與年度報告一致。

ESG管治

（一）董事會聲明

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

（二）ESG管治架構及目標

本公司高度重視可持續發展表現，將ESG管治納入公司管治中，根據兩地《上市規則》及《環境、社會及管治報告指引》相關規定搭建了與公司經營管理相適應的ESG管治架構，明確從決策層到執行層各層級於ESG方面的主體責任及職責。董事會對本公司ESG策略、管理及信息披露負責，並授權董事會審計委員會協助董事會管理及決策ESG事宜，評估及釐定ESG管治策略及風險。公司的ESG工作領導小組負責組織實施ESG管理，並定期向董事會及審計委員會報告ESG相關工作。公司以ESG管治架構為基礎，制定和推行可持續的ESG政策和管理方法，通過行之有效的ESG管理機制，逐步提升ESG管治水平，推動公司實現長期可持續發展。

環境、社會及管治報告

2023年，本集團ESG表現得到了多方的認可，被納入由證券時報和中證指數公司合作編製的「中證證券時報ESG百強指數」成分股；榮登證券時報「2023年度中國上市公司ESG百強」榜；「一木環保」公益活動入選證券時報「2023年上市公司ESG創新實踐案例」等。

（三）利益相關方溝通

本集團一直致力於為各利益相關方創造長遠的價值，將可持續發展理念全面融入到經營管理及業務運營。本集團的主要利益相關方包括讀者、員工、股東、學校、政府與監督機構等。了解各利益相關方的期望和訴求，重視並積極回應各關注點，保障各利益相關方的權益，一直是本集團牢記的責任與義務。

利益相關方	期望	溝通方式	回應措施
客戶及讀者	<ul style="list-style-type: none">• 高質量的產品及服務• 豐富的文化知識輸入• 提升閱讀體驗• 誠信推廣行為	<ul style="list-style-type: none">• 官網、公眾號等媒體• 客服熱線溝通• 線下門店溝通	<ul style="list-style-type: none">• 強化產品質量的管控• 支持並發掘優秀作品出版• 建立便民的線上線下運營實體及高效的物流網絡• 完善客戶投訴流程，了解客戶意見

利益相關方	期望	溝通方式	回應措施
員工	<ul style="list-style-type: none"> • 多元、平等的僱傭行為 • 確保職業健康與安全 • 享受合法的薪酬及福利待遇 • 提供良好的培訓和職業發展機會 	<ul style="list-style-type: none"> • 職工代表大會 • 內部網絡、郵箱、論壇、內刊 • 線上線下培訓活動 	<ul style="list-style-type: none"> • 完善員工招聘、晉升等內部管理制度與體系，尊重員工權益 • 保障員工職業健康和 safety • 提供良好的薪酬及福利待遇 • 提供多元化的崗位技能培訓
股東	<ul style="list-style-type: none"> • 規範公司治理 • 穩定的業績增長 • 提升公司價值 	<ul style="list-style-type: none"> • 股東大會 • 定期報告及臨時公告 • 路演、業績說明會等信息發布渠道 	<ul style="list-style-type: none"> • 持續完善內控及風險管理機制 • 制定和落實發展戰略 • 透明公開的信息披露 • 穩定／持續的派息政策
學校	<ul style="list-style-type: none"> • 提高教材教輔質量及穩定供應 	<ul style="list-style-type: none"> • 實地調研、走訪 • 教學研討會 • 開展研學活動 	<ul style="list-style-type: none"> • 課程研發、教師培訓 • 高效的印刷、物流、教育服務體系 • 教育數字化發展

環境、社會及管治報告

利益相關方	期望	溝通方式	回應措施
政府及 監管機構	<ul style="list-style-type: none"> • 合規運營 • 振興文化產業 • 支持教育事業 • 鄉村振興 	<ul style="list-style-type: none"> • 信息報送與披露 • 調查、檢查、監管 • 開展公益活動 	<ul style="list-style-type: none"> • 遵守國家法律法規，提升治理水平 • 及時準確地進行信息披露 • 多元化綜合發展文化產業 • 支持貧困地區教育 • 助力鄉村振興
供應商與合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> • 促進行業健康發展 • 保護知識產權 • 互利共贏、共同發展 • 公平競爭機會 	<ul style="list-style-type: none"> • 同業企業合作、交流及調研 • 行業協會 • 圖書訂貨會 	<ul style="list-style-type: none"> • 參與推動行業標準和規範 • 加強供應商管理與資質評估 • 強化知識產權保護工作 • 建立長期穩定的合作機制
社區和公眾	<ul style="list-style-type: none"> • 踐行環保公益 • 文化推廣 	<ul style="list-style-type: none"> • 開展環保公益活動 • 組織社區活動 	<ul style="list-style-type: none"> • 加強資源循環利用，減少廢棄物 • 開展多元社區文化活動

環境、社會及管治報告

利益相關方	期望	溝通方式	回應措施
環境	<ul style="list-style-type: none">• 能源與資源有效利用• 應對氣候變化• 推進節能減排• 原材料使用	<ul style="list-style-type: none">• 環保檢查• 環境信息披露	<ul style="list-style-type: none">• 環境績效採集與分析• 加強氣候風險管理• 踐行綠色採購• 倡導環保理念• 推廣節能辦公及新能源運輸

環境、社會及管治報告

(四) 重要性議題

本集團參照《環境、社會及管治報告指引》的要求，通過問卷收集等方式，了解各利益相關方對本集團ESG議題的看法，對利益相關方關注的議題進行識別和重要性判定，甄別出重要性議題，製作形成重要性議題矩陣，以保證更準確、全面地披露ESG信息。

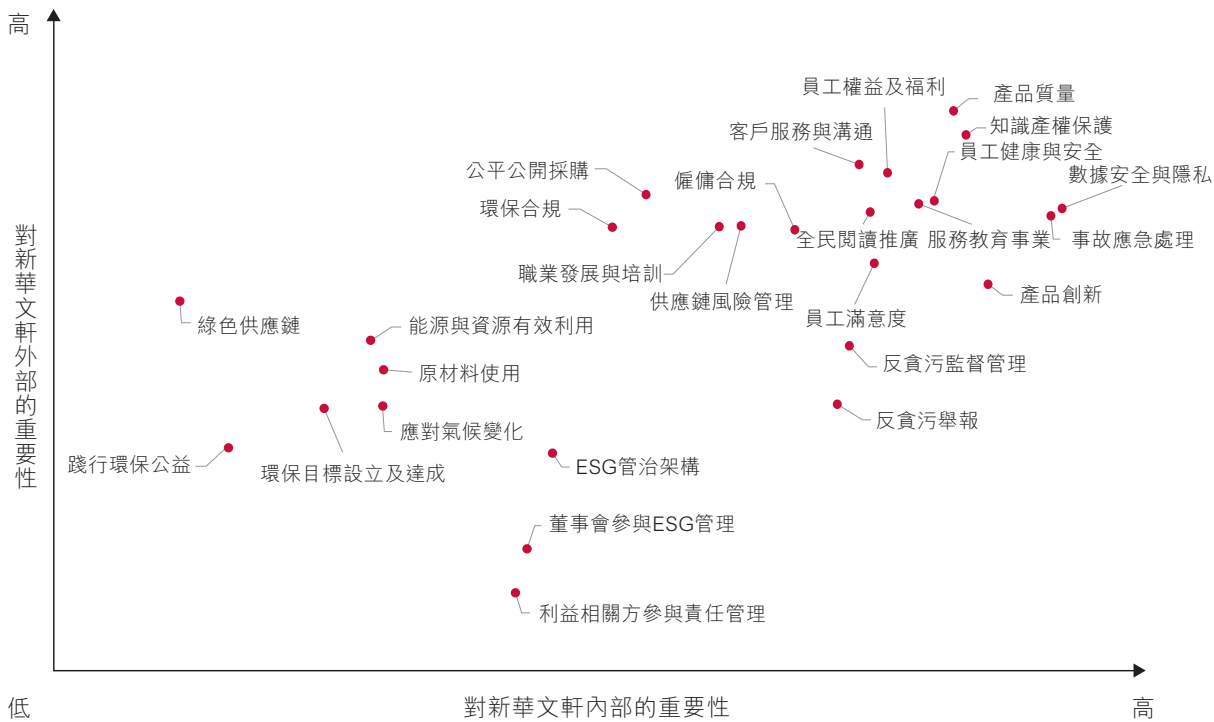
2023年，本集團共識別36個議題，並參考各利益相關方對議題重要性的排序，選取其中27個議題製作了重要性議題矩陣。

重要性議題

環境	社會	治理	
<ul style="list-style-type: none">• 環保合規• 環保目標設立及達成• 踐行環保公益• 應對氣候變化• 綠色供應鏈• 能源與資源有效利用• 溫室氣體排放• 原材料使用	<ul style="list-style-type: none">• 產品質量• 客戶服務與溝通• 信息化發展• 產品創新• 知識產權保護• 事故應急處理• 數據安全與隱私• 合規營銷與宣傳• 員工滿意度• 僱傭合規• 職業發展與培訓	<ul style="list-style-type: none">• 公平公開採購• 供應鏈風險管理• 供應商ESG表現考量• 鄉村振興• 全民閱讀推廣• 服務教育事業• 公益慈善• 本地就業• 員工健康與安全• 員工權益及福利	<ul style="list-style-type: none">• ESG責任理念• ESG管治架構• 董事會參與ESG管理• 利益相關方參與責任管理• 反貪污監督管理• 反貪污舉報• 反貪污培訓

環境、社會及管治報告

2023年，本集團ESG議題實質性分析結果如下：



環境、社會及管治報告

一、踐行綠色發展

(一) 應對氣候變化

1. 治理

氣候變化增加了極端天氣事件發生的頻率，應對氣候變化已成為全球共識。本集團積極推動氣候行動，已將氣候變化相關風險納入企業風險管理範疇。

2. 戰略

本集團逐步提升ESG和氣候風險管理水平，制定和推進可持續的政策和管理方法，通過行之有效的管理機制，提升管治水平，推動本集團實現長期可持續發展。同時，致力於為各利益相關方創造長遠的價值，將可持續發展理念融入到本集團每個運營層面，提高本集團應對氣候危機的韌性，促進業務長遠及可持續發展，實現本集團作為文化企業傳承中華優秀文化，承擔社會責任，保護自然環境，推動氣候行動，樹立負責任的企業品牌和形象，推動戰略實施、引領產業發展的長遠目標。

3. 風險與機遇分析

本集團已發布《全面風險管理辦法》，將氣候風險納入全面風險管理。本集團每年通過開展風險訪談、發放風險問卷的形式，識別與評估目前面臨或潛在的風險，從風險發生可能性以及風險發生帶來的影響兩個維度對識別出的風險進行重要性分類，藉助對標及統計分析手段，結合內控評價結果，對各風險進行排序，匹配資源開展風險應對。

近年來，本集團逐步建立對氣候變化的有效應對措施，將「環境風險」及「重大突發事件應急風險」納入風險庫，其中包含與氣候變化相關的風險提示，並以年度風險評估報告的形式，提請董事會及管理層關注並積極應對氣候變化帶來的相關風險。未來本集團將投入更多的資源，及時識別、應對氣候風險。

在應對氣候變化產生的物理風險方面，本集團持續加強對氣候災害風險的管理，識別自然災害對經營業務的影響，提高防災減災意識和能力。面對每年汛期洪災、泥石流等自然災害可能造成門店經營停頓、物流運輸受阻等影響，本集團嚴格落實防汛、防災責任，完善應急預案；積極展開防汛排查，抓好問題落實整改；做好防汛物資儲備，提高汛期防禦能力；加強應急處置工作，及時上報受災情況，重點防範極端天氣引發的洪災、泥石流等自然災害可能帶來的影響。本公司附屬公司四川新華印刷制定了《突發環境事件應急預案》，並在所在地環保局備案，從而減緩和控制環境影響後果；本公司物流中心制定了《物流中心應對強降雨、強風、防汛搶險應急預案》，提高了物流中心的應急救援能力，建立健全突發重大自然災害緊急救助體系和運行機制，迅速、高效、有序地處理自然災害事件。面對重污染天氣，四川新華印刷成立了重污染天氣應急領導小組，制定了《重污染天氣應急響應操作方案》，對生產、出行等做出相應要求，提高了重污染天氣應急措施的科學性、可操作性。

4. 指標及目標

本集團積極響應並支持國家雙碳戰略，計劃自2024年起將降低單位營收所產生的溫室氣體排放量、單位營收所耗用的綜合能耗量、單位營收所耗水量。同時，對於本集團運營生產所需產生的有害廢棄物及無害廢棄物，本集團將採取循環利用等有效措施，實現資源利用最大化。本年度，本集團持續加強排放管理，實行設施改造，更換新能源車輛及電池，溫室氣體密度、綜合能源消耗量密度、用水量密度均較去年有所降低。

環境、社會及管治報告

(二) 加強排放管理

本集團遵循排放物國家及運營所在地有關的準則、規則和規例。

1. 溫室氣體

本集團溫室氣體主要來自車輛使用、天然氣燃燒、運營產生的直接及間接溫室氣體排放。本集團致力於減少運營辦公對環境產生的傷害，對不符合國家排放標準的車輛進行報廢，逐步更換新能源汽車進行運輸，印刷業務環節採用電動叉車，倡導員工綠色出行等。報告期內，本集團持續推進老舊燈管更換工作，華東區域中心無錫電商倉庫更換照明燈具250組，共計1,000根燈管，瓦數從40W更換為18W；本公司附屬公司四川巴蜀書社有限公司通過車輛報廢、更換混動型轎車的措施，切實減少了溫室氣體排放量，其中，新購混動型車輛汽油使用量為709升，較上年同期使用的燃油車輛1,098升的使用量降低35.42%。

報告期內，公司溫室氣體排放情況如下：

指標	單位	2023年度	2022年度	2021年度
溫室氣體直接排放總量(註1)	噸二氧化碳當量	3,116.62	2,682.22	2,910.07
溫室氣體間接排放量(註1)	噸二氧化碳當量	17,697.36	18,575.65	18,758.57
溫室氣體總排放量(註1)	噸二氧化碳當量	20,813.98	21,257.87	21,668.63
人均溫室氣體排放量(註2)	噸二氧化碳當量/人	2.68	2.82	2.87
溫室氣體密度	噸二氧化碳當量/萬元營收	0.0175	0.0194	0.0207

註1： 溫室氣體排放量計算方法參考世界資源研究所(WRI)和世界可持續發展工商理事會(WBCSD)發布的《溫室氣體核算體系企業核算與報告標準》、政府間氣候變化專門委員會(IPCC)發布的《2006年IPCC國家溫室氣體清單指南》；用於範圍一、範圍二計算的中國電力供應排放因子來源於生態環境部發布的《關於做好2023-2025年發電行業企業溫室氣體排放報告管理有關工作的通知》。

註2： 按年平均人數計算。

2. 廢氣

本集團的廢氣主要來自於本公司附屬公司四川新華印刷在印刷、膠裝及商輪烘箱燃燒等生產過程中產生的揮發性有機化合物(VOCS)排放，其嚴格遵循國家及所在地(四川省)相關規定處理排放物。

四川新華印刷對VOCS收集端口配備圍簾，並選用低VOCS揮發性原輔材料，加強源頭污染物管控；印刷機台配有揮發性液體的加蓋裝置，印刷機台操作面配置揮發性溶劑加蓋容器；車間及耗材庫、危廢庫門窗常閉。報告期內，繼續對膠煙系統、VOCS治理設施的活性炭、過濾棉、UV光解燈管進行更換，最大可能地減少有害氣體排放。經四川新華印刷聘請有資質的第三方檢驗機構檢測，排放符合四川省印刷行業排放標準。

3. 無害廢棄物

本集團的無害廢棄物主要來自於印刷、物流產生的廢紙、包裝廢料，以及日常運營產生的生活垃圾、生活污水等廢棄物。本集團印刷產生的廢紙交由符合國家規定資質的外部公司回收；物流產生的包裝材料主要包括包裝紙、打包帶、快遞信封袋等，本着資源回收利用原則，通過包裝材料的循環使用，實現二次利用，並達到減排目的。報告期內，物流包裝材料回收利用約73噸。日常運營產生的生活垃圾、生活污水等無害廢棄物交由市政處理。

環境、社會及管治報告

報告期內，本集團無害廢棄物如下：

指標	單位	2023年度	2022年度	2021年度
排水總量	萬噸	22.12	21.67	21.07
人均排水量(註)	噸／人	28.43	28.73	27.92
無害廢棄物總量	噸	4,312.65	4,072.62	4,181
其中：生活垃圾產生量	噸	615.65	600.62	600.78
廢包裝材料量	噸	92	72	57
印刷產生廢紙	噸	3,605	3,400	3,523
人均生活垃圾產生量(註)	噸／人	0.0791	0.0796	0.0800
無害廢棄物密度	千克／萬元營收	3.6337	3.7260	3.9968

註：按年平均人數計算。

4. 有害廢棄物

本集團的有害廢棄物來自四川新華印刷生產過程中產生的廢印板、廢油墨桶、印刷耗材及其他危險廢物以及本公司物流中心電動叉車產生的廢舊鉛酸蓄電池。

四川新華印刷制定了《危險廢物管理制度》，對危險廢物進行統一的安全處理，建有危險廢物專用庫房，將危險廢物按照環保要求分類堆放，並將有害廢棄物（廢油墨桶、廢洗車水和廢棉紗等）委託具有專業處理資質的公司進行回收處理，強化廢棄物全過程管理，有效控制了危險廢棄物的危害。報告期內，四川新華印刷優化生產工藝，廢油、沾染物（廢油墨棉紗）、感光材料、廢PS版都較上年同期有所減少。本集團堅持有害廢棄物減量化、無害化處理，積極推進廢棄物綜合利用。

本公司物流中心在物流業務開展中有多台電動叉車運行操作，會在不同時間不同階段產生各種規格的廢舊鉛酸蓄電池。為保護環境，響應國家和政府的相關規定及號召，本公司物流中心對所產生的廢舊蓄電池進行回收、登記、造冊，設置廢舊鉛酸蓄電池的暫存儲存地點並由專人看管，在處置廢舊蓄電池中通過招標方式選擇由具有國家相關資格的專業回收處置機構收回處置。報告期內，本集團處置廢舊蓄電池約31.63噸。

報告期內，本公司有害廢棄物情況如下：

指標	單位	2023年度	2022年度	2021年度
有害廢棄物(註)	噸	68.91	34.58	35.55
有害廢棄物密度	千克／萬元營收	0.0581	0.0316	0.0340

註： 有害廢棄物增加主要由於2023年本公司物流中心使用的叉車電池壽命耗盡更換而產生了廢舊鉛酸蓄電池，該廢舊鉛酸蓄電池並非每年產生。

環境、社會及管治報告

(三) 優化資源利用

本集團遵循國家《節約能源法》等相關法律，不斷完善內部制度規範建設，深挖節能潛力，積極採取節能減排措施，降低能源消耗，提高能源利用效率，提高員工節能意識，最大化提高能源利用效率。

本集團在運營過程中能源消耗主要包括辦公運營用電、公務車輛汽油、員工食堂及印刷業務耗用的天然氣；資源消耗主要有水及物流包裝材料等。本集團不斷推行節能降耗理念宣貫、回收利用等措施，提升資源節能水平。在行政辦公方面，本集團強化員工環保意識，要求員工節水節電、節假日斷水斷電；加強辦公室空調使用管理，提倡夏季製冷不低於26℃，冬季制暖不高於22℃；新辦公大樓設計有智能照明系統及能源管理系統，通過智能化控制實現節能降耗；倡導非正式文件另頁循環打印利用，無紙化辦公；倡導員工綠色出行。在生產方面，四川新華印刷制定了《能耗管理控制程序》，對能耗定額指標、水電的節約降耗措施作出明確規定。在物流方面，用於同城運輸配送的大部分自有車輛為新能源車輛，選擇符合國家環保標準的車輛來進行長途運輸。

報告期內，本集團主要資源使用情況如下：

指標	單位	2023年度	2022年度	2021年度
電力消耗量	萬度	3,057.06	3,190.44	3,151.96
汽油的消耗量	萬升	79.92	64.41	73.47
柴油的消耗量	萬升	12.19	9.34	6.16
天然氣的消耗量	萬立方米	45.20	44.83	52.34
液化石油氣的消耗量	千克	62.50	98.66	0
外購熱力	吉焦	2,390.46	3,459.72	3,220.83
綜合能源消耗總量	噸標準煤當量	5,451.10	5,444.19	5,540.05
人均綜合能源消耗量(註)	噸標準煤當量/人	0.70	0.72	0.73
綜合能源消耗量密度	千克/萬元營收	4.5929	4.9808	5.2962
用水總量	萬噸	26.02	25.49	24.78
人均用水量(註)	噸/人	33.45	33.80	32.83
用水量密度	噸/萬元營收	0.2192	0.2332	0.2369

註：按年平均人數計算。

(四) 保護天然資源

本集團持續開展「一木環保」公益活動，倡導廣大中小學生、群眾及員工捐出廢舊書刊，交由紙張生產企業再加工、再利用，並將所得投入到中小學環保教育事業。自「一木環保」公益活動啟動以來，不斷走進校園、社區、機關和企業，號召更多的人參與，取得了良好的社會反響。集團內部「一木環保」公益行動常態化，加強員工低碳節能環保意識，進一步推動企業綠色文明風氣養成。報告期內，本集團通過舉辦研學主題公益、舊書換禮物、廢舊辦公用紙和書本再利用、環保講座等活動，推廣「一木環保」理念，培養員工及學生等的環保素養和社會責任感。

「一木環保」活動通過「自我造血」的公益模式，已覆蓋全四川省18個市、135個區縣、6,000所學校，約600萬學生參與，累計回收廢舊書本突破2.4萬噸，籌措公益金超人民幣3,100萬元，相當於保護了35萬棵樹木免受砍伐。在着力推進公益行動校園「常態化、持續化」基礎上，進一步將公益行動向機關、社區等更廣的領域延伸。「一木環保」公益活動被證券時報選為「2023年上市公司ESG創新實踐案例」。

❖ 案例：2023環保公益

2023年3月17日，四川新華印刷向廣漢市三水小學師生講解印刷工藝，通過展示環保設施，講解印刷環保設施的運行原理，讓廣大學生從小樹立環保意識，踐行綠色環保理念。



講解印刷
環保設施

環境、社會及管治報告

二、培育一流人才

本集團奉行「以人為本」的人力資源理念，圍繞經營發展目標，不斷完善人才選拔、任用、培育、激勵、淘汰的全鏈條機制，持續優化人力資源結構，多角度保障員工權益，關心員工身心健康，豐富員工日常生活，致力於人與企業共同發展，實現共贏。

（一）保障員工權益

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》《中華人民共和國未成年人保護法》等相關法律法規。堅持依法合規僱傭，禁止就業歧視和強迫勞動，堅決杜絕僱傭童工。

1. 薪酬福利政策及權益

本集團致力於不斷完善和優化僱員薪酬政策與薪酬管理體系，確保每位員工依法享有權利。本集團為員工提供的標準薪酬待遇包括基本薪金、績效獎金及各類福利，並享有養老、醫療、失業、工傷和生育等各類保險，以及住房公積金和企業年金等保障。本集團尊重員工及工會的意見，建立了監督管理通道，明確與員工切身利益相關的事項，最大限度地保障員工的各項權益。

2. 建設多元化員工團隊

本集團在優化人力資源結構的過程中，提供公開且平等的就業機會。根據崗位任職資格，按照招聘流程進行公開招聘，招聘渠道包括校園招聘、網絡招聘和內部選聘等。在員工招聘與錄用環節，本集團遵循多元化的用工原則，不因性別、民族、婚姻狀況等因素設立歧視性規定，堅持平等、自願、協商一致的理念，與員工簽訂書面勞動合同，並通過《員工手冊》向員工明確公司的運營管理方式、價值觀念等基本情況，對員工的工作行為提供必要的指導和規範。

於報告期末，本集團共有員工7,691人；報告期內累計離職員工人數361人，其中男性離職員工147人，女性員工214人，員工年度流失比率為4.32%，其中，男性員工流失比率4.08%，女性員工流失比率為4.51%。

於本年度末，本集團人員構成如下：

- 僱員數量

	指標	2023年度
按僱傭類型劃分的員工人數	全職員工	7,630
	兼職員工	61
按性別劃分的員工人數	男性員工	3,333
	女性員工	4,358
	男性員工比例	43.34%
	女性員工比例	56.66%
按年齡劃分的員工人數	30周歲及以下	1,754
	31-40周歲	2,435
	41-50周歲	2,265
	51周歲及以上	1,237
按地區劃分的員工人數	四川省內	7,388
	四川省外	303
按學歷劃分的員工人數	碩士及以上員工	526
	大學本科員工	2,663
	大專及以下員工	4,502

- 僱員流失率

	指標	2023年度
按性別劃分的員工流失比例	男性員工流失率	4.08%
	女性員工流失率	4.51%
按年齡劃分的員工流失比例	30周歲及以下員工流失率	9.56%
	31-40周歲員工流失率	2.59%
	41-50周歲員工流失率	1.56%
	51周歲及以上員工流失率	3.90%
按地區劃分的員工流失比例	四川省內員工流失率	3.99%
	四川省外員工流失率	15.02%

環境、社會及管治報告

3. 堅持合規僱傭

本集團根據國家有關法律、法規不斷完善《用工管理制度》《員工手冊》等內部制度政策，對僱傭、解聘等勞動用工行為和工作時間等方面進行嚴格規定，一直遵循員工及用人機構雙向自主選擇的原則僱傭、聘任員工，與員工簽訂勞動合同，避免強制勞工的情況發生，確保員工合法權益。如因工作需要員工加班，本集團會提前徵得員工本人的同意，並在加班後支付加班工資或安排調休。報告期內，本集團未發現強制勞工的情況。

本集團嚴格遵守《禁止使用童工規定》等相關勞動法律法規，杜絕錄用、使用童工。為避免非法僱傭童工，在招聘過程中，本集團嚴格審核、查驗擬錄用者的身份及年齡等信息，對其進行相關背景調查；在為新員工辦理入職手續時，檢查新員工的身份證及畢業證等相關證件。報告期內，本集團未發現使用童工的情況。

(二) 關注員工健康安全

本集團將員工的安全與健康作為企業立足之本，持續推進安全健康管理體系建設，定期對安全生產隱患排查工作進行檢查，為員工提供健康、安全的工作環境。

1. 保障安全生產

本集團制定了《安全生產及消防安全管理制度》《重大危險源識別、評價、監控及管理制度》《生產安全事故應急預案》《職業衛生責任管理制度》等規章制度，定期進行安全檢查，記錄檢查台賬，對於在檢查中發現的安全隱患，立即提出整改建議，並要求限期整改查出的隱患，堅決防範和遏制重特大安全事故的發生。本集團各門店制定了《大客流時段疏散預案》《消防應急疏散預案》等，切實保護員工及顧客安全。此外，本集團定期舉辦消防演習及火災預防培訓、安全健康培訓宣傳培訓，落實安全責任制，報告期內，本集團共計舉行了4次安全培訓及演練。

2. 職業健康管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》《工作場所職業衛生監督管理規定》《工傷保險條例》等有關法律法規的規定，制定了《職業衛生責任管理制度》等規章制度，每年組織員工參加健康體檢，為員工提供必要的工作防護用品，定期檢測工作場所職業衛生，切實保障員工健康。

報告期內，本集團健康與安全相關數據如下：

年度	因工傷	因工傷損失工作日數	
	損失的總工作日數	因工致死人數	(每二十萬工時誤工天數)
2023	307	0	3.99

本集團過去三年未發生因工亡故事件。

❖ 案例：安全生產應急消防培訓

為增強幹部員工的安全意識，普及安全知識，提高安全技能，2023年7月13日-14日，本公司樂山市公司邀請內外部安全、應急管理專家，就安全生產、應急能力提升、消防知識提升開展了專題培訓，進一步強化了幹部員工的安全責任意識，提高了安全防範意識，提升幹部員工安全技能和應急救援能力。樂山市公司全體幹部員工參加了此次培訓。



安全生產應急消防培訓

環境、社會及管治報告

(三) 助力員工發展

本集團重視員工隊伍建設，關心員工的個人成長。通過優化崗位職級體系，為員工提供廣闊的職業發展空間；通過開展形式多樣的培訓，提升員工的知識水平、專業技能和綜合素養。

1. 人才發展

本集團圍繞「高質量發展」戰略目標，以發現選拔為前提、以選好用好為根本、以教育培養為基礎，不斷加強幹部人才隊伍建設。報告期內，本集團通過推進幹部輪崗交流、多崗位鍛煉培養幹部綜合能力；加強人才引進選拔工作，優化人才隊伍結構；開展專項、定向培訓，提升員工綜合能力素質；開展職稱評定、人才申報，培養高素質幹部人才隊伍。

2. 員工培訓

本集團十分重視及關注員工成長與發展，構建起多層次、多類型的培訓體系，持續為員工提供培訓、學習機會，幫助其豐富專業知識、提升技能水平。培訓內容涵蓋政治理論、政策法規、經營管理、專業技能等諸多方面，採取內訓、外訓、網絡學習、知識競賽等多種方式進行，關注培訓的針對性、科學性及有效性，切實提升員工隊伍的技能和專業素養，開拓思維意識和眼界，以員工能力素質提升助力業務高質量發展。報告期內，結合經營發展需要和員工培訓需求，本集團組織開展培訓約60.27萬小時，約7.47萬人次。本集團積極選派員工外出參加行業交流學習和外部機構組織的專業培訓，並針對不同人群設置了針對性的能力提升方案。此外，本集團重視ESG培訓，部分相關員工參加了由香港公司治理公會舉辦的「ESG報告證書課程」並通過考試。

指標	單位	數據	受訓百分比		
按僱員類別接受培訓 人次劃分	高級管理層	人次 小時數	74 514	0.10%	
	中級管理層	人次 小時數	3,276 31,854		4.38%
	基層員工	人次 小時數	71,377 570,308	95.52%	
	按性別接受培訓 人次劃分	男性	人次 小時數	35,668 276,846	47.73%
		女性	人次 小時數	39,059 325,830	52.27%

環境、社會及管治報告

(四) 關愛員工生活

本集團重視人文關愛，關心員工的工作與生活，積極主動的為員工解決實際困難，為困難員工提供幫扶，開展送溫暖活動，切實關心員工生活。

本集團制定了《困難員工幫扶管理辦法》，建有困難員工檔案，明確幫扶困難員工的條件、資金標準及幫扶程序，向困難員工提供生活、醫療及就學幫扶，並組織春節送溫暖活動。本集團對生病住院員工、生育職工進行探望，為員工提供切實幫助。此外，本公司工會還為員工辦理四川省職工住院醫療互助保障。

本集團開展豐富的文化活動，增強凝聚力，營造積極和諧的工作氛圍。2023年度，本集團開展了《吾愛敦煌》觀影活動、「文軒好聲音」十佳歌手大賽、「活力文軒，樂享運動」員工運動會、「相約春天，遇見最美的自己」三八婦女節等活動，促進員工身心健康，宣揚企業文化，提高員工幸福感和歸屬感。



「相約春天，遇見
最美的自己」三八婦女節活動



「文軒好聲音」
十佳歌手大賽

三、提升產品價值

(一) 產品質量管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國著作權法》《圖書質量管理規定》《出版物市場管理規定》《出版管理條例》《印刷業管理條例》等相關法律法規，並制定了《承印單位印製管理辦法》《印製質量管理辦法》《教材教輔印裝質量抽檢辦法》《產品因質量問題回收處理流程》等管理制度，加強產品的質量管理。

1. 出版物的選題及質量保證

本集團始終堅持嚴格把控出版物質量。一是嚴格選題管理，通過對出版物的選題進行嚴格篩選與審批，避免出版物出現內容導向問題。二是認真開展審讀工作，通過事前審讀、事中檢查、事後抽檢三個方面，嚴格把控出版物的正確導向和編校質量。三是加強出版流程監管，及時發現問題，不斷加強質量管理，提升圖書內容質量和編校質量。

2023年度，本集團審批圖書、電子音像出版物年度選題及增補選題共計87批次，5,872種，暫緩出版7種，安排審讀敏感選題稿件497種，建議撤銷選題1種。同時，本集團對旗下9家圖書出版社、2家報紙和11家期刊開展了編校流程檢查，對報紙和期刊開展了制度流程、「三審三校」和出版資質等相關專項檢查工作。

環境、社會及管治報告

2. 出版物獎項

在嚴選出版導向、嚴控出版質量的基礎上，本集團出版了一系列優秀的圖書，斬獲一批又一批獎項。2023年度，本集團《我用一生愛中國：伊莎白•柯魯克的故事》《走近三星堆》等7種好書入選中國出版傳媒商報2022年影響力圖書；《成都傳》《涼山敘事》入選名人堂十大好書；《影響世界的中國植物》等3種圖書榮獲2022年全國優秀科普作品名單，《熊貓花花》《我們為信仰而來：寒春、陽早的故事》等多種圖書入選四川省新聞出版局公布的「2023四川好書」名單；《笛卡爾之妖》等多種圖書包攬第34屆銀河獎多個獎項；《我用一生愛中國：伊莎白•柯魯克的故事》（意語）、《鄉村里的中國》（法語）、《中國文明的起源》（意語）等14個項目入選絲路書香等國家級「走出去」工程。此外，本公司附屬公司四川數字出版傳媒有限公司建設的「知信鏈」區塊鏈版權服務平台還獲得中華人民共和國工業和信息化部正式公布「2022年區塊鏈典型應用案例名單」，成為唯一成功入選的版權典型應用案例。

❖ 案例：包攬第34屆銀河獎多個獎項

銀河獎由《科幻世界》雜誌社創辦於1985年，以「銀河」為名，取其「群星會聚」之意，旨在助力中國科幻寫作從稚嫩走向成熟，是中國歷史最悠久的科幻獎項，也是公認的中國科幻最高獎。第34屆銀河獎共頒出15個獎項，其中，本集團出版物業獲最佳中篇小說獎，最佳短篇小說獎，最佳原創圖書獎，最佳引進圖書獎，最佳翻譯獎，最佳科幻渠道獎。

3. 教材教輔印裝質檢

本集團歷來重視對中小學教材教輔產品印裝質量的監管，搭建了教材教輔印裝質量評價體系，制定了較為完善的質量管理制度和質量檢測標準，以確保教材教輔印裝質量。2023年度，本集團根據人民教育出版社有限公司針對教材印裝質量最新檢價標準，對《新華文軒教材教輔印裝質量抽檢辦法》進行了修訂，保證教材教輔質量指標判定嚴格按照國家標準執行；不斷完善優化業務流程，建立內部考核辦法保障制度舉措執行到位；設有質量管理部門，通過不斷強化合作印刷廠質量意識，提高其質量管理水平，加大抽檢和過程檢查的力度等措施，杜絕不合格品出庫。報告期內，共抽檢教材教輔1,616個批次。

4. 投訴處理機制

對本集團出版的大眾類圖書，均在每本圖書的版權頁上留有聯繫電話，收集讀者對編校印裝質量的反饋意見，針對有印裝質量問題的產品，保證及時退換。對讀者反映的編校問題，在圖書再版加印時進行修訂。

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

對本集團的互聯網銷售平台客戶的投訴，建立了客訴處理機制，由專人審查網絡平台言論和對接政府部門，主管牽頭協同內部查找深度原因，專人對接解決客戶疑問和不滿，並持續改進經營管理水平，以此來主動提高服務質量，提升客戶滿意度。

2023年，本集團共收到產品及服務的投訴881起，投訴解決率為100%。

(二) 數字化戰略發展

本集團不斷創新經營，深耕數字化戰略發展，持續探索新技術、新模式，堅持數字賦能與融合發展、加強數字化升級，更好地滿足人民群眾需求。

1. 深化線上產品經營

本集團依託互聯網和大數據技術，不斷探索技術研發，提高數字平台質量，提升品類精細化運營能力；線上平台迭代軒致3.0版本，新增移動端小程序，不斷豐富全場景服務功能，更好服務各類讀者；持續深化天貓、京東等綜合電商平台經營，圍繞營銷節點，精準定位應季產品，將產品集合和渠道運營單元結合；加強直播與展會融合，依託天府書展等各類大型行業展會，運用「文軒童書」「文軒書局」等自播賬號開展現場直播，並與多平台知名達人主播、機構品牌進行合作；加強商品精細化經營，通過重點單品經營、標籤關聯、渠道合作定制等多種形式，提升商品經營的精度與深度。

環境、社會及管治報告

2. 推進數字化閱讀服務

本集團運用互聯網全渠道優勢，開展了一系列線上閱讀活動，形成融通行業上下游、覆蓋全網的閱讀推廣態勢。線上閱讀活動多媒介、全場景同步展開，線上線下跨業態聯動，名家大咖、達人主播、市民讀者等多方參與。

❖ 案例：天府書展•雲世界

本年度圍繞「書香天府•閱讀在線」活動主題，本集團開展了「天府書展•雲世界」在線閱讀活動。以「文軒九月」微信小程序為主展場，在淘系、京東、抖音、「學習強國」新華書店網上書城的基礎上，線上分展場新增拼多多、當當、唯品會等，在200餘家圖書網店布局展場網點；線下聯合400餘家省外實體書店協同辦展，「文軒雲店」與四川省內實體門店聯動，做到線上線下同展、省內省外共享。

3. 賦能教育數字化轉型

為加強信息技術與傳統出版深度融合，提高學校教學質量，提升文軒教育服務的品牌影響力，本集團為教輔自有重點品種提供配套數字資源服務，並接入同行優質教學資源，為教師教學提供特色化精品數字資源服務。累計更新3,142份數字資源。本集團還開設「名師軒講匯」系列線上及線下公益課程，為老師、專家及家長搭建互聯網平台，豐富教學交流溝通平台。此外，本集團探索開發「智慧作業」項目，通過作業數據的收集、分析和應用，向老師、學生提供學情分析服務，形成了與文教類圖書相匹配的學情分析資源包，提升了教與學的質量。

(三) 保護知識產權

為規範公司品牌及商標的使用，夯實公司品牌及商標保護工作，本公司制定了《品牌使用管理制度》《商標管理辦法》，對品牌的授權、使用、監督和商標的使用、轉讓、權益保護等做了詳細的規定，並委託專業專利與商標機構對商標權益進行保護，促進了品牌及商標的價值提升，實現了公司合法權益有效維護。於報告期末，公司持有商標數量361個，報告期內新申請商標10個，收到商標註冊證書9個，續展成功商標數量8個。

本集團堅決抵制盜版行為，持續推進版權保護工作，開展打擊盜版書工作。本公司嚴格遵守《中華人民共和國著作權法》的規定，同著作權人訂立合法合規的圖書出版合同，並鼓勵所屬出版單位聘請專業資深律師，依法保護著作權人與出版社合法權益。下屬各出版單位向四川省版權局提交了川版圖書版權保護書目，版權保護工作從各方面得到了落實。

(四) 深化綠色供應鏈

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

環境、社會及管治報告

1. 印刷物資原材料供應商比選

為進一步提升印製教育產品質量，嚴格遵守國家綠色環保印刷的要求，在選擇印刷物資原材料供應商時，本集團始終堅持綠色採購原則，要求參選單位參加比選的產品必須達到國家相關質量標準，滿足《環境管理環境標誌和聲明自我環境聲明(II型環境標誌)》(GB/T24021-2001)、《環境標誌產品技術要求印刷第一部分：平版印刷》(HJ2541-2016)、《書刊裝訂用EVA型熱熔膠使用要求及檢測方法》(CY/T40-2007)的要求；所採用的熱熔膠、油墨、版材、預塗膜、化工輔料必須獲得國家綠色環保「十環」認證，並提供相應的VOC排放報告、與產品匹配的檢測報告或其他權威認證材料、不含領苯二甲酸脂類物質的CMA檢測報告、MSDS產品安全技術說明書等綠色資質證明資料；同時，產品外包裝和標籤上還須有相關環保標識，以降低對環境的影響。在選擇紙張供應商時，要求紙張生產廠家提供環保達標的相關資料及其產品的綠色環保認證材料。此外，本集團根據《供應商管理制度》對列入供應商名錄的企業進行管理組織與體系、環保標準、品質規範與標準、檢驗方法與記錄、糾正與預防措施等方面的品質評估，篩選合格的供應商。

2. 印刷商准入

本集團對印刷商實施嚴格的承印單位准入機制，制定了《承印單位印製管理辦法》《印製質量管理辦法》等管理制度，用於規範印刷商的產品質量和生產周期，確保產品符合國家及本集團的質量標準。本集團對印刷商實行評級機制，篩選合格印刷商，以分級管理形式分派教材教輔的承印業務，並要求承印教材教輔的印刷商必須提供中國環境標誌產品認證證書，實現對印刷產品質量的管控。對於新聘用的印刷商通常設有3年以上的考核期，以確保其具有穩定的供貨質量和周期，只有持續達到質量、周期管理要求的供應商，才會繼續開展合作。每季開印前，本集團會對各承印單位的條件和產能設備進行複查，若出現環境認證或印刷許可未通過年度審核、不具備生產條件或因違規受到行業主管部門的處罰，以及法律糾紛而存在的潛在風險，將終止合作；對於連續出現質量事故的印刷商，將取消下一季教材或教輔的承印資格；對仍未能整改的印刷商直接取消所有產品的承印資格。

3. 圖書供應商管理

本集團在選擇圖書供應商時，遵循高質量、重合同、守信用等原則對供應商進行選擇。在供應商准入前，必須同時滿足多項必備條件：對於成立1年以上及成立1年以內的供應商設立不同的評估標準，從品種規模、市場規模、編輯實力、產品特性等方面對其進行評價。對已建立合作關係的供應商進行信息登記管理，合作過程中如供應商關鍵信息發生變更，需填寫《供應商主數據變更表》並加蓋其公司公章或提供相關有效證明對其信息進行變更登記。若供應商已不具備繼續合作的條件或雙方無繼續合作意願時，則按照相關規定終止與其合作。

於報告期末，本集團主要合作印刷物資原材料供應商共計83家，其中四川省內25家，四川省外58家；印刷商共計676家，其中四川省內249家，四川省外427家；圖書供應商共計1,274家，其中四川省內129家，四川省外1,145家。

(五) 優質物流保障

本集團着力發展高效率、現代化的物流網絡體系，為產品及整體服務提供有力支撐，確保出版物從供應到消費的有效流動。本集團不斷提升物流能力建設，優化資源配置，完善管理體系，提高作業效率，確保提供全方位的物流服務。本年度，本集團完成西南區域、華北區域功能倉建設和廣元緩動品倉建設，打造「功能倉+綜合倉」的倉儲運行模式。同時全面啟動實施「999」質量目標管理體系，建立「超級訂單」機制，輔以GPS運輸軌跡可視化跟蹤試點，全面滿足渠道客戶特殊、複雜的個性化訂單需求。全年接收「超級訂單」6,641單，為客戶帶來全方位的服務並滿足其物流需求。

環境、社會及管治報告

(六) 保障消費者隱私

本集團一直重視消費者隱私保護，嚴格貫徹《中華人民共和國消費者權益保護法》，堅持個人信息收集和使用的合法、正當、透明、必要原則，加強員工信息安全和保密意識，嚴格規範授權流程，制定有《個人信息安全管理指引》，進一步規範管理公司個人信息數據處理活動；《文軒在線電子商務系統信息安全》管理流程，加強員工客戶信息的保密和安全意識，確保客戶個人信息的合法、正當使用。針對系統前端安全、信息傳輸層安全、公網入口安全、系統處理層安全、作業系統安全、合作方傳輸安全設立相應的安全舉措。在信息傳輸層安全方面，數據庫僅可在內網訪問，用戶個人敏感信息在數據庫和數據集中均做脫敏處理。在合作方傳輸安全方面，與代理商、加盟店、中小合作商夥伴均簽署了《禁止客戶信息洩露安全協議》；與承運商的信息傳輸僅包含單面信息，無客戶賬號等個人敏感信息。

四、加強廉政建設

(一) 依法治企 反腐倡廉

本集團嚴格遵循防止貪污、反腐倡廉的國際通行準則，嚴格遵守《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國監察法》等國家法律法規，黨的規章制度以及黨風廉政建設相關規定，牢牢把握全面從嚴治黨主題主線，持續推進以案促改、以案促治，持續強化「不敢腐」的高壓震懾，完善「不能腐」的制度機制，提升「不想腐」的思想自覺。本集團通過建立健全反腐敗制度體系，修訂完善《投訴舉報制度》，公開暢通書信、電話、郵箱等投訴舉報渠道，精準運用「四種形態」，依紀依規查辦違紀違規案件，保護信訪人的合法權益，維護信訪秩序，防止損害本集團及股東利益的行為發生。報告期內，本集團未發生貪污訴訟案件。

(二) 監督整治 宣傳培訓

本集團積極開展反腐敗日常監督和各類專項整治，從源頭防止腐敗發生。通過組織黨員幹部簽訂黨建及黨風廉政建設工作責任書，非黨員幹部簽訂廉潔從業承諾書，推動領導班子成員將黨風廉政建設與生產經營工作同部署、同落實、同檢查、同考核，確保「一崗雙責」貫徹落實到位；依據《幹部廉潔從業評價實施辦法》對幹部進行多維度廉潔從業評價，形成有效的廉潔風險防控機制。

本集團始終注重黨規黨紀和反腐倡廉的宣傳培訓，實現從董事會到基層員工的全面覆蓋，並針對關鍵崗位和關鍵環節展開主題培訓，通過組織幹部員工參觀廉潔文化基地、參觀法紀教育基地、觀看警示教育專題片、召開黨風廉潔教育專題報告會等方式，常態化分級分類開展廉潔從業警示教育，推動實現警示教育全覆蓋，營造崇廉尚廉的濃厚氛圍，引導全體幹部員工自覺做到遵紀守法、廉潔自律。本年度參與培訓達7,000餘人次。部分董事參加了由香港廉政公署及香港商業道德發展中心舉辦的「銅鑼夢」上市公司董事及高級管理人員的誠信管治角色培訓。

五、承擔社會責任

本集團盡己所能為運營所在地帶來社會效益，在充分發揮出版發行主業優勢與文化產業正面影響的基礎上，弘揚中華文化，助力全民閱讀，服務教育事業，助力鄉村振興，促進社會和諧發展。2023年，本集團對外捐贈共計人民幣4,428.08萬元。

環境、社會及管治報告

(一) 文化傳承及保護

1. 古籍及民族文化出版

本集團積極推進古籍整理出版項目，着力提升大型集成性古籍選題出版水平。本年度，在中國地方志集成、吐魯番出土文獻、中國邊疆地理文獻、域外漢籍搶救保護、中華優秀文化普及創新、藏羌彝走廊文化、中國珍稀家譜集成、巴蜀地方文化九大產品線的基礎上，新增中醫藥文化傳承發展和檔案文獻出版兩條產品線。已出版的重點項目有《清代川滇邊務大臣衙門檔案》全68冊，《李一氓舊藏詞集叢刊第三輯總集•匯選》全50冊等18部著作。

2. 全民閱讀

本集團作為大型國有文化企業，以書香社會建設為己任，始終為社會大力營造愛讀書、讀好書、善讀書的良好氛圍。2023年，為滿足人民群眾個性化、多樣化的精神文化需求，本集團舉辦了「4.23」全民閱讀活動、首屆新華文軒年度閱讀盛典活動，進一步推動文明薪火傳承和先進文化傳播。「點亮閱讀微心願」活動兩次登上人民日報紙質版。同時，為提升全民閱讀活動的影響力，以進機關、進校園、進農村、進社區、進家庭、進企業、進軍營的「書香七進」為引領，本集團廣泛組織閱讀活動，全年累計開展7,000餘場，使全民閱讀真正做到「惠」全民。

❖ 案例：愛讀活動

為營造濃厚的閱讀和文化氛圍，提升全民閱讀活動的影響力，自2017年起，本集團聯合其它同業策劃實施了「愛讀Ido周末閱讀分享會」公益活動，是四川省全民閱讀重要主題項目活動之一。五年來，「愛讀Ido周末閱讀分享會」累計開展了近60場活動，通過新華社現場雲、四川電視台、封面新聞和讀者報社以及全民閱讀公眾號等的多渠道直播，每期活動的直播平均收視率都在10-40萬人次，線下累計參與人次上萬，線上收看活動直播人次近千萬，為打造全民閱讀的「四川模式」和「館店融合」提供了重要實踐。



愛讀Ido周末閱讀分享會

❖ 案例：悅讀中國年

為豐富讀者線上線下精神文化活動，本集團以「書香賀歲文化迎新」為主題，通過線上互動和線下體驗相結合的方式，開展了400餘場形式多樣、內涵豐富、年味濃郁的新春文化活動。其中包括60餘場「繪本里的年味兒」文軒姐姐講故事活動、40餘場「小小護書員」活動、50個家庭參與的「三國夢中國年」新春尋年味體驗活動，該系列活動鍛煉了孩子的動手能力，培養了孩子的財商、情商，有力有效地促進了親子互動。各地書店還結合當地的文化，舉辦了名人大講堂「東坡文化季」、「非遺過大年」傳統剪紙、扎染藝術體驗及非遺年畫等地方特色的活動，讀者們通過各種方式共聚一堂，歡度書香新年。

3. 同業交流

為進一步推廣文化傳播，促進文化的交流與分享，推廣圖書，拓寬出版資源，使讀者更能以合適的價格購買到心儀的圖書，本集團積極參與和舉辦各類書展，豐富閱讀內涵，提升閱讀體驗。本年度，本集團舉辦了天府書展，參與了北京圖書訂貨會、全國圖書交易博覽會、北京國際圖書博覽會、南亞國際書展、上海書展、香港書展等一系列展出活動。

❖ 案例：舉辦天府書展

2023天府書展以「愛閱讀 會生活」為永久主題，以「共享書香 互鑒文明」為年度主題，採取「國內國際同步、線上線下融合、展示展銷結合、全民閱讀聯動」方式辦展，近40家出版傳媒公司、600餘家出版發行單位、100餘家館配機構和眾多文創機構參加，參展圖書80萬種，為讀者奉獻了一場盛大、精彩、創新、安全的出版行業盛會和全民閱讀嘉年華。該次書展首次在主展場設立國際館，組織展示上千種原版外文圖書，邀請安徒生獎插畫獎得主等國際知名出版人士現場對話，在英國、德國、法國、澳大利亞等地開設9個海外分展場，舉辦海外分展場啟動儀式、文旅圖片視頻展、三蘇文化講座等系列文化活動，加強中華優秀文化的國際傳播。



❖ 案例：全國圖書交易博覽會

本集團以「展示四川出版新風貌 書寫巴蜀文化新篇章」為主題，攜旗下10家出版單位與文軒在線，以及四川省內7家出版單位整體亮相全國圖書交易博覽會。此次參會銷售碼洋800餘萬元，上萬人次觀展。書博會上，本集團旗下出版單位精心組織了8場文化閱讀活動，邀請眾多作者和嘉賓，碰撞出精彩的思想火花，傳遞出經典著作的文學價值，讓讀者充分領略蜀地文化的魅力。

4. 國際傳播

本集團深知國際文化影響力的重要性，以版權輸出、項目合作等多種形式，弘揚中華文明。本年度，本集團輸出各類版權538項，較去年增長8%；書刊出口碼洋較去年增長5%。其中，四川人民出版社「論世衡史」系列學術叢書簽約施普林格•自然公司；新書《瓷器改變中國》《熊貓花花》《熊貓萌蘭》出版後即實現輸出；《我用一生愛中國》已累計輸出21個語種；《大頭兒子和小頭爸爸經典原著故事合集》阿文版被阿曼教育部採購至各學校；《刻在石頭上的中華五千年》於倫敦書展期間被我國駐英使館網站精選推介。旗下9家出版社全部入選《2023中國圖書海外館藏影響力》入藏品種排行榜100強，年度內約500個品種被海外圖書館永久收藏，入選品種數位居全國各出版集團第4名。本集團中華文化「走出去」工作加強了中國與各國家各文化的聯繫與交流，將中華文化和民族精神傳播出去，不僅弘揚了中華文化，還為國內外文化市場引入了新的生機，收獲了社會效益與經濟效益俱佳的良好效果。

❖ 案例：南亞國際書展

首屆南亞國際書展以「探索亞洲文化與文學魅力」為主題，於2023年11月21日在尼泊爾首都加德滿都開幕。其中，本集團9家圖書出版單位和四川畫報社有限公司、四川讀者報社有限公司兩家期刊出版單位代表四川省亮相。本集團精心策劃了四川精品物展、四川特色文創展、錦繡四川文旅圖書展和貫穿整個書展的四川非遺文化體驗活動，全面展示了四川的風貌，展現了巴蜀的文化魅力。本集團在此次書展中深化了與其它出版企業的交流合作，同時增強與南亞國家之間的互聯互通，推動文明互學互鑒，促進民心相通。

環境、社會及管治報告

(二) 助推教育事業

1. 探索協同育人

為豐富在教育領域的服務形式，協助當地教育主管部門做好家庭教育指導工作，助力建設家校共育的良好氛圍，本集團聯合多地教育主管部門、學校、社區，圍繞親子陪伴、青春期溝通、生涯規劃、心理問題識別與防範等話題，為廣大學生家長提供家庭教育公益講座；邀請名師分享心得，為親子相處方式、培育方向、陪伴方法等提供指導，通過在公眾號直播、錄制小視頻、推送育兒親子陪伴軟文等方式，提升家庭教育水平，促進學生健康成長。本年度，以現場講座加線上直播的方式舉辦了10場家庭教育公益巡講，線上參與直播家長達20萬人；共採訪21餘所學校的29位知名教師，製作了57期視頻，通過「文軒優學」視頻號發布，每條平均觀看量約1.4萬次。



本集團聯合成都市溫江區教育局開展
「小學生家長如何陪伴孩子成長與學習」公益講座

2. 開展研學活動

本集團貫徹落實「政府主導、教育主管、部門共建、企業運營」的指導思想，以助力學生德、智、體、美、勞全面發展、培養創新型、複合型、應用型人才為目標，以「五有」(「有課程」「有營地」「有導師」「有實踐」「有評價」)研學為發展路徑，整合社會資源，合作共建勞動與實踐教育基地，協同推進區域課程開發，組織開展研學活動。

本年度，本集團聯合各級教育部門開展了「勞動與實踐教育課程大賽」「勞動與實踐教育創新大賽」等主題活動，自主策劃了「我的勞動日記」「家務小能手」「變廢為寶巧動手」「年夜飯大比拼」等豐富有趣的實踐活動，鍛煉中小學生的動手及創新能力等，全面助力教育事業蓬勃發展。除針對中小學生的研學活動外，本集團還將活動對象延伸至教師群體，打造勞動與實踐教育教師培訓產品，提供勞動與實踐教育師資培訓認證服務，幫助教師提升教育實踐能力，規範勞動與實踐教育師資培訓體系，提高教師專業性，將文軒研學逐步貫穿教育全流程，推動教育事業更進一步發展。此外，本集團還聯合全國16家同行業公司在中國陶行知研究會「中小學勞動與研學實踐教育研討會暨第十八次綜合實踐活動學術交流會」進行交流，分享開展勞動與實踐教育服務的成果，進一步提升文軒研學在全國教育系統和新華系統的影響力。截至報告期末，全省累計合作建設基地9個，合作使用基地(營地)225個，開發128個點位384套課程，涵蓋紅色征程、文化傳承、科技報國、勞動教育等主題，服務中小學生62.09萬人次。

3. 組織教師培訓

為深入貫徹落實國家教育政策方針，加強教師隊伍建設，滿足教師高素質、專業化、創新型成長需求，本集團立足教育服務，專注教師發展，為教師繼續教育提供專業培訓服務，提升教師專業及綜合能力。

❖ 案例：組織新高考教學能力培訓

為幫助教育系統適應四川省高考改革的變化，提高一線教師專業理論與實踐教學的組織與協調能力，公司附屬公司涼山州新華書店有限責任公司赴重點院校進行考察學習，藉鑒普通高考綜合改革的經驗和做法，多次舉辦新高考教學能力培訓，並邀請參加過新高考的一線教學專家進行授課。培訓中，講師與學員深入探討了新高考形勢下的教育教學理論，交流各自學校的情況和辦學特色。每次培訓均有超過200名來自各個中學的骨幹教師參訓，提升了教師的專業理論與實踐教學的組織、協調能力，促進了教師的個人專業成長。



涼山州新華書店有限責任公司
為高中教師組織舉辦新高考教學培訓活動

(三) 公益活動

1. 一木環保公益行動

「一木環保」是本集團持續多年的一項公益行動，通過活動持續向各方宣傳環保理念，提高其環保意識和社會責任感，讓綠色環保理念在每一處生根發芽。

❖ 案例：以書換一物，舊書換新熊

熊貓書店聯動「一木環保」，開展「以書換一物，舊書換新熊」公益活動，利用廢舊圖書兌換聯名盲盒禮包，讓讀者切身參與資源循環利用的過程，從而引發讀者對環保的關注與思考。



「以書換一物，
舊書換新熊」

❖ 案例：一木環保進機關、社區

「一木環保進機關、社區」公益行動在四川省簡陽市規劃展示中心舉辦。全市30個機關事業單位參與了此次活動，共收到廢舊書報約656公斤。



一木環保進機關、社區

環境、社會及管治報告

2. 「太陽星公益行動」

本集團持續多年助力教育服務事業，聚焦鄉村校長及教師群體，幫助鄉村學校提升日常管理、文化建設、教育教學水平，自2013年啟動「太陽星公益行動」計劃，不斷探索和總結經驗，提升偏遠地區的教育質量。本年度，本集團發起了四川省鄉村學校振興聯盟活動一對一幫扶項目，協助15位專家深入13個地區的鄉村學校，開展專家到校巡診、培訓、研討與指導等活動60場；舉辦「太陽星公益行動」校長培訓，來自全省各市州的近60名鄉村學校校長及中層管理幹部參與其中，進一步探尋了鄉村學校課堂教學改革的路徑和方法。

3. 助力鄉村振興

本集團始終牢記身為文化企業的社會使命，積極響應四川省內各縣市發起的振興鄉村的安排，深入到村、到戶開展結對幫扶工作，駐村地點包括四川省綿陽市鹽亭縣新星村、石燕橋鎮同濟村、成都市簡陽市鎮金鎮老龍村等十幾個村。根據村莊實際情況，明確工作責任及目標任務。每月上門關心幫扶對象，了解脫貧戶情況，做到脫貧不脫政策，堅決不返貧。此外，本集團還始終關注留守老人、兒童群體，不定期開展「老年如何正確理財」公益講座和兒童閱讀分享活動，助力老人了解理財概念、守護家庭財富安全，幫助孩子感受閱讀魅力，培養閱讀興趣。

❖ 案例：守護留守兒童閱讀夢

本集團積極組織閱讀活動，守護留守兒童閱讀夢。2023年7月，在四川省達州市通川區二馬路社區開展「書香達州，悅讀四季」全民閱讀活動，共有35位小朋友參加。小朋友們體驗了文軒姐姐繪本精讀和閱讀分享，同時還積極參與趣味小遊戲。通過此次活動引導孩子們多讀書、讀好書，讓書香陪伴他們成長。



通川區二馬路社區閱讀活動

董事、監事、高級管理人員及員工情況

董事、監事和高級管理人員基本情況

於本報告日，本公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員基本情況如下：

姓名	職務	性別	任期起始日期	任期終止日期	報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (人民幣萬元)	是否 在公司 關聯方 獲取報酬
周青	執行董事、董事長	男	2023年8月29日	2025年1月23日	0	是
羅勇	執行董事、董事長	男	2021年5月21日	2023年8月29日	0	是
劉龍章	執行董事、副董事長	男	2021年5月21日	2025年1月23日	0	是
李強	執行董事	男	2022年1月24日	2025年1月23日	0	否
	總經理		2019年4月19日	2025年1月23日	244.30	
戴衛東	非執行董事	男	2021年5月21日	2025年1月23日	0	是
柯繼銘	非執行董事	男	2022年1月24日	2025年1月23日	0	是
譚壘	非執行董事	女	2023年8月29日	2025年1月23日	0	是
張鵬	非執行董事	男	2013年5月9日	2023年8月29日	0	是
劉子斌	獨立非執行董事	男	2022年5月24日	2025年1月23日	34.70	否
鄧富民	獨立非執行董事	男	2023年12月20日	2025年1月23日	0.3	否
方炳希 (曾用名：方西特)	獨立非執行董事	男	2017年10月26日	2023年12月20日	26.30	否
李旭	獨立非執行董事	男	2022年1月24日	2025年1月23日	24.50	否
邱明	監事會主席	男	2023年8月29日	2025年1月23日	0	是
唐雄興	監事會主席	男	2017年12月21日	2023年8月29日	0	否
趙洵	監事	男	2017年5月25日	2025年1月23日	8.83	否
王焱	監事	女	2015年3月6日	2025年1月23日	57.43	否
王媛媛	監事	女	2022年1月24日	2025年1月23日	75.69	否
馮建	獨立監事	男	2022年1月24日	2025年1月23日	9.77	否
王莉	獨立監事	女	2022年1月24日	2025年1月23日	10.97	否
陳大利	總編輯	男	2022年1月24日	2023年2月13日	26.60	否
王華光	副總經理	男	2022年1月24日	2023年2月13日	9.34	否
	總編輯		2023年2月13日	2025年1月23日	149.53	

董事、監事、高級管理人員及員工情況

姓名	職務	性別	任期起始日期	任期終止日期	報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (人民幣萬元)	是否 在公司 關聯方 獲取報酬
趙學鋒	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	167.28	否
鄒健	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	139.41	否
胡勃	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	138.58	否
胡巍	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	138.77	否
馬曉峰	副總經理	男	2022年1月24日	2025年1月23日	139.30	否
楊淼	董事會秘書	女	2022年1月24日	2025年1月23日	116.73	否
合計	/	/	/	/	1,518.33	/

註： 報酬總額包括薪酬、獎金及企業為其繳納的各項保險等。

董事、監事及高級管理人員變動情況

有關於董事、監事及高級管理人員具體變動情況請見本年度報告之「董事會報告」。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

董事、監事及高級管理人員簡歷

於本報告日，本公司現任董事、監事和高級管理人員簡歷情況如下：

董事

執行董事

周青先生，1969年4月生，現任本公司黨委書記、董事長，四川新華出版發行集團黨委書記、董事長。曾任四川省新聞出版局(省版權局)副局長、黨組成員；四川省新聞出版廣電局副局長、黨組成員；國家統計局辦公室副主任(掛職)；四川省委宣傳部副部長，四川省新聞出版局(省版權局)局長、四川省電影局局長。周先生於2023年7月起擔任本公司黨委書記，於2023年8月起擔任本公司董事長。周先生畢業於西南交通大學法學理論專業，獲得法學碩士學位，並完成四川省委黨校經濟學專業研究生課程。曾獲中宣部、司法部全國「五五」普法中期先進個人，中宣部、司法部2006-2010年全國法制宣傳教育先進個人等榮譽稱號。

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

董事、監事、高級管理人員及員工情況

李強先生，1973年5月生，現任本公司黨委副書記、執行董事、總經理。於2001年1月至2019年4月曾任四川新華發行集團有限公司教材發行公司銷售部副經理、營銷中心和運營中心經理，本公司教材發行事業部總經理助理、副總經理、總經理，本公司監事、副總經理，亦曾任四川文軒教育科技有限公司總經理、董事長，四川亞新盛翔教育科技有限公司董事。於2019年4月起任本公司總經理，於2021年6月起任本公司黨委副書記，於2022年1月起擔任本公司執行董事。李先生畢業於武漢大學圖書出版發行學專業，獲得文學學士學位，亦為高級經濟師、高級政工師。

非執行董事

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

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

譚慶女士，1970年5月生，現任本公司非執行董事，四川文投集團總經理助理，四川文投文化產業私募基金管理有限公司董事、董事長，四川文投盛文投資有限公司董事、董事長，四川文化產業投資基金合夥企業（有限合夥）執行事務合夥人代表。曾任成都市人民政府駐廣州辦事處副主任科員，四川新華投資有限責任公司副總經理，文軒投資有限公司總經理，四川出版集團有限責任公司資本運營總監，四川文投集團投資總監，譚女士曾於2005年5月至2014年2月任本公司財務中心主任、運營中心主任、上市辦公室主任、資本經營中心主任。譚女士於2023年8月起擔任本公司非執行董事。譚女士畢業於西南財經大學，獲得工商管理碩士學位。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

獨立非執行董事

劉子斌先生，1970年9月生，現任本公司獨立非執行董事，PKF Consulting Inc. Limited. (安鵬投資諮詢有限公司)董事，瀚信企業管理諮詢(上海)有限公司合夥人。劉先生曾任安永會計師事務所審計部會計人員、高級審計師，畢馬威會計師事務所核數經理，普惠財務諮詢有限公司董事，Finpass Consulting Company Limited.董事，天津天保能源股份有限公司(聯交所股份代碼：01671)獨立非執行董事。於2022年5月起擔任本公司獨立非執行董事。劉先生畢業於香港理工大學，並獲得會計學學士學位。現為香港會計師公會會員、特許金融分析師持證人及特許公認會計師公會資深會員。

鄧富民先生，1972年8月生，現任本公司獨立非執行董事，四川大學商學院院長、教授、博士生導師。曾任四川大學助教、講師，四川大學工商管理學院工程碩士教育中心主任、副院長，商學院副院長、常務副院長。鄧先生亦為中國優選法統籌法與經濟數學研究學會常務理事、中國管理現代化研究會常務理事、四川省系統工程學會副理事長；主要研究方向為技術進步與產業發展、質量管理、公司治理等；主持並參與多項國家社科基金項目、省社科規劃重大項目、國家自科基金項目、單位委託課題，在《經濟研究》《管理世界》等期刊發表了多篇學術論文，並多次獲國家級、省級獎項。鄧先生於2023年12月起擔任本公司獨立非執行董事。鄧先生畢業於四川大學企業管理專業，獲得管理學博士學位。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

監事

邱明先生，1975年5月生，現任本公司監事會主席，四川文投集團財務部主任，四川文投匯文資產管理有限公司董事，四川川出置業有限責任公司監事。曾任四川少年兒童出版社財務科會計，四川出版集團有限責任公司計劃財務部會計主管、財務部主管，四川出版集團有限責任公司財務部主管、副主任、主任，四川出版印刷有限公司財務部主任，四川聯翔印務有限公司財務總監。於2023年8月起擔任本公司監事及監事會主席。邱先生畢業於重慶商學院，獲得經濟學學士學位。

趙洵先生，1988年4月生，現任本公司監事，曾任垠旺精密股份有限公司(MICON Precise Corporation)專員、業務部科長，華盛集團投資運營部總監、董事、執行副總裁，四川文漢國際貿易有限公司董事長、總經理，成都雙流國際機場股份有限公司監事，四川文翰傳媒文化有限公司董事、總經理。於2017年5月起任本公司監事。趙先生先後獲得台灣淡江大學社會科學學士學位及賓夕法尼亞印第安納大學(Indiana University of Pennsylvania)公共事務碩士學位。

王焱女士，1978年9月生，現任本公司監事、財務管理中心副主任及四川新華文軒物流有限公司監事。2005年5月至2011年10月曾任本公司財務管理中心報表組主管、主任助理及四川新華文軒傳媒有限公司監事。於2011年11月起任本公司財務管理中心副主任，於2015年3月起任本公司監事。王女士畢業於江西財經大學財務管理及經濟法專業，獲得經濟學學士及法學學士雙學位，亦為中國註冊會計師非執業會員及高級會計師。

王媛媛女士，1980年9月生，現任本公司監事及教育服務事業部人力資源部經理。2003年11月至2021年12月曾任四川新華圖貿有限公司行政文秘，四川新華發行集團教材發行公司行政文秘，本公司教材發行事業部產品研發員、行政助理、績效管理員、運行專員、四川公司運行經理、教育裝備分公司運營部經理、人力資源部副經理。於2021年12月起任本公司教育服務事業部人力資源部經理。於2022年1月起擔任本公司監事。王女士畢業於四川師範大學計算機科學與技術專業，獲得工學學士學位，亦為高級出版物發行員、中級企業人力資源管理師、中級經濟師。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

獨立監事

馮建先生，1963年1月生，現任本公司獨立監事、西南財經大學會計學院教授、博士生導師，恩威醫藥股份有限公司獨立董事，貴州燃氣集團股份有限公司（上交所股份代碼：600903）獨立董事。馮先生曾任西南財經大學審計處處長，西南財經大學出版社董事長、總經理，四川西南財大資產經營有限公司董事，並先後兼任雲南馬龍產業集團股份有限公司、成都衛士通信息產業股份有限公司、四川成渝高速公路股份有限公司、四川迪康科技藥業股份有限公司、成都博瑞傳播股份有限公司、四川明星電纜股份有限公司、洛陽銀行股份有限公司、中科院成都信息技術股份有限公司、四川九洲電器股份有限公司、四川久遠銀海軟件股份有限公司、廈門雅迅網絡股份有限公司、四川省外貿集團有限責任公司等家公司獨立董事。於2022年1月起任本公司獨立監事。馮先生畢業於西南財經大學，並先後獲得會計學學士學位、財政學博士學位。

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

高級管理人員

李強先生為本公司總經理。有關於李先生的詳細履歷載於上文「董事」部分。

王華光先生，1964年8月生，現任本公司黨委委員、總編輯，四川文軒文化傳播有限責任公司執行董事。1988年7月至2023年2月曾任《四川文化報》報社編輯、記者，四川省文化廳藝術處副主任科員，四川人民出版社青年編輯室副主任、副社長，四川出版集團有限責任公司常務副總經理，四川出版印刷有限公司執行董事、總經理，本公司生產總監、副總經理。於2021年6月起任本公司黨委委員，於2023年2月13日起任本公司總編輯。王先生畢業於山東大學中國古典文學專業，獲得文學碩士學位，並獲有編審專業技術職稱。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

趙學鋒先生，1964年4月生，現任本公司黨委委員、副總經理，經理辦公室主任、北京分部主任，新華文軒商業連鎖(北京)有限公司董事長，商務印書館(成都)有限責任公司董事、總經理。1988年10月至2023年12月曾任成都市新華書店批發書店經理、副總經理，新華書店北京發行所副經理，本公司連鎖事業部副總經理、採購中心總經理、採購總監，四川新華文軒物流有限公司執行董事，四川文軒寶灣供應鏈有限公司董事長，文軒體育文化發展有限公司執行董事、總經理，文軒在線董事。於2021年6月起任本公司黨委委員，於2022年1月起擔任本公司副總經理。趙先生畢業於中共中央黨校函授學院經濟經濟管理專業。

鄒健先生，1972年7月生，現任本公司黨委委員、副總經理，四川讀者報社有限公司執行董事，四川看熊貓雜誌有限公司執行董事，新華互聯電子商務有限責任公司董事。1993年7月至2024年1月曾任職於四川計算機軟件公司、四川省新華書店電算科，曾任四川文軒連鎖有限公司計算機中心主任，本公司信息中心副主任、主任及總經理助理，四川天宇閣文化傳播有限公司總經理，四川愛閱城文化傳播有限公司總經理，四川墨淵文化傳播有限公司總經理，四川文軒教育科技有限公司董事，文軒在線總經理、董事長，四川欣雅軒文化傳播有限公司執行董事及總經理，四川興悅閱文化傳播有限公司執行董事及總經理，四川學海之舟文化傳播有限公司執行董事及總經理。於2021年6月起任本公司黨委委員，於2022年1月起擔任本公司副總經理。鄒先生畢業於四川大學計算機及應用專業，獲得工學學士學位，並獲有工程師專業技術職稱。

胡勃先生，1973年9月生，現任本公司黨委委員、副總經理，海南鳳凰新華出版發行有限責任公司董事。2000年10月至2005年5月曾任職於四川新華發行集團人力資源開發部，2005年5月至2022年8月任本公司人力資源開發部副主任、主任及總經理助理。於2021年6月起任本公司黨委委員，於2022年1月起擔任本公司副總經理。胡先生畢業於電子科技大學計算機及應用專業，並獲有高級經濟師專業技術職稱。

胡巍先生，1972年3月生，現任本公司黨委委員、副總經理。1994年7月至2023年12月曾任四川新華書店儲運公司發運科科長，四川新華發行集團配送公司副經理，四川新華文軒連鎖股份有限公司物流發展事業部副總經理，本公司運營中心副主任、主任及總經理助理，海南鳳凰新華出版發行有限責任公司董事。於2021年6月起任本公司黨委委員，於2022年1月起擔任本公司副總經理。胡先生畢業於重慶師範大學地理教育專業，獲得理學學士學位，亦為中級政工師。

董事、監事、高級管理人員及員工情況

馬曉峰先生，1973年9月生，現任本公司副總經理，文軒投資有限公司董事，成都銀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編輯室主任，四川畫報社有限公司副社長，四川美術出版社有限公司執行董事、總經理、社長，四川省委宣傳部出版處(古籍整理出版規劃辦公室)副處長、二級調研員，四川新華出版發行集團總經理助理，四川讀者報社有限公司及四川看熊貓雜誌有限公司執行董事。於2022年1月起擔任本公司副總經理。馬先生畢業於四川美術學院美術教育專業，並獲有編審專業技術職稱。

楊淼女士，1981年3月生，現任本公司董事會秘書、聯席公司秘書，文軒投資董事。2006年6月至2022年8月曾任本公司經理辦公室董事會工作人員，上市辦公室專職工作人員，董事會辦公室投資者關係管理專員、主任助理、副主任、主任及本公司證券事務代表。於2022年1月起擔任本公司董事會秘書。楊女士畢業於西南交通大學產業經濟學專業，獲得經濟學碩士學位。

聯席公司秘書

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

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

董事、監事、高級管理人員及員工情況

員工情況

員工情況

於2023年12月31日，本集團共有員工7,691名（2022年12月31日：7,947名）。員工情況的詳情載列於本年度報告「環境、社會及管治報告」部分。

員工薪酬及福利保障政策

本集團不斷完善和優化僱員薪酬政策和薪酬管理體系，建立了以業績為導向，企業與員工共同發展的激勵機制。本集團的標準薪酬待遇包括基本薪金、績效獎金及福利，並為員工提供養老、醫療、失業、工傷、生育等保險以及住房公積金、企業年金等保障。

截至2023年12月31日止年度，本集團為員工所作的離職退休金計劃供款及企業年金計劃供款合共為人民幣22,328萬元（2022年：19,463萬元）。有關該等計劃的詳情，載於本年度報告的合併財務報表附註（六）27。

員工培訓

本集團奉行「以人為本」的人力資源理念，十分重視及關注員工的成長與發展，建立了多層次、多形式的培訓體系，不斷優化培訓的內容和類型，盡可能地為員工提供培訓、交流機會，通過開展針對性強、覆蓋面廣的培訓以及外出交流學習幫助員工提升專業技能、思維意識和拓展工作領域。本集團按照人才培養與公司戰略相匹配的目標要求，以發現選拔為前提、以選好用好為根本、以教育培養為基礎，持續深化人才培養規劃和體系建設，前瞻性地儲備及搭建人才隊伍，打造結構合理的人才隊伍；提升現有幹部經營管理水平，打造複合型管理團隊；基於業務發展及員工能力素質的發展需求，加強員工專業知識技能及綜合素質提升，以員工能力素質提升驅動業務發展。

於本年度，本集團通過在線培訓、在線線下有機結合等形式，深化培訓效果，全年組織培訓員工7.47萬餘人次。培訓詳情載列於本年度報告「環境、社會及管治報告」部分。

員工關係

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

監事會報告

2023年，監事會嚴格按照《公司法》《上市規則》《公司章程》及其他有關法律法規、監管要求賦予的權限和職責，對本公司依法運作、財務狀況、重大決策事項以及董事、高級管理人員履職行為等進行了有效監督，認真履行監督職責，維護和保障本公司及全體股東的合法權益。

監事會召開會議的情況

於本年度，本公司共召開了5次監事會會議。會議召開前，本公司均嚴格按照相關法律、法規要求，於規定時限提前向監事會成員發送會議通知及材料，監事會會議的召開程序及出席會議的監事人數均符合《公司法》和《公司章程》的有關規定。於本年度，監事會審議通過了本公司選舉監事會主席、監事會報告、合併財務報告、社會責任報告、利潤分配建議方案、募集資金存放和實際使用情況專項報告、內部控制評價和風險評估報告、內部控制審計報告及定期報告等多項議案。監事會會議上，監事對議案進行了審慎、客觀的審議和討論，有效地發揮了監事會的監督職能。

於2023年7月7日召開的第五屆監事會2023年第三次會議，邱明先生被推選為第五屆監事會監事候選人，並於本公司2023年8月29日召開的臨時股東大會會議獲批准。於2023年8月29日召開的第五屆監事會2023年第四次會議，邱明先生被選舉為本公司第五屆監事會主席。

監事會開展監督檢查的情況

於本年度，監事會從維護本公司和全體股東利益出發，認真履行監督職責，發揮監督效能。通過列席本公司年度內歷次董事會和股東大會會議對本公司重大決策事項、決策程序以及董事和高級管理人員的履職行為等方面的合法性、合規性進行監督；通過與本公司管理層溝通、審閱本公司定期提供的經營管理信息及核對合併財務報告等方式，及時了解和掌握本公司的經營狀況及業務運作情況，對本公司的經營管理、內控風險、財務狀況、投資運作以及業務運營等情況進行監督。監事會認為，本年度內本公司董事、高級管理人員勤勉盡責，董事會及股東會會議決策程序合法，董事會認真執行了股東大會的決議。未發現本公司董事和高級管理人員執行職務時違反《公司章程》及其他法律、法規或損害本公司利益和侵犯股東權益的行為。

監事會對有關事項的獨立意見

本公司依法運作情況

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

本公司財務情況

於本年度，監事會審議了季度、半年度、年度財務報告等定期報告。本公司《2023年度合併財務報告》已經本公司年度核數師德勤華永會計師事務所審計，並出具了標準無保留意見的審計報告。監事會對本集團2023年度的財務狀況和經營成果進行了認真的檢查和審核，認為本公司財務報告的編製符合《企業會計準則》的相關規定，並真實、客觀、準確地反映了本集團本年度的財務狀況和經營成果和現金流量。

本公司關連交易情況

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

本公司內部控制及風險管理情況

於本年度，監事會審議了本公司《2023年度內部控制評價報告》和《2023年度風險評估報告》，德勤華永會計師事務所對本公司2023年度內部控制情況進行了審計，出具了標準無保留意見的《2023年度內部控制審計報告》。監事會認為：本公司按照相關法規的要求，建立了較為完善的內部監控和風險管理機制，並得到有效的執行；《2023年度內部控制審計報告》真實、客觀地反映了公司內部控制情況。

監事會報告

本公司募集資金實際投向情況

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

監事會在報告期內認真的履行了法律、法規和《公司章程》賦予監事會的職責。2024年，監事會將繼續強化監督職能，依法依規對董事及高級管理人員的日常履職行為進行監督；加強對公司財務狀況、內部控制及風險管理的監督檢查，促進本公司依法經營、規範運作、持續發展，有效維護公司和股東利益。

承監事會命

主席

邱明

2024年3月27日

Deloitte.

德勤

新華文軒出版傳媒股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了新華文軒出版傳媒股份有限公司(以下簡稱「新華文軒」)的財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表、2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了新華文軒2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和合併及母公司現金流量。

二、形成審計意見的基礎

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

三、關鍵審計事項

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

審計報告

德師報(審)字(24)第P03116號

三、關鍵審計事項(續)

教材教輔及相關的學生讀物銷售收入的發生

如財務報表附註(六)39及(十七)4所示，新華文軒合併及母公司財務報表列報的2023年度營業收入分別為人民幣1,186,849.04萬元、人民幣738,268.98萬元，其中教材教輔及相關的學生讀物銷售收入佔合併及母公司營業收入的比例分別為56.59%及87.46%。鑒於教材教輔及相關的學生讀物銷售收入佔比重大，是新華文軒淨利潤的主要來源，影響其關鍵業績指標，並且該類銷售業務交易發生頻繁，涉及眾多分支機構，產生錯報的固有風險較高，因此我們將教材教輔及相關的學生讀物業務銷售收入的發生確定為合併及母公司財務報表審計的關鍵審計事項。

針對上述關鍵審計事項，我們執行的審計程序主要包括：

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

四、其他信息

新華文軒管理層對其他信息負責。其他信息包括新華文軒2023年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

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

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

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

五、管理層和治理層對財務報表的責任

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

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

治理層負責監督新華文軒的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

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

審計報告

德師報(審)字(24)第P03116號

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

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

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

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

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

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

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

德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)
中國•上海

中國註冊會計師：
蔣健
(項目合夥人)

中國註冊會計師：
歐陽千力
2024年3月27日

合併資產負債表

2023年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	(六) 1	9,117,663,825.52	7,801,800,506.62
交易性金融資產		5,220.00	—
應收票據	(六) 2	3,758,159.19	2,906,232.79
應收賬款	(六) 3	1,477,171,063.02	1,697,878,791.47
應收款項融資	(六) 4	4,445,475.96	8,499,815.79
預付款項	(六) 5	55,483,678.87	78,587,315.95
其他應收款	(六) 6	121,733,914.08	129,770,862.20
其中：應收利息		—	—
應收股利	(六) 6.2	72,000.00	72,000.00
存貨	(六) 7	2,641,169,798.03	2,572,840,225.77
合同資產	(六) 8	8,817,641.75	9,567,253.11
一年內到期的非流動資產	(六) 10	69,763,811.83	117,238,899.64
其他流動資產	(六) 9	508,621,658.45	331,074,537.47
流動資產合計		14,008,634,246.70	12,750,164,440.81
非流動資產：			
長期應收款	(六) 10	34,562,954.24	100,428,300.51
長期股權投資	(六) 11	771,481,018.72	748,393,704.39
其他權益工具投資	(六) 12	1,767,951,589.74	1,874,674,472.69
其他非流動金融資產	(六) 13	449,082,949.02	467,646,874.02
投資性房地產	(六) 14	94,146,451.73	95,997,370.92
固定資產	(六) 15	2,380,738,171.45	2,453,982,246.63
在建工程	(六) 16	39,549,969.11	47,219,096.45
使用權資產	(六) 17	299,090,003.20	378,694,230.48
無形資產	(六) 18	369,853,435.66	391,318,045.86
開發支出		1,045,459.68	1,428,449.38
商譽	(六) 19	622,652,907.24	622,652,907.24
長期待攤費用	(六) 20	32,940,683.68	44,357,505.30
遞延所得稅資產	(六) 21	50,401,253.62	23,891,140.32
其他非流動資產	(六) 22	865,432,280.53	650,538,774.36
非流動資產合計		7,778,929,127.62	7,901,223,118.55
資產總計		21,787,563,374.32	20,651,387,559.36

合併資產負債表

2023年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年年末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款	(六)23	10,000,000.00	18,000,000.00
應付票據	(六)24	36,299,683.81	29,776,305.93
應付賬款	(六)25	5,470,058,096.76	5,424,399,662.93
預收款項		519,377.31	1,167,160.30
合同負債	(六)26	607,861,828.48	584,100,139.24
應付職工薪酬	(六)27	795,130,708.68	704,546,289.83
應交稅費	(六)28	70,497,049.35	70,623,802.58
其他應付款	(六)29	564,176,104.54	404,374,959.26
其中：應付利息	(六)29.1	—	2,000.00
應付股利	(六)29.2	222,091,380.00	—
一年內到期的非流動負債	(六)31	94,775,135.71	91,632,641.94
其他流動負債	(六)30	224,857,867.64	213,833,204.22
流動負債合計		7,874,175,852.28	7,542,454,166.23
非流動負債：			
租賃負債	(六)31	230,930,029.86	314,531,302.76
長期應付職工薪酬	(六)32	30,581,649.90	33,142,176.77
遞延收益	(六)33	20,083,863.80	25,359,348.84
遞延所得稅負債	(六)21	217,635,807.37	73,867,204.70
非流動負債合計		499,231,350.93	446,900,033.07
負債合計		8,373,407,203.21	7,989,354,199.30

合併資產負債表

2023年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年年末餘額	上年年末餘額
股東權益：			
股本	(六)34	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
資本公積	(六)35	2,523,663,464.41	2,572,524,766.32
其他綜合收益	(六)36	1,137,699,551.17	1,445,418,214.18
盈餘公積	(六)37	1,294,713,238.91	1,154,424,514.15
未分配利潤	(六)38	6,881,030,888.86	6,083,770,928.98
歸屬於母公司股東權益合計		13,070,948,143.35	12,489,979,423.63
少數股東權益		343,208,027.76	172,053,936.43
股東權益合計		13,414,156,171.11	12,662,033,360.06
<hr/>			
負債和股東權益總計		21,787,563,374.32	20,651,387,559.36

附註為財務報表的組成部分

第138頁至151頁的財務報表由下列負責人簽署：

周青
公司負責人

馬曉峰
主管會計工作負責人

馮剛
會計機構負責人

母公司資產負債表

2023年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金		7,788,321,636.59	6,273,572,201.83
交易性金融資產		5,220.00	-
應收賬款	(十七)1	699,276,340.51	834,321,810.73
預付款項		13,600,172.21	18,015,941.67
其他應收款	(十七)2	616,621,299.28	664,903,769.32
其中：應收利息		-	-
應收股利		-	-
存貨		435,583,442.31	617,312,181.98
合同資產		560,395.38	333,893.35
一年內到期的非流動資產		4,272,070.71	21,678,617.38
其他流動資產		293,133,587.07	324,699,305.66
流動資產合計		9,851,374,164.06	8,754,837,721.92
非流動資產：			
長期應收款		2,782,132.97	17,797,945.68
長期股權投資	(十七)3	4,515,307,269.67	4,406,297,614.52
其他權益工具投資		1,767,048,000.00	1,873,374,400.00
其他非流動金融資產		116,686,868.39	137,475,241.07
投資性房地產		13,415,454.00	14,177,220.07
固定資產		1,767,532,255.92	1,805,815,950.12
在建工程		1,738,513.49	22,311,063.71
使用權資產		283,367,159.00	362,417,602.15
無形資產		142,558,267.49	136,909,644.51
長期待攤費用		23,328,017.13	29,656,430.97
其他非流動資產		547,188,051.78	775,974,573.57
非流動資產合計		9,180,951,989.84	9,582,207,686.37
資產總計		19,032,326,153.90	18,337,045,408.29

母公司資產負債表

2023年12月31日

人民幣元

項目	附註	本年年末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
應付賬款		3,951,763,180.20	4,048,817,305.73
合同負債		363,598,362.96	361,251,029.82
應付職工薪酬		539,200,354.31	477,540,381.61
應交稅費		18,598,509.25	18,807,292.23
其他應付款		1,776,059,392.63	1,576,780,335.57
其中：應付利息		—	—
應付股利		222,091,380.00	—
一年內到期的非流動負債		90,884,948.34	86,912,530.06
其他流動負債		80,677,483.03	72,491,649.21
流動負債合計		6,820,782,230.72	6,642,600,524.23
非流動負債：			
租賃負債		217,545,536.16	301,912,328.88
遞延收益		7,172,154.03	6,598,033.36
遞延所得稅負債		147,023,084.36	—
非流動負債合計		371,740,774.55	308,510,362.24
負債合計		7,192,523,005.27	6,951,110,886.47
股東權益：			
股本		1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
資本公積		2,631,057,328.10	2,631,057,328.10
其他綜合收益		1,139,537,771.20	1,446,959,072.00
盈餘公積		1,293,878,488.78	1,153,589,764.02
未分配利潤		5,541,488,560.55	4,920,487,357.70
股東權益合計		11,839,803,148.63	11,385,934,521.82
負債和股東權益總計		19,032,326,153.90	18,337,045,408.29

合併利潤表

2023年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業收入	(六)39	11,868,490,425.19	10,930,302,487.30
減：營業成本	(六)39	7,353,177,164.40	6,913,161,426.93
税金及附加	(六)40	33,658,727.68	43,002,435.74
銷售費用	(六)41	1,402,613,434.32	1,211,489,002.19
管理費用	(六)42	1,618,076,543.08	1,401,957,853.09
研發費用		19,979,888.16	14,166,706.34
財務費用	(六)43	(229,255,367.79)	(143,435,687.28)
其中：利息費用		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	(六)44	87,366,135.02	90,597,972.16
投資收益	(六)45	58,616,191.88	111,855,962.13
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		23,887,314.33	13,417,994.42
公允價值變動收益(損失)	(六)46	(57,013,180.91)	(135,138,551.26)
信用減值利得(損失)	(六)47	(104,498,605.94)	(137,642,170.56)
資產減值利得(損失)	(六)48	(52,453,238.17)	(45,392,337.19)
資產處置收益(損失)	(六)49	2,176,929.50	40,434,507.58
二、營業利潤		1,604,434,266.72	1,414,676,133.15
加：營業外收入	(六)50	5,512,274.85	4,842,647.91
減：營業外支出	(六)51	46,774,480.41	39,719,129.77
三、利潤總額		1,563,172,061.16	1,379,799,651.29
減：所得稅費用	(六)52	(65,178,244.15)	(11,435,476.92)
四、淨利潤		1,628,350,305.31	1,391,235,128.21
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		1,628,350,305.31	1,391,235,128.21
2. 終止經營淨利潤		-	-
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		1,579,146,004.64	1,396,673,063.27
2. 少數股東損益		49,204,300.67	(5,437,935.06)

合併利潤表

2023年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
五、其他綜合收益的稅後淨額	(六)36	(307,718,663.01)	266,575,456.61
歸屬於母公司股東的其他綜合收益稅後淨額		(307,718,663.01)	266,575,456.61
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		(307,718,663.01)	266,575,456.61
1. 其他權益工具投資公允價值變動		(307,718,663.01)	266,575,456.61
歸屬於少數股東的其他綜合收益稅後淨額		-	-
六、綜合收益總額		1,320,631,642.30	1,657,810,584.82
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,271,427,341.63	1,663,248,519.88
歸屬於少數股東的綜合收益總額		49,204,300.67	(5,437,935.06)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(六)53	1.28	1.13
(二) 稀釋每股收益(元/股)		不適用	不適用

母公司利潤表

2023年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業收入	(十七)4	7,382,689,825.86	7,030,369,311.05
減：營業成本	(十七)4	4,360,732,644.89	4,220,094,159.51
稅金及附加		13,598,372.77	23,426,041.85
銷售費用		1,026,582,692.95	903,642,062.99
管理費用		1,173,136,973.18	1,044,625,058.26
研發費用		5,102,575.76	1,275,888.88
財務費用		(162,459,556.55)	(85,664,389.57)
其中：利息費用		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
投資收益	(十七)5	592,164,613.59	674,749,096.51
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		37,602,817.15	28,355,052.49
公允價值變動收益(損失)		(28,907,952.29)	(1,889,861.15)
信用減值利得(損失)		(122,878,077.71)	(65,124,404.16)
資產減值利得(損失)		(29,573,177.92)	(56,123,343.87)
資產處置收益(損失)		571,929.18	2,359,827.55
二、營業利潤		1,387,429,497.89	1,487,745,682.52
加：營業外收入		3,618,901.18	2,701,723.99
減：營業外支出		42,232,967.90	38,307,057.95
三、利潤總額		1,348,815,431.17	1,452,140,348.56
減：所得稅費用		(54,071,816.44)	—
四、淨利潤		1,402,887,247.61	1,452,140,348.56
(一) 持續經營淨利潤		1,402,887,247.61	1,452,140,348.56
(二) 終止經營淨利潤		—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額		(307,421,300.80)	266,492,800.00
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		(307,421,300.80)	266,492,800.00
1. 其他權益工具投資公允價值變動		(307,421,300.80)	266,492,800.00
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		—	—
六、綜合收益總額		1,095,465,946.81	1,718,633,148.56

合併現金流量表

2023年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		12,832,555,129.18	11,272,472,750.54
收到的稅費返還		39,783,480.66	105,668,809.76
收到其他與經營活動有關的現金	(六) 54(1)	314,280,677.37	276,431,311.37
經營活動現金流入小計		13,186,619,287.21	11,654,572,871.67
購買商品、接受勞務支付的現金		7,770,340,955.90	7,000,959,591.85
支付給職工以及為職工支付的現金		1,715,047,781.20	1,476,143,204.24
支付的各項稅費		153,273,617.16	148,513,015.48
支付其他與經營活動有關的現金	(六) 54(2)	1,194,928,721.63	1,004,575,935.48
經營活動現金流出小計		10,833,591,075.89	9,630,191,747.05
經營活動產生的現金流量淨額	(六) 55(1)	2,353,028,211.32	2,024,381,124.62
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到現金		180,126,653.55	312,087,592.64
取得投資收益收到的現金		96,524,886.21	100,937,967.71
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		6,095,019.42	41,600,265.10
收到其他與投資活動有關的現金	(六) 54(5)	262,076,126.01	658,062,499.89
投資活動現金流入小計		544,822,685.19	1,112,688,325.34
購建固定資產、無形資產和其他長期資產			
支付的現金		180,491,129.51	216,709,664.40
投資支付的現金		223,412,133.02	191,804,476.98
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	(六) 54(6)	-	71,730,019.83
支付其他與投資活動有關的現金	(六) 54(7)	601,870,238.65	400,000,000.00
投資活動現金流出小計		1,005,773,501.18	880,244,161.21
投資活動產生的現金流量淨額		(460,950,815.99)	232,444,164.13

合併現金流量表

2023年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		10,000,000.00	18,000,000.00
籌資活動現金流入小計		10,000,000.00	18,000,000.00
償還債務支付的現金		18,000,000.00	—
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		420,820,187.60	395,414,968.27
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		569,355.87	567,435.06
支付其他與籌資活動有關的現金	(六) 54(8)	146,999,012.22	115,095,378.01
籌資活動現金流出小計		585,819,199.82	510,510,346.28
籌資活動使用的現金流量淨額		(575,819,199.82)	(492,510,346.28)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		—	—
五、現金及現金等價物淨增加額	(六) 55(1)	1,316,258,195.51	1,764,314,942.47
加：年初現金及現金等價物餘額	(六) 55(2)	7,762,084,629.28	5,997,769,686.81
六、年末現金及現金等價物餘額	(六) 55(2)	9,078,342,824.79	7,762,084,629.28

母公司現金流量表

2023年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		7,695,028,719.81	7,054,294,644.28
收到的稅費返還		—	67,690,951.22
收到其他與經營活動有關的現金		398,084,641.46	703,031,397.99
經營活動現金流入小計		8,093,113,361.27	7,825,016,993.49
購買商品、接受勞務支付的現金		4,058,305,812.15	3,637,448,303.55
支付給職工以及為職工支付的現金		1,167,882,510.76	1,018,330,366.69
支付的各項稅費		20,914,741.00	31,826,509.14
支付其他與經營活動有關的現金		895,355,257.68	820,714,548.02
經營活動現金流出小計		6,142,458,321.59	5,508,319,727.40
經營活動產生的現金流量淨額		1,950,655,039.68	2,316,697,266.09
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到現金		32,036,064.08	236,463,882.79
取得投資收益收到的現金		86,592,800.00	197,994,044.02
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		3,862,590.55	1,527,081.35
收到其他與投資活動有關的現金		446,392,978.74	76,191,908.91
投資活動現金流入小計		568,884,433.37	512,176,917.07
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		129,004,090.65	173,146,358.20
投資支付的現金		125,994,867.25	191,196,503.56
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	423,846,006.00
支付其他與投資活動有關的現金		190,000,000.00	50,000,000.00
投資活動現金流出小計		444,998,957.90	838,188,867.76
投資活動產生的現金流量淨額		123,885,475.47	(326,011,950.69)

母公司現金流量表

2023年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
收到其他與籌資活動有關的現金		50,000,000.00	81,000,000.00
籌資活動現金流入小計		50,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		448,315,000.66	405,206,437.14
支付其他與籌資活動有關的現金		158,516,014.59	216,670,950.36
籌資活動現金流出小計		606,831,015.25	621,877,387.50
籌資活動使用的現金流量淨額		(556,831,015.25)	(540,877,387.50)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-	-
五、現金及現金等價物淨增加額		1,517,709,499.90	1,449,807,927.90
加：年初現金及現金等價物餘額		6,262,731,595.65	4,812,923,667.75
六、年末現金及現金等價物餘額		7,780,441,095.55	6,262,731,595.65

合併股東權益變動表

2023年12月31日止年度

人民幣元

項目	本年金額						
	歸屬於母公司股東權益						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、2023年1月1日	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	172,053,936.43	12,662,033,360.06
二、本年增減變動金額							
(一)綜合收益總額	-	-	(307,718,663.01)	-	1,579,146,004.64	49,204,300.67	1,320,631,642.30
(二)利潤分配							
1.提取盈餘公積	-	-	-	140,288,724.76	(140,288,724.76)	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(641,597,320.00)	(569,355.87)	(642,166,675.87)
(三)其他							
1.購買少數股東權益	-	(48,861,301.91)	-	-	-	14,092,901.91	(34,768,400.00)
2.合併範圍變更	-	-	-	-	-	108,426,244.62	108,426,244.62
三、2023年12月31日	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	343,208,027.76	13,414,156,171.11

人民幣元

項目	上年金額						
	歸屬於母公司股東權益						
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、2022年1月1日	1,233,841,000.00	2,572,524,766.32	1,178,842,757.57	1,009,210,479.29	5,227,141,020.57	(111,871,464.33)	11,109,688,559.42
二、本年增減變動金額							
(一)綜合收益總額	-	-	266,575,456.61	-	1,396,673,063.27	(5,437,935.06)	1,657,810,584.82
(二)利潤分配							
1.提取盈餘公積	-	-	-	145,214,034.86	(145,214,034.86)	-	-
2.對股東的分配	-	-	-	-	(394,829,120.00)	(567,435.06)	(395,396,555.06)
(三)其他							
1.非同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	289,930,770.88	289,930,770.88
三、2022年12月31日	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	172,053,936.43	12,662,033,360.06

母公司股東權益變動表

2023年12月31日止年度

人民幣元

項目	本年金額					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2023年1月1日	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
二、本年增減變動金額						
(一)綜合收益總額	-	-	(307,421,300.80)	-	1,402,887,247.61	1,095,465,946.81
(二)利潤分配						
1. 提取盈餘公積	-	-	-	140,288,724.76	(140,288,724.76)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(641,597,320.00)	(641,597,320.00)
三、2023年12月31日	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

人民幣元

項目	上年金額					
	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、2022年1月1日	1,233,841,000.00	2,631,057,328.10	1,180,466,272.00	1,008,375,729.16	4,008,390,164.00	10,062,130,493.26
二、本年增減變動金額						
(一)綜合收益總額	-	-	266,492,800.00	-	1,452,140,348.56	1,718,633,148.56
(二)利潤分配						
1. 提取盈餘公積	-	-	-	145,214,034.86	(145,214,034.86)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(394,829,120.00)	(394,829,120.00)
三、2022年12月31日	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

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(一) 公司基本情況

1、 公司概況

新華文軒出版傳媒股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」)，原名為「四川新華文軒連鎖股份有限公司」，由四川新華出版發行集團有限公司(以下簡稱「四川新華出版發行集團」)、成都市華盛(集團)實業有限公司(以下簡稱「華盛實業」)、四川日報報業集團有限公司、四川文化產業投資集團有限責任公司(以下簡稱「四川文投集團」)、四川少年兒童出版社有限公司(以下簡稱「少兒社」)和遼寧出版集團有限公司作為發起人共同發起，並經四川省政府國有資產監督管理委員會川國資委[2005]81號《關於四川新華文軒連鎖股份有限公司(籌)國有股權管理有關問題的批覆》和四川省人民政府川府函[2005]69號《四川省人民政府關於同意設立四川新華文軒連鎖股份有限公司的批覆》批准，於2005年6月11日經四川省市場監督管理局登記註冊成立。

根據本公司2010年8月20日第二屆董事會第七次會議決議，本公司名稱由「四川新華文軒連鎖股份有限公司」變更為「新華文軒出版傳媒股份有限公司」。

本公司2007年5月30日在香港公開發行401,761,000股境外上市外資股(H股)(含超額配售)，並在香港聯合證券交易所上市。

經中國證券監督管理委員會《關於核准新華文軒出版傳媒股份有限公司首次公開發行股票的批覆》(證監許可[2016]1544號)核准，本公司2016年8月8日向社會公開發行人民幣普通股(A股)98,710,000股，並在上海證券交易所上市。

根據本公司2023年8月29日第五屆董事會2023年第十一次會議決議，周青先生被推選為本公司董事長，根據本公司《公司章程》，本公司法定代表人由羅勇先生變更為周青先生。本公司註冊地址為四川省成都市錦江區三色路238號1棟1單元，本公司總部辦公地址為四川省成都市錦江區三色路238號新華之星A座。

(一) 公司基本情況(續)

1、 公司概況(續)

本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)實際從事的主要經營活動為：圖書、報紙、期刊、電子出版物銷售；音像製品批發(連鎖專用)；電子出版物、音像製品製作；錄音帶、錄像帶複製；普通貨運；出版物印刷、包裝裝潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；教材租型印供；出版行業投資及資產管理；房屋租賃；商務服務業；商品批發與零售；進出口業；教育輔助服務；餐飲業。

本公司的母公司為四川新華出版發行集團。本公司的最終實際控制人為四川省政府國有資產監督管理委員會(以下簡稱「四川省國資委」)。

2、 財務報表批准報出日

本公司的合併及母公司財務報表於2024年3月27日已經本公司董事會批准。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(二) 財務報表的編製基礎

編製基礎

本集團執行財政部頒布的企業會計準則及相關規定。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2023年修訂)、《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》披露有關財務信息。

持續經營

本集團對自2023年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

記賬基礎和計價原則

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

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

公允價值是市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。無論公允價值是可觀察到的還是估值技術估計的，本財務報表中計量和披露的公允價值均在此基礎上予以確定。

對於以交易價格作為初始確認時的公允價值，且在公允價值後續計量中使用了涉及不可觀察輸入值的估值技術的金融資產，在估值過程中校正該估值技術，以使估值技術確定的初始確認結果與交易價格相等。

(二) 財務報表的編製基礎 (續)

記賬基礎和計價原則 (續)

公允價值計量基於公允價值的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被劃分為三個層次：

- 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。
- 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。
- 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(三) 重要會計政策及會計估計

1、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果、合併及母公司股東權益變動和合併及母公司現金流量。

2、 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 營業周期

營業周期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團的營業周期為12個月。

4、 記賬本位幣

人民幣為本集團經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團以人民幣為記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

5、重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的應收款項	單項應收款項金額佔相應應收款項賬面餘額大於10%且金額大於人民幣1,000.00萬元
重要的應收款項信用損失準備收回或轉回	單項收回或轉回金額佔相應應收款項賬面餘額大於10%且金額大於人民幣1,000.00萬元
重要的應收款項核銷	單項核銷金額佔相應應收款項的信用損失準備總額大於10%且金額大於人民幣1,000.00萬元
合同資產賬面價值發生重大變動	單項合同資產賬面價值變動金額佔合同資產期初賬面餘額大於30%且金額大於人民幣1,000.00萬元
重要的非全資子公司	非全資子公司淨資產佔本集團淨資產大於5%，或營業收入佔本集團營業收入大於10%
重要的應付款項	單項應付款項金額佔相應應付款項賬面餘額大於10%且金額大於人民幣1,000.00萬元
重要的資本化研發項目	單個項目累計資本化金額大於人民幣1,000.00萬元
重要的投資活動有關的現金	單項投資活動金額佔相應投資活動現金流入或流出總額大於10%且金額大於人民幣10,000.00萬元
不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動	不涉及當期現金收支但對當期淨資產影響大於10%，或預計在未來可能影響企業現金流量大於人民幣10,000.00萬元

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

6.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日其在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值的差額，調整資本公積中的股本溢價，股本溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

6.2 非同一控制下企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 (續)

6.2 非同一控制下企業合併及商譽 (續)

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。

7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

7.1 控制的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

7.2 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日（喪失控制權的日期）前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

7.2 合併財務報表的編製方法(續)

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自同受最終控制方控制之日起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍應當沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

7.2 合併財務報表的編製方法(續)

通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在購買日作為取得控制權的交易進行會計處理，購買日之前持有的被購買方的股權按該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益；購買日前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益、其他所有者權益變動的，轉為購買日所屬當期收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

8、 合營安排分類

合營安排分為共同經營和合營企業，該分類通過考慮該安排的結構、法律形式以及合同條款等因素根據合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務確定。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團的合營安排均為合營企業。本集團對合營企業的投資採用權益法核算，具體參見附註(三)、18.3.2「按權益法核算的長期股權投資」。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

9、現金及現金等價物的確定標準

現金是指本集團庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短(一般指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)為了規避外匯風險進行套期的套期工具的匯兌差額按套期會計方法處理；(3)分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。

11、金融工具

本集團在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量(金融資產和金融負債的公允價值的確定方法參見附註(二)中「記賬基礎和計價原則」的相關披露)。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》(以下簡稱「收入準則」)初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

11.1 金融資產的分類、確認和計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、其他流動資產(定期存款)、一年內到期的非流動資產、長期應收款和其他非流動資產(定期存款)等。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，則該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產自取得起期限在一年以上的，列示於其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示於一年內到期的非流動資產；取得時分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收賬款與應收票據，列示於應收款項融資，其餘取得時期限在一年內(含一年)項目列示於其他流動資產。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

11.1 金融資產的分類、確認和計量(續)

初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎，不可撤銷地將非同一控制下的企業合併中確認的或有對價以外的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。此類金融資產作為其他權益工具投資列示。

金融資產滿足下列條件之一的，表明本集團持有該金融資產的目的是交易性的：

- 取得相關金融資產的目的，主要是為了近期出售。
- 相關金融資產在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融資產屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：

- 不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。
- 在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示於交易性金融資產。自資產負債表日起超過一年到期(或無固定期限)且預期持有超過一年的，列示於其他非流動金融資產。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

11、金融工具 (續)

11.1 金融資產的分類、確認和計量 (續)

11.1.1 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

11.1 金融資產的分類、確認和計量(續)

11.1.2 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該等非交易性權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

11、金融工具 (續)

11.1 金融資產的分類、確認和計量 (續)

11.1.3 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

11.2 金融工具減值

本集團對以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款以預期信用損失為基礎進行減值測試並確認損失準備。

本集團對由收入準則規範的交易形成的全部合同資產和應收票據及應收賬款以及由《企業會計準則第21號—租賃》規範的交易形成的應收經營租賃款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他金融工具，除購買或源生的已發生信用減值的金融資產外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。若該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；若該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。信用損失準備的增加或轉回金額，除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，作為減值損失或利得計入當期損益。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

11、金融工具 (續)

11.2 金融工具減值 (續)

11.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力是否發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況的不利變化。
- (2) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化。
- (3) 同一債務人發行的其他金融工具的信用風險是否顯著增加。
- (4) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化。
- (5) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

11、金融工具 (續)

11.2 金融工具減值 (續)

11.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

11.2 金融工具減值(續)

11.2.3 預期信用損失的確定

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 對於金融資產和租賃應收款，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

11.2.4 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

11.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

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

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值及因轉移金融資產而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

11、金融工具(續)

11.3 金融資產的轉移(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

11.4 金融負債和權益工具的分類

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

11.4.1 金融負債的分類、確認和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債均為其他金融負債，主要包括短期借款、應付票據、應付賬款和其他應付款等。

11.4.1.1 其他金融負債

其他金融負債按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

11、金融工具 (續)

11.4 金融負債和權益工具的分類 (續)

11.4.2 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團（借入方）與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

11.4.3 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行（含再融資）、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

11.5 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

12、 應收票據

12.1 應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團對應收票據在單項資產的基礎上確定其信用損失。應收票據預期信用損失準備的增加或轉回金額，作為信用減值損失或利得計入當期損益。

12.2 按照單項計提信用損失準備的單項計提判斷標準

本集團對應收票據因可以以合理成本獲得關於信用風險是否顯著增加的充分證據而單項評估確定信用損失。

13、 應收賬款與長期應收款

13.1 應收賬款

13.1.1 應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團對應收賬款在組合基礎上採用減值矩陣確定應收賬款的信用損失。應收賬款預期信用損失準備的增加或轉回金額，作為信用減值損失或利得計入當期損益。

13.1.2 按照信用風險特徵組合計提信用損失準備的組合類別及確定依據

本集團以共同信用風險特徵為依據，將應收賬款分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：初始確認日期、剩餘合同期限、逾期時間等。

13.1.3 基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡的計算方法

本集團以應收賬款的賬齡作為信用風險特徵，採用減值矩陣確定其信用損失。賬齡自其初始確認日起算。修改應收賬款的條款和條件但不導致應收賬款終止確認的，賬齡連續計算。由合同資產轉為應收賬款的，賬齡自對應的合同資產初始確認日起連續計算。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

13、 應收賬款與長期應收款 (續)

13.1 應收賬款 (續)

13.1.4 按照單項計提信用損失準備的單項計提判斷標準

本集團對長期應收款逾期轉入應收賬款的部分，因可以以合理成本獲得關於信用風險是否顯著增加的充分證據而單項評估確定信用損失。

13.2 長期應收款

13.2.1 長期應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團對長期應收款在單項資產的基礎上確定其信用損失。長期應收款預期信用損失準備的增加或轉回金額，作為信用減值損失或利得計入當期損益。

13.2.2 按照單項計提信用損失準備的單項計提判斷標準

本集團對長期應收款因可以以合理成本獲得關於信用風險是否顯著增加的充分證據而單項評估確定信用損失。

14、 應收款項融資

14.1 應收款項融資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團對應收款項融資在單項資產的基礎上確定其信用損失。本集團在其他綜合收益中確認應收款項融資信用損失準備，並將信用減值損失或利得計入當期損益，且不減少應收款項融資在資產負債表中列示的賬面價值。

14.2 按照單項計提信用損失準備的單項計提判斷標準

本集團對應收款項融資因可以以合理成本獲得關於信用風險是否顯著增加的充分證據而單項評估確定信用損失。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

15、其他應收款

15.1 其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團對應收押金和保證金、備用金及應收股利在單項資產的基礎上確定其信用損失。本集團對除押金和保證金、備用金及應收股利以外的其他應收款在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。

其他應收賬款預期信用損失準備的增加或轉回金額，作為信用減值損失或利得計入當期損益。

15.2 按照信用風險特徵組合計提信用損失準備的組合類別及確定依據

本集團以共同信用風險特徵為依據，將除押金和保證金、備用金及應收股利以外的其他應收款分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：初始確認日期、剩餘合同期限、逾期時間等。

15.3 基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡的計算方法

賬齡自其初始確認日起算。修改其他應收款的條款和條件但不導致其他應收款終止確認的，賬齡連續計算。

15.4 按照單項計提信用損失準備的單項計提判斷標準

本集團對押金和保證金、備用金及應收股利因可以以合理成本獲得關於信用風險是否顯著增加的充分證據而單項評估確定信用損失。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

16、存貨

16.1 存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

16.1.1 存貨類別

本集團的存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、產成品以及庫存商品。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

16.1.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

16.1.3 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

16.1.4 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

16.2 存貨跌價準備的確認標準和計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

16、存貨(續)

16.3 按照組合計提存貨跌價準備的組合類別及確定依據、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

本集團的存貨數量繁多、單價較低，按照一般圖書、教學用書(指教材教輔及相關的學生讀物)、紙張及其他類別(包含報紙、期刊(包括年鑒)、掛歷(台歷)、年畫、電子出版物及教育信息化裝備等)分別計提存貨跌價準備。對在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，合併計提存貨跌價準備。各類別存貨可變現淨值的確定依據分別為：

- (1) 一般圖書：基於庫齡按出版行業分年核價的規定確定可變現淨值。
- (2) 教學用書：本集團對於為以前年度教學而生產或採購的教學用書全額計提跌價準備；對於為本年教學而生產或採購的教學用書，如已知下一年度使用情況的，則對無法使用的部分全額計提跌價準備；對於尚不可知下一年度使用情況的部分，則按照該部分存貨成本的50%計提跌價準備；對於為下一年度教學而生產或採購的教學用書，不計提跌價準備。
- (3) 紙張：按估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定可變現淨值。
- (4) 報紙、期刊(包括年鑒)、掛歷(台歷)和年畫：對於過期的報紙、期刊(包括年鑒)、掛歷(台歷)和年畫按成本全額計提跌價準備。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

16、存貨 (續)

16.3 按照組合計提存貨跌價準備的組合類別及確定依據、不同類別存貨可變現淨值的確定依據 (續)

- (5) 電子出版物：按實際成本的10%提取，如遇升級，升級後的原有出版物仍有市場的，計提比例保持10%；升級後的原有出版物已無市場的，按成本全額計提跌價準備。
- (6) 教育信息化裝備：按估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定可變現淨值。

16.4 基於庫齡確認存貨可變現淨值的各庫齡組合可變現淨值的計算方法和確定依據

本集團對於自有及外部採購(包銷部分)的一般圖書基於庫齡按出版行業分年核價的規定確認可變現淨值，分為1年以內、1-2年、2-3年、3年以上的庫齡組合。各組合的可變現淨值確定依據分別為：庫齡為1年以內的，不計提跌價準備；庫齡為1-2年的，按年末庫存圖書總定價的10%計提；庫齡為2-3年的，按年末庫存圖書總定價的20%計提；庫齡為3年以上的，按年末庫存圖書實際成本的100%計提。外部採購(可退貨部分)的一般圖書按年末庫存圖書實際成本的1%-3%計提。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

17、合同資產

17.1 合同資產的確認方法及標準

合同資產是指本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

17.2 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團對合同資產在單項資產的基礎上確定相關合同資產的信用損失。

17.3 按照單項計提信用損失準備的單項計提判斷標準

本集團對合同資產因可以以合理成本獲得關於信用風險是否顯著增加的充分證據而單項評估信用風險。

18、長期股權投資

18.1 共同控制、重大影響的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

18、長期股權投資 (續)

18.2 初始投資成本的確定

對於同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

18、長期股權投資 (續)

18.3 後續計量及損益確認方法

18.3.1 按成本法核算的長期股權投資

母公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

18.3.2 按權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

18、長期股權投資(續)

18.3 後續計量及損益確認方法(續)

18.3.2 按權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

18.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

19、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。本集團投資性房地產為已出租的建築物。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。投資性房地產的折舊方法、折舊年限、估計殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	8-40	-	2.50-12.50

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

20、固定資產

20.1 確認條件

固定資產是指為生產及銷售商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

20.2 折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的折舊年限、估計殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	8-40	-	2.50-12.50
機器設備	5-10	0-3	9.70-20.00
電子設備及其他	5-8	0-3	12.13-20.00
運輸設備	5-8	0-3	12.13-20.00

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

20、 固定資產 (續)

20.3 其他說明

當固定資產處置時或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了時對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

21、 在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。各類在建工程結轉為固定資產的標準和時點如下：

類別	結轉為固定資產的標準	結轉為固定資產的時點
房屋及建築物	達到預定可使用狀態	竣工驗收合格
機器設備	達到預定可使用狀態	驗收測試合格
電子設備及其他	達到預定可使用狀態	驗收測試合格

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

22、 借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

23、 無形資產

23.1 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

無形資產包括土地使用權、軟件、專利權等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。本集團無形資產預計淨殘值為零，各類無形資產的攤銷方法、使用壽命和殘值率如下：

類別	攤銷方法	使用壽命(年)	使用壽命確定依據	殘值率(%)
土地使用權	直線法	40-70	法定使用年限	-
專利權	直線法	10-15	預期經濟利益年限	-
軟件	直線法	5-10	預期經濟利益年限	-
其他	直線法	1-10	預期經濟利益年限	-

年末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

23、無形資產 (續)

23.2 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

研發支出的歸集範圍包括直接從事研發活動人員的工資薪金和福利費用、研發活動直接消耗的材料、燃料和動力費用、研發活動的儀器和設備的折舊費、研發場地租賃和維護費用、研究與試驗開發所需的差旅、交通和通訊費用等。本集團以通過技術可行性及經濟可行性研究，作為劃分研究階段和開發階段的具體標準。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

24、長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產及使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

25、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本年和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

26、合同負債

合同負債是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

27、職工薪酬

27.1 短期薪酬的會計處理方法

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

本集團為職工繳納的醫療保險費及工傷保險費等社會保險費和住房公積金，以及本集團按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本集團提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，確認相應負債，並計入當期損益或相關資產成本。

27.2 離職後福利的會計處理方法

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

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

27.3 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

28、預計負債

當與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

29、收入

29.1 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

本集團的收入主要來源於如下業務類型：

- (1) 一般圖書銷售業務，主要通過批發、零售(含互聯網)等方式直接面向終端客戶進行銷售。
- (2) 教材教輔銷售業務，主要通過教育系統和各中小學校進行銷售。
- (3) 印刷及物資業務，主要包括銷售各類紙張及少量印刷機械。
- (4) 教育信息化及裝備業務，主要從第三方採購軟件和硬件，並在此基礎上進行整合為學校提供數字化校園整體解決方案。
- (5) 聯營商品業務，主要指商品供應商在本集團各零售門店內的指定區域設立銷售專櫃，由供應商的銷售人員或零售門店營業人員進行銷售。
- (6) 其他業務，主要為提供物流及倉儲服務等。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

29、收入 (續)

29.1 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策 (續)

本集團在合同開始日對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在一段時間內履行的履約義務，本集團採用產出法確定履約進度，即根據已轉移給客戶的商品或服務對於客戶的價值確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本集團按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。在確定交易價格時，本集團考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。但在有確鑿證據表明合同折扣或可變對價僅與合同中一項或多項（而非全部）履約義務相關的，本集團將該合同折扣或可變對價分攤至相關一項或多項履約義務。單獨售價，是指本集團向客戶單獨銷售商品或服務的價格。單獨售價無法直接觀察的，本集團綜合考慮能夠合理取得的全部相關信息，並最大限度地採用可觀察的輸入值估計單獨售價。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

29、收入(續)

可變對價

合同中存在可變對價(如銷售返利)的,本集團按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數。包含可變對價的交易價格,不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日,本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

附有銷售退回條款的銷售

對於附有銷售退回條款的銷售,本集團在客戶取得相關商品控制權時,按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額(即,不包含預期因銷售退回將退還的金額)確認收入,按照預期因銷售退回將退還的金額確認預計負債;同時,按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值,扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額,確認為一項資產(其他流動資產或其他非流動資產),按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值,扣除上述資產成本的淨額結轉成本。

附有質量保證條款的銷售

對於附有質量保證條款的銷售,如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務,該質量保證構成單項履約義務。否則,本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

額外購買選擇權

客戶額外購買選擇權包括客戶獎勵積分,對於向客戶提供了重大權利的額外購買選擇權,本集團將其作為單項履約義務,在客戶未來行使購買選擇權取得相關商品或服務控制權時,或者該選擇權失效時,確認相應的收入。客戶額外購買選擇權的單獨售價無法直接觀察的,本集團綜合考慮客戶行使和不行使該選擇權所能獲得的折扣的差異、客戶行使該選擇權的可能性等全部相關信息予以估計。

本集團零售門店對消費者實行會員積分卡回饋政策。對於消費積分達到一定分值的客戶積分可以在購物時折算為現金使用。本集團將銷售對價按照單獨售價在已售出商品和授予的積分之間進行分配,分配於獎勵積分的銷售對價作為合同負債,並在獎勵積分被兌換時確認為收入。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

29、收入(續)

重大融資成分

合同中存在重大融資成分(如教育信息化及教育裝備業務等)的,本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額,在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日,本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的,不考慮合同中存在的重大融資成分。

主要責任人與代理人

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權,來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的,本集團為主要責任人,按照已收或應收對價總額確認收入;否則,本集團為代理人,按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入,該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

預收款銷售

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

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

30、合同成本

30.1 取得合同的成本

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

30.2 履行合同的成本

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

30.3 與合同成本有關的資產的減值損失

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

與合同成本有關的資產計提減值準備後, 如果以前期間減值的因素發生變化, 使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的, 轉回原已計提的資產減值準備, 並計入當期損益, 但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

31、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。

31.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助中除圖書補貼以外的其他政府補助，由於取得後用於購建或以其他方式形成長期資產，該等政府補助為與資產相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產的使用壽命內按照直線法分期計入當期損益。

31.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助中的圖書補貼，由於該補貼主要用於出版社出版特定圖書項目，該等政府補助為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

32、租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本集團評估該合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本集團不重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

32.1 本集團作為承租人

32.1.1 使用權資產

除短期租賃外，本集團在租賃期開始日對租賃確認使用權資產。租賃期開始日，是指出租人提供租賃資產使其可供本集團使用的起始日期。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本集團發生的初始直接費用；
- 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本集團參照《企業會計準則第4號—固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

32、租賃(續)

32.1 本集團作為承租人(續)

32.1.2 租賃負債

除短期租賃外，本集團在租賃期開始日按照該日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，由於本集團無法確定租賃內含利率，因此採用增量借款利率作為折現率。

租賃付款額是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：

- 固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 本集團合理確定將行使的購買選擇權的行權價格；
- 租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權的，行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

取決於指數或比率的可變租賃付款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，本集團按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

(三) 重要會計政策及會計估計 (續)

32、租賃 (續)

32.1 本集團作為承租人 (續)

32.1.2 租賃負債 (續)

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將差額計入當期損益：

- 因租賃期變化或購買選擇權的評估結果發生變化的，本集團按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- 根據擔保餘值預計的應付金額或者用於確定租賃付款額的指數或者比例發生變動，本集團按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。

32.1.3 作為承租方對短期租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

本集團對辦公及經營用房的短期租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。本集團將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

32、租賃(續)

32.1 本集團作為承租人(續)

32.1.4 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

32、租賃(續)

32.2 本集團作為出租人

32.2.1 作為出租方租賃的分類標準和會計處理方法

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

32.2.1.1 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用於發生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際發生時計入當期損益。

33、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

33.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

33.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

33、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

33.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)且不導致等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(三) 重要會計政策及會計估計(續)

33、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

33.3 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

34、重要會計政策變更

34.1 《企業會計準則解釋第16號》

財政部於2022年11月30日發布了《企業會計準則解釋第16號》(以下簡稱「解釋16號」)，明確了關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理。解釋16號對《企業會計準則第18號—所得稅》中遞延所得稅初始確認豁免的範圍進行了修訂，明確對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，不適用《企業會計準則第18號—所得稅》關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。該規定自2023年1月1日起施行，本集團認為採用上述規定對本集團以及本公司財務報表均無顯著影響。

(四) 運用會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

本集團在運用附註(三)所描述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本集團的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

會計估計中採用的關鍵假設和不確定因素

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

信用損失準備

本集團以應收款項的預期信用損失率的估計為基礎確認信用損失準備。年末，本集團根據現有客戶的歷史數據及前瞻性信息對預期信用損失率的估計以及信用損失準備作出調整。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的應收款項賬面價值及損益。

存貨跌價準備

本集團以存貨的可變現淨值估計為基礎確認跌價準備。可變現淨值的計量需要運用判斷和估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的存貨賬面價值及損益。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(四) 運用會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

商譽減值

本集團至少每年末測試商譽是否發生減值，並且當商譽存在可能發生減值的跡象時，亦需進行減值測試。在進行減值測試時，需要將商譽分配到相應的資產組或資產組組合，並預計資產組或者資產組組合未來產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，倘若該項預計與原來估計有所差異，該等差額將影響估計改變期間所確認之遞延所得稅資產。

(五) 稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	註	13%、9%、6%、3%
城市維護建設稅	已繳納流轉稅	7%、5%
教育費附加	已繳納流轉稅	3%
地方教育費附加	已繳納流轉稅	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%
房產稅	房產原值一次減除10%至30%後的 餘值／房產租金收入	1.2%、12%

註： 應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額根據相關稅法規定的銷售額計算。

(五) 稅項(續)

2、 稅收優惠及批文

企業所得稅

根據財政部、稅務總局、中宣部《關於繼續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業若干稅收政策的通知》(財稅[2019]16號)，本公司及子公司北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司(以下簡稱「北京蜀川」、四川新華在線網絡有限責任公司(以下簡稱「新華在線」、四川文軒文化傳播有限責任公司(原名「四川新華文化傳播有限責任公司」，以下簡稱「四川文化傳播」)以及本公司下屬的十三家出版單位，自2019年1月1日起五年內免繳企業所得稅。根據財政部、稅務總局、中宣部《關於延續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業有關稅收政策的公告》(財稅[2023]71號)，本公司及子公司北京蜀川、新華在線、四川文化傳播以及本公司下屬的十三家出版單位，自2024年1月1日起不再免繳企業所得稅。

根據財政部、稅務總局、中宣部《關於繼續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業若干稅收政策的通知》(財稅[2019]16號)、《關於公布第一批州屬轉制文化企業名單的公告》(涼財法稅[2021]4號)，本公司的子公司涼山州新華書店有限責任公司(以下簡稱「涼山州新華書店」)自2021年1月1日起五年內免繳企業所得稅。根據財政部、稅務總局、中宣部《關於延續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業有關稅收政策的公告》(財稅[2023]71號)，本公司的子公司涼山州新華書店自2026年1月1日起不再免繳企業所得稅。

(五) 稅項(續)

2、 稅收優惠及批文(續)

企業所得稅(續)

本公司之子公司四川文軒教育科技有限公司(以下簡稱「文軒教育科技」、四川文軒在線電子商務有限公司(以下簡稱「文軒在線」)符合財政部、稅務總局、國家發展改革委《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告2020年第23號)有關西部地區鼓勵類產業優惠政策，按應納稅所得額的15%計算繳納企業所得稅。

增值稅

根據財政部、稅務總局《關於延續宣傳文化增值稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2021年第10號)，自2021年1月1日起至2023年12月31日，本集團專為少年兒童、老年人出版發行的報紙和期刊、中小學的學生教科書及少數民族文字出版物等出版物在出版環節享受增值稅100%先徵後退政策，除上述享受增值稅100%先徵後退政策外的其他各類圖書、期刊、音像製品、電子出版物等出版物在出版環節享受增值稅50%先徵後退政策；圖書批發、零售業務享受免繳增值稅政策。根據財政部、稅務總局《關於延續實施宣傳文化增值稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第60號)，自2024年1月1日至2027年12月31日，本集團仍享受上述增值稅優惠政策。

房產稅

根據《國家稅務總局四川省稅務局四川省財政廳關於落實交通運輸等五個行業納稅人免徵2023年上半年房產稅城鎮土地使用稅的公告》(國家稅務總局四川省稅務局四川省財政廳公告2023年第1號)，自2023年1月1日起至2023年6月30日，屬於交通運輸、倉儲和郵政、批發零售、住宿餐飲、旅遊、文體娛樂行業範圍內的本公司及子公司免繳房產稅及城鎮土地使用稅。

(六) 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

人民幣元

項目	本年年末餘額			上年年末餘額		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：						
人民幣	179,253.14	1.0000	179,253.14	187,653.59	1.0000	187,653.59
銀行存款：						
人民幣(註1)	9,069,239,592.57	1.0000	9,069,239,592.57	7,759,845,394.77	1.0000	7,759,845,394.77
美元	21,844.91	7.0827	154,720.94	32,732.41	6.9646	227,968.14
歐元	68.69	7.8592	539.85	68.69	7.4229	509.88
港幣	53,408.16	0.9062	48,398.47	54,067.69	0.8933	48,298.67
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	48,041,320.55	1.0000	48,041,320.55	41,490,681.57	1.0000	41,490,681.57
合計			9,117,663,825.52			7,801,800,506.62

註1： 本年末，銀行存款餘額中包含3個月以上定期存款，金額為人民幣4,395,140,000.00元（2022年12月31日：人民幣3,135,000,000.00元），利率為1.80%-3.85%，本年管理層持有該定期存款意圖為靈活安排資金，根據資金需求情況隨時進行資金支取。

註2： 本年末，其他貨幣資金包含「支付寶」應用程序賬戶、「微信」應用程序賬戶、電商平台網店賬戶及證券賬戶中的餘額人民幣8,720,319.82元（2022年12月31日：人民幣1,774,804.23元），其餘為受限貨幣資金，受限貨幣資金情況參見附註（六）、56。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

2、 應收票據

應收票據分類

人民幣元		
種類	本年年末餘額	上年年末餘額
商業承兌匯票	3,758,159.19	2,906,232.79

本年末，本集團無質押的商業承兌匯票，無已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的商業承兌匯票(2022年12月31日：無)。

3、 應收賬款

(1) 按賬齡披露

人民幣元		
賬齡	本年年末賬面餘額	上年年末賬面餘額
1年以內	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
小計	2,302,078,981.39	2,431,954,682.56
減：信用損失準備	824,907,918.37	734,075,891.09
合計	1,477,171,063.02	1,697,878,791.47

以上應收賬款賬齡分析以客戶取得相關商品或服務控制權的日期為基礎。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

3、應收賬款(續)

(2) 按信用損失計提方法分類披露

人民幣元

種類	賬面金額		比例(%)		本年年末餘額		信用損失準備		金額		計提比例(%)		賬面價值	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
按單項計提信用損失準備	495,450,049.19	21.52	236,866,289.35	47.81	258,583,759.84	19.10	464,422,467.47	211,013,663.80	45.44	253,408,803.67				
按組合計提信用損失準備	1,806,628,932.20	78.48	588,041,629.02	32.55	1,218,587,303.18	80.90	1,967,532,215.09	523,062,227.29	26.58	1,444,469,987.80				
合計	2,302,078,981.39	100.00	824,907,918.37		1,477,171,063.02	100.00	2,431,954,682.56	734,075,891.09		1,697,878,791.47				

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(2) 按信用損失計提方法分類披露(續)

按單項計提信用損失準備

人民幣元

單位名稱	本年年末餘額			計提理由
	賬面餘額	信用損失準備	計提比例(%)	
客戶A	124,143,585.66	124,143,585.66	100.00	償債能力差
客戶D	79,838,326.40	12,003,769.00	15.04	回款速度下降
客戶E	54,032,910.56	33,195,146.41	61.44	償債能力差
其他	237,435,226.57	67,523,788.28	28.44	回款速度下降等
合計	495,450,049.19	236,866,289.35	47.81	

按組合計提信用損失準備

作為本集團信用風險管理的一部分，本集團基於應收賬款賬齡採用減值矩陣確定各類業務形成的應收賬款的預期信用損失。這些業務涉及大量的小客戶，其具有相同的風險特徵，賬齡信息能反映這類客戶於應收賬款到期時的償付能力。

人民幣元

賬齡	本年年末餘額			賬面價值
	賬面餘額	信用損失準備	計提比例(%)	
1年以內	1,235,005,263.84	138,908,677.61	11.25	1,096,096,586.23
1至2年	303,618,197.92	181,127,480.97	59.66	122,490,716.95
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	-
合計	1,806,628,932.20	588,041,629.02	32.55	1,218,587,303.18

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

3、 應收賬款(續)

(3) 本年度計提或轉回信用損失準備情況

信用損失確認具體情況見附註(十)。

(4) 本年度實際核銷的應收賬款情況

本年度實際核銷的應收賬款情況見附註(十)。

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	本年年末餘額	佔應收賬款 總額的比例(%)	信用損失準備 本年年末餘額
客戶A	第三方	124,360,653.10	5.40	124,360,653.10
客戶B	第三方	83,999,029.12	3.65	2,519,970.87
客戶D	第三方	82,023,725.40	3.56	14,189,168.00
客戶E	第三方	54,032,910.56	2.35	33,195,146.41
客戶I	第三方	41,127,788.21	1.79	7,001,333.42
合計		385,544,106.39	16.75	181,266,271.80

上述客戶A、客戶D、客戶E和客戶I與本集團2023年度的交易額合計佔本集團營業收入的比例小於0.1%。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

4、 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量的銀行承兌匯票(註1)	4,445,475.96	8,499,815.79

(2) 於2023年12月31日，本集團已背書且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

人民幣元		
項目	年末終止確認金額	年末未終止確認金額
以公允價值計量的銀行承兌匯票(註2)	26,986,856.89	-

註1：本集團在管理企業流動性的過程中會在部分銀行承兌匯票到期前進行背書轉讓，並基於已將幾乎所有的風險和報酬轉移給相關交易對手之情況終止確認背書的銀行承兌匯票。本集團部分子公司管理應收銀行承兌匯票的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，因此該業務模式下應收銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，公允價值的確定方法參見附註(十一)、1。

本年度本集團未對應收款項融資計提信用減值損失。

註2：於2023年12月31日，本集團已背書未到期的銀行承兌匯票為人民幣26,986,856.89元(2022年12月31日：人民幣5,247,913.84元)，本集團終止確認已背書且在資產負債表日尚未到期的銀行承兌匯票。具體情況參見附註(十)、2。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

5、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

人民幣元

賬齡	本年年末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	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
合計	55,483,678.87	100.00	78,587,315.95	100.00

賬齡超過一年的預付款項金額，主要是預付供應商尚未結算的貨款。

(2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款項情況

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	本年年末餘額	佔預付款項	
			總額的比例(%)	未結算原因
上海懿寧文化傳媒中心	第三方	2,637,310.00	4.75	尚未抵付版稅
米克凱倫(深圳)文化傳媒有限公司	第三方	2,500,110.00	4.51	尚未抵付版稅
上海懿海文化傳播中心(普通合夥)	第三方	2,380,482.00	4.29	尚未抵付版稅
英文漢聲出版股份有限公司	第三方	2,191,220.44	3.95	尚未抵付版稅
合肥狐狸家教育科技有限公司	第三方	2,039,175.46	3.68	尚未抵付版稅
合計		11,748,297.90	21.18	

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、其他應收款

6.1 項目列示

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
應收股利	72,000.00	72,000.00
其他應收款	121,661,914.08	129,698,862.20
合計	121,733,914.08	129,770,862.20

6.2 應收股利

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

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、其他應收款(續)

6.3 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡列示

人民幣元		
賬齡	本年年末賬面餘額	上年年末賬面餘額
1年以內	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
小計	137,726,251.97	147,557,392.12
減：信用損失準備	16,064,337.89	17,858,529.92
合計	121,661,914.08	129,698,862.20

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

6、其他應收款 (續)

6.3 其他應收款 (續)

(2) 按信用損失計提方法分類披露

種類	本年年末餘額			上年年末餘額			人民幣元
	賬面金額 金額	信用損失準備 金額	比例(%) 計提比例(%)	賬面金額 金額	信用損失準備 金額	比例(%) 計提比例(%)	
按單項計提信用損失準備	90,837,939.84	-	65.96	101,344,498.14	-	68.68	101,344,498.14
按組合計提信用損失準備	46,888,312.13	16,064,337.89	34.04	46,212,893.98	17,858,529.92	31.32	28,354,364.06
合計	137,726,251.97	16,064,337.89	100.00	147,557,392.12	17,858,529.92	100.00	129,698,862.20

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(2) 按信用損失計提方法分類披露(續)

按單項計提信用損失準備

人民幣元

單位名稱	賬面餘額	本年年末餘額		計提理由
		信用損失準備	計提比例(%)	
押金/保證金/ 備用金	90,837,939.84	-	-	不適用

按組合計提信用損失準備

人民幣元

賬齡	賬面餘額	本年年末餘額		賬面價值
		信用損失準備	計提比例(%)	
1年以內	16,332,543.73	277,943.01	1.70	16,054,600.72
1至2年	16,962,532.72	2,193,159.20	12.93	14,769,373.52
2至3年	2,179,964.55	2,179,964.55	100.00	-
3年以上	11,413,271.13	11,413,271.13	100.00	-
合計	46,888,312.13	16,064,337.89	34.26	30,823,974.24

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(3) 本年度計提或轉回信用損失準備情況

信用損失確認具體情況見附註(十)。

(4) 本年度實際核銷的其他應收款情況

本年無實際核銷的其他應收款。

(5) 按款項性質列示其他應收款

人民幣元

其他應收款性質	本年年末餘額	上年年末餘額
應收關聯方款項	116,478.80	825,155.92
押金和保證金	89,505,996.46	100,670,902.66
備用金	1,331,943.38	673,595.48
其他	46,771,833.33	45,387,738.06
合計	137,726,251.97	147,557,392.12

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、其他應收款(續)

6.3 其他應收款(續)

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	本年年末餘額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例(%)	信用損失準備 本年年末餘額
高等教育出版社有限公司	押金/保證金	30,000,000.00	1-2年、2至3年	21.78	-
西藏自治區教育廳	押金/保證金	5,230,000.00	3年以上	3.80	-
達州市高級中學培文學校	押金/保證金	3,158,938.20	3年以上	2.29	-
成都市中航地產發展 有限公司	押金/保證金	3,020,214.00	3年以上	2.19	-
開江縣教育和科學技術局	押金/保證金	2,489,898.60	3年以上	1.81	-
合計		43,899,050.80		31.87	-

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、存貨

(1) 存貨分類

人民幣元

項目	本年年末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
庫存商品	2,699,626,136.87	253,610,441.20	2,446,015,695.67	2,602,469,892.90	237,987,252.92	2,364,482,639.98
在產品	135,593,328.09	-	135,593,328.09	156,205,462.21	-	156,205,462.21
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
合計	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

本年末無用於抵押的存貨。

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	2023年	本年減少				2023年
	1月1日	本年計提	本年轉銷	本年核銷	其他減少	12月31日
庫存商品	237,987,252.92	48,941,147.20	26,986,182.11	3,078,183.39	3,253,593.42	253,610,441.20
原材料	3,337,396.06	-	2,036,292.71	-	-	1,301,103.35
合計	241,324,648.98	48,941,147.20	29,022,474.82	3,078,183.39	3,253,593.42	254,911,544.55

註： 本年計提存貨跌價準備人民幣48,941,147.20元(2022年：人民幣40,325,544.21元)。本年因存貨報廢核銷已計提的存貨跌價準備人民幣3,078,183.39元(2022年：人民幣36,656,699.62元)；因已計提存貨跌價準備的商品出售轉銷已計提的存貨跌價準備人民幣29,022,474.82元(2022年：人民幣23,044,768.90元)，合計人民幣32,100,658.21元(2022年：人民幣59,701,468.52元)。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、存貨(續)

(2) 存貨跌價準備(續)

按組合計提存貨跌價準備

人民幣元

組合名稱	本年年末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	跌價準備計提比例(%)	賬面餘額	跌價準備	跌價準備計提比例(%)
一般圖書	2,083,005,450.42	158,652,774.47	7.62	1,940,881,662.52	177,775,534.43	9.16
教學用書	376,367,792.88	67,966,690.40	18.06	443,325,910.47	40,131,756.51	9.05
紙張	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
在產品	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
合計	2,896,081,342.58	254,911,544.55		2,814,164,874.75	241,324,648.98	

8、合同資產

(1) 合同資產情況

人民幣元

項目	本年年末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
與客戶之間的合同產生的合同資產	8,817,641.75	-	8,817,641.75	9,567,253.11	-	9,567,253.11
合計	8,817,641.75	-	8,817,641.75	9,567,253.11	-	9,567,253.11

合同資產是按合同約定確認的將在一年以內到期的質量保證金，本集團將一年以上到期的合同資產列示在其他非流動資產中，參見附註(六)、22。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

8、 合同資產(續)

(2) 有關合同資產的定性和定量分析

合同資產是本集團已向客戶轉讓貨物而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。本集團擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。本集團預計在一年以內將合同資產轉入應收賬款。

9、 其他流動資產

(1) 其他流動資產情況

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
應收退貨成本(註1)	49,026,417.13	62,335,648.40
待抵扣增值稅進項稅額(註2)	8,122,102.43	11,802,113.73
定期存款(註3)	451,473,138.89	256,936,775.34
合計	508,621,658.45	331,074,537.47

註1： 本年末，應收退貨成本為人民幣49,026,417.13元(2022年12月31日：人民幣62,335,648.40元)，包括應收退貨成本原值人民幣67,766,408.23元(2022年12月31日：人民幣79,993,090.56元)，資產減值準備金額人民幣18,739,991.10元(2022年12月31日：人民幣17,657,442.16元)。

註2： 待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年以內抵扣的增值稅進項稅額。

註3： 定期存款為本集團持有的期限超過3個月且將在未來一年內到期、無計劃提前支取的定期存款和應計利息，對應利率為3.35%-4.015%(2022年12月31日：3.50%-4.07%)。

(2) 減值準備計提情況

人民幣元				
項目	2023年1月1日	本年計提	本年轉回	2023年12月31日
應收退貨成本	17,657,442.16	4,163,174.12	3,080,625.18	18,739,991.10

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

10、長期應收款

(1) 長期應收款情況

項目	本年年末餘額		上年年末餘額		折現率區間
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	信用損失準備	
分期收款銷售商品(註)	111,461,175.30	7,134,409.23	104,326,766.07	240,145,806.13	217,667,200.15
減：計入一年內到期的非流動資產的長期應收款	74,921,437.10	5,157,625.27	69,763,811.83	129,848,864.96	117,238,899.64
淨額	36,539,738.20	1,976,783.96	34,562,954.24	110,296,941.17	100,428,300.51

人民幣元

註：本集團分期收款銷售商品為教育信息化及裝備業務收入的應收款項，分期收款按具體合同約定執行，合同約定期間為2-5年，按3.65%-5%折現率折現(2022年12月31日：4.3%-5%)。

(2) 信用損失準備計提情況

信用損失確認具體情況見附註(十)。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、長期股權投資

(1) 長期股權投資情況：

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
長期股權投資賬面餘額	778,128,364.29	755,041,049.96
減：長期股權投資減值準備	6,647,345.57	6,647,345.57
長期股權投資賬面價值	771,481,018.72	748,393,704.39

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細如下：

被投資單位	2023年 1月1日	本年增減變動						2023年 12月31日	減值準備 年末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤		
一、合營企業									
海南出版社有限公司(以下簡稱「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(以下簡稱「福豆科技」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三亞軒彩私募創業投資基金管理有限公司 (以下簡稱「三亞軒彩」)(註1)	11,679,854.64	-	-	(5,498,003.70)	-	-	(1,200,000.00)	-	4,981,850.94
小計	277,537,815.80	-	-	27,390,288.70	-	-	(1,200,000.00)	-	303,728,104.50
二、聯營企業									
四川文軒實業供應有限公司(以下簡稱「文軒實業」) (註2)	46,498,469.39	-	-	552,504.97	-	-	(900,000.00)	-	46,150,974.36
商務印書館(成都)有限公司 (以下簡稱「商務印書館」)	4,199,405.80	-	-	462,910.89	-	-	-	-	4,662,316.69
人民東方(北京)書業有限公司(以下簡稱「人民東方」)	10,022,317.16	-	-	(862,540.42)	-	-	(1,200,000.00)	-	7,959,776.74
貴州新華文軒圖書音像連鎖有限公司 (以下簡稱「貴州文軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司(以下簡稱「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(以下簡稱「上海景界」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川百年幼兒教育管理有限公司(以下簡稱「幼兒教育」)	6,855,485.40	-	-	(591,428.77)	-	-	-	-	6,264,056.63
									(1,604,619.30)

人民幣元

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

11、 長期股權投資 (續)

(2) 長期股權投資明細如下：(續)

被投資單位	本年增減變動										減值準備 年末餘額
	2023年 1月1日	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提 減值準備	其他	2023年 12月31日	
成都文軒股權投資基金管理有限公司 (以下簡稱「文軒股權投資基金」) 教育論壇	34,374,989.84	-	-	(9,033,758.47)	-	-	(2,400,000.00)	-	-	22,941,231.37	-
福州文軒技術合夥企業(有限合夥) (以下簡稱「福州文軒」)(註3)	1,257,860.07	-	-	228,672.79	-	-	-	-	-	1,486,532.86	-
四川驕陽似火影業有限公司	4,689,459.42	-	-	(19,226.34)	-	-	-	-	-	4,670,233.08	-
新華影軒(北京)影視文化有限公司 (以下簡稱「新華影軒」)	125,852.12	-	-	(260.55)	-	-	-	-	-	125,591.57	-
天津天喜中大文化發展有限公司 (以下簡稱「天喜中大」)(註4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,042,726.27)
文軒銀時(北京)文化傳播有限公司 (以下簡稱「文軒銀時」)(註5)	21,084,082.56	-	-	717,095.12	-	-	-	-	-	21,801,177.68	-
海南鳳凰新華出版發行有限公司 (以下簡稱「海南鳳凰」)(註6)	390,421.32	-	-	147,870.98	-	-	-	-	-	538,292.30	-
四川萃雅教育科技有限公司(以下簡稱「萃雅教育」) (註7)	325,984,203.78	-	-	10,644,929.89	-	-	-	-	-	336,629,133.67	-
四川數字世界文化科技有限公司 (以下簡稱「數字世界」)(註8)	-	4,900,000.00	-	153,847.72	-	-	-	-	-	5,053,847.72	-
小計	470,855,888.59	4,900,000.00	-	(3,502,974.37)	-	-	(4,500,000.00)	-	-	467,752,914.22	(6,647,345.57)
合計	748,393,704.39	4,900,000.00	-	23,887,314.33	-	-	(5,700,000.00)	-	-	771,481,018.72	(6,647,345.57)

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細如下：(續)

- 註1： 根據三亞軒彩的公司章程約定，本公司的子公司文軒投資有限公司(以下簡稱「文軒投資」)在股東會享有40%的表決權，另外兩方股東在股東會分別享有30%的表決權。三亞軒彩股東會對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案作出決議時，須經代表75%以上表決權的股東通過。因此，文軒投資及另兩方股東對三亞軒彩實施共同控制，三亞軒彩為本集團的合營企業。
- 註2： 於2017年6月，本公司之子公司四川新華文軒物流有限公司(原名「四川文傳物流有限公司」，以下簡稱「文軒物流」)與寶灣物流控股有限公司、成都龍創投資管理中心(有限合夥)簽訂投資協議，共同投資設立文軒寶灣，三方持股比例分別為45%、40%和15%。2023年4月20日，文軒物流將其持有文軒寶灣45%股權以人民幣46,234,600.00元轉讓給本公司。根據文軒寶灣最新的公司章程，文軒寶灣對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案作出決議時，須經代表50%以上表決權的股東通過。因此，文軒寶灣為本集團的聯營企業。
- 註3： 本公司之子公司文軒投資作為有限合夥人，對福州文軒認繳出資額佔總認繳出資額的比例為56.34%。根據福州文軒的合夥協議，由投資決策委員會負責基金項目的決策，文軒投資在投資決策委員會中佔有25%的表決權，可以對福州文軒施加重大影響，因此福州文軒是本集團的聯營企業。
- 註4： 於2019年7月，本公司之子公司四川天地出版社有限公司(以下簡稱「天地社」)與上海喜馬拉雅網絡科技有限公司(以下簡稱「上海喜馬拉雅」)簽訂投資協議，共同投資設立天喜中大，兩方持股比例分別為40%和60%。2020年，上海喜馬拉雅將其持有天喜中大5%股權轉讓給黃文華。2021年6月，上海喜馬拉雅將其持有天喜中大55%股權轉讓給上海喜兆網絡科技有限公司。根據天喜中大最新的公司章程，天喜中大對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案作出決議時，須經代表50%以上表決權的股東通過。因此，天喜中大為本集團的聯營企業。
- 註5： 於2019年8月，本公司與北京國齡智慧健康養老產業發展中心、楓林紅(北京)文化傳播有限公司簽訂投資協議，共同投資設立文軒銀時，三方持股比例分別為40%、30%和30%。根據公司章程，文軒銀時對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案作出決議時，須經代表50%以上表決權的股東通過。因此，文軒銀時為本集團的聯營企業。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細如下：(續)

註6：於2020年12月30日，海南省新華書店集團有限公司通過協議轉讓的方式向本公司轉讓所持海南鳳凰25%的股權。根據海南鳳凰的公司章程，本公司向海南鳳凰委派兩名董事，可以對海南鳳凰施加重大影響，因此海南鳳凰為本集團的聯營企業。

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

註8：於2023年3月12日，本公司之子公司四川數字出版傳媒有限公司(以下簡稱「數字社」)與四川新傳媒集團有限公司共同設立數字世界，兩方持股比例分別為49%和51%。根據數字世界的公司章程，本集團向數字世界委派一名董事，可以對數字世界施加重大影響，因此數字世界為本集團的聯營企業。

(3) 未確認的投資損失的詳細情況如下：

項目	人民幣元			
	本年年末餘額		上年年末餘額	
	本年未確認 投資損失	累計未確認 投資損失	上年未確認 投資損失	累計未確認 投資損失
貴州文軒	-	5,557,990.70	-	5,557,990.70
福豆科技	520,055.33	4,107,755.57	698,000.00	3,587,700.24
萃雅教育	(95,946.05)	2,737.51	98,683.56	98,683.56
新華影軒	15,322,580.56	16,119,001.26	796,420.70	796,420.70
合計	15,746,689.84	25,787,485.04	1,593,104.26	10,040,795.20

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

12、其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

人民幣元

項目	本年增減變動					本年確認 的股利收入	累計計入其他 綜合收益的利得	累計計入其他 綜合收益的損失	本年確認 的股利收入	累計計入其他 綜合收益的利得	累計計入其他 綜合收益的損失	指定為以公允價值計量 且其變動計入其他 綜合收益的原因
	本年初餘額	追加投資	減少投資	本年計入其他 綜合收益的利得	本年計入其他 綜合收益的損失							
安徽新華傳媒股份 有限公司	649,374,400.00	-	-	216,873,600.00	-	-	-	-	23,058,400.00	679,832,672.00	-	持有投資的目的並非 為了在近期出售以 獲取短期收益。
(以下簡稱「皖新傳媒」)												
江蘇哈工智能機器 人股份有限公司	924,678.88	-	-	-	396,482.95	-	-	-	-	-	255,360.91	
(以下簡稱「哈工智能」)												
成都銀行股份有限公司 (以下簡稱「成都銀行」)	1,224,000,000.00	-	-	-	323,200,000.00	-	-	-	61,434,400.00	660,800,000.00	-	
其他	375,393.81	-	-	-	-	-	-	-	3,852.00	-	1,646,699.35	
合計	1,874,674,472.69	-	-	216,873,600.00	323,596,482.95	-	-	-	84,496,652.00	1,340,632,672.00	1,902,060.26	

(2) 本年不存在終止確認的情況。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

13、其他非流動金融資產

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
中信併購投資基金(深圳)合夥企業 (有限合夥)(註1)	73,747,350.58	134,475,241.07
文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業(有限合夥) (以下簡稱「文軒恒信」)(註2)	44,208,480.95	141,943,260.43
青島金石智信投資中心(有限合夥)(以下簡稱 「青島金石」)(註3)	293,410.55	91,159,133.59
寧波梅山保稅港區文軒鼎盛股權投資合夥企業 (有限合夥)(註4)	77,426,838.97	97,069,238.93
新華互聯電子商務有限責任公司(以下簡稱 「新華互聯」)(註5)	3,000,000.00	3,000,000.00
四川文投錦文股權投資基金合夥企業 (有限合夥)(註6)	39,939,517.81	—
金石成長股權投資(杭州)合夥企業(有限合夥) (註7)	29,927,440.57	—
中金啟辰貳期(無錫)新興產業股權投資基金合夥 企業(有限合夥)(以下簡稱「中金啟辰」)(註8)	122,853,320.14	—
中國石化銷售股份有限公司(以下簡稱 「中國石化銷售公司」)(註9)	57,686,589.45	—
合計	449,082,949.02	467,646,874.02

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

13、其他非流動金融資產(續)

註1：本年度，公允價值變動為損失人民幣28,850,254.10元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣31,877,636.39元。

註2：本年度，公允價值變動為收益人民幣29,952,477.91元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣127,687,257.39元。

註3：本年度，公允價值變動為損失人民幣33,179,133.59元。收到青島金石分紅人民幣4,200,922.26元，已計入投資收益；本年度，青島金石將其持有的中國石化銷售公司的股權按照各合夥人的持股比例進行了分配，文軒投資分得中國石化銷售公司的股權公允價值為人民幣57,686,589.45元，計入其他非流動金融資產核算。

註4：本年度，公允價值變動為損失人民幣27,659,333.65元，新增投資成本人民幣28,420,265.77元，收回投資項目的清算退出款人民幣20,403,332.08元。

註5：於2020年11月，本公司與新華書店總店有限公司、皖新傳媒簽訂投資協議，對新華互聯投資人民幣3,000,000.00元，本公司持股比例為1.6585%。

註6：於2023年8月1日，本公司簽署合夥協議，對四川文投錦文股權投資基金合夥企業(有限合夥)投資人民幣40,000,000.00元，持有其認繳比例為19.90%的有限合夥人份額。本年，公允價值變動損失為人民幣60,482.19元。

根據合夥協議，普通合夥人為合夥企業的執行事務合夥人，對合夥企業的運營、合夥企業投資業務及其他事務的管理和控制擁有排他性權力。合夥企業因項目投資產生的可分配現金，均按各合夥人各自的實繳出資比例進行分配。

註7：於2023年7月21日，本公司之子公司文軒投資對金石成長股權投資(杭州)合夥企業(有限合夥)投資人民幣30,000,000.00元，持有其認繳比例為3.05%的有限合夥人份額。本年，公允價值變動損失為人民幣72,559.43元。

根據合夥協議，普通合夥人為合夥企業的執行事務合夥人，對合夥企業的運營、合夥企業投資業務及其他事務的管理和控制擁有排他性權力。合夥企業因項目投資產生的可分配現金，在所有合夥人之間根據其對相關投資的權益比例分配，其中歸屬於有限合夥人的部分首先返還其出資，直至累計分配的金額達到其當時的實繳出資額。然後合夥企業按照每年8%的單利計算所得優先分配給有限合夥人。在以上分配之後的餘額，80%歸於有限合夥人，20%歸於普通合夥人。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

13、其他非流動金融資產(續)

註8：於2023年4月18日，本公司之子公司文軒投資對中金啟辰投資人民幣120,000,000.00元，持有其認繳比例為8.73%的有限合夥人份額。本年，公允價值變動收益為人民幣2,853,320.14元，交易費用人民幣2,004,413.57元已計入投資損失。

根據合夥協議，普通合夥人為合夥企業的執行事務合夥人，對合夥企業的運營、合夥企業投資業務及其他事務的管理和控制擁有排他性權力。合夥企業因項目投資產生的可分配現金，在所有合夥人之間根據其對相關投資的權益比例分配，其中歸屬於有限合夥人的部分首先返還其出資，直至累計分配的金額達到其當時的實繳出資額。然後合夥企業按照每年8%的單利計算所得優先分配給有限合夥人，在滿足約定的分配順序的前提下，普通合夥人將提取收益分成，收益分成總額為有限合夥人收益總額的20%。在以上分配之後的餘額，80%歸於有限合夥人，20%歸於普通合夥人。

註9：如註3所述，本年度收到中國石化銷售公司的分紅人民幣2,127,311.95元，已計入投資收益。

上述其他非流動金融資產的公允價值計量詳情參見附註(十一)。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

14、投資性房地產

按成本計量的投資性房地產

		人民幣元
項目		房屋及建築物
一、賬面原值		
1. 2023年1月1日		133,189,531.02
2. 本年增加金額		4,393,308.80
(1) 固定資產轉入		4,393,308.80
3. 本年減少金額		203,282.55
(1) 處置		203,282.55
4. 2023年12月31日		137,379,557.27
二、累計折舊		
1. 2023年1月1日		37,192,160.10
2. 本年增加金額		6,244,227.99
(1) 計提		4,029,269.19
(2) 固定資產轉入		2,214,958.80
3. 本年減少金額		203,282.55
(1) 處置		203,282.55
4. 2023年12月31日		43,233,105.54
三、賬面價值		
1. 2023年12月31日		94,146,451.73
2. 2023年1月1日		95,997,370.92

年末未辦妥產權證書的投資性房地產情況

			人民幣元
項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因	
「人北遷返商舖」底層商舖	33,445,939.64	權證辦理中	
涼山州新華書店冕寧分公司鍾鼓樓房屋	10,931,685.06	權證辦理中	
合計	44,377,624.70		

上述未辦妥產權證書的投資性房地產對本集團的經營不存在重大影響。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、 固定資產

(1) 固定資產情況

人民幣元

項目	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	合計
一、 賬面原值					
1. 2023年1月1日	2,996,668,480.42	347,430,161.62	224,796,633.75	121,452,725.12	3,690,348,000.91
2. 本年增加金額	47,303,975.33	7,505,283.26	22,579,102.71	17,378,582.66	94,766,943.96
(1) 購置	9,895,398.63	6,487,108.73	15,157,644.58	17,378,582.66	48,918,734.60
(2) 在建工程轉入	37,408,576.70	1,018,174.53	7,421,458.13	-	45,848,209.36
3. 本年減少金額	21,484,376.31	2,616,680.36	22,263,639.54	10,576,512.51	56,941,208.72
(1) 處置	145,000.00	2,499,586.34	20,117,901.96	10,228,185.51	32,990,673.81
(2) 轉出至投資性房地產	4,393,308.80	-	-	-	4,393,308.80
(3) 合併範圍變更	1,043,115.90	117,094.02	2,086,860.36	348,327.00	3,595,397.28
(4) 其他減少(註)	15,902,951.61	-	58,877.22	-	15,961,828.83
4. 2023年12月31日	3,022,488,079.44	352,318,764.52	225,112,096.92	128,254,795.27	3,728,173,736.15
二、 累計折舊					
1. 2023年1月1日	739,379,257.35	264,945,812.00	159,930,672.67	72,094,015.74	1,236,349,757.76
2. 本年增加金額	94,833,114.45	13,528,409.79	24,517,448.24	12,176,816.48	145,055,788.96
(1) 計提	94,833,114.45	13,528,409.79	24,517,448.24	12,176,816.48	145,055,788.96
3. 本年減少金額	2,521,866.70	2,398,900.95	20,354,803.35	8,710,407.54	33,985,978.54
(1) 處置	132,916.30	2,285,319.76	18,308,513.10	8,372,530.35	29,099,279.51
(2) 轉出至投資性房地產	2,214,958.80	-	-	-	2,214,958.80
(3) 合併範圍變更	173,991.60	113,581.19	2,046,290.25	337,877.19	2,671,740.23
4. 2023年12月31日	831,690,505.10	276,075,320.84	164,093,317.56	75,560,424.68	1,347,419,568.18
三、 固定資產減值準備					
1. 2023年1月1日	15,996.52	-	-	-	15,996.52
2. 本年增加金額	-	-	-	-	-
3. 2023年12月31日	15,996.52	-	-	-	15,996.52
四、 賬面價值					
1. 2023年12月31日	2,190,781,577.82	76,243,443.68	61,018,779.36	52,694,370.59	2,380,738,171.45
2. 2023年1月1日	2,257,273,226.55	82,484,349.62	64,865,961.08	49,358,709.38	2,453,982,246.63

註： 本年因部分項目工程決算辦理完成，調減原來的暫估價值人民幣15,961,828.83元。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、固定資產(續)

(2) 年末未辦妥產權證書的固定資產情況

人民幣元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
辦公樓(北京分部)	52,977,926.81	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川南充)	12,909,320.57	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川龍泉)	7,014,888.32	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川蓬安)	4,274,720.97	權證辦理中
倉庫及辦公樓(四川廣安)	7,837,661.90	權證辦理中
倉庫及辦公樓(巴中)	13,537,704.40	權證辦理中
倉庫及辦公樓(遂寧)	21,508,962.28	權證辦理中
倉庫及辦公樓(冕寧)	12,495,204.78	權證辦理中
瀘沽鎮庫房(冕寧)	611,347.57	權證辦理中
車庫(冕寧)	181,019.24	權證辦理中
綜合樓(木里)	168,785.00	權證辦理中
倉庫及辦公樓(內江)	31,825,775.53	權證辦理中
合計	165,343,317.37	

上述未辦妥產權證書的固定資產對本集團的經營不存在重大影響。

(3) 本年末，本集團主要生產經營固定資產中無暫時閒置的固定資產。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

16、 在建工程

在建工程明細如下：

項目	人民幣元					
	本年年末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
出版傳媒創意中心二裝工程	93,073.99	-	93,073.99	6,560,656.57	-	6,560,656.57
內江市公司運營總部暨教材物流配送中心	-	-	-	15,750,407.12	-	15,750,407.12
越西縣新華書店綜合用房建設項目	14,488,393.95	-	14,488,393.95	13,072,185.74	-	13,072,185.74
木里縣新華書店綜合樓建設項目工程	9,799,530.00	-	9,799,530.00	9,799,530.00	-	9,799,530.00
西昌市新華書店倉儲物流基地建設項目	10,807,822.51	-	10,807,822.51	1,305,269.91	-	1,305,269.91
涼山州新華書店有限責任公司鹽源縣 分公司教材庫房及業務綜合用房項目	1,224,046.98	-	1,224,046.98	525,384.91	-	525,384.91
新華文軒巴中研學實踐教育營地	1,645,439.48	-	1,645,439.48	-	-	-
其他	1,491,662.20	-	1,491,662.20	205,662.20	-	205,662.20
合計	39,549,969.11	-	39,549,969.11	47,219,096.45	-	47,219,096.45

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

16、在建工程(續)

在建工程項目本年變動情況

項目名稱	預算數	2023年1月1日	本年增加	本年轉入 固定資產	其他轉出	2023年 12月31日	工程 投入佔預算 比例(%)	工程 進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：本年		資金來源
										利息資本化 金額	利息資本 化率(%)	
出版傳媒創意中心二裝工程	9,440,000.00	6,560,656.57	1,920,589.98	8,388,172.56	-	93,073.99	89.84	89.84	-	-	-	自籌
內江市公司運營總部暨教材 物流配送中心	39,000,000.00	15,750,407.12	20,226,008.09	35,976,415.21	-	-	92.25	100.00	-	-	-	自籌
越西縣新華書店綜合用房建設項目	24,500,000.00	13,072,185.74	1,416,208.21	-	-	14,488,393.95	59.14	59.14	-	-	-	自籌
木里縣新華書店綜合樓建設 項目工程	9,989,400.00	9,799,530.00	-	-	-	9,799,530.00	98.10	100.00	-	-	-	自籌
西昌市新華書店倉儲物流基地 建設項目	48,000,000.00	1,305,269.91	9,502,552.60	-	-	10,807,822.51	22.52	22.52	-	-	-	自籌
涼山州新華書店有限責任公司 鹽源縣分公司教材庫房及 業務綜合用房項目	75,797,700.00	525,384.91	698,662.07	-	-	1,224,046.98	1.61	1.61	-	-	-	自籌
新華文軒巴中研學實踐教育營地 其他	93,414,600.00	-	1,645,439.48	-	-	1,645,439.48	1.76	1.76	-	-	-	自籌
		205,662.20	2,769,621.59	1,483,621.59	-	1,491,662.20			-	-	-	自籌
合計		47,219,096.45	38,179,082.02	45,848,209.36	-	39,549,969.11			-	-	-	

人民幣元

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

17、使用權資產

(1) 使用權資產情況

		人民幣元
項目		房屋
一、賬面原值：		
1. 2023年1月1日		675,011,758.94
2. 本年增加金額		21,078,689.19
3. 本年減少金額		22,863,011.73
4. 2023年12月31日		673,227,436.40
二、累計折舊		
1. 2023年1月1日		296,317,528.46
2. 本年增加金額		94,322,043.91
(1) 本年計提		94,322,043.91
3. 本年減少金額		16,502,139.17
4. 2023年12月31日		374,137,433.20
三、賬面價值		
1. 2023年12月31日		299,090,003.20
2. 2023年1月1日		378,694,230.48

本集團租賃房屋租賃期主要為一年至十五年。

(2) 在損益中確認的金額

		人民幣元
房屋		本年發生額
使用權資產計提的折舊費用(註1)		94,322,043.91
租賃負債的利息費用(註2)		17,132,565.00
短期租賃費用		19,476,278.66
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額		2,303,583.50

註1：於2023年度，不存在資本化的使用權資產的折舊費用(2022年度：無)。

註2：於2023年度，不存在資本化的租賃負債的利息費用(2022年度：無)。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

17、使用權資產(續)

(3) 本年度與租賃相關的總現金流出為人民幣134,010,474.38元(2022年度:135,648,219.09元)。

18、無形資產

無形資產情況

人民幣元						
項目	土地使用權	專利權	軟件	門店渠道	其他	合計
一、賬面原值						
1. 2023年1月1日	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. 本年增加金額	13,836,505.00	823,000.00	6,086,793.85	-	2,888,174.72	23,634,473.57
(1) 購置	13,836,505.00	-	4,748,077.48	-	2,888,174.72	21,472,757.20
(2) 開發支出轉入	-	823,000.00	1,338,716.37	-	-	2,161,716.37
3. 本年減少金額	-	180,182.46	1,436,495.76	44,944,000.00	-	46,560,678.22
(1) 合併範圍變更	-	180,182.46	1,436,495.76	44,944,000.00	-	46,560,678.22
4. 2023年12月31日	409,991,434.62	12,545,446.42	278,225,929.41	-	10,544,319.86	711,307,130.31
二、累計攤銷						
1. 2023年1月1日	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. 本年增加金額	9,540,453.31	796,746.03	31,178,215.70	-	1,154,126.70	42,669,541.74
(1) 計提	9,540,453.31	796,746.03	31,178,215.70	-	1,154,126.70	42,669,541.74
3. 本年減少金額	-	180,182.46	1,436,495.76	32,944,000.00	-	34,560,678.22
(1) 合併範圍變更	-	180,182.46	1,436,495.76	32,944,000.00	-	34,560,678.22
4. 2023年12月31日	128,209,613.50	9,252,931.94	196,130,286.60	-	5,431,320.58	339,024,152.62
三、減值準備						
1. 2023年1月1日	-	-	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
2. 本年增加金額	-	1,339,595.45	1,089,946.58	-	-	2,429,542.03
(1) 計提	-	1,339,595.45	1,089,946.58	-	-	2,429,542.03
3. 本年減少金額	-	-	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
(1) 合併範圍變更	-	-	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
4. 2023年12月31日	-	1,339,595.45	1,089,946.58	-	-	2,429,542.03
四、賬面價值						
1. 2023年12月31日	281,781,821.12	1,952,919.03	81,005,696.23	-	5,112,999.28	369,853,435.66
2. 2023年1月1日	277,485,769.43	3,266,260.51	107,187,064.66	-	3,378,951.26	391,318,045.86

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

18、無形資產(續)

無形資產情況(續)

本年末通過內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例為10.71%(2022年12月31日:15.49%)。

19、商譽

(1) 商譽賬面原值

人民幣元				
被投資單位名稱 或形成商譽的事項	年初餘額	本年增加 企業合併形成	本年減少 合併範圍變更	年末餘額
收購十五家出版公司	500,571,581.14	-	-	500,571,581.14
收購涼山州新華書店	122,081,326.10	-	-	122,081,326.10
其他	3,851,606.53	-	3,306,977.07	544,629.46
合計	626,504,513.77	-	3,306,977.07	623,197,536.70

(2) 商譽減值準備

人民幣元				
被投資單位名稱 或形成商譽的事項	年初餘額	本年增加 企業合併形成	本年減少 合併範圍變更	年末餘額
收購十五家出版公司	-	-	-	-
收購涼山州新華書店	-	-	-	-
其他	3,851,606.53	-	3,306,977.07	544,629.46
合計	3,851,606.53	-	3,306,977.07	544,629.46

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

19、商譽(續)

(3) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

名稱	所屬資產組或組合的構成及依據	所屬經營分部及依據	是否與以前年度保持一致
十五家出版公司中的 三家公司	本集團於2010年8月31日收購十五家出版公司，形成商譽人民幣500,571,581.14元，並已分配至相關資產組，即出版分部的十五家出版公司中的三家公司。	業務類型主要為出版業務，因此屬於出版分部。	是
涼山州新華書店	本集團於2022年12月31日收購涼山州新華書店，形成商譽人民幣122,081,326.10元，並已分配至相關資產組，即涼山州新華書店。	業務類型主要為教材教輔發行及一般圖書銷售業務，因此屬於發行分部。	是
其他	不適用	不適用	是

(六) 合併財務報表項目註釋 (續)

19、商譽 (續)

(4) 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

項目	賬面價值(註)	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的關鍵參數 (增長率、利潤率等)	預測期內的參數的確定依據	穩定期的關鍵參數的確定依據	
							增長率、利潤率、折現率等	增長率、利潤率、折現率等
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	增長率：1%-3% 利潤率：34.48%~35.17%	參考歷史年度前五年(2019年至2023年) 已實現的業績為基礎確定。	增長率：1% 利潤率：34.48% 折現率：11%-12%	增長率及利潤率與預測期最後一年一致； 折現率依據出版業務特定風險確定。
涼山州新華書店	942,716,024.57	1,368,399,828.20	-	5年	增長率：1%-2% 利潤率：21.53%~28.73%	參考歷史年度前五年(2019年至2023年) 已實現的業績為基礎確定。	增長率：1% 利潤率：21.53% 折現率：11%-12%	增長率及利潤率與預測期最後一年一致； 折現率依據教材教輔發行及一般圖書銷售 業務特定風險確定。
合計	4,041,213,895.15	7,316,519,888.68	-					

註：賬面價值為包含商譽在內的資產或資產組合的金額。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

20、長期待攤費用

人民幣元

項目	2023年1月1日	本年增加金額	本年攤銷金額	其他減少金額(註)	2023年12月31日
裝修支出	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
合計	44,357,505.30	22,133,403.83	30,178,058.64	3,372,166.81	32,940,683.68

註： 本年因部分項目工程決算辦理完成，調減原來的暫估價值人民幣3,372,166.81元。

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

人民幣元

項目	本年年末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	808,139,056.44	124,465,419.71	142,485,080.31	23,891,140.32
應付職工薪酬	60,774,016.72	9,116,102.51	-	-
遞延收益	32,457,656.43	4,868,648.46	-	-
預計退貨款	117,788,324.69	17,668,248.70	-	-
租賃負債	308,430,484.50	46,264,572.68	-	-
合計	1,327,589,538.78	202,382,992.06	142,485,080.31	23,891,140.32

註： 根據財政部、稅務總局、中宣部《關於延續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業有關稅收政策的公告》(財稅[2023]71號)，本公司及子公司北京蜀川、新華在線、四川文化傳播以及本公司下屬的十三家出版單位，自2024年1月1日起不再免繳企業所得稅，本公司的子公司涼山州新華書店自2026年1月1日起不再免繳企業所得稅。本公司及部分子公司符合財政部、稅務總局、國家發展改革委《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告2020年第23號)所指的西部地區鼓勵類產業企業所得稅優惠政策，據此，本集團管理層對於上述公司的暫時性差異按照其未來適用的稅率15%分別確認了遞延所得稅資產與遞延所得稅負債。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

人民幣元

項目	本年年末餘額		上年年末餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
收購子公司賬面價值與公允價值差異	64,981,412.98	16,245,353.24	69,439,455.12	17,359,863.78
其他權益工具投資公允價值變動(註2)	1,340,861,600.62	201,152,132.96	625,411.57	156,352.90
其他非流動金融資產公允價值變動	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資產評估增值(註1)	207,635,209.00	51,908,802.25	207,635,209.00	51,908,802.25
使用權資產(註2)	283,367,159.00	42,505,073.85	-	-
按權益法核算的對聯營企業的投資(註2)	220,314,312.23	33,047,146.83	-	-
應收退貨成本(註2)	104,169,454.67	15,625,418.19	-	-
其他	210,752.30	10,816.01	300,396.00	7,509.90
合計	2,275,982,752.10	369,617,545.81	295,739,175.15	73,867,204.70

註1：該項目為涼山州新華書店因企業改制時資產評估增值確認的遞延所得稅負債。

註2：詳見附註(六)、21(1)。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

人民幣元

項目	遞延所得稅資產和 負債年末互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債年末餘額	遞延所得稅資產和 負債年初互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債年初餘額
遞延所得稅資產	151,981,738.44	50,401,253.62	-	23,891,140.32
遞延所得稅負債	151,981,738.44	217,635,807.37	-	73,867,204.70

(4) 以下可抵扣暫時性差異和可抵扣稅務虧損未確認遞延所得稅資產

人民幣元

項目	本年年末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異	667,962,551.16	273,279,465.66
可抵扣稅務虧損	135,859,733.81	234,388,946.48
合計	803,822,284.97	507,668,412.14

本集團管理層認為未來不是很可能產生用於抵扣上述可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的應納稅所得額，因此未確認以上項目的遞延所得稅資產。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

21、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

人民幣元

年份	本年年末餘額	上年年末餘額
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	—
合計	135,859,733.81	234,388,946.48

22、其他非流動資產

人民幣元

項目	本年年末餘額	上年年末餘額
預付土地款	35,355,838.00	47,145,880.00
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	8,670,076.79	3,156,359.29
預付房屋購置款	41,875,311.40	7,796,319.82
定期存款(註2)	756,272,309.80	576,631,252.56
質量保證金	13,497,664.54	15,808,962.69
預付設備款	9,761,080.00	—
合計	865,432,280.53	650,538,774.36

註1：待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年後抵扣的增值稅進項稅金額。

註2：定期存款為本集團在未來一年內不能提前支取或無計劃提前支取的定期存款和利息，對應利率為2.90%-3.55%（2022年12月31日：3.55%-4.015%）。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

23、短期借款

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
保證借款	-	18,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	-
合計	10,000,000.00	18,000,000.00

本年末，短期借款系2023年本集團下屬子公司文軒國際文化傳播有限公司(以下簡稱「文軒國際」)向成都銀行琴台支行借入的一筆「天府文產貸」借款，借款本金為人民幣10,000,000.00元，借款起止日期為2023年9月26日至2024年9月25日，合同利率為合同簽訂日前一個工作日全國銀行間拆借中心公布的1年期貸款市場報價利率(即3.45%)。

24、應付票據

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
商業承兌匯票	25,998,203.87	22,000,000.00
銀行承兌匯票	10,301,479.94	7,776,305.93
合計	36,299,683.81	29,776,305.93

於本年末，本集團為開具上述銀行承兌匯票的保證金存款為人民幣3,315,689.99元(2022年12月31日：人民幣2,332,892.40元)。

於本年末，本集團的銀行承兌匯票均將於三個月之內到期。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

25、應付賬款

應付賬款賬齡明細如下：

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
1年以內	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
合計	5,470,058,096.76	5,424,399,662.93

以上應付賬款賬齡分析是以購買商品或接受勞務時間為基礎。賬齡超過1年的應付賬款主要為應付供應商的貨款尾款。

26、合同負債

(1) 合同負債列示

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
預收商品款	607,247,731.49	580,902,310.97
會員卡積分	614,096.99	3,197,828.27
合計	607,861,828.48	584,100,139.24

本集團無賬齡超過1年的重要合同負債。

(2) 本集團本年度確認的包括在年初合同負債賬面價值中的預收商品款產生的收入金額為人民幣580,902,310.97元。2023年末預收商品款賬面價值預計將於2024年度確認為收入。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

26、合同負債(續)

(3) 有關合同負債的分析

本集團預收商品款主要為預收學生等客戶的書款以及零售門店預售購書卡業務預收的款項，本集團於收到交易價款時確認為合同負債。對於預收的書款，本集團於商品控制權轉移給客戶時確認收入。

本集團零售門店對消費者實行會員積分卡回饋政策，對於消費積分達到一定分值的客戶積分可以在購物時折算為現金使用。本集團將銷售對價按照相對單獨售價在已售出商品和授予的積分之間進行分配，分配於獎勵積分的銷售對價作為合同負債，並在獎勵積分被兌換時確認為收入。

27、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

人民幣元

項目	2023年1月1日	本年增加	本年減少	合併範圍變更	2023年12月31日
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、離職後福利－設定提存計劃	4,602,877.08	228,678,055.98	224,802,433.51	(121,430.24)	8,357,069.31
三、辭退福利	-	7,201,639.06	7,201,639.06	-	-
合計	704,546,289.83	1,804,095,601.23	1,712,487,254.33	(1,023,928.05)	795,130,708.68

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

27、應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬列示

人民幣元

項目	2023年1月1日	本年增加	本年減少	合併範圍變更	2023年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	590,186,528.78	1,305,629,441.16	1,225,594,904.39	(44,118.69)	670,176,946.86
二、職工福利費	-	29,996,782.36	29,996,782.36	-	-
三、社會保險費	242,991.57	78,531,210.27	78,357,130.38	(101,954.36)	315,117.10
其中：醫療保險費	204,412.84	75,743,219.68	75,571,505.61	(76,242.64)	299,884.27
工傷保險費	32,140.34	2,735,641.85	2,733,276.03	(19,273.33)	15,232.83
其他保險	6,438.39	52,348.74	52,348.74	(6,438.39)	-
四、住房公積金	1,174,617.35	106,988,448.48	106,605,125.56	-	1,557,940.27
五、工會經費和職工教育經費	108,242,618.14	44,854,742.33	37,720,437.47	(756,424.76)	114,620,498.24
六、其他	96,656.91	2,215,281.59	2,208,801.60	-	103,136.90
合計	699,943,412.75	1,568,215,906.19	1,480,483,181.76	(902,497.81)	786,773,639.37

(3) 設定提存計劃

人民幣元

項目	2023年1月1日	本年增加	本年減少	合併範圍變更	2023年12月31日
一、基本養老保險費	320,186.05	144,740,793.66	144,537,711.46	(89,111.16)	434,157.09
二、失業保險費	43,844.50	5,402,175.72	5,395,580.68	(32,319.08)	18,120.46
三、企業年金繳費	4,238,846.53	78,535,086.60	74,869,141.37	-	7,904,791.76
合計	4,602,877.08	228,678,055.98	224,802,433.51	(121,430.24)	8,357,069.31

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

27、應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃(續)

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團分別按員工基本工資及績效工資的16%及0.6%每月向該等計劃繳存費用(2022年12月31日：16%及0.6%)。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產的成本。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣144,740,793.66元及人民幣5,402,175.72元(2022年：人民幣126,179,436.44元及人民幣4,631,563.14元)。於2023年12月31日，本集團尚有人民幣434,157.09元及人民幣18,120.46元(2022年12月31日：人民幣320,186.05元及人民幣43,844.50元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付給養老保險及失業保險計劃的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

28、應交稅費

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
企業所得稅	6,070,260.69	6,281,295.63
增值稅	41,069,510.55	41,432,105.60
城市維護建設稅	1,261,069.58	1,036,973.13
教育費附加	919,240.22	753,467.77
個人所得稅	2,957,363.17	3,023,885.08
其他	18,219,605.14	18,096,075.37
合計	70,497,049.35	70,623,802.58

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

29、其他應付款

29.1. 其他應付款匯總

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
應付利息	-	2,000.00
應付股利	222,091,380.00	-
其他應付款	342,084,724.54	404,372,959.26
合計	564,176,104.54	404,374,959.26

29.2 應付股利

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
應付股利－華盛實業	9,600,480.00	-
應付股利－四川新華出版發行集團	95,794,610.94	-
應付股利－A股其他股東	37,147,611.06	-
應付股利－H股其他股東	79,548,678.00	-
合計	222,091,380.00	-

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

29、其他應付款(續)

29.3 按款項性質列示其他應付款

人民幣元

項目	本年年末餘額	上年年末餘額
應付關聯方款項	7,455,829.98	13,443,862.08
保證金／押金／質保金／履約金	90,104,757.33	85,885,293.56
工程及基建費用	39,583,858.78	74,841,393.92
其他單位往來款	6,844,834.63	7,107,764.78
其他	198,095,443.82	223,094,644.92
合計	342,084,724.54	404,372,959.26

賬齡超過1年的其他應付款項主要為保證金及押金。

30、其他流動負債

人民幣元

項目	本年年末餘額	上年年末餘額
政府補助(註1)	95,381,814.64	97,255,478.93
預計退貨款(註2)	122,059,320.46	110,581,442.51
待轉銷項稅	6,086,064.54	4,665,614.78
其他	1,330,668.00	1,330,668.00
合計	224,857,867.64	213,833,204.22

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

30、其他流動負債(續)

註1：涉及政府補助的項目：

項目	2023年				2023年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
	1月1日	本年新增補助	本年計入 其他收益	本年其他減少		
圖書補貼(註)	97,255,478.93	25,738,981.75	27,359,624.44	253,021.60	95,381,814.64	與收益相關

對於某些題材的出版物，本集團下屬出版單位會獲得多種形式的政府補貼。本集團在相關出版物發行並確認相關成本時，確認政府補助計入其他收益；對於已獲取但相關發行業務尚未執行的，本集團將相關的政府補助確認為其他流動負債。

註2：預計退貨款與客戶在購買圖書後的退貨權利相關。本集團根據累積的歷史經驗採用期望值法在組合層面對退貨的數量進行估計。

31、租賃負債

	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
房屋租賃費	325,705,165.57	406,163,944.70
減：計入一年內到期的非流動負債的租賃負債	94,775,135.71	91,632,641.94
淨額	230,930,029.86	314,531,302.76

本集團的租賃負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

	人民幣元				合計
	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	
年末餘額	107,901,044.74	81,066,940.83	134,339,293.12	43,611,638.88	366,918,917.57
年初餘額	108,703,846.02	102,795,426.75	202,890,795.69	49,237,690.56	463,627,759.02

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

32、長期應付職工薪酬

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
專項應付款－退休福利	30,581,649.90	33,142,176.77

該款項為涼山州新華書店經涼山州國有資產監督管理委員會批覆(涼國資[2022]79號)一次性計提的2020年11月30日前辦理離退休手續的離退休人員、2020年11月30日前享有資格的已故員工遺屬及2020年11月30日前辦理離退休手續的聘用制人員的生活補貼等費用。

根據本公司與涼山州發展(控股)集團有限責任公司(以下簡稱「涼山州發展」)簽署的《新華文軒出版傳媒股份有限公司與涼山州發展(控股)集團有限責任公司關於涼山州新華書店有限責任公司之股權轉讓協議》，除上述已計提的費用外，因併購完成日前涼山州新華書店員工的工齡、工作年限以及原事業編身份所產生的員工離職費用、員工補償、賠償費用、喪葬費、撫恤金等一切相關費用，均由涼山州發展承擔。

33、遞延收益

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
政府補助	20,083,863.80	25,359,348.84

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

33、遞延收益(續)

涉及政府補助項目：

人民幣元

項目	2023年1月1日	本年新增補助	本年計入其他收益	2023年12月31日	與資產相關 / 與收益相關
版權保護音視頻雲應用系統	620,410.40	-	148,898.50	471,511.90	與資產相關
西部文化物流配送基地	420,289.55	-	263,495.67	156,793.88	與資產相關
技改資金	1,870,564.57	679,000.00	1,330,202.16	1,219,362.41	與資產相關
富媒體數字資源在線編輯系統					
研發及產業化項目	1,048,330.17	-	631,756.68	416,573.49	與資產相關
智慧書城項目	326,069.96	-	138,576.90	187,493.06	與資產相關
軒客會格調書店文化品牌專項資金	1,623,272.69	-	783,038.73	840,233.96	與資產相關
書香天府、智慧新華實體書店網絡建設	271,667.71	913,000.00	1,101,069.28	83,598.43	與資產相關
數字媒體教育服務體系建設	269,465.52	-	161,679.36	107,786.16	與資產相關
數字測評平台	1,359,696.82	-	326,327.23	1,033,369.59	與資產相關
基於大數據的按需出版數學分析					
模型構建及關鍵技術研究項目	1,832,918.81	-	628,429.31	1,204,489.50	與資產相關
基於語義的內容資源關聯技術及教育複合					
應用系統研發與應用示範項目	240,489.59	-	82,453.57	158,036.02	與資產相關
教育融媒體項目	165,120.02	-	160,532.12	4,587.90	與資產相關
面向文教的統一內容融媒體分發服務平台	26,488.92	-	26,488.92	-	與資產相關
數字教育公共服務平台關鍵技術研發及產業化應用	251,257.85	-	177,358.48	73,899.37	與資產相關
省級專項資金(藏羌彝文化走廊)	4,403,234.13	-	32,057.64	4,371,176.49	與資產相關
看熊貓「插畫款」專項補助	60,970.86	-	52,452.62	8,518.24	與收益相關
看熊貓立體傳播平台	1,428,301.89	-	1,428,301.89	-	與收益相關
[四川書架]專項補助資金	93,249.87	-	-	93,249.87	與收益相關
2022年文化產業發展專項資金	3,400,000.00	-	1,950,984.60	1,449,015.40	與資產相關
基於教育數字資源的智能測評教輔服務示範建設	863,227.20	-	832,164.33	31,062.87	與收益相關
基於大數據與人工智能的數字出版項目	-	3,500,000.00	2,751,966.84	748,033.16	與收益相關
基於大數據的教輔內容智能優化項目	-	3,400,000.00	278,896.80	3,121,103.20	與收益相關
其他	4,784,322.31	796,873.76	1,277,227.17	4,303,968.90	與資產相關
合計	25,359,348.84	9,288,873.76	14,564,358.80	20,083,863.80	

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

34、股本

人民幣元

項目	2023年1月1日	本年變動				小計	2023年12月31日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總數	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00

人民幣元

項目	2022年1月1日	本年變動				小計	2022年12月31日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總數	1,233,841,000.00	-	-	-	-	-	1,233,841,000.00

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

35、資本公積

人民幣元

項目	2023年1月1日	本年增加	本年減少(註)	2023年12月31日
股本溢價	2,540,421,521.70	-	48,861,301.91	2,491,560,219.79
其中：投資者投入的資本	2,623,214,037.85	-	-	2,623,214,037.85
同一控制下企業合併形成的差額	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
收購或處置少數股東權益形成的差額	(58,280,616.15)	-	48,861,301.91	(107,141,918.06)
其他資本公積	32,103,244.62	-	-	32,103,244.62
其中：原制度資本公積轉入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
庫存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
其他	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
合計	2,572,524,766.32	-	48,861,301.91	2,523,663,464.41

註：2023年12月13日，本公司與關聯方四川新華出版發行集團簽署了《股權轉讓協議》約定本公司以人民幣34,768,400.00元收購文軒在線17%的少數股權，本次交易完成後本公司持股比例為92%（2022年12月31日持股比例：75%）。本公司已於2023年12月18日支付全部股權轉讓款並實質性完成股權交割手續。由於該收購事項未導致本集團對文軒在線的控制權發生變化，該新增17%的長期股權投資相對應承擔文軒在線自成立日持續計算可辨認淨資產份額為人民幣14,092,901.91元，其與本集團支付對價的差異人民幣48,861,301.91元調整資本公積。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

35、資本公積(續)

人民幣元

項目	2022年1月1日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
股本溢價	2,540,421,521.70	-	-	2,540,421,521.70
其中：投資者投入的資本	2,623,214,037.85	-	-	2,623,214,037.85
同一控制下企業合併形成的差額	(24,511,900.00)	-	-	(24,511,900.00)
收購或處置少數股東權益形成的差額	(58,280,616.15)	-	-	(58,280,616.15)
其他資本公積	32,103,244.62	-	-	32,103,244.62
其中：原制度資本公積轉入	23,281,007.10	-	-	23,281,007.10
庫存股	(998,378.51)	-	-	(998,378.51)
其他	9,820,616.03	-	-	9,820,616.03
合計	2,572,524,766.32	-	-	2,572,524,766.32

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

36、其他綜合收益

人民幣元

項目	2023年1月1日	本年變動					2023年 12月31日
		本年所得 稅前發生額	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	減：其他綜合收益 轉入留存收益	
不能重分類進損益的其他綜合收益	1,445,418,214.18	(106,722,882.95)	200,995,780.06	(307,718,663.01)	-	-	1,137,699,551.17
其中：其他權益工具投資公允 價值變動	1,445,418,214.18	(106,722,882.95)	200,995,780.06	(307,718,663.01)	-	-	1,137,699,551.17

人民幣元

項目	2022年1月1日	本年變動					2022年 12月31日
		本年所得 稅前發生額	減：所得稅費用	稅後歸屬於 於母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	減：其他綜合收益 轉入留存收益	
不能重分類進損益的其他綜合收益	1,178,842,757.57	266,603,008.82	27,552.21	266,575,456.61	-	-	1,445,418,214.18
其中：其他權益工具投資公允 價值變動	1,178,842,757.57	266,603,008.82	27,552.21	266,575,456.61	-	-	1,445,418,214.18

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

37、盈餘公積

人民幣元

項目	2023年1月1日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
法定盈餘公積	1,154,424,514.15	140,288,724.76	-	1,294,713,238.91

人民幣元

項目	2022年1月1日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
法定盈餘公積	1,009,210,479.29	145,214,034.86	-	1,154,424,514.15

38、未分配利潤

人民幣元

項目	本年	上年	提取或分配比例
年初未分配利潤	6,083,770,928.98	5,227,141,020.57	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	1,579,146,004.64	1,396,673,063.27	
減：提取法定盈餘公積	140,288,724.76	145,214,034.86	(1)
分配普通股股利	641,597,320.00	394,829,120.00	(2)
年末未分配利潤	6,881,030,888.86	6,083,770,928.98	(3)

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

38、未分配利潤(續)

(1) 提取法定盈餘公積

根據本公司章程規定，法定盈餘公積金按淨利潤的10%提取。本公司法定盈餘公積金累計額超過本公司註冊資本50%時，可不再提取。法定盈餘公積可用於彌補本公司的虧損，擴大生產經營或轉增本公司資本，但留存的法定公積金餘額不可低於註冊資本的25%。

(2) 股東大會已批准的現金股利

2023年5月18日，本公司2022年度周年股東大會審議通過《關於本公司2022年度利潤分配建議方案的議案》。本次利潤分配以方案實施前的公司總股本1,233,841,000股為基數，每股派發現金股利人民幣0.34元(含稅)(上年：人民幣0.32元(含稅))，共計派發現金股利人民幣419,505,940.00元(含稅)(上年：人民幣394,829,120.00元(含稅))。2023年12月20日，本公司2023年第二次臨時股東大會審議通過了《關於本公司2023年三季度利潤分配建議方案的議案》。本次利潤分配以方案實施前的公司總股本1,233,841,000股為基數，每股派發現金股利人民幣0.18元(含稅)(上年：無)，共計派發現金股利人民幣222,091,380.00元(含稅)(上年：無)。

本公司本年合計宣告派發現金股利人民幣641,597,320.00元。

(3) 子公司已提取的盈餘公積

本年末，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積金額為人民幣182,108,211.63元(2022年12月31日：人民幣179,944,011.83元)。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

39、營業收入和營業成本

(1) 分類情況

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
主營業務收入(註1)	11,689,548,656.46	10,778,208,745.73
其他業務收入(註2)	178,941,768.73	152,093,741.57
營業收入合計	11,868,490,425.19	10,930,302,487.30
主營業務成本	7,335,035,882.02	6,900,379,983.70
其他業務成本	18,141,282.38	12,781,443.23
營業成本合計	7,353,177,164.40	6,913,161,426.93

註1：主營業務收入中包含教材教輔相關的學生讀物銷售收入人民幣2,104,331,436.48元(2022年：人民幣1,919,895,234.87元)。

註2：其他業務收入中包含聯營商品收入淨額人民幣30,784,987.39元，其中：聯營商品收入為人民幣219,302,094.76元，聯營商品成本為人民幣188,517,107.37元。(2022年：聯營商品收入淨額人民幣31,323,601.52元，其中：聯營商品收入為人民幣213,005,646.03元，聯營商品成本為人民幣181,682,044.51元。)

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

39、營業收入和營業成本(續)

(2) 合同產生的收入的情況：

人民幣元

分產品	主營業務收入		主營業務成本	
	本年發生額	上年發生額	本年發生額	上年發生額
一、出版分部				
教材教輔	1,556,271,062.60	1,419,178,942.98	897,538,938.66	809,485,273.83
一般圖書	1,008,286,358.42	977,127,708.90	753,499,264.25	685,338,570.98
印刷及物資	350,284,808.10	285,455,544.69	311,644,684.79	246,331,625.58
報紙期刊	52,413,052.22	50,914,736.31	27,700,888.19	28,204,867.69
其他	20,202,146.52	13,816,683.56	8,860,439.42	6,719,845.09
小計	2,987,457,427.86	2,746,493,616.44	1,999,244,215.31	1,776,080,183.17
二、發行分部				
教材教輔	4,612,499,335.07	4,140,298,981.82	2,843,675,739.34	2,675,108,076.60
一般圖書	5,522,469,769.30	5,171,954,555.37	4,005,050,825.24	3,804,806,875.23
教育信息化及其他	352,000,531.99	335,684,793.05	276,714,387.10	272,258,898.72
小計	10,486,969,636.36	9,647,938,330.24	7,125,440,951.68	6,752,173,850.55
三、其他	433,181,626.51	423,107,254.81	379,833,831.95	384,464,476.38
減：內部交易抵銷	2,218,060,034.27	2,039,330,455.76	2,169,483,116.92	2,012,338,526.40
合計	11,689,548,656.46	10,778,208,745.73	7,335,035,882.02	6,900,379,983.70

出版分部、發行分部的劃分和其他的詳細情況見附註(十六)、2。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

39、營業收入和營業成本(續)

(3) 履約義務的說明

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
圖書及印刷物資銷售	交付時	無	自有、租型或外採	是	-	提供保證類的質量保證不形成單獨的履約義務
教育信息化及裝備業務	交付時	2-5年分期收款	自研或外採	是	-	提供保證類的質量保證不形成單獨的履約義務

除教育信息化及裝備業務外，本集團主營業務收入主要為一般圖書及教材教輔銷售、印刷及物資銷售等，本集團作為主要責任人在交付時履行履約業務，合同不存在重要的支付條款和重要的預期將退還給客戶的款項，提供保證類質量保證不形成單獨的履約義務。

教育信息化及裝備業務收入，本集團作為主要責任人在交付時履行履約業務，合同約定2-5年分期收款，合同不存在重要的預期將退還給客戶的款項，提供保證類質量保證不形成單獨的履約義務。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

40、 稅金及附加

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
城市維護建設稅	6,217,460.74	5,977,725.34
教育費附加	4,485,694.85	4,268,722.30
房產稅	16,083,494.56	24,926,010.76
城鎮土地使用稅	2,400,369.14	3,833,677.87
印花稅	4,035,828.31	3,616,094.67
車船使用稅	290,711.74	239,015.10
其他	145,168.34	141,189.70
合計	33,658,727.68	43,002,435.74

41、 銷售費用

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
工資及其他人力成本	700,182,240.33	606,226,463.81
運輸費	53,985,252.85	43,914,856.26
委託物流費	138,964,188.17	139,212,735.65
業務會議費	2,813,725.27	11,479,081.25
機動車費	16,679,831.24	14,972,665.79
差旅費	20,622,308.69	14,293,847.97
宣傳促銷費	291,586,487.97	219,233,036.11
代辦手續費	17,649,784.19	15,423,626.88
電商平台服務費	73,600,337.10	70,628,108.00
包裝費	31,697,506.06	34,069,810.34
其他	54,831,772.45	42,034,770.13
合計	1,402,613,434.32	1,211,489,002.19

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

42、管理費用

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
工資及其他人力成本	1,014,783,966.27	867,721,412.69
業務招待費	42,040,838.68	43,880,988.81
租賃費	21,779,862.16	20,480,516.92
折舊費及攤銷費	266,733,643.91	240,961,673.91
會議費	8,625,199.28	8,274,063.57
物業管理費	68,297,467.28	61,938,935.90
差旅費	16,460,723.77	6,355,425.56
能源費	20,164,966.75	18,887,695.73
辦公費	8,786,717.91	8,364,884.73
修理費	28,271,460.01	10,919,430.11
會計師事務所報酬－審計服務	3,556,603.77	3,688,679.24
會計師事務所報酬－非審計服務	405,660.38	405,660.38
其他	118,169,432.91	110,078,485.54
合計	1,618,076,543.08	1,401,957,853.09

43、財務費用

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
利息支出	742,891.73	20,413.21
租賃負債利息支出	17,132,565.00	20,957,773.28
減：利息收入	257,891,175.32	162,447,231.51
減：長期應收款利息收入	5,025,904.91	10,477,154.48
其他	15,786,255.71	8,510,512.22
合計	(229,255,367.79)	(143,435,687.28)

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

44、其他收益

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
圖書出版補貼	27,359,624.44	28,884,854.03
增值稅先徵後返收益	39,783,480.66	37,661,284.40
其他財政補貼	20,223,029.92	24,051,833.73
合計	87,366,135.02	90,597,972.16

45、投資收益

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	23,887,314.33	13,417,994.42
其他非流動金融資產持有期間取得的投資收益	4,323,820.64	2,043,923.69
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	84,496,652.00	71,588,800.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	68,996.44	24,805,244.02
處置長期股權投資產生的投資損失(註)	(54,160,591.53)	-
合計	58,616,191.88	111,855,962.13

註： 為本集團喪失對四川新華商紙業有限公司(以下簡稱「新華商」)和新華文軒商業連鎖(北京)有限公司(以下簡稱「北京商超」)的控制權，導致不再將其納入本集團的合併財務報表範圍所產生的投資損失，詳見附註(七)。

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

46、公允價值變動收益(損失)

人民幣元		
產生公允價值變動收益的來源	本年發生額	上年發生額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(57,013,180.91)	(135,138,551.26)
其中：其他非流動金融資產	(57,015,964.91)	(135,132,509.90)
交易性金融資產	2,784.00	(6,041.36)
合計	(57,013,180.91)	(135,138,551.26)

47、信用減值利得(損失)

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
應收賬款信用減值損失	(94,739,362.19)	(107,551,153.68)
其他應收款信用減值利得	749,185.05	1,729,072.89
長期應收款(含預期一年內收回)信用減值損失	(10,508,428.80)	(31,820,089.77)
合計	(104,498,605.94)	(137,642,170.56)

48、資產減值利得(損失)

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
存貨跌價損失	(48,941,147.20)	(40,325,544.21)
固定資產減值損失	—	(15,996.52)
應收退貨成本減值損失	(1,082,548.94)	(5,050,796.46)
無形資產減值損失	(2,429,542.03)	—
合計	(52,453,238.17)	(45,392,337.19)

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

49、資產處置收益

			人民幣元
項目	本年發生額	上年發生額	
固定資產處置收益	1,864,061.18	38,142,125.68	
使用權資產處置收益	312,868.32	2,292,381.90	
合計	2,176,929.50	40,434,507.58	

50、營業外收入

			人民幣元
項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性 損益的金額
非流動資產報廢利得合計	397,777.86	618,278.17	397,777.86
其中：固定資產報廢利得	397,777.86	618,278.17	397,777.86
其他	5,114,496.99	4,224,369.74	5,114,496.99
合計	5,512,274.85	4,842,647.91	5,512,274.85

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

51、營業外支出

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性 損益的金額
非流動資產報廢損失合計	58,213.92	359,457.48	58,213.92
其中：固定資產報廢損失	58,213.92	359,457.48	58,213.92
捐贈支出	44,280,806.72	37,836,014.71	44,280,806.72
罰沒支出	9,827.33	2,091.56	9,827.33
其他	2,425,632.44	1,521,566.02	2,425,632.44
合計	46,774,480.41	39,719,129.77	46,774,480.41

52、所得稅費用

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	19,419,803.82	9,322,112.88
匯算清繳差異	(860,757.28)	966,761.32
遞延所得稅費用	(83,737,290.69)	(21,724,351.12)
合計	(65,178,244.15)	(11,435,476.92)

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

52、所得稅費用(續)

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
會計利潤	1,563,172,061.16	1,379,799,651.29
按25%的稅率計算的所得稅費用	390,793,015.29	344,949,912.82
各項減免稅優惠	(457,515,429.89)	(411,024,306.45)
不可抵扣費用的影響	25,205,652.66	22,786,375.98
非應稅收入的影響	(21,655,990.99)	(18,140,200.00)
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損的影響	(2,439,038.06)	(3,339,660.84)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣 暫時性差異的影響	(8,000,173.29)	(2,865,720.15)
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣 暫時性差異或可抵扣虧損的影響	123,110,830.17	55,231,360.40
匯算清繳差異	(860,757.28)	966,761.32
稅率調整導致期初遞延所得稅資產餘額的 納稅影響	(113,816,352.76)	-
合計	(65,178,244.15)	(11,435,476.92)

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

53、基本每股收益的計算過程

計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當期淨利潤為：

	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	1,579,146,004.64	1,396,673,063.27
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	1,579,146,004.64	1,396,673,063.27

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

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

每股收益：

	人民幣元	
	本年	上年
以歸屬於普通股股東的當期淨利潤除以年末發行在外的普通股加權數計算	1.28	1.13
以歸屬於普通股股東的當期歸屬於持續經營的淨利潤除以年末發行在外的普通股加權數計算	1.28	1.13

本公司無稀釋性潛在普通股。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

54、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
利息收入	221,637,628.52	130,700,513.75
政府補助	26,967,857.60	51,087,145.44
其他	65,675,191.25	94,643,652.18
合計	314,280,677.37	276,431,311.37

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
銷售費用	702,312,705.85	604,959,115.44
其中：運輸費	53,985,252.85	43,914,856.26
委託物流費	138,964,188.17	139,212,735.65
業務會議費	2,813,725.27	11,479,081.25
機動車費	16,679,831.24	14,972,665.79
差旅費	20,622,308.69	14,293,847.97
宣傳促銷費	291,586,487.97	219,233,036.11
電商平台服務費	73,600,337.10	70,628,108.00
管理費用	336,558,932.90	293,228,742.90
其中：業務招待費	42,040,838.68	43,880,988.81
租賃費	21,779,862.16	20,480,516.92
會議費	8,625,199.28	8,274,063.57
物業管理費	68,297,467.28	61,938,935.90
能源費	20,164,966.75	18,887,695.73
修理費	28,271,460.01	10,919,430.11
其他	156,057,082.88	106,388,077.14
合計	1,194,928,721.63	1,004,575,935.48

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

54、現金流量表項目註釋(續)

(3) 收到的重要的投資活動有關的現金

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
收回投資文軒恒信基金清算退出款	127,687,257.39	-
收回成都銀行可轉債投資本金及利息	-	201,925,244.02
合計	127,687,257.39	201,925,244.02

(4) 支付的重要的投資活動有關的現金

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
投資中金啟辰基金	120,000,000.00	-
認購成都銀行可轉債	-	177,120,000.00
合計	120,000,000.00	177,120,000.00

(5) 收到其他與投資活動有關的現金

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
收回三個月以上定期存款	240,000,000.00	650,000,000.00
收回定期存款利息	22,076,126.01	8,062,499.89
合計	262,076,126.01	658,062,499.89

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

54、現金流量表項目註釋(續)

(6) 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
取得子公司支付現金	—	423,846,006.00
減：企業合併增加貨幣資金	—	352,115,986.17
合計	—	71,730,019.83

(7) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
合併範圍變更減少貨幣資金	1,870,238.65	—
三個月以上定期存款增加	600,000,000.00	400,000,000.00
合計	601,870,238.65	400,000,000.00

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

54、現金流量表項目註釋(續)

(8) 支付其他與籌資活動有關的現金

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
購買少數股東股權	34,768,400.00	-
支付租賃付款額	112,230,612.22	115,095,378.01
合計	146,999,012.22	115,095,378.01

(9) 籌資活動產生的各項負債變動情況

人民幣元						
項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	18,000,000.00	10,000,000.00	-	18,000,000.00	-	10,000,000.00
應付股利	-	-	642,166,675.87	420,075,295.87	-	222,091,380.00
應付利息	2,000.00	-	742,891.73	744,891.73	-	-
租賃負債(註)	406,163,944.70	-	38,211,254.19	112,230,612.22	6,439,421.10	325,705,165.57
合計	424,165,944.70	10,000,000.00	681,120,821.79	551,050,799.82	6,439,421.10	557,796,545.57

註： 其中包含計入一年內到期的非流動負債的租賃負債。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

55、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本年發生額	上年發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,628,350,305.31	1,391,235,128.21
加：資產減值損失	52,453,238.17	45,392,337.19
信用減值損失	104,498,605.94	137,642,170.56
固定資產折舊	145,055,788.96	120,832,969.61
使用權資產折舊	94,322,043.91	103,666,433.16
投資性房地產折舊	4,029,269.19	2,329,677.18
無形資產攤銷	42,669,541.74	41,283,424.49
長期待攤費用攤銷	30,178,058.64	19,636,961.49
資產處置損失(收益)	(2,176,929.50)	(40,434,507.58)
非流動資產報廢損失(收益)	(339,563.94)	(258,820.69)
公允價值變動損失	57,013,180.91	135,138,551.26
財務費用	(18,378,090.07)	(10,768,531.27)
投資損失(收益)	(58,616,191.88)	(111,855,962.13)
遞延所得稅資產的減少(增加)	(26,510,113.30)	40,597.64
遞延所得稅負債的增加(減少)	(57,227,177.39)	(21,764,948.76)
存貨的減少(增加)	(138,668,646.11)	131,587,617.78
經營性應收項目的減少(增加)	170,826,757.70	(44,097,731.19)
經營性應付項目的增加	325,548,133.04	124,775,757.67
經營活動產生的現金流量淨額	2,353,028,211.32	2,024,381,124.62
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
租入固定資產確認使用權資產	21,078,689.19	149,964,788.18
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金及現金等價物的年末餘額	9,078,342,824.79	7,762,084,629.28
減：現金及現金等價物的年初餘額	7,762,084,629.28	5,997,769,686.81
現金及現金等價物淨增加額	1,316,258,195.51	1,764,314,942.47

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

55、現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
現金	9,078,342,824.79	7,762,084,629.28
其中：庫存現金	179,253.14	187,653.59
可隨時用於支付的銀行存款	9,069,443,251.83	7,760,122,171.46
可隨時用於支付的其他貨幣資金	8,720,319.82	1,774,804.23
現金及現金等價物餘額	9,078,342,824.79	7,762,084,629.28

56、所有權或使用權受到限制的資產

人民幣元								
項目	賬面餘額	本年年末			上年年末			
		賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	37,540,930.42	37,540,930.42	其他	註	39,251,616.61	39,251,616.61	其他	
	1,780,070.31	1,780,070.31	凍結	註	464,260.73	464,260.73	凍結	
合計	39,321,000.73	39,321,000.73			39,715,877.34	39,715,877.34		

註：於本年末，本集團的所有權受到限制的貨幣資金中：

- (1) 為開具銀行承兌匯票而存入銀行的保證金人民幣3,315,689.99元；
- (2) 為開具保函而存入銀行的保證金人民幣8,144,480.49元；
- (3) 本集團子公司四川文軒行知研學旅行社有限公司(以下簡稱「行知研學旅行社」)旅遊服務質量保證金人民幣1,100,000.00元；
- (4) 房改專項基金及住房維修基金人民幣24,980,759.94元；
- (5) 本集團子公司文軒物流因訴訟事項被凍結的銀行存款人民幣1,780,070.31元。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

57、淨流動資產

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產	14,008,634,246.70	12,750,164,440.81
減：流動負債	7,874,175,852.28	7,542,454,166.23
淨流動資產	6,134,458,394.42	5,207,710,274.58

58、總資產減流動負債

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
總資產	21,787,563,374.32	20,651,387,559.36
減：流動負債	7,874,175,852.28	7,542,454,166.23
總資產減流動負債	13,913,387,522.04	13,108,933,393.13

(七) 合併範圍的變更

1、 其他原因的合併範圍變動

人民幣元					
公司名稱	股權處置方式	喪失控制權日	喪失控制權 日淨資產	喪失控制權日 累計虧損	年初至喪失控制權 日淨虧損
新華商(註1)	破產管理人履職，喪失控制權	2023年12月15日	(18,309,393.18)	(36,131,324.43)	(99,693.98)
北京商超(註2)	破產管理人履職，喪失控制權	2023年12月21日	(150,199,269.30)	(279,499,269.30)	(13,360,794.87)

註1： 本集團之子公司新華商的破產清算申請已由相關法院受理，破產管理人自2023年12月15日履職，本集團對新華商喪失控制權，不再將其納入本集團的合併範圍，因喪失對新華商控制權產生的投資損失金額為人民幣5,063,591.68元。

註2： 本集團之子公司北京商超的破產清算申請已由相關法院受理，破產管理人自2023年12月21日履職，本集團對北京商超喪失控制權，不再將其納入本集團的合併範圍，因喪失對北京商超控制權產生的投資損失為人民幣49,096,999.85元。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(八) 在其他主體中的權益

1、 子公司情況

(1) 投資成立的子公司

子公司名稱	子公司類型	主要經營地		業務性質	註冊資本	經營範圍	直接持股		間接持股		是否合併報表
		及註冊地					比例(%)	比例(%)	比例(%)	比例(%)	
四川新華文軒傳媒股份有限公司 (以下簡稱「文軒傳媒」)	有限責任公司	成都	成都	期刊	3,990,000.00	圖書、期刊銷售等	100.00	-	-	-	是
文軒教育科技	有限責任公司	成都	成都	技術服務	330,000,000.00	軟件開發、電子設備銷售	100.00	-	-	-	是
文軒物流	有限責任公司	成都	成都	倉儲配送	350,000,000.00	貨物倉儲、配送	100.00	-	-	-	是
四川文軒藝術投資管理有限責任公司 (以下簡稱「藝術投資」)	有限責任公司	成都	成都	藝術品展覽	20,000,000.00	項目投資及管理、藝術品展覽	100.00	-	-	-	是
文軒在線	有限責任公司	成都	成都	出版物銷售	60,000,000.00	網絡銷售各類產品	92.00	-	-	-	是
四川看熊貓雜誌有限公司 (以下簡稱「看熊貓」)	有限責任公司	成都	成都	期刊	2,000,000.00	期刊銷售	100.00	-	-	-	是
文軒投資	有限責任公司	成都	成都	投資	300,000,000.00	創業投資、企業投資	100.00	-	-	-	是
文軒國際	有限責任公司	成都	成都	商務諮詢服務	50,000,000.00	組織策劃文化藝術交流活動、商務諮詢、會議及展覽展示服務	100.00	-	-	-	是

人民幣元

(八) 在其他主體中的權益 (續)

1、 子公司情況 (續)

(1) 投資成立的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	直接持股	間接持股	是否 合併報表
						比例(%)	比例(%)	
行知研學旅行社	有限責任公司	成都	商務服務業	5,000,000.00	旅行社及相關服務、研學旅行活動策劃、會議、展覽及相關服務	-	100.00	是
文軒全煤(北京)文化傳播有限公司 (以下簡稱「文軒全煤」)	有限責任公司	北京	商務諮詢服務	10,000,000.00	組織文化藝術交流活動	100.00	-	是
北京航天雲教育科技有限公司 (以下簡稱「北京航天雲」)	有限責任公司	北京	技術服務	41,783,300.00	計算機軟件開發及系統服務	70.00	-	是
北京華夏盛軒圖書有限公司 (以下簡稱「華夏盛軒」)	有限責任公司	北京	出版物銷售	15,000,000.00	出版物銷售等	-	100.00	是
四川文軒客會文化發展有限公司 (以下簡稱「軒客會」)	有限責任公司	成都	批發和零售業	50,000,000.00	圖書批發和零售	100.00	-	是
成都灣亭在線科技有限公司	有限責任公司	成都	技術服務	30,000.00	計算機系統服務；製作、代理等	-	100.00	是
四川墨洲文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	圖書銷售	-	100.00	是

人民幣元

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(八) 在其他主體中的權益 (續)

1、 子公司情況 (續)

(1) 投資成立的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	直接持股		間接持股		是否 合併報表
						比例(%)	比例(%)	比例(%)	比例(%)	
四川欣雅軒文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	圖書銷售	-	100.00	-	100.00	是
四川愛蜀城文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	出版物銷售	-	100.00	-	100.00	是
四川興悅野文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	出版物銷售	-	100.00	-	100.00	是
四川天宇閣文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	出版物銷售	-	100.00	-	100.00	是
四川學海之舟文化傳播有限公司	有限責任公司	成都	銷售	1,000,000.00	出版物銷售	-	100.00	-	100.00	是

(2) 同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	直接持股		間接持股		是否 合併報表
						比例(%)	比例(%)	比例(%)	比例(%)	
新華在線	有限責任公司	成都	出版物銷售	50,000,000.00	互聯網出版、商品批發和零售	100.00	-	-	-	是
北京蜀川	有限責任公司	北京	出版物銷售	2,000,000.00	出版物銷售	-	100.00	-	100.00	是

四川文化傳播 成都 廣告代理和租賃 20,520,000.00 廣告代理和租賃 100.00 - 是

(八) 在其他主體中的權益 (續)

1、 子公司情況 (續)

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	主要經營地 及註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	直接持股		間接持股		是否 合併報表
						比例(%)	比例(%)	比例(%)	比例(%)	
文軒體育文化發展有限公司(以下簡稱「文軒體育」)	有限責任公司	成都	場地出租	100,000,000.00	場館管理服務、廣告、自有房屋租賃	100.00				- 是
四川人民出版社有限公司(以下簡稱「人民出版社」)	有限責任公司	成都	出版	34,000,000.00	圖書出版	100.00				- 是
四川出版印刷有限公司(以下簡稱「出版印刷」)	有限責任公司	成都	出版	50,000,000.00	教材租型印供	100.00				- 是
四川教育出版社有限公司(以下簡稱「教育社」)	有限責任公司	成都	出版	10,000,000.00	圖書出版	100.00				- 是
少兒社	有限責任公司	成都	出版	110,000,000.00	圖書、期刊出版	100.00				- 是
四川科學技術出版社有限公司(以下簡稱「科技社」)	有限責任公司	成都	出版	13,000,000.00	圖書出版	100.00				- 是
四川大自然探索雜誌有限公司	有限責任公司	成都	出版	300,000.00	期刊出版	-		100.00		是

人民幣元

(八) 在其他主體中的權益 (續)

1、 子公司情況 (續)

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	主要經營地		業務性質	註冊資本	經營範圍	直接持股 比例(%)	間接持股 比例(%)	是否 合併報表
		及	註冊地						
四川美術出版社有限公司(以下簡稱「美術社」)	有限責任公司	成都	成都	出版	16,250,000.00	銷售工藝美術品、圖書出版	100.00	-	是
四川辭書出版社有限公司(以下簡稱「辭書社」)	有限責任公司	成都	成都	出版	20,000,000.00	圖書出版	100.00	-	是
四川文藝出版社有限公司(以下簡稱「文藝社」)	有限責任公司	成都	成都	出版	45,000,000.00	圖書出版	100.00	-	是
天地社	有限責任公司	成都	成都	出版	230,634,700.00	圖書出版	100.00	-	是
四川時代英語文化傳媒有限公司	有限責任公司	成都	成都	出版	600,000.00	銷售國內書報刊	-	51.00	是
四川巴蜀書社有限公司(以下簡稱「巴蜀社」)	有限責任公司	成都	成都	出版	42,000,000.00	圖書出版	100.00	-	是
四川省印刷物資有限責任公司 (以下簡稱「印刷物資」)	有限責任公司	成都	成都	批發與零售	30,000,000.00	商品批發與零售	100.00	-	是
數字社	有限責任公司	成都	成都	出版	19,800,000.00	音像製品出版、互聯網出版	100.00	-	是
四川讀者報社有限公司(以下簡稱「讀者報」)	有限責任公司	成都	成都	出版	1,500,000.00	《讀者報》出版、廣告、商品批發與零售、 軟件和信息技術服務業	100.00	-	是
四川畫報社有限公司(以下簡稱「畫報社」)	有限責任公司	成都	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100.00	-	是
四川新華印刷有限責任公司 (以下簡稱「四川新華印刷」)	有限責任公司	成都	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100.00	-	是
四川雲漢綉繡傳媒有限責任公司 (以下簡稱「四川雲漢」)	有限責任公司	成都	成都	批發	50,000,000.00	出版物批發	-	100.00	是
涼山州新華書店	有限責任公司	涼山州	涼山州	銷售	683,000,000.00	圖書銷售	51.00	-	是
涼山新華文軒教育科技有限公司 (以下簡稱「涼山文軒教育科技」)	有限責任公司	涼山州	涼山州	技術服務	40,000,000.00	軟件、電子設備銷售	49.00	51.00	是

人民幣元

財務報表附註

2023年12月31日止年度

子公司名稱	子公司類型	主要經營地		註冊資本	經營範圍
		及註冊地	業務性質		
涼山雲圖迅捷物流有限公司	有限責任公司	涼山州	倉儲配送	10,000,000.00	貨物倉儲、配送

(八) 在其他主體中的權益(續)

2、本集團重要的非全資子公司的主要財務信息如下：

人民幣元

子公司名稱	少數股東持股 比例(%)	少數股東持有的 表決權比例(%)	歸屬於少數股東的損益		少數股東權益	
			本年發生額	上年發生額	本年年末餘額	上年年末餘額
涼山州新華書店	49.00	49.00	54,706,258.04	不適用	344,637,028.92	289,930,770.88
文軒在線(註)	8.00	8.00	1,575,671.53	77,762.72	(7,073,788.41)	(22,742,361.85)

註： 本年因本公司收購文軒在線17%少數股權事項導致少數股東權益減少人民幣(14,092,901.91)元，詳見附註(六)、35資本公積。

a. 涼山州新華書店

人民幣元

	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產	483,547,224.52	366,419,011.32
非流動資產	373,818,841.89	377,755,480.80
流動負債	61,284,530.68	54,277,262.94
非流動負債	92,740,660.38	98,201,778.40

人民幣元

	本年發生額	上年發生額(註)
營業收入	433,290,293.58	不適用
淨利潤	111,645,424.57	不適用
綜合收益總額	111,645,424.57	不適用
經營活動現金淨流量	133,095,400.65	不適用

註： 本集團按照非同一控制下企業合併，將涼山州新華書店於2022年12月31日納入合併財務報表範圍，因此上年不涉及合併利潤表和合併現金流量表。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(八) 在其他主體中的權益(續)

2、本集團重要的非全資子公司的主要財務信息如下：(續)

b. 文軒在線

	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
流動資產	2,695,463,155.74	2,782,719,758.53
非流動資產	515,811,726.83	315,923,680.69
流動負債	3,299,068,237.65	3,188,983,886.60
非流動負債	629,000.00	629,000.00

	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
營業收入	3,275,107,915.67	3,145,684,935.57
淨利潤	2,547,092.30	311,050.87
綜合收益總額	2,547,092.30	311,050.87
經營活動現金淨流量	1,817,730.26	30,784,606.61

3、在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營 企業名稱	主要經營地 及註冊地	業務性質	在被投資單位 直接持股比例(%)	對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法
合營企業				
海南出版社	海口	出版	50	權益法
聯營企業				
文軒寶灣	成都	物流運輸	45	權益法

(八) 在其他主體中的權益(續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要的合營企業的主要財務信息

海南出版社

人民幣元

	本年年末餘額／ 本年發生額	上年年末餘額／ 上年發生額
流動資產	562,079,267.16	595,019,215.22
其中：現金和現金等價物	44,733,765.87	52,623,047.60
非流動資產	219,166,504.59	162,769,656.96
資產合計	781,245,771.75	757,788,872.18
流動負債	225,338,157.71	261,940,084.63
非流動負債	15,168,000.00	21,060,000.00
負債合計	240,506,157.71	283,000,084.63
淨資產	540,739,614.04	474,788,787.55
歸屬於母公司股東權益	536,021,445.16	470,244,860.36
少數股東權益	4,718,168.88	4,543,927.19
按持股比例計算的淨資產份額	268,010,722.58	235,122,430.18
商譽	30,735,530.98	30,735,530.98
對合營企業權益投資的賬面價值	298,746,253.56	265,857,961.16
營業收入	259,751,597.96	236,597,448.55
淨利潤	65,950,826.49	70,377,868.86
綜合收益總額	65,950,826.49	70,377,868.86
歸屬於母公司股東的淨利潤	65,776,584.80	66,469,993.14
少數股東損益	174,241.69	3,907,875.72
本年度收到的來自合營企業的股利	-	-

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(八) 在其他主體中的權益(續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要的聯營企業的主要財務信息

文軒寶灣

	人民幣元	
	本年年末餘額／ 本年發生額	上年年末餘額／ 上年發生額
流動資產	533,913,389.55	504,108,359.90
非流動資產	2,895,444.23	7,089,220.89
資產合計	536,808,833.78	511,197,580.79
流動負債	434,251,112.97	407,867,648.81
非流動負債	—	—
負債合計	434,251,112.97	407,867,648.81
淨資產	102,557,720.81	103,329,931.98
歸屬於母公司股東權益	102,557,720.81	103,329,931.98
少數股東權益	—	—
按持股比例計算的淨資產份額	46,150,974.36	46,498,469.39
對聯營企業權益投資的賬面價值	46,150,974.36	46,498,469.39
營業收入	795,184,437.37	1,234,901,854.18
淨利潤	1,227,788.83	2,586,474.96
綜合收益總額	1,227,788.83	2,586,474.96
歸屬於母公司股東的淨利潤	1,227,788.83	2,586,474.96
少數股東損益	—	—
本年度收到的來自聯營企業的股利	900,000.00	900,000.00

(八) 在其他主體中的權益(續)

3、 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(4) 不重要的合營及聯營企業的匯總財務信息

人民幣元

	本年年末餘額／ 本年發生額	上年年末餘額／ 上年發生額
不重要的合營企業		
投資賬面價值合計	4,981,850.94	11,679,854.64
淨利潤按投資比例計算的合計數	(5,498,003.70)	(2,023,250.64)
綜合收益總額按投資比例計算的合計數	(5,498,003.70)	(2,023,250.64)
不重要的聯營企業		
投資賬面價值合計	421,601,939.86	424,357,419.20
淨利潤按投資比例計算的合計數	(4,055,479.34)	(18,957,665.24)
綜合收益總額按投資比例計算的合計數	(4,055,479.34)	(18,957,665.24)

(九) 政府補助

1、 涉及政府補助的負債項目

人民幣元

負債項目	年初餘額	本年新增補助金額	本年計入		年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			其他收益金額	本年其他減少		
其他流動負債	97,255,478.93	25,738,981.75	27,359,624.44	253,021.60	95,381,814.64	與收益相關
遞延收益	22,913,599.02	2,388,873.76	9,220,576.32	-	16,081,896.46	與資產相關
遞延收益	2,445,749.82	6,900,000.00	5,343,782.48	-	4,001,967.34	與收益相關
合計	122,614,827.77	35,027,855.51	41,923,983.24	253,021.60	115,465,678.44	

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(九) 政府補助(續)

2、 計入當期損益的政府補助

人民幣元		
補助項目	本年發生額	上年發生額
與資產相關	9,220,576.32	10,927,531.79
與收益相關	32,703,406.92	36,609,177.21
增值稅先徵後退	39,783,480.66	37,661,284.40
其他	5,658,671.12	5,399,978.76
合計	87,366,135.02	90,597,972.16

(十) 與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括以攤餘成本計量的金融資產、應收款項融資、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、其他權益工具投資、短期借款、應付票據、應付賬款和其他應付款等，與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將這些風險控制在限定的範圍之內。

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或所有者權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

1、 風險管理目標、政策和程序，以及本年發生的變化

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

(十) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標、政策和程序，以及本年發生的變化(續)

1.1 市場風險

1.1.1 外匯風險

本集團的業務主要位於中國，本集團的銷售及採購主要以人民幣進行結算。於資產負債表日，除下表所述資產外，本集團的所有資產及負債均為人民幣餘額。管理層認為外匯匯率變動對本集團的淨利潤及股東權益並無重大影響。

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
貨幣資金		
美元	154,720.94	227,968.14
歐元	539.85	509.88
港幣	48,398.47	48,298.67

1.1.2 利率風險

本集團短期借款因利率變動引起現金流量較小，因此本集團未面臨重大的利率風險。

1.1.3 其他價格風險

本集團以公允價值計量對皖新傳媒、哈工智能及成都銀行上市股份的投資。其公允價值按活躍市場報價確定，承受股票價格風險(附註(六)、12)。本公司董事定期監察包括皖新傳媒、哈工智能及成都銀行的股票市場價格。本年，本集團就其直接投資於皖新傳媒、哈工智能和成都銀行的股份確認其他綜合收益分別為稅前收益人民幣216,873,600.00元、稅前損失人民幣396,482.95元和稅前損失人民幣323,200,000.00元。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標、政策和程序，以及本年發生的變化(續)

1.1 市場風險(續)

1.1.3 其他價格風險(續)

在其他變量不變的情況下，股票價格於下列期間可能發生的合理變動對當期其他綜合收益和股東權益的稅前影響如下：

項目	價格變動	對其他綜合收益及股東權益的影響	
		本年發生額	上年發生額
其他權益工具投資			
皖新傳媒	股票價格上升5%	43,312,400.00	32,468,720.00
哈工智能	股票價格上升5%	26,409.80	46,233.94
成都銀行	股票價格上升5%	45,040,000.00	61,200,000.00
其他權益工具投資			
皖新傳媒	股票價格下降5%	(43,312,400.00)	(32,468,720.00)
哈工智能	股票價格下降5%	(26,409.80)	(46,233.94)
成都銀行	股票價格下降5%	(45,040,000.00)	(61,200,000.00)

人民幣元

1.2 信用風險

2023年12月31日，可能引起本集團信用損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：貨幣資金、應收賬款、應收票據、應收款項融資、其他應收款、其他流動資產(定期存款)、一年內到期的非流動資產、長期應收款和其他非流動資產(定期存款)等金融資產的賬面金額。

為降低信用風險，本集團管理層制定了政策以確保僅向具有良好信用記錄的客戶進行銷售，且管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。對於賒銷，本集團的子公司按照相關制度要求成立小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

(十) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標、政策和程序，以及本年發生的變化(續)

1.2 信用風險(續)

本集團評估信用風險自初始確認後是否已顯著增加的具體方法、確定金融資產已發生信用減值的依據、以組合為基礎評估預期信用損失方法、直接減記金融資產的會計政策等參見附註(三)、11.2、13及15。

本集團的貨幣資金、其他流動資產(定期存款)和其他非流動資產(定期存款)存放於信用評級較高的銀行，應收款項融資為信用評級較高的銀行承兌匯票，管理層認為此類金融資產具有較低的信用風險。

下表詳細說明了本集團金融資產的信用風險敞口：

		人民幣元
項目	未來12個月/ 整個存續期預期信用損失	賬面餘額 2023年12月31日
以攤餘成本計量的金融資產：		
貨幣資金	未來12個月預期信用損失	9,117,663,825.52
合同資產	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	8,817,641.75
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	-
應收賬款	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	1,235,005,263.84
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	1,067,073,717.55
應收票據	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	3,758,159.19
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	-
其他應收款	未來12個月預期信用損失	107,242,483.57
	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	-
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	30,555,768.40
長期應收款(含預期一年內收回)	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	25,386,274.48

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標、政策和程序，以及本年發生的變化(續)

1.2 信用風險(續)

人民幣元		
項目	未來12個月/ 整個存續期預期信用損失	賬面餘額 2023年12月31日
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	86,074,900.82
其他流動資產(定期存款)	未來12個月預期信用損失	451,473,138.89
其他非流動資產(定期存款)	未來12個月預期信用損失	756,272,309.80
分類為以公允價值計量且其變動計 入其他綜合收益的金融資產：		
應收款項融資	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	4,445,475.96

應收賬款

應收賬款信用損失準備計提情況：

人民幣元			
	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	合計
2023年1月1日餘額	238,824,789.41	495,251,101.68	734,075,891.09
2023年1月1日餘額在本年 — 轉入整個存續期預期 信用損失(已發生信用減值)	(90,914,995.71)	90,914,995.71	—
本年計提	—	118,885,687.59	118,885,687.59
本年轉回	(9,001,116.09)	(15,145,209.31)	(24,146,325.40)
本年核銷	—	(1,018,812.05)	(1,018,812.05)
其他變動—自長期應收款轉入	—	25,852,625.55	25,852,625.55
其他變動—合併範圍變更	—	(28,741,148.41)	(28,741,148.41)
2023年12月31日餘額	138,908,677.61	685,999,240.76	824,907,918.37

(十) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標、政策和程序，以及本年發生的變化(續)

1.2 信用風險(續)

其他應收款

其他應收款信用損失準備計提情況：

人民幣元

信用損失準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期 信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	611,099.12	-	17,247,430.80	17,858,529.92
本年計提	-	-	3,436,991.58	3,436,991.58
本年轉回	(333,156.11)	-	(3,853,020.52)	(4,186,176.63)
其他變動－合併範圍 變更	-	-	(1,045,006.98)	(1,045,006.98)
2023年12月31日餘額	277,943.01	-	15,786,394.88	16,064,337.89

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標、政策和程序，以及本年發生的變化(續)

1.2 信用風險(續)

長期應收款(含預期在一年內收回)

本集團長期應收款(含預期在一年內收回)餘額均為對政府機構及學校的應收款項，管理層對單家客戶進行風險評估，並對其進行信用損失準備計提，長期應收款信用損失準備計提情況如下：

人民幣元

信用損失準備	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值) (註)	合計
2023年1月1日餘額	-	22,478,605.98	22,478,605.98
本年計提	-	12,751,622.32	12,751,622.32
本年轉回	-	(2,243,193.52)	(2,243,193.52)
其他變動－轉出至應收 賬款	-	(25,852,625.55)	(25,852,625.55)
2023年12月31日餘額	-	7,134,409.23	7,134,409.23

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

(十) 與金融工具相關的風險(續)

1、 風險管理目標、政策和程序，以及本年發生的變化(續)

1.3 流動風險

管理流動性風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。

本集團的目標是通過經營活動以及發行其他計息借款為主要資金來源，在追求資金回報與靈活性之間維持平衡。本集團通過維持充足的現金為本集團的營運籌備資金。本集團亦可通過銀行信貸融資，以應付任何短期資金需要。

本集團持有的金融負債及租賃負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

本年末

人民幣元					
項目	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	10,254,260.27	-	-	-	10,254,260.27
應付票據	36,299,683.81	-	-	-	36,299,683.81
應付賬款	5,470,058,096.76	-	-	-	5,470,058,096.76
其他應付款	342,084,724.54	-	-	-	342,084,724.54
應付股利	222,091,380.00	-	-	-	222,091,380.00
租賃負債	107,901,044.74	81,066,940.83	134,339,293.12	43,611,638.88	366,918,917.57
合計	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

人民幣元					
項目	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款	18,655,000.00	-	-	-	18,655,000.00
應付票據	29,776,305.93	-	-	-	29,776,305.93
應付賬款	5,424,399,662.93	-	-	-	5,424,399,662.93
其他應付款	404,374,959.26	-	-	-	404,374,959.26
租賃負債	108,703,846.02	102,795,426.75	202,890,795.69	49,237,690.56	463,627,759.02
合計	5,985,909,774.14	102,795,426.75	202,890,795.69	49,237,690.56	6,340,833,687.14

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十) 與金融工具相關的風險(續)

2、金融資產轉移

(1) 轉移方式分類

		人民幣元		
轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
票據背書	應收款項融資	26,986,856.89	終止確認	幾乎所有的風險和報酬已經轉移

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

人民幣元			
項目	金融資產轉移的方式	終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收款項融資	背書	26,986,856.89	-

於本年末，本集團已背書但未到期的銀行承兌匯票金額為人民幣26,986,856.89元(2022年12月31日：人民幣5,247,913.84元)，用於支付對供貨商的應付賬款。本集團認為該等背書的銀行承兌匯票所有權上幾乎所有的風險和報酬已經轉移予供貨商，因此終止確認該等背書銀行承兌匯票。若承兌銀行到期無法兌付該等票據，根據中國相關法律法規，本集團就該等銀行承兌匯票承擔連帶責任。本集團認為，該等銀行承兌匯票的承兌銀行信譽良好，於到期日不能兌付該等票據的風險極低。

於本年末，如若承兌銀行未能於到期日兌付該等票據，即本集團所可能承受的最大損失相當於本集團就該等背書票據應付供貨商的同等金額。

於本年末，所有背書給供應商的應收款項融資均將在資產負債表日後十二個月內到期。

(十一) 公允價值的披露

1、 公允價值

1.1 持續以公允價值計量的金融資產

本集團投資於上市公司的權益證券、非上市的私募股權基金和合夥企業、銀行理財產品以及應收款項融資於資產負債表日按公允價值計量，該等金融資產的公允價值計量的詳情如下：

金融資產	公允價值		公允價值計量的層次	估值方法和輸入值	重要的不可觀察輸入值	不可觀察輸入值與公允價值的關係
	本年年末餘額	上年年末餘額				
交易性金融資產 - A股上市公司股票	5,220.00	-	第一層次	活躍市場上的報價	不適用	不適用
其他權益工具投資 - A股上市公司股票 - 壹新傳媒	866,248,000.00	649,374,400.00	第一層次	活躍市場上的報價	不適用	不適用
其他權益工具投資 - A股上市公司股票 - 哈工智能	528,195.93	924,678.88	第一層次	活躍市場上的報價	不適用	不適用
其他權益工具投資 - A股上市公司 - 成都銀行	900,800,000.00	1,224,000,000.00	第一層次	活躍市場上的報價	不適用	不適用
其他權益工具投資 - 其他	375,393.81	375,393.81	第三層次	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> • 預計現金流量 • 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> • 預計現金流量越高，公允價值越高； • 折現率越低，公允價值越高。

人民幣元

(十一) 公允價值的披露(續)

1、公允價值(續)

1.1 持續以公允價值計量的金融資產(續)

金融資產	公允價值		公允價值計量的層次	估值方法和輸入值	重要的不可觀察輸入值	不可觀察輸入值與公允價值的關係
	本年年末餘額	上年年末餘額				
應收款項融資—銀行承兌匯票	4,445,475.96	8,499,815.79	第三層次	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> 預計現金流量 符合預期風險水平的折現率 	<ul style="list-style-type: none"> 預計現金流量越高，公允價值越高； 折現率越低，公允價值越高。
其他非流動金融資產—中信鼎騰投資基金(深圳)合夥企業(有限合夥)	73,747,350.58	134,475,241.07	第三層次	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率、流動性折扣 	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率越高，公允價值越高； 流動性折扣越低，公允價值越高。
其他非流動金融資產—文軒恒信	44,208,480.95	141,943,260.43	第三層次	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率、流動性折扣 	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率越高，公允價值越高； 流動性折扣越低，公允價值越高。
其他非流動金融資產—青島金石	293,410.55	91,159,133.59	第三層次	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率、流動性折扣 	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率越高，公允價值越高； 流動性折扣越低，公允價值越高。

人民幣元

(十一) 公允價值的披露(續)

1、公允價值(續)

1.1 持續以公允價值計量的金融資產(續)

金融資產	公允價值		公允價值計量的層次	估值方法和輸入值	重要的不可觀察輸入值	不可觀察輸入值與公允價值的關係
	本年年末餘額	上年年末餘額				
其他非流動金融資產 - 寧波梅山保税港區文韋鼎盛股權投資合夥企業(有限合夥)	77,426,838.97	97,069,238.93	第三層次	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率、流動性折扣 價值比率越高,公允價值越高; 流動性折扣越低,公允價值越高。 	
其他非流動金融資產 - 新華互聯	3,000,000.00	3,000,000.00	第三層次	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> 預計現金流量 符合預期風險水平的折現率 預計現金流量越高,公允價值越高; 折現率越低,公允價值越高。 	
其他非流動金融資產 - 四川文投錦文股權投資基金合夥企業(有限合夥)	39,939,517.81	-	第三層次	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率、流動性折扣 預計現金流量越高,公允價值越高; 折現率越低,公允價值越高。 	
其他非流動金融資產 - 金石成長股權投資(杭州)合夥企業(有限合夥)	29,927,440.57	-	第三層次	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率、流動性折扣 預計現金流量越高,公允價值越高; 折現率越低,公允價值越高。 	

人民幣元

(十一) 公允價值的披露(續)

1、公允價值(續)

1.1 持續以公允價值計量的金融資產(續)

金融資產	公允價值		公允價值計量的層次	估值方法和輸入值	重要的不可觀察輸入值	不可觀察輸入值與公允價值的關係	人民幣元
	本年年末餘額	上年年末餘額					
其他非流動金融資產 — 中金副辰	122,853,320.14		- 第三層次	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率、流動性折扣 	<ul style="list-style-type: none"> 預計現金流量越高，公允價值越高； 折現率越低，公允價值越高。 	
其他非流動金融資產 — 中國石化銷售公司	57,686,589.45		- 第三層次	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 價值比率、流動性折扣 	<ul style="list-style-type: none"> 預計現金流量越高，公允價值越高； 折現率越低，公允價值越高。 	

(十一) 公允價值的披露(續)

1、公允價值(續)

1.1 持續以公允價值計量的金融資產(續)

1.1.1 公允價值計量第三層次的調節

	人民幣元	
	本年	上年
以第三層次公允價值計量的金融資產年初餘額	476,522,083.62	728,555,427.60
本年計入公允價值變動損益	(57,015,964.91)	(135,132,509.90)
本年購買	331,783,107.42	23,107,789.21
本年處置	(297,385,407.34)	(140,008,623.29)
以第三層次公允價值計量的金融資產年末餘額	453,903,818.79	476,522,083.62

1.2 未以公允價值持續計量的金融資產和金融負債

本集團管理層認為，財務報表中以攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十二) 關聯方及關聯交易

1、 本公司的母公司情況

人民幣萬元

母公司名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	母公司對	母公司對	本企業	統一社會
						本企業的	本企業的		
						持股比例(%)	表決權比例(%)	最終控制方	信用代碼
四川新華出版發行集團	有限責任公司	成都	周青	商品批發零售、房屋租賃、房地產業、項目投資	59,382.20	50.49(註)	50.49(註)	四川省國資委	915100007089237087

註：四川新華出版發行集團持有本公司發起人股份532,192,283股，佔本公司總股本的43.13%；持有本公司H股股份90,780,000股，佔本公司總股本的7.36%，合計佔本公司總股本的50.49%（百分比尾差系四捨五入）。

2、 本公司的子公司情況

本公司的子公司情況詳見附註(八)「在其他主體中的權益」。

3、 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業情況詳見附註(八)、3。

本年度與本集團發生關聯方交易，或上年與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
商務印書館	聯營公司
上海景界	聯營公司
文軒股權投資基金	聯營公司
人民東方	聯營公司
明博教育	聯營公司
新華影軒	聯營公司
天喜中大	聯營公司
文軒寶灣	聯營公司
海南鳳凰	聯營公司
文軒銀時	聯營公司
教育論壇	聯營公司
海南出版社	合營公司

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
四川新華國際酒店有限責任公司(以下簡稱「 新華國際酒店 」)	控股股東之子公司
四川廣漢三星堆瞿上園文化有限責任公司 (以下簡稱「 三星堆瞿上園文化 」)	控股股東之子公司
四川新華文化物業服務有限公司(以下簡稱「 新華文化 」)	控股股東之子公司
四川新華海頤文化發展有限公司(以下簡稱「 新華海頤 」)	控股股東之子公司
四川新華海頤酒店有限公司(以下簡稱「 海頤酒店 」)	控股股東之子公司
四川新華泛悅文化傳媒有限公司(以下簡稱「 新華泛悅 」)	控股股東之子公司
四川新華萬雲科技有限公司(以下簡稱「 新華萬雲 」)	控股股東之子公司
四川民族出版社有限責任公司(以下簡稱「 四川民族出版社 」)	控股股東之子公司
成都市新華創智文化產業投資有限公司 (以下簡稱「 新華創智 」)	控股股東之子公司
四川新華樂知文化科技有限公司(以下簡稱「 新華樂知 」)	控股股東之子公司
四川文投集團	對本公司施加重大影響的股東
四川文投恒熙物業管理有限公司(以下簡稱「 恒熙物業 」)	對本公司施加重大影響的股東的 子公司
四川文投天光月影酒店有限公司(以下簡稱「 天光月影酒店 」)	對本公司施加重大影響的股東的 子公司
四川文投匯文資產管理有限公司(以下簡稱「 文投匯文 」)	對本公司施加重大影響的股東的 子公司
成都銀行	本公司高管施加重大影響的其他企業
成都齊家廣告傳媒有限公司(以下簡稱「 齊家廣告 」)	本公司高管施加重大影響的其他企業
四川發展資產經營投資管理有限公司(以下簡稱「 川發資管 」)	控股股東之子公司
西南聯合產權交易所有限責任公司	控股股東之子公司

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十二) 關聯方及關聯交易 (續)

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務情況

採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本年發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上年發生額
新華國際酒店	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	96,524.01	不適用	否	135,980.52
三星堆豐上園文化	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	172,632.56	不適用	否	-
新華文化	接受勞務	接受物業管理服務	按照雙方協議價格進行	38,527,306.57	50,500,000.00	否	33,251,700.74
恒鵬物業	接受勞務	接受物業管理服務	按照雙方協議價格進行	-	不適用	否	973,405.76
明博教育	採購商品	採購軟件及硬件	按照雙方協議價格進行	3,228,549.58	不適用	否	9,724,221.30
商務印書館	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	21,937,129.49	不適用	否	22,185,080.10
人民東方	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	4,270,518.66	不適用	否	3,167,272.64
海南出版社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	11,211,986.10	不適用	否	7,156,188.50
新華海頤	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	263,243.15	不適用	否	105,858.50
海頤酒店	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	251,702.30	不適用	否	16,825.00
文軒寶灣	採購商品	採購商品	按照雙方協議價格進行	62,865.48	不適用	否	42,377.87
文軒寶灣	接受勞務	接受印刷服務	按照雙方協議價格進行	180,713.74	不適用	否	-
新華萬雲	採購商品	採購商品	按照雙方協議價格進行	-	不適用	否	16,818.60
四川民族出版社	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	68,622,267.08	115,000,000.00	否	65,538,509.04
天喜中大	採購商品	採購圖書	按照雙方協議價格進行	27,832,902.07	不適用	否	27,247,376.36
天喜中大	接受勞務	接受版權	按照雙方協議價格進行	304,128.01	不適用	否	209,845.27
西南聯合產權交易所有限公司	接受勞務	接受諮詢服務	按照雙方協議價格進行	-	不適用	否	943.40
天光月影酒店	接受勞務	接受酒店及會議服務	按照雙方協議價格進行	4,811.32	不適用	否	-
齊家廣告	接受勞務	接受廣告服務	按照雙方協議價格進行	16,320.75	不適用	否	-
合計				176,983,600.87			169,772,403.60

人民幣元

(十二) 關聯方及關聯交易 (續)

5、關聯交易情況 (續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務情況 (續)

銷售商品 / 提供勞務情況表

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本年發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上年發生額
四川新華出版發行集團	銷售商品	銷售圖書及提供服務	按照雙方協議價格進行	261,607.80	不適用	否	582,067.08
四川新華出版發行集團	提供勞務	提供廣告設計及製作服務	按照雙方協議價格進行	1,142,681.57	不適用	否	443,766.93
新華書業	提供勞務	提供服務	按照雙方協議價格進行	-	不適用	否	3,163.61
新華泛悅	銷售商品	銷售商品及提供服務	按照雙方協議價格進行	27,937.94	不適用	否	96,349.98
海南鳳凰	提供勞務	提供服務	按照雙方協議價格進行	947,330.42	不適用	否	1,232,316.57
文軒銀時	銷售商品	銷售圖書	按照雙方協議價格進行	-	不適用	否	1,038,153.87
四川民族出版社	銷售商品	銷售紙張	按照雙方協議價格進行	17,017,273.94	39,000,000.00	否	13,640,444.24
天喜中大	銷售商品	提供版權	按照雙方協議價格進行	565,010.34	不適用	否	255,945.35
四川文投集團	銷售商品	銷售商品	按照雙方協議價格進行	-	不適用	否	1,504.50
文軒寶灣	提供勞務	提供倉儲服務	按照雙方協議價格進行	187,536.98	不適用	否	31,269.61
商務印書館	提供勞務	提供服務	按照雙方協議價格進行	52,500.40	不適用	否	69,535.21
三星堆上國文化	銷售商品	銷售商品	按照雙方協議價格進行	1,951.05	不適用	否	-
川發資管	銷售商品	銷售商品	按照雙方協議價格進行	7,900.00	不適用	否	-
合計				20,211,730.44			17,394,516.95

人民幣元

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(2) 關聯租賃情況

本集團作為出租方：

						人民幣元	
出租方名稱	承租方名稱	租賃資產			租金確定依據	本年確認的	上年確認的
		種類	租賃起始日	租賃終止日		租賃收入	租賃收入
本公司	四川新華出版發行集團	房屋	2022.1.1	2026.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,279,575.77	1,279,575.77
本公司	四川新華出版發行集團	房屋	2020.11.1	2026.12.31	按照雙方協議合同價格進行	1,302,486.86	1,302,486.86
本公司	新華影軒	房屋	2021.3.1	2022.12.31	按照雙方協議合同價格進行	-	401,910.19
合計						2,582,062.63	2,983,972.82

(十二) 關聯方及關聯交易 (續)

5、關聯交易情況 (續)

(2) 關聯租賃情況 (續)

本集團作為承租方：

租賃資產		租賃		是否超過		獲批的交易		簡化處理的短期租賃		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加/(減少)的使用權資產	
出租方名稱	承租方名稱	種類	租賃起始日	租賃終止日	租金確定依據	獲批的交易	是否超過	簡化處理的短期租賃	支付的租金	承擔的租賃負債利息支出	增加/(減少)的使用權資產	本年發生額	上年發生額	本年發生額	上年發生額
						程度	交易類型	本年發生額	本年發生額	本年發生額	本年發生額	本年發生額	本年發生額	本年發生額	本年發生額
四川新華出版發行集團(註1)	本公司	房屋	2022.1.1	2027.12.31	按照雙方協議 合同價格進行	-	否	-	38,679,228.29	7,604,303.41	-	9,280,816.68	-	-	-
四川新華出版發行集團(註2)	本集團	房屋	2022.1.1	2022.12.31	按照雙方協議 合同價格進行	-	否	-	-	-	-	-	-	-	-
四川新華出版發行集團(註2)	本集團	房屋	2022.1.1	2022.12.31	按照雙方協議 合同價格進行	-	否	-	-	-	-	-	-	-	-
四川文投集團(註3)	本集團	房屋	2020.1.1	2022.12.31	按照雙方協議 合同價格進行	-	否	-	-	-	-	-	-	-	-
文軒股權投資基金(註4)	本集團	房屋	2020.6.1	2023.5.31	按照雙方協議 合同價格進行	-	否	-	204,339.60	1,608.13	(2,299,261.37)	30,037.78	-	2,394,417.39	-
文軒股權投資基金(註4)	本集團	房屋	2023.6.1	2026.6.30	按照雙方協議 合同價格進行	-	否	-	613,018.80	44,357.27	2,394,417.39	-	-	-	-
新華創智(註5)	本公司	房屋	2023.1.1	2025.8.31	按照雙方協議 合同價格進行	-	否	-	117,160.47	10,149.25	275,222.94	-	-	-	-
文投匯文(註6)	本集團	房屋	2023.1.1	2023.12.31	按照雙方協議 合同價格進行	959,669.72	否	-	-	-	-	-	-	-	-
合計						959,669.72		95,193.46	39,613,747.16	7,660,418.06	370,378.96	9,543,079.74	55,503,846.14	370,378.96	55,503,846.14

人民幣元

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(2) 關聯租賃情況(續)

本集團作為承租方：(續)

註1： 本年本公司作為承租方承租四川新華出版發行集團房屋，本年確認使用權資產折舊人民幣32,292,619.08元。

註2： 本年本集團未與四川新華出版發行集團進行續租；上年本集團作為承租方承租四川新華出版發行集團房屋，租賃已於上年年末終止。

註3： 上年本集團作為承租方承租四川文投集團房屋，租賃合同已於上年年末終止。

註4： 本年本集團承租文軒股權投資基金房屋，原租賃協議到期引起使用權資產原值和使用權資產累計折舊減少人民幣2,299,261.37元，本年因新簽協議引起使用權資產增加人民幣2,394,417.39元，本年確認使用權資產折舊人民幣772,339.76元。

註5： 本年本公司承租新華創智房屋，本年因新簽協議引起使用權資產增加人民幣275,222.94元，本年確認使用權資產折舊人民幣103,208.64元。

註6： 本年本集團承租文投匯文房屋，本年因新簽協議支付租金人民幣959,669.72元。

(3) 關聯方代墊貨款

人民幣元

單位名稱	本年發生額		上年發生額	
	代墊貨款	利息費用	代墊貨款	利息費用
文軒寶灣(註)	-	-	1,049,692.40	17,489.21

註： 本年本集團與文軒寶灣未發生代墊貨款事項。

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(4) 關鍵管理人員報酬

人民幣元

項目	本年發生額	上年發生額
關鍵管理人員報酬	15,183,340.41	15,021,397.16

關鍵管理人員指有權力並負責進行計劃、指揮和控制企業活動的人員，包括董事、監事及其他行使類似政策職能的人員。支付給關鍵管理人員的報酬包括基本工資、獎金及各項補貼。

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士

於本年度的董事及監事酬金詳情如下：

人民幣千元

	董事		監事	
	本年發生額	上年發生額	本年發生額	上年發生額
袍金	780	748	272	284
其他酬金：				
薪金及津貼	78	57	695	650
表現掛鉤花紅	-	-	526	563
退休福利供款	-	-	134	128
小計	78	57	1,355	1,341
合計	858	805	1,627	1,625

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(a) 獨立非執行董事

本年內付予獨立非執行董事的袍金及其他酬金如下：

人民幣千元

	本年			上年		
	袍金	薪金及 津貼	酬金總額	袍金	薪金及 津貼	酬金總額
獨立非執行董事：						
李旭先生(註1)	230	15	245	211	18	229
陳育棠先生(註2)	-	-	-	130	-	130
鄧富民先生(註3)	-	3	3	-	-	-
劉子斌先生(註4)	320	27	347	187	12	199
方炳希先生(註5)	230	33	263	212	27	239
合計	780	78	858	740	57	797

註1：此董事於2022年1月24日獲委任本公司獨立非執行董事職務，此前為公司獨立監事。

註2：此董事於2022年5月24日退任本公司獨立非執行董事職務。

註3：此董事於2023年12月20日獲委任本公司獨立非執行董事職務。

註4：此董事於2022年5月24日獲委任本公司獨立非執行董事職務。

註5：此董事於2023年12月20日退任本公司獨立非執行董事職務。

以上獨立非執行董事的酬金是其作為本公司董事提供服務的酬金。

本年及上年並無應付予獨立非執行董事的其他酬金。

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(b) 執行董事及非執行董事

人民幣千元

	本年發生額				酬金總額
	薪金及袍金	表現掛鈎津貼	退休福利花紅	供款	
執行董事：					
周青先生(董事長) (註6)(註8)	-	-	-	-	-
羅勇先生(董事長) (註8)(註12)	-	-	-	-	-
劉龍章先生(註8)	-	-	-	-	-
李強先生(註9)(註10)	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-
非執行董事：					
戴衛東先生(註7)	-	-	-	-	-
譚鑾先生(註6)(註7)	-	-	-	-	-
張鵬先生(註7)	-	-	-	-	-
柯繼銘先生(註8)(註9)	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(b) 執行董事及非執行董事(續)

人民幣千元

	上年發生額				酬金總額
	袍金	薪金及 津貼	表現掛 鈎花紅	退休福利 供款	
執行董事：					
羅勇先生(董事長)(註8)(註12)	-	-	-	-	-
劉龍章先生(註8)	-	-	-	-	-
李強先生(註9)(註10)	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-
非執行董事：					
戴衛東先生(註7)	-	-	-	-	-
羅軍先生(註8)(註11)	-	-	-	-	-
張鵬先生(註7)	-	-	-	-	-
韓小明先生(註11)	8	-	-	-	8
柯繼銘先生(註8)(註9)	-	-	-	-	-
小計	8	-	-	-	8
合計	8	-	-	-	8

註6： 此董事於2023年8月29日獲委任。

註7： 此董事的酬金由四川文投集團支付，而四川文投集團由四川發展(控股)有限責任公司全資擁有。於本年度及上年度本集團並未向該董事支付任何酬金。

註8： 此董事的酬金由四川新華出版發行集團支付，於本年度及上年度本集團並未向該董事支付任何酬金。

註9： 此董事於2022年1月24日獲委任。

註10： 此董事以在公司擔任的行政職位領取薪酬。

註11： 此董事於2022年1月24日退任。

註12： 此董事於2023年8月29日退任。

以上執行董事的酬金主要為其管理本公司及本集團事務提供服務的酬金。

以上非執行董事的酬金主要為其以本公司董事身份提供服務的酬金。

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(c) 監事

人民幣千元

	本年發生額				酬金總額
	袍金	薪金及 津貼	表現掛 鈎花紅	退休福利 供款	
監事：					
唐雄興先生(註13)	-	-	-	-	-
邱明先生(註13)(註14)	-	-	-	-	-
王焱女士	-	250	258	67	575
趙洵先生	88	-	-	-	88
馮建先生(註15)	92	6	-	-	98
王莉女士(註15)	92	18	-	-	110
王媛媛女士(註15)	-	421	268	67	756
合計	272	695	526	134	1,627

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(c) 監事(續)

人民幣千元

	上年發生額				酬金總額
	袍金	薪金及 津貼	表現掛 鈎花紅	退休福利 供款	
監事：					
唐雄興先生(註13)	-	-	-	-	-
蘭紅女士(註16)	-	21	49	5	75
李旭先生(註1)	6	3	-	-	9
劉密霞女士(註16)	6	-	-	-	6
王焱女士	-	227	233	64	524
趙洵先生	88	3	-	-	91
馮建先生(註15)	92	12	-	-	104
王莉女士(註15)	92	15	-	-	107
王媛媛女士(註15)	-	369	281	59	709
合計	284	650	563	128	1,625

註13：此監事的酬金由四川文投集團支付，而四川文投集團由四川發展(控股)有限責任公司全資擁有。於本年度及上年度本集團並未向該監事支付任何酬金。

註14：此監事於2023年8月29日獲委任。

註15：此監事於2022年1月24日委任至本公司。

註16：此監事於2022年1月24日退任。

於本年度，上述各董事及監事，除兩名監事酬金介於500,000.00港元(相當於人民幣453,100.00元)至1,000,000.00港元(相當於人民幣906,200.00元)之間；其餘董事及監事的酬金均介乎零至500,000.00港元(相當於人民幣453,100.00元)之間。

於上年度，上述各董事及監事，除兩名監事酬金介於500,000.00港元(相當於人民幣446,635.00元)至1,000,000.00港元(相當於人民幣893,270.00元)之間；其餘董事及監事的酬金均介乎零至500,000.00港元(相當於人民幣446,635.00元)之間。

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(5) 董事及監事酬金及五名最高薪人士(續)

(d) 五名最高薪人士

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

	人民幣千元	
	本年發生額	上年發生額
薪金、津貼及實物利益	2,648	2,639
表現掛鈎花紅	5,827	5,636
退休福利供款	321	309
合計	8,796	8,584

於本年度，上述五名最高薪人士的酬金除一名介於2,500,000.00港元(相當於人民幣2,265,500.00元)與3,000,000.00港元(相當於人民幣2,718,600.00元)之間；其餘最高薪人士的酬金均介於1,500,000.00港元(相當於人民幣1,359,300.00元)至2,000,000.00港元(相當於人民幣1,812,400.00元)之間。

於上年度，上述五名最高薪人士的酬金除一名介於2,000,000.00港元(相當於人民幣1,786,540.00元)與2,500,000.00港元(相當於人民幣2,233,175.00元)之間；其餘最高薪人士的酬金均介於1,500,000.00港元(相當於人民幣1,339,905.00元)至2,000,000.00港元(相當於人民幣1,786,540.00元)之間。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

6、 應收、應付關聯方等未結算項目情況

人民幣元			
項目名稱	關聯方	本年年末餘額	上年年末餘額
應收賬款	上海景界	195,984.00	195,984.00
	四川民族出版社	16,762,795.76	13,405,776.91
	文軒寶灣	–	33,145.78
	海南鳳凰	126,120.19	110,598.14
	四川新華出版發行集團	247,581.10	9,331.20
合計		17,332,481.05	13,754,836.03
應收股利	教育論壇	72,000.00	72,000.00
其他應收款	上海景界	26,478.80	26,478.80
	新華影軒	–	773,677.12
	四川新華出版發行集團	–	25,000.00
	文投匯文	90,000.00	–
合計		116,478.80	825,155.92
應付賬款	商務印書館	11,650,537.85	12,040,419.15
	明博教育	1,344,962.31	1,127,177.07
	海南出版社	86,125.67	86,125.67
	文軒寶灣(註)	22,841,009.71	61,357,301.57
	四川民族出版社	50,886,967.27	65,887,678.20
	天喜中大	42,330,144.90	37,045,236.24
合計		129,139,747.71	177,543,937.90

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

6、應收、應付關聯方等未結算項目情況(續)

人民幣元

項目名稱	關聯方	本年年末餘額	上年年末餘額
其他應付款	明博教育	7,452,829.98	13,440,862.08
	文軒寶灣	3,000.00	3,000.00
	成都銀行	-	2,000.00
合計		7,455,829.98	13,445,862.08
應付利息	成都銀行	-	2,000.00
應付股利	四川新華出版發行集團	95,794,610.94	-
合同負債	新華樂知	19,900.00	-
一年內到期的非流動負債	四川新華出版發行集團	32,671,011.02	31,204,931.83
	文軒股權投資基金	763,410.47	202,731.47
合計		33,434,421.49	31,407,663.30
租賃負債	四川新華出版發行集團	107,514,638.60	140,185,649.62
	文軒股權投資基金	994,232.19	-
合計		108,508,870.79	140,185,649.62

註：該應付款項系文軒寶灣為本公司的供應商提供供應鏈金融服務導致的與本公司的結算款項，並非本公司與文軒寶灣的關聯方交易產生。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

7、與成都銀行的交易及年末餘額

根據《上市公司信息披露管理辦法》，本公司高級管理人員馬曉峰先生同時兼任成都銀行董事，因此成都銀行為本公司的關聯方。於報告期內，本集團與成都銀行的交易詳情及年末餘額如下：

(1) 股利收入

人民幣元

項目名稱	本年發生額		上年發生額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
投資收益	61,434,400.00	72.71	50,400,000.00	70.40

所示比例為該項交易金額佔當年股利收入總額的比例。

(2) 利息收入

人民幣元

項目名稱	本年發生額		上年發生額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
財務費用	17,968,091.32	6.97	17,131,155.22	10.55

所示比例為該項交易金額佔當年同類交易總額的比例。

(3) 手續費支出

人民幣元

項目名稱	本年發生額		上年發生額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
財務費用	5,378.26	0.05	476,897.63	5.79

(十二) 關聯方及關聯交易(續)

7、與成都銀行的交易及年末餘額(續)

(4) 往來款項

人民幣元		
項目名稱	本年年末餘額	上年年末餘額
銀行存款	544,921,042.92	483,892,031.61

(5) 短期借款

人民幣元		
項目名稱	本年年末餘額	上年年末餘額
短期借款	10,000,000.00	18,000,000.00

(6) 利息支出

人民幣元		
項目名稱	本年發生額	上年發生額
利息支出	742,891.73	2,000.00

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十三) 或有事項

截至資產負債表日止，本集團不存在需要披露的重大或有事項。

(十四) 承諾事項

資本及其他承諾

	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的購建長期資產承諾	115,090,044.69	97,720,408.35
對合夥企業認繳出資承諾	100,000,000.00	28,420,265.77
合計	215,090,044.69	126,140,674.12

(十五) 資產負債表日後事項

本公司於2024年3月27日舉行董事會會議，通過了2023年度的利潤分配方案，對2023年末未分配利潤按照每股人民幣0.4元(含稅)進行分配，擬派發股利人民幣493,536,400.00元(含稅)。此議案須於2024年5月召開的2023年度股東周年大會批准後方可實施。

(十六) 其他重要事項

1、 資本管理

本集團資本管理的主要目標是保障本集團的持續經營，通過優化權益融資與負債融資的組合結構，以達到股東收益最大化的目標。本集團的資本結構由以下部分組成：

- 短期借款及租賃負債扣除現金及現金等價物；
- 實收資本、資本公積、盈餘公積以及未分配利潤。

本集團管理層依據中期或年末財務報告對本集團資本結構進行覆核，管理層在覆核過程中考慮資本成本以及各類資本類型所對應的風險。基於管理層的選擇，本集團通過增發股票以及借入或歸還借款以優化整體資本結構。

(十六) 其他重要事項(續)

2、 分部報告

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為兩個報告分部，分別為出版分部和發行分部。這些報告分部是以本集團業務種類為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

本集團各個報告分部提供的主要產品及服務分別為：

出版分部：圖書、報刊、音像製品及數字產品等出版物的出版，印刷服務及物資供應；

發行分部：向學校及師生提供教學用書、中小學教育信息化及教育裝備業務；出版物零售、分銷及互聯網銷售業務等。

本集團也從事資本經營、物流服務、廣告服務等業務，但這些經營業務達不到報告分部的定義。該等經營業務的相關財務資料在如下表格中合併列報為「其他」。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量基礎披露，這些會計政策及計量基礎與編製財務報表時採用的會計政策與計量基礎保持一致。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十六) 其他重要事項(續)

2、 分部報告(續)

(1) 分部報告信息

本年度						人民幣元
	出版分部	發行分部	其他	未分配項目	分部間相互抵減	合計
主營業務收入	2,987,457,427.86	10,486,969,636.36	433,181,626.51	-	(2,218,060,034.27)	11,689,548,656.46
主營業務成本	1,999,244,215.31	7,125,440,951.68	379,833,831.95	-	(2,169,483,116.92)	7,335,035,882.02
資產總額	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
負債總額	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

上年度						人民幣元
	出版分部	發行分部	其他	未分配項目	分部間相互抵減	合計
主營業務收入	2,746,493,616.44	9,647,938,330.24	423,107,254.81	-	(2,039,330,455.76)	10,778,208,745.73
主營業務成本	1,776,080,183.17	6,752,173,850.55	384,464,476.38	-	(2,012,338,526.40)	6,900,379,983.70
資產總額	8,629,052,879.94	13,723,098,181.01	1,304,566,912.07	1,873,374,400.00	(4,878,704,813.66)	20,651,387,559.36
負債總額	3,508,441,413.79	8,642,954,709.34	546,180,394.82	2,070,128.40	(4,710,292,447.05)	7,989,354,199.30

(2) 按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

由於本集團超過99%的收益源自中國客戶，而其大部分資產均位於中國，因此並未列報地區數據。

(3) 對主要客戶的依賴程度

本集團本年度來自單一最大客戶的收入為人民幣1,065,063,854.18元(上年度：人民幣1,059,549,897.17元)，屬於發行分部。除上述單一最大客戶外，本集團本年度和上年度並無銷售額佔本集團收入10%或以上的外部客戶。

分部間轉移交易以不同分部實體共同議定價格為基礎計量。分部收入和分部費用按各分部的實際收入和費用確定。分部資產或負債按經營分部日常活動中使用的可歸屬於該經營分部的資產或產生的可歸屬於該經營分部的負債分配。

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡列示

人民幣元

賬齡	本年年末賬面餘額	上年年末賬面餘額
1年以內	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
小計	1,091,942,874.68	1,123,365,472.36
減：信用損失準備	392,666,534.17	289,043,661.63
合計	699,276,340.51	834,321,810.73

(2) 按信用損失計提方法分類披露

人民幣元

種類	本年年末餘額					上年年末餘額				
	賬面金額		信用損失準備			賬面金額		信用損失準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提信用										
損失準備	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
按組合計提信用										
損失準備	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
合計	1,091,942,874.68	100.00	392,666,534.17		699,276,340.51	1,123,365,472.36	100.00	289,043,661.63		834,321,810.73

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(2) 按信用損失計提方法分類披露(續)

按單項計提信用損失準備

人民幣元

單位名稱	本年年末餘額			計提理由
	賬面餘額	信用損失準備	計提比例(%)	
客戶E	54,032,910.56	33,195,146.41	61.44	償債能力差
客戶D	31,463,926.48	4,730,631.54	15.04	回款速度下降
客戶K	28,026,357.11	1,386,409.89	4.95	回款速度下降
客戶L	19,386,493.00	19,386,493.00	100.00	償債能力差
其他	57,456,302.75	23,352,602.28	40.64	回款速度下降等
合計	190,365,989.90	82,051,283.12		

按組合計提信用損失準備

作為本公司信用風險管理的一部分，本公司基於應收賬款賬齡採用減值矩陣確定各類業務形成的應收賬款的預期信用損失。這些業務涉及大量的小客戶，其具有相同的風險特徵，賬齡信息能反映這類客戶於應收賬款到期時的償付能力。

人民幣元

賬齡	本年年末餘額			賬面價值
	賬面餘額	信用損失準備	計提比例(%)	
1年以內	648,996,656.55	93,872,971.21	14.46	555,123,685.34
1至2年	162,121,313.84	126,283,365.45	77.89	35,837,948.39
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	—
合計	901,576,884.78	310,615,251.05		590,961,633.73

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(3) 本年度計提或轉回的信用損失準備情況

本年度計提信用損失準備金額為人民幣107,056,967.75元，轉回信用損失準備金額為人民幣17,266,706.53元，長期應收款(含預期在一年內收回)信用損失準備金額轉入金額為人民幣13,832,611.32元。

(4) 本年度實際核銷的應收賬款情況

本年無實際核銷的應收賬款。

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元				
單位名稱	與本公司關係	本年年末餘額	佔應收賬款總額的比例(%)	信用損失準備 年末餘額
客戶F	子公司	251,275,766.71	23.01	-
客戶G(註)	第三方	104,680,972.75	9.59	104,680,972.75
客戶E	第三方	54,032,910.56	4.95	33,195,146.41
客戶D	第三方	31,463,926.48	2.88	4,730,631.54
客戶K	第三方	28,026,357.11	2.57	1,386,409.89
合計		469,479,933.61		143,993,160.59

註： 客戶G為北京商超，由於合併範圍變更，與本公司的關係於喪失控制權之日變更為第三方，詳見附註(七)、1。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款

2.1 項目列示

人民幣元		
項目	本年年末餘額	上年年末餘額
其他應收款	616,621,299.28	664,903,769.32
合計	616,621,299.28	664,903,769.32

2.2 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡列示

人民幣元		
賬齡	本年年末賬面餘額	上年年末賬面餘額
1年以內	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
小計	637,824,014.55	665,770,290.42
減：信用損失準備	21,202,715.27	866,521.10
合計	616,621,299.28	664,903,769.32

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

2.2 其他應收款 (續)

(2) 按信用損失計提方法分類披露

人民幣元

種類	本年年末餘額					上年年末餘額				
	賬面金額		信用損失準備		賬面價值	賬面金額		信用損失準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提信用損失準備	54,525,606.46	8.55	-	-	54,525,606.46	69,787,739.24	10.48	-	-	69,787,739.24
按組合計提信用損失準備	583,298,408.09	91.45	21,202,715.27	3.63	562,095,692.82	595,982,551.18	89.52	866,521.10	0.15	595,116,030.08
合計	637,824,014.55	100.00	21,202,715.27		616,621,299.28	665,770,290.42	100.00	866,521.10		664,903,769.32

按單項計提信用損失準備

人民幣元

單位名稱	本年年末餘額			計提理由
	賬面餘額	信用損失準備	計提比例(%)	
押金/保證金/備用金	54,525,606.46	-	-	不適用

按組合計提信用損失準備

人民幣元

賬齡	本年年末餘額			賬面價值
	賬面餘額	信用損失準備	計提比例(%)	
1年以內	474,615,643.15	182,872.50	0.04	474,432,770.65
1至2年	29,960,648.14	27,097.48	0.09	29,933,550.66
2至3年	20,758,739.88	29,803.29	0.14	20,728,936.59
3年以上	57,963,376.92	20,962,942.00	36.17	37,000,434.92
合計	583,298,408.09	21,202,715.27		562,095,692.82

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、其他應收款(續)

2.2 其他應收款(續)

(3) 本年度計提的信用損失準備情況

本年度計提信用損失準備金額為人民幣20,466,115.65元，轉回信用損失準備金額為人民幣129,921.48元。

(4) 本年度實際核銷的其他應收款情況

本年度無實際核銷的其他應收款。

(5) 按款項性質列示其他應收款

	人民幣元	
其他應收款性質	本年年末餘額	上年年末餘額
應收關聯方款項	544,445,112.45	585,263,727.49
押金和保證金	53,862,005.72	69,183,625.04
備用金	663,600.74	604,114.20
其他	38,853,295.64	10,718,823.69
合計	637,824,014.55	665,770,290.42

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2、其他應收款 (續)

2.2 其他應收款 (續)

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	款項的性質	本年年末餘額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例(%)	信用損失準備 年末餘額
印刷物資	應收子公司款項	179,000,000.00	1年以內、1至2年 1年以內、1至2年、	28.06	-
文軒教育科技	應收子公司款項	151,339,678.10	2至3年、3年以上	23.73	-
文軒投資	應收子公司款項	110,662,123.29	1年以內、1至2年 1年以內、1至2年、	17.35	-
讀者報	應收子公司款項	40,285,079.66	2至3年、3年以上	6.32	-
藝術投資	應收子公司款項	28,183,930.13	3年以上	4.42	-
合計		509,470,811.18		79.88	-

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資情況

人民幣元

項目	本年年末餘額	上年年末餘額
長期股權投資賬面餘額	4,517,379,301.67	4,500,169,646.52
減：長期股權投資減值準備	2,072,032.00	93,872,032.00
長期股權投資賬面價值	4,515,307,269.67	4,406,297,614.52

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資分類

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
對子公司的投資	3,804,886,716.17	3,777,614,478.17
對合營或聯營企業投資	710,420,553.50	628,683,136.35
合計	4,515,307,269.67	4,406,297,614.52

(3) 對子公司投資

被投資單位	2023年		本年增減變動			減值準備 年末餘額
	1月1日	12月31日	增加投資	減少投資	計提減值準備 其他	
新華在線	40,000,000.00	-	-	-	-	(2,072,032.00)
文軒傳媒	3,990,000.00	-	-	-	-	-
文軒體育	124,915,135.82	-	-	-	-	-
文軒教育科技	333,840,776.30	-	-	-	-	-
新華商(註1)	12,396,162.00	-	-	-	(12,396,162.00)	-
藝術投資	20,680,000.00	-	-	-	-	-
文軒在線(註2)	45,000,000.00	34,768,400.00	34,768,400.00	-	-	-
北京商超(註1)	-	-	-	-	-	-

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、 長期股權投資(續)

(3) 對子公司投資(續)

人民幣元

被投資單位	2023年		本年增減變動			2023年 12月31日	減值準備 年末餘額
	1月1日	增加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
文軒物流	350,000,000.00	-	-	-	-	350,000,000.00	-
看熊貓	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
出版印刷(註3)	598,185,830.79	-	-	-	-	598,185,830.79	-
印刷物資	40,944,463.95	-	-	-	-	40,944,463.95	-
人民社	42,189,167.92	-	-	-	-	42,189,167.92	-
教育社(註4)	211,321,291.49	-	-	-	-	211,321,291.49	-
少兒社	361,878,541.53	-	-	-	-	361,878,541.53	-
數字社	5,605,427.63	4,900,000.00	-	-	-	10,505,427.63	-
文藝社	60,731,819.65	-	-	-	-	60,731,819.65	-
美術社	17,559,756.46	-	-	-	-	17,559,756.46	-
科技社	24,294,897.94	-	-	-	-	24,294,897.94	-
辭書社	27,809,021.68	-	-	-	-	27,809,021.68	-
巴蜀社	45,244,860.20	-	-	-	-	45,244,860.20	-
天地社	239,379,050.03	-	-	-	-	239,379,050.03	-
讀者報	866,830.73	-	-	-	-	866,830.73	-
畫報社	7,521,475.38	-	-	-	-	7,521,475.38	-
文軒投資	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-
四川新華印刷	248,599,490.28	-	-	-	-	248,599,490.28	-

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、 長期股權投資(續)

(3) 對子公司投資(續)

被投資單位	2023年		本年增減變動			2023年 12月31日	減值準備 年末餘額
	1月1日	增加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
北京航天雲	29,248,300.00	-	-	-	-	29,248,300.00	-
文軒國際	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-
文軒全媒	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
四川文化傳播	30,710,006.28	-	-	-	-	30,710,006.28	-
軒客會	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-
涼山州新華書店	423,846,006.00	-	-	-	-	423,846,006.00	-
涼山文軒教育科技	18,856,166.11	-	-	-	-	18,856,166.11	-
合計	3,777,614,478.17	39,668,400.00	-	(12,396,162.00)	-	3,804,886,716.17	(2,072,032.00)

註1： 詳見附註(七)、1。

註2： 詳見附註(六)、35。

註3： 出版印刷本年宣告分配股利人民幣120,000,000.00元(2022年：人民幣100,000,000.00元)，按成本法確認投資收益，詳見附註(十七)、5。

註4： 教育社本年宣告分配股利人民幣350,000,000.00元(2022年：人民幣350,000,000.00元)，按成本法確認投資收益，詳見附註(十七)、5。

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、長期股權投資(續)

(4) 對合營或聯營企業投資

被投資單位	2023年 1月1日	本年增減變動							2023年 12月31日	減值準備年 末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備		
一、合營企業										
海南出版社	265,857,961.16	-	-	32,888,292.40	-	-	-	-	-	298,746,253.56
小計	265,857,961.16	-	-	32,888,292.40	-	-	-	-	-	298,746,253.56
二、聯營企業										
商務印書館	4,199,405.80	-	-	462,910.89	-	-	-	-	-	4,662,316.69
人民東方	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
幼兒教育	6,855,485.40	-	-	(591,428.77)	-	-	-	-	-	6,264,056.63
新華影軒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
文軒銀時	390,421.32	-	-	147,870.98	-	-	-	-	-	538,292.30
海南鳳凰	325,984,203.78	-	-	10,644,929.89	-	-	-	-	-	336,629,133.67
萃雅教育	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
文軒寶灣(註)	-	-	-	816,374.36	-	-	(900,000.00)	-	46,234,600.00	46,150,974.36
小計	362,825,175.19	-	-	4,714,524.75	-	-	(2,100,000.00)	-	46,234,600.00	411,674,299.94
合計	628,683,136.35	-	-	37,602,817.15	-	-	(2,100,000.00)	-	46,234,600.00	710,420,553.50

註：於2023年4月20日，本公司之子公司文軒物流與本公司簽訂產權交易合同，將其持有的文軒寶灣45%股權以人民幣46,234,600.00元轉讓給本公司。

財務報表附註

2023年12月31日止年度

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、營業收入及營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
主營業務收入(註1)	7,205,677,893.97	6,866,527,392.49
其中：教材教輔	4,407,442,197.91	4,085,411,934.14
其他業務收入(註2)	177,011,931.89	163,841,918.56
收入合計	7,382,689,825.86	7,030,369,311.05
主營業務成本	4,356,258,363.89	4,216,486,792.74
其他業務成本	4,474,281.00	3,607,366.77
成本合計	4,360,732,644.89	4,220,094,159.51

註1：主營業務收入中包含教材教輔相關的學生讀物銷售收入人民幣2,049,756,910.76元(2022年：人民幣1,919,895,234.87元)。

註2：其他業務收入中包含聯營商品收入淨額人民幣29,359,114.37元，其中，聯營商品收入為人民幣208,281,957.81元，聯營商品成本為人民幣178,922,843.44元。(2022年：聯營商品收入淨額人民幣29,582,692.91元，其中，聯營商品收入為人民幣203,971,015.18元，聯營商品成本為人民幣174,388,322.27元。)

(十七) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、營業收入及營業成本(續)

(2) 履約義務的說明

除教育信息化及裝備業務外，本公司主營業務收入主要來自教材教輔及一般圖書銷售等，本公司作為主要責任人在交付時履行履約業務，合同不存在重要的支付條款和重要的預期將退還給客戶的款項，提供保證類質量保證不形成單獨的履約義務。

教育信息化及裝備業務收入，本公司作為主要責任人在交付時履行履約業務，合同約定2-5年分期收款，合同不存在重要的預期將退還給客戶的款項，提供保證類質量保證不形成單獨的履約義務。

5、投資收益

人民幣元		
項目	本年發生額	上年發生額
長期股權投資收益	507,602,817.15	578,355,052.49
其中：按成本法確認投資收益	470,000,000.00	550,000,000.00
按權益法確認投資收益	37,602,817.15	28,355,052.49
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	84,492,800.00	71,588,800.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	68,996.44	24,805,244.02
合計	592,164,613.59	674,749,096.51

補充資料

1、 當期非經常性損益表

人民幣元	
項目	本年度
非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	(51,983,662.03)
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合 國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響 的政府補助除外	20,223,029.92
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業 持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融 資產和金融負債產生的損益	(56,944,184.47)
因稅收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的一次性影響	96,361,666.91
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(41,262,205.56)
減：所得稅影響額	12,374,106.61
少數股東權益影響額（稅後）	(1,083,482.05)
合計	(44,895,979.79)

2、 淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是新華文軒出版傳媒股份有限公司按照中國證券監督管理委員會頒布的《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號－淨資產收益率和每股收益的計算及披露（2010年修訂）》的有關規定而編製的。

報告期利潤	加權平均淨資產		每股收益（人民幣元）	
	收益率（%）	基本每股收益	稀釋每股收益	
歸屬於母公司普通股股東的 淨利潤	12.25	1.28	不適用	
扣除非經常性損益後歸屬 於公司普通股股東的淨利潤	12.60	1.32	不適用	

本公司無稀釋性潛在普通股。

winshare文軒

新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.*

四川省成都市錦江區三色路238號新華之星A座
郵政編碼: 610000

網址: www.winshare.com.cn

