

广东新华发行集团股份有限公司
2019 年度至 2021 年 9 月 30 日
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	11
— 合并现金流量表	12
— 母公司现金流量表	13
— 合并所有者权益变动表	14-16
— 母公司所有者权益变动表	17-19
— 财务报表附注	20-191

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022010000927
报告名称:	广东新华发行集团股份有限公司2019年度 至2021年9月30日审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAA200198
被审(验)单位名称:	广东新华发行集团股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月14日
报备日期:	2022年03月15日
签字注册会计师:	凌朝晖(440100340010), 肖毅(110001870075)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

XYZH/2022BJAA200198

广东新华发行集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东新华发行集团股份有限公司（以下简称“新华发行公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年 1 至 9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华发行公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1 至 9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
新华发行公司每年自广东省政府取得的免费教材收入约占总体收入的 10%，鉴于免费教材销售收入占比重大，是新华发行公司利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该	我们的审计程序主要包括： (1) 了解和测试管理层收入确认内部控制系统与执行的程序，以及评估收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效

类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高。关于收入的披露参见附注四、31，七、36 及十五、3。	性。对所抽选到的销售样本的存在性和准 (2) 了解业务流程与收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文档记录；与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。 (3) 取得与客户签订的合同，检查了关键的有关收入确认和销售退回的约定条款。 (4) 通过对比同类业务以前年度的收入及毛利率数据，执行了实质性分析程序。 (5) 对公司收入实施截止性测试程序，并进行实质性分析，关注公司收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；检查了接近期末的交易以核对其是否被记录在了正确的会计期间。 (6) 从销售收入记录中选取样本执行抽样测试，检查发货单等支持性文件；根据合同及发货码洋，执行重新计算的程序，检查账载数据准确性。
2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司应收账款为贵公司合并资产负债表重要组成项目。贵公司根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。鉴于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注四、11，关于应收账款减值准备计提的披露参见附注七、3。	我们的审计程序主要包括：(1) 评估和测试公司应收账款坏账准备计提内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性。(2) 审阅公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用会计政策的合理性。了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况。(3) 分析及比较公司本年度及过去应收账款坏账准备的合理性及一致性。(4) 考虑历史回款记录对确定坏账准备的影响，与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。(5) 通过检查客户明细账及交易凭证、测试应收账款账龄的准确性，检查长账龄应收账款的回款情况；测试资产负债表日后收到的回款。

	(6) 选择样本发送应收账款函证、分析应收账款回函情况，以及分析无法收回而需要核销的应收账款金额。
--	---

四、其他信息

新华发行公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新华发行公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新华发行公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(本页无正文，为广东新华发行集团股份有限公司审计报告签字页)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：

肖毅



二〇二二年三月十四日



合并资产负债表

2021年1-9月

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	524,909,487.93	472,555,796.92	545,977,156.36
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	七、2	3,000,000.00	2,000,000.00	7,900,000.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	七、3	1,372,502,341.95	738,031,828.38	502,621,139.39
应收款项融资				
预付款项	七、4	77,962,662.96	66,695,377.44	35,330,420.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	七、5	1,210,846,758.62	1,245,983,419.27	1,052,310,036.40
其中：应收利息		1,126,741.12	1,143,536.26	843,827.63
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	七、6	1,211,518,372.92	788,421,430.46	852,056,958.23
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	七、7	1,522,849.23	4,722,544.63	24,182,854.29
其他流动资产	七、8	17,357,532.21	8,534,518.78	8,289,148.90
流动资产合计		4,419,620,005.82	3,326,944,915.88	3,028,667,713.81
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	七、9	2,257,558.71	1,830,937.09	21,281,936.95
长期股权投资	七、10	52,449,710.25	3,148,743.78	2,474,379.03
其他权益工具投资	七、11	4,283,804.00	4,283,804.00	4,283,804.00
其他非流动金融资产	七、12	382,755,777.02	400,265,855.67	428,013,086.37
投资性房地产	七、13	133,647,990.98	111,268,449.69	108,452,653.75
固定资产	七、14	703,577,984.52	703,447,038.11	735,400,495.90
在建工程	七、15	416,151,079.29	359,830,550.47	233,952,158.52
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	七、16	95,743,504.29		
无形资产	七、17	824,859,961.45	846,126,395.18	869,083,770.15
开发支出				
商誉	七、18	17,976,919.58	17,950,508.28	22,658,760.65
长期待摊费用	七、19	110,688,797.81	118,356,241.83	93,610,312.25
递延所得税资产	七、20	1,758,543.20	473,011.33	482,327.76
其他非流动资产	七、21	10,353,579.62	13,594,261.78	8,177,124.78
非流动资产合计		2,756,505,210.72	2,580,575,797.21	2,527,870,810.11
资产总计		7,176,125,216.54	5,907,520,713.09	5,556,538,523.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

叶基柳

合并资产负债表 (续)

2021年1-9月

编制单位: 广东新华发行集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	七、22	3,151,813,211.07	2,122,462,306.75	1,804,964,849.12
预收款项				
合同负债	七、23	324,494,394.00	328,011,518.94	263,204,704.67
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	七、24	133,492,735.94	135,943,653.32	122,694,323.83
应交税费	七、25	26,707,396.42	14,115,641.07	23,205,627.88
其他应付款	七、26	395,304,836.39	389,194,172.73	571,450,332.52
其中: 应付利息				
应付股利		8,859,921.39	8,774,138.20	101,126,540.82
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	七、27	680,091.99	1,839,891.28	1,130,517.25
流动负债合计		4,032,492,665.81	2,991,567,184.09	2,786,650,355.27
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	七、28	141,307,006.02	82,373,397.88	332,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	七、29	99,447,804.40		
长期应付款	七、30	13,266,363.56	14,189,594.62	17,641,814.17
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七、31	217,598,770.19	223,931,225.93	238,385,351.03
递延所得税负债	七、20	104,312,494.12	105,703,031.40	105,912,698.35
其他非流动负债				
非流动负债合计		575,932,438.29	426,197,249.83	362,271,863.55
负 债 合 计		4,608,425,104.10	3,417,764,433.92	3,148,922,218.82
股东权益:				
股本	七、32	302,279,881.00	302,279,881.00	302,279,881.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	七、33	951,886,785.27	951,886,785.27	954,089,088.14
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七、34	114,821,208.52	114,821,208.52	105,891,271.78
一般风险准备				
未分配利润	七、35	1,001,646,234.82	942,895,402.34	863,074,517.14
归属于母公司股东权益合计		2,370,634,109.61	2,311,883,277.13	2,225,334,758.06
少数股东权益		197,066,002.83	177,873,002.04	182,281,547.04
股东权益合计		2,567,700,112.44	2,489,756,279.17	2,407,616,305.10
负债和股东权益总计		7,176,125,216.54	5,907,520,713.09	5,556,538,523.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

叶芬柳

母公司资产负债表

2021年1-9月

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		175,817,058.57	183,991,376.88	254,003,816.58
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	1,176,166,302.77	480,085,046.50	300,640,435.42
应收款项融资				
预付款项		53,781,803.94	48,202,791.92	26,137,399.23
其他应收款		1,553,817,420.76	1,573,148,590.46	1,343,901,190.81
其中：应收利息				843,827.63
应收股利				
存货		881,077,690.14	785,841,115.28	800,352,017.04
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		1,522,849.23	4,722,544.63	24,182,854.29
其他流动资产		534,555.36	806,665.92	796,875.27
流动资产合计		3,842,717,680.77	3,076,798,131.59	2,750,014,588.64
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		2,257,558.71	1,830,937.09	21,281,936.95
长期股权投资	十五、2	1,666,115,346.72	1,576,006,730.03	1,570,942,436.16
其他权益工具投资		4,283,804.00	4,283,804.00	4,283,804.00
其他非流动金融资产		380,832,200.00	398,082,300.00	425,600,000.00
投资性房地产		80,777.65	80,777.65	80,777.65
固定资产		56,749,402.10	61,994,451.87	64,303,121.23
在建工程		2,169,270.06	1,462,041.93	7,525,420.75
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		14,720,681.96		
无形资产		48,912,241.54	50,603,031.77	47,366,304.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		19,849,656.80	19,067,404.71	13,309,333.03
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,195,970,939.54	2,113,411,479.05	2,154,693,134.12
资 产 总 计		6,038,688,620.31	5,190,209,610.64	4,904,707,722.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶苏柳

母公司资产负债表（续）

2021年1-9月

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		2,641,043,158.48	1,737,183,240.23	1,443,423,469.81
预收款项		885,463.46		
合同负债		117,240,958.88	192,576,509.26	163,180,054.20
应付职工薪酬		54,017,431.14	44,155,753.57	45,138,361.08
应交税费		310,734.29	2,489,599.14	9,253,524.00
其他应付款		1,256,708,407.46	1,171,935,303.15	1,176,449,426.75
其中：应付利息				
应付股利		8,809,138.20	8,774,138.20	101,126,540.82
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		3,998.49		
流动负债合计		4,070,210,152.20	3,148,340,405.35	2,837,444,835.84
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		16,107,980.32		
长期应付款			14,189,594.62	17,641,814.17
长期应付职工薪酬		13,266,363.56		
预计负债				
递延收益		199,252,222.31	203,055,295.96	214,543,764.71
递延所得税负债				
其他非流动负债		703,574.84		
非流动负债合计		229,330,141.03	217,244,890.58	232,185,578.88
负 债 合 计		4,299,540,293.23	3,365,585,295.93	3,069,630,414.72
股东权益：				
股本		302,279,881.00	302,279,881.00	302,279,881.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		969,913,306.52	969,913,306.52	969,913,306.52
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		114,821,208.52	114,821,208.52	105,891,271.78
未分配利润		352,133,931.04	437,609,918.67	456,992,848.74
股东权益合计		1,739,148,327.08	1,824,624,314.71	1,835,077,308.04
负债和股东权益总计		6,038,688,620.31	5,190,209,610.64	4,904,707,722.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

叶苏柳

合并利润表

2021年度

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度
一、营业总收入		3,389,296,497.78	4,101,908,898.21	3,762,297,786.55
其中：营业收入	七、36	3,389,296,497.78	4,101,908,898.21	3,762,297,786.55
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		3,189,286,147.99	3,900,980,032.17	3,612,338,356.18
其中：营业成本	七、36	2,525,481,205.13	3,075,536,675.81	2,842,192,807.73
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	七、37	8,492,784.63	13,622,256.23	11,358,275.01
销售费用	七、38	375,683,458.66	471,482,736.23	440,524,424.91
管理费用	七、39	284,467,942.05	350,710,545.90	327,844,813.27
研发费用				
财务费用	七、40	-4,839,242.48	-10,372,182.00	-9,581,964.74
其中：利息费用		3,659,489.40	34,093.97	36,873.92
利息收入		10,075,714.78	12,173,330.01	11,179,099.23
加：其他收益	七、41	15,085,569.64	26,256,295.30	45,262,121.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七、42	14,792,761.60	16,168,459.33	15,132,574.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,112.08	-145,160.82	254,672.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、43	-17,510,078.65	-27,747,230.70	9,000,209.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、44	-23,743,228.14	-3,760,949.31	1,309,045.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-8,632,463.69	-6,908,847.47	-3,181,543.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、46	33,835.08	8,406.28	16,702.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,036,745.63	204,944,999.47	217,498,539.51
加：营业外收入	七、47	522,268.70	532,003.96	1,314,307.68
减：营业外支出	七、48	1,106,106.34	2,629,548.96	4,167,634.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,452,907.99	202,847,454.47	214,645,213.17
减：所得税费用	七、49	5,206,226.69	4,798,802.48	4,120,060.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,246,681.30	198,048,651.99	210,525,152.77
（一）按经营持续性分类		174,246,681.30	198,048,651.99	210,525,152.77
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,246,681.30	198,048,651.99	210,525,152.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		174,246,680.89	198,048,651.99	210,525,152.77
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		164,520,778.05	188,503,182.67	202,543,280.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,725,902.84	9,545,469.32	7,981,872.57
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		174,246,681.30	198,048,651.99	210,525,152.77
归属于母公司股东的综合收益总额		181,770,878.87	188,503,182.67	202,543,280.20
归属于少数股东的综合收益总额		9,725,902.84	9,545,469.32	7,981,872.57
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

蒋涛

主管会计工作负责人：

何宝

会计机构负责人：

叶苏柳



母公司利润表

2021年1-9月

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、3	2,407,770,454.40	2,638,808,376.18	2,470,807,121.39
减：营业成本	十五、3	2,173,358,580.65	2,359,938,038.08	2,226,153,079.85
税金及附加		1,943,419.40	2,027,367.41	2,472,524.85
销售费用		124,976,575.68	157,667,266.83	145,571,687.12
管理费用		84,582,241.02	100,850,993.43	94,798,008.18
研发费用				
财务费用		-1,383,098.66	-3,859,469.38	-7,534,714.08
其中：利息费用		625,236.25		
利息收入		2,314,142.77	4,181,883.82	7,945,311.59
加：其他收益		4,661,721.76	13,072,391.22	33,155,751.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	22,452,699.89	84,668,436.17	79,407,409.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-17,250,100.00	-27,517,700.00	9,044,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,110,000.68	3,286,812.47	2,069,788.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,678,292.52	-5,492,950.37	-2,670,895.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,736.45		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,396,501.21	90,201,169.30	130,352,589.52
加：营业外收入		4,353.98	225,378.54	857,808.58
减：营业外支出		78,884.47	1,127,180.44	990,087.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,321,970.72	89,299,367.40	130,220,310.22
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,321,970.72	89,299,367.40	130,220,310.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,321,970.72	89,299,367.40	130,220,310.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-		-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-		-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		20,321,970.72	89,299,367.40	130,220,310.22
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

蒋涛

主管会计工作负责人：

何宝

会计机构负责人：

叶苏柳



合并现金流量表

2021年1-9月

单位：人民币元

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,769,879,959.37	4,021,804,449.81	3,686,704,433.53
收到的税费返还		185,032.81	1,287,035.94	331,600.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、51	108,991,048.90	202,093,945.98	100,267,031.48
经营活动现金流入小计		2,879,056,041.08	4,225,185,431.73	3,787,303,065.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,953,341,865.97	2,769,101,156.43	2,599,889,361.14
支付给职工以及为职工支付的现金		399,754,194.41	457,930,035.91	438,833,836.67
支付的各项税费		33,444,304.55	43,732,734.57	34,465,845.45
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	294,795,669.03	596,365,047.71	424,439,786.25
经营活动现金流出小计		2,681,336,033.96	3,867,128,974.62	3,497,628,829.51
经营活动产生的现金流量净额		197,720,007.12	358,056,457.11	289,674,235.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		14,862,655.90	69,347,944.58	5,842,210.02
取得投资收益收到的现金		14,704,473.03	16,314,369.14	15,081,914.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,691.47	65,891.03	120,757.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			4,708,252.37	
投资活动现金流入小计		29,588,820.40	90,436,457.12	21,044,882.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,576,515.12	206,650,764.51	188,003,647.05
投资支付的现金		69,460,236.05	67,365,120.06	7,900,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,828,654.73		138,240,462.44
支付其他与投资活动有关的现金			145,389,404.40	
投资活动现金流出小计		192,865,405.90	419,405,288.97	334,144,109.49
投资活动产生的现金流量净额		-163,276,585.50	-328,968,831.85	-313,099,227.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		15,610,000.00	1,650,000.00	2,972,242.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,610,000.00		2,972,242.00
取得借款所收到的现金		58,933,608.14	82,041,397.88	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50	18,617,657.28	17,916,963.11	159,550,400.26
筹资活动现金流入小计		93,161,265.42	101,608,360.99	162,522,642.26
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		115,672,550.27	203,522,628.27	115,649,747.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,142,902.05	11,383,770.95	5,652,290.97
支付其他与筹资活动有关的现金	七、50	456,320.50	6,422,546.24	
筹资活动现金流出小计		116,128,870.77	209,945,174.51	115,649,747.71
筹资活动产生的现金流量净额		-22,967,605.35	-108,336,813.52	46,872,894.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		11,475,816.27	-79,249,188.26	23,447,903.09
加：期初现金及现金等价物余额		381,076,551.82	460,325,740.08	436,877,836.99
六、期末现金及现金等价物余额		392,552,368.09	381,076,551.82	460,325,740.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

叶苏柳

母公司现金流量表

2021年1-9月

编制单位：广东新华发行集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,660,990,596.16	2,491,571,545.48	2,385,206,352.29
收到的税费返还		50,755.36	49,671.92	
收到其他与经营活动有关的现金		2,581,152,578.06	3,938,292,057.57	1,856,716,196.02
经营活动现金流入小计		4,242,193,929.58	6,429,913,274.97	4,241,922,548.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,412,790,188.31	2,007,090,295.51	2,046,900,691.59
支付给职工以及为职工支付的现金		130,457,803.01	159,032,205.35	149,847,621.16
支付的各项税费		10,065,849.25	10,414,142.05	7,390,849.23
支付其他与经营活动有关的现金		2,570,194,864.36	4,064,825,074.63	2,018,477,252.18
经营活动现金流出小计		4,123,508,704.93	6,241,361,717.54	4,222,616,414.16
经营活动产生的现金流量净额		118,685,224.65	188,551,557.43	19,306,134.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-		
取得投资收益收到的现金		22,424,219.57	84,696,979.64	79,407,409.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,465.00	970.00	8,995.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		22,427,684.57	84,697,949.64	79,416,404.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,491,930.27	15,279,717.71	14,626,973.41
投资支付的现金		49,000,000.00	5,064,293.87	157,266,777.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,080,136.37		
支付其他与投资活动有关的现金		1,651,782.92	152,830,552.99	
投资活动现金流出小计		97,223,849.56	173,174,564.57	171,893,750.42
投资活动产生的现金流量净额		-74,796,164.99	-88,476,614.93	-92,477,345.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		18,666,823.71	23,964,362.11	159,550,400.26
筹资活动现金流入小计		18,666,823.71	23,964,362.11	159,550,400.26
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,762,958.35	192,071,652.43	109,997,456.74
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		105,762,958.35	192,071,652.43	109,997,456.74
筹资活动产生的现金流量净额		-87,096,134.64	-168,107,290.32	49,552,943.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-43,207,074.98	-68,032,347.82	-23,618,267.94
加：期初现金及现金等价物余额		168,979,381.13	237,011,728.95	260,629,996.89
六、期末现金及现金等价物余额		125,772,306.15	168,979,381.13	237,011,728.95

法定代表人：

叶苏柳

主管会计工作负责人：

何贤宝

会计机构负责人：

叶苏柳



合并股东权益变动表

2021年1-9月

单位：人民币元

2021年1-9月													单位：人民币		
目	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	302,279,881.00				951,886,785.27				114,821,208.52		942,895,402.34		2,311,883,277.13	177,873,002.04	2,489,756,279.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	302,279,881.00				951,886,785.27				114,821,208.52		942,895,402.34		2,311,883,277.13	177,873,002.04	2,489,756,279.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积											-105,769,945.57		-105,769,945.57	-6,142,902.05	-111,912,847.62
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-105,769,945.57		-105,769,945.57	-6,142,902.05	-111,912,847.62
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	302,279,881.00				951,886,785.27				114,821,208.52		1,001,646,234.82		2,370,634,109.61	197,066,002.83	2,567,700,112.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶苏柳

何

何



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度														单位：人民币	
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配			利润	其他	小计
		优先股	永续债												
一、上年年末余额	302,279,881.00			954,089,088.14				105,891,271.78	-	863,074,517.14			2,225,334,758.06	182,281,547.04	2,407,616,305.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	302,279,881.00			954,089,088.14				105,891,271.78		863,074,517.14			2,225,334,758.06	182,281,547.04	2,407,616,305.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,202,302.87				8,929,936.74		79,820,885.20			86,548,519.07	-4,408,545.00	82,139,974.07
（一）综合收益总额										188,503,182.67			188,503,182.67	9,545,469.32	198,048,651.99
（二）股东投入和减少资本				-2,202,302.87				-		-			-2,202,302.87	-2,570,243.37	-4,772,546.24
1. 股东投入的普通股														-4,772,546.24	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他				-2,202,302.87									-2,202,302.87	2,202,302.87	-111,136,131.68
（三）利润分配								8,929,936.74		-108,682,297.47			-99,752,360.73	-11,383,770.95	
1. 提取盈余公积								8,929,936.74		-8,929,936.74					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-99,752,360.73			-99,752,360.73	-11,383,770.95	-111,136,131.68
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	302,279,881.00			951,886,785.27				114,821,208.52		942,885,402.34			2,311,883,277.13	177,873,002.04	2,489,756,279.17

法定代表人：

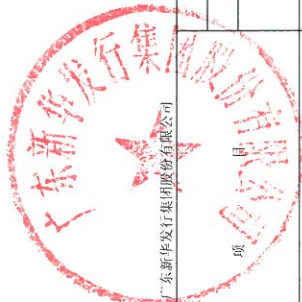
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶芬柳

何生强

叶芬柳



合并股东权益变动表（续）
2019年度

单位：人民币元

2019年度														
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	302,279,881.00			917,458,686.37				92,869,240.76		776,663,706.52		2,089,271,514.65	42,901,548.10	2,132,173,062.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	302,279,881.00			917,458,686.37				92,869,240.76		776,663,706.52		2,089,271,514.65	42,901,548.10	2,132,173,062.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				36,630,401.77				13,022,031.02		86,410,810.62		136,063,243.41	139,379,998.94	275,443,242.35
（一）综合收益总额										202,543,280.20		202,543,280.20	7,981,872.57	210,525,152.77
（二）股东投入和减少资本				36,630,401.77								36,630,401.77	4,900,000.00	41,530,401.77
1. 股东投入的普通股													4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				36,630,401.77								36,630,401.77		36,630,401.77
（三）利润分配				-				13,022,031.02		-116,132,469.58		-103,110,438.56	-5,652,290.97	-108,762,729.53
1. 提取盈余公积								13,022,031.02						
2. 提取一般风险准备								13,022,031.02		-13,022,031.02				
3. 对股东的分配										-103,110,438.56		-103,110,438.56	-5,652,290.97	-108,762,729.53
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	302,279,881.00			954,089,088.14				105,891,271.78		863,074,517.14		2,225,334,758.06	132,150,417.34	2,407,616,305.10

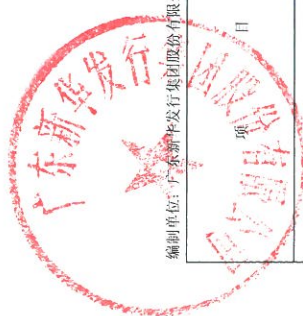


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶苏柳



母公司股东权益变动表
2021年1-9月

项 目	2021年度										单位：人民币元	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	302,279,881.00				969,913,306.52				114,821,208.52	437,609,918.67		1,824,624,314.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	302,279,881.00				969,913,306.52				114,821,208.52	437,609,918.67		1,824,624,314.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										-85,475,987.63		-85,475,987.63
（二）股东投入和减少资本										20,321,970.72		20,321,970.72
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-105,797,958.35		-105,797,958.35
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-105,797,958.35		-105,797,958.35
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	302,279,881.00				969,913,306.52				114,821,208.52	352,133,931.01		1,739,148,327.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶苏柳

叶苏柳

叶苏柳



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	302,279,881.00				969,913,306.52				105,891,271.78	456,992,848.74		1,835,077,308.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	302,279,881.00				969,913,306.52				105,891,271.78	456,992,848.74		1,835,077,308.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,929,936.74	-19,382,930.07		-10,452,993.33
（一）综合收益总额										89,299,367.40		89,299,367.40
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,929,936.74	-108,682,297.47		-99,752,360.73
1. 提取盈余公积									8,929,936.74	-8,929,936.74		
2. 对股东的分配										-99,752,360.73		-99,752,360.73
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	302,279,881.00				969,913,306.52				114,821,208.52	437,609,918.67		1,824,624,314.71

法定代表人： 鸣涛

主管会计工作负责人：

宝霞

会计机构负责人：

叶苏柳



母公司股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 广东新华发行集团股份有限公司

单位: 人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	302,279,881.00				969,913,306.52				92,869,240.76	442,905,008.10		1,807,967,436.38
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	302,279,881.00				969,913,306.52				92,869,240.76	442,905,008.10		1,807,967,436.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									13,022,031.02	14,087,840.64		27,109,871.66
(一) 综合收益总额										130,220,310.22		130,220,310.22
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									13,022,031.02	-116,132,469.58		-103,110,438.56
1. 提取盈余公积									13,022,031.02	-13,022,031.02		
2. 对股东的分配										-103,110,438.56		-103,110,438.56
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	302,279,881.00				969,913,306.52				105,891,271.78	456,992,848.74		1,835,077,308.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

蒋涛

何宝

叶苏柳

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广东新华发行集团股份有限公司

2019年-2021年9月财务报表附注

一、公司的基本情况

广东新华发行集团股份有限公司前身为广东省新新图书股份有限公司(广东新华发行集团股份有限公司以下简称“本公司”,广东新华发行集团股份有限公司及所有子公司以下合称为“本集团”),本公司系经广东省经济体制改革委员会粤体改[1994]76号文和[1994]118号文批准,由广东省新华书店、广东省华南图书有限公司、广东省新华书店音像制作中心等三家法人共同发起,采取定向募集方式设立的股份有限公司,注册资本4,200.00万元。

1998年5月26日公司1997年度股东大会决议以10:4的比例送红股,股本增至5,880万股。

1999年7月26日经广东省经济体制改革委员会粤体改函[1999]164号文批准,公司以每股1.51元的价格定向增发4,120万股,总股本增至10,000万股,同时公司更名为广东新华发行集团股份有限公司。

2001年12月26日公司股东大会根据广东省新闻出版局粤新出[2001]9号《关于对广东省新华书店、广东省外文书店、广东新华发行集团股份有限公司实行资产重组,加快广东新华发行集团建设的决定》的精神,通过了《关于集团公司采取增资扩股方式,重组广东省新华书店、广东省外文书店的提案》的决议,并根据广东省财政厅《关于省属图书发行企业资产重组后国有资产管理问题的函》(粤财企[2001]184号)及《关于资产重组后广东新华发行集团股份有限公司国有股权结构的批复》(粤财企[2003]42号)的文件内容,公司申请增加国家股股本人民币45,335,770.00元,变更后的股本为人民币145,335,770.00元。

2004年8月9日根据广东省人民政府的粤府函[2004]257号文,政府授权广东省出版集团有限公司对本公司的国家股行使出资人权利,依法实施经营、管理和监督,承担保值增值责任。

2007年2月8日公司根据2005年度股东会议决议,回购公司工会持有本公司的11,016,000股股份并予以注销减资,减资后公司股本为134,319,770.00元。

2012年5月22日根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发[2009]35号文件《关于加快推进全省新华书店改革重组工作的通知》、广东省国土资源厅粤国土资利用函[2009]2035号文件《关于广东省出版集团有限公司改制上市土地估价报告备案和土地资产处置的复函》、广东省财政厅粤财资[2010]47号文件《关于确认省出版集团有限公司改制上市所涉及国有划拨土地处置方法的批复》、广东省出版集团有限公司粤出集司[2010]78号文件《广东省出版集团有限公司对获国家授权经营和作价出资(入股)土地进行配置的决定》及本公司粤新集股决[2009]1号2008年度股东大会决议通过的《关于广东新华发行集团股份有限公司增资扩股的提案》、本公司2012年3月31日四届十七次董事会决议(粤新集董决[2012]1号)及章程修正案的规定,本公司申请增加注册资本人民币42,063,321.00元,变更后注册资本为人民币

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

176,383,091.00元。由广东宏建会计师事务所对此次增资出具粤建会事验[2012]2006号验资报告。

2012年12月31日根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发[2009]35号文件《关于加快推进全省新华书店改革重组工作的通知》和本公司粤新集股决[2009]1号2008年度股东大会决议通过的《关于广东新华发行集团股份有限公司增资扩股的提案》、本公司2012年12月31日五届三次董事会决议(粤新集董决[2012]5号)及章程修正案的规定,本公司申请增加注册资本人民币23,875,213.00元,变更后注册资本为人民币200,258,304.00元。由广东宏建会计师事务所对此次增资出具粤建会事验[2012]2019号验资报告。

2013年4月,根据贵公司2013年1月30日粤新集董决[2013]1号《广东新华发行集团股份有限公司第五届董事会第四次会议决定》、2013年2月26日粤新集股决[2013]1号《广东新华发行集团股份有限公司临时股东大会决议》和章程修正案的规定,贵公司申请减少注册资本人民币3,560,000.00元,变更后的注册资本为人民币196,698,304.00元。贵公司原有股东117家,本次变更注册资本后,贵公司的股东减少至91家,减少汕头市新华书店等26家股东,并减少26家股东的出资额人民币3,560,000.00元。本次减资已于2013年5月20日经广东省工商行政管理局核准变更登记。由广东宏建会计师事务所对此次减资出具粤建会事验[2013]1006号验资报告。

2013年12月根据中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅粤办发[2009]35号文件《关于加快推进全省新华书店改革重组工作的通知》和本公司粤新集股决[2009]1号2008年度股东大会决议通过的《关于广东新华发行集团股份有限公司增资扩股的提案》、贵公司2013年12月27日五届六次董事会决议(粤新集董决[2013]3号)及修改后章程的规定,贵公司申请增加注册资本人民币35,483,819.00元,由东源县财政局等16家单位于2013年12月30日前缴足,变更后注册资本为人民币232,182,123.00元。由广东宏建会计师事务所对此次增资出具粤建会事验[2013]2020号验资报告。

2014年4月9日根据股东会决议《粤新集股决[2014]1号》,定向回购并注销电白、高州等15家子公司持有的集团公司1,340,000股,占集团公司总股本的0.54%,其定价原则为,以2013年12月31日为基准日,根据15家子公司所持股份账面价值定价。注册资本自232,182,123.00元变更为230,842,123.00元。

2014年12月25日根据股东会决议《粤新集股决[2014]2号》,对新签订对价重组协议的四会市新华书店等9家县市店的国有出资人进行定向增发,增发后本公司注册资本由230,842,123.00元增加到246,888,830.00元,股东单位由92家增至101家。南方出版传媒股份有限公司以其所持广东新华文化广场建设开发有限公司全部股权向本公司进行增资,本公司注册资本由246,888,830.00元增加到297,359,740.00元。上述事项已于2015年1月7日完成工商变更。

2015年4月17日,股东会决议《粤新集股决【2015】1》号通过了兴达资产管理有限公司发来的《关于广东新华发行集团股份有限公司股权划转的函》,要求将始兴县新华书店名下的67,000股合并至其名下的要求。同时,对签订对价入股重组协议的广宁县新华书店有限公司的国

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有出资人——广宁县公共资产管理中心进行定向增发,增发后本公司注册资本由297,359,740.00增加到298,183,895.00元。完成股权合并与定向增发后,股东单位仍为101家。上述事项已于2015年6月29日完成工商变更,但工商变更后营业执照上的注册资本为298,190,384.00元。

2016年6月30日,股东会决议《粤新集股决【2016】1号》通过了《关于广东新华发行集团股份有限公司实施增资扩股变更工商登记的提案》和《关于对广东新华发行集团股份有限公司股东所持公司股份实施股权回购及减资的提案》,对签订对价入股重组协议的遂溪县新华书店有限公司等6家公司的国有出资人进行定向增发,该出资人以经评估后的净资产对价取得集团公司的股份为5,065,986股,变更后股本由298,183,895.00元变更至303,249,881.00元。该事项于2016年7月8日完成工商变更,但变更后注册资本为303,256,370.00元,差异原因为2015年对广宁县公共资产管理中心定向增发时工商变更更多列入6,489.00元。同时,根据《关于对广东新华发行集团股份有限公司股东所持公司股份实施股权回购及减资的提案》,公司将定向回购揭阳、遂溪等7家子公司持有集团公司的970,000股份,占公司总股本的0.32%,回购交易总金额是7,449,988.00元。该事项已签订股权回购协议。对于2015年进行工商变更时,对标的资产(广东新华发行集团广宁新华书店有限公司)净资产折股数存在6,489.00元差异,本次将广宁县公共资产管理中心所持股份数由830,644股调整为824,155股。上述事项于2016年8月26日完成工商变更,变更后营业执照上的注册资本为302,279,881.00元。

2018年度,本公司控股股东南方出版传媒股份有限公司向广东樵山文化产业投资控股有限公司等89名交易对方发行股份购买其持有的本公司43.27%股权,南方传媒拟向惠州市国有文化资产监督管理办公室、中共陆丰市委宣传部、机械工业出版社3名交易对方支付现金购买其持有的本公司1.93%股权。该事项已经于2018年度内完成工商变更,期末南方出版传媒股份有限公司持有本公司股权99.39%。

主营业务:图书、报纸、期刊、中小学教科书总发行、代理及服务、国旗制品发行、普通货运、运输代理服务;销售:百货、家用电器、电子产品、通信设备(不含卫星电视广播地面接收设备、发射设施),电子计算机及配件。通信设备维修及技术服务;预包装食品(含酒精饮料),玩具,计算机软件,电子元器件,文化娱乐用品;零售:黄金制品、铂金饰品、珠宝玉石饰品、工艺美术品;场地租赁,仓储服务;货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营);展览、展销、企业形象策划、推广,文化交流活动策划,出版项目策划;广告、平面设计制作;文化、教育产品开发;黄页业务,人员培训、咨询服务,承办演出;销售实验室仪器设备、教学仪器及设备、图书馆装备、雕塑、科普教具、厨房设施、智能监控安防系统;美容美发产品及相关材料的研发与销售;计算机软件开发及测试服务;软件图书数据处理技术开发;信息系统集成及电子技术服务;图书出版选题项目的技术咨询、技术服务;批发、零售:玩具,计算机软件,电子元器件,文化娱乐用品;文化艺术、教育及科技信息咨询服务;版权服务;露天游乐场所游乐设备制造、批发、零售;游乐园经营,滑道,儿童室内游

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

艺厅(室)。下列项目由分公司经营:文体用品、出租音像制品、电子出版物、旅业、饮食服务、票务代理。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

公司法定地址:广州市大沙头四马路12号。

公司法定代表人:蒋鸣涛。

本集团的母公司为南方出版传媒股份有限公司。

本集团的最终控制方为广东省出版集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月14日决议批准报出。

截至2021年9月30日,本公司纳入合并范围的子公司共96户,详见本附注十“在其他主体中的权益”。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括广东新华发行集团韶关新华书店有限公司、广东新华发行集团汕头新华书店有限公司、广东新华发行集团博罗新华书店有限公司等96家公司。2021因新设立以及收购增加佛山市高明区新华图书发行有限公司、广东新华发行集团湛江新华书店有限公司、南方星球(北京)文化有限责任公司、广东新华优课教育科技有限公司、广东新华里商业管理有限公司共5家,因子公司合并减少肇庆市高要区新华书店有限公司共1家。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自报告期末起12个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事图书出版发行、批发、零售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、23“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2))④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;
④合同资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分,但仅包括不包含重大融资成分的项目。(管理层选择其一,但可以对应收款项和合同资产分别作出会计政策选择)。②应收融资租赁款(管理层选择);③应收经营租赁款。(管理层选择)

除上述项目外,对其他项目,本公司按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本公司将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产,本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
低风险组合	承兑人为信用风险小的商业银行,以及承兑人为实力强、信用好的公司

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据
一般风险组合	除低风险组合外的承兑汇票,应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,本公司不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为应收政府采购款、应收关联方采购款
账龄信用风险特征组合	本组合以应收账款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、应收关联方款项、应收政府款项等。
账龄信用风险特征组合	本组合以其他应收款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征

(4) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄信用风险特征组合	本组合以长期应收款初始确认日期所在年度作为信用风险特征

11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”。

13. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

出版类企业存货的跌价准备:对于出版物,年末对库存出版物计提存货跌价准备。计提标准如下:①纸质图书分三年提取:当年出版的不提;前一年出版的,按年末库存图书总定价提取20%;前两年出版的,按年末库存图书总定价提取30%;前三年及三年以上出版的,按年末库存图书总定价提取40%。所有各类减值准备的累积提取额不超过实际成本,如果超过的,按实际成本计提。②纸质期刊(包括年鉴)和挂历、年画,当年出版的,按年末库存实际成本提取。③音像制品、电子出版物和投影片,按年末库存实际成本的30%提取,如果上述出版物升级,升级的原有出版物仍有市场的,保留该出版物实际成本10%;升级的原有出版已无市场的,全部报废。

发行类企业存货的跌价准备:库存商品和发出商品中除教材以外的部分按年末余额的5%计提。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制,盘点结果如果与账面记录不符,于期末前查明原因后进行处理。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述11. 应收票据及应收账款相关内容。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

19. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	8-40年	3.00	12.13-2.43
机器设备	年限平均法	4-20年	3.00	24.25-4.85
运输设备	年限平均法	8-10年	3.00	12.13-9.70
办公设备	年限平均法	4-10年	3.00	24.25-9.70
电子设备	年限平均法	4-8年	3.00	24.25-12.13
其他设备	年限平均法	4-20年	3.00	24.25-4.85

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

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

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

22. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

23. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

24. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销期限
自有办公室装修	5-10年
自有门店(商铺)装修	5-10年
自有厂房简易安装工程	5年
租赁办公室装修	5年
租赁门店(商铺)装修	在不超过10年的情况下按剩余租赁期进行摊销
租赁厂房简易安装工程	5年
其他	3-5年

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要为设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

31. 收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

①出版企业销售出版物的收入应按出版单位与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。

采取买断方式销售出版物的,以出版物发出并验收后确认销售收入的实现。

采用直接收款方式销售出版物时,以收取货款或取得索取货款的凭据,并将提货单交给购买方时确认销售出版物收入。

附有退回条件销售出版物时,明确退货率及退货期的,在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入,没有明确退货率及退货期的,以收取货款或取得索取货款的凭证时确认出版物收入。

②出版物发行企业按业务性质确认销售收入实现。

出版物零售业务,以收取货款或取得索取货款的凭据,并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入。

出版物批发业务,采用如下方式确认销售收入的实现:

A、采用代销方式销售出版物的,在收到代销清单时确认销售收入;

B、采取买断方式销售出版物的,以出版物发出并验收后确认销售收入的实现;

C、附有退回条件销售出版物时,明确退货率及退货期的,在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入,没有明确退货率及退货期的,以收取货款或取得索取货款的凭证时确认出版物收入。

③报社(含杂志社,下同)的报刊杂志发行收入以报社与邮局或发行机构实际应结算的金额确认,而预收的报费按报纸实际出版进程同步确认收入;报纸广告收入应在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时予以确认,如有预收的广告费时,应当按照广告实际刊出时间同步确认收入。

④印刷企业

印刷企业销售收入的确认以产品完工交付给订货单位,经订货单位确认收货数量,在能够可靠计量销售收入的前提下,收取货款或取得索取货款的凭证时确认商品销售收入。

⑤物资供应企业

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

印刷物资供应企业纸张、木浆、油墨等销售收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。采用预交定金方式销售时,以发出商品进行结算时确认销售收入;采用直接收款方式销售时,以收取货款或取得索取货款的凭据,并将提货单交付购买方时确认销售收入。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定,与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入金额能够可靠计量,与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时,确认其他业务收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

32. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法, 且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到; (4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件 (如有)。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益或 (对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助) 调整资产账面价值; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(4) 所得税的抵销

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

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

34. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化;根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本公司采用直线法(或其他系统合理的方法),将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 持有待售

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

37. 其他重要的会计政策和会计估计

公司除上述会计政策和会计估计披露外,如有其他相关业务,则应增加标题项目进行披露,如采用套期会计的依据、会计处理方法,套期有效性评估方法,企业的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险;与回购公司股份相关的会计处理方法;资产证券化业务的会计处理方法等。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

财政2018年修订《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则),在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司按照规定于2021年1月1日开始执行上述准则。变更后的会计政策详见附注四。

(二) 会计估计变更及影响

本公司2021年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正及影响

本公司2021年度无重大前期差错更正。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	增值税的销项税率为报业、教材教辅、一般图书、电子出版物2018年4月30日前11%，2018年5月1日后10%，文化用品及其他2018年4月30日前17%，2018年5月1日后16%，免费教材发行费6%，租赁收入5%，2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2. 税收优惠

2014年4月2日国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15号），经营性文化事业单位转制为企业后免征企业所得税。

依据财政部、国家税务总局《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2018〕124号），经营出版物的自2018年1月1日起至2022年12月31日在出版环节实行先征后退政策；图书批发、零售环节自2018年1月1日起至2022年12月31日免征增值税。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末指2021年9月30日”，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1至9月，“上年”指2020年度，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	662,798.65	210,503.13	302,601.12
银行存款	378,152,472.66	378,992,854.93	456,171,864.78
其他货币资金	146,094,216.62	93,352,438.86	89,502,690.46
合计	524,909,487.93	472,555,796.92	545,977,156.36
其中：存放在境外的款项总额			

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	2,000,000.00	7,900,000.00
其中: 债务工具投资			
权益工具投资			
其他	3,000,000.00	2,000,000.00	7,900,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00	7,900,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,252,505.91	2.14	31,252,505.91	100.00	
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	13,986,744.47	0.96	13,986,744.47	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	17,265,761.44	1.18	17,265,761.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,430,326,200.48	97.86	57,823,858.53	4.04	1,372,502,341.95
其中: 账龄组合	841,068,216.01	57.55	57,823,858.53	6.88	783,244,357.48
个别认定组合	589,257,984.47	40.32			589,257,984.47
合计	1,461,578,706.39	100.00	89,076,364.44	6.09	1,372,502,341.95

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,609,244.37	3.93	31,609,244.37	100.00	
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	13,881,735.57	1.72	13,881,735.57	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	17,727,508.80	2.20	17,727,508.80	100.00	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	773,362,584.58	96.07	35,330,756.20	4.57	738,031,828.38
其中: 账龄组合	442,762,350.15	55.00	35,330,756.20	7.98	407,431,593.95
个别认定组合	330,600,234.43	41.07			330,600,234.43
合计	804,971,828.95	100.00	66,940,000.57	8.32	738,031,828.38

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,835,386.34	6.15	34,592,702.26	99.30	242,684.08
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	20,601,726.21	3.64	20,601,726.21	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,233,660.13	2.51	13,990,976.05	98.29	242,684.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	531,404,188.06	93.85	29,025,732.75	5.46	502,378,455.31
其中: 账龄组合	358,490,267.29	63.31	29,025,732.75	8.10	329,464,534.54
个别认定组合	172,913,920.77	30.54			172,913,920.77
合计	566,239,574.40	100.00	63,618,435.01	11.24	502,621,139.39

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2021年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港新华书城有限公司	11,668,385.68	11,668,385.68	100.00	无法收回
广东省德庆县新华书店	3,208,375.67	3,208,375.67	100.00	无法收回
广州市新华书店集团有限公司	2,405,730.85	2,405,730.85	100.00	无法收回
增城市新华书店	2,318,358.79	2,318,358.79	100.00	无法收回
香港新华书城有限公司	2,213,349.89	2,213,349.89	100.00	无法收回
南澳县新华书店	1,497,111.58	1,497,111.58	100.00	无法收回
附城教辅资料费	1,321,846.26	1,321,846.26	100.00	无法收回
广东省东莞市新华书店有限公司石龙购书中心	1,302,410.38	1,302,410.38	100.00	无法收回
华图公司经营部	619,817.13	619,817.13	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	2021年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州市酷其文化有限公司	573,921.61	573,921.61	100.00	无法收回
河源市鸿儒文化发展有限公司	485,368.16	485,368.16	100.00	无法收回
暂挂	356,763.80	356,763.80	100.00	无法收回
广东新华文具有限公司	265,468.10	265,468.10	100.00	无法收回
塘围书店	230,000.00	230,000.00	100.00	无法收回
教辅流失	224,377.97	224,377.97	100.00	无法收回
秋季新政教辅	154,844.80	154,844.80	100.00	无法收回
教材教辅失收款	151,206.99	151,206.99	100.00	无法收回
雷州市南粤文化传播有限公司	136,012.84	136,012.84	100.00	无法收回
雷州市纪家中学	126,866.40	126,866.40	100.00	无法收回
广州致图贸易发展有限公司	100,673.95	100,673.95	100.00	无法收回
和平县阳明中学(初中部)	93,864.44	93,864.44	100.00	无法收回
惠州大亚湾煜丰文化用品有限公司	85,831.04	85,831.04	100.00	无法收回
阳西县方正中学	82,469.18	82,469.18	100.00	无法收回
春季新政教辅	78,290.64	78,290.64	100.00	无法收回
广西新华书店集团有限公司	76,368.24	76,368.24	100.00	无法收回
茂名市第十中学	75,349.36	75,349.36	100.00	无法收回
机组组历史欠款	74,086.00	74,086.00	100.00	无法收回
教辅客户	68,499.25	68,499.25	100.00	无法收回
香港联合书刊物流有限公司	63,197.60	63,197.60	100.00	无法收回
暂挂	62,335.96	62,335.96	100.00	无法收回
2014秋教辅客户	62,315.83	62,315.83	100.00	无法收回
电白区教育局	59,594.20	59,594.20	100.00	无法收回
增城市新华书店	53,880.93	53,880.93	100.00	无法收回
华南师范大学图书馆	51,128.74	51,128.74	100.00	无法收回
香港 MK 音像批发(个体客户)	45,788.20	45,788.20	100.00	无法收回
大埔县虎山中学	44,825.10	44,825.10	100.00	无法收回
潮州市金山实验学校	43,757.26	43,757.26	100.00	无法收回
2015春教辅客户	41,528.80	41,528.80	100.00	无法收回
黄坡	37,000.48	37,000.48	100.00	无法收回
和安	36,636.81	36,636.81	100.00	无法收回
覃巴教辅资料费	33,191.06	33,191.06	100.00	无法收回
倾心文化	27,883.90	27,883.90	100.00	无法收回
教辅流失款	26,553.28	26,553.28	100.00	无法收回
覃巴	26,006.14	26,006.14	100.00	无法收回
音像城广州鸿飞影音经营批发	24,061.00	24,061.00	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2021年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
门市				
上海外语音像出版社广州经营部	22,479.06	22,479.06	100.00	无法收回
和平县礼士中学	21,004.01	21,004.01	100.00	无法收回
深圳市汇文书城有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
阳西县蒲牌初级中学	18,322.37	18,322.37	100.00	无法收回
博罗县湖镇友谊书店	16,496.89	16,496.89	100.00	无法收回
振文教辅资料费	14,504.04	14,504.04	100.00	无法收回
期初暂挂-坏账	14,412.60	14,412.60	100.00	无法收回
容桂顺德书城	14,139.14	14,139.14	100.00	无法收回
国视影音批发店	13,055.40	13,055.40	100.00	无法收回
茂名市第十七中学	12,967.65	12,967.65	100.00	无法收回
黄坡教辅资料费	12,209.68	12,209.68	100.00	无法收回
广东红唱片影音经营连锁	11,581.40	11,581.40	100.00	无法收回
云浮市云安区云安中学-坏账	11,339.80	11,339.80	100.00	无法收回
阳西县河北学校	10,973.45	10,973.45	100.00	无法收回
深圳市兴晨文化有限公司	9,475.05	9,475.05	100.00	无法收回
可塘添满	8,705.29	8,705.29	100.00	无法收回
阳西县奋兴中学	8,536.34	8,536.34	100.00	无法收回
茂名市茂南区山阁镇中心小学	8,516.46	8,516.46	100.00	无法收回
广州市荔湾区新凌文教书店	8,312.44	8,312.44	100.00	无法收回
广州市港藏贸易有限公司	7,853.40	7,853.40	100.00	无法收回
和平县公白镇中心小学	7,510.82	7,510.82	100.00	无法收回
广东天林华翰图书音像发行有限公司	7,260.20	7,260.20	100.00	无法收回
振文	7,193.63	7,193.63	100.00	无法收回
吴阳教辅资料费	6,195.33	6,195.33	100.00	无法收回
临时户	5,761.60	5,761.60	100.00	无法收回
期初暂挂-应收客户	5,622.46	5,622.46	100.00	无法收回
茂名市第四中学	5,484.22	5,484.22	100.00	无法收回
茂名市第九中学	5,442.51	5,442.51	100.00	无法收回
乐昌市第三中学	5,383.31	5,383.31	100.00	无法收回
塘缀教辅资料费	5,215.24	5,215.24	100.00	无法收回
湛江市新华书店有限公司	4,752.00	4,752.00	100.00	无法收回
广州图仪音像有限公司	4,713.00	4,713.00	100.00	无法收回
云浮市云安区六都镇教育经费收支财务结算中心-坏账	4,484.08	4,484.08	100.00	无法收回
高新镇中心学校	4,470.55	4,470.55	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	2021年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
茂名市博雅中学	4,469.18	4,469.18	100.00	无法收回
茂名市祥和中学	4,417.47	4,417.47	100.00	无法收回
乐昌市坪石实验学校	4,371.76	4,371.76	100.00	无法收回
乐昌市廊田镇中心学校(小学)	4,246.05	4,246.05	100.00	无法收回
茂名市龙岭学校	4,120.95	4,120.95	100.00	无法收回
茂名市第十六中学	4,115.98	4,115.98	100.00	无法收回
浅水教辅资料费	4,041.80	4,041.80	100.00	无法收回
广东金彩视文化传播有限公司	3,769.20	3,769.20	100.00	无法收回
郭先生	3,677.60	3,677.60	100.00	无法收回
广东音像城电子商务有限公司	3,613.00	3,613.00	100.00	无法收回
茂名市第七中学	3,554.05	3,554.05	100.00	无法收回
教辅客户	3,413.87	3,413.87	100.00	无法收回
龙川县通衢中学	3,369.50	3,369.50	100.00	无法收回
大湖供销社	3,346.45	3,346.45	100.00	无法收回
乐昌市廊田镇中心学校(中学)	3,293.24	3,293.24	100.00	无法收回
乐昌市新时代学校(初中、小学)	3,174.26	3,174.26	100.00	无法收回
茂名市第五中学	3,116.62	3,116.62	100.00	无法收回
云浮市云安区都杨镇都骑中学-坏账	3,108.98	3,108.98	100.00	无法收回
塘缀	3,036.53	3,036.53	100.00	无法收回
乐昌市第四中学	2,876.54	2,876.54	100.00	无法收回
樟铺教辅资料费	2,769.79	2,769.79	100.00	无法收回
阳西县实验小学	2,763.50	2,763.50	100.00	无法收回
乐昌市北乡镇中心学校	2,654.01	2,654.01	100.00	无法收回
乐昌市中英文学校	2,482.25	2,482.25	100.00	无法收回
乐昌市乐昌实验学校	2,445.63	2,445.63	100.00	无法收回
茂名市电白区第四中学	2,362.96	2,362.96	100.00	无法收回
云浮市云安区都杨镇杨柳中学-坏账	2,330.04	2,330.04	100.00	无法收回
吴阳	2,322.47	2,322.47	100.00	无法收回
信宜市第一中学	2,282.28	2,282.28	100.00	无法收回
乐昌市坪梅中学	2,259.50	2,259.50	100.00	无法收回
长岐教辅资料费	2,250.64	2,250.64	100.00	无法收回
茂名市官山学校	2,239.13	2,239.13	100.00	无法收回
信宜市教育城初级中学	2,222.20	2,222.20	100.00	无法收回
乐昌市沙坪镇中心小学	2,197.85	2,197.85	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	2021年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
茂名市茂南区公馆镇第一中学	2,155.01	2,155.01	100.00	无法收回
茂名市第六中学	2,119.33	2,119.33	100.00	无法收回
机团发行组江杰仁-坏账	2,080.00	2,080.00	100.00	无法收回
乐昌市长来镇中学	2,021.60	2,021.60	100.00	无法收回
茂名市电白区七迳镇米粮初级中学	1,922.96	1,922.96	100.00	无法收回
兰石教辅资料费	1,879.50	1,879.50	100.00	无法收回
茂名市电白区电城中学	1,871.47	1,871.47	100.00	无法收回
浅水	1,863.06	1,863.06	100.00	无法收回
乐昌市河南小学	1,817.78	1,817.78	100.00	无法收回
信宜市第二中学(高中部)	1,783.52	1,783.52	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇飞马小学	1,770.95	1,770.95	100.00	无法收回
志华	1,687.87	1,687.87	100.00	无法收回
茂名市电白区博贺学校	1,616.82	1,616.82	100.00	无法收回
茂名市第一中学实验学校	1,494.96	1,494.96	100.00	无法收回
阳西县第一小学	1,424.57	1,424.57	100.00	无法收回
乐昌市云岩镇中学	1,380.25	1,380.25	100.00	无法收回
茂名市电白区爵山中学	1,331.48	1,331.48	100.00	无法收回
信宜市第三中学	1,318.96	1,318.96	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇林道小学	1,274.19	1,274.19	100.00	无法收回
茂名市电白区龙山中学	1,251.98	1,251.98	100.00	无法收回
樟铺	1,208.39	1,208.39	100.00	无法收回
乐昌市沙坪镇中学	1,149.65	1,149.65	100.00	无法收回
茂名市第十一中学	1,141.66	1,141.66	100.00	无法收回
长岐	1,036.82	1,036.82	100.00	无法收回
乐昌市三溪镇中心学校	971.81	971.81	100.00	无法收回
乐昌市秀水镇中心学校	962.82	962.82	100.00	无法收回
乐昌市关春中学	960.01	960.01	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇民庆小学	926.10	926.10	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇梅州小学	865.17	865.17	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇潮利小学	852.60	852.60	100.00	无法收回
乐昌市长来镇中心小学	838.32	838.32	100.00	无法收回
乐昌市乐城第二小学	795.06	795.06	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇塘札小学	786.45	786.45	100.00	无法收回
乐昌市黄圃镇中心学校(小学)	780.63	780.63	100.00	无法收回
乐昌市乐城第三小学	774.52	774.52	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	2021年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兰石	759.61	759.61	100.00	无法收回
茂名市第八中学	739.03	739.03	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇官地小学	686.67	686.67	100.00	无法收回
云安区都杨镇教育经费收支财务结算中心-坏账	678.23	678.23	100.00	无法收回
电城镇中心幼儿园	611.00	611.00	100.00	无法收回
乐昌市两江镇中心学校(初中、小学)	603.05	603.05	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇彰教山小学	602.70	602.70	100.00	无法收回
茂名市福华小学	599.46	599.46	100.00	无法收回
茂名市向阳小学	599.46	599.46	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇禾步小学	574.58	574.58	100.00	无法收回
乐昌市乐昌小学	565.85	565.85	100.00	无法收回
乐昌市云岩镇中心小学	541.14	541.14	100.00	无法收回
茂名市方兴小学	508.05	508.05	100.00	无法收回
茂名市乙烯小学	483.19	483.19	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇公文小学	477.75	477.75	100.00	无法收回
龙山镇中心学校	474.38	474.38	100.00	无法收回
茂名市电白区博贺镇龙山中心小学	460.28	460.28	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇新村小学	448.35	448.35	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇白鹤坡小学	441.00	441.00	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇文蓬小学	441.00	441.00	100.00	无法收回
茂名市光华小学	439.20	439.20	100.00	无法收回
乐昌市五山镇中心学校(中学)	438.71	438.71	100.00	无法收回
茂名市桥南小学	425.05	425.05	100.00	无法收回
乐昌市九峰镇中学	385.66	385.66	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇北淦小学	382.20	382.20	100.00	无法收回
茂名市茂南区公馆镇蒲炉塘小学	378.49	378.49	100.00	无法收回
茂名市茂南区公馆镇坡塘小学	343.63	343.63	100.00	无法收回
乐昌市九峰镇中心小学	321.36	321.36	100.00	无法收回
茂名市第二小学	315.51	315.51	100.00	无法收回
茂名市茂南区公馆镇车田坡小学	303.78	303.78	100.00	无法收回
茂名市茂南区山阁镇合益小学	296.04	296.04	100.00	无法收回
茂名市建设路小学	284.07	284.07	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2021年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
茂名市茂南区山阁镇黄藤小学	211.95	211.95	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇梅岭小学	205.80	205.80	100.00	无法收回
茂名市茂南区公馆镇新田坡小学	204.19	204.19	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇文贡小学	183.75	183.75	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇文屋小学	176.40	176.40	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇庄槐小学	175.80	175.80	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇三梅小学	161.70	161.70	100.00	无法收回
茂名市茂南区公馆镇九0一学校	161.65	161.65	100.00	无法收回
茂名市为民路小学	155.50	155.50	100.00	无法收回
茂名市茂南区山阁镇福居小学	146.04	146.04	100.00	无法收回
茂名市茂南区鳌头镇元子坡小学	124.95	124.95	100.00	无法收回
茂名市茂南区山阁镇烧酒小学	101.94	101.94	100.00	无法收回
茂名市茂南区公馆镇中心小学	101.23	101.23	100.00	无法收回
茂名市东方实验学校	51.00	51.00	100.00	无法收回
茂名市双山小学	50.47	50.47	100.00	无法收回
茂名市茂南区公馆镇横岗小学	49.80	49.80	100.00	无法收回
茂名市文东街小学	39.62	39.62	100.00	无法收回
茂名市江滨小学	35.68	35.68	100.00	无法收回
茂名市茂南区山阁镇高车小学	20.70	20.70	100.00	无法收回
合计	31,252,505.91	31,252,505.91	—	—

(续)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
香港新华书城有限公司	11,668,385.68	11,668,385.68	100.00	存在法律纠纷
广东省德庆县新华书店	3,208,375.67	3,208,375.67	100.00	无法收回
广州新华书店企业集团音像发行有限公司	2,405,730.85	2,405,730.85	100.00	无法收回
增城市新华书店	2,318,358.79	2,318,358.79	100.00	无法收回
香港新华书城有限公司	2,213,349.89	2,213,349.89	100.00	无法收回
南澳县新华书店	1,497,111.58	1,497,111.58	100.00	无法收回
附城教辅资料费	1,321,846.26	1,321,846.26	100.00	无法收回
东莞石龙购书中心	1,302,410.38	1,302,410.38	100.00	无法收回
华图公司经营部	619,817.13	619,817.13	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市酷其文化有限公司	573,921.61	573,921.61	100.00	无法收回
河源市鸿儒文化发展有限公司	485,368.16	485,368.16	100.00	无法收回
暂挂	356,763.80	356,763.80	100.00	无法收回
罗定市广弘教育书店有限公司	344,111.21	344,111.21	100.00	无法收回
广东新华文具有限公司	265,468.10	265,468.10	100.00	无法收回
塘围书店	230,000.00	230,000.00	100.00	无法收回
教辅流失	224,377.97	224,377.97	100.00	无法收回
秋季新政教辅	154,844.80	154,844.80	100.00	无法收回
教材教辅失收款	137,856.84	137,856.84	100.00	无法收回
雷州市南粤文化传播有限公司	136,012.84	136,012.84	100.00	无法收回
纪家书店	126,866.40	126,866.40	100.00	无法收回
其他	102,522.59	102,522.59	100.00	无法收回
广州致图贸易发展有限公司	100,673.95	100,673.95	100.00	无法收回
和平县阳明中学(初中部)	91,633.80	91,633.80	100.00	无法收回
阳西县方正中学	82,469.18	82,469.18	100.00	无法收回
春季新政教辅	78,290.64	78,290.64	100.00	无法收回
广西新华书店集团有限公司	76,368.24	76,368.24	100.00	无法收回
茂名市第十中学	75,349.36	75,349.36	100.00	无法收回
高要市教育局	74,936.92	74,936.92	100.00	无法收回
机团组历史欠款	74,086.00	74,086.00	100.00	无法收回
教辅客户	68,499.25	68,499.25	100.00	无法收回
香港联合书刊物流有限公司	63,197.60	63,197.60	100.00	无法收回
暂挂	62,335.96	62,335.96	100.00	无法收回
2014秋教辅客户	62,315.83	62,315.83	100.00	无法收回
电白区教育局	59,594.20	59,594.20	100.00	无法收回
增城市新华书店	53,880.93	53,880.93	100.00	无法收回
华南师范大学图书馆	51,128.74	51,128.74	100.00	无法收回
香港 MK 音像批发(个体客户)	45,788.20	45,788.20	100.00	无法收回
虎山中学	44,825.10	44,825.10	100.00	无法收回
潮州市金山实验学校	43,757.26	43,757.26	100.00	无法收回
2015春教辅客户	41,528.80	41,528.80	100.00	无法收回
黄坡	37,000.48	37,000.48	100.00	无法收回
和安	36,636.81	36,636.81	100.00	无法收回
覃巴教辅资料费	33,191.06	33,191.06	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兴宁市刁坊中学	30,889.70	30,889.70	100.00	无法收回
倾心文化	27,883.90	27,883.90	100.00	无法收回
谭巴	26,006.14	26,006.14	100.00	无法收回
音像城广州鸿飞影音经营批发门市	24,061.00	24,061.00	100.00	无法收回
上海外语音像出版社广州经营部	22,479.06	22,479.06	100.00	无法收回
深圳市汇文书城有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
阳西县蒲牌中学	18,322.37	18,322.37	100.00	无法收回
期初暂挂-应收客户	17,097.92	17,097.92	100.00	无法收回
博罗县湖镇友谊书店	16,496.89	16,496.89	100.00	无法收回
振文教辅资料费	14,504.04	14,504.04	100.00	无法收回
容桂顺德书城	14,139.14	14,139.14	100.00	无法收回
国视影音批发店	13,055.40	13,055.40	100.00	无法收回
黄坡教辅资料费	12,209.68	12,209.68	100.00	无法收回
广东红唱片影音经营连锁	11,581.40	11,581.40	100.00	无法收回
云浮市云安区云安中学	11,339.80	11,339.80	100.00	无法收回
阳西县河北中学	10,973.45	10,973.45	100.00	无法收回
肇庆市实验中学	9,883.32	9,883.32	100.00	无法收回
深圳市兴晨文化有限公司	9,475.05	9,475.05	100.00	无法收回
高要市第二中学	8,979.17	8,979.17	100.00	无法收回
可塘添满	8,705.29	8,705.29	100.00	无法收回
肇庆市广弘教育书店	8,593.98	8,593.98	100.00	无法收回
阳西县奋兴中学	8,536.34	8,536.34	100.00	无法收回
广州市荔湾区新凌文教书店	8,312.44	8,312.44	100.00	无法收回
广东省肇庆市高要区第一中学	8,220.78	8,220.78	100.00	无法收回
广州市港藏贸易有限公司	7,853.40	7,853.40	100.00	无法收回
公白镇公白中心小学	7,296.92	7,296.92	100.00	无法收回
广东天林华翰图书音像发行有限公司	7,260.20	7,260.20	100.00	无法收回
振文	7,193.63	7,193.63	100.00	无法收回
吴阳教辅资料费	6,195.33	6,195.33	100.00	无法收回
临时户	5,761.60	5,761.60	100.00	无法收回
期初暂挂-应收客户	5,622.46	5,622.46	100.00	无法收回
乐昌市第三中学	5,383.31	5,383.31	100.00	无法收回
塘缀教辅资料费	5,215.24	5,215.24	100.00	无法收回
湛江市新华书店	4,752.00	4,752.00	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州图仪音像有限公司	4,713.00	4,713.00	100.00	无法收回
云浮市云安区六都镇教育经费收支 财务结算中心	4,484.08	4,484.08	100.00	无法收回
乐昌市坪石实验学校	4,371.76	4,371.76	100.00	无法收回
乐昌市廊田镇中心学校(小学)	4,246.05	4,246.05	100.00	无法收回
浅水教辅资料费	4,041.80	4,041.80	100.00	无法收回
深圳市清华文化科技有限公司	3,970.70	3,970.70	100.00	无法收回
广东金彩视文化传播有限公司	3,769.20	3,769.20	100.00	无法收回
郭先生	3,677.60	3,677.60	100.00	无法收回
高要新桥中学	3,649.23	3,649.23	100.00	无法收回
广东音像城电子商务有限公司	3,613.00	3,613.00	100.00	无法收回
教辅客户	3,413.87	3,413.87	100.00	无法收回
大湖供销社	3,346.45	3,346.45	100.00	无法收回
乐昌市廊田镇中心学校(中学)	3,293.24	3,293.24	100.00	无法收回
乐昌市新时代学校(初中、小学)	3,174.26	3,174.26	100.00	无法收回
云浮市云安区都杨镇都骑中学	3,108.98	3,108.98	100.00	无法收回
塘缀	3,036.53	3,036.53	100.00	无法收回
南岸教育结算中心	2,878.07	2,878.07	100.00	无法收回
乐昌市第四中学	2,876.54	2,876.54	100.00	无法收回
龙川县通衢中学	2,869.50	2,869.50	100.00	无法收回
樟铺教辅资料费	2,769.79	2,769.79	100.00	无法收回
阳西县实验小学	2,763.50	2,763.50	100.00	无法收回
乐昌市北乡镇中心学校	2,654.01	2,654.01	100.00	无法收回
乐昌市中英文学校	2,482.25	2,482.25	100.00	无法收回
乐昌市乐昌实验学校	2,445.63	2,445.63	100.00	无法收回
云浮市云安区都杨镇杨柳中学	2,330.04	2,330.04	100.00	无法收回
吴阳	2,322.47	2,322.47	100.00	无法收回
信宜市第一中学	2,282.28	2,282.28	100.00	无法收回
乐昌市坪梅中学	2,259.50	2,259.50	100.00	无法收回
长岐教辅资料费	2,250.64	2,250.64	100.00	无法收回
信宜市教育城初中	2,222.20	2,222.20	100.00	无法收回
乐昌市沙坪镇中心小学	2,197.85	2,197.85	100.00	无法收回
机团发行组江杰仁	2,080.00	2,080.00	100.00	无法收回
乐昌市长来镇中学	2,021.60	2,021.60	100.00	无法收回
兰石教辅资料费	1,879.50	1,879.50	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浅水	1,863.06	1,863.06	100.00	无法收回
广州大学	1,818.80	1,818.80	100.00	无法收回
乐昌市河南小学	1,817.78	1,817.78	100.00	无法收回
信宜市第二中学(高中部)	1,783.52	1,783.52	100.00	无法收回
志华	1,687.87	1,687.87	100.00	无法收回
阳西县第一小学	1,424.57	1,424.57	100.00	无法收回
乐昌市云岩镇中学	1,380.25	1,380.25	100.00	无法收回
信宜市第三中学	1,318.96	1,318.96	100.00	无法收回
樟铺	1,208.39	1,208.39	100.00	无法收回
乐昌市沙坪镇中学	1,149.65	1,149.65	100.00	无法收回
长岐	1,036.82	1,036.82	100.00	无法收回
乐昌市三溪镇中心学校	971.81	971.81	100.00	无法收回
乐昌市秀水镇中心学校	962.82	962.82	100.00	无法收回
乐昌市关春中学	960.01	960.01	100.00	无法收回
乐昌市长来镇中心小学	838.32	838.32	100.00	无法收回
礼士镇礼士中学	821.39	821.39	100.00	无法收回
乐昌市乐城第二小学	795.06	795.06	100.00	无法收回
高要市禄步教育结算中心	793.48	793.48	100.00	无法收回
乐昌市黄圃镇中心学校(小学)	780.63	780.63	100.00	无法收回
乐昌市乐城第三小学	774.52	774.52	100.00	无法收回
兰石	759.61	759.61	100.00	无法收回
回龙教育结算中心	714.57	714.57	100.00	无法收回
云安区都杨镇教育经费收支财务结算中心	678.23	678.23	100.00	无法收回
高要市乐城教育结算中心	638.14	638.14	100.00	无法收回
乐昌市两江镇中心学校(初中、小学)	603.05	603.05	100.00	无法收回
乐昌市乐昌小学	565.85	565.85	100.00	无法收回
乐昌市云岩镇中心小学	541.14	541.14	100.00	无法收回
乐昌市五山镇中心学校(中学)	438.71	438.71	100.00	无法收回
乐昌市九峰镇中学	385.66	385.66	100.00	无法收回
乐昌市九峰镇中心小学	321.36	321.36	100.00	无法收回
蛟塘教育结算中心	288.92	288.92	100.00	无法收回
高要市大湾教育结算中心	216.90	216.90	100.00	无法收回
高要市第一小学	122.37	122.37	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
高要市活道教育结算中心	17.82	17.82	100.00	无法收回
合计	31,609,244.37	31,609,244.37		—

(续)

应收账款(按单位)	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港新华书城有限公司	13,881,735.57	13,881,735.57	100.00	无法收回
增城市新华书店	6,719,990.64	6,719,990.64	100.00	存在法律纠纷
广州致图贸易发展有限公司	100,673.95	100,673.95	100.00	无法收回
香港联合书刊物流有限公司	63,197.60	63,197.60	100.00	无法收回
东莞石龙购书中心	1,302,410.38	1,302,410.38	100.00	无法收回
高要市教育局	74,936.92	74,936.92	100.00	无法收回
高要市大湾教育结算中心	216.90	216.90	100.00	无法收回
高要市第二中学	8,979.17	8,979.17	100.00	无法收回
高要市第一小学	122.37	122.37	100.00	无法收回
高要市活道教育结算中心	17.82	17.82	100.00	无法收回
高要市乐城教育结算中心	638.14	638.14	100.00	无法收回
高要市禄步教育结算中心	793.48	793.48	100.00	无法收回
高要新桥中学	3,649.23	3,649.23	100.00	无法收回
广东省肇庆市高要区第一中学	8,220.78	8,220.78	100.00	无法收回
回龙教育结算中心	714.57	714.57	100.00	无法收回
蛟塘教育结算中心	288.92	288.92	100.00	无法收回
南岸教育结算中心	2,878.07	2,878.07	100.00	无法收回
肇庆市广弘教育书店	8,593.98	8,593.98	100.00	无法收回
肇庆市实验中学	9,883.32	9,883.32	100.00	无法收回
期初暂挂-应收客户	18,389.21	18,389.21	100.00	风险高
虎山中学	44,825.10	44,825.10	100.00	无法收回
朝阳小学	104.83	104.83	100.00	无法收回
丹霞小学	120.96	120.96	100.00	无法收回
丹阳中学	1,085.09	1,085.09	100.00	无法收回
华新小学	183.12	183.12	100.00	无法收回
九中	399.38	399.38	100.00	无法收回
蓝田中学	26.36	26.36	100.00	无法收回
六中	82.80	82.80	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

岐山中学	112.63	112.63	100.00	无法收回
山顶小学(南澳)	7.44	7.44	100.00	无法收回
汕头职业技术学院	3,098.72	3,098.72	100.00	无法收回
鮀东小学	51.67	51.67	100.00	无法收回
新津中学	113.18	113.18	100.00	无法收回
珠池小学	375.42	375.42	100.00	无法收回
乐昌市坪石实验学校	3,998.12	3,998.12	100.00	无法收回
乐昌市九峰镇中学	385.66	385.66	100.00	无法收回
乐昌市第四中学(初中、小学)	2,876.54	2,876.54	100.00	无法收回
乐昌市第三中学(初中、小学)	5,383.31	5,383.31	100.00	无法收回
乐昌市乐城第一小学	5,552.88	5,552.88	100.00	无法收回
乐昌市实验学校	2,445.63	2,445.63	100.00	无法收回
乐昌市乐昌小学	565.85	565.85	100.00	无法收回
乐昌市新时代学校(初中、小学)	3,174.26	3,174.26	100.00	无法收回
乐昌市北乡镇中心学校(初中、小学)	2,654.01	2,654.01	100.00	无法收回
乐昌市长来镇中心小学	838.32	838.32	100.00	无法收回
乐昌市廊田镇中心小学	4,590.13	4,590.13	100.00	无法收回
乐昌市两江镇中心学校(初中、小学)	603.05	603.05	100.00	无法收回
乐昌市云岩镇中心小学	541.14	541.14	100.00	无法收回
乐昌市秀水镇中心学校(初中、小学)	962.82	962.82	100.00	无法收回
乐昌市坪梅中学	2,259.50	2,259.50	100.00	无法收回
期初暂挂-应收客户	5,622.46	5,622.46	100.00	无法收回
改制前应收款	356,763.80	356,763.80	100.00	无法收回
机团发行组江杰仁	2,080.00	2,080.00	100.00	预计无法收回
湛江市新华书店	4,752.00	4,752.00	100.00	企业确认无法收回
雷州市南粤文化传播有限公司	194,379.83	194,379.83	100.00	企业确认无法收回
潮州市金山实验学校	43,757.26	43,757.26	100.00	无法收回
和安	36,636.81	36,636.81	100.00	企业确认无法收回
教辅流失	224,377.97	224,377.97	100.00	企业确认无法收回,不清楚是哪家客商
大潮供销社	3,346.45	3,346.45	100.00	预计无法收回
可塘添满	8,705.29	8,705.29	100.00	预计无法收回
志华	1,687.87	1,687.87	100.00	预计无法收回
教辅客户	3,413.87	3,413.87	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

通衢中学	2,869.50	2,869.50	100.00	无法收回
电白区教育局	59,594.20	59,594.20	100.00	企业确认无法收回
湖镇	16,496.89	16,496.89	100.00	无法收回
暂挂	62,335.96	62,335.96	100.00	无法收回
附城	1,321,846.26	1,321,846.26	100.00	企业确认无法收回
樟铺	3,978.18	3,978.18	100.00	企业确认无法收回
吴阳	8,517.80	8,517.80	100.00	企业确认无法收回
黄坡	10,954.40	10,954.40	100.00	企业确认无法收回
振文	21,697.67	21,697.67	100.00	企业确认无法收回
长岐	3,287.46	3,287.46	100.00	企业确认无法收回
兰石	2,639.11	2,639.11	100.00	企业确认无法收回
塘缀	8,251.77	8,251.77	100.00	企业确认无法收回
乐昌市坪石镇老坪石中心学校(小学)	373.64	373.64	100.00	企业确认无法收回
乐昌市关春中学(初中)	960.01	960.01	100.00	企业确认无法收回
乐昌市沙坪镇中心小学	2,197.85	2,197.85	100.00	企业确认无法收回
乐昌市三溪镇中心学校(初中、小学)	971.81	971.81	100.00	企业确认无法收回
乐昌市乐城第二小学	795.06	795.06	100.00	企业确认无法收回
乐昌市乐城第三小学	774.52	774.52	100.00	企业确认无法收回
乐昌市河南小学	1,817.78	1,817.78	100.00	企业确认无法收回
乐昌市九峰镇中心小学	321.36	321.36	100.00	企业确认无法收回
乐昌市长来镇中学	2,021.60	2,021.60	100.00	企业确认无法收回
乐昌市廊田镇中学	3,293.24	3,293.24	100.00	企业确认无法收回
乐昌市五山镇中学	438.71	438.71	100.00	企业确认无法收回
乐昌市云岩镇中学	1,380.25	1,380.25	100.00	企业确认无法收回
乐昌市沙坪镇中学	1,149.65	1,149.65	100.00	企业确认无法收回
乐昌市黄圃镇中心学校(小学)	780.63	780.63	100.00	企业确认无法

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

				收回
乐昌市中英文学校	2,482.25	2,482.25	100.00	企业确认无法收回
塘围书店	230,000.00	230,000.00	100.00	企业确认无法收回
教材教辅失收款	24,789.75	24,789.75	100.00	教材教辅失收
罗定市广弘教育书店有限公司	342,602.81	342,602.81	100.00	无法收回
鸿儒公司	485,368.16	242,684.08	100.00	存在法律纠纷,胜诉把握在5%
和平县阳明中学(初中部)	91,633.80	91,633.80	100.00	无法收回
公白镇公白中心小学	7,296.92	7,296.92	100.00	无法收回
礼士镇礼士中学	821.38	821.38	100.00	无法收回
容桂顺德书城	14,139.14	14,139.14	100.00	无法收回
广东天林华翰图书音像发行有限公司	7,260.20	7,260.20	100.00	无法收回
深圳市清华文化科技有限公司	3,970.70	3,970.70	100.00	无法收回
深圳市汇文书城有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
上海外语音像出版社广州经营部	22,479.06	22,479.06	100.00	无法收回
广东新华文具有限公司	265,468.10	265,468.10	100.00	无法收回
广西新华书店集团有限公司	76,368.24	76,368.24	100.00	无法收回
广东音像城电子商务有限公司	3,613.00	3,613.00	100.00	无法收回
广州市荔湾区新凌文教书店	8,312.44	8,312.44	100.00	无法收回
郭先生	3,677.60	3,677.60	100.00	无法收回
广东金彩视文化传播有限公司	3,769.20	3,769.20	100.00	无法收回
国视影音批发店	13,055.40	13,055.40	100.00	无法收回
广州图仪音像有限公司(邓勇)	4,713.00	4,713.00	100.00	无法收回
广东红唱片影音经营连锁	11,581.40	11,581.40	100.00	无法收回
倾心文化	27,883.90	27,883.90	100.00	无法收回
广州市酷其文化有限公司	573,921.61	573,921.61	100.00	无法收回
深圳市兴晨文化有限公司	9,475.05	9,475.05	100.00	无法收回
香港 MK 音像批发(个体客户)	45,788.20	45,788.20	100.00	无法收回
音像城广州鸿飞影音经营批发门市	24,061.00	24,061.00	100.00	无法收回
广州市港藏贸易有限公司	7,853.40	7,853.40	100.00	无法收回
广州大学	1,818.80	1,818.80	100.00	无法收回
华南师范大学图书馆	51,128.74	51,128.74	100.00	无法收回
华图公司经营部	619,817.13	619,817.13	100.00	无法收回
广东省德庆县新华书店	3,208,375.67	3,208,375.67	100.00	无法收回
南澳县新华书店	1,497,111.58	1,497,111.58	100.00	无法收回

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广州新华书店企业集团音像发行有限公司	2,405,730.85	2,405,730.85	100.00	无法收回
合计	34,835,386.34	34,592,702.26		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	786,225,850.78	39,311,275.04	5.00
1至2年	35,663,210.84	3,566,321.12	10.00
2至3年	3,712,725.75	1,113,817.72	30.00
3至4年	1,174,727.65	587,363.87	50.00
4至5年	5,233,101.10	4,186,480.89	80.00
5年以上	9,058,599.89	9,058,599.89	100.00
合计	841,068,216.01	57,823,858.53	

(续)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	408,178,072.77	20,409,025.64	5.00
1至2年	15,093,044.14	1,509,304.30	10.00
2至3年	3,127,090.71	938,127.24	30.00
3至4年	6,315,748.83	3,157,874.45	50.00
4至5年	3,659,845.89	2,927,876.76	80.00
5年以上	6,388,547.81	6,388,547.81	100.00
合计	442,762,350.15	35,330,756.20	

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	325,403,783.93	16,267,140.96	5.00
1至2年	13,618,274.42	1,361,827.43	10.00
2至3年	7,548,027.26	2,264,408.19	30.00
3至4年	5,104,370.99	2,552,185.51	50.00
4至5年	1,178,200.11	942,560.08	80.00
5年以上	5,637,610.58	5,637,610.58	100.00

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	358,490,267.29	29,025,732.75	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,370,187,625.97	731,697,825.09	468,944,217.32
1至2年	45,579,641.66	20,644,476.60	36,155,461.06
2至3年	4,065,401.84	6,593,880.08	8,303,952.67
3至4年	1,191,873.55	6,958,640.31	8,637,343.52
4至5年	5,906,416.84	7,406,118.61	2,131,206.11
5年以上	34,647,746.53	31,670,888.26	42,067,393.72
合计	1,461,578,706.39	804,971,828.95	566,239,574.40

(3) 应收账款坏账准备情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
2021年1-9月	66,940,000.57	22,136,363.87				89,076,364.44
2020年度	63,618,435.01	7,669,316.48	4,347,750.92			66,940,000.57
2019年度	65,398,752.60	-2,403,123.66		7,319.66	630,125.73	63,618,435.01

其中坏账准备收回或转回金额重要的:

2020年坏账准备收回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
增城市新华书店	4,347,750.92	收回款项至银行存款	已收回款项
合计	4,347,750.92	—	—

(4) 实际核销的应收账款

2019年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,319.66

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2021年1-9月

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东省教育装备中心	388,620,492.16	26.59	
广东教育书店有限公司	199,060,510.50	13.62	
广州市新华书店集团有限公司	68,294,306.40	4.67	5,700,159.63
深圳市新华书店有限公司	42,075,890.55	2.88	2,103,794.53
深圳市龙岗区新华书店有限公司	19,279,746.09	1.32	963,987.30
合计	717,330,945.70	49.08	8,767,941.46

2020年

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东教育书店有限公司	156,795,747.19	19.48	
广东省教育装备中心	154,101,697.14	19.14	
广州市新华书店集团有限公司	24,435,434.65	3.04	1,221,771.73
香港新华书城有限公司	13,881,735.57	1.72	13,881,735.57
广州市番禺新华书店有限公司	10,579,416.75	1.31	528,970.84
合计	359,794,031.30	44.69	15,632,478.14

2019年

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东省教育装备中心	128,516,037.62	22.68	
广州新华书店企业集团音像发行有限公司	25,371,919.18	4.48	3,554,040.27
广州市新华书店集团有限公司	19,920,674.01	3.52	996,033.70
广东教育书店有限公司	18,798,964.14	3.32	
香港新华书城有限公司	13,881,735.57	2.45	13,881,735.57
合计	206,489,330.52	36.45	18,431,809.54

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	53,720,799.14	68.91	65,133,640.63	97.66	34,109,636.07	96.54
1-2年	23,977,282.60	30.75	1,258,427.01	1.89	354,355.38	1.00

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年	145,968.92	0.19	80,973.26	0.12	166,208.37	0.47
3年以上	118,612.30	0.15	222,336.54	0.33	700,220.42	1.98
合计	77,962,662.96	100.00	66,695,377.44	100.00	35,330,420.24	100.00

2021年9月

单位名称	账面余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广东瑞有科技股份有限公司	8,440,713.10	10.83	
上海外语教育出版社有限公司	8,000,000.00	10.26	
广东信聚丰科技股份有限公司	7,276,717.00	9.33	
广东省广弘资产经营有限公司	5,000,000.00	6.41	
广东育新文化发展有限公司	4,177,266.50	5.36	
合计	32,894,696.60	42.19	

2020年

单位名称	账面余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广东瑞有科技股份有限公司	8,440,713.10	12.66	
广州信聚丰信息科技有限公司	6,917,058.00	10.37	
广州云创数据服务有限公司	4,282,548.00	6.42	
上海外语教育出版社有限公司	3,876,925.67	5.81	
国家开放大学出版社有限公司	3,600,000.00	5.40	
合计	27,117,244.77	40.66	

2019年

单位名称	账面余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广东瑞有科技股份有限公司	11,756,608.50	33.28	
中国移动通信集团终端有限公司广东分公司	2,110,355.73	5.97	
广州潮强电子科技有限公司	2,055,240.00	5.82	
广东伟泽智能科技有限公司	2,016,223.07	5.71	
广州云创数据服务有限公司	1,689,840.00	4.78	
合计	19,628,267.30	55.56	

5. 其他应收款

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	1,126,741.12	1,143,536.26	843,827.63
应收股利			
其他应收款	1,209,720,017.50	1,244,839,883.01	1,051,466,208.77
合计	1,210,846,758.62	1,245,983,419.27	1,052,310,036.40

1) 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款	1,126,741.12	1,143,536.26	843,827.63
合计	1,126,741.12	1,143,536.26	843,827.63

2) 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
职工个人备用金	2,701,684.49	2,306,459.82	4,657,030.15
保证金、押金	22,598,927.48	38,481,869.34	19,637,766.75
股份合并范围内关联方 其他应收款项	1,153,743,510.03	1,185,865,732.10	1,009,749,346.26
股份外集团内关联方应 收款项	772,461.37	742,117.87	623,235.00
股份、出版集团外非合 并范围关联方	304.00	26,791.78	385,663.25
代收代付款	8,478,584.75	5,968,511.32	8,557,621.25
预留改制金	819,683.75	2,096,807.88	2,911,264.36
增值税退税款	5,249,231.04		
出口退税	807,758.38	5,452,145.04	927,318.13
往来款	18,598,315.77	18,877,245.10	18,295,205.66
政府补助款	0.00		
租金	1,620,481.30	1,016,890.46	1,975,920.75
其他	22,469,054.40	10,422,085.29	9,132,930.50
合计	1,237,859,996.76	1,271,256,656.00	1,076,853,302.06

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021年1月1日余		12,258,355.94	14,158,417.05	26,416,772.99

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
额				
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		501,962.77	1,221,243.50	1,723,206.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年9月30日余额		12,760,318.71	15,379,660.55	28,139,979.26

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		12,018,357.44	13,368,735.85	25,387,093.29
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		239,998.50	797,843.77	1,037,842.27
本年转回			8,162.57	8,162.57
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		12,258,355.94	14,158,417.05	26,416,772.99

(续)

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		12,914,563.69	12,211,744.82	25,126,308.51
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-1,111,042.59	1,156,991.03	45,948.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		214,836.34		214,836.34
2019年12月31日余额		12,018,357.44	13,368,735.85	25,387,093.29

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,117,174,632.91	1,204,846,780.47	930,263,190.76
1至2年	72,642,231.58	26,466,119.25	17,416,601.68
2至3年	17,722,276.29	5,072,349.54	11,451,575.90
3至4年	3,251,033.47	1,565,516.93	11,341,815.71
4至5年	1,264,804.74	2,663,105.91	13,576,160.98
5年以上	25,805,017.77	30,642,783.90	92,803,957.03
合计	1,237,859,996.76	1,271,256,656.00	1,076,853,302.06

(4) 其他应收款坏账准备情况

年份	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
2021年1-9月	26,416,772.99	827,722.55				13,101,262.61
2020年度	25,387,093.29	1,037,842.27	8,162.57			26,416,772.99
2019年度	25,126,308.51	260,784.78				25,387,093.29

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年9月

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东新华文具有限公司	往来款	3,089,565.34	5年以上	0.25	3,089,565.34
北京广华京版传媒文化有限公司	往来款	1,773,143.32	5年以上	0.14	1,773,143.32
香港新华书城有限公司	往来款	1,736,940.22	5年以上	0.14	1,736,940.22
四会市财政局	其他	1,515,761.03	5年以上	0.12	
台山市新华书店有限公司	其他	1,440,042.90	1-2年	0.12	144,004.29
合计	—	9,555,452.81	—		6,743,653.17

2020年

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
韶关市浈江区怀恩贸易有限公司	往来款	1,840,554.95	一年以内 18422.39, 两到 三年 1822132.56	0.14	1,840,554.95
四会市财政局	其他	1,515,761.03	5年以上	0.12	
台山市新华书店有限公司	往来款	1,446,242.90	一年以内	0.11	72,312.15
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	股份关联方款项	1,000,000.00	1年以内	0.08	
海丰县海城城市信用社	往来款	978,230.48	2-3年	0.08	978,230.48
合计	——	6,780,789.36	——	0.53	2,891,097.58

2019年

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
增值税	应退税额	5,249,231.04	5年以上	0.49	5,249,231.04
广东新华文具有限公司	往来款	3,089,565.34	5年以上	0.29	3,089,565.34
四会市财政局	预留改制	1,887,479.59	5年以上	0.18	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
	金				
韶关市浈江区怀恩贸易有限公司	代收代付款	1,847,417.52	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	0.17	1,847,417.52
北京广华京版传媒文化有限公司	往来款	1,773,143.32	3-4年、5年以上	0.16	943,427.78
合计	—	13,846,836.81	—		11,129,641.68

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年9月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	736,067,418.72	51,914,937.07	684,152,481.65
发出商品	566,321,876.08	39,463,699.40	526,858,176.68
周转材料	507,714.59		507,714.59
合计	1,302,897,009.39	91,378,636.47	1,211,518,372.92

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	519,013,931.10	46,039,784.79	472,974,146.31
发出商品	352,056,088.57	36,769,912.42	315,286,176.15
周转材料	161,108.00		161,108.00
合计	871,231,127.67	82,809,697.21	788,421,430.46

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	568,979,654.89	43,626,349.44	525,353,305.45
发出商品	358,963,703.92	32,524,419.64	326,439,284.28
周转材料	264,368.50		264,368.50
合计	928,207,727.31	76,150,769.08	852,056,958.23

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021年初余额	本年增加		本年减少		2021年9月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	46,039,784.79	5,938,676.71		63,524.43		51,914,937.07
发出商品	36,769,912.42	2,693,786.98				39,463,699.40
合计	82,809,697.21	8,632,463.69				91,378,636.47

(续)

项目	2020年初余额	本年增加		本年减少		2020年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	43,626,349.44	2,663,354.69		249,919.34		46,039,784.79
发出商品	32,524,419.64	4,245,492.78				36,769,912.42
合计	76,150,769.08	6,908,847.47		249,919.34		82,809,697.21

(续)

项目	2019年初余额	本年增加		本年减少		2019年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	40,756,292.89	3,060,960.58	683,716.43	874,620.46		43,626,349.44
发出商品	32,403,836.32	120,583.32				32,524,419.64
合计	73,160,129.21	3,181,543.90	683,716.43	874,620.46		76,150,769.08

7. 一年内到期的非流动资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应收款	1,522,849.23	4,722,544.63	24,182,854.29
合计	1,522,849.23	4,722,544.63	24,182,854.29

8. 其他流动资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
暂估及待认证进项税	406,686.28		
留底税额	16,887,834.40	8,534,518.78	8,288,871.05
待处理财产损失	58,997.50		
其他	4,014.03		277.85
合计	17,357,532.21	8,534,518.78	8,289,148.90

9. 长期应收款

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 长期应收款情况

项目	2021年9月30日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	2,599,050.83	341,492.12	2,257,558.71
合计	2,599,050.83	341,492.12	2,257,558.71

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	2,288,771.21	457,834.12	1,830,937.09
合计	2,288,771.21	457,834.12	1,830,937.09

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	21,772,563.60	490,626.65	21,281,936.95
合计	21,772,563.60	490,626.65	21,281,936.95

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	457,834.12			457,834.12
2021年1月1日长期应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-116,342.00			-116,342.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年9月30日余额	341,492.12			341,492.12

(续)

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	490,626.65			490,626.65
2020年1月1日长期应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-32,792.53			-32,792.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	457,834.12			457,834.12

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日长期应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,048,130.08			1,048,130.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	557,503.43			557,503.43
2019年12月31日余额	490,626.65			490,626.65

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	2021年1月1日 日余额	本年增减变动							2021年9月30 日余额	减值准备年 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值准 备	其他	
一、合营企业										
广州新华骏伟音乐 发展有限公司	197,364.37								197,364.37	197,364.37
小计	197,364.37								197,364.37	197,364.37
二、联营企业										
广东湾区一号数字 文化产业投资合伙 企业		49,000,000.00		28,480.32					49,028,480.32	
珠海国图贸易有限 公司	445,461.78			-36,541.32					408,920.46	
珠新图书有限公司	1,000,000.00			120,328.63		289,854.39			1,410,183.02	
中山市小榄购书中 心有限公司	1,703,282.00			-101,155.55					1,602,126.45	
小计	3,148,743.78	49,000,000.00		11,112.08	0.00	289,854.39			52,449,710.25	
合计	3,346,108.15	49,000,000.00		11,112.08	0.00	289,854.39			52,647,074.62	197,364.37

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2020年1月1 日余额	本年增减变动							2020年12月 31日余额	减值准备年 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备 其他		
一、合营企业										
广州新华骏伟音乐 发展有限公司	197,364.37								197,364.37	197,364.37
小计	197,364.37								197,364.37	197,364.37
二、联营企业										
珠海国图贸易有限 公司	446,085.18			-623.40					445,461.78	
珠新图书有限公司		1,000,000.00							1,000,000.00	
中山市小榄购书中 心有限公司	2,028,293.85			-144,537.42			180,474.43		1,703,282.00	
小计	2,474,379.03	1,000,000.00		-145,160.82			180,474.43		3,148,743.78	
合计	2,671,743.40	1,000,000.00		-145,160.82			180,474.43		3,346,108.15	197,364.37

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2019年1月1 日余额	本年增减变动							2019年12月 31日余额	减值准备年 末余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	
一、合营企业										
广州新华骏伟音乐 发展有限公司	197,364.37									197,364.37
小计	197,364.37									197,364.37
二、联营企业										
珠海国图贸易有限 公司				64,699.29					381,385.89	
中山市小榄购书中心 有限公司	2,042,333.77			189,973.09			204,013.01			2,028,293.85
小计	2,042,333.77			254,672.38			204,013.01		381,385.89	
合计	2,239,698.14			254,672.38			204,013.01		381,385.89	197,364.37

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
珠海经济特区拱图贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00
深圳图书贸易有限公司	3,559,800.00	3,559,800.00	3,559,800.00
新华互联电子商务有限责任公司	424,004.00	424,004.00	424,004.00
合计	4,283,804.00	4,283,804.00	4,283,804.00

12. 其他非流动金融资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
南方出版传媒股份有限公司	1,679,321.55	1,939,300.20	2,168,830.90
广州银行股份有限公司	380,832,200.00	398,082,300.00	425,600,000.00
广东教育出版社珠海出版有限公司	244,255.47	244,255.47	244,255.47
合计	382,755,777.02	400,265,855.67	428,013,086.37

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

2021年1-9月

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	127,448,990.40	127,448,990.40
2. 本年增加金额	25,201,961.59	25,201,961.59
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,793,966.16	23,793,966.16
(3) 企业合并增加	1,407,995.43	1,407,995.43
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	152,650,951.99	152,650,951.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	16,180,540.71	16,180,540.71
2. 本年增加金额	2,822,420.30	2,822,420.30
(1) 计提或摊销	2,813,886.99	2,813,886.99
(2) 企业合并增加	8,533.31	8,533.31
3. 本年减少金额		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	19,002,961.01	19,002,961.01
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	133,647,990.98	133,647,990.98
2. 年初账面价值	111,268,449.69	111,268,449.69

2020 年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	121,149,643.95	121,149,643.95
2. 本年增加金额	6,299,346.45	6,299,346.45
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,299,346.45	6,299,346.45
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	127,448,990.40	127,448,990.40
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	12,696,990.20	12,696,990.20
2. 本年增加金额	3,483,550.51	3,483,550.51
(1) 计提或摊销	3,483,550.51	3,483,550.51
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	16,180,540.71	16,180,540.71
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	111,268,449.69	111,268,449.69
2. 年初账面价值	108,452,653.75	108,452,653.75

2019 年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	117,731,907.45	117,731,907.45
2. 本年增加金额	3,417,736.50	3,417,736.50
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,417,736.50	3,417,736.50
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	121,149,643.95	121,149,643.95
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	9,263,363.05	9,263,363.05
2. 本年增加金额	3,433,627.15	3,433,627.15
(1) 计提或摊销	3,433,627.15	3,433,627.15
(2) 企业合并增加		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 其他		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	12,696,990.20	12,696,990.20
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	108,452,653.75	108,452,653.75
2. 年初账面价值	108,468,544.40	108,468,544.40

14. 固定资产

项目	2021年1-9月	2020年	2019年
固定资产	703,577,984.52	703,447,038.11	735,369,295.90
固定资产清理			31,200.00
合计	703,577,984.52	703,447,038.11	735,400,495.90

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产

2021年1-9月固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	947,146,746.40	50,014,540.66	32,393,125.52	67,740,712.24	26,253,943.35	64,489.66	1,123,613,557.83
2、本年增加金额	27,269,040.06	190,955.10	1,491,446.60	4,309,126.42	1,893,648.05		35,154,216.23
(1) 购置		190,955.10	1,293,446.60	3,588,286.42	1,893,648.05		6,966,336.17
(2) 在建工程转入	8,671,535.49						8,671,535.49
(3) 企业合并增加	18,597,504.57		198,000.00	720,840.00			19,516,344.57
(4) 其他							
3、本年减少金额		196,434.17	1,256,764.39	2,899,351.57	81,569.78	14,974.67	4,449,094.58
(1) 处置或报废		196,434.17	1,256,764.39	2,899,351.57	81,569.78	14,974.67	4,449,094.58
(2) 其他转出							
4、年末余额	974,415,786.46	50,009,061.59	32,627,807.73	69,150,487.09	28,066,021.62	49,514.99	1,154,318,679.48
二、累计折旧							
1、年初余额	295,745,935.55	37,941,020.99	25,293,349.50	49,374,106.19	11,749,552.52	62,554.97	420,166,519.72
2、本年增加金额	23,085,466.85	2,566,683.37	1,264,407.09	4,448,991.10	3,304,195.21		34,669,743.62
(1) 计提	22,972,754.68	2,566,683.37	1,138,707.09	4,208,911.76	3,304,195.21		34,191,252.11
(2) 企业合并增加	112,712.17		125,700.00	240,079.34			478,491.51

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 其他							
3、本年减少金额		189,244.67	1,111,409.99	2,721,167.11	59,221.18	14,525.43	4,095,568.38
(1) 处置或报废		189,244.67	1,111,409.99	2,721,167.11	59,221.18	14,525.43	4,095,568.38
(2) 其他转出							
4、年末余额	318,831,402.40	40,318,459.69	25,446,346.60	51,101,930.18	14,994,526.55	48,029.54	450,740,694.96
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他转出							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	655,584,384.06	9,690,601.90	7,181,461.13	18,048,556.91	13,071,495.07	1,485.45	703,577,984.52
2、年初账面价值	651,400,810.85	12,073,519.67	7,099,776.02	18,366,606.05	14,504,390.83	1,934.69	703,447,038.11

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	955,146,403.29	46,188,321.50	32,155,541.10	65,913,813.46	19,248,533.91	4,624,899.57	1,123,277,512.83
2、本年增加金额	2,213,594.13	7,806,275.92	3,236,209.34	7,139,189.87	7,911,669.49		28,306,938.75
(1) 购置	1,205,199.93	751,743.24	2,151,174.12	5,146,913.12	6,988,680.58		16,243,710.99
(2) 在建工程转入	1,008,394.20	3,143,612.20		370,291.40	369,956.73		4,892,254.53
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		3,910,920.48	1,085,035.22	1,621,985.35	553,032.18		7,170,973.23
3、本年减少金额	10,213,251.02	3,980,056.76	2,998,624.92	5,312,291.09	906,260.05	4,560,409.91	27,970,893.75
(1) 处置或报废		3,980,056.76	1,582,076.92	5,312,291.09	906,260.05	2,490.00	11,783,174.82
(2) 其他转出	10,213,251.02		1,416,548.00			4,557,919.91	16,187,718.93
4、年末余额	947,146,746.40	50,014,540.66	32,393,125.52	67,740,712.24	26,253,943.35	64,489.66	1,123,613,557.83
二、累计折旧							
1、年初余额	267,385,898.79	36,463,459.40	24,908,688.33	47,587,259.15	8,648,475.21	2,914,436.05	387,908,216.93
2、本年增加金额	30,704,241.50	3,999,162.91	4,378,039.14	6,549,757.46	3,968,395.96	51,734.65	49,651,331.62
(1) 计提	30,704,241.50	3,108,391.94	1,763,848.02	5,092,446.97	3,685,263.47	51,734.65	44,405,926.55
(2) 企业合并增加							
(3) 其他		890,770.97	2,614,191.12	1,457,310.49	283,132.49		5,245,405.07
3、本年减少金额	2,344,204.74	2,521,601.32	3,993,377.97	4,762,910.42	867,318.65	2,903,615.73	17,393,028.83

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		2,521,601.32	2,655,312.63	4,762,910.42	867,318.65	2,415.40	10,809,558.42
(2) 其他转出	2,344,204.74		1,338,065.34			2,901,200.33	6,583,470.41
4、年末余额	295,745,935.55	37,941,020.99	25,293,349.50	49,374,106.19	11,749,552.52	62,554.97	420,166,519.72
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他转出							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	651,400,810.85	12,073,519.67	7,099,776.02	18,366,606.05	14,504,390.83	1,934.69	703,447,038.11
2、年初账面价值	687,760,504.50	9,724,862.10	7,246,852.77	18,326,554.31	10,600,058.70	1,710,463.52	735,369,295.90

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	660,335,534.01	45,563,547.16	32,465,699.29	59,386,091.42	15,334,136.16	3,366,911.77	816,451,919.81
2、本年增加金额	298,578,552.38	2,690,480.85	1,560,513.94	11,655,925.64	4,560,779.63	1,257,987.80	320,304,240.24
(1) 购置	1,033,052.38	1,538,959.99	332,513.94	10,305,086.46	3,194,354.85	1,148,963.10	17,552,930.72
(2) 在建工程转入		1,151,520.86		852,246.68	1,319,684.78		3,323,452.32
(3) 企业合并增加	297,545,500.00		1,228,000.00	480,292.50	46,740.00	109,024.70	299,409,557.20
(4) 其他				18,300.00			18,300.00
3、本年减少金额	3,767,683.10	2,065,706.51	1,870,672.13	5,128,203.60	646,381.88		13,478,647.22
(1) 处置或报废	3,767,683.10	2,065,706.51	1,870,672.13	5,128,203.60	646,381.88		13,478,647.22
(2) 其他转出							
4、年末余额	955,146,403.29	46,188,321.50	32,155,541.10	65,913,813.46	19,248,533.91	4,624,899.57	1,123,277,512.83
二、累计折旧							
1、年初余额	235,235,017.95	34,936,318.92	24,074,852.67	47,172,345.15	6,639,794.88	2,682,101.30	350,740,430.87
2、本年增加金额	32,387,353.56	2,955,766.55	2,562,429.09	4,323,573.77	2,630,399.16	232,334.75	45,091,856.88
(1) 计提	24,944,377.25	2,955,766.55	2,022,453.81	4,288,981.87	2,585,594.40	225,843.76	37,023,017.64
(2) 企业合并增加	7,442,976.31		539,975.28	30,321.88	44,804.76	6,490.99	8,064,569.22
(3) 其他				4,270.02			4,270.02
3、本年减少金额	236,472.72	1,428,626.07	1,728,593.43	3,908,659.77	621,718.83		7,924,070.82

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	236,472.72	1,428,626.07	1,728,593.43	3,908,659.77	621,718.83		7,924,070.82
(2) 其他转出							
4、年末余额	267,385,898.79	36,463,459.40	24,908,688.33	47,587,259.15	8,648,475.21	2,914,436.05	387,908,216.93
三、减值准备							
1、年初余额	168,260.00						168,260.00
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额	168,260.00						168,260.00
(1) 处置或报废	168,260.00						168,260.00
(2) 其他转出							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	687,760,504.50	9,724,862.10	7,246,852.77	18,326,554.31	10,600,058.70	1,710,463.52	735,369,295.90
2、年初账面价值	424,932,256.06	10,627,228.24	8,390,846.62	12,213,746.27	8,694,341.28	684,810.47	465,543,228.94

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未办妥产权证书的固定资产

所属公司	年度	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	2020 年度	梅州梅江区金山办下石牌 8 号	396.00	该土地上的仓库为解放后初期所建,因历史原因一直未取得房屋权属证书,目前已成为危房,已不再使用。同时该房与居民楼连在一起,如拆除可能给其它居民楼造成安全隐患,因此也不便拆除。
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	2020 年度	潮安县城安北路 600 平方米的简易仓库	241,819.44	由于历史原因无法办理房地产权证。
	2020 年度	越秀区大沙头四马路 12 号 3 号楼六、七楼部位		违章建筑,无法办证。
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	2020 年度	汕头金砂门市(仓库)	337.07	由于历史原因无法办理房地产权证。
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	2020 年度	汕头金砂老办公室(叠建)	40,694.48	由于历史原因无法办理房地产权证。
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	2020 年度	韶关市曲江区马坝镇大丘麻开发区岭南大厦 B 座首层地下室	90,915.00	开发商在报建时没有对该地下室进行报建,只是以赠送的形式交付给首层业主使用,因此无法办理房屋权属证书。
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	2020 年度	廉江方正路 33 号	89,684.13	搭建简易铁皮仓库,无法办证。
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	2020 年度	廉江廉城南街 20 号、42 号	110,277.39	搭建简易铁皮门市部,无法办证。
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	2020 年度	阳江市立新五巷 6 号	22,318.67	阳江市立新路物业是包括两部分,一部分只有沙纸契,另一部分为原村民房产证。目前因市规划道路改造红线范围内,无法出规划手续,难以办理房产证件。
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	2020 年度	阳东县东城镇永兴中路	1,923,685.60	该处没有规划报建等手续,原则上是属于违章建筑,目前既无法办理规划手续,亦无法拆除重建,难以办理房产证。
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	2020 年度	阳江市江城区太付路 158 号	1,257,968.56	由于历史原因,宗地上的建筑没有规划和验收许可等手续,没法办理房产证,如果重办的话需要拆除办手续重建,同时需要补交出让金。
广东新华发行集	2020 年度	肇庆端州区西		相关车房分配给改制前原书店职工

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所属公司	年度	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
团肇庆新华书店有限公司		江路西鸿苑东街19号	44,710.04	使用,由于车房属临时建筑,因此不能办理房屋权属证书。
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	2020年度	连平县忠信镇东风路地段	3,030.03	该物业是上世纪五、六十年代砖瓦结构,现瓦面漏水、房屋破旧,接近危房标准,不具备办理房地产权证,唯有重新规划重建,才有条件办理房地产权证。
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	2020年度	连平公司财富广场门店(1-2-2号)	1,135,980.00	该房产与置换房产一样,房产证正在办理中、尚未办理完。
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	2020年度	连平财富广场门店(二楼)	3,189,816.20	该房屋为置换房产,合同约定由开发商代为办理产权证,正在办理中、尚未办理完。
广东新华发行集团股份有限公司	2020年度	广东省外文书店有限公司原位于北京路326号后座1-4楼房屋被拆迁,置换房产为仓边路复建综合楼西侧裙楼第一、二层、建筑面积561.94平方米的物业	4,107,663.55	一次消防工程验收不合格,不具备产权分割办证条件。
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司乳源分公司	2020年度	乳源鹰峰中路(教材仓库)	18,482.43	临建房,无法办证。
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	2020年度	惠州新华文化广场	15,294,103.63	项目尚未结算,暂时无法办证
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	2020年度	新华书店招待所后楼	297,919.41	该房产为临时建筑,无法办证

(2) 固定资产清理

项目	2021年1-9月	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产清理			31,200.00
合计			31,200.00

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

项目	2021年1-9月	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	416,151,079.29	359,830,550.47	233,952,158.52
合计	416,151,079.29	359,830,550.47	233,952,158.52

(1) 在建工程情况

项目	2021年9月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修消防工程	249,984.37		249,984.37
广东新华文化用品B2B平台开发项目	203,773.59		203,773.59
全自动打包机	34,836.20		34,836.20
文化消费大数据应用平台项目	786,792.45		786,792.45
书店装修改造工程	43,067,525.04		43,067,525.04
通读在线平台项目(二期)	596,750.95		596,750.95
大沙头四马路12号办公楼装修	381,586.28		381,586.28
RF枪系统技术开发合同首期款	49,320.00		49,320.00
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00	
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50		287,243.50
新华文化广场项目	368,060,717.15		368,060,717.15
西湖大道11号大楼拆迁款	1,104,378.69		1,104,378.69
大沙头物业升级改造项目	112,500.00	112,500.00	
重型横梁货架	67,133.62		67,133.62
大中专教材外网系统二期项目	53,490.57		53,490.57
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80	
杜阮物流基地	6,415.84	6,415.84	
初中物理实验操作考试系统	1,207,546.88		1,207,546.88
合计	416,482,793.93	331,714.64	416,151,079.29

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020 年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
杜阮物流基地	6,415.84	6,415.84	
西湖大道11号大楼拆迁款	1,104,378.69		1,104,378.69
重型横梁货架	67,133.62		67,133.62
惠州新华文化广场			
办公室装修消防工程	45,871.56		45,871.56
初中物理实验操作考试系统 1,320,754.40 0.00 1,320,754.40	1,320,754.40		1,320,754.40
广东新华文化用品B2B平台开发项目	203,773.59		203,773.59
大沙头物业升级改造项目	112,500.00	112,500.00	
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80	
书店装修改造工程	49,155,180.23		49,155,180.23
RF枪系统技术开发合同首期款	49,320.00		49,320.00
大中专教材外网系统二期项目	53,490.57		53,490.57
档案信息系统及历史档案加工服务	266,695.50		266,695.50
文化消费大数据应用平台项目	786,792.45		786,792.45
全自动打包机	34,836.20		34,836.20
新华文化广场项目	306,455,080.16		306,455,080.16
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50		287,243.50
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00	
合计	360,162,265.11	331,714.64	359,830,550.47

(续)

项目	2019 年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
杜阮物流基地	6,415.84	6,415.84	
西湖大道11号大楼拆迁款	842,200.00		842,200.00
运输管理系统(TMS)	338,490.48		338,490.48

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
重型横梁货架	67,133.62		67,133.62
惠州新华文化广场	871,731.15		871,731.15
办公室装修消防工程	45,871.56		45,871.56
初中物理实验操作考试系统	1,320,754.40		1,320,754.40
广东新华文化用品B2B平台开发项目	101,886.80		101,886.80
通读在线平台项目	1,041,962.25		1,041,962.25
终端运营系统项目-TBM)	957,547.16		957,547.16
大沙头物业升级改造项目	112,500.00	112,500.00	
增城区荔城镇前进路33号首层、二层房屋	15,206.40		15,206.40
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80	
书店装修改造工程	40,590,043.69		40,590,043.69
SAP系统优化项目	1,705,688.67		1,705,688.67
RF枪系统技术开发合同首期款	49,320.00		49,320.00
档案信息系统及历史档案加工服务	266,695.50		266,695.50
教材仓库改建	97,087.38		97,087.38
全自动打包机	34,836.20		34,836.20
新华文化广场项目	186,052,642.42		186,052,642.42
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50		287,243.50
长溢总部大楼空调工程	586,571.74		586,571.74
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00	
合计	235,604,627.56	331,714.64	233,952,158.52

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2021年初余额	本年增加	本年减少		2021年9月30日年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新华文化广场项目	306,455,080.16	61,605,636.99			368,060,717.15
长溢总部雨污分流改造工程		738,867.16		738,867.16	
书店装修改造工	27,387,071.37	24,241,877.20	116,703.56	8,444,719.97	43,067,525.04

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	2021年初余额	本年增加	本年减少		2021年9月30日年末余额
			转入固定资产	其他减少	
程					
档案信息系统及历史档案加工服务	266,695.50	180,413.42		447,108.92	
惠东购书中心工程	21,768,108.86	10,697,392.79	8,671,535.49	23,793,966.16	
通读在线平台项目(二期)		571,788.68			571,788.68
合计	355,876,955.89	98,035,976.24	8,788,239.05	33,424,662.21	411,700,030.87

(续)

工程名称	2020年初余额	本年增加	本年减少		2020年末余额
			转入固定资产	其他减少	
西湖大道11号大楼拆迁款	842,200.00	262,178.69			1,104,378.69
书店装修改造工程	40,590,043.69	60,882,783.66	3,902,092.89	48,415,554.23	49,155,180.23
运输管理系统(TMS)	338,490.48	225,660.33		564,150.81	
长溢总部大楼空调工程	586,571.74	32,206.80	618,778.54		
新华文化广场项目	186,052,642.42	120,796,183.39		393,745.65	306,455,080.16
SAP系统优化项目	1,705,688.67	487,339.62		2,193,028.29	
通读在线平台项目	1,041,962.25	404,316.98		1,446,279.23	
终端运营系统项目-TBM)	957,547.16	273,584.90		1,231,132.06	
合计	232,115,146.41	183,364,254.37	4,520,871.43	54,243,890.27	356,714,639.08

(续)

工程名称	2019年初余额	本年增加	本年减少		2019年末余额
			转入固定资产	其他减少	
协同工作平台	584,328.03			584,328.03	
全省视频会议系统项目	988,318.18			988,318.18	
超融合服务器	1,026,448.27			1,026,448.27	
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50				287,243.50
惠州新华文化广场	39,106.79	832,624.36			871,731.15

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2019年初余额	本年增加	本年减少		2019年末余额
			转入固定资产	其他减少	
图书馆管理云平台	626,667.03			626,667.03	
新华文化广场项目	86,256,819.50	99,795,822.92			186,052,642.42
等级保护改造项目	496,862.98			496,862.98	
终端运营系统项目-TBM)	547,169.80	410,377.36			957,547.16
书店装修改造工程	17,406,486.44	53,370,264.60	3,461,809.79	26,724,897.56	40,590,043.69
运输管理系统(TMS)		338,490.48			338,490.48
杜阮仓库	62,798.80				62,798.80
杜阮物流基地	6,415.84				6,415.84
SAP系统优化项目	731,009.43	974,679.24			1,705,688.67
合计	109,059,674.59	155,722,258.96	3,461,809.79	30,447,522.05	230,872,601.71

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日余额	92,815,631.62	639,764.16	93,455,395.78
2. 本年增加金额	16,813,877.49		16,813,877.49
(1) 租入	16,813,877.49		16,813,877.49
(2) 企业合并增加			
(3) 明细重分类			
3. 本年减少金额	23,758.13		23,758.13
(1) 处置	23,758.13		23,758.13
(2) 其他转出			
4. 2021年9月30余额	109,605,750.98	639,764.16	110,245,515.14
二、累计折旧			
1. 2020年1月1日余额			
2. 本年增加金额	14,339,033.67	169,629.46	14,508,663.13
(1) 计提	14,339,033.67	169,629.46	14,508,663.13
(2) 企业合并增加			
(3) 明细重分类			
3. 本年减少金额	6,652.28		6,652.28

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(1) 处置	6,652.28		6,652.28
(2) 其他转出			
4. 2021年9月30余额	14,332,381.39	169,629.46	14,502,010.85
三、减值准备			
1. 2020年1月1日余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、2021年9月30价值			
1. 2021年9月30日账面价值	95,273,369.59	470,134.70	95,743,504.29
2. 2020年1月1日账面价值	92,815,631.62	639,764.16	93,455,395.78

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 无形资产

2021年1-9月无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,057,827,211.33	33,865,983.50	9,090.64	1,091,702,285.47
2、本年增加金额		728,566.59		728,566.59
(1) 购置		281,457.67		281,457.67
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入		447,108.92		447,108.92
(4) 企业合并增加		728,566.59		728,566.59
(5) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他转出				
4、年末余额	1,057,827,211.33	34,594,550.09	9,090.64	1,092,430,852.06
二、累计摊销				
1、年初余额	221,234,407.31	24,332,392.34		245,575,890.29
2、本年增加金额	20,149,720.05	1,845,280.27		21,995,000.32
(1) 计提	20,149,720.05	1,845,280.27		21,995,000.32

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他转出				
4、年末余额	241,384,127.36	26,177,672.61	9,090.64	267,570,890.61
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	816,443,083.97	8,416,877.48		824,859,961.45
2、年初账面价值	836,592,804.02	9,533,591.16		846,126,395.18

2020 年无形资产情况

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,057,847,034.34	28,215,711.63	9,090.64	1,086,071,836.61
2、本年增加金额		5,650,271.87		5,650,271.87
(1) 购置		80,084.89		80,084.89
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入		5,550,363.97		5,550,363.97
(4) 企业合并增加				
(5) 其他		19,823.01		19,823.01
3、本年减少金额	19,823.01			19,823.01
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他转出	19,823.01			19,823.01
4、年末余额	1,057,827,211.33	33,865,983.50	9,090.64	1,091,702,285.47
二、累计摊销				
1、年初余额	193,835,043.98	23,143,931.84	9,090.64	216,988,066.46
2、本年增加金额	27,399,363.33	1,722,060.86		29,121,424.19
(1) 计提	26,865,762.97	1,722,060.86		28,587,823.83
(2) 企业合并增加				
(3) 其他	533,600.36			533,600.36
3、本年减少金额		533,600.36		533,600.36

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他转出		533,600.36		533,600.36
4、年末余额	221,234,407.31	24,332,392.34	9,090.64	245,575,890.29
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	836,592,804.02	9,533,591.16		846,126,395.18
2、年初账面价值	864,011,990.36	5,071,779.79		869,083,770.15

2019年无形资产情况

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,056,406,839.17	23,243,132.32	9,090.64	1,079,659,062.13
2、本年增加金额	1,440,195.17	4,972,579.31		6,412,774.48
(1) 购置	1,440,195.17	2,583,713.85		4,023,909.02
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入		461,107.46		461,107.46
(4) 企业合并增加				
(5) 其他		1,927,758.00		1,927,758.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他转出				
4、年末余额	1,057,847,034.34	28,215,711.63	9,090.64	1,086,071,836.61
二、累计摊销				
1、年初余额	166,951,520.32	21,995,358.45	9,090.64	188,955,969.41
2、本年增加金额	26,883,523.66	1,148,573.39		28,032,097.05
(1) 计提	26,883,523.66	1,148,573.39		28,032,097.05
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本年减少金额				

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他转出				
4、年末余额	193,835,043.98	23,143,931.84	9,090.64	216,988,066.46
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	864,011,990.36	5,071,779.79		869,083,770.15
2、年初账面价值	889,455,318.85	1,247,773.87		890,703,092.72

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未办妥产权证书的土地使用权

所属公司	年度	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	2020年度	连州大道95号新华豪庭-综合	68,360.02	开发商办理中
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	2020年度	连州大道95号新华豪庭-门店	227,866.72	开发商办理中
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	2020年度	连州大道95号新华豪庭-出租	159,506.71	开发商办理中

18. 商誉

(1) 商誉原值

2021年9月

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团教育用品配置有限公司	10,470,544.19					10,470,544.19
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	3,136,840.11					3,136,840.11
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19					799,646.19
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	683,434.05					683,434.05
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50					671,686.50
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	425,265.47					425,265.47
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05					315,515.05
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	286,090.31					286,090.31
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	250,628.05					250,628.05

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63					187,319.63
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	174,384.43					174,384.43
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	173,155.30					173,155.30
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	116,886.65					116,886.65
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42					116,604.42
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68					66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05					43,667.05
佛山市高明区新华图书发行有限公司		26,411.30				26,411.30
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	13,694.76					13,694.76
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,545.59					9,545.59
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74					8,940.74
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11					462.11
合计	23,535,107.34	26,411.30			0.00	23,561,518.64

2020年

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	250,628.05					250,628.05
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	116,886.65					116,886.65
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42					116,604.42
广东新华发行集团仁化	13,694.76					13,694.76

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新华书店有限公司						
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74					8,940.74
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68					66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05					43,667.05
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63					187,319.63
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,545.59					9,545.59
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50					671,686.50
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05					315,515.05
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11					462.11
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19					799,646.19
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	425,265.47					425,265.47
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	173,155.30					173,155.30
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	286,090.31					286,090.31
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	174,384.43					174,384.43
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	683,434.05					683,434.05
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
广东新华发行集团教育用品配置有限公司	10,470,544.19					10,470,544.19
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	7,845,092.48				4,708,252.37	3,136,840.11
合计	28,243,359.71				4,708,252.37	23,535,107.34

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	250,628.05					250,628.05
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	116,886.65					116,886.65
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42					116,604.42
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	13,694.76					13,694.76
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74					8,940.74
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68					66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05					43,667.05
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63					187,319.63
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,545.59					9,545.59
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50					671,686.50
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05					315,515.05
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11					462.11
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19					799,646.19
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	425,265.47					425,265.47
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	173,155.30					173,155.30
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	286,090.31					286,090.31
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	174,384.43					174,384.43

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
书店有限公司						
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	683,434.05					683,434.05
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
广东新华发行集团教育用品配置有限公司	10,470,544.19					10,470,544.19
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司		7,845,092.48				7,845,092.48
合计	20,398,267.23	7,845,092.48				28,243,359.71

(2) 商誉减值准备

2021 年 9 月

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
合计	5,584,599.06					5,584,599.06

2020 年

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
合计	5,584,599.06					5,584,599.06

2019 年

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
合计	5,584,599.06					5,584,599.06

注: 公司的商誉绝大部分均为按照中共广东省委、广东省政府有关文件和通知的要求, 整合省内新华书店时形成, 公司每年均进行商誉减值测试。管理层对以前年度收入图书发行企业商誉进行减值测试, 以 2020 年审定报表为基础, 按照历史经验结合书店销售水平及公司未来经营定位做出预计, 2022 年-2024 年收入, 增长率为 5%, 2025-2026 年收入饱和持平。预测未来现金净流量的现值时, 按过去历史经验进行增长长期经营数据经营预测, 增长期为 5 年, 按每年 10% 的增长率增长, 5 年后进入永续期, 永续期增长率为 0, 利润率与 2021 年保持一致, 折现率采用加权平均资本成本计算, 计算折现率为 7.8%。每年年末进行减值测试。

19. 长期待摊费用

项目	2021 年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 9 月余额
图书城装修费	100,867,986.80	9,564,431.97	17,894,596.57	12,653.71	92,525,168.49
办公室装修费	15,239,437.37	2,280,074.07	1,826,573.69		15,692,937.75
仓库维修费	1,672,286.08	470,805.64	398,494.63		1,744,597.09
本部长福路梯	576,531.61	204,181.65	54,618.78		726,094.48

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年9月余额
井维修费					
合计	118,356,241.86	12,519,493.33	20,174,283.67	12,653.68	110,688,797.81

(续)

项目	2020年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020年末余额
本部长福路电梯井维修费	649,356.66		72,825.05		576,531.61
图书城装修费	78,970,224.64	44,597,090.94	21,072,892.26	1,626,436.55	100,867,986.77
办公室装修	12,350,332.99	5,685,938.84	2,796,834.46		15,239,437.37
仓库维修费	1,640,397.96	562,442.27	530,554.15		1,672,286.08
合计	93,610,312.25	50,845,472.05	24,473,105.92	1,626,436.55	118,356,241.83

(续)

项目	2019年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019年末余额
仓库维修费	724,493.54	1,326,498.90	410,594.48		1,640,397.96
图书城装修费	59,942,436.99	38,086,185.29	17,144,948.36	1,913,449.28	78,970,224.64
办公室装修费	12,634,586.68	3,151,644.25	2,756,708.83	29,832.45	12,999,689.65
合计	73,301,517.21	42,564,328.44	20,312,251.67	1,943,281.73	93,610,312.25

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年9月余额		2020年余额		2019年余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,034,172.80	1,758,543.20	1,892,045.32	473,011.33	1,939,170.32	482,327.76
合计	7,034,172.80	1,758,543.20	1,892,045.32	473,011.33	1,939,170.32	482,327.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年9月余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	417,249,976.48	104,312,494.12
合计	417,249,976.48	104,312,494.12

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	422,812,125.60	105,703,031.40
合计	422,812,125.60	105,703,031.40

(续)

项目	2019年余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	423,650,793.40	105,912,698.35
合计	423,650,793.40	105,912,698.35

21. 其他非流动资产

项目	2021年9月余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买长期资产款	10,353,579.62		10,353,579.62
合计	10,353,579.62		10,353,579.62

(续)

项目	2020年余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	12,979,921.36		12,979,921.36
预付购买长期资产款	614,340.42		614,340.42
合计	13,594,261.78		13,594,261.78

(续)

项目	2019年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房产	486,307.80		486,307.80
待抵扣进项税	7,583,273.70		7,583,273.70
预付购买长期资产款	107,543.28		107,543.28
合计	8,177,124.78		8,177,124.78

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
外购教材、教辅、图书、音像制品款	3,136,404,816.71	2,093,722,784.77	1,782,080,897.24
工程款	13,928,447.78	13,945,051.70	17,178,728.38
其他	1,479,946.58	14,794,470.28	5,705,223.50
合计	3,151,813,211.07	2,122,462,306.75	1,804,964,849.12

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
预收货款	324,494,393.59	328,011,518.94	254,518,067.21
其他			8,686,637.46
合计	324,494,393.59	328,011,518.94	263,204,704.67

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

2021年1-9月职工薪酬明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	133,611,542.32	345,082,655.28	348,886,382.73	129,807,814.87
离职后福利-设定提存计划	2,126,967.85	35,839,557.20	34,365,977.54	3,600,547.51
辞退福利	205,143.15	1,796,521.84	1,917,291.43	84,373.56
一年内到期的其他福利				
合计	135,943,653.32	382,718,734.32	385,169,651.70	133,492,735.94

2020年职工薪酬明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	121,293,332.80	433,634,411.62	421,316,202.10	133,611,542.32
离职后福利-设定提存计划	951,436.71	23,892,635.11	22,717,103.97	2,126,967.85
辞退福利	449,554.32	4,602,587.06	4,846,998.23	205,143.15
一年内到期的其他福利				
合计	122,694,323.83	462,129,633.79	448,880,304.30	135,943,653.32

2019年职工薪酬明细表

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	116,017,290.42	391,263,718.10	385,987,675.72	121,293,332.80
离职后福利-设定提存计划	6,201,732.98	40,066,918.43	45,317,214.70	951,436.71
辞退福利	620,716.96	2,348,852.06	2,520,014.70	449,554.32
一年内到期的其他福利				
合计	122,839,740.36	433,679,488.59	433,824,905.12	122,694,323.83

(2) 短期薪酬

2021年1-9月短期薪酬明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	103,684,223.33	288,727,912.02	295,483,242.58	96,928,892.77
2、职工福利费	32,386.57	11,862,660.69	11,837,669.06	57,378.20
3、社会保险费	221,010.33	13,166,417.43	13,161,055.12	226,372.64
其中: (1) 医疗保险费	221,010.33	11,549,886.37	11,545,261.30	225,635.40
(2) 工伤保险费		222,791.13	222,057.41	733.72
(3) 生育保险费		1,393,739.93	1,393,736.41	3.52
4、住房公积金	118,272.71	22,279,133.59	22,293,852.39	103,553.91
5、工会经费和职工教育经费	29,543,326.88	9,046,531.55	6,098,241.08	32,491,617.35
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	12,322.50		12,322.50	
合计	133,611,542.32	345,082,655.28	348,886,382.73	129,807,814.87

2020年短期薪酬明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,893,241.30	334,621,436.91	325,830,454.88	103,684,223.33
2、职工福利费		18,508,005.48	18,475,618.91	32,386.57
3、社会保险费	233,640.36	14,610,995.25	14,623,625.28	221,010.33
其中: (1) 医疗保险费	233,640.36	12,826,172.82	12,838,802.85	221,010.33
(2) 工伤保险费		91,784.18	91,784.18	
(3) 生育保险费		1,693,038.25	1,693,038.25	
4、住房公积金	195,584.72	27,542,773.73	27,620,085.74	118,272.71
5、工会经费和职工教育经费	25,970,866.42	11,059,434.50	7,486,974.04	29,543,326.88

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		27,291,765.75	27,279,443.25	12,322.50
合计	121,293,332.80	433,634,411.62	421,316,202.10	133,611,542.32

2019年短期薪酬明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	92,167,748.30	296,651,371.55	293,925,878.55	94,893,241.30
2、职工福利费	6,535.00	15,073,824.91	15,080,359.91	
3、社会保险费	233,640.36	15,995,542.09	15,995,542.09	233,640.36
其中: (1) 医疗保险费	233,640.36	14,170,232.07	14,170,232.07	233,640.36
(2) 工伤保险费		223,899.95	223,899.95	
(3) 生育保险费		1,601,410.07	1,601,410.07	
4、住房公积金	75,882.83	24,873,232.59	24,753,530.70	195,584.72
5、工会经费和职工教育经费	23,194,728.88	10,030,360.20	7,254,222.66	25,970,866.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	338,755.05	28,639,386.76	28,978,141.81	
合计	116,017,290.42	391,263,718.10	385,987,675.72	121,293,332.80

(3) 设定提存计划

2021年1-9月提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 基本养老保险费	12,210.00	27,569,939.55	27,538,595.05	43,554.50
(2) 失业保险费	0.00	953,941.57	951,549.42	2,392.15
(3) 企业年金缴费	2,114,757.85	7,315,676.08	5,875,833.07	3,554,600.86
合计	2,126,967.85	35,839,557.20	34,365,977.54	3,600,547.51

2020年提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 基本养老保险费	12,210.00	10,414,929.27	10,414,929.27	12,210.00
(2) 失业保险费		187,182.04	187,182.04	
(3) 企业年金缴费	939,226.71	13,290,523.80	12,114,992.66	2,114,757.85
合计	951,436.71	23,892,635.11	22,717,103.97	2,126,967.85

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 基本养老保险费	12,210.00	29,034,997.43	29,034,997.43	12,210.00
(2) 失业保险费	0.38	1,252,661.00	1,252,661.38	
(3) 企业年金缴费	6,189,522.60	9,779,260.00	15,029,555.89	939,226.71
合计	6,201,732.98	40,066,918.43	45,317,214.70	951,436.71

25. 应交税费

项目	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
增值税	14,248,458.96	2,484,848.19	9,977,870.26
城建税	563,489.21	412,757.31	745,449.27
企业所得税	7,130,732.23	5,546,842.17	5,376,125.46
个人所得税	1,000,492.81	2,857,262.85	2,009,279.35
土地使用税	123,159.56	3,985.42	52,672.41
印花税	484,618.19	1,166,874.40	1,174,590.46
房产税	2,174,730.91	779,922.33	2,662,302.81
车船使用税	196.32	196.32	11,702.20
教育费附加	505,349.54	381,334.90	619,522.42
防洪费	54,325.52	38,706.74	70,291.84
文化事业建设费	159.92	159.92	319.83
其他税费	421,683.25	442,750.52	505,501.57
合计	26,707,396.42	14,115,641.07	23,205,627.88

26. 其他应付款

项目	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
应付利息			
应付股利	8,859,921.39	8,774,138.20	101,126,540.82
其他应付款	386,444,915.00	380,420,034.53	470,323,791.70
合计	395,304,836.39	389,194,172.73	571,450,332.52

26.1 应付股利

项目	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
普通股股利	8,859,921.39	8,774,138.20	101,126,540.82
合计	8,859,921.39	8,774,138.20	101,126,540.82

26.2 其他应付款

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
改制专项金	128,711,459.22	129,350,459.22	130,643,677.84
押金及保证金	29,645,524.27	38,985,946.33	43,446,547.68
代收代付款	14,234,413.71	20,340,289.78	13,295,979.82
往来款	148,589,753.70	80,933,879.90	173,086,687.60
发行手续费	42,804,969.70	28,975,234.56	24,116,032.74
其他	22,458,794.40	81,834,224.74	85,734,866.02
合计	386,444,915.00	380,420,034.53	470,323,791.70

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
待转销项税	680,091.99	1,839,891.28	1,130,517.25
合计	680,091.99	1,839,891.28	1,130,517.25

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
保证借款	141,307,006.02	82,041,397.88	
信用借款		332,000.00	332,000.00
合计	141,307,006.02	82,373,397.88	332,000.00

29. 租赁负债

项目	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
租赁付款额	119,928,582.77		
减: 未确认融资费用	20,480,778.37		
小计	99,447,804.40		
减: 一年内到期的租赁负债			
合计	99,447,804.40		

30. 长期应付款

项目	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
长期应付款	13,266,363.56	14,189,594.62	17,641,814.17

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

专项应付款			
合计	13,266,363.56	14,189,594.62	17,641,814.17

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2021年9月余额	2020年余额	2019年余额
教装业务采购	13,266,363.56	14,189,594.62	17,641,814.17
合计	13,266,363.56	14,189,594.62	17,641,814.17

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021年初余额	本年增加	本年减少	2021年9月余额	形成原因
政府补助	223,931,225.93	4,401,119.12	10,733,574.86	217,598,770.19	
合计	223,931,225.93	4,401,119.12	10,733,574.86	217,598,770.19	—

(续)

项目	2020年初余额	本年增加	本年减少	2020年末余额	形成原因
政府补助	238,385,351.03	11,733,097.98	26,187,223.08	223,931,225.93	
合计	238,385,351.03	11,733,097.98	26,187,223.08	223,931,225.93	—

(续)

项目	2019年初余额	本年增加	本年减少	2019年末余额	形成原因
政府补助	305,344,415.32	14,895,218.47	81,854,282.76	238,385,351.03	
合计	305,344,415.32	14,895,218.47	81,854,282.76	238,385,351.03	—

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
文化+多产业创新融合发展基地项目	694,243.03			20,329.83	46,479.49	627,433.71	与资产相关
新华书店农村发行网点建设项目	6,144,868.18	350,000.00		445,565.96	-966,353.24	7,015,655.46	与资产相关
小连锁工程	4,952,969.40			606,748.01	-93,208.89	4,439,430.28	与资产相关
中小学阅读服务平台项目	1,965,632.23			216,612.66	146,908.65	1,602,110.92	与资产相关
中小学阅读基地建设项目	8,763,881.41			2,104,775.46	-7,063.11	6,666,169.06	与资产相关
通读在线	1,500,000.00			195,256.60		1,304,743.40	与资产相关
文贸通专项资金	2,864,409.16			597,462.44		2,266,946.72	与资产相关
南粤全民阅读推广消费提升项目	4,017.80			2,609.79		1,408.01	与资产相关
四阅品牌书店建设项目	3,063,274.65			522,731.75	-3,491,507.73	6,032,050.63	与资产相关
大数据应用平台项目	-			85.50	-85.50		与资产相关
教育资源一点通专项资金	3,783,588.95			865,193.19		2,918,395.76	与资产相关
财政补贴	172,188.66	400,000.00		420,824.09	151,364.57		与资产相关
中央文化产业发展专项资金实体店项目专项资金	1,576,616.84				1,576,616.84		与资产相关
新华书店改制重组专项资金	165,066,141.90			2,172,638.75	3,544,193.81	159,349,309.34	与资产相关
新华文化驿站建设项目	8,505,437.51			1,129,936.23	-224,524.16	7,600,025.44	与资产相关

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
南方文化物流基地建设	7,439,084.92			127,919.10		7,311,165.82	与资产相关
文化+多产业创新融合发展基地项目				46,479.49	-46,479.49		与收益相关
新华书店农村发行网点建设项目				14,061.00	-14,061.00		与收益相关
小连锁工程				-104,642.15	104,642.15		与收益相关
中小学阅读服务平台项目				139,054.71	-139,054.71		与收益相关
中小学阅读基地建设项目	555,876.60					555,876.60	与收益相关
通读在线	370,810.26			308,757.45		62,052.81	与收益相关
大数据应用平台项目	1,327,769.49				85.50	1,327,683.99	与收益相关
南国书香节	61,909.46				61,909.46		与收益相关
财政补贴	4,132,397.73	3,651,119.12		5,005,825.32	-5,740,620.71	8,518,312.24	与收益相关
中央文化产业发展专项资金	657,676.87				657,676.87		与收益相关
实体书店项目专项资金							
财政补贴	328,430.88				328,430.88		与收益相关
新华文化驿站建设项目				167,634.20	-167,634.20		与收益相关
合计	223,931,225.93	4,401,119.12		15,005,859.38	-4,272,284.52	217,598,770.19	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

政府补助项目	2020年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其他收益 金额	其他 变动	2020年末 余额	与资产相关/与收益 相关
通读在线	1,998,823.47			128,013.21		1,870,810.26	与资产相关/与收益 相关
文贸通专项资金	3,547,146.39			682,737.23		2,864,409.16	与资产相关
南方文化物流基地 建设	7,609,644.23			170,559.31		7,439,084.92	与资产相关
香港书展	365,153.13			36,722.25		328,430.88	与收益相关
以工代训		102,500.00		102,500.00			与收益相关
新华文化驿站建设 项目	9,960,343.99			1,784,517.55	-329,611.07	8,505,437.51	与资产相关/与收益 相关
南国书香节	231,909.46	2,120,000.00		2,290,000.00		61,909.46	与资产相关/与收益 相关
教育资源一点通专 项资金	4,869,939.72			1,086,350.77		3,783,588.95	与资产相关/与收益 相关
信息化工程专项资 金	379,166.67			379,166.67			与资产相关
大数据应用平台项 目	1,328,111.48			341.99		1,327,769.49	与资产相关/与收益 相关
新华书店农村发行 网点建设项目	2,600,000.00	3,968,337.00		268,210.77	155,258.05	6,144,868.18	与资产相关/与收益 相关
中小学阅读服务平 台项目	2,672,491.95			301,061.52	405,798.20	1,965,632.23	与资产相关/与收益 相关
财政补贴	1,610,963.78	5,008,603.06		2,314,980.45		4,304,586.39	与资产相关/与收益 相关

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2020年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其他收益 金额	其他 变动	2020年末 余额	与资产相关/与收益 相关
文化+多产业创新 融合发展基地项目	859,494.47			165,251.44		694,243.03	与资产相关/与收益 相关
四阅品牌书店建设 项目	3,697,355.61			634,080.96		3,063,274.65	与资产相关
南粤全民阅读推广 消费提升项目	7,497.53			3,479.73		4,017.80	与资产相关
中小学阅读基地建 设项目	12,022,393.73			3,075,301.79	-372,666.07	9,319,758.01	与资产相关/与收益 相关
小连锁工程	6,109,516.91			1,212,655.09	-56,107.58	4,952,969.40	与资产相关/与收益 相关
中央文化产业发展 专项资金实体店 项目专项资金	2,258,405.79			24,112.08		2,234,293.71	与资产相关/与收益 相关
新华书店改制重组 专项资金	176,256,992.72			10,993,522.35	197,328.47	165,066,141.90	与资产相关
稳岗补贴		533,657.92		533,657.92			与收益相关
合计	238,385,351.03	11,733,097.98		26,187,223.08		223,931,225.93	

(续)

政府补助项目	2019年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其他收益 金额	其他 变动	2019年末 余额	与资产相关/与收益 相关
教育资源一点通专 项资金	6,612,682.41			1,742,742.69		4,869,939.72	与资产相关/与收益 相关

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2019年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营业 外收入金 额	本年计入其他收益 金额	其他 变动	2019年末 余额	与资产相关/与收益 相关
四阅品牌书店建设 项目	4,331,446.54			634,090.93		3,697,355.61	与资产相关
香港书展		800,000.00		434,846.87		365,153.13	与资产相关
中小学阅读服务平 台项目	3,610,870.82			902,639.07	35,739.80	2,672,491.95	与收益相关
信息化工程专项资 金	1,029,166.67			650,000.00		379,166.67	与收益相关
南粤全民阅读推广 消费提升项目	10,977.24			3,479.71		7,497.53	与资产相关/与收益 相关
新华书店改制重组 专项资金	237,210,802.07			24,323,407.58	36,630,401.77	176,256,992.72	与资产相关/与收益 相关
稳岗补贴		43,103.22		43,103.22			与资产相关/与收益 相关
通读在线		2,000,000.00		1,176.53		1,998,823.47	与资产相关
大数据应用平台项 目	2,714,219.86			1,386,108.38		1,328,111.48	与资产相关/与收益 相关
文贸通专项资金	3,864,927.10			317,780.71		3,547,146.39	与资产相关/与收益 相关
产品公共服务平台 专项资金	133,333.52			133,333.52			与资产相关/与收益 相关
新华文化驿站建设 项目	10,723,415.94			763,071.95		9,960,343.99	与资产相关/与收益 相关
小连锁工程	7,559,858.79			1,489,874.10	-39,532.22	6,109,516.91	与资产相关/与收益 相关

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2019年初 余额	本年新增补助金 额	本年计入营业 外收入金 额	本年计入其他收益 金额	其他 变动	2019年末 余额	与资产相关/与收益 相关
南国书香节	231,909.46	7,830,000.00		7,830,000.00		231,909.46	与资产相关
文化+多产业创新 融合发展基地项目	1,009,854.11			150,359.64		859,494.47	与资产相关
新华书店农村发行 网点建设项目		2,600,000.00				2,600,000.00	与资产相关/与收益 相关
中央文化产业发展 专项资金实体书店 项目专项资金	3,286,017.64			465,114.78	562,497.07	2,258,405.79	与资产相关/与收益 相关
财政补贴	666,209.05	1,622,115.25		1,236,065.17	-558,704.65	1,610,963.78	与资产相关/与收益 相关
中小学阅读基地建 设项目	14,561,825.99			2,539,432.26		12,022,393.73	与资产相关
南方文化物流基地 建设	7,786,898.11			177,253.88		7,609,644.23	与资产相关/与收益 相关
合计	305,344,415.32	14,895,218.47		45,223,880.99	36,630,401.77	238,385,351.03	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 股本

项目	2021年初余额	本年变动增减(+、-)					2021年9月余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	302,279,881.00						302,279,881.00

(续)

项目	2020年初余额	本年变动增减(+、-)					2020年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	302,279,881.00						302,279,881.00

(续)

项目	2019年初余额	本年变动增减(+、-)					2019年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	302,279,881.00						302,279,881.00

33. 资本公积

项目	2021年初余额	本年增加	本年减少	2021年9月余额
股本溢价	873,339,991.63			873,339,991.63
其他资本公积	78,546,793.64			78,546,793.64
合计	951,886,785.27			951,886,785.27

(续)

项目	2020年初余额	本年增加	本年减少	2020年末余额
股本溢价	873,339,991.63			873,339,991.63
其他资本公积	80,749,096.51	10,295,589.05	12,497,891.92	78,546,793.64
合计	954,089,088.14	10,295,589.05	12,497,891.92	951,886,785.27

(续)

项目	2019年初余额	本年增加	本年减少	2019年末余额
股本溢价	873,339,991.63			873,339,991.63
其他资本公积	44,118,694.74	36,630,401.77		80,749,096.51

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	917,458,686.37	36,630,401.77		954,089,088.14
----	----------------	---------------	--	----------------

34. 盈余公积

项目	2021年初余额	本年增加	本年减少	2021年9月余额
法定盈余公积	113,021,208.52			113,021,208.52
任意盈余公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	114,821,208.52			114,821,208.52

(续)

项目	2020年初余额	本年增加	本年减少	2020年末余额
法定盈余公积	104,091,271.78	8,929,936.74		113,021,208.52
任意盈余公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	105,891,271.78	8,929,936.74		114,821,208.52

(续)

项目	2019年初余额	本年增加	本年减少	2019年末余额
法定盈余公积	91,069,240.76	13,022,031.02		104,091,271.78
任意盈余公积	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	92,869,240.76	13,022,031.02		105,891,271.78

35. 未分配利润

项目	2021年9月30日	2020年	2019年
调整前上期末未分配利润	942,895,402.34	863,074,517.14	776,663,706.52
调整后期初未分配利润	942,895,402.34	863,074,517.14	776,663,706.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,520,778.46	188,503,182.67	202,543,280.20
减：提取法定盈余公积		8,929,936.74	13,022,031.02
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	105,769,945.57	99,752,360.73	103,110,438.56
调整前上期末未分配利润			
期末未分配利润	1,001,646,235.23	942,895,402.34	863,074,517.14

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-9月发生额	
	收入	成本
主营业务	3,301,697,370.45	2,490,967,700.63
其他业务	87,599,127.33	34,513,504.50
合计	3,389,296,497.78	2,525,481,205.13

(续)

项目	2020年发生额	
	收入	成本
主营业务	3,983,001,682.46	3,014,966,601.10
其他业务	118,907,215.75	60,570,074.71
合计	4,101,908,898.21	3,075,536,675.81

(续)

项目	2019年发生额	
	收入	成本
主营业务	3,650,232,209.19	2,785,466,914.40
其他业务	112,065,577.36	56,725,893.33
合计	3,762,297,786.55	2,842,192,807.73

37. 税金及附加

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
城市维护建设税	1,151,852.46	941,380.90	-289,279.30
教育费附加	859,569.66	714,368.56	-207,808.61
防洪费	0.00	5,607.60	19,257.72
文化事业建设费	0.00		319.83
房产税	5,306,479.83	9,581,196.27	9,162,019.46
土地使用税	161,395.55	917,546.02	968,180.95
车船使用税	64,334.15	86,956.47	69,522.88
印花税	949,152.98	1,365,271.96	1,636,062.08
其他		9,928.45	
合计	8,492,784.63	13,622,256.23	11,358,275.01

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 销售费用

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
工资奖金津补贴	164,740,628.02	202,336,400.30	186,233,822.56
职工福利	6,790,926.69	9,489,664.95	7,612,104.75
社会保险费			202,981.14
住房公积金	9,744,733.12	11,412,884.44	10,783,906.16
交通差旅费	2,625,553.02	3,608,160.69	4,818,758.22
车辆使用费	3,566,437.70	4,903,013.62	5,783,189.64
水电费	6,563,355.59	5,951,956.30	7,445,803.85
办公费	2,204,215.64	3,127,439.24	2,696,582.46
邮电通讯费	1,347,009.49	1,978,811.60	1,731,559.37
低值易耗品摊销	1,047,598.65	1,635,515.82	1,366,444.27
维修保养费	1,928,432.99	4,160,194.19	4,176,752.84
会议费	654,737.68	951,795.83	1,176,174.33
业务招待费	1,477,365.09		
使用权资产折旧	14,274,445.88		
租赁及使用费	11,862,573.65	29,490,775.38	18,848,920.60
劳务费	28,298,275.15	29,081,621.23	28,890,212.07
图书资料费	155,118.73	143,504.79	99,870.38
商业保险费	527,016.40	913,087.17	871,470.96
物流费	47,847,397.02	73,995,227.61	65,361,809.50
发行代理费	30,849,759.04	32,477,124.82	31,928,135.28
推广费	20,987,279.16	33,433,626.12	35,339,275.86
其他	18,190,599.95	22,391,932.13	25,156,650.67
合计	375,683,458.66	471,482,736.23	440,524,424.91

39. 管理费用

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
工资奖金津补贴	103,625,955.18	127,368,865.95	107,562,699.48
职工福利	4,791,960.39	8,042,323.16	7,251,692.63
社会保险费	50,995,195.13	24,254,129.34	45,723,115.85
住房公积金	12,107,253.21	15,377,969.72	13,818,952.08
工会经费	5,191,888.93	6,348,159.58	5,715,760.92
职工教育经费	3,835,653.39	4,755,703.07	4,279,216.74
企业年金		13,284,938.63	9,778,259.23
外事费用	920.00	800.00	348,955.90

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
交通差旅费	1,450,079.94	1,929,064.30	3,678,326.45
车辆使用费	1,442,093.23	2,067,249.81	2,201,321.53
水电费	1,491,249.79	2,702,335.14	1,604,016.31
办公费	3,175,307.80	4,343,294.01	4,199,998.65
邮电通讯费	1,540,870.06	2,253,813.72	2,053,067.00
低值易耗品摊销	842,266.79	823,712.37	538,508.05
维修保养费	5,608,687.65	7,512,775.73	5,333,561.37
会议费	1,118,278.48	1,223,022.67	1,775,852.36
业务招待费	7,766,435.79	9,968,059.03	9,981,140.05
固定资产折旧	33,801,892.23	44,133,999.33	36,130,038.30
无形资产摊销	16,745,078.53	21,738,077.83	21,002,618.87
使用权资产折旧	234,217.25		
长期待摊费用摊销	20,243,752.63	24,304,766.08	20,308,864.55
租赁及使用费	970,341.01	3,483,459.80	5,736,964.65
劳务费	6,500.00		
图书资料费	341,000.84	311,037.78	309,706.00
中介咨询费	2,257,313.98	3,880,866.30	2,726,412.00
改制重组专项支出		42,664.40	40,136.10
技术研究费	1,017,080.42		
其他	3,866,669.40	20,559,458.15	15,745,628.20
合计	284,467,942.05	350,710,545.90	327,844,813.27

40. 财务费用

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
利息支出		34,093.97	36,873.92
利息收入(以“+”表示)	10,075,714.78	12,173,330.01	11,179,099.23
金融机构手续费	1,576,982.90	1,767,054.04	1,560,260.57
融资费用	3,659,489.40		
合计	-4,839,242.48	-10,372,182.00	-9,581,964.74

41. 其他收益

产生其他收益的来源	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
政府补助	15,085,569.64	26,256,295.30	45,262,121.49
其中: 增值税返还			
增值税免征额			

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
个税返还	79,710.26	69,072.22	38,240.50
其他			
增值税加计抵减			
合计	15,085,569.64	26,256,295.30	45,262,121.49

42. 投资收益

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,112.08	-145,160.82	254,672.38
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	14,630,000.00	14,630,000.00	14,630,000.00
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	99,213.25	1,430,254.52	30,000.00
理财收益	52,436.27	253,365.63	217,901.73
合计	14,792,761.60	16,168,459.33	15,132,574.11

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
交易性金融资产	-17,510,078.65	-27,747,230.70	9,000,209.43
其中: 权益工具投资			
基金产品			
股票短期交易			
理财产品			
其他非流动金融资产	-17,510,078.65	-27,747,230.70	9,000,209.43
其他			
合计	-17,510,078.65	-27,747,230.70	9,000,209.43

44. 信用减值损失

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
应收账款坏账损失	-22,136,363.87	-3,321,565.57	2,403,123.65
其他应收款坏账损失	-1,723,206.27	-1,029,679.70	-1,048,130.07
长期应收款坏账损失	116,342.00	590,295.96	-45,948.44
合计	-23,743,228.14	-3,760,949.31	1,309,045.14

45. 资产减值损失

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
----	--------------	----------	----------

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
存货跌价损失	-8,632,463.69	-6,908,847.47	-3,181,543.90
合计	-8,632,463.69	-6,908,847.47	-3,181,543.90

46. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	33,835.08	8,406.28	16,702.87	33,835.08
其中:固定资产处置收益	33,835.08	8,406.28	16,702.87	33,835.08
合计	33,835.08	8,406.28	16,702.87	33,835.08

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,148.58	4,430.59	9,289.06	6,148.58
其中:固定资产处置利得	6,148.58	4,430.59	9,289.06	6,148.58
接受捐赠			570.75	
其他	516,120.12	527,573.37	1,304,447.87	516,120.12
合计	522,268.70	532,003.96	1,314,307.68	522,268.70

48. 营业外支出

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	195,601.42	544,010.96	2,441,784.30	195,601.42
其中:固定资产处置损失	195,601.42	544,010.96	2,441,784.30	195,601.42
对外捐赠支出	378,252.14	1,411,072.01	1,075,627.57	378,252.14
其他	532,252.78	674,465.99	650,222.15	532,252.78
合计	1,106,106.34	2,629,548.96	4,167,634.02	1,106,106.34

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
当期所得税费用	6,491,758.56	4,999,153.00	4,108,726.65

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
递延所得税费用	-1,285,531.87	-200,350.52	11,333.75
合计	5,206,226.69	4,798,802.48	4,120,060.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
本年合并利润总额	179,452,907.99	202,847,454.47	214,645,213.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,863,227.00	56,484,486.05	53,661,303.29
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	510,262.57	-428,915.34	-54,557.10
非应税收入的影响			-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-684,432.16	106,402.39	-351,277.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			30,188.90
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		9,316.43	-383,258.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			-108,763.27
免征所得税影响	-39,482,830.72	-51,372,487.05	-48,673,575.81
弥补亏损影响			
所得税费用	5,206,226.69	4,798,802.48	4,120,060.40

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
政府补助收入	13,283,564.89	11,733,097.98	14,895,218.47
代收代付款项	40,143,545.21	17,076,166.52	25,793,743.68
利息收入	5,148,088.94	8,040,707.24	9,630,292.37
押金、保证金	19,762,307.77	20,158,673.47	31,489,394.00
单位往来款	22,242,870.40	109,182,655.00	4,085,481.79
赔偿款收入		160,000.00	964,923.53
其他	8,410,671.69	35,742,645.77	13,407,977.64
合计	108,991,048.90	202,093,945.98	100,267,031.48

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
单位往来款	24,892,265.85	272,263,037.24	83,717,033.15
押金、员工借款等往来款	23,221,539.14	20,772,962.41	54,466,317.52
广告宣传推广费	20,891,639.15	28,774,876.06	30,970,800.24
包装运输仓储费	44,238,577.38	66,014,739.75	60,887,467.79
差旅费及业务招待费	9,325,016.75	68,976,017.19	15,026,508.68
劳务费及发行手续费	15,045,348.92	25,550,606.66	32,474,829.37
办公会议费	9,419,259.59	1,009,549.20	9,848,607.80
水电费	10,555,562.14	12,005,574.38	10,826,682.07
代收代付款项	22,989,872.65	40,999,972.91	
车辆使用费	5,004,971.49	6,590,041.47	7,583,446.54
退休人员费用	0		4,850,951.79
租赁费及产地使用费	22,116,011.75	35,070,530.39	8,083,972.09
数据加工印刷制作费	2,406,461.14		6,504,651.35
维修保养费	4,544,592.47	5,128,513.24	5,494,063.30
邮电通讯费	1,572,836.38	3,655,843.85	2,650,124.46
中介费	1,052,097.35	1,586,346.43	2,551,491.31
银行手续费	1,397,121.56	1,767,054.04	
其他	76,122,495.32	6,199,382.49	87,934,786.79
诉讼冻结款			568,052.00
合计	294,795,669.03	596,365,047.71	424,439,786.25

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
收到珠海退回投资款		4,708,252.37	
合计		4,708,252.37	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
珠海市新华书店股权款		145,389,404.40	
合计		145,389,404.40	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
收到股份下划募投资金	18,617,657.28	17,916,963.11	159,550,400.26
合计	18,617,657.28	17,916,963.11	159,550,400.26

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
收购少数股权款项		6,422,546.24	
租赁款	456,320.50		
合计	456,320.50	6,422,546.24	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	
净利润	174,246,681.30	198,048,651.99	210,525,152.77
加: 资产减值准备	8,632,463.69	6,908,847.47	3,181,543.90
信用减值损失	23,743,228.14	3,760,949.31	-1,309,045.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,005,139.10	47,617,549.84	39,748,256.42
使用权资产折旧	14,508,663.13		
无形资产摊销	16,857,690.82	21,738,077.83	21,182,351.05
长期待摊费用摊销	20,174,283.67	24,473,105.92	20,312,251.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-33,835.08	-8,406.28	-16,702.87
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	189,452.84	16437.59	2,432,495.24
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	17,510,078.65	27,747,230.70	-9,000,209.43
财务费用(收益以“-”填列)	3,659,489.40	34,093.97	36,873.92
投资损失(收益以“-”填列)	-14,792,761.60	-16,168,459.33	-15,132,574.11
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,285,531.87	9,316.43	220,994.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-78,622.81	-209,666.95	-209,660.82
存货的减少(增加以“-”填列)	-431,665,881.72	56,976,599.64	-219,886,132.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-627,004,868.99	-479,091,593.81	-124,984,448.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	956,054,338.45	466,203,722.79	362,573,089.39
其他			

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
经营活动产生的现金流量净额	197,720,007.12	358,056,457.11	289,674,235.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—		
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:	—		
现金的年末余额	392,552,368.09	381,076,551.82	460,325,740.08
减:现金的年初余额	381,076,551.82	460,325,740.08	436,877,836.99
加:现金等价物的年末余额			
减:现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	11,475,816.27	-79,249,188.26	23,447,903.09

(3) 现金和现金等价物

项目	2021年1-9月余额	2020年余额	2019年余额
现金	392,552,368.09	381,076,551.82	460,325,740.08
其中:库存现金	662,798.65	210,503.13	302,601.12
可随时用于支付的银行存款	378,152,472.66	378,992,854.93	456,171,864.78
可随时用于支付的其他货币资金	13,737,096.78	1,873,193.76	3,851,274.18
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
现金等价物			
其中:三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	392,552,368.09	381,076,551.82	460,325,740.08
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

八、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
佛山市高明区新华图书发	2021-1-1	19,940,136.37	100.00	购买

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
行有限公司				
广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	2019-05-31	8,783,872.61	100.00	购买
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	2019-09-30	145,389,404.40	51.00	购买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
佛山市高明区新华图书发行有限公司	2021-1-1	重组协议	21,383,856.08	1,339,561.27
广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	2019-05-31	重组协议	13,142.86	-123,559.99
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	2019-09-30	重组协议	34,335,597.93	-1,664,724.07

(2) 合并成本及商誉

项目	佛山市高明区新华图书发行有限公司	广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司
现金	19,940,136.37	145,389,404.40	8,783,872.61
合并成本合计	19,940,136.37	145,389,404.40	8,783,872.61
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	19,913,725.07	137,544,311.92	8,783,872.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	26,411.30	7,845,092.48	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	佛山市高明区新华图书发行有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	30,752,735.58	12,913,428.97
货币资金	3,111,481.64	3,111,481.64
应收款项	7,203,938.76	7,203,938.76
存货		
投资性房地产	1,399,462.12	170,036.99
固定资产	19,037,853.06	2,426,371.58
无形资产		
递延所得税资产		
其他资产		1,600.00

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	佛山市高明区新华图书发行有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
负债:	10,839,010.51	10,839,010.51
借款		
应付款项	1,770,414.58	1,770,414.58
递延所得税负债		
其他负债	9,068,595.93	9,068,595.93
净资产:	19,913,725.07	2,074,418.46
减:少数股东权益		
取得的净资产	19,913,725.07	2,074,418.46

(续)

项目	广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	30,783,223.67	30,783,223.67
货币资金	3,781,831.83	3,781,831.83
应收款项	2,256,207.45	2,256,207.45
存货		
投资性房地产		
固定资产	24,190,686.15	24,190,686.15
无形资产		
递延所得税资产		
其他资产	554,498.24	554,498.24
负债:	21,999,351.06	21,999,351.06
借款		
应付款项	10,419,777.58	10,419,777.58
递延所得税负债	5,188,876.84	5,188,876.84
其他负债	6,390,696.64	6,390,696.64
净资产:	8,783,872.61	8,783,872.61
减:少数股东权益		
取得的净资产	8,783,872.61	8,783,872.61

(续)

项目	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司
----	--------------------

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	385,668,756.54	326,884,323.80
货币资金	61,853,798.90	61,853,798.90
应收款项	9,376,496.69	9,376,496.69
存货	40,887,841.69	41,571,558.12
投资性房地产		
固定资产	267,154,301.83	72,673,808.86
无形资产		134,848,290.76
递延所得税资产		
其他资产	6,396,317.43	6,560,370.47
负债:	115,974,027.29	104,500,770.45
借款		
应付款项	69,837,648.33	69,837,648.33
递延所得税负债	11,473,256.84	
其他负债	34,663,122.12	34,663,122.12
净资产:	269,694,729.25	222,383,553.35
减:少数股东权益	132,150,417.33	108,967,941.14
取得的净资产	137,544,311.92	113,415,612.21

2. 其他原因的合并范围变动

2019年度广东新华发行集团股份有限公司将其下属子公司广东新华发行集团连南新华书店有限公司注销,并将其所有的资产权益全部合并至广东新华发行集团连州新华书店有限公司。2020年12月以及2021年1月,广东新华发行集团股份有限公司将其下属子公司广东新华发行集团高要新华书店有限公司、肇庆市高要区新华书店有限公司进行工商注销,并将上述两个子公司的所有资产权益全部合并至广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	广州市	广州市	批发、零售	100.00	设立
广东新华发行集团教育图书有限公司	广州市	广州市	批发、零售	100.00	设立

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广东省外文书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售	100.00	设立
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售	100.00	设立
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	梅州市	梅州市	批发、零售	100.00	设立
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售	100.00	设立
阳江新新图书有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售	100.00	设立
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	连州市	连州市	批发、零售	100.00	设立
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	清远市	清远市	批发、零售	100.00	设立
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	佛冈县	佛冈县	批发、零售	67.00	设立
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售	100.00	设立
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	100.00	设立
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	东莞市	东莞市	零售	67.00	设立
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	台山市	台山市	零售	67.00	设立
广东新华教育科技有限公司	广州市	广州市	图书发行	100.00	设立
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	70.00	设立
广东新华文化广场建设开发有限公司	广州市	广州市	项目管理	100.00	设立
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	五华县	五华县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	阳山县	阳山县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	南雄市	南雄市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	大埔县	大埔县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	阳西县	阳西县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	潮安县	潮安县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	丰顺县	丰顺县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	汕头市	汕头市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	惠州市	惠州市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	蕉岭县	蕉岭县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	平远县	平远县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	乐昌市	乐昌市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	仁化县	仁化县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	清远市	清远市	批发、零售	67.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	中山市	中山市	批发零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	阳东县	阳东县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	开平市	开平市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	饶平县	饶平县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	河源市	河源市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	始兴县	始兴县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	兴宁县	兴宁县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	潮州市	潮州市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	雷州市	雷州市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	茂名市	茂名市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	云安县	云安县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	韶关市	韶关市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	徐闻县	徐闻县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	陆河县	陆河县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	信宜市	信宜市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	廉江市	廉江市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	江门市	江门市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	阳江市	阳江市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	龙门县	龙门县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	郁南县	郁南县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	罗定市	罗定市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	新兴县	新兴县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	化州市	化州市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	高州市	高州市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	海丰县	海丰县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	新丰县	新丰县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	老隆镇	老隆镇	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	电白县	电白县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	阳春市	阳春市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	揭西县	揭西县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	惠来县	惠来县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	东源县	东源县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	英德市	英德市	批发、零售	99.82	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	肇庆市	肇庆市	批发、零售	67.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	连平县城	连平县城	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	怀集县	怀集县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	紫金县	紫金县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	吴川市	吴川市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	陆丰市	陆丰市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	翁源县	翁源县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	广宁县	广宁县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	四会市	四会市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	博罗县	博罗县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	遂溪县	遂溪县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团封开新华书店有限公司	封开县	封开县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	惠东县	惠东县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	汕尾市	汕尾市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	普宁市	普宁市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	揭阳市	揭阳市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东省新华书店有限公司	广州市	广州市	批发、零售	100.00	同一控制下企业合并
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	和平县	和平县	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团教育用品配置有限公司	广州市	广州市	批发、零售	40.00	一致行动协议控制
广东新华乐育科技有限公司	广州市	广州市	批发、零售	51.00	设立
广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	揭阳市	揭阳市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	珠海市	珠海市	批发、零售	51.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	67.00	设立
佛山市高明区新华图书发行有限公司	佛山市	佛山市	批发、零售	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华优课教育科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	51.00	设立
广东新华发行集团湛江新华书店有限公司	湛江市	湛江市	批发、零售	67.00	设立
南方星球(北京)文化有限责任公司	北京市	北京市	新闻和出版业	56.76	设立
广东新华里商业管理有限公司	广州市	广州市	商务服务业	100.00	设立

注: 其中广东新华里商业管理有限公司于2021年7月20日设立, 但未注册资本未实缴且无任何业务发生。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海国图贸易有限公司	珠海市	珠海市	文化产品的进口贸易、版权贸易等。	40.00		权益法
中山小榄购书中心有限公司	中山市小榄镇	中山市小榄镇	批发、零售	30.00		权益法
珠新图书有限公司	澳门特别行政区	澳门特别行政区	批发、零售	33.33		权益法
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	广州市越秀区	广州市越秀区	商务服务业	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

2021年9月30日

项目	2020年末余额/2020年发生额			
	中山市小榄购书中心有限公司	珠海国图贸易有限公司	广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	珠新图书有限公司
流动资产	12,737,121.91	1,379,612.79	5,058,299.78	18,274,640.13
非流动资产	59,259.94	4,043.93	75,000,000.00	29,089.50
资产合计	12,796,381.55	1,390,133.60	80,058,299.78	18,303,729.63
流动负债	7,455,960.33	361,355.57	10.00	13,698,836.35
非流动负债				
负债合计	7,455,960.33	361,355.57	10.00	13,698,836.35
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,340,421.47	1,022,301.15	80,058,289.78	4,604,893.28
按持股比例计算的净资产份额	1,602,126.44	408,920.46	36,026,230.40	1,534,810.93
调整事项				

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年末余额/2020年发生额			
	中山市小榄购书中心有限公司	珠海国图贸易有限公司	广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业(有限合伙)	珠新图书有限公司
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,602,126.44	408,920.46	36,026,230.40	1,534,810.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,298,589.22	1,326,088.67		22,635,061.15
净利润	21,698.40	-91,353.29	58,123.11	735,330.12
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	21,698.40	-91,353.29	58,123.11	735,330.12
年度内收到的来自联营企业的股利				

2020年

项目	2020年末余额/2020年发生额	
	中山市小榄购书中心有限公司	珠海国图贸易有限公司
流动资产	11,281,473.04	1,390,133.60
非流动资产	92,561.04	
资产合计	11,374,034.08	1,390,133.60
流动负债	5,696,427.44	276,479.16
非流动负债		
负债合计	5,696,427.44	276,479.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,677,606.64	1,113,654.44
按持股比例计算的净资产份额	1,703,281.99	445,461.78
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,703,281.99	445,461.78

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年末余额/2020年发生额	
	中山市小榄购书中心有限公司	珠海国图贸易有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,954,559.58	5,577,663.38
净利润	-481,791.40	-1,558.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-481,791.40	-1,558.51
年度内收到的来自联营企业的股利		

2019年

项目	2019年末余额/2019发生额	
	中山市小榄购书中心有限公司	珠海国图贸易有限公司
流动资产	14,577,424.01	1,453,105.26
非流动资产	162,538.95	
资产合计	14,739,962.96	1,453,105.26
流动负债	7,978,983.47	337,892.31
非流动负债		
负债合计	7,978,983.47	337,892.31
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,760,979.49	1,115,212.95
按持股比例计算的净资产份额	2,028,293.85	446,085.18
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,028,293.85	446,085.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,549,742.88	2,325,507.33
净利润	633,243.63	161,748.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	633,243.63	161,748.23
年度内收到的来自联营企业的股利	204,013.01	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年9月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
南方出版传媒股份有限公司	广州	图书出版发行	819,100,000.00	99.39	99.39

最终控制方为广东省出版集团有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中山市小榄购书中心有限公司	本公司投资的联营企业
珠海国图贸易有限公司	本公司投资的联营企业
珠新图书有限公司	本公司投资的联营企业
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南方出版传媒股份有限公司	母公司
广东省出版集团有限公司	最终控制方
广东人民出版社有限公司	受同一母公司控制

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
广东人民出版社中山出版有限公司	受同一母公司控制
广东教育出版社有限公司	受同一母公司控制
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	受同一母公司控制
广东科技出版社有限公司	受同一母公司控制
广东花城出版社有限公司	受同一母公司控制
广东新世纪出版社有限公司	受同一母公司控制
广东经济出版社有限公司	受同一母公司控制
广东海燕电子音像出版社有限公司	受同一母公司控制
广东语言音像电子出版社有限公司	受同一母公司控制
广东南方传媒教育发展有限公司	受同一母公司控制
广东时代传媒有限公司	受同一母公司控制
广东粤信传媒科技有限公司	受同一母公司控制
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	受同一母公司控制
广东省出版集团数字出版有限公司	受同一母公司控制
广东新华印刷有限公司南海分公司	受同一母公司控制
广东金版出版物资有限公司	受同一母公司控制
广东省出版印刷物资有限公司	受同一母公司控制
广东大沿海出版工贸有限公司	受同一母公司控制
广东南方出版传媒教材经营有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘资产经营有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘控股股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘粤桥食品有限公司	受同一最终控制方控制
惠州市广丰农牧有限公司	受同一最终控制方控制
广东教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
鹤山市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
江门市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
开平市广知教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
东莞市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
广州粤教金版图书有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市广雅教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
中山市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	受同一最终控制方控制

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
珠海市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
乐昌市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
南雄市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
韶关市广雅教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
始兴县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
新丰县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
罗定市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
新兴县育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
郁南县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
云浮市育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
怀集县广知教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
肇庆市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
清远市育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
阳山县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
潮州市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
饶平县广雅教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
惠来县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
揭西县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
揭阳市广雅教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
普宁市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
汕头市教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
陆丰市教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
汕尾市育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
化州市育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
茂名市育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
信宜市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
阳春市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
阳江市育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
雷州市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
廉江市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
遂溪县教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
吴川市广雅教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
徐闻县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
湛江市港城教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
恩平市育才教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
惠州市教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
龙门县教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
梅州广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
五华县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
兴宁市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
惠东县广雅教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
和平县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
河源市广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
连平县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
龙川县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
紫金县广弘教育书店有限公司	受同一最终控制方控制
中山广食农牧发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东商业电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
广东省广弘食品集团有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘食品连锁有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘贸易发展有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市南海种禽有限公司	受同一最终控制方控制
广东省医药集团有限公司	受同一最终控制方控制
广东中西医药有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘医药有限公司	受同一最终控制方控制
广东药材医药有限公司	受同一最终控制方控制
东莞市广弘医药有限公司	受同一最终控制方控制
广东省医药进出口有限公司	受同一最终控制方控制
远发联合发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东省双灵药业有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘药材有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘健康投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
广东本草药业有限公司	受同一最终控制方控制
广东本草医药药材有限公司	受同一最终控制方控制
广东本草药业连锁有限公司	受同一最终控制方控制

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市本草药业连锁有限公司	受同一最终控制方控制
广东省医疗器械工业有限公司	受同一最终控制方控制
广东省卫生发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东省制药工业有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘房产集团有限公司	受同一最终控制方控制
广州弘景房产有限公司	受同一最终控制方控制
广东新桥实业有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市顺德区新侨钢铁有限公司	受同一最终控制方控制
广东省拱北中旅集团有限公司	受同一最终控制方控制
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
珠海市拱北中旅进出口有限公司	受同一最终控制方控制
广东省广弘中旅国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
清远市中旅国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华侨宾馆有限责任公司	受同一最终控制方控制
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘实业有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘国际贸易集团有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘铝业有限公司	受同一最终控制方控制
桐乡长威置业有限公司	受同一最终控制方控制
嘉兴安信物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘金属物流有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘华侨铝加工有限公司	受同一最终控制方控制
广东省广弘商贸集团有限公司	受同一最终控制方控制
广东广之盈贸易有限公司	受同一最终控制方控制
广东省教育服务公司	受同一最终控制方控制
广东广弘拍卖行有限公司	受同一最终控制方控制
广东省广弘九江饲料有限公司	受同一最终控制方控制
广东广粮实业有限公司	受同一最终控制方控制
甘肃广粮物流有限公司	受同一最终控制方控制
广州广粮物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
广东粤冠粮油饲料有限公司	受同一最终控制方控制
东莞市粤冠粮油饲料有限公司	受同一最终控制方控制
广东弘业实业开发有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
中山农牧有限公司	受同一最终控制方控制

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中山市广弘颐养院	受同一最终控制方控制
中山市广弘康复医院有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘创业投资有限公司	受同一最终控制方控制
广东广弘文化体育产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东省国际体育旅游公司	受同一最终控制方控制
广东省畜禽生产发展有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
广东教育书店有限公司	发行手续费	123,293,180.85	114,373,442.77	111,829,051.32
广东岭南美术出版社有限公司	教材采购		20,587,238.50	
广东岭南美术出版社有限公司	图书采购	190,088.50	222,771.38	
广东省地图出版社有限公司	教材采购		112,076.86	
广东省地图出版社有限公司	图书采购	104,408.85	282,536.71	
广州粤教金版图书有限公司	图书采购	761,758.47	936,521.87	
广州粤教金版图书有限公司	发行手续费		5,388.33	
广州粤教金版图书有限公司	教辅采购		22,283.13	
河源市广弘教育书店有限公司	教辅采购	1,161,533.10	1,233,375.28	
惠州市教育书店有限公司	图书采购		6,843.77	
江门市广弘教育书店有限公司	教材采购	1,953,937.38	4,713,826.15	112,634.34
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	发行手续费		158,810.04	
罗定市广弘教育书店有限公司	发行手续费	277,923.33	729,931.17	917,534.14
茂名市育才教育书店有限公司	图书采购	18,783.51	13,299.70	17,858.15
茂名市育才教育书店有限公司	图书采购	25,341.02	18,407.78	20,174.41
梅州广弘教育书店有限公司	发行手续费	92,213.34	97,333.77	130,120.70
梅州广弘教育书店有限公司	教辅采购	416,505.79	775,645.43	
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	发行手续费	212,544.37	188,900.24	178,968.86
汕头市教育书店有限公司	图书采购		439.3	12,993.89
汕头市教育书店有限公司	教材采购	431,974.94	1,458,983.53	1,518,935.10
汕头市教育书店有限公司	教辅采购	1,581,312.53	3,293,160.71	3,106,013.22

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

始兴县广弘教育书店有限公司	发行手续费	48,607.16	94,741.04	88,458.29
新丰县广弘教育书店有限公司	发行手续费	44,662.59	79,570.34	77,573.88
云浮市育才教育书店有限公司	发行手续费		185,988.35	390,715.80
湛江市港城教育书店有限公司	发行手续费	93,496.92	171,568.26	79,189.47
珠海市广弘教育书店有限公司	教辅采购		122,440.98	
广东本草药业连锁有限公司	其他采购	54,128.32		
清远市育才教育书店有限公司	其他采购	22,717.81		
遂溪县教育书店有限公司	教材采购	58,391.11		
遂溪县教育书店有限公司	发行手续费	107,568.00		
广东大沿海出版工贸有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	537,170.94	348,199.57	870,493.96
广东海燕电子音像出版社有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	44,570,388.97	49,693,682.53	47,343,743.12
广东花城出版社有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品		33,840,992.18	36,615,060.60
广东教育出版社有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	291,348,806.35	193,216,036.44	186,545,942.76
广东金版出版物资有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	2,581,504.43	2,804,601.79	3,044,788.48
广东金印印刷物资有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	19,469.03	33,185.84	45,969.55
广东经济出版社有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	278,539.54	18,386,852.20	15,884,303.08
广东科技出版社有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	27,258,084.63	63,966,160.38	58,487,195.47
广东南方出版传媒教材经营有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	19,553,642.69	35,032,993.83	7,841,993.59
广东南方传媒教育发展有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	219,917.45	294,379.85	30,557.33
广东人民出版社有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	4,768,721.79	43,052,110.63	40,485,035.28
广东时代传媒集团有限公司	教材、教辅、 一般图书、音 像制品	17,139.21	37,763.78	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广东天文锦途文化传播有限公司	教材、教辅、一般图书、音像制品	36,188.14	15,626.74	35,097.09
广东新华印刷有限公司南海分公司	教材、教辅、一般图书、音像制品	240,692.92	348,668.07	111,724.77
广东新世纪出版社有限公司	教材、教辅、一般图书、音像制品	1,312,741.76	77,129,609.40	84,527,175.59
广东语言音像电子出版社有限公司	教材、教辅、一般图书、音像制品		602,812.15	418,158.07
南方出版传媒股份有限公司	教材、教辅、一般图书、音像制品	396,283,386.16	379,689,599.94	338,259,746.46

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容		本年发生额	上年发生额
广州粤教金版图书有限公司	教辅销售			18,511.20
广州粤教金版图书有限公司	图书销售	48,503.32	56,088.98	
汕头市教育书店有限公司	其他销售	114,367.03	255,623.29	243,235.78
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	物流费			6,161.41
广东粤信传媒科技有限公司	物流费			9,944.35
恩平市育才教育书店有限公司	教辅销售		1,129,742.64	1,893,572.59
广东教育书店有限公司	其他销售		943,396.23	566,037.74
广东教育书店有限公司	教材销售	336,778,290.37	323,270,850.08	299,677,201.78
开平市广知教育书店有限公司	图书销售		23,004.30	18,087.30
开平市广知教育书店有限公司	教辅销售	1,124,646.98	2,128,797.91	2,238,094.08
茂名市育才教育书店有限公司	其他销售	406,417.46	825,142.98	730,101.60
中山市小榄购书中心有限公司	图书销售	922,860.91	2,341,718.68	4,500,850.66
广东南方出版传媒教材经营有限公司	物流费			34,622.62
广东时代传媒有限公司	物流费			79,427.23
广东南方传媒教育发展有限公司	物流费			106,674.83
广东大沿海出版工贸有限公司	办公费			96,453.19
南方出版传媒股份有限公司	图书、物流			97,420.99

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	费			
广东海燕电子音像出版社有限公司	物流费			147,920.11
广东经济出版社有限公司	物流费			531,436.29
广东教育出版社有限公司	物流费			602,494.41
广东科技出版社有限公司	物流费			494,227.94
广东语言音像电子出版社有限公司	物流费			293,896.75
广东花城出版社有限公司	物流费			581,966.52
广东新世纪出版社有限公司	物流费			3,040,448.44
广东人民出版社有限公司	物流费			1,013,236.21
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	图书销售		3,744.00	
河源市广弘教育书店有限公司	教辅销售	944,144.04	786,303.53	
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	教材销售		1,069,320.91	
梅州广弘教育书店有限公司	教辅销售	1,231,056.98	898,742.37	
汕尾市育才教育书店有限公司	图书销售	538,154.93	467,774.36	
中山市小榄购书中心有限公司	其他销售	188,898.28	264,993.13	
广州粤教金版图书有限公司	教辅销售			18,511.20
广州粤教金版图书有限公司	图书销售		56,088.98	
汕头市教育书店有限公司	其他销售		255,623.29	243,235.78
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	物流费			6,161.41
广东粤信传媒科技有限公司	物流费			9,944.35
恩平市育才教育书店有限公司	教辅销售		1,129,742.64	1,893,572.59

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020确认的租赁收入	2020确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广东省出版集团有限公司	房屋建筑物		1,410,514.28	1,410,514.28

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	2020年9月30日余额		2020年末余额		2019年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:						
开平市广知教育书店有限公司	524,647.05		833,507.79		902,984.98	
广东教育书店有限公司	199,060,510.50		156,795,747.19		18,798,964.14	
中山市小榄购书中心有限公司	4,837,594.11	318,025.87	4,111,045.29	205,552.26	3,620,660.52	181,033.03
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司					1,550,424.37	
恩平市育才教育书店有限公司					381,547.15	
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司			1,069,320.91			
广东新世纪出版社有限公司					295,239.45	
南方出版传媒股份有限公司					265.2	
广东经济出版社有限公司					340,244.63	
广东南方出版传媒教材经营有限公司	1,226.81					
广东大沿海出版工贸有限公司	1,008.00					
合计	204,424,986.47	318,025.87	162,809,621.18	205,552.26	25,890,330.44	181,033.03
其他应收款:						
广东教育书店有限公司			600,000.00		600,000.00	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	2020年9月30日余额		2020年末余额		2019年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东同文教育交流中心有限公司					23,235.00	
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
南方出版传媒股份有限公司	5,482,513.21		15,122,357.40		111,269,008.80	
广东大沿海出版工贸有限公司			1,000.00		1,000.00	
中山市小榄购书中心有限公司			26,791.78	1,339.59		
南方传媒结算中心	1,147,259,426.44		1,169,742,374.70		897,479,337.46	
遂溪县教育书店有限公司	136,916.32		142,117.87			
合计	1,153,878,855.97		1,186,634,641.75	1,339.59	1,010,372,581.26	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	2021年9月30日余额	2020年末余额	2019年末余额
应付账款:			
广东教育书店有限公司	148,762,075.69	74,146,219.86	48,736,620.50
江门市广弘教育书店有限公司		230,200.00	2,760,961.00
汕尾市育才教育书店有限公司			12,697.34
广东语言音像电子出版社有限公司	285,915.64	455,678.12	704,243.41
广东海燕电子音像出版社有限公司	30,595,697.28	35,403,455.69	10,920,074.16
广东人民出版社有限公司	12,048,416.96	27,818,766.87	17,787,345.81
广东科技出版社有限公司	18,737,149.84	31,454,623.09	9,275,093.83
广东时代传媒有限公司			105,218.88
广东新世纪出版社有限公司	2,829,013.64	21,674,339.96	26,887,318.26
广东南方出版传媒教材经营有限公司	73,878,937.88	50,674,534.43	28,448,869.88
广东新华印刷有限公司南海分公司			7,247.79
南方出版传媒股份有限公司	466,015,723.20	351,405,856.09	283,494,453.57
广东教育出版社有限公司	326,549,530.06	82,941,964.45	61,111,355.04
广东经济出版社有限公司	4,996,094.18	4,888,952.92	2,495,854.72
广东大沿海出版工贸有限公司	297,567.50	539,885.50	125,972.44
广东南方传媒教育发展有限公司	334,009.22	117,821.70	112,921.43
广东花城出版社有限公司	6,490,874.63	25,808,535.43	4,243,052.78
广东岭南美术出版社有限公司	118,350.81	23,031,069.42	
广东粤信传媒科技有限公司	10,560.00	24,657.60	
广东时代传媒集团有限公司	20,719.75	32,519.43	
广东省地图出版社有限公司		670,947.90	
遂溪县教育书店有限公司	34,964.58		
广州市粤橙教育科技有限公司	6,860.80		
梅州广弘教育书店有限公司	9,914.87		
合计	1,092,022,376.53	731,320,028.46	497,229,300.84
其他应付款:			
中山市小榄购书中心有限公司	1,300,304.00	1,300,000.00	1,300,000.00
新丰县广弘教育书店有限公司		43,974.18	40,437.96
罗定市广弘教育书店有限公司		50,000.00	451,879.15
雷州市广弘教育书店有限公司	615,545.05	215,545.05	218,454.87
始兴县广弘教育书店有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	4,600.00	4,600.00	4,600.00
广东海燕电子音像出版社有限公司		-	
广东金版出版物资有限公司	771,900.00	550,800.00	540,600.00
广东人民出版社有限公司	13,000.00	13,000.00	13,000.00

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广东科技出版社有限公司		-	
广东新世纪出版社有限公司	104,200.00	104,200.00	104,200.00
广东新华印刷有限公司南海分公司	19,055.00	198,893.50	53,392.00
南方出版传媒股份有限公司	65,682,805.88	47,065,148.60	174,537,589.89
广东教育出版社珠海出版有限公司	24,000.00	24,000.00	24,000.00
广东南传资产管理有限公司		14,150.00	
湛江市港城教育书店有限公司		15,000.00	
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司		160,398.14	
广东金印印刷物资有限公司		6,750.00	
广东教育出版社有限公司		-	35,700.00
广东天文锦途文化传播有限公司	31,550.00		
遂溪县教育书店有限公司	15,018.33		
合计	68,601,978.26	49,786,459.47	177,343,853.87

十一、或有事项

2014年10月22日,广东新华发行集团股份有限公司向广州市越秀区人民法院起诉广州图文图书发展有限公司,要求广州图文图书发展有限公司偿还货款4,363,401.33元,并要求支付违约金及扣留保证金30万元。广州市越秀区人民法院于2015年1月5日开庭审理本案,2015年4月16日,广州市越秀区人民法院就本案作出判决,判令广州图文图书发展有限公司在判决发生法律效力之日起十日内向发行集团支付货款4,063,401.33元和违约金,并驳回发行集团的其他诉讼请求。广州图文图书发展有限公司不服上述判决,于2015年5月6日向广州市中级人民法院提起上诉,要求广州图文图书发展有限公司向发行集团支付的违约金以涉案买卖合同标的的30%为限。截至财务报告批准报出日,广州市中级人民法院已就二审作出判决,维持原判。2015年十月十二日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。其中2015年2月18日收到执行款413,303.12元。由于广州图文图书发展有限公司目前除了上述款项外没有其他可供执行的财产,为实现我司债权,公司对图文公司股东华卫及其前妻陈爱君个人于2016年10月10日向广州市海珠区人民法院提起诉讼,并已查封华卫前妻个人财产。2017年10月23日一审判决广州图文图书发展有限公司股东华卫对广州图文图书有限公司的债务承担连带清偿责任,但其前妻不承担连带责任。现华卫已上诉,由于华卫没有缴纳上诉费,法院裁定按自动撤诉处理。目前判决已经正式生效,律师已于2018年6月28日向法院申请强制执行,同时也向法院申请把华卫列入失信被执行人名单。

2014年7月20日,发行集团向广州市越秀区人民法院起诉增城市国有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司,要求增城市国有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司共同偿还拖欠货款8,619,054.58元及利息。2014年12月20日,广州市越秀区人民法院作出《民事判决书》((2014)穗越法民二初字第3305号),判决广州增城新华书店有限公司向发行集团清偿货款7,140,618.49元及其利息。广州增城新华书店有限公司不服上述判决,于2014年12月27日向

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广州市中级人民法院提起上诉,要求向发行集团支付的货款减少15万元。截至财务报告批准报出日,广州市中级人民法院已就二审作出判决,维持原判。2015年8月18日向广州市越秀区人民法院提交强制执行申请。目前已查封原增城新华书店名下近千万的资产并进行了三次拍卖。有三处房产都已成功拍卖,拍卖后现金570万,目前该拍卖款扣除拍卖手续费后共562万已转入新华发行集团账户。另有一处评估价为79万的房产流拍,广东新华发行集团股份有限公司申请以物抵债,2018年12月,越秀区法院向广东新华发行集团股份有限公司送达以物抵债的裁定书,将此物业判归广东新华发行集团股份有限公司所有,目前该房产已完成过户。

2016年6月3日,新华发行集团与广东世纪光华书业有限公司签订《广东新华发行集团股份有限公司合作协议》,随后世纪光华一直拖欠货款。2018年10月,世纪光华公司签署《对账确认函》,确认尚欠新华发行集团款项共计1,783,551.22元。2019年3月新华发行集团向广州市越秀区人民法院提起诉讼,要求判令世纪光华公司及原公司法定代表人乔播及妻子郭晶晶共同向原告支付货款1,783,551.22元及违约金共计1,893,505.48元。2019年11月11日,广州市越秀区人民法院就本案作出判决,判令广东世纪光华书业有限公司在判决发生法律效力之日起十日内向发行集团支付货款1,783,551.22元及违约金。2020年3月该判决生效,发行集团目前正在申请强制执行,但未发现对方有可执行的财产,目前法院已终结执行。

十二、承诺事项

截至2021年9月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2021年9月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,912,328.38	1.89	22,912,328.38	100.00	
其中：单项金额重大 并单独计提坏账准备	11,668,385.68	0.96	11,668,385.68	100.00	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	11,243,942.70	0.93	11,243,942.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,189,162,930.16	98.11	12,996,627.39	1.09	1,176,166,302.77
其中: 账龄组合	213,166,270.99	17.59	12,996,627.39	6.10	200,169,643.60
个别认定组合	975,996,659.17	80.52			975,996,659.17
合计	1,212,075,258.54	100.00	35,908,955.77	2.96	1,176,166,302.77

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,918,117.88	4.49	22,918,117.88	100	
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,668,385.68	2.29	11,668,385.68	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	11,249,732.20	2.21	11,249,732.20	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	487,219,449.33	95.51	7,134,402.83	1.46	480,085,046.50
其中: 账龄组合	110,001,644.86	21.56	7,134,402.83	6.49	102,867,242.03
个别认定组合	377,217,804.47	73.94			377,217,804.47
合计	510,137,567.21	100.00	30,052,520.71	5.89	480,085,046.50

(续)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,265,868.80	8.18	27,265,868.80	100.00	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	18,334,495.39	5.50	18,334,495.39	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,931,373.41	2.68	8,931,373.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	306,066,957.87	91.82	5,426,522.45	1.77	300,640,435.42
其中: 账龄组合	72,378,952.83	21.71	5,426,522.45	7.50	66,952,430.38
个别认定组合	233,688,005.04	70.11		0.00	233,688,005.04
合计	333,332,826.67	100.00	32,692,391.25	9.81	300,640,435.42

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	2021年9月余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
香港新华书城有限公司	11,668,385.68	11,668,385.68	100.00	无法收回
合计	11,668,385.68	11,668,385.68	—	—

(续)

名称	2020年余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
香港新华书城有限公司	11,668,385.68	11,668,385.68	100.00	无法收回
合计)	11,668,385.68	11,668,385.68	—	—

(续)

名称	2019年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
香港新华书城有限公司	11,668,385.68	11,668,385.68	100.00	无法收回
城市新华书店	6,666,109.71	6,666,109.71	100.00	存在诉讼预计无法收回
合计	18,334,495.39	18,334,495.39	—	—

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年9月余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,034,011.28	10,051,700.56	5.00
1 至 2 年	9,186,273.28	918,627.34	10.00
2 至 3 年	1,272,975.31	381,892.60	30.00
3 至 4 年	47,090.07	23,545.04	50.00
4 至 5 年	25,296.02	20,236.82	80.00
5 年以上	1,600,625.03	1,600,625.03	100.00
合计	213,166,270.99	12,996,627.39	6.10

(续)

账龄	2020年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,609,773.11	5,330,488.65	5.00
1 至 2 年	1,695,166.46	169,516.65	10.00
2 至 3 年	70,784.24	21,235.28	30.00
3 至 4 年	25,296.02	12,648.01	50.00
4 至 5 年	553.95	443.16	80.00
5 年以上	1,600,071.08	1,600,071.08	100.00
合计	110,001,644.86	7,134,402.83	6.49

(续)

账龄	2019年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,465,184.62	3,373,259.21	5.00
1 至 2 年	2,996,197.59	299,619.76	10.00
2 至 3 年	25,886.93	7,766.08	30.00
3 至 4 年	291,612.61	145,806.31	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,600,071.08	1,600,071.08	100.00
合计	72,378,952.83	5,426,522.44	7.50

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年9月余额	2020年末余额	2019年末余额
1年以内	1,137,140,721.37	481,133,810.53	278,049,992.66
1至2年	47,214,942.32	2,012,326.24	22,384,529.34
2至3年	1,590,135.09	3,496,872.72	78,834.47
3至4年	3,473,178.55	27,114.82	3,599,598.24
4至5年	25,296.02	3,213,208.27	
5年以上	22,630,985.19	20,254,234.63	29,219,871.96
合计	1,212,075,258.54	510,137,567.21	333,332,826.67

(3) 本年应账款坏账准备情况

年份	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
2021年9月	30,052,520.71	5,856,435.06				35,908,955.77
2020年	32,692,391.25	1,707,880.38	4,347,750.92			30,052,520.71
2019年	34,662,512.47	-1,970,121.22				32,692,391.25

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年9月余额			2020年末余额			2019年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,617,796,285.39	709,418.99	1,617,086,866.40	1,576,716,149.02	709,418.99	1,576,006,730.03	1,571,651,855.15	709,418.99	1,570,942,436.16
对联营、合营企业投资	49,028,480.32		49,028,480.32						
合计	1,666,824,765.71	709,418.99	1,666,115,346.72	1,576,716,149.02	709,418.99	1,576,006,730.03	1,571,651,855.15	709,418.99	1,570,942,436.16

(2) 对子公司投资

2021年9月

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	33,584,265.72			33,584,265.72		
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	60,789,827.26			60,789,827.26		
阳江新新图书有限公司	31,263,556.29			31,263,556.29		
广东新华科数设备有限公司	19,997,658.89			19,997,658.89		
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	28,642,453.12			28,642,453.12		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	21,376,552.95			21,376,552.95		
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	12,259,964.79			12,259,964.79		
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	14,455,690.50			14,455,690.50		
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	8,407,559.72			8,407,559.72		
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	18,688,145.60			18,688,145.60		
广东新华发行集团封开新华书店有限公司	9,908,412.80			9,908,412.80		
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	65,946,864.84			65,946,864.84		
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	51,861,033.12			51,861,033.12		
广东新华发行集团教育图书有限公司	10,221,243.98			10,221,243.98		
广东省外文书店有限公司	18,420,600.00			18,420,600.00		
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	19,016,161.13			19,016,161.13		
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	2,731,145.32			2,731,145.32		
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	21,575,640.56			21,575,640.56		
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	14,790,591.36			14,790,591.36		
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	7,494,542.60			7,494,542.60		
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	19,916,784.00			19,916,784.00		
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	7,482,029.10			7,482,029.10		
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	6,248,582.46			6,248,582.46		
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	11,955,486.32			11,955,486.32		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	6,761,298.73			6,761,298.73		
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	31,477,993.65			31,477,993.65		
广东新华文化广场建设开发有限公司	278,599,358.27			278,599,358.27		
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	7,517,871.45			7,517,871.45		
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	13,894,144.19			13,894,144.19		
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	28,777,391.46			28,777,391.46		
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	5,167,783.00			5,167,783.00		
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	7,401,250.86			7,401,250.86		
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	2,569,960.00			2,569,960.00		
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	3,411,796.13			3,411,796.13		
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	6,198,080.00			6,198,080.00		
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	7,975,124.02			7,975,124.02		
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	7,280,965.50			7,280,965.50		
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	11,346,860.97			11,346,860.97		
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	7,802,612.78			7,802,612.78		
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,917,142.75			8,917,142.75		
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	89,563,713.98			89,563,713.98		
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	14,551,800.00			14,551,800.00		
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	4,548,940.99			4,548,940.99		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	5,400,545.98			5,400,545.98		
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	20,706,806.33			20,706,806.33		
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	10,569,861.59			10,569,861.59		
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	1,966,370.55			1,966,370.55		
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	441,146.80			441,146.80		
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	4,139,551.10			4,139,551.10		
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	5,089,069.14			5,089,069.14		
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	7,019,844.13			7,019,844.13		
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	9,125,468.00			9,125,468.00		
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,748,867.52			9,748,867.52		
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	2,783,552.38			2,783,552.38		
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	51,568,105.37			51,568,105.37		
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	2,896,844.83			2,896,844.83		
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	1,365,794.69			1,365,794.69		
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	990,093.02			990,093.02		
广东省新华书店有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	2,722,133.53			2,722,133.53		
广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	5,127,270.27			5,127,270.27		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	7,789,090.96			7,789,090.96		
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	2,469,295.59			2,469,295.59		
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	22,268,144.08			22,268,144.08		
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	4,424,924.47			4,424,924.47		
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	2,469,268.22			2,469,268.22		
广东新华发行集团揭东新华书店有限公司	8,783,872.61			8,783,872.61		
广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	56,975.03			56,975.03		
广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	2,633,340.61			2,633,340.61		
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	10,492,911.42			10,492,911.42		
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	9,935,323.69			9,935,323.69		
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	25,760,901.43			25,760,901.43		
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	1,365,158.22			1,365,158.22		
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	6,753,234.78			6,753,234.78		
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	5,169,817.35			5,169,817.35		
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	19,843,937.49			19,843,937.49		
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	6,880,369.04			6,880,369.04		
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	18,434,990.25			18,434,990.25		
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
广东新华发行集团清新华书店有限公司	5,917,705.14			5,917,705.14		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东荟阅文化传播有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	140,681,152.03			140,681,152.03		
广东新华教育科技有限公司	5,100,000.00	1,020,000.00		6,120,000.00		
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	3,975,000.00			3,975,000.00		
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	3,878,800.00			3,878,800.00		
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	6,904,112.25			6,904,112.25		
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	3,234,735.05			3,234,735.05		
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	10,463,463.93			10,463,463.93		
广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
佛山市高明区新华图书发行有限公司		19,940,136.37		19,940,136.37		
广东新华优课教育科技有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
广东新华发行集团湛江新华书店有限公司		3,350,000.00		3,350,000.00		
南方星球（北京）文化有限责任公司		15,750,000.00		15,750,000.00		
湛江新华图书音像发行有限公司	709,418.99			709,418.99		709,418.99
合计	1,576,716,149.02	41,080,136.37		1,617,796,285.39		709,418.99

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东新华发行集团教育图书有限公司	10,221,243.98			10,221,243.98		
广东省外文书店有限公司	18,420,600.00			18,420,600.00		
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	3,411,796.13			3,411,796.13		
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,748,867.52			9,748,867.52		
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	65,946,864.84			65,946,864.84		
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	27,264,131.30	6,320,134.42		33,584,265.72		
广东新华发行集团高要新华书店有限公司	29,961,800.00		29,961,800.00			
广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	6,320,134.42		6,320,134.42			
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	6,198,080.00			6,198,080.00		
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	51,861,033.12			51,861,033.12		
阳江新新图书有限公司	31,263,556.29			31,263,556.29		
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	14,551,800.00			14,551,800.00		
广东新华教育科技有限公司	19,997,658.89			19,997,658.89		
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	2,569,960.00			2,569,960.00		
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	2,550,000.00	1,328,800.00		3,878,800.00		
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	2,783,552.38			2,783,552.38		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	19,016,161.13			19,016,161.13		
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	9,125,468.00			9,125,468.00		
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	7,482,029.10			7,482,029.10		
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	7,280,965.50			7,280,965.50		
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	12,259,964.79			12,259,964.79		
广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	2,633,340.61			2,633,340.61		
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	7,975,124.02			7,975,124.02		
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	60,789,827.26			60,789,827.26		
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	7,019,844.13			7,019,844.13		
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	4,548,940.99			4,548,940.99		
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	7,494,542.60			7,494,542.60		
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	2,722,133.53			2,722,133.53		
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	2,469,268.22			2,469,268.22		
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	5,917,705.14			5,917,705.14		
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	2,550,000.00	1,425,000.00		3,975,000.00		
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	1,365,158.22			1,365,158.22		
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	5,169,817.35			5,169,817.35		
广东省新华书店有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	990,093.02			990,093.02		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	28,777,391.46			28,777,391.46		
高要市新华书店有限公司	3,255,731.29			3,255,731.29		
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,917,142.75			8,917,142.75		
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	14,455,690.50			14,455,690.50		
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	21,575,640.56			21,575,640.56		
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	21,376,552.95			21,376,552.95		
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	14,790,591.36			14,790,591.36		
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	5,167,783.00			5,167,783.00		
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	1,365,794.69			1,365,794.69		
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	13,894,144.19			13,894,144.19		
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	7,802,612.78			7,802,612.78		
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	19,916,784.00			19,916,784.00		
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	7,401,250.86			7,401,250.86		
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	11,346,860.97			11,346,860.97		
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	2,469,295.59			2,469,295.59		
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	1,856,335.05	1,378,400.00		3,234,735.05		
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	441,146.80			441,146.80		
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	2,731,145.32			2,731,145.32		
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	31,477,993.65			31,477,993.65		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	7,517,871.45			7,517,871.45		
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	2,896,844.83			2,896,844.83		
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	11,955,486.32			11,955,486.32		
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	19,843,937.49			19,843,937.49		
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	10,569,861.59			10,569,861.59		
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	89,563,713.98			89,563,713.98		
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	18,350,574.08	29,961,800.00		48,312,374.08		
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	4,613,766.01	2,290,346.24		6,904,112.25		
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	1,966,370.55			1,966,370.55		
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	6,753,234.78			6,753,234.78		
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	10,492,911.42			10,492,911.42		
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	18,434,990.25			18,434,990.25		
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	5,089,069.14			5,089,069.14		
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	5,400,545.98			5,400,545.98		
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	25,760,901.43			25,760,901.43		
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	6,880,369.04			6,880,369.04		
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	8,407,559.72			8,407,559.72		
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	28,642,453.12			28,642,453.12		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	6,761,298.73			6,761,298.73		
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	22,268,144.08			22,268,144.08		
广东新华发行集团鹤源新华书店有限公司	7,789,090.96			7,789,090.96		
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	20,706,806.33			20,706,806.33		
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	9,935,323.69			9,935,323.69		
广东新华文化广场建设开发有限公司	278,599,358.27			278,599,358.27		
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	6,248,582.46			6,248,582.46		
湛江新华图书音像发行有限公司	709,418.99			709,418.99		709,418.99
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	4,139,551.10			4,139,551.10		
广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	56,975.03			56,975.03		
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	4,424,924.47			4,424,924.47		
广东新华发行集团封开新华书店有限公司	9,908,412.80			9,908,412.80		
广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	5,127,270.27			5,127,270.27		
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	18,688,145.60			18,688,145.60		
广东新华发行集团教育用品配置有限公司	10,463,463.93			10,463,463.93		
广东新华乐育科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
广东新华发行集团揭东新华书店	8,783,872.61			8,783,872.61		
广东新华发行集团珠海新华书店	145,389,404.40		4,708,252.37	140,681,152.03		
广东新华发行集团顺德新华书店		3,350,000.00		3,350,000.00		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	1,571,651,855.15	46,054,480.66	40,990,186.79	1,576,716,149.02		709,418.99

2019年

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团图书音像连锁有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东新华发行集团教育图书有限公司	10,221,243.98			10,221,243.98		
广东省外文书店有限公司	18,420,600.00			18,420,600.00		
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	3,411,796.13			3,411,796.13		
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	7,581,312.76	2,167,554.76		9,748,867.52		
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	65,946,864.84			65,946,864.84		
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	27,264,131.30			27,264,131.30		
广东新华发行集团高要新华书店有限公司	29,961,800.00			29,961,800.00		
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	6,198,080.00			6,198,080.00		
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	51,861,033.12			51,861,033.12		
阳江新图书有限公司	31,263,556.29			31,263,556.29		
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	14,551,800.00			14,551,800.00		
广东新华物流有限公司	19,997,658.89			19,997,658.89		
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	2,569,960.00			2,569,960.00		
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	2,783,552.38			2,783,552.38		
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	19,016,161.13			19,016,161.13		
广东新华发行集团潮安新华书店有限公司	9,125,468.00			9,125,468.00		
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	7,482,029.10			7,482,029.10		
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	7,280,965.50			7,280,965.50		
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	12,259,964.79			12,259,964.79		
广东新华发行集团蕉岭新华书店有限公司	2,633,340.61			2,633,340.61		
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	7,975,124.02			7,975,124.02		
广东新华发行集团乳源新华书店有限公司	6,320,134.42			6,320,134.42		
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	60,789,827.26			60,789,827.26		
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	7,019,844.13			7,019,844.13		
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	4,548,940.99			4,548,940.99		
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	7,494,542.60			7,494,542.60		
广东新华发行集团连南新华书店有限公司	2,167,554.76		2,167,554.76			
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	2,722,133.53			2,722,133.53		
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	2,469,268.22			2,469,268.22		
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	5,917,705.14			5,917,705.14		
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	1,365,158.22			1,365,158.22		
广东新华发行集团陆河新华书店有限公司	5,169,817.35			5,169,817.35		
广东省新华书店有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	990,093.02			990,093.02		
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	28,777,391.46			28,777,391.46		
高要市新华书店有限公司	3,255,731.29			3,255,731.29		
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,917,142.75			8,917,142.75		
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	14,455,690.50			14,455,690.50		
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	21,575,640.56			21,575,640.56		
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	21,376,552.95			21,376,552.95		
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	14,790,591.36			14,790,591.36		
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	5,167,783.00			5,167,783.00		
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	1,365,794.69			1,365,794.69		
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	13,894,144.19			13,894,144.19		
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	7,802,612.78			7,802,612.78		
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	19,916,784.00			19,916,784.00		
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	7,401,250.86			7,401,250.86		
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	11,346,860.97			11,346,860.97		
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	2,469,295.59			2,469,295.59		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	1,856,335.05			1,856,335.05		
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	441,146.80			441,146.80		
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	2,731,145.32			2,731,145.32		
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	31,477,993.65			31,477,993.65		
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	7,517,871.45			7,517,871.45		
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	2,896,844.83			2,896,844.83		
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	11,955,486.32			11,955,486.32		
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	19,843,937.49			19,843,937.49		
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	10,569,861.59			10,569,861.59		
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	89,563,713.98			89,563,713.98		
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	18,350,574.08			18,350,574.08		
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	4,613,766.01			4,613,766.01		
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	1,966,370.55			1,966,370.55		
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	6,753,234.78			6,753,234.78		
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	10,492,911.42			10,492,911.42		
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	18,434,990.25			18,434,990.25		
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	5,089,069.14			5,089,069.14		
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	5,400,545.98			5,400,545.98		
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	25,760,901.43			25,760,901.43		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	6,880,369.04			6,880,369.04		
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	8,407,559.72			8,407,559.72		
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	28,642,453.12			28,642,453.12		
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	6,761,298.73			6,761,298.73		
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	22,268,144.08			22,268,144.08		
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	7,789,090.96			7,789,090.96		
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	20,706,806.33			20,706,806.33		
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	9,935,323.69			9,935,323.69		
广东新华文化广场建设开发有限公司	278,599,358.27			278,599,358.27		
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	6,248,582.46			6,248,582.46		
湛江新华图书音像发行有限公司	709,418.99			709,418.99		709,418.99
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	4,139,551.10			4,139,551.10		
广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	56,975.03			56,975.03		
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	4,424,924.47			4,424,924.47		
广东新华发行集团封开新华书店有限公司	9,908,412.80			9,908,412.80		
广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	5,127,270.27			5,127,270.27		
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	18,688,145.60			18,688,145.60		
广东新华发行集团教育用品配置有限公司	10,463,463.93			10,463,463.93		

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东新华乐育科技有限公司	2,006,500.00	3,093,500.00		5,100,000.00		
广东新华发行集团揭东新华书店		8,783,872.61		8,783,872.61		
广东新华发行集团珠海新华书店		145,389,404.40		145,389,404.40		
合计	1,414,385,078.14	159,434,331.77	2,167,554.76	1,571,651,855.15		709,418.99

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021年1月1日余额	本年增减变动						2021年9月30日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、联营企业									
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业		49,000,000.00		28,480.32				49,028,480.32	
小计		49,000,000.00		28,480.32				49,028,480.32	
合计		49,000,000.00		28,480.32				49,028,480.32	

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-9月发生额		2020年发生额		2019年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,384,007,944.19	2,159,487,144.00	2,589,541,453.66	2,332,900,191.82	2,417,732,650.45	2,191,228,695.97
其他业务	23,762,510.21	13,871,436.65	49,266,922.52	27,037,846.26	53,074,470.94	34,924,383.88
合计	2,407,770,454.40	2,173,358,580.65	2,638,808,376.18	2,359,938,038.08	2,470,807,121.39	2,226,153,079.85

4. 投资收益

项目	2021年1-9月发生额	2020年发生额	2019年发生额
长期股权投资收益	7,816,592.86	68,608,181.65	64,591,854.26
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		1,430,254.52	30,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	14,630,000.00	14,630,000.00	14,630,000.00
理财收益	6,107.03		155,555.55
合计	22,452,699.89	84,668,436.17	79,407,409.81

十六、财务报告批准

本财务报告于2022年3月14日由本公司董事会批准报出。

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2021年1-9月金额	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-155,617.76	-531,174.09	-155,617.76
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	30,091,429.02	26,187,223.08	15,085,569.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	52,436.27	253,365.63	52,436.27
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-17,510,078.65	-27,747,230.70	-259,978.65
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		4,355,913.49	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,384.80	-1,557,964.63	-684,130.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	79,710.26	69,072.22	
小计	12,163,494.34	1,029,205.00	14,038,278.53

广东新华发行集团股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2021 年 1-9 月金 额	2020 年度	2019 年度
减：所得税影响额	1,219.50	111,439.42	433,826.50
少数股东权益影响额（税后）	875,214.69	2,031.10	4,466.55
合计	11,287,060.15	1,142,675.52	13,599,985.48

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

广东新华发行集团股份有限公司

二〇二二年三月十四日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)



名称
类型
经营范围

信永中和会计师事务所(普通合伙)

特殊普通合伙企业

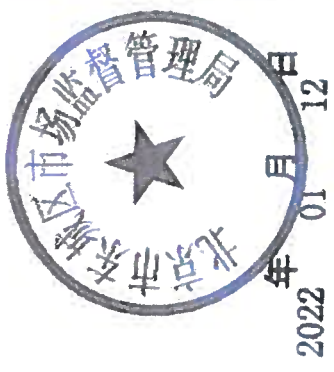
经营场所

张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李曉英, 趙小雷

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

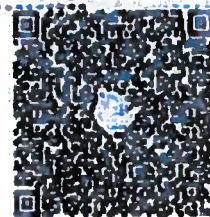
国家市场监督管理总局监制



姓名: 凌朝晖
Full name: 凌朝晖
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1968-04-21
Date of birth: 1968-04-21
工作单位: 恒永中和会计师事务所
Working unit: 恒永中和会计师事务所
身份证号码: 360111196804210016
Identity card No.: 360111196804210016



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



凌朝晖(440100340010), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。



证书编号:
No. of Certificate

440100340010

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

1998 年 12 月 30 日

2018年3月补发



年度检验登记
Annual Renewal Registration

凌朝晖(4401003400010), 已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

07 年 5 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

07 年 5 月 6 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 11 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 1 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 4 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 4 月 29 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 4 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 4 月 29 日

注意事项

一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.