

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2023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2023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

2023年12月31日

		人民幣元	
項目	附註	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	5	9,117,663,825.52	7,801,800,506.62
交易性金融資產		5,220.00	—
應收票據		3,758,159.19	2,906,232.79
應收賬款	6	1,477,171,063.02	1,697,878,791.47
應收款項融資		4,445,475.96	8,499,815.79
預付款項		55,483,678.87	78,587,315.95
其他應收款		121,733,914.08	129,770,862.20
其中：應收股利		72,000.00	72,000.00
存貨	7	2,641,169,798.03	2,572,840,225.77
合同資產		8,817,641.75	9,567,253.11
一年內到期的非流動資產		69,763,811.83	117,238,899.64
其他流動資產	8	508,621,658.45	331,074,537.47
<b>流動資產合計</b>		<b>14,008,634,246.70</b>	<b>12,750,164,440.81</b>

人民幣元

項目	附註	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>非流動資產：</b>			
長期應收款	9	34,562,954.24	100,428,300.51
長期股權投資	10	771,481,018.72	748,393,704.39
其他權益工具投資	11	1,767,951,589.74	1,874,674,472.69
其他非流動金融資產	12	449,082,949.02	467,646,874.02
投資性房地產		94,146,451.73	95,997,370.92
固定資產	13	2,380,738,171.45	2,453,982,246.63
在建工程		39,549,969.11	47,219,096.45
使用權資產		299,090,003.20	378,694,230.48
無形資產		369,853,435.66	391,318,045.86
開發支出		1,045,459.68	1,428,449.38
商譽	14	622,652,907.24	622,652,907.24
長期待攤費用		32,940,683.68	44,357,505.30
遞延所得稅資產	15	50,401,253.62	23,891,140.32
其他非流動資產	16	865,432,280.53	650,538,774.36
<b>非流動資產合計</b>		<b>7,778,929,127.62</b>	<b>7,901,223,118.55</b>
<b>資產總計</b>		<b>21,787,563,374.32</b>	<b>20,651,387,559.36</b>
<b>流動負債：</b>			
短期借款		10,000,000.00	18,000,000.00
應付票據		36,299,683.81	29,776,305.93
應付賬款	17	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	18	607,861,828.48	584,100,139.24
應付職工薪酬		795,130,708.68	704,546,289.83
應交稅費		70,497,049.35	70,623,802.58
其他應付款	19	564,176,104.54	404,374,959.26
其中：應付利息		—	2,000.00
應付股利		222,091,380.00	—
一年內到期的非流動負債		94,775,135.71	91,632,641.94
其他流動負債		224,857,867.64	213,833,204.22
<b>流動負債合計</b>		<b>7,874,175,852.28</b>	<b>7,542,454,166.23</b>

人民幣元

項目	附註	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>非流動負債：</b>			
租賃負債		<b>230,930,029.86</b>	314,531,302.76
長期應付職工薪酬		<b>30,581,649.90</b>	33,142,176.77
遞延收益		<b>20,083,863.80</b>	25,359,348.84
遞延所得稅負債	16	<b>217,635,807.37</b>	73,867,204.70
<b>非流動負債合計</b>		<b><u>499,231,350.93</u></b>	<u>446,900,033.07</u>
<b>負債合計</b>		<b><u>8,373,407,203.21</u></b>	<u>7,989,354,199.30</u>
<b>股東權益：</b>			
股本	20	<b>1,233,841,000.00</b>	1,233,841,000.00
資本公積		<b>2,523,663,464.41</b>	2,572,524,766.32
其他綜合收益	27	<b>1,137,699,551.17</b>	1,445,418,214.18
盈餘公積		<b>1,294,713,238.91</b>	1,154,424,514.15
未分配利潤	21	<b>6,881,030,888.86</b>	6,083,770,928.98
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b><u>13,070,948,143.35</u></b>	<u>12,489,979,423.63</u>
<b>少數股東權益</b>		<b><u>343,208,027.76</u></b>	<u>172,053,936.43</u>
<b>股東權益合計</b>		<b><u>13,414,156,171.11</u></b>	<u>12,662,033,360.06</u>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b><u>21,787,563,374.32</u></b>	<u>20,651,387,559.36</u>

# 合併利潤表

截至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	22	11,868,490,425.19	10,930,302,487.30
減：營業成本	22	7,353,177,164.40	6,913,161,426.93
税金及附加		33,658,727.68	43,002,435.74
銷售費用		1,402,613,434.32	1,211,489,002.19
管理費用		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		(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		87,366,135.02	90,597,972.16
投資收益	23	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)	24	(57,013,180.91)	(135,138,551.26)
信用減值利得(損失)		(104,498,605.94)	(137,642,170.56)
資產減值利得(損失)		(52,453,238.17)	(45,392,337.19)
資產處置收益		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		5,512,274.85	4,842,647.91
減：營業外支出		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	26	(65,178,244.15)	(11,435,476.92)

人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
四、淨利潤		<b>1,628,350,305.31</b>	1,391,235,128.21
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		<b>1,628,350,305.31</b>	1,391,235,128.21
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>1,579,146,004.64</b>	1,396,673,063.27
2. 少數股東損益		<b>49,204,300.67</b>	(5,437,935.06)
五、其他綜合收益的稅後淨額	27	<b>(307,718,663.01)</b>	266,575,456.61
歸屬於母公司股東的其他綜合收益稅後淨額	27	<b>(307,718,663.01)</b>	266,575,456.61
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	27	<b>(307,718,663.01)</b>	266,575,456.61
1. 其他權益工具投資公允價值變動	27	<b>(307,718,663.01)</b>	266,575,456.61
六、綜合收益總額		<b>1,320,631,642.30</b>	1,657,810,584.82
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>1,271,427,341.63</b>	1,663,248,519.88
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>49,204,300.67</b>	(5,437,935.06)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	28	<b>1.28</b>	1.13
(二) 稀釋每股收益(元/股)		不適用	不適用

## 合併現金流量表

截至2023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>12,832,555,129.18</b>	11,272,472,750.54
收到的稅費返還	<b>39,783,480.66</b>	105,668,809.76
收到其他與經營活動有關的現金	<b>314,280,677.37</b>	276,431,311.37
經營活動現金流入小計	<b>13,186,619,287.21</b>	11,654,572,871.67
購買商品、接受勞務支付的現金	<b>7,770,340,955.90</b>	7,000,959,591.85
支付給職工以及為職工支付的現金	<b>1,715,047,781.20</b>	1,476,143,204.24
支付的各项稅費	<b>153,273,617.16</b>	148,513,015.48
支付其他與經營活動有關的現金	<b>1,194,928,721.63</b>	1,004,575,935.48
經營活動現金流出小計	<b>10,833,591,075.89</b>	9,630,191,747.05
經營活動產生的現金流量淨額	<b>2,353,028,211.32</b>	2,024,381,124.62
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到現金	<b>180,126,653.55</b>	312,087,592.64
取得投資收益收到的現金	<b>96,524,886.21</b>	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	<b>6,095,019.42</b>	41,600,265.10
收到其他與投資活動有關的現金	<b>262,076,126.01</b>	658,062,499.89
投資活動現金流入小計	<b>544,822,685.19</b>	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	<b>180,491,129.51</b>	216,709,664.40
投資支付的現金	<b>223,412,133.02</b>	191,804,476.98
取得附屬公司及其他營業單位 支付的現金淨額	-	71,730,019.83
支付其他與投資活動有關的現金	<b>601,870,238.65</b>	400,000,000.00
投資活動現金流出小計	<b>1,005,773,501.18</b>	880,244,161.21
投資活動產生(使用)的現金 流量淨額	<b>(460,950,815.99)</b>	232,444,164.13

人民幣元

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



# 合併財務報表附註

截至2023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》（「**公司章程**」），本公司法定代表人由羅勇先生變更為周青先生，於2023年8月30日完成法定代表人變更的工商變更登記。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，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。

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有限公司（「**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。

## 2. 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》（「**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。



### 3. 稅收優惠及批文

#### 企業所得稅

根據財政部、稅務總局、中共中央宣傳部（「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），本公司及附屬公司北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司（「北京蜀川」）、四川新華在線網絡有限責任公司（「新華在線」）、四川文軒文化傳播有限責任公司（「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），本公司及附屬公司北京蜀川、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），本公司附屬公司涼山州新華書店有限責任公司（「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），本公司的附屬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。

本公司附屬公司四川文軒教育科技有限公司、四川文軒在線電子商務有限公司（「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》（財稅[2021]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附屬公司免繳房產稅及城鎮土地使用稅。

#### 4. 重要會計政策變更

##### 《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》(「**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。

#### 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	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			<u>9,117,663,825.52</u>			<u>7,801,800,506.62</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)和受限貨幣資金人民幣39,321,000.73元。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)本集團附屬公司四川文軒行知研學旅行社有限公司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)本集團附屬公司四川新華文軒物流有限公司(「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。

## 6、應收賬款

### (1) 按賬齡披露

賬齡	人民幣元	
	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	<u>1,477,171,063.02</u>	<u>1,697,878,791.47</u>

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。

### (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	信用損失準備 金額	賬面金額	信用損失準備 金額	比例(%)	比例(%)
按單項計提信用損失準備	495,450,049.19	236,866,289.35	464,422,467.47	211,013,663.80	19.10	45.44
按組合計提信用損失準備	1,806,628,932.20	588,041,629.02	1,967,532,215.09	523,062,227.29	80.90	26.58
合計	<u>2,302,078,981.39</u>	<u>824,907,918.37</u>	<u>2,431,954,682.56</u>	<u>734,075,891.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,697,878,791.47</u>

按單項計提信用損失準備

單位名稱	賬面餘額	本年年末餘額 信用損失準備	計提比例(%)	計提理由
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		

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。

賬齡	賬面餘額	本年年末餘額 信用損失準備	計提比例(%)	賬面價值
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		1,218,587,303.18

(3) 本年度計提或轉回信用損失準備情況

本年度計提信用損失準備金額為人民幣118,885,687.59元，轉回信用損失準備金額為人民幣24,146,325.40元，長期應收款信用損失準備轉入金額為人民幣25,852,625.55元，企業合併範圍變更減少金額為人民幣28,741,148.41元。

(4) 本年度實際核銷的應收賬款情況

本報告期核銷應收賬款為人民幣1,018,812.05元。

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

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%。

## 7. 存貨

### (1) 存貨分類

項目	本年年末餘額		上年年末餘額		賬面價值
	賬面餘額	跌價準備	賬面餘額	跌價準備	
庫存商品	2,699,626,136.87	253,610,441.20	2,446,015,695.67	237,987,252.92	2,364,482,639.98
在產品	135,593,328.09	-	135,593,328.09	-	156,205,462.21
原材料	60,861,877.62	1,301,103.35	59,560,774.27	3,337,396.06	52,152,123.58
合計	<u>2,896,081,342.58</u>	<u>254,911,544.55</u>	<u>2,641,169,798.03</u>	<u>241,324,648.98</u>	<u>2,572,840,225.77</u>

人民幣元

本年末無用於抵押或擔保的存貨。

14

### (2) 存貨跌價準備

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

人民幣元

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）。

## 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 計提比例(%)	賬面餘額	跌價準備 計提比例(%)
一般圖書	2,083,005,450.42	158,652,774.47	1,940,881,662.52	177,775,534.43
教學用書	376,367,792.88	67,966,690.40	443,325,910.47	40,131,756.51
紙張	35,679,978.46	3,046,054.48	50,582,128.63	3,078,181.38
其他	204,572,915.11	23,944,921.85	167,680,191.28	17,001,780.60
在產品	135,593,328.09	-	156,205,462.21	-
原材料	60,861,877.62	1,301,103.35	55,489,519.64	3,337,396.06
合計	<u>2,896,081,342.58</u>	<u>254,911,544.55</u>	<u>2,814,164,874.75</u>	<u>241,324,648.98</u>



## 8. 其他流動資產

### (1) 其他流動資產情況

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

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

項目	人民幣元			
	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

## 9. 長期應收款

### (1) 長期應收款情況

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	信用損失準備	賬面價值	賬面價值	
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	<u>36,539,738.20</u>	<u>1,976,783.96</u>	<u>34,562,954.24</u>	<u>110,296,941.17</u>	<u>100,428,300.51</u>

17

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

本期計提信用損失準備金額為人民幣12,751,622.32元，轉回信用減值準備金額為人民幣2,243,193.52元，轉出至應收賬款信用損失準備金額為人民幣25,852,625.55元。

## 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>778,128,364.29</b>	755,041,049.96
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>771,481,018.72</u></b>	<b><u>748,393,704.39</u></b>

## (2) 長期股權投資明細如下：

人民幣元

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		
<b>一、合營企業</b>										
海南出版社有限公司	265,857,961.16	-	-	32,888,292.40	-	-	-	-	298,746,253.56	-
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(註1)(「三亞軒彩」)	11,679,854.64	-	-	(5,498,003.70)	-	-	(1,200,000.00)	-	4,981,850.94	-
<b>小計</b>	<b>277,537,815.80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,390,288.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1,200,000.00)</b>	<b>-</b>	<b>303,728,104.50</b>	<b>-</b>
<b>二、聯營企業</b>										
四川文軒實業供應鏈有限公司(註2) (「文軒實業」)	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	4,199,405.80	-	-	462,910.89	-	-	-	-	4,662,316.69	-
人民東方(北京)書業有限公司	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責任公司 (「貴州文軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司	15,373,341.73	-	-	(5,903,592.18)	-	-	-	-	9,469,749.55	-
上海景界信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川百年幼兒教育管理有限公司	6,855,485.40	-	-	(591,428.77)	-	-	-	-	6,264,056.63	(1,604,619.30)
成都文軒股權投資基金管理有限公司	34,374,989.84	-	-	(9,033,758.47)	-	-	(2,400,000.00)	-	22,941,231.37	-

本年增減變動

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
		增加投資	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		
四川省教育科學論壇雜誌社有限公司	1,257,860.07	-	-	228,672.79	-	-	-	1,486,532.86	-
福州文軒技術合夥企業(有限合夥) (「福州文軒」)/註3)	4,689,459.42	-	-	(19,226.34)	-	-	-	4,670,233.08	-
四川驕陽似火影業有限公司	125,852.12	-	-	(260.55)	-	-	-	125,591.57	-
新華影軒(北京)影視文化有限公司 (「新華影軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,042,726.27)
天津天喜中大文化發展有限公司 (「天喜中大」)/註4)	21,084,082.56	-	-	717,095.12	-	-	-	21,801,177.68	-
文軒銀時(北京)文化傳播有限公司 (「文軒銀石」)/註5)	390,421.32	-	-	147,870.98	-	-	-	538,292.30	-
海南鳳凰新華出版發行有限公司 (「海南鳳凰」)/註6)	325,984,203.78	-	-	10,644,929.89	-	-	-	336,629,133.67	-
四川萃雅教育科技有限公司 (「萃雅教育」)/註7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川數字世界文化科技有限公司 (「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)

註1：根據三亞軒彩的公司章程約定，本公司的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6月，本公司之附屬公司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4：於2019年7月，本公司之附屬公司四川天地出版社有限公司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。

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，本公司之附屬公司四川數字出版傳媒有限公司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：

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	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	<u>15,746,689.84</u>	<u>25,787,485.04</u>	<u>1,593,104.26</u>	<u>10,040,795.20</u>



## 11. 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	本年初 餘額	追加投資	減少投資	本年增減變動		本年年末 餘額	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 （「皖新傳媒」）	649,374,400.00	-	-	216,873,600.00	-	866,248,000.00	23,058,400.00	679,832,672.00	-	
江蘇哈工智能機器人股份有限公司 （「哈工智能」）	924,678.88	-	-	-	396,482.95	528,195.93	-	-	255,360.91	持有投資的目的並非 為了在近期出售以 獲取短期收益。
成都銀行股份有限公司 （「成都銀行」）	1,224,000,000.00	-	-	-	323,200,000.00	900,800,000.00	61,434,400.00	660,800,000.00	-	
其他	375,393.81	-	-	-	-	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	1,767,951,589.74	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。

## 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</b> 」)(註1)	<b>73,747,350.58</b>	134,475,241.07
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>44,208,480.95</b>	141,943,260.43
青島金石智信投資中心(有限合夥) (「 <b>青島金石</b> 」)(註3)	<b>293,410.55</b>	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)(「 <b>文軒鼎盛</b> 」)(註4)	<b>77,426,838.97</b>	97,069,238.93
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
四川文投錦文股權投資基金合夥企業 (有限合夥)(「 <b>文投錦文</b> 」)(註6)	<b>39,939,517.81</b>	—
金石成長股權投資(杭州)合夥企業 (有限合夥)(「 <b>金石成長</b> 」)(註7)	<b>29,927,440.57</b>	—
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) (「 <b>中金啟辰貳期</b> 」)(註8)	<b>122,853,320.14</b>	—
中國石化銷售股份有限公司 (「 <b>中國石化銷售公司</b> 」)(註9)	<b>57,686,589.45</b>	—
<b>合計</b>	<b>449,082,949.02</b>	467,646,874.02

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，對文投錦文投資人民幣40,000,000.00元，持有其認繳比例為19.90%的有限合夥人份額。本年度，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，本公司之附屬公司文軒投資對金石成長投資人民幣30,000,000.00元，持有其認繳比例為3.05%的有限合夥人份額。本年度，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。

註8：於2023年4月18日，本公司之附屬公司文軒投資對中金啟辰貳期投資人民幣120,000,000.00元，持有其認繳比例8.73%的有限合夥人份額。本年度，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。

## 13. 固定資產

### (1) 固定資產情況

項目	人民幣元				合計
	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	
2023年12月31日賬面原值	3,022,488,079.44	352,318,764.52	225,112,096.92	128,254,795.27	3,728,173,736.15
2023年12月31日累計折舊	831,690,505.10	276,075,320.84	164,093,317.56	75,560,424.68	1,347,419,568.18
2023年12月31日固定資產減值準備	15,996.52	-	-	-	15,996.52
2023年12月31日賬面價值	2,190,781,577.82	76,243,443.68	61,018,779.36	52,694,370.59	2,380,738,171.45

(2) 於本報告期末，未辦妥產權證書的固定資產合計為人民幣165,343,317.37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) 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。

## 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			
	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	<u>626,504,513.77</u>	<u>-</u>	<u>3,306,977.07</u>	<u>623,197,536.70</u>

## (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	<u>3,851,606.53</u>	<u>-</u>	<u>3,306,977.07</u>	<u>544,629.46</u>

## (3) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

名稱	屬產組或組合的 構成及依據	所屬營部及依據	是否與上年 保持一致
十五家出版司 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。	業務類型為出版業務，因此主要屬於出版分部。	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。	業務類型為教材教輔發行及主要一般圖書銷售業務，因此屬於發行分部。	是
其他	不適用	不適用	是

#### (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

人民幣元

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 (增長率、利潤率、 折現率等)	穩定期的關鍵參數的確定依據
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 特定風險擬定。
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擬定。
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組合的金額。

## 15. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

### (1) 未經抵消的遞延所得稅資產

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	-	-
遞延收益產生的稅會差異	32,457,656.43	4,868,648.46	-	-
預計退貨事項產生的稅會差異	117,788,324.69	17,668,248.70	-	-
租賃負債產生的稅會差異	308,430,484.50	46,264,572.68	-	-
合計	<u>1,327,589,538.78</u>	<u>202,382,992.06</u>	<u>142,485,080.31</u>	<u>23,891,140.32</u>

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)，本公司及附屬公司北京蜀川、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。本公司的附屬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。本公司及部分附屬公司符合財政部、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。

### (2) 未經抵消的遞延所得稅負債

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
收購附屬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
附屬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	<u>2,275,982,752.10</u>	<u>369,617,545.81</u>	<u>295,739,175.15</u>	<u>73,867,204.70</u>

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15.(1)註。



(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。

(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

## 16. 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	<b>35,355,838.00</b>	47,145,880.00
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	<b>8,670,076.79</b>	3,156,359.29
預付房屋購置款	<b>41,875,311.40</b>	7,796,319.82
定期存款(註2)	<b>756,272,309.80</b>	576,631,252.56
質量保證金	<b>13,497,664.54</b>	15,808,962.69
預付設備款	<b>9,761,080.00</b>	—
合計	<b><u>865,432,280.53</u></b>	<b><u>650,538,774.36</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%）。

## 17. 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	<b>4,146,690,498.29</b>	4,125,975,181.60
1至2年	<b>719,572,866.87</b>	827,377,961.30
2至3年	<b>260,061,257.71</b>	266,457,368.57
3年以上	<b>343,733,473.89</b>	204,589,151.46
合計	<b><u>5,470,058,096.76</u></b>	<b><u>5,424,399,662.93</u></b>

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。

## 18. 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	607,247,731.49	580,902,310.97
會員卡積分	614,096.99	3,197,828.27
合計	<u>607,861,828.48</u>	<u>584,100,139.24</u>

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。

### (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。

## 19. 其他應付款

### (1) 其他應付款匯總

項目	人民幣元	
	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	<u>564,176,104.54</u>	<u>404,374,959.26</u>

## (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－成都市華盛(集團)實業有限公司	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	<u>222,091,380.00</u>	<u>—</u>

## (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	<u>342,084,724.54</u>	<u>404,372,959.26</u>

賬齡超過1年的其他應付款項主要為保證金及押金。

## 20. 股本

人民幣元

項目	2023年1月1日	發行新股	送股	本年變動 公積金轉股	其他	小計	2023年12月31日
股份總數	<u>1,233,841,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,233,841,000.00</u>

人民幣元

項目	2022年1月1日	發行新股	送股	本年變動 公積金轉股	其他	小計	2022年12月31日
股份總數	<u>1,233,841,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,233,841,000.00</u>

## 21. 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>6,083,770,928.98</b>	5,227,141,020.57	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>1,579,146,004.64</b>	1,396,673,063.27	
減：提取法定盈餘公積	<b>140,288,724.76</b>	145,214,034.86	(1)
分配普通股股利	<b>641,597,320.00</b>	394,829,120.00	(2)
年末未分配利潤	<b>6,881,030,888.86</b>	6,083,770,928.98	(3)

### (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）。

本公司本年度合計宣告派發現金股利人民幣641,597,320.00元。

### (3) 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182,108,211.63元(2022年12月31日：人民幣179,944,011.83元)。

## 22. 營業收入及營業成本

### (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)	<b>11,689,548,656.46</b>	10,778,208,745.73
其他業務收入(註2)	<b>178,941,768.73</b>	152,093,741.57
營業收入合計	<b>11,868,490,425.19</b>	10,930,302,487.30
主營業務成本	<b>7,335,035,882.02</b>	6,900,379,983.70
其他業務成本	<b>18,141,282.38</b>	12,781,443.23
營業成本合計	<b>7,353,177,164.40</b>	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。)

(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	<u>2,987,457,427.86</u>	<u>2,746,493,616.44</u>	<u>1,999,244,215.31</u>	<u>1,776,080,183.17</u>
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	<u>10,486,969,636.36</u>	<u>9,647,938,330.24</u>	<u>7,125,440,951.68</u>	<u>6,752,173,850.55</u>
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	<u>2,218,060,034.27</u>	<u>2,039,330,455.76</u>	<u>2,169,483,116.92</u>	<u>2,012,338,526.40</u>
合計	<u>11,689,548,656.46</u>	<u>10,778,208,745.73</u>	<u>7,335,035,882.02</u>	<u>6,900,379,983.70</u>

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，並對上述披露口徑進行了調整。

出版分部、發行分部的劃分和其他的詳細情況見附註25。

### (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。

## 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	<b>23,887,314.33</b>	13,417,994.42
其他非流動金融資產持有期間		
取得的投資收益	<b>4,323,820.64</b>	2,043,923.69
其他權益工具投資持有期間取得的		
股利收入	<b>84,496,652.00</b>	71,588,800.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	<b>68,996.44</b>	24,805,244.02
處置長期股權投資產生的投資損失(註)	<b>(54,160,591.53)</b>	-
<b>合計</b>	<b>58,616,191.88</b>	111,855,962.13

註：為本集團喪失對四川新華商紙業有限公司(「新華商」)和新華文軒商業連鎖(北京)有限公司(「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29。



## 24. 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	<u>2,784.00</u>	<u>(6,041.36)</u>
合計	<u>(57,013,180.91)</u>	<u>(135,138,551.26)</u>

## 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。

## (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	<u>1,999,244,215.31</u>	<u>7,125,440,951.68</u>	<u>379,833,831.95</u>	-	<u>(2,169,483,116.92)</u>	<u>7,335,035,882.02</u>
資產總額	<u>8,599,795,205.59</u>	<u>14,771,031,767.39</u>	<u>1,198,050,642.51</u>	<u>1,816,904,624.17</u>	<u>(4,598,218,865.34)</u>	<u>21,787,563,374.32</u>
負債總額	<u>3,506,818,267.08</u>	<u>8,318,972,628.12</u>	<u>505,786,859.34</u>	<u>441,797,316.49</u>	<u>(4,399,967,867.82)</u>	<u>8,373,407,203.21</u>

### 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	<u>1,776,080,183.17</u>	<u>6,752,173,850.55</u>	<u>384,464,476.38</u>	-	<u>(2,012,338,526.40)</u>	<u>6,900,379,983.70</u>
資產總額	<u>8,629,052,879.94</u>	<u>13,723,098,181.01</u>	<u>1,304,566,912.07</u>	<u>1,873,374,400.00</u>	<u>(4,878,704,813.66)</u>	<u>20,651,387,559.36</u>
負債總額	<u>3,508,441,413.79</u>	<u>8,642,954,709.34</u>	<u>546,180,394.82</u>	<u>2,070,128.40</u>	<u>(4,710,292,447.05)</u>	<u>7,989,354,199.30</u>

## (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。

## 26. 所得稅費用

項目	人民幣元	
	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>19,419,803.82</b>	9,322,112.88
匯算清繳差異	<b>(860,757.28)</b>	966,761.32
遞延所得稅費用	<b>(83,737,290.69)</b>	(21,724,351.12)
合計	<b><u>(65,178,244.15)</u></b>	<b><u>(11,435,476.92)</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	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	<u>(65,178,244.15)</u>	<u>(11,435,476.92)</u>

## 27. 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 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

## 28. 每股收益計算過程

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	<b>1,579,146,004.64</b>	1,396,673,063.27
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	<b>1,579,146,004.64</b>	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	<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>1.28</b>	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	<b>1.28</b>	1.13

本公司無稀釋性潛在普通股。

## 29. 合併範圍的變更

### 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	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	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)

- (1) 本集團之附屬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。
- (2) 本集團之附屬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金額為人民幣49,096,999.85元。

## 30. 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0.40元(含稅)進行分配，擬派發股利人民幣49,353.64萬元(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。

## 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。

北京開卷信息技術有限公司發布的監測數據顯示，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。



## 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。

主營業務分產品、分地區情況如下：

人民幣元

主營業務分行業情況

分行業	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)
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	<u>11,689,548,656.46</u>	<u>7,335,035,882.02</u>	<u>37.25</u>	<u>8.46</u>	<u>6.30</u>	<u>1.27</u>

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	2,987,457,427.86	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	<u>11,689,548,656.46</u>	<u>7,335,035,882.02</u>	<u>37.25</u>	<u>8.46</u>	<u>6.30</u>	<u>1.27</u>

## 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	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)

## 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)
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：

	銷售量(萬冊)		銷售碼洋		營業收入		營業成本		毛利率(%)		增減 (百分點)				
	去年	本期	去年	本期	去年	本期	去年	本期	去年	本期					
<b>出版業務：</b>															
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)
<b>發行業務：</b>															
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

人民幣萬元

## 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

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。著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。

## 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—中國共產黨從哪裡來》《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《典籍裡的中國》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。

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。

### **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，本集團教育信息化及其他業務實現銷售收入人民幣1.49億元，同比下降45.53%，主要是由於地方財政資金投入較上年同期大幅度下降，且項目規模變小所導致。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銷售收入為人民幣1.17億元，服務學生42.48萬人次；教師培訓業務銷售收入為人民幣0.43億元，服務教師13萬餘人次。

## (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。

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，較上年同期收益為人民幣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	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。

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文化傳播有限公司(「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



## 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	5,220.00	0.00	-	-	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。

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
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。
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。

## 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	<b>1.8</b>	1.7
存貨周轉天數	<b>129.4</b>	140.3
應收貿易賬款周轉天數(註)	<b>52.0</b>	59.2
應付貿易賬款周轉天數	<b>272.0</b>	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。

### (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2022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業績公告的合併財務報表附註10、11及12。

## 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)

#### (四) 僱員及薪酬政策

於2023年12月31日，本集團共有員工7,691人(2022年12月31日：7,947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，全年組織培訓員工7.47萬餘人次。

## (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。

## (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。

## 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（現附錄C1）《企業管治守則》所載的原則和守則條文。

## 遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已採納《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》（「**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2023年年報所載資料一致。

## 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493,536,400.00元(含稅)(「**2023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。

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。

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於本公司股東名冊的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年度股息將於2024年7月19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。

## 2023年度股東周年大會

本公司2023年度股東周年大會將於2024年5月21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2023年度股東周年大會的詳情，請參閱本公司將於稍後寄發的2023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 登記日期止	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 登記日期止	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。

## 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2023年年度報告(包括經審核的財務報表)將於2024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  
周青

中國•四川 二零二四年三月二十七日

於本公告日期，董事會成員包括(a)執行董事周青先生、劉龍章先生及李強先生；(b)非執行董事戴衛東先生、柯繼銘先生及譚慶女士；以及(c)獨立非執行董事劉子斌先生、鄧富民先生及李旭先生。

\* 僅供識別