

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

**winshare** 文軒

# 新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.\*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：811)

## 截至2021年12月31日止年度業績公告

新華文軒出版傳媒股份有限公司（「本公司」或「公司」）之董事（「董事」）會（「董事會」）欣然公布本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至2021年12月31日止年度（「本年度」或「報告期」）的經審核合併業績。

### 合併資產負債表

2021年12月31日

			人民幣元
項目	附註	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	5	6,040,029,278.72	5,785,974,800.85
交易性金融資產		20,945.15	6,510,463.20
應收票據		10,545,962.27	4,344,936.39
應收賬款	6	1,555,884,147.93	1,586,906,258.90
應收款項融資		5,132,438.00	6,201,191.14
預付款項		79,323,179.35	77,465,227.71
其他應收款		101,641,043.44	103,776,291.44
存貨	7	2,742,158,426.84	2,130,621,634.21
合同資產		34,660,471.53	—
一年內到期的非流動資產		172,294,518.11	181,722,570.04
其他流動資產	8	502,276,759.44	86,231,460.17
<b>流動資產合計</b>		<b>11,243,967,170.78</b>	<b>9,969,754,834.05</b>

人民幣元

項目	附註	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款	9	143,479,125.91	313,418,082.51
長期股權投資	10	754,803,876.08	717,889,546.28
其他權益工具投資	11	1,608,071,463.87	1,446,798,951.64
其他非流動金融資產	12	723,047,595.79	680,880,618.26
投資性房地產		82,653,580.43	86,104,385.12
固定資產	13	2,014,782,433.12	2,009,270,646.85
在建工程		144,794,764.90	37,670,169.58
使用權資產		345,014,851.31	447,482,542.47
無形資產		379,475,191.25	355,813,424.01
開發支出		2,561,158.72	18,870,289.43
商譽	14	500,571,581.14	500,571,581.14
長期待攤費用		15,260,900.36	12,194,296.86
遞延所得稅資產		23,931,737.96	21,183,296.95
其他非流動資產	15	791,530,359.26	350,933,345.43
<b>非流動資產合計</b>		<b>7,529,978,620.10</b>	<b>6,999,081,176.53</b>
<b>資產總計</b>		<b>18,773,945,790.88</b>	<b>16,968,836,010.58</b>
<b>流動負債：</b>			
應付票據		45,285,599.60	45,838,225.28
應付賬款	16	5,406,581,179.99	4,550,158,695.76
合同負債	17	542,086,414.16	442,825,006.30
應付職工薪酬		594,173,428.34	472,779,571.05
應交稅費		62,425,209.54	64,081,630.88
其他應付款	18	386,886,795.47	655,979,050.64
一年內到期的非流動負債		101,706,168.70	103,865,186.60
其他流動負債		201,498,906.04	176,472,136.88
<b>流動負債合計</b>		<b>7,340,643,701.84</b>	<b>6,511,999,503.39</b>

人民幣元

項目	附註	2021年 12月31日	2020年 12月31日
<b>非流動負債：</b>			
租賃負債		<b>259,594,365.23</b>	357,266,005.19
遞延收益		<b>31,146,881.78</b>	45,644,566.05
遞延所得稅負債		<b>32,872,282.61</b>	25,775,918.61
<b>非流動負債合計</b>		<b><u>323,613,529.62</u></b>	<u>428,686,489.85</u>
<b>負債合計</b>		<b><u>7,664,257,231.46</u></b>	<u>6,940,685,993.24</u>
<b>股東權益：</b>			
股本	19	<b>1,233,841,000.00</b>	1,233,841,000.00
資本公積		<b>2,572,524,766.32</b>	2,572,524,766.32
其他綜合收益	27	<b>1,178,842,757.57</b>	1,016,266,307.50
盈餘公積		<b>1,009,210,479.29</b>	897,647,684.81
未分配利潤	20	<b>5,227,141,020.57</b>	4,416,564,721.94
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b><u>11,221,560,023.75</u></b>	<u>10,136,844,480.57</u>
<b>少數股東權益</b>		<b><u>(111,871,464.33)</u></b>	<u>(108,694,463.23)</u>
<b>股東權益合計</b>		<b><u>11,109,688,559.42</u></b>	<u>10,028,150,017.34</u>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b><u>18,773,945,790.88</u></b>	<u>16,968,836,010.58</u>

# 合併利潤表

截至2021年12月31日止年度

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業收入	21	<b>10,460,363,983.51</b>	9,008,056,554.27
減：營業成本	21	<b>6,646,716,822.70</b>	5,453,686,898.97
税金及附加		<b>46,699,627.72</b>	49,186,093.62
銷售費用		<b>1,121,009,338.73</b>	1,184,329,784.17
管理費用		<b>1,453,389,763.05</b>	1,204,845,480.50
研發費用		<b>3,793,741.38</b>	3,038,699.13
財務費用		<b>(80,383,936.21)</b>	(45,819,600.44)
其中：利息費用		<b>19,487,842.59</b>	22,163,954.57
利息收入		<b>109,754,708.81</b>	78,064,013.41
加：其他收益	22	<b>81,146,478.58</b>	91,859,820.38
投資收益	23	<b>112,091,963.82</b>	169,637,327.24
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		<b>44,348,654.80</b>	67,083,656.84
公允價值變動收益	24	<b>71,685,949.54</b>	101,627,007.34
信用減值利得（損失）		<b>(132,054,924.22)</b>	(144,517,397.58)
資產減值利得（損失）		<b>(48,395,369.07)</b>	(68,594,494.90)
資產處置收益		<b>2,015,713.48</b>	255,029.19
二、營業利潤		<b>1,355,628,438.27</b>	1,309,056,489.99
加：營業外收入		<b>4,369,008.12</b>	20,438,948.12
減：營業外支出		<b>51,263,372.53</b>	78,329,940.29
三、利潤總額		<b>1,308,734,073.86</b>	1,251,165,497.82
減：所得稅費用	26	<b>5,452,811.98</b>	8,170,550.61

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
四、淨利潤		<b>1,303,281,261.88</b>	1,242,994,947.21
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		<b>1,303,281,261.88</b>	1,242,994,947.21
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>1,305,941,469.01</b>	1,262,778,545.44
2. 少數股東損益		<b>(2,660,207.13)</b>	(19,783,598.23)
五、其他綜合收益的稅後淨額	27	<b>161,264,784.17</b>	36,968,447.67
歸屬於母公司股東的其他綜合收益稅後淨額	27	<b>161,264,784.17</b>	36,968,447.67
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	27	<b>161,264,784.17</b>	36,968,447.67
1. 其他權益工具投資公允價值變動	27	<b>161,264,784.17</b>	36,968,447.67
六、綜合收益總額		<b>1,464,546,046.05</b>	1,279,963,394.88
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>1,467,206,253.18</b>	1,299,746,993.11
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>(2,660,207.13)</b>	(19,783,598.23)
七、每股收益：	28		
(一) 基本每股收益		<b>1.06</b>	1.02
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用

## 合併現金流量表

截至2021年12月31日止年度

人民幣元

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

人民幣元

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

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

## 1. 公司基本情況

本公司於2005年6月11日經四川省市場監督管理局登記註冊成立，股本為人民幣733,370,000.00元。

本公司於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），並在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。發行完成後，本公司股本變更為人民幣1,135,131,000.00元。

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，本公司於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。發行完成後，本公司股本變更為人民幣1,233,841,000.00元。

根據本公司2021年5月21日第四屆董事會2021年第六次會議決議，羅勇先生被推選為本公司董事長，根據本公司《公司章程》（「**公司章程**」），本公司法定代表人由何志勇先生變更為羅勇先生，於2021年6月21日完成工商變更登記。本公司註冊地址為四川省成都市錦江區金石路239號4棟1層1號，總部辦公地址為四川省成都市蓉北商貿大道文軒路6號。

本集團主要經營範圍為：圖書、報紙、期刊、電子出版物銷售；音像製品批發（連鎖專用）；電子出版物、音像製品製作；錄音帶、錄像帶複製；普通貨運；批發兼零售預包裝食品，乳製品（不含嬰幼兒配方乳粉）（僅限分支機構經營）；出版物印刷、包裝裝潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；（以上經營範圍有效期以許可證為準）。教材租型印供；出版行業投資及資產管理；房屋租賃；商務服務業；商品批發與零售；進出口業；教育輔助服務；餐飲業；票務代理。（以上項目不含前置許可項目，後置許可項目憑許可證或審批文件經營）。

本公司的母公司為四川新華出版發行集團有限公司。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。

## 2. 財務報表的編製基礎

### 編製基礎

本集團執行財政部（「**財政部**」）頒布的企業會計準則及相關規定。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》（2014年修訂）《香港公司條例》和《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（「**上市規則**」）披露有關財務信息。

## 持續經營

本集團對自2021年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

### 3. 稅收優惠及批文

#### 企業所得稅

根據財政部、國家稅務總局、中共中央宣傳部《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)，本公司及附屬公司北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司、四川新華在線網絡有限責任公司、四川新華文化傳播有限責任公司以及本公司下屬的十三家出版社，自2019年1月1日起五年內免繳企業所得稅。

經成都市發展及改革委員會以成發改委政務審批函[2016]38號文審批確認，本公司之附屬公司四川文軒教育科技有限公司符合財政部、國家稅務總局、國家發展改革委《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告[2020]23號)所指的西部地區鼓勵類產業，按應納稅所得額的15%計算繳納企業所得稅。本公司之附屬公司北京航天雲教育科技有限公司(「北京航天雲」)於2019年12月2日取得編號為GR201911008465的高新技術企業證書，按應納稅所得額的15%計算繳納企業所得稅。

#### 增值稅

根據財政部、國家稅務總局《關於延續宣傳文化增值稅優惠政策的公告》(財稅[2021]10號)，自2021年1月1日起至2023年12月31日，本集團出版物在出版環節按該文件規定類別分別享受100%先徵後退和50%先徵後退政策，圖書批發、零售業務享受免繳增值稅政策。

### 4. 重要會計政策變更

#### 4.1. 《企業會計準則解釋第14號》

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

#### 4.2. 2019冠狀病毒肺炎疫情(「新冠肺炎疫情」)相關租金減讓會計處理規定

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

#### 4.3. 《企業會計準則解釋第15號》

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

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

註1：本年末，銀行存款餘額中包含3個月以上定期存款，金額為人民幣2,390,000,000.00元（2020年12月31日：人民幣1,678,331,780.82元），利率為2.05%-3.85%，本年管理層持有該定期存款意圖為靈活安排資金，根據資金需求情況隨時進行資金支取。

註2：本年末，其他貨幣資金包含「支付寶」應用程序賬戶、「微信」應用程序賬戶餘額人民幣1,263,751.95元（2020年12月31日：人民幣1,522,066.76元）和受限貨幣資金餘額人民幣42,259,591.91元（2020年12月31日：人民幣45,133,732.67元）。於本年末，本集團的所有權受到限制的貨幣資金中，為開具銀行承兌匯票而存入銀行的保證金人民幣4,487,927.88元（2020年12月31日：人民幣10,926,115.05元），為開具保函而存入銀行的保證金人民幣8,087,289.68元（2020年12月31日：人民幣8,527,574.17元），本公司附屬公司四川文軒行知研學旅行社有限公司旅遊服務質量保證金人民幣1,100,000.00元（2020年12月31日：無），房改專項基金及住房維修基金人民幣24,770,900.35元（2020年12月31日：人民幣24,727,430.45元），因本公司附屬公司四川新華印刷有限責任公司訴訟事項被凍結的銀行存款人民幣3,813,474.00元（2020年12月31日：無），本公司附屬公司北京航天雲訴訟事項已完結，無被凍結的銀行存款（2020年12月31日：人民幣952,613.00元）。

## 6. 應收賬款

### (1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	本年年末餘額			上年年末餘額				
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	1,623,399,614.62	76.27	198,507,069.96	1,424,892,544.66	1,692,271,225.55	81.12	201,121,723.66	1,491,149,501.89
1至2年	249,522,673.55	11.72	118,531,070.28	130,991,603.27	233,683,796.55	11.20	137,927,039.54	95,756,757.01
2至3年	127,972,595.20	6.01	127,972,595.20	-	63,142,430.17	3.03	63,142,430.17	-
3年以上	127,489,256.90	6.00	127,489,256.90	-	97,111,418.39	4.65	97,111,418.39	-
合計	<u>2,128,384,140.27</u>	<u>100.00</u>	<u>572,499,992.34</u>	<u>1,555,884,147.93</u>	<u>2,086,208,870.66</u>	<u>100.00</u>	<u>499,302,611.76</u>	<u>1,586,906,258.90</u>

以上應收賬款賬齡分析以貨物交付日期為基礎。

### (2) 本年度計提或轉回信用損失準備情況

本年度計提信用減值損失準備金額為人民幣116,981,603.94元，轉回信用損失準備金額為人民幣43,784,223.36元。

### (3) 本年度實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款。

## (4) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	本年年末餘額	賬齡	佔應收 賬款總額 的比例(%)	信用損失準備 本年年末餘額
客戶A	第三方	122,035,301.16	1年以內、 1至2年、 2至3年、 3年以上	5.73	58,522,636.72
客戶B	第三方	93,877,894.74	1年以內	4.41	2,816,336.84
客戶C	第三方	57,570,633.22	1年以內、 1至2年、 2至3年	2.70	13,960,710.50
客戶D	第三方	54,155,974.84	1年以內、 1至2年	2.54	6,245,993.45
客戶E	第三方	40,786,417.00	1至2年、 2至3年	1.92	26,248,703.17
合計		368,426,220.96		17.30	107,794,380.68

## 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	跌價準備
庫存商品	2,742,623,091.17	257,113,472.93	2,485,509,618.24	240,104,806.50
在產品	202,673,827.36	-	202,673,827.36	-
原材料	57,312,377.30	3,337,396.06	53,974,981.24	3,271,801.21
合計	<u>3,002,609,295.83</u>	<u>260,450,868.99</u>	<u>2,742,158,426.84</u>	<u>243,376,607.71</u>

13

### (2) 存貨跌價準備

人民幣元

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

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

## 8. 其他流動資產

人民幣元

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

註1：待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年以內抵扣的增值稅進項稅額。

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

## 9. 長期應收款

人民幣元

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

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

## 10. 長期股權投資

### (1) 長期股權投資情況：

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

## (2) 長期股權投資明細如下：

人民幣元

被投資單位	本年增減變動										2021年 12月31日	減值準備 年末餘額
	2021年1月1日	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資收益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	減值準備	計提 其他	2021年 12月31日		
<b>合營企業</b>												
海南出版社有限公司(「海南出版社」)	201,674,680.56	-	-	30,948,284.03	-	-	-	-	-	232,622,964.59	-	-
四川福豆科技有限公司(「福豆科技」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三亞軒彩私募創業投資基金管理有限公司(「三亞軒彩」 (原名為「深圳軒彩創業投資基金管理有限公司」)(註1))	12,350,021.47	-	-	160,274.44	-	-	-	-	-	12,510,295.91	-	-
涼山新華文軒教育科技有限公司(「涼山新華文軒」)(註2))	20,013,293.32	-	-	35,682.16	-	-	-	-	-	20,048,975.48	-	-
<b>小計</b>	<b>234,037,995.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,144,240.63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>265,182,235.98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>聯營企業</b>												
四川文軒實業供應鏈有限公司(「文軒實業」)(註3))	45,894,372.58	-	-	340,183.08	-	-	-	-	-	46,234,555.66	-	-
商務印書館(成都)有限公司	3,290,451.36	-	-	429,724.22	-	-	-	-	-	3,720,175.58	-	-
人民東方(北京)書業有限公司	11,260,393.34	-	-	70,630.55	-	-	(1,600,000.00)	-	-	9,731,023.89	-	-
貴州新華文軒圖書音像連鎖有限責任公司(「貴州文軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技有限公司	30,511,387.57	-	-	(2,261,848.20)	-	-	-	-	-	28,249,539.37	-	-
上海境界信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川文軒幼託教育管理有限公司	5,622,359.24	-	-	(248,720.84)	-	-	-	-	-	5,373,638.40	(1,604,619.30)	-
成都文軒股權投資基金管理有限公司	36,632,411.19	-	-	12,012,243.10	-	-	-	-	-	48,644,654.29	-	-
四川省教育科學論壇雜誌社有限公司	787,095.45	-	-	113,190.96	-	-	(8,000.00)	-	-	892,386.41	-	-

本年增減變動

被投資單位	2021年1月1日	本年增減變動						2021年 12月31日	減值準備 年末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資收益	其他 綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤		
福州文軒技術合夥企業(有限合夥)(「福州文軒」)(註4)	6,617,923.97	-	-	49,688.77	-	-	-	6,667,582.74	-
四川驕陽似火影業有限公司	127,233.36	-	-	(1,381.24)	-	-	-	125,852.12	-
新華影軒(北京)影視文化股份有限公司	5,824,727.43	-	-	(4,869,363.64)	-	-	-	955,363.79	(5,042,726.27)
天津天喜中大文化發展有限公司(「天喜中大」)(註5)	20,035,328.55	-	-	508,970.43	-	-	-	20,544,298.98	-
文軒銀時(北京)文化傳播有限公司(「文軒銀時」)(註6)	186,691.89	-	-	92,058.43	-	-	-	278,750.32	-
海南鳳凰新華出版發行有限公司(「海南鳳凰」)(註7)	317,061,075.00	-	-	7,236,587.71	-	(6,726,325.00)	-	317,571,337.71	-
四川萃雅教育科技有限公司(「萃雅教育」)(註8)	-	900,000.00	-	(267,519.16)	-	-	-	632,480.84	-
小計	483,851,550.93	900,000.00	-	13,204,414.17	-	(8,334,325.00)	-	489,621,640.10	(6,647,345.57)
合計	717,889,546.28	900,000.00	-	44,348,654.80	-	(8,334,325.00)	-	754,803,876.08	(6,647,345.57)

註1：根據三亞軒彩的公司章程約定，本公司附屬公司文軒投資有限公司（「文軒投資」）在股東會享有40%的表決權，另外兩方股東在股東會分別享有30%的表決權。三亞軒彩股東會對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案作出決議時，須經代表75%以上表決權的股東通過。因此，文軒投資及另兩方股東對三亞軒彩實施共同控制，三亞軒彩為本集團的合營企業。

註2：於2017年3月，本公司與西昌市新華書店簽訂投資協議，共同投資設立涼山新華文軒，持股比例分別為49%和51%。根據公司章程，涼山新華文軒對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案等事項作出決議時，須經代表三分之二以上表決權的股東通過。因此，本公司及西昌市新華書店對涼山新華文軒實施共同控制，涼山新華文軒為本集團的合營企業。

註3：於2017年6月，本公司之附屬公司四川文傳物流有限公司與寶灣物流控股有限公司、成都龍創投資管理中心（有限合夥）簽訂投資協議，共同投資設立文軒寶灣，三方持股比例分別為45%、40%和15%。根據公司章程，文軒寶灣對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案作出決議時，須經代表50%以上表決權的股東通過。因此，文軒寶灣為本集團的聯營企業。

註4：本公司之附屬公司文軒投資作為有限合夥人，對福州文軒認繳出資額佔總認繳出資額的比例為56.34%。根據福州文軒的合夥協議，由投資決策委員會負責基金項目的決策，文軒投資在投資決策委員會中佔有25%的表決權，可以對福州文軒施加重大影響，因此福州文軒是本集團的聯營企業。

註5：於2019年7月，本公司之附屬公司四川天地出版社有限公司（「天地社」）與上海喜馬拉雅網絡科技有限公司（「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6：於2019年8月，本公司與北京國齡智慧健康養老產業發展中心、楓林紅（北京）文化傳播有限公司簽訂投資協議，共同投資設立文軒銀時，三方持股比例分別為40%、30%和30%。根據公司章程，文軒銀時對年度財務預算方案、決算方案、利潤分配和彌補虧損方案作出決議時，須經代表50%以上表決權的股東通過。因此，文軒銀時為本集團的聯營企業。

註7：於2020年12月30日，海南新華書店集團有限公司（「海南新華書店」）通過協議轉讓的方式向本公司轉讓所持海南鳳凰25%的股權。根據海南鳳凰的公司章程，本公司向海南鳳凰委派兩名董事，可以對海南鳳凰施加重大影響，因此海南鳳凰為本集團的聯營企業。

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

(3) 未確認的投資損失的詳細情況如下：

人民幣元

項目	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	324,454.42	2,889,700.24	1,728,044.32	2,565,245.82
合計	<u>324,454.42</u>	<u>8,447,690.94</u>	<u>1,728,044.32</u>	<u>8,123,236.52</u>

## 11. 其他權益工具投資

### (1) 其他權益工具投資情況

指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的其他權益工具投資

人民幣元

項目	本年年末餘額	上年年末餘額
安徽新華傳媒股份有限公司(「皖新傳媒」)	<b>646,881,600.00</b>	592,040,000.00
江蘇哈工智能機器人股份有限公司 (「哈工智能」)	<b>814,470.06</b>	783,557.83
成都銀行股份有限公司(「成都銀行」)	<b>960,000,000.00</b>	853,600,000.00
其他	<b>375,393.81</b>	375,393.81
合計	<b><u>1,608,071,463.87</u></b>	<b><u>1,446,798,951.64</u></b>

### (2) 非交易性權益工具投資的情況

人民幣元

項目	本年確認的 股利收入	累計利得(損失)	本年從其他綜合 收益轉入留存 收益的金額	指定為以 公允價值計量且 其變動計入 其他綜合收益 的原因	本年從其他綜合 收益轉入留存 收益的原因
皖新傳媒	19,942,400.00	460,466,272.00	-	持有投資的目的	不適用
哈工智能	-	23,184.92	-	並非為了在近期	不適用
成都銀行	36,800,000.00	720,000,000.00	-	出售以獲取短期	不適用
其他	-	(2,958,365.25)	(1,311,665.90)	收益。	被投資公司註銷
合計	<b><u>56,742,400.00</u></b>	<b><u>1,177,531,091.67</u></b>	<b><u>(1,311,665.90)</u></b>		

## 12 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)(「 <b>中信併購基金</b> 」)(註1)	<b>195,611,536.30</b>	191,250,814.72
文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業 (有限合夥)(「 <b>文軒恒信</b> 」)(註2)	<b>266,629,597.40</b>	233,637,441.71
青島金石智信投資中心(有限合夥) (「 <b>青島金石</b> 」)(註3)	<b>106,766,123.51</b>	111,676,675.26
寧波梅山保稅港區文軒鼎盛股權投資合夥企業 (有限合夥)(註4)	<b>151,040,338.58</b>	141,315,686.57
新華互聯電子商務有限責任公司 (「 <b>新華互聯</b> 」)(註5)	<b>3,000,000.00</b>	3,000,000.00
<b>合計</b>	<b><u>723,047,595.79</u></b>	<b><u>680,880,618.26</u></b>

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

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

註3：本年度，公允價值變動損失人民幣4,910,551.75元，收到青島金石分紅人民幣6,914,198.77元，已計入投資收益。

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

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

## 13 固定資產

### (1) 固定資產情況

項目	人民幣元				
	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	合計
2021年12月31日賬面原值	2,487,640,245.98	329,413,289.92	192,355,595.09	113,064,079.85	3,122,473,210.84
2021年12月31日累計折舊	643,516,713.29	252,238,396.94	144,636,923.42	67,298,744.07	1,107,690,777.72
2021年12月31日					
固定資產減值準備	-	-	-	-	-
2021年12月31日賬面價值	1,844,123,532.69	77,174,892.98	47,718,671.67	45,765,335.78	2,014,782,433.12

(2) 於本期末，未辦妥產權證書的固定資產合計為人民幣169,137,000.13元，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) 於本期末，本集團主要生產經營固定資產中無暫時閒置的固定資產。

## 14 商譽

### (1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	人民幣元			
	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
收購十五家出版公司(注)	500,571,581.14	-	-	500,571,581.14
其他	3,851,606.53	-	-	3,851,606.53
合計	<u>504,423,187.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>504,423,187.67</u>

註：本集團於2010年8月31日收購十五家出版公司，形成商譽人民幣500,571,581.14元，並已分配至相關資產組，即出版分部的十五家出版公司中的三家公司。

該等資產組的可收回金額按照其預計未來現金流量的現值確定，未來現金流量根據管理層批准的5年期的財務預算為基礎確定。所有預測期的預算毛利均參考歷史年度前五年(2017年至2021年)已實現的平均毛利率為基礎確定，5年以後的營業收入的增長率為零至2%(2020年12月31日：零至2%)。採用的折現率為14%-15%(2020年12月31日：14%-15%)，依據出版業務特定風險擬定。

管理層認為上述假設發生的任何合理變化均不會導致相關資產組各自的賬面價值合計超過其可收回金額。

## (2) 商譽減值準備

人民幣元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2021年 1月1日	本年增加	本年減少	2021年 12月31日
其他	3,851,606.53	-	-	3,851,606.53

## 15. 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	35,355,838.00
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	68,477,191.12	60,228,693.74
預付房屋購置款	29,043,520.00	13,904,800.00
定期存款(註2)	658,653,810.14	241,444,013.69
合計	791,530,359.26	350,933,345.43

註1：待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年後抵扣的增值稅進項稅金額。

註2：定期存款為本集團在未來一年內不能提前支取或無計劃提前支取的定期存款和利息，利率為3.50%-4.07%。

## 16. 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	4,137,818,371.49	3,597,085,730.79
1至2年	815,849,243.13	611,824,665.46
2至3年	254,492,255.24	166,494,831.79
3年以上	198,421,310.13	174,753,467.72
合計	5,406,581,179.99	4,550,158,695.76

以上應付賬款賬齡分析是以購買商品或接受勞務時間為基礎。賬齡超過1年的應付賬款主要為應付供應商的貨款尾款。

## 17. 合同負債

### (1) 合同負債列示

項目	人民幣元	
	本年年末餘額	上年年末餘額
預收商品款	<b>539,851,504.56</b>	440,976,479.36
會員卡積分	<b>2,234,909.60</b>	1,848,526.94
合計	<b><u>542,086,414.16</u></b>	<u>442,825,006.30</u>

- (2) 本集團本年度確認的包括在年初合同負債賬面價值中的收入金額人民幣442,825,006.30元，包括預收商品款產生的合同負債人民幣440,976,479.36元，會員卡積分產生的合同負債人民幣1,848,526.94元。年末預收商品款賬面價值預計將於2022年度確認為收入。

### (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。

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

賬齡超過1年的其他應付款項主要為保證金及押金。

註：於2020年12月30日，海南新華書店通過協議轉讓的方式向本公司轉讓所持海南鳳凰25%的股權，轉讓對價合計為人民幣317,061,075.00元，本集團已於2021年1月6日支付完畢該款項。

## 19. 股本

人民幣元

項目	2021年1月1日	發行新股	送股	本年變動		小計	2021年12月31日
				公積金轉股	其他		
股份總數	<b><u>1,233,841,000.00</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1,233,841,000.00</u></b>

人民幣元

項目	2020年1月1日	發行新股	送股	上年變動		小計	2020年12月31日
				公積金轉股	其他		
股份總數	<b><u>1,233,841,000.00</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1,233,841,000.00</u></b>

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

### (1) 提取法定盈餘公積

根據公司章程規定，法定盈餘公積金按淨利潤的10%提取。本公司法定盈餘公積金累計額超過本公司註冊資本50%時，可不再提取。法定盈餘公積可用於彌補本公司的虧損，擴大生產經營或轉增本公司資本，但留存的法定公積金餘額不可低於註冊資本的25%。

### (2) 股東大會已批准的現金股利

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

### (3) 所有者權益內部結轉

因被投資主體註銷，本公司本年終止確認指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，將以前年度累計損失合計人民幣1,311,665.90元從其他綜合收益轉入留存收益。

### (4) 附屬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附屬公司已提取的盈餘公積金額為人民幣173,988,205.30元(2020年12月31日：人民幣163,620,261.97元)。

## 21. 營業收入及營業成本

### (1) 營業收入及成本

項目	人民幣元	
	本年發生額	上年發生額
主營業務收入	<b>10,293,803,203.30</b>	8,873,374,924.36
其他業務收入(註1)	<b>166,560,780.21</b>	134,681,629.91
收入合計	<b>10,460,363,983.51</b>	9,008,056,554.27
營業成本(註2)	<b>6,646,716,822.70</b>	5,453,686,898.97

註1：其他業務收入中包含聯營商品收入淨額人民幣38,718,193.60元，其中：聯營商品收入為人民幣254,726,964.79元，聯營商品成本為人民幣216,008,771.19元。  
(2020年：聯營商品收入淨額人民幣39,135,568.21元，其中：聯營商品收入為人民幣277,165,035.13元，聯營商品成本為人民幣238,029,466.92元。)

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

## (2) 營業收入及營業成本明細情況如下：

人民幣元

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

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

## 23. 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	44,348,654.80	67,083,656.84
處置長期股權投資產生的投資收益	—	(247,308.93)
其他非流動金融資產持有期間取得的投資收益	6,914,198.77	2,044,245.43
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	56,742,400.00	53,544,416.02
處置交易性金融資產取得的投資收益	2,676,364.26	47,212,317.88
其他	1,410,345.99	—
合計	112,091,963.82	169,637,327.24

## 24. 公允價值變動收益

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

## 25. 分部報告

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為兩個報告分部，分別為出版分部和發行分部。這些報告分部是以本集團業務種類為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

本集團各個報告分部提供的主要產品及服務分別為：

出版分部：圖書、報刊、音像製品及數字產品等出版物的出版，印刷服務及物資供應；

發行分部：向學校及師生發行教材教輔，提供中小學教育信息化及教育裝備業務；出版物零售、分銷及互聯網銷售業務等。

本集團也從事資本經營、物流服務、廣告服務等業務，但這些經營業務達不到報告分部的定義。該等經營業務的相關財務資料在如下表格中合併列報為「其他」。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量基礎披露，這些會計政策及計量基礎與編製財務報表時採用的會計政策與計量基礎保持一致。

## (1) 分部報告信息

### 本年度

人民幣元

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

上年度

人民幣元

	出版分部	發行分部	其他	未分配項目	分部間相互抵減	合計
對外交易收入	837,043,013.24	7,903,362,375.69	267,651,165.34	-	-	9,008,056,554.27
分部間交易收入	1,626,008,893.88	8,935,385.51	141,415,871.56	-	(1,776,360,150.95)	-
營業收入合計	<u>2,463,051,907.12</u>	<u>7,912,297,761.20</u>	<u>409,067,036.90</u>	<u>-</u>	<u>(1,776,360,150.95)</u>	<u>9,008,056,554.27</u>
營業利潤	644,015,860.41	505,089,489.57	63,168,659.41	70,826,960.07	25,955,520.53	1,309,056,489.99
營業外收入	7,994,922.35	12,238,767.66	205,258.11	-	-	20,438,948.12
營業外支出	459,715.40	77,870,023.64	201.25	-	-	78,329,940.29
利潤總額	<u>651,551,067.36</u>	<u>439,458,233.59</u>	<u>63,373,716.27</u>	<u>70,826,960.07</u>	<u>25,955,520.53</u>	<u>1,251,165,497.82</u>
資產總額	<u>7,371,667,566.98</u>	<u>11,186,850,518.16</u>	<u>1,353,835,243.58</u>	<u>1,661,074,111.66</u>	<u>(4,604,591,429.80)</u>	<u>16,968,836,010.58</u>
負債總額	<u>2,916,032,420.21</u>	<u>7,926,779,537.40</u>	<u>533,620,715.55</u>	<u>51,007,446.99</u>	<u>(4,486,754,126.91)</u>	<u>6,940,685,993.24</u>
補充信息						
折舊	18,567,984.12	157,167,861.58	28,762,545.67	-	-	204,498,391.37
攤銷	4,780,270.46	45,174,173.42	2,645,226.02	-	-	52,599,669.90
利息收入	1,374,739.76	75,927,465.95	761,807.70	-	-	78,064,013.41
當期確認的信用						
減值損失	17,972,499.80	123,643,050.79	2,901,846.99	-	-	144,517,397.58
當期確認的資產						
減值損失	32,049,043.11	36,078,004.53	467,447.26	-	-	68,594,494.90
採用權益法核算的						
長期股權投資確認的投資收益	825,551.63	21,990,940.13	44,267,165.08	-	-	67,083,656.84
採用權益法核算的						
長期股權投資餘額	20,949,757.36	595,445,059.71	101,494,729.21	-	-	717,889,546.28
資本性支出	8,523,451.78	252,914,152.65	1,940,977.24	-	-	263,378,581.67
其中：在建工程支出	120,205.80	21,356,636.43	-	-	-	21,476,842.23
購置固定						
資產支出	3,409,610.38	211,820,665.53	1,940,977.24	-	-	217,171,253.15
購置無形						
資產支出	2,931,257.33	5,302,032.10	-	-	-	8,233,289.43
開發支出	2,062,378.27	14,434,818.59	-	-	-	16,497,196.86

## (2) 按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

由於本集團超過99%的收益源自中國客戶，而其大部分資產均位於中國，因此並未列報地區數據。

## (3) 對主要客戶的依賴程度

本集團本年度來自單一最大客戶的收入為人民幣1,050,094,376.09元(上年度：人民幣1,011,905,166.86元)，屬於發行分部。除上述單一最大客戶外，本集團本年度和上年度並無銷售額佔本集團收入10%或以上的外部客戶。

分部間轉移交易以不同分部實體共同議定價格為基礎計量。分部收入和分部費用按各分部的實際收入和費用確定。分部資產或負債按經營分部日常活動中使用的可歸屬於該經營分部的資產或產生的可歸屬於該經營分部的負債分配。

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

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

## 27. 其他綜合收益

人民幣元

項目	2021年 1月1日	本年變動					2021年 12月31日
		本期所得稅 前發生額	減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	減：前期計入 其他綜合收益 (損失)轉入 留存收益	
不能重分類進損益的							
其他綜合收益	1,016,266,307.50	161,272,512.23	7,728.06	161,264,784.17	-	(1,311,665.90)	1,178,842,757.57
其他權益工具投資							
公允價值變動	1,016,266,307.50	161,272,512.23	7,728.06	161,264,784.17	-	(1,311,665.90)	1,178,842,757.57

人民幣元

項目	2020年 1月1日	上年變動					2020年 12月31日
		本期所得稅 前發生額	減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東	減：前期計入 其他綜合收益 (損失)轉入 留存收益	
不能重分類進損益的							
其他綜合收益	979,297,859.83	36,953,663.56	(14,784.11)	36,968,447.67	-	-	1,016,266,307.50
其他權益工具投資							
公允價值變動	979,297,859.83	36,953,663.56	(14,784.11)	36,968,447.67	-	-	1,016,266,307.50

## 28. 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	1,305,941,469.01	1,262,778,545.44
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	1,305,941,469.01	1,262,778,545.44

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

	股數	
	本年	上年
年初發行在外的普通股股數	<b>1,233,841,000</b>	1,233,841,000
年末發行在外的普通股加權數	<b>1,233,841,000</b>	1,233,841,000
每股收益：		
		人民幣元
	本年	上年
以歸屬於普通股股東的當期淨利潤除以年末發行在外的普通股加權數計算	<b>1.06</b>	1.02
以歸屬於普通股股東的當期歸屬於持續經營的淨利潤除以年末發行在外的普通股加權數計算	<b>1.06</b>	1.02

本公司無稀釋性潛在普通股。

## 29. 資產負債表日後事項

於資產負債表日後，本集團有以下重大事項：

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

## 管理層討論與分析

### (一) 業務回顧

#### 行業概況

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

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

## 業績

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

## 收益

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

## 營業成本

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

## 毛利率

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

主營業務分產品、分地區情況如下：

人民幣元

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

主營業務分地區情況						
分地區	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比 上年增減(%)	營業成本比 上年增減(%)	毛利率比 上年增減 (百分點)
四川省內	7,261,837,416.85	4,033,948,955.14	44.45	11.94	18.92	(3.26)
四川省外	<u>3,031,965,786.45</u>	<u>2,599,600,980.01</u>	14.26	27.07	26.77	0.20

## 主營業務分銷售模式情況

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

## 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：

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

註：碼洋是指圖書背面印有的圖書定價

## 2. 各業務板塊經營信息

### (1) 出版業務

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

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

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

#### 出版業務的主要成本費用分析

人民幣萬元

	教材教輔出版			一般圖書出版		
	去年	本期	增長率(%)	去年	本期	增長率(%)
教材教輔租型費用	8,441.48	9,641.11	14.21	不適用	不適用	不適用
版權費	3,163.64	3,046.86	(3.69)	不適用	不適用	不適用
稿酬	3,455.49	5,402.47	56.34	14,810.28	17,168.69	15.92
印刷成本	24,162.04	25,164.68	4.15	19,544.58	25,083.07	28.34
物流成本	-	-	-	-	2,085.05	不適用
紙張材料費	40,111.19	44,768.85	11.61	9,489.68	11,991.86	26.37
編錄經費	929.68	772.75	(16.88)	3,084.39	3,896.83	26.34
其他	1,050.49	1,725.80	64.28	442.26	887.01	100.56

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

## 教材教輔出版業務

本公司附屬公司四川教育出版社取得國家新聞出版廣電總局頒發的圖書出版許可證(新出圖證[川]字004號)，有效期為2014年1月1日至2029年12月31日，其擁有中小學全學科的教輔材料出版資質。

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

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

## 一般圖書出版業務

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

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

本年度，本集團積極適應「線上+線下」版貿新常態，參加倫敦書展、法蘭克福書展等10余場涉外書展，參與「亞洲經典著作互譯計劃」「走進三星堆，讀懂中華文明」等專題活動，承辦「一帶一路」出版合作交流會等國家級重大活動；實現《不斷裂的文明史》等版權輸出563項，同比增長18%，保持全國領先；實物書刊出口碼洋人民幣480萬元，同比增長

17%；旗下6家出版社入選2021年《中國圖書海外館藏影響力100強》，入選出版社和品種數量位居全國出版集團前列；本公司及旗下少兒社、天地社被國家商務部評為2021-2022年度國家文化出口重點企業，「南亞出版中心」被評為2021-2022年度國家文化出口重點項目；近30種圖書入選「絲路書香」「經典中國」等國家級「走出去」項目。

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

### **報刊業務**

本集團旗下擁有13個報刊品牌（2報11刊，含出版社主辦報刊），涉及文化、少兒、科普、時尚等類別，受眾群體覆蓋了從嬰幼兒到中老年的各個年齡階層。

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

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

## (2) 發行業務

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

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

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

### **教材教輔發行業務**

本公司是四川省唯一具備開展中小學教科書發行業務資質的企業，作為四川省義務教育階段中小學生教材單一來源採購的供貨方，每學年和四川省教育廳簽訂「城鄉義務教育階段學生免費教科書採購合同書」。2021年，本公司已與四川省教育廳簽訂了「四川省2021-2022學年義務教育階段學生免費教科書政府採購合同書」。

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

## 教育信息化及裝備業務

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

## 一般圖書發行業務

本年度，本集團進一步完善線上線下發行渠道體系。在做好線下實體門店經營的同時，通過線上分銷、社群經營和直播銷售等方式推進傳統實體門店的線上業務發展。持續打造互聯網全渠道、多場景閱讀服務新格局，提升自建官網、天貓、京東、拼多多等渠道的精細化運營能力，積極探索抖音、快手等新媒體渠道的運營模式。於本年度，本集團的一般圖書發行業務取得較好業績，銷售增長率遠超2021年全國圖書零售市場同比增長1.65%的水平。

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

## (二) 經營業績及財務表現分析

### 費用

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

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

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

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

### 公允價值變動收益

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

### 投資收益

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

### 其他收益及營業外收支

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

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

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

### 資產處置收益

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

### 所得稅費用

本年度，本集團所得稅費用為人民幣545.28萬元，較去年同期人民幣817.06萬元減少33.26%，主要因本公司附屬公司文軒投資持有的文軒恒信等基金公允價值變動帶來的遞延所得稅費用的變化以及可抵扣虧損對所得稅費用的影響。

### 其他綜合收益

本年度，本集團其他綜合收益的稅後淨額為人民幣16,126.48萬元，較年同期人民幣3,696.84萬元增加336.22%。主要因本公司持有皖新傳媒、成都銀行等上市公司股份的市值波動影響。

### 溢利

本年度，本集團實現淨利潤人民幣13.03億元，同比增加4.85%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣13.06億元，同比增加3.42%，扣除非經常性損益後，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣13.11億元，同比增加11.93%，主要得益於銷售增長帶來的毛利增加。

## 每股收益

每股收益乃按本年度內本公司歸屬於上市公司股東的淨利潤除以本年度內已發行普通股加權平均數計算。本集團於本年度的每股收益為人民幣1.06元，較去年同期的人民幣1.02元增加3.92%。有關每股收益的計算，請參閱本年度業績公告的合併財務報表附註28。

## 研發投入

### 研發投入情況表

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

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

### 現金流量變動分析

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

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

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

現金流量變動的主要項目如下表：

人民幣元

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

## 資產、負債情況分析

於2021年12月31日，本集團主要資產及負債狀況及變動情況如下：

人民幣元

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上期期末變動比例 (%)	情況說明
交易性金融資產	20,945.15	0.00	6,510,463.20	0.04	(99.68)	主要因銀行理財產品到期後未進行續買。
應收票據	10,545,962.27	0.06	4,344,936.39	0.03	142.72	主要因本年末物流業務使用票據方式結算的貸款餘額較年初增加。
合同資產	34,660,471.53	0.18	-	-	-	該項目為待質保期結束且未發生重大質量問題方能收款的質保金等應收款項(非無條件收款權)。
其他流動資產	502,276,759.44	2.68	86,231,460.17	0.51	482.48	主要因本年度新增在3個月以上且未來一年內到期、無計劃提前支取的定期存款。

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上期期末變動比例 (%)	情況說明
長期應收款	143,479,125.91	0.76	313,418,082.51	1.85	(54.22)	主要因採用分期收款方式的教育信息化及裝備業務貨款，隨着約定付款期臨近需轉入「應收賬款」和「一年內到期的非流動資產」，致年末餘額較年初減少。
在建工程	144,794,764.90	0.77	37,670,169.58	0.22	284.38	主要因出版傳媒創意中心二裝工程投入帶來的增加。
開發支出	2,561,158.72	0.01	18,870,289.43	0.11	(86.43)	主要因教育信息化研發項目的結項形成資產帶來的餘額減少。
其他非流動資產	791,530,359.26	4.22	350,933,345.43	2.07	125.55	主要因本年度新增在未來一年內無計劃提前支取的定期存款。

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上期期末變動比例 (%)	情況說明
其他應付款	386,886,795.47	2.06	655,979,050.64	3.87	(41.02)	主要因期初餘額中包含應付海南鳳凰的投資款人民幣3.17億元，該款項已於2021年1月支付。
遞延收益	31,146,881.78	0.17	45,644,566.05	0.27	(31.76)	主要因本集團獲得的專項補貼資金隨着項目結項結轉導致餘額減少。

## 流動資金及財務資源

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

於2021年12月31日，本集團的資產負債比率（按總負債除以總資產計算）為40.82%，較2020年12月31日的資產負債比率40.90%基本持平，本集團總體財務結構仍較為穩健。

## 或然負債

於2021年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

## 資產抵押

於2021年12月31日，本集團質押存款餘額人民幣1,367.52萬元（2020年12月31日：人民幣1,945.37萬元），乃為開具銀行承兌匯票和保函而存入銀行的保證金，除上述披露外，本集團概無任何資產抵押與擔保。

## 外匯風險

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

## 營運資金管理

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

於2021年12月31日，本集團的流動比率為1.5，較上年末持平。本年度的存貨周轉天數為133.8天，較上年度減少9.7天，應收貿易賬款周轉天數為61.0天，較上年度減少13.1天，應付貿易賬款周轉天數為273.4天，較上年度減少23.3天，主要因本年度隨着新冠肺炎疫情影響的減小，存貨、應收貿易賬款、應付貿易賬款的周轉速度較上年度有所提升。上述指標反映本集團營運情況比較穩健，存貨、應收賬款及應付賬款的周轉速度符合出版發行行業的行業特性。

註：應收貿易賬款周轉天數使用應收賬款和一年內到期的長期應收款的合計金額進行計算。

### (三) 重大投資、收購及出售概況

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

為推進本集團出版發行業務的跨區域發展，本公司與海南新華書店於2020年12月簽署了《股權轉讓協議》，收購海南新華書店所持有的海南鳳凰25%股權，交易對價為人民幣3.17億元。本公司於2021年1月撥付投資款項，海南鳳凰於2021年3月完成了工商變更。

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

本公司持有成都銀行8,000萬股股份，持股比例為2.21%，投資成本為人民幣2.4億元。本年度，本公司收到成都銀行分紅人民幣3,680.00萬元。於2021年12月31日，本公司持有的成都銀行股份的市場價值為人民幣9.60億元。

本公司持有皖新傳媒6.27%的股份，本年度，本公司收到皖新傳媒分紅人民幣1,994.24萬元。於2021年12月31日，本公司持有的皖新傳媒股份的市場價值為人民幣6.47億元。

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

除上述披露外，本集團於本年度內並無其他重大投資、收購及出售事項。

於本年度，本集團對外投資情況的詳情請見本業績公告的合併財務報表附註10、11及12。

## 主要控股公司情況

人民幣萬元

附屬公司全稱	業務性質	持股比例(%)	註冊資本	2021年		2021年12月31日	
				營業收入	淨利潤	總資產	淨資產
四川教育出版社有限公司	圖書出版	100	1,000.00	96,322.25	47,265.01	165,735.80	94,546.98
四川出版印刷有限公司	教材租型印供	100	5,000.00	35,609.47	10,864.80	91,948.17	69,236.92
四川少年兒童出版社有限公司	圖書出版	100	11,000.00	28,560.65	7,193.97	71,186.85	58,400.85
四川省印刷物資有限責任公司	商品批發與零售	100	3,000.00	57,756.37	724.15	40,629.21	5,246.54

人民幣萬元

附屬公司全稱	業務性質	持股比例(%)	註冊資本	2021年		2021年12月31日	
				營業收入	淨利潤	總資產	淨資產
四川文軒教育科技 有限公司	軟件開發、電子設備 銷售	100	33,000.00	27,760.37	(5,837.11)	109,173.28	25,522.27
四川文軒在線電子商務 有限公司	網絡銷售各類產品	75	6,000.00	289,951.23	337.76	289,692.49	(9,128.05)

#### (四) 僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團共有員工7,481人（2020年12月31日：7,633人）。

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。

本集團十分重視及關注員工的成長與發展，建立了多層次、多形式的培訓體系，不斷優化培訓的內容和類型，按照「計劃統一管理、分級組織實施」的原則開展員工培訓，幫助員工提升專業技能、思維意識和拓展工作領域。本集團按照人才培養與公司戰略相匹配的目標要求，以關鍵崗位作為切入點，有計劃地搭建後備幹部梯隊、加強人才隊伍的能力建設，通過多種形式助力管理幹部提升經營管理水平，打造複合型管理團隊，同時，基於業務發展對各層級員工能力素質的發展需求，實施專業崗位勝任力培訓，提升員工專業知識技能水平，組織通用類培訓，提升員工通用技能及綜合素養，以員工能力素質提升驅動業務發展。

本年度隨着新冠肺炎疫情防控常態化，本集團在做好疫情防控的前提下，創新培訓模式，通過線上培訓、線上線下有機結合等形式，深化培訓效果，全年組織開展培訓70余場，培訓員工17,000余人次。

## (五) 未來展望

### 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资體系，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。

### 經營計劃

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

- 1、 持續提高主題出版能力，鞏固已有出版優勢，加快推進重點出版工程，深化版權運營，促進融合出版，推動大眾出版和教育出版產業鏈向運營精細化、模式多樣化發展，持續打造「文軒出版」品牌。
- 2、 面對「雙減」、新高考改革、職業教育改革等政策變化帶來的機遇與挑戰，通過轉思路、調結構、變方式，不斷適應教育發展新形勢。推動教育服務渠道線上線下融合發展，提升綜合性教育服務能力；推動教育信息化和教育裝備業務由產品集成模式向運營服務模式轉型發展；深入挖掘省內教育服務市場新需求，積極拓展勞動與實踐教育、教師培訓、課後延時服務等多元化業務，延伸教育服務產業鏈條。
- 3、 強化「全網連鎖發行」模式，加快運營新媒體渠道，鞏固和擴大互聯網業務的市場佔有率；強化品種運營能力，優化內容創作和渠道融合的業務模式；加強供應鏈協同服務能力建設，通過技術、數據和其他服務提升合作夥伴的銷售能力、營銷能力及服務終端消費者能力；持續完善互聯網閱讀服務體系建設，積極開展多元化閱讀活動，加強立體化的品牌形象建設。

- 4、 實體書店持續推進店內經營提質增效，加大店外業務投入，做大業務規模。同時全力做好時政讀物徵訂發行和服務保障工作。升級線上線下相結合的營銷體系，打造文化消費服務新空間。
- 5、 優化物流網絡布局，持續推進物流服務數字化建設，合理控制物流運行成本，拓展三方物流市場，提升物流綜合服務能力。
- 6、 集聚社會優質資源，提升投資拓展能力和投後管理水平，持續貢獻資本經營收益，推進本集團實業經營與資本經營協同發展。

## (六) 可能面對的風險

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

隨着信息技術及移動互聯網的快速崛起，大數據、雲計算、AI等先進技術不斷重塑傳統出版的業務形態和管理模式，各種新業態、新模式不斷湧現，給公司傳統出版業務帶來發展機遇的同時，也帶來了一系列的挑戰。本集團將不斷深入研究行業與科技融合發展的趨勢，提高信息捕捉能力和快速反應能力，同時進一步完善技術創新機制，強化在技術創新決策、研發投入、組織實施等方面的管理。

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

## 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。

## 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體系。於本年度內，本公司已採納並遵守《上市規則》附錄十四所載當時之《企業管治守則》（前稱：《企業管治守則》及《企業管治報告》）所載的所有適用的守則條文，惟偏離守則條文B.2.2（前守則條文A.4.2條）除外。守則條文B.2.2條規定，每名董事（包括有指定任期的董事）應輪流退任，至少每三年一次。本公司第四屆董事會及監事會之任期已於2018年3月5日屆滿，而本公司第五屆董事會、監事會及董事會各專門委員會的選舉及委任在2022年1月24日完成。根據《公司章程》，為保持本公司董事會及監事會工作的連續性及穩定性，本公司第四屆董事會及監事會的董事、監事的任期亦相應順延，其間須繼續履行彼等作為董事或監事之職責。

## 遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司採納了《上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）為本公司董事及監事（「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。

## 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（「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業績公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及核數師進行了溝通和討論。審計委員會認為，該等合併財務報表的編製符合適用之會計準則及規定，並已作出適當披露。

於本業績公告日期，就董事會所知，本業績公告所載資料將與本公司2021年年報所載資料一致。

## 股息

董事會建議就截至2021年12月31日止年度派發股息每股人民幣0.32元(含稅)(2020年：每股人民幣0.31元(含稅))，共計人民幣394,829,120.00元(含稅)(「**2021年度股息**」)。A股股東的股息以人民幣宣派和支付，而H股股東的股息以人民幣宣派，港幣支付，匯率將按照2021年度股東周年大會前一個星期內中國人民銀行公布的平均匯率計算。

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

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

建議之2021年度股息須待本公司即將舉行之2021年度股東周年大會上獲股東通過後方可作實。

凡於2022年4月22日(星期五)下午4時30分名列於本公司股東名冊的H股股東，均有權出席2021年度股東周年大會並於會上投票；凡於股息登記日名列於本公司股東名冊的H股股東，均有權獲派發本公司2021年度股息(如獲股東批准)。上述2021年度股息將於2022年7月21日前派付(如獲股東批准)。

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。

## 2021年度股東周年大會

本公司2021年度股東周年大會將於2022年5月24日(星期二)假座中國四川省成都市古中市街8號四川新華國際酒店舉行。有關2021年度股東周年大會的詳情，請參閱本公司將於稍後寄發的2021年度股東周年大會通告。該通告亦將刊登於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.winshare.com.cn](http://www.winshare.com.cn))。

## 暫停辦理H股股份過戶登記

為確定有權出席2021年度股東周年大會及獲派發2021年度股息(如獲股東批准)的股東，本公司將於以下日期暫停辦理H股股份過戶登記手續：

### 以確定H股股東有權出席2021年度股東周年大會並於會上投票：

遞交H股過戶文件最後期限	2022年4月22日(星期五)下午4時30分
暫停辦理H股股份過戶 登記日期止	2022年4月24日(星期日)起至 2022年5月24日(星期二)止(包括首尾兩天)
2021年度股東周年大會 舉行日期	2022年5月24日(星期二)

### 以確定H股股東享有建議之2021年度股息：

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

H股股東為符合出席2021年度股東周年大會並於會上投票以及領取本公司建議之2021年度股息(如獲股東批准)之資格，所有過戶文件連同有關股票，必須於上述遞交過戶文件期限之前交回本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓。

## 刊發年度業績公告及年度報告

本公司本年度業績公告登載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)和本公司網站(www.winshare.com.cn)，本公司2021年年度報告(包括經審核的財務報表)將於2022年4月30日或以前寄發予股東，並於聯交所網站及本公司網站刊登。

承董事會命  
新華文軒出版傳媒股份有限公司  
董事長  
羅勇

中國 • 四川  
二零二二年三月二十九日

於本公告日期，董事會成員包括(a)執行董事羅勇先生、劉龍章先生及李強先生；(b)非執行董事戴衛東先生、柯繼銘先生及張鵬先生；以及(c)獨立非執行董事陳育棠先生、方炳希先生及李旭先生。

\* 僅供識別