

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

winshare 文軒

新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：811)

2022年中期業績公告

新華文軒出版傳媒股份有限公司(「公司」或「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣布，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)按照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「《上市規則》」)中相關規定而編製截至2022年6月30日止六個月(「本期間」或「本期」)未經審核的合併業績連同2021年同期(「上年同期」)之相關比較數字。

合併資產負債表

於2022年6月30日

人民幣元

項目	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	5	6,346,513,408.41	6,040,029,278.72
交易性金融資產		8,041.10	20,945.15
應收票據		7,467,785.57	10,545,962.27
應收賬款	6	1,691,697,819.08	1,555,884,147.93
應收款項融資		4,827,529.91	5,132,438.00
預付款項		76,008,266.86	79,323,179.35
其他應收款		119,300,649.04	101,641,043.44
存貨	7	2,219,981,005.50	2,742,158,426.84
合同資產		27,856,608.49	34,660,471.53
一年內到期的非流動資產		164,992,003.76	172,294,518.11
其他流動資產		493,220,424.72	502,276,759.44
流動資產合計		11,151,873,542.44	11,243,967,170.78

項目	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
非流動資產：			
長期應收款	8	104,165,055.44	143,479,125.91
長期股權投資	9	747,358,942.89	754,803,876.08
其他權益工具投資	10	1,929,782,505.22	1,608,071,463.87
其他非流動金融資產	11	606,294,366.36	723,047,595.79
投資性房地產		78,002,503.07	82,653,580.43
固定資產	12	2,160,465,470.89	2,014,782,433.12
在建工程		30,153,010.93	144,794,764.90
使用權資產		391,371,978.77	345,014,851.31
無形資產		364,812,531.95	379,475,191.25
開發支出		3,002,593.11	2,561,158.72
商譽	13	500,571,581.14	500,571,581.14
長期待攤費用		23,459,999.76	15,260,900.36
遞延所得稅資產		29,087,429.96	23,931,737.96
其他非流動資產	14	747,024,641.52	791,530,359.26
非流動資產合計		7,715,552,611.01	7,529,978,620.10
資產總計		18,867,426,153.45	18,773,945,790.88
流動負債：			
應付票據		16,284,812.23	45,285,599.60
應付賬款	15	4,864,028,421.56	5,406,581,179.99
合同負債	16	535,257,219.26	542,086,414.16
應付職工薪酬		424,016,628.61	594,173,428.34
應交稅費		45,255,964.35	62,425,209.54
其他應付款	17	538,456,195.02	386,886,795.47
一年內到期的非流動負債		85,565,471.91	101,706,168.70
其他流動負債		213,167,057.76	201,498,906.04
流動負債合計		6,722,031,770.70	7,340,643,701.84

項目	附註	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
非流動負債：			
租賃負債	18	345,672,418.70	259,594,365.23
遞延收益		28,544,452.24	31,146,881.78
遞延所得稅負債		20,291,163.04	32,872,282.61
		<u>394,508,033.98</u>	<u>323,613,529.62</u>
非流動負債合計		394,508,033.98	323,613,529.62
負債合計		7,116,539,804.68	7,664,257,231.46
股東權益：			
股本	19	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
資本公積		2,572,524,766.32	2,572,524,766.32
其他綜合收益	20	1,500,508,438.58	1,178,842,757.57
盈餘公積		1,009,210,479.29	1,009,210,479.29
未分配利潤	21	5,550,106,949.33	5,227,141,020.57
		<u>11,866,191,633.52</u>	<u>11,221,560,023.75</u>
歸屬於母公司股東權益合計		11,866,191,633.52	11,221,560,023.75
少數股東權益		(115,305,284.75)	(111,871,464.33)
		<u>11,750,886,348.77</u>	<u>11,109,688,559.42</u>
股東權益合計		11,750,886,348.77	11,109,688,559.42
負債和股東權益總計		18,867,426,153.45	18,773,945,790.88

合併利潤表

截至2022年6月30日止六個月

人民幣元

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
一、營業收入	22	4,979,805,010.92	4,661,581,052.64
減：營業成本	22	3,083,492,387.26	2,753,023,066.47
税金及附加		20,102,483.76	18,470,555.76
銷售費用		629,208,473.88	699,439,817.71
管理費用		595,296,295.63	596,618,524.09
研發費用		2,322,116.03	1,309,586.41
財務費用		(69,114,840.22)	(32,705,955.22)
其中：利息費用		10,939,606.43	10,968,702.67
利息收入		83,828,683.18	48,382,725.61
加：其他收益	23	50,859,579.20	38,604,454.63
投資收益	24	89,815,916.35	70,571,673.25
其中：對聯營企業和合營 企業的投资收益 (損失)		(6,544,933.19)	9,149,573.22
公允價值變動收益(損失)	26	(57,143,903.32)	(36,891,522.25)
信用減值利得(損失)		(113,317,656.18)	(60,736,337.28)
資產減值利得(損失)		(19,347,328.54)	(35,461,604.56)
資產處置收益		40,342,601.44	2,027,859.68
二、營業利潤		709,707,303.53	603,539,980.89
加：營業外收入		3,142,325.76	2,776,841.20
減：營業外支出		11,670,697.45	16,094,123.90
三、利潤總額		701,178,931.84	590,222,698.19
減：所得稅費用	27	(13,749,731.56)	(9,594,898.29)

項目	附註	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
四、淨利潤		714,928,663.40	599,817,596.48
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		714,928,663.40	599,817,596.48
2. 終止經營淨利潤		-	-
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		717,795,048.76	602,909,289.93
2. 少數股東損益		(2,866,385.36)	(3,091,693.45)
五、其他綜合收益的稅後淨額	20	321,665,681.01	153,924,304.47
歸屬於母公司股東的其他綜合收益稅後淨額	20	321,665,681.01	153,924,304.47
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 其他權益工具投資公允價值變動	20	321,665,681.01	153,924,304.47
六、綜合收益總額		1,036,594,344.41	753,741,900.95
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,039,460,729.77	756,833,594.40
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(2,866,385.36)	(3,091,693.45)
七、每股收益：	28		
(一) 基本每股收益		0.58	0.49
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用

合併現金流量表

截至2022年6月30日止六個月

人民幣元

項目	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	4,999,988,853.97	4,712,206,904.61
收到的稅費返還	37,105,294.24	—
收到其他與經營活動有關的現金	107,191,401.70	116,501,482.17
經營活動現金流入小計	5,144,285,549.91	4,828,708,386.78
購買商品、接受勞務支付的現金	3,285,357,971.86	2,869,121,763.23
支付給職工以及為職工支付的現金	925,883,747.20	803,993,108.16
支付的各項稅費	76,593,774.99	71,623,054.14
支付其他與經營活動有關的現金	435,725,618.98	612,831,815.06
經營活動現金流出小計	4,723,561,113.03	4,357,569,740.59
經營活動產生的現金流量淨額	420,724,436.88	471,138,646.19
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到現金	251,386,092.46	306,714,479.22
取得投資收益收到的現金	98,676,394.54	66,748,425.03
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	38,895,018.65	2,477,621.09
收到其他與投資活動有關的現金	405,499,999.89	—
投資活動現金流入小計	794,457,505.54	375,940,525.34
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	116,014,885.70	95,564,737.81
投資支付的現金	191,763,862.30	624,228,987.47
支付其他與投資活動有關的現金	300,000,000.00	700,000,000.00
投資活動現金流出小計	607,778,748.00	1,419,793,725.28
投資活動產生的現金流量淨額	186,678,757.54	(1,043,853,199.94)

項目	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量：		
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	253,426,737.21	245,505,212.44
支付其他與籌資活動有關的現金	42,779,482.54	45,156,312.16
籌資活動現金流出小計	296,206,219.75	290,661,524.60
籌資活動產生的現金流量淨額	(296,206,219.75)	(290,661,524.60)
四、現金及現金等價物淨增加(減少)額	311,196,974.67	(863,376,078.35)
加：期初現金及現金等價物餘額	5,997,769,686.81	5,740,841,068.18
五、期末現金及現金等價物餘額	<u>6,308,966,661.48</u>	<u>4,877,464,989.83</u>

合併財務報表附註

截至2022年6月30日止六個月

1. 公司基本情況

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

本公司於2007年5月30日在香港公開發行401,761,000股境外上市外資股(含超額配售)(「H股」)，並在香港聯合交易所有限公司上市。發行完成後，本公司股本變更為人民幣1,135,131,000.00元。

經中國證券監督管理委員會《關於核准新華文軒出版傳媒股份有限公司首次公開發行股票的批覆》(證監許可[2016]1544號)核准，本公司於2016年8月8日向社會公開發行人民幣普通股(「A股」)98,710,000股，並在上海證券交易所上市。發行完成後，本公司股本變更為人民幣1,233,841,000.00元。

本公司法定代表人為羅勇。本公司註冊地址為四川省成都市錦江區金石路239號4棟1層1號，總部辦公地址由四川省成都市蓉北商貿大道文軒路6號變更為四川省成都市錦江區三色路238號新華之星A座。

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

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

2. 財務報表的編製基礎

編製基礎

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

持續經營

本集團對自2022年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

3. 稅收優惠及批文

企業所得稅

根據財政部、國家稅務總局、中共中央宣傳部《關於繼續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業若干稅收政策的通知》（財稅[2019]16號），本公司及附屬公司北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司、四川新華在線網絡有限責任公司、四川文軒文化傳播有限責任公司（原名為：四川新華文化傳播有限責任公司）以及本公司下屬的十三家出版社，自2019年1月1日起五年內免繳企業所得稅。

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

增值稅

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

4. 重要會計政策變更

4.1 《企業會計準則解釋第15號》

2021年12月30日，財政部以財會[2021]35號文件發布了《企業會計準則解釋第15號》（「**解釋第15號**」），解釋第15號對關於企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理以及關於虧損合同的判斷進行了規範，並自2022年1月1日起施行。本集團認為採用上述規定對本集團以及本公司財務報表均無顯著影響。

4.2 新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定

2022年5月19日，財政部以財會[2022]13號文件發布了《關於適用〈新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定〉相關問題的通知》（「**13號文**」），13號文調整了財政部於2021年5月26日以財會[2021]9號文件（「**9號文**」）發布的《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》的適用期間。13文對適用9號文簡化方法的租金減讓期間調整為「對於2022年6月30日之後應付租賃付款額的減讓，承租人和出租人仍可繼續選擇採用9號文規定的簡化方法進行會計處理」。上述規定對本集團以及本公司財務報表均無顯著影響。

4.3 《資產管理產品相關會計處理規定》

2022年5月25日，財政部以財會[2022]14號文件發布了《關於印發〈資產管理產品相關會計處理規定〉的通知》（「**14號文**」），14號文對資產管理產品的會計處理以及列報和披露均進行了規範。上述規定對本集團以及本公司的財務報表均無顯著影響。

5. 貨幣資金

人民幣元

項目	2022年6月30日(未經審計)			2021年12月31日(經審計)		
	原幣金額	折算率	人民幣金額	原幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：						
人民幣	1,053,076.68	1.0000	1,053,076.68	1,482,033.90	1.0000	1,482,033.90
銀行存款：						
人民幣(註1)	6,283,988,131.15	1.0000	6,283,988,131.15	5,994,827,856.42	1.0000	5,994,827,856.42
美元	19,788.79	6.7114	132,810.49	18,348.27	6.3757	116,983.07
歐元	68.69	7.0084	481.41	85.27	7.2197	615.62
港幣	54,664.92	0.8552	46,749.44	95,946.49	0.8176	78,445.85
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	61,292,159.24	1.0000	61,292,159.24	43,523,343.86	1.0000	43,523,343.86
合計			<u>6,346,513,408.41</u>			<u>6,040,029,278.72</u>

註1：本期末，銀行存款餘額中包含3個月以上定期存款和利息，金額為人民幣3,330,000,000.00元(2021年12月31日：人民幣2,390,000,000.00元)，利率為2.05%–4.07%，本期管理層持有該定期存款意圖為靈活安排資金，根據資金需求情況隨時進行資金支取。

註2：本期末，其他貨幣資金包含「支付寶」應用程序賬戶、「微信」應用程序賬戶餘額人民幣2,577,267.31元(2021年12月31日：人民幣1,263,751.95元)，存放於股票賬戶的股息分紅款人民幣21,168,145.00元(2021年12月31日：無)和受限貨幣資金餘額人民幣37,546,746.93元(2021年12月31日：人民幣42,259,591.91元)。於本期末，本集團的所有權受到限制的貨幣資金中，為開具銀行承兌匯票而存入銀行的保證金人民幣390,000.00元(2021年12月31日：人民幣4,487,927.88元)，為開具保函而存入銀行的保證金人民幣11,125,903.00元(2021年12月31日：人民幣8,087,289.68元)，房改專項基金及住房維修基金人民幣24,787,507.93元(2021年12月31日：人民幣24,770,900.35元)，本公司附屬公司四川文軒行知研學旅行社有限公司旅遊服務質量保證金人民幣1,100,000.00元(2021年12月31日：人民幣1,100,000.00元)以及本公司附屬公司四川新華印刷有限責任公司因訴訟事項被凍結的銀行存款人民幣143,336.00元(2021年12月31日：人民幣3,813,474.00元)。

6. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	2022年6月30日(未經審計)			2021年12月31日(經審計)				
	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值	金額	比例(%)	信用損失準備	賬面價值
1年以內	1,748,032,569.60	73.27	241,374,010.18	1,506,658,559.42	1,623,399,614.62	76.27	198,507,069.96	1,424,892,544.66
1至2年	333,216,905.98	13.97	148,177,646.32	185,039,259.66	249,522,673.55	11.72	118,531,070.28	130,991,603.27
2至3年	121,108,938.43	5.08	121,108,938.43	-	127,972,595.20	6.01	127,972,595.20	-
3年以上	183,265,079.51	7.68	183,265,079.51	-	127,489,256.90	6.00	127,489,256.90	-
合計	2,385,623,493.52	100.00	693,925,674.44	1,691,697,819.08	2,128,384,140.27	100.00	572,499,992.34	1,555,884,147.93

以上應收賬款賬齡分析以貨物交付日期為基礎。

(2) 本期計提或轉回信用損失準備情況

本期計提信用損失準備金額為人民幣113,637,145.83元，其他轉入人民幣7,788,536.27元，本期合計新增信用損失準備人民幣121,425,682.10元。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

人民幣元

單位名稱	與本集團關係	2022年6月30日 (未經審計)	賬齡	佔應收 賬款總額 的比例(%)	信用損失準備 2022年6月30日 (未經審計)
客戶A	第三方	116,515,715.06	1年以內、 1至2年、 2至3年、 3年以上	4.88	72,368,129.77
客戶B	第三方	91,493,252.00	1年以內	3.84	2,744,797.56
客戶C	第三方	84,948,477.81	1年以內	3.56	2,530,972.92
客戶D	第三方	80,476,625.18	1年以內、 1至2年、 2至3年	3.37	11,975,815.22
客戶E	第三方	46,938,025.22	1年以內、 1至2年、 2至3年	1.97	9,256,542.26
合計		<u>420,372,095.27</u>		<u>17.62</u>	<u>98,876,257.73</u>

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	2022年6月30日(未經審計)			2021年12月31日(經審計)			賬面價值
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	
庫存商品	2,385,401,654.18	268,805,291.35	2,116,596,362.83	2,742,623,091.17	257,113,472.93	2,485,509,618.24	
在產品	75,354,110.08	-	75,354,110.08	202,673,827.36	-	202,673,827.36	
原材料	31,367,928.65	3,337,396.06	28,030,532.59	57,312,377.30	3,337,396.06	53,974,981.24	
合計	<u>2,492,123,692.91</u>	<u>272,142,687.41</u>	<u>2,219,981,005.50</u>	<u>3,002,609,295.83</u>	<u>260,450,868.99</u>	<u>2,742,158,426.84</u>	

本期末無用於抵押或擔保的存貨。

(2) 存貨跌價準備

存貨分類	2022年1月1日		本期減少金額		2022年6月30日 (未經審計)
	2022年1月1日	本期增加金額	本期轉回	本期轉銷	
庫存商品	257,113,472.93	19,347,328.54	-	7,655,510.12	268,805,291.35
原材料	3,337,396.06	-	-	-	3,337,396.06
合計	<u>260,450,868.99</u>	<u>19,347,328.54</u>	<u>-</u>	<u>7,655,510.12</u>	<u>272,142,687.41</u>

註：本期計提存貨跌價準備是由於期末存貨的預計可變現淨值低於存貨成本，故相應計提庫存商品的存貨跌價準備人民幣19,347,328.54元(2021年：人民幣48,395,369.07元)；因已計提存貨跌價準備的商品出售轉銷已計提的存貨跌價準備人民幣7,655,510.12元(2021年：人民幣14,319,562.18元)。

8. 長期應收款

人民幣元

項目	2022年6月30日 (未經審計)			2021年12月31日 (經審計)		
	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值	賬面餘額	信用損失準備	賬面價值
分期收款銷售商品 (註)	318,417,028.46	49,259,969.26	269,157,059.20	372,822,149.55	57,048,505.53	315,773,644.02
減：計入一年內到期的非流動資產的 長期應收款	195,173,228.26	30,181,224.50	164,992,003.76	202,851,573.83	30,557,055.72	172,294,518.11
合計	<u>123,243,800.20</u>	<u>19,078,744.76</u>	<u>104,165,055.44</u>	<u>169,970,575.72</u>	<u>26,491,449.81</u>	<u>143,479,125.91</u>

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

9. 長期股權投資

(1) 長期股權投資情況：

項目	人民幣元	
	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
長期股權投資賬面餘額	754,006,288.46	761,451,221.65
減：長期股權投資減值準備	6,647,345.57	6,647,345.57
長期股權投資賬面價值	747,358,942.89	754,803,876.08

(2) 長期股權投資明細如下：

人民幣元

被投資單位	2022年 1月1日	本期增減變動					2022年 6月30日 (未經審計)	減值準備 2022年 6月30日 (未經審計)	
		增加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動			宣告發放現金 股利或利潤
合營企業									
海南出版社有限公司	232,622,964.59	-	-	10,491,659.00	-	-	-	243,114,623.59	-
四川福豆科技有限公司(「四川福豆」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三亞軒彩私募創業投資基金管理 有限公司	12,510,295.91	-	-	(189,658.90)	-	-	-	12,320,637.01	-
崑山新華文軒教育科技有限公司	20,048,975.48	-	-	(431,760.19)	-	-	-	19,617,215.29	-
小計	265,182,235.98	-	-	9,870,239.91	-	-	-	275,052,475.89	-
聯營企業									
四川文軒寶灣供應鏈有限公司	46,234,555.66	-	-	453,081.90	-	-	(900,000.00)	45,787,637.56	-
商務印書館(成都)有限公司	3,720,175.58	-	-	15,685.73	-	-	-	3,735,861.31	-
人民東方(北京)書業有限公司	9,731,023.89	-	-	(448,959.78)	-	-	-	9,282,064.11	-
貴州新華文軒圖書音像連鎖有限 責任公司(「貴州文軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司	28,249,539.37	-	-	(9,440,450.02)	-	-	-	18,809,089.35	-

被投資單位	2022年 1月1日	本期增減變動					2022年 6月30日 (未經審計)	減值準備 2022年 6月30日 (未經審計)
		增加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動		
上海景界信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
四川百年幼兒教育管理有限公司	5,373,638.40	-	-	2,483,923.50	-	-	7,857,561.90	(1,604,619.30)
成都文軒報權投資基金管理有限公司	48,644,654.29	-	-	(13,922,403.59)	-	-	34,722,250.70	-
四川省教育科學論壇雜誌社有限公司	892,386.41	-	-	67,039.16	-	-	959,425.57	-
福州文軒技術合夥企業(有限合夥)	6,667,582.74	-	-	216,282.76	-	-	6,883,865.50	-
四川驕陽似火影業有限公司	125,852.12	-	-	-	-	-	125,852.12	-
新華影軒(北京)影視文化股份有限公司	955,363.79	-	-	(590,963.70)	-	-	364,400.09	(5,042,726.27)
天津天喜中大文化發展有限公司	20,544,298.98	-	-	(50,061.04)	-	-	20,494,237.94	-
文軒銀時(北京)文化傳播有限公司	278,750.32	-	-	9,127.03	-	-	287,877.35	-
海南鳳凰新華出版發行有限公司								
(「海南鳳凰」)	317,571,337.71	-	-	5,330,233.70	-	-	322,901,571.41	-
四川萃雅教育科技有限公司	632,480.84	-	-	(537,708.75)	-	-	94,772.09	-
小計	489,621,640.10	-	-	(16,415,173.10)	-	(900,000.00)	472,306,467.00	(6,647,345.57)
合計	754,803,876.08	-	-	(6,544,933.19)	-	(900,000.00)	747,358,942.89	(6,647,345.57)

(3) 未確認的投資損失的詳細情況如下：

人民幣元

項目	2022年6月30日(未經審計)		2021年12月31日(經審計)	
	本期未確認 投資損失	累計未確認 投資損失	上年未確認 投資損失	累計未確認 投資損失
貴州文軒	-	5,557,990.70	-	5,557,990.70
四川福豆	356,533.42	3,246,233.66	324,454.42	2,889,700.24
合計	<u>356,533.42</u>	<u>8,804,224.36</u>	<u>324,454.42</u>	<u>8,447,690.94</u>

10. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

指定為按公允價值計量變動計入其他綜合收益的其他權益工具投資：

人民幣元

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
安徽新華傳媒股份有限公司(「皖新傳媒」)	602,011,200.00	646,881,600.00
江蘇哈工智能機器人股份有限公司 (「哈工智能」)	995,911.41	814,470.06
成都銀行股份有限公司(「成都銀行」)	1,326,400,000.00	960,000,000.00
其他	<u>375,393.81</u>	<u>375,393.81</u>
合計	<u>1,929,782,505.22</u>	<u>1,608,071,463.87</u>

(2) 非交易性權益工具投資的情況

人民幣元

項目	本期確認的 股利收入	累計利得(損失)	本期從其他綜合 收益(損失)轉入 留存收益的金額	指定為以 公允價值計量且 其變動計入 其他綜合收益 的原因	本期從其他綜合 收益轉入留存 收益的原因
皖新傳媒	21,188,800.00	415,595,872.00	-	持有投資的目的	不適用
哈工智能	-	159,265.93	-	並非為了在近期	不適用
成都銀行	50,400,000.00	1,086,400,000.00	-	出售以獲取短期	不適用
其他	-	(1,646,699.35)	-	收益。	不適用
合計	<u>71,588,800.00</u>	<u>1,500,508,438.58</u>	<u>-</u>		

11. 其他非流動金融資產

人民幣元

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
中信併購投資基金(深圳)合夥企業 (有限合夥)(註1)	186,595,947.80	195,611,536.30
文軒恒信(深圳)股權投資基金合夥企業 (有限合夥)(「文軒恒信」)(註2)	162,535,355.52	266,629,597.40
青島金石智信投資中心(有限合夥)(註3)	106,762,836.15	106,766,123.51
寧波梅山保稅港區文軒鼎盛股權投資 合夥企業(有限合夥)(註4)	147,400,226.89	151,040,338.58
新華互聯電子商務有限責任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合計	<u>606,294,366.36</u>	<u>723,047,595.79</u>

註1：本期，公允價值變動為收益人民幣10,453,860.42元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣19,469,448.92元。

註2：本期，公允價值變動為損失人民幣65,495,148.90元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣38,599,092.98元。

註3：本期，公允價值變動為損失人民幣3,287.36元。

註4：本期，新增投資成本人民幣14,607,973.42元，公允價值變動為損失人民幣2,095,742.38元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣16,152,342.73元。

12. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	人民幣元				合計
	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	
2022年6月30日賬面原值 (未經審計)	2,665,535,007.02	335,785,151.70	197,921,664.57	114,600,137.78	3,313,841,961.07
2022年6月30日累計折舊 (未經審計)	680,844,305.33	258,745,397.28	146,506,237.62	67,280,549.95	1,153,376,490.18
2022年6月30日賬面價值 (未經審計)	1,984,690,701.69	77,039,754.42	51,415,426.95	47,319,587.83	2,160,465,470.89

(2) 於本期末，未辦妥產權證書的固定資產合計為人民幣177,585,944.50元，未辦妥產權證書的固定資產對本集團的經營不存在重大影響。

(3) 於本期末，本集團主要生產經營固定資產中無暫時閒置的固定資產。

13. 商譽

(1) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	2022年			2022年 6月30日
	1月1日	本期增加金額	本期減少金額	(未經審計)
收購十五家出版公司(註)	500,571,581.14	—	—	500,571,581.14
其他	3,851,606.53	—	—	3,851,606.53
合計	<u>504,423,187.67</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>504,423,187.67</u>

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

(2) 商譽減值準備

人民幣元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項				2022年 6月30日
	2022年1月1日	本期增加金額	本期減少金額	(未經審計)
其他	3,851,606.53	-	-	3,851,606.53

14. 其他非流動資產

人民幣元

項目	2022年6月30日	2021年12月31日
	(未經審計)	(經審計)
預付土地款	35,355,838.00	35,355,838.00
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	-	68,477,191.12
預付房屋購置款	29,904,991.14	29,043,520.00
定期存款(註2)	670,509,997.12	658,653,810.14
質保金	11,253,815.26	-
合計	747,024,641.52	791,530,359.26

註1：待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年後抵扣的增值稅進項稅金額。

註2：定期存款為本集團在未來一年內不能提前支取或不擬提前支取的定期存款，利率為3.50%–4.07%。

15. 應付賬款

應付賬款賬齡明細如下：

項目	人民幣元	
	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
1年以內	3,626,789,484.21	4,137,818,371.49
1至2年	820,534,672.38	815,849,243.13
2至3年	227,583,597.09	254,492,255.24
3年以上	189,120,667.88	198,421,310.13
合計	<u>4,864,028,421.56</u>	<u>5,406,581,179.99</u>

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

16. 合同負債

(1) 合同負債列示：

項目	人民幣元	
	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
預收商品款	532,720,235.07	539,851,504.56
會員卡積分	<u>2,536,984.19</u>	<u>2,234,909.60</u>
合計	<u>535,257,219.26</u>	<u>542,086,414.16</u>

(2) 本集團本期確認的包括在期初合同負債賬面價值中的收入金額人民幣226,557,383.58元，包括預收商品款產生的合同負債人民幣226,554,252.17元，會員卡積分產生的合同負債人民幣3,131.41元。

(3) 有關合同負債的分析

本集團預收商品款主要為預收學生等客戶的書款以及零售門店預售購書卡業務預收的款項，本集團於收到交易價款時確認為合同負債。對於預收的書款，本集團於商品控制權轉移給客戶時確認收入。

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

17. 其他應付款

(1) 其他應付款合計

	人民幣元	
項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
應付關聯方款項	14,269,008.36	15,993,430.45
保證金／押金／質保金／履約金	75,255,524.98	73,913,820.63
工程及基建費用	66,098,718.14	72,072,547.92
其他單位往來款	23,515,790.65	13,967,874.80
應付股利	141,987,307.06	—
其他	217,329,845.83	210,939,121.67
合計	<u>538,456,195.02</u>	<u>386,886,795.47</u>

賬齡超過1年的其他應付款項主要為保證金及押金。

(2) 應付股利

	人民幣元	
項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
應付股利－H股股東	141,419,872.00	—
應付股利－附屬公司少數股東(註)	567,435.06	—
合計	<u>141,987,307.06</u>	<u>—</u>

註：該應付股利為四川時代英語文化傳播有限公司應付四川陽光地帶科技有限公司股利。

18. 租賃負債

人民幣元

項目	2022年6月30日 (未經審計)	2021年12月31日 (經審計)
房屋租賃費	431,237,890.61	361,300,533.93
減：計入一年內到期的非流動負債的 租賃負債	<u>85,565,471.91</u>	<u>101,706,168.70</u>
合計	<u><u>345,672,418.70</u></u>	<u><u>259,594,365.23</u></u>

19. 股本

本期

人民幣元

項目	2022年1月1日	發行新股	送股	本期變動			小計	2022年6月30日 (未經審計)
				公積金轉股	其他			
股份總數	<u>1,233,841,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,233,841,000.00</u>	

上年同期

人民幣元

項目	2021年 1月1日	發行新股	送股	本期變動			小計	2021年6月30日 (未經審計)
				公積金轉股	其他			
股份總數	<u>1,233,841,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,233,841,000.00</u>	

20. 其他綜合收益

本期

人民幣元

項目	2022年1月1日	本期所得稅 前發生額	減： 所得稅費用	本期變動		減：前期計入 其他綜合收益 (損失)轉入 留存收益	2022年 6月30日 (未經審計)
				稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東		
不能重分類進損益的 其他綜合收益	1,178,842,757.57	321,711,041.35	45,360.34	321,665,681.01	-	-	1,500,508,438.58
其他權益工具投資 公允價值變動損益	<u>1,178,842,757.57</u>	<u>321,711,041.35</u>	<u>45,360.34</u>	<u>321,665,681.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,500,508,438.58</u>

上年同期

人民幣元

項目	2021年1月1日	本期所得稅 前發生額	減： 所得稅費用	本期變動		減：前期計入 其綜合收益 (損失)轉入 留存收益	2021年6月30日 (未經審計)
				稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬於 少數股東		
不能重分類進損益 的其他綜合收益	1,016,266,307.50	153,945,472.63	21,168.16	153,924,304.47	-	(1,311,665.90)	1,171,502,277.87
其他權益工具投資 公允價值變動損益	<u>1,016,266,307.50</u>	<u>153,945,472.63</u>	<u>21,168.16</u>	<u>153,924,304.47</u>	<u>-</u>	<u>(1,311,665.90)</u>	<u>1,171,502,277.87</u>

21. 未分配利潤

人民幣元

項目	本期(未經審計)	上年度(經審計)	提取或分配比例
期初／年初未分配利潤	5,227,141,020.57	4,416,564,721.94	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	717,795,048.76	1,305,941,469.01	
減：提取法定盈餘公積	-	111,562,794.48	(1)
分配普通股股利	394,829,120.00	382,490,710.00	(2)
所有者權益內部結轉	-	1,311,665.90	
期末／年末未分配利潤	5,550,106,949.33	5,227,141,020.57	

(1) 提取法定盈餘公積

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

(2) 股東大會已批准的現金股利

2022年5月24日，本公司2021年度股東周年大會審議通過本公司2021年年度權益分派的議案。本次利潤分配以方案實施前的公司總股本1,233,841,000股為基數，每股派發現金股利人民幣0.32元(含稅)(上年：人民幣0.31元(含稅))，共計派發現金股利人民幣394,829,120.00元(含稅)(上年：人民幣382,490,710.00元(含稅))。

(3) 附屬公司已提取的盈餘公積

本期末，本集團未分配利潤餘額中包括附屬公司已提取的盈餘公積金額為人民幣173,988,205.30元(2021年12月31日：人民幣173,988,205.30元)。

22. 營業收入及營業成本

(1) 分類情況

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
主營業務收入	4,903,342,824.87	4,590,180,519.45
其他業務收入(註)	76,462,186.05	71,400,533.19
收入合計	<u>4,979,805,010.92</u>	<u>4,661,581,052.64</u>
主營業務成本	3,078,347,754.03	2,747,235,415.21
其他業務成本	5,144,633.23	5,787,651.26
成本合計	<u>3,083,492,387.26</u>	<u>2,753,023,066.47</u>

註：其他業務收入中包含聯營商品收入淨額人民幣16,064,238.54元，其中：聯營商品收入為人民幣104,817,805.68元，聯營商品成本為人民幣88,753,567.14元。
(上年同期：聯營商品收入淨額人民幣17,629,292.42元，其中：聯營商品收入為人民幣122,810,748.24元，聯營商品成本為人民幣105,181,455.82元。)

(2) 合同產生的收入的情況

主營合同產生的收入說明：

人民幣元

分產品	主營業務收入		主營業務成本	
	本期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	本期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)
一、出版分部				
教材教輔	639,859,479.08	676,989,621.67	365,568,169.04	370,190,563.56
一般圖書	335,709,777.32	356,961,935.82	263,061,978.04	263,713,874.06
印刷及物資	93,537,050.78	127,173,871.19	73,922,083.11	106,284,119.46
新聞報刊	24,964,504.11	18,817,359.57	13,580,371.31	10,185,809.54
其他	5,542,208.21	6,533,958.44	3,546,640.87	5,468,598.16
小計	<u>1,099,613,019.50</u>	<u>1,186,476,746.69</u>	<u>719,679,242.37</u>	<u>755,842,964.78</u>
二、發行分部				
教材教輔	2,685,805,125.31	2,491,797,710.34	1,568,698,598.06	1,407,030,876.94
一般圖書	1,521,714,759.48	1,429,633,665.75	1,297,799,958.35	1,174,583,059.90
教育信息化及裝備業務	175,876,779.62	99,938,290.90	149,112,558.15	82,019,621.24
其他	11,255,106.67	48,399,510.87	8,879,445.08	32,774,511.33
小計	<u>4,394,651,771.08</u>	<u>4,069,769,177.86</u>	<u>3,024,490,559.64</u>	<u>2,696,408,069.41</u>
三、其他	205,514,584.65	176,810,547.10	191,699,058.64	163,866,109.53
減：內部交易抵銷	<u>796,436,550.36</u>	<u>842,875,952.20</u>	<u>857,521,106.62</u>	<u>868,881,728.51</u>
合計	<u>4,903,342,824.87</u>	<u>4,590,180,519.45</u>	<u>3,078,347,754.03</u>	<u>2,747,235,415.21</u>

人民幣元

分渠道	主營業務收入		主營業務成本	
	本期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	本期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)
一、出版分部	1,099,613,019.50	1,186,476,746.69	719,679,242.37	755,842,964.78
二、發行分部				
教育服務	2,872,937,011.60	2,640,135,512.11	1,726,690,601.29	1,521,825,009.51
互聯網銷售	1,164,728,571.78	1,046,457,802.39	1,068,416,889.57	910,505,241.47
門店銷售	295,429,235.68	277,028,887.86	187,343,604.10	173,858,917.66
其他	61,556,952.02	106,146,975.50	42,039,464.68	90,218,900.77
小計	<u>4,394,651,771.08</u>	<u>4,069,769,177.86</u>	<u>3,024,490,559.64</u>	<u>2,696,408,069.41</u>
三、其他	205,514,584.65	176,810,547.10	191,699,058.64	163,866,109.53
其中：物流服務	203,537,072.94	171,051,884.32	190,226,343.28	161,346,777.98
減：內部交易抵銷	<u>796,436,550.36</u>	<u>842,875,952.20</u>	<u>857,521,106.62</u>	<u>868,881,728.51</u>
合計	<u>4,903,342,824.87</u>	<u>4,590,180,519.45</u>	<u>3,078,347,754.03</u>	<u>2,747,235,415.21</u>

出版分部、發行分部的劃分和其他的詳細情況見附註25。

23. 其他收益

人民幣元

項目	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
圖書出版補貼	5,008,293.08	7,206,821.78
增值稅先徵後返收入	36,791,018.44	24,747,690.97
其他財政補貼	9,060,267.68	6,649,941.88
合計	<u>50,859,579.20</u>	<u>38,604,454.63</u>

24. 投資收益

人民幣元

項目	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
長期股權投資收益		
其中：按權益法確認投資收益	(6,544,933.19)	9,149,573.22
其他非流動金融資產持有期間取得的投資收益	–	693,948.50
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	71,588,800.00	56,742,400.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	24,772,049.54	2,578,353.34
其他	–	1,407,398.19
合計	<u>89,815,916.35</u>	<u>70,571,673.25</u>

25. 分部報告

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

本集團各個報告分部提供的主要產品及服務分別為：

出版：圖書、報刊、音像製品及數字產品等出版物的出版，印刷服務及物資供應；

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

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

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

(1) 分部報告信息

本期(未經審計)

人民幣元

	出版分部	發行分部	其他	未分配項目	分部間相互抵減	合計
對外交易收入	377,520,262.56	4,452,837,776.81	149,446,971.55	-	-	4,979,805,010.92
分部間交易收入	734,063,991.44	2,261,472.95	63,034,851.82	-	(799,360,316.21)	-
營業收入合計	<u>1,111,584,254.00</u>	<u>4,455,099,249.76</u>	<u>212,481,823.37</u>	<u>-</u>	<u>(799,360,316.21)</u>	<u>4,979,805,010.92</u>
營業利潤	285,797,069.64	424,121,363.09	(89,901,418.12)	23,561,909.41	66,128,379.51	709,707,303.53
營業外收入	874,633.27	2,064,541.84	203,150.65	-	-	3,142,325.76
營業外支出	384,617.72	11,286,077.94	1.79	-	-	11,670,697.45
利潤總額	<u>286,287,085.19</u>	<u>414,899,826.99</u>	<u>(89,698,269.26)</u>	<u>23,561,909.41</u>	<u>66,128,379.51</u>	<u>701,178,931.84</u>
資產總額	<u>7,853,397,826.66</u>	<u>11,756,647,285.05</u>	<u>1,213,574,281.98</u>	<u>2,147,094,577.77</u>	<u>(4,103,287,818.01)</u>	<u>18,867,426,153.45</u>
負債總額	<u>2,938,791,301.68</u>	<u>7,487,794,172.67</u>	<u>520,960,570.70</u>	<u>186,447,452.68</u>	<u>(4,017,453,693.05)</u>	<u>7,116,539,804.68</u>
補充信息						
折舊	6,882,914.09	95,538,081.14	10,979,934.73	-	-	113,400,929.96
攤銷	2,364,576.67	24,292,162.12	1,310,273.76	-	-	27,967,012.55
利息收入	314,415.50	82,951,531.07	562,736.61	-	-	83,828,683.18
當期確認的信用減值損失	15,750,856.63	98,614,729.68	(1,047,930.13)	-	-	113,317,656.18
當期確認的資產減值損失	15,442,481.40	3,904,847.14	-	-	-	19,347,328.54
採用權益法核算的長期 股權投資確認的投資 收益(損失)	16,978.12	6,880,786.52	(13,442,697.83)	-	-	(6,544,933.19)
採用權益法核算的長期 股權投資餘額	21,579,515.62	626,065,036.50	99,714,390.77	-	-	747,358,942.89
資本性支出	3,044,688.79	81,658,323.57	8,745,544.38	-	-	93,448,556.74
其中：在建工程	101,274.04	47,594,908.90	-	-	-	47,696,182.94
購置固定資產支出	2,640,065.23	28,101,596.57	8,654,393.94	-	-	39,396,055.74
購置無形資產支出	-	1,717,507.03	91,150.44	-	-	1,808,657.47
開發支出	303,349.52	4,244,311.07	-	-	-	4,547,660.59

上年同期(未經審計)

人民幣元

	出版分部	發行分部	其他	未分配項目	分部間相互抵減	合計
對外交易收入	411,315,159.14	4,122,078,366.54	128,187,526.96	-	-	4,661,581,052.64
分部間交易收入	787,759,148.66	4,370,417.82	54,401,107.38	-	(846,530,673.86)	-
營業收入合計	<u>1,199,074,307.80</u>	<u>4,126,448,784.36</u>	<u>182,588,634.34</u>	<u>-</u>	<u>(846,530,673.86)</u>	<u>4,661,581,052.64</u>
營業利潤	290,800,994.12	320,120,927.54	(34,810,136.54)	(2,587,346.94)	30,015,542.71	603,539,980.89
營業外收入	250,722.94	2,085,574.81	440,543.45	-	-	2,776,841.20
營業外支出	137,566.72	15,956,496.88	60.30	-	-	16,094,123.90
利潤總額	<u>290,914,150.34</u>	<u>306,250,005.47</u>	<u>(34,369,653.39)</u>	<u>(2,587,346.94)</u>	<u>30,015,542.71</u>	<u>590,222,698.19</u>
資產總額	<u>7,216,326,906.79</u>	<u>10,925,424,615.27</u>	<u>1,302,434,460.97</u>	<u>1,806,260,616.22</u>	<u>(4,044,556,735.98)</u>	<u>17,205,889,863.27</u>
負債總額	<u>2,620,175,007.36</u>	<u>7,428,643,786.64</u>	<u>514,552,161.27</u>	<u>200,369,469.49</u>	<u>(3,956,734,975.81)</u>	<u>6,807,005,448.95</u>
補充信息						
折舊	9,514,966.51	92,791,814.03	12,884,490.62	-	-	115,191,271.16
攤銷	2,190,477.84	19,005,992.60	1,309,212.32	-	-	22,505,682.76
利息收入	455,150.79	47,377,448.01	550,126.81	-	-	48,382,725.61
當期確認的信用減值損失	11,724,246.48	51,081,307.21	(2,069,216.41)	-	-	60,736,337.28
當期確認的資產減值損失	16,909,245.48	18,552,359.08	-	-	-	35,461,604.56
採用權益法核算的長期 股權投資確認的投資 收益(損失)	926,447.28	11,583,846.70	(3,360,720.76)	-	-	9,149,573.22
採用權益法核算的長期 股權投資餘額	21,876,204.64	600,302,581.41	98,134,008.45	-	-	720,312,794.50
資本性支出	821,510.24	102,435,279.91	266,446.48	-	-	103,523,236.63
其中：在建工程	20,423.01	26,359,897.23	-	-	-	26,380,320.24
購置固定資產支出	796,662.45	58,792,331.99	266,446.48	-	-	59,855,440.92
購置無形資產支出	4,424.78	4,830,303.95	-	-	-	4,834,728.73
開發支出	-	12,452,746.74	-	-	-	12,452,746.74

(2) 按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

由於本集團超過99%的收益源自中華人民共和國(「中國」)客戶，而其大部分資產均位於中國，因此並未列報地區數據。

(3) 對主要客戶的依賴程度

本集團本期來自單一最大客戶的收入為人民幣483,911,769.99元(上年同期：人民幣481,615,423.00元)，屬於發行分部。除上述單一最大客戶外，本集團本期和上年同期並無銷售額佔本集團收入10%或以上的外部客戶。

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

26. 公允價值變動收益(損失)

	人民幣元	
產生公允價值變動收益的來源	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	(57,143,903.32)	(36,891,522.25)
其中：其他非流動金融資產	(57,140,318.22)	(36,892,451.26)
交易性金融資產	(3,585.10)	929.01
合計	<u>(57,143,903.32)</u>	<u>(36,891,522.25)</u>

27. 所得稅費用

	人民幣元	
項目	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	3,162,187.44	1,805,449.44
調整以前期間所得稅的影響	870,252.91	(3,590,230.26)
遞延所得稅費用	(17,782,171.91)	(7,810,117.47)
合計	<u>(13,749,731.56)</u>	<u>(9,594,898.29)</u>

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

項目	人民幣元	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
會計利潤	701,178,931.84	590,222,698.19
按25%的稅率計算的所得稅費用	175,294,732.96	147,555,674.55
各項減免稅優惠	(199,039,546.32)	(170,278,685.16)
不可抵扣費用的納稅影響	13,202,482.01	19,865,006.01
無需課稅收入的納稅影響	(17,897,200.00)	(14,185,600.00)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(97,469.82)	(3,025,544.34)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異的影響	(10,926,166.54)	(873,979.23)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	24,843,183.24	14,938,460.14
調整以前期間所得稅的影響	870,252.91	(3,590,230.26)
合計	<u>(13,749,731.56)</u>	<u>(9,594,898.29)</u>

28. 基本每股收益的計算過程

計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當期淨利潤為：

	人民幣元	
	本期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	717,795,048.76	602,909,289.93
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	717,795,048.76	602,909,289.93

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

	股數	
	本期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)
期初發行在外的普通股股數	1,233,841,000	1,233,841,000
期末發行在外的普通股加權數	1,233,841,000	1,233,841,000

每股收益：

	人民幣元	
	本期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)
以歸屬於普通股股東的當期淨利潤除以期末 發行在外的普通股加權數計算	0.58	0.49
以歸屬於普通股股東的當期歸屬於持續經營的 淨利潤除以期末發行在外的普通股加權數計算	0.58	0.49

本公司無稀釋性潛在普通股。

29. 資產負債表日後事項

於資產負債表日後，本集團無重大事項。

管理層討論與分析

(一) 業務回顧

行業概況

2022年上半年，推動文化產業發展的政策利好持續釋放。「全民閱讀」第九次被寫入《政府工作報告》，並且由「倡導」轉變為「深入推進」，意味着全民閱讀進入新的發展階段。國家相繼發布《關於推動出版深度融合發展的實施意見》《關於推進實施國家文化數字化戰略的意見》等政策文件，為出版產業融合發展提供了良好的發展機遇。中央和地方出台一系列促消費政策舉措，有利於提振文化消費，激活圖書市場消費活力，增強企業發展信心。

2022年上半年，國內2019冠狀病毒肺炎疫情（「**新冠疫情**」）多點散發，致使出版業生產印制、物流配送等環節區域性、階段性停擺，圖書市場受到一定影響。根據北京開卷信息技術有限公司公開發布的監測數據（「**開卷數據**」），2022年上半年圖書零售市場同比下降13.8%。其中，實體店渠道同比下降39.7%，網店渠道同比下降5.8%，但短視頻電商渠道逆勢增長，同比上升60%。新冠疫情衝擊、技術變革、讀者閱讀方式和消費習慣的改變，促使出版業自我革新，加速轉型升級。實體書店積極布局線上渠道，線上線下融合發展的模式逐步形成。傳統出版向移動化、視頻化、有聲化方向持續發力，運用數字技術推動產品、服務、模式創新的步伐明顯加快。

業績

本集團深入實施「強鏈、升鏈、延鏈」的「三鏈」戰略，不斷提高精品創作和生產發行能力，積極推進融合創新發展，實現了社會效益和經濟效益雙豐收，為建設文化強省、出版強省作出貢獻。

本期間，本集團實現營業收入人民幣49.80億元，同比增長6.83%，主要得益於本集團教育服務及互聯網銷售等業務銷售的增長。實現淨利潤人民幣7.15億元，同比增長19.19%，主要得益於銷售增長帶來的利潤增加、銀行存款利息收入的增加以及本期間多家附屬公司收到房屋拆遷補償收入。

收益

本期間，本集團實現營業收入人民幣49.80億元，較上年同期人民幣46.62億元增長6.83%，主要得益於本集團教育服務及互聯網銷售等業務銷售的增長。

營業成本

本期間，本集團營業成本人民幣30.83億元，較上年同期人民幣27.53億元增長12.00%，其中主營業務成本人民幣30.78億元，同比增長12.05%，主要隨銷售規模的擴大而增加，另本期間將屬於履行合同義務產生的運輸和物流等費用作為合同履約成本相應計入營業成本核算。

毛利率

本期間，本集團綜合毛利率為38.08%，較上年同期40.94%減少2.86個百分點，其中主營業務毛利率為37.22%，較上年同期毛利率40.15%減少2.93個百分點，主要受合同履約成本調整的影響，若剔除該因素，主營業務毛利率較上年同期減少0.41個百分點。

經營分部分析

1. 主要業務板塊概況

本集團的經營業務劃分為出版分部和發行分部。

本集團截止2022年6月30日止六個月主要業務板塊經營概況如下：

主營業務分板塊分析表

人民幣元

分板塊	主營業務收入	主營業務成本	毛利率 (%)	主營業務	主營業務	毛利率比
				收入比 上年同期 增減 (%)	成本比 上年同期 增減 (%)	上年同期 增減 (百分點)
一、出版	1,099,613,019.50	719,679,242.37	34.55	(7.32)	(4.78)	(1.75)
教材教輔	639,859,479.08	365,568,169.04	42.87	(5.48)	(1.25)	(2.45)
一般圖書	335,709,777.32	263,061,978.04	21.64	(5.95)	(0.25)	(4.48)
印刷及物資	93,537,050.78	73,922,083.11	20.97	(26.45)	(30.45)	4.54
新聞報刊	24,964,504.11	13,580,371.31	45.60	32.67	33.33	(0.27)
其他	5,542,208.21	3,546,640.87	36.01	(15.18)	(35.15)	19.71
二、發行	4,394,651,771.08	3,024,490,559.64	31.18	7.98	12.17	(2.57)
教育服務	2,872,937,011.60	1,726,690,601.29	39.90	8.82	13.46	(2.46)
其中：教材教輔	2,685,805,125.31	1,568,698,598.06	41.59	7.79	11.49	(1.94)
教育信息化及 裝備業務	175,876,779.62	149,112,558.15	15.22	75.99	81.80	(2.71)
互聯網銷售	1,164,728,571.78	1,068,416,889.57	8.27	11.30	17.34	(4.72)
門店銷售	295,429,235.68	187,343,604.10	36.59	6.64	7.76	(0.65)
其他	61,556,952.02	42,039,464.68	31.71	(42.01)	(53.40)	16.70
三、其他	205,514,584.65	191,699,058.64	6.72	16.23	16.99	(0.60)
其中：物流服務	203,537,072.94	190,226,343.28	6.54	18.99	17.90	0.87
內部抵銷數合計	(796,436,550.36)	(857,521,106.62)				
合計	<u>4,903,342,824.87</u>	<u>3,078,347,754.03</u>	37.22	6.82	12.05	(2.93)

2. 各業務板塊經營信息

(1) 出版業務

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

本期間，出版分部實現主營業務收入人民幣11.00億元（含內銷），較上年同期下降7.32%，其中教材教輔出版、一般圖書出版、印刷及物資等業務收入均較上年同期有所減少。

本期間，出版分部毛利率為34.55%，較上年同期36.30%減少1.75個百分點，主要受教材教輔出版、一般圖書出版業務毛利率下降的影響。

教材教輔出版業務

本集團教育出版策劃能力、市場開拓能力和教育服務能力持續增強。本集團緊緊圍繞立德樹人根本任務，弘揚優良傳統，推進改革創新，用心打造培根鑄魂、啟智增慧的精品教材。上半年，本集團按照新的義務教育課程方案和課程標準，啟動國標教材、地方教材的修訂工作；為配合四川省高中新教材使用，按照新教材、新高考要求全面新編配套的評議教輔；為適應「雙減」政策要求，開發能夠更好地幫助學生減負、提質的新產品。同時還陸續推出《課外培優分層訓練》、《語文規範字書寫字帖》、《識字太容易了》系列、《數學思維訓練》、《學霸課堂筆記》以及專題教育讀本《四川省小學生地質災害防範與自救》等系列產品，完善教育類產品結構。

本期間，本集團教材教輔出版業務實現主營業務收入人民幣6.40億元（含內銷），同比下降5.48%，主要受收入確認的時間性差異的影響；主營業務成本為人民幣3.66億元，同比下降1.25%；毛利率為42.87%，同比減少2.45個百分點，主要受紙張成本上漲的影響。

一般圖書出版業務

本集團在「振興四川出版」戰略的引領下，堅守導向把關，加強質量管理，完善出版規劃，優化選題結構，穩步推進各項重大出版工程。上半年，本集團聚焦主題主線，推出了《我用一生愛中國：伊莎白·柯魯克的故事》《黃金團》等重點主題圖書；深挖地方資源，持續推進《遇見三星堆》《探秘三星堆》《龍騰三星堆》等「三星堆」主題圖書出版，《藏醫藥大全》《巴蜀珍稀家譜鈔稿本匯編》《巴蜀珍稀民族文獻匯刊》等巴蜀文化傳承項目實施；申報的《瓷器改變世界》等9個項目獲得2022年度國家出版基金資助；系列報道《三星堆千年未解之謎》等榮獲四川新聞獎三等獎，《三星堆「上新」》榮獲第九屆「金睛獎」專題獎；聯合相關機構創新推出全國首個區塊鏈圖書融合項目「數字藏書」，引發業界關注；「走出去」工作成效顯著，輸出各類版權254項，實物書刊出口碼洋人民幣170萬元。據開卷數據顯示，2022年上半年，本集團大眾圖書市場實洋佔有率在全國37家出版傳媒集團中位列第8位，較2021年年末上升2個位次。

本期間，本集團一般圖書出版業務實現主營業務收入人民幣3.36億元（含內銷），同比下降5.95%，主要因一定程度上受到上半年新冠疫情反覆、部分區域物流封停等因素的影響；主營業務成本為人民幣2.63億元，同比下降0.25%；毛利率為21.64%，同比減少4.48個百分點，毛利率降低主要受銷售讓利、渠道結構變化以及合同履約成本調整的影響。

報刊業務

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

本期間，本集團報刊總發行量為1,410.02萬冊，主營業務收入人民幣2,496.45萬元，同比增長32.67%；主營業務成本人民幣1,358.04萬元，同比增長33.33%；毛利率45.60%，較上年同期減少0.27個百分點。

(2) 發行業務

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

本期間，本集團發行分部實現主營業務收入人民幣43.95億元，較上年同期增長7.98%，主要得益於教材教輔、教育信息化及裝備業務以及互聯網銷售等業務銷售的增長。

本期間，本集團發行分部的毛利率為31.18%，較上年同期33.75%減少2.57個百分點，主要受合同履約成本調整的影響，若剔除該因素，毛利率較上年同期基本持平。

教育服務

教育服務業務包括本集團向學校和師生發行教材教輔，以及向中小學校提供中小學教育信息化及教育裝備服務等。

2022年上半年，本集團充分發揮內容資源整合優勢和銷售網絡優勢，做精做深教育服務，堅持以滿足客戶需求為目的，細分學前、義教、高中、職業教育客戶群體，通過渠道優化和業務融合，不斷提升產品研發能力和市場服務能力，適應「雙減」政策課堂教學和課後服務需求，實現教育服務業務穩步增長。教學用書方面，不斷加強上下游的協同，強規劃、重創新，優化產品結構，提升產品和服務質量，主營業務收入穩中有升。教育信息化及教育裝備方面，抓住新高考改革和教育信息化2.0行動計劃等國家政策帶來的市場機遇，圍繞不同學段的需求，從「集成型業務」和「應用型業務」兩個方面推進業務發展，提供相應的產品和服務。同時，本公司始終致力於渠道創新、機制創新和業務創新，提升教育全方位服務能力，實現創新融合發展。2022年上半年，公司持續優化升級系統性能，「優學優教」線上服務平台平穩運營，共覆蓋學校6,319所，服務學生452萬人；勞動與實踐教育業務上半年共實現訂單金額人民幣770萬元，服務學生3萬余人次；教師培訓業務實現訂單金額人民幣1,637萬元，服務教師9萬余人次；本集團持續深耕高中教育服務市場，逐步在職業教育服務和學前教育服務市場發力，創新探索中小學課後延時服務。

本期間，本集團教育服務業務實現主營業務收入人民幣28.73億元，較上年同期增長8.82%，主要得益於本期間教材教輔和教育信息化及裝備業務的銷售增長；毛利率為39.90%，較上年同期減少2.46個百分點，主要受合同履約成本調整的影響，若剔除該因素，毛利率較上年同期基本持平。

互聯網銷售

2022年上半年，面對國內新冠疫情多點散發，部分區域物流階段性停發等困境，本集團在保障經營和常態防疫做到了「兩手抓」、「兩手硬」，在夯實核心業務能力方面，持續探索品類經營、流量轉化等運營技術，鞏固在天貓、京東、拼多多等綜合電商平台的競爭優勢，大力發展短視頻和直播業務，拓展新媒體渠道，加強單品運營及達人合作，豐富內容電商的消費場景；在技術創新推動業務發展方面，不斷優化協同業務合作機制和風險控制方式，為書店及機構客戶提供支持線上銷售的小程序，為圖書館提供打通讀者到館配商的線上借閱平台。上半年，本集團在天貓、京東等主要平台保持了圖書類銷售前三的排名，持續鞏固在全國圖書電商的頭部主體地位。

本期間，互聯網銷售業務實現主營業務收入人民幣11.65億元，同比增長11.30%，主要得益於精細化品類運營水平的提升、技術手段對商品組織、物流組織的促進；毛利率為8.27%，較上年同期減少4.72個百分點，主要受合同履約成本調整的影響，若剔除該因素，毛利率較上年同期基本持平。

門店銷售

門店銷售業務包括門店零售業務、團購業務等。

2022年上半年，本集團以實體書店為連結點，構建「線上線下融合、店內店外結合」的新型閱讀服務體系。在做好店面經營的同時，大力拓展店外業務，盤活門店私域流量，上線文軒雲店，搭建大客戶商城，優化實體書店網絡體系，完成新華文軒蒲江店、郫都店、巴中書城改造升級，為讀者提供更加舒適的閱讀服務體驗，助力書香社會的全面建設。

本期間，門店銷售業務實現主營業務收入人民幣2.95億元，較上年同期增長6.64%，主要得益於政企業務的收入增長，店內銷售受行業整體環境及新冠疫情影響，收入同比下降，但下降幅度低於行業水平；毛利率為36.59%，較上年同期37.24%略有下降。

(二) 經營業績及財務表現分析

財務報表相關科目變動分析表 (截至2022年6月30日止六個月)

人民幣元

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	4,979,805,010.92	4,661,581,052.64	6.83
營業成本	3,083,492,387.26	2,753,023,066.47	12.00
銷售費用	629,208,473.88	699,439,817.71	(10.04)
管理費用	595,296,295.63	596,618,524.09	(0.22)
財務費用	(69,114,840.22)	(32,705,955.22)	不適用
研發費用	2,322,116.03	1,309,586.41	77.32
經營活動產生的現金流量淨額	420,724,436.88	471,138,646.19	(10.70)
投資活動產生的現金流量淨額	186,678,757.54	(1,043,853,199.94)	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	(296,206,219.75)	(290,661,524.60)	不適用
其他收益	50,859,579.20	38,604,454.63	31.75
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	(57,143,903.32)	(36,891,522.25)	不適用
信用減值損失(損失以「-」號填列)	(113,317,656.18)	(60,736,337.28)	不適用
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(19,347,328.54)	(35,461,604.56)	不適用
資產處置收益(損失以「-」號填列)	40,342,601.44	2,027,859.68	1,889.42
所得稅費用	(13,749,731.56)	(9,594,898.29)	不適用
其他綜合收益的稅後淨額	321,665,681.01	153,924,304.47	108.98

費用

本期間，本集團銷售費用為人民幣6.29億元，較上年同期人民幣6.99億元下降10.04%，主要因本期銷售增長帶來的人力成本、宣傳推廣、電商平台服務費等費用較上年同期有所增加，但因將為履行合同義務而產生的運輸和物流等費用改為計入營業成本核算導致銷售費用的同比減少。

本期間，本集團管理費用為人民幣5.95億元，較上年同期人民幣5.97億元基本持平。

本期間，本集團財務費用為人民幣-6,911.48萬元，上年同期為人民幣-3,270.60萬元，主要因本期間銀行存款利息收入較上年同期有所增加。

本期間，本集團研發費用為人民幣232.21萬元，較上年同期人民幣130.96萬元增長77.32%，主要因本期在教育信息化及研學業務方面的研發投入較上年同期增加。

信用減值損失

本期間，本集團計提信用減值損失為人民幣11,331.77萬元，較上年同期人民幣6,073.63萬元增加人民幣5,258.14萬元。主要受上半年國內新冠疫情多點散發及部分地區財政資金緊張等因素影響，一般圖書銷售業務、教育信息化及教裝等業務的貨款回收工作受到一定影響，本期計提的壞賬準備金額較上年同期有所增加。

公允價值變動收益

本期間，本集團公允價值變動損失為人民幣5,714.39萬元，較上年同期公允價值變動損失人民幣3,689.15萬元增虧人民幣2,025.24萬元，主要因本集團投資的基金持有的項目本期間因股價波動等原因帶來的公允價值變動。

投資收益

本期間，本集團的投資收益為人民幣8,981.59萬元，較上年同期人民幣7,057.17萬元增長27.27%，主要因本集團本期間取得可轉債業務收益和參股公司分紅較上年同期有所增加，但按權益法確認的對聯營、合營公司投資收益較上年同期有所減少。

其他收益及營業外收支

本期間，本集團其他收益為人民幣5,085.96萬元，較上年同期人民幣3,860.45萬元增長31.75%，主要因本集團出版環節享受增值稅先徵後退的優惠政策，本期間收到的增值稅退稅較上年同期有所增加。

本期間，本集團營業外收入為人民幣314.23萬元，較上年同期人民幣277.68萬元增長13.16%。

本期間，本集團營業外支出為人民幣1,167.07萬元，較上年同期人民幣1,609.41萬元下降27.48%，主要因本集團本期間捐贈支出較上年同期減少。

資產處置收益

本期間，本集團資產處置收益為人民幣4,034.26萬元，較上年同期人民幣202.79萬元增加人民幣3,831.47萬元，主要因本期間多家附屬公司收到房屋拆遷補償款。

所得稅費用

本期間，本集團所得稅費用為人民幣-1,374.97萬元，上年同期為人民幣-959.49萬元，主要因本公司附屬公司文軒投資有限公司（「文軒投資」）持有的文軒恒信等基金公允價值變動帶來的遞延所得稅費用的變化以及可抵扣虧損對所得稅費用的影響。

其他綜合收益

本期間，本集團其他綜合收益的稅後淨額為人民幣3.22億元，較上年同期人民幣1.54億元增長108.98%，主要因本公司持有皖新傳媒、成都銀行等上市公司股份的市值波動影響。

溢利

本期間，本集團實現淨利潤人民幣7.15億元，同比增長19.19%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣7.18億元，同比增長19.06%；扣除非經常性損益後，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣6.42億元，同比增長4.15%，主要得益於銷售增長帶來的利潤增加及銀行存款利息收入的增加。

每股收益

每股收益乃按本期間內本公司歸屬於上市公司股東的淨利潤除以本期間內已發行普通股加權平均數計算。本集團於本期間的每股收益為人民幣0.58元，較上年同期的人民幣0.49元增長18.37%。有關每股收益的計算，請參閱本期間業績公告的合併財務報表附註28。

現金流量

本期間，本集團經營活動產生的現金流量淨額為淨流入人民幣4.21億元，較上年同期淨流入人民幣4.71億元下降10.70%，主要因本期間購買商品和支付職工的現金流出金額較上年同期有所增加。

本期間，本集團投資活動產生的現金流量淨額為淨流入人民幣1.87億元，上年同期為淨流出人民幣10.44億元，主要因本期收回定期存款人民幣4億元，上年同期淨流出主要系支付對海南鳳凰投資款人民幣3.17億元和配置三個月以上定期存款。

本期間，本集團籌資活動產生的現金流量淨額為淨流出人民幣2.96億元，與上年同期淨流出人民幣2.91億元基本持平。

資產、負債情況分析表
(於2022年6月30日)

人民幣元

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上年期末變動比例 (%)	情況說明
在建工程	30,153,010.93	0.16	144,794,764.90	0.77	(79.18)	主要因出版傳媒創意中心二裝工程完工轉固所致。
租賃負債	345,672,418.70	1.83	259,594,365.23	1.38	33.16	主要因本公司與四川新華出版發行集團續簽三年期租賃合同，在此基礎上再考慮續租期致未來租賃付款額增加。
交易性金融資產	8,041.10	0.00	20,945.15	0.00	(61.61)	主要為股票投資的市值變化。
長期待攤費用	23,459,999.76	0.12	15,260,900.36	0.08	53.73	主要因今年4月，本公司及多家附屬公司正式搬遷入出版傳媒創意中心，購置辦公家具等帶來長期待攤費用餘額的增加。

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上年期末變動比例 (%)	情況說明
應付票據	16,284,812.23	0.09	45,285,599.60	0.24	(64.04)	主要因本期末印刷物資供應業務、教育信息化及裝備業務等使用票據結算的應付貨款餘額較上年末減少。
其他應付款	538,456,195.02	2.85	386,886,795.47	2.06	39.18	主要因本公司宣告派發的2021年度H股現金股利人民幣1.41億元於7月支付完畢。
遞延所得稅負債	20,291,163.04	0.11	32,872,282.61	0.18	(38.27)	主要因本公司附屬公司文軒投資持有的文軒恒信等基金公允價值變動帶來的遞延所得稅費用的變化。

流動資金及財務資源

於2022年6月30日，本集團擁有現金及短期存款約人民幣63.47億元（2021年12月31日：人民幣60.40億元），無計息銀行及其他借款。

於2022年6月30日，本集團的資產負債比率（按總負債除以總資產計算）為37.72%，較2021年12月31日的資產負債比率40.82%減少3.10個百分點。本集團總體財務結構較為穩健。

或然負債

於2022年6月30日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2022年6月30日，本集團質押存款餘額為人民幣1,261.59萬元（2021年12月31日：人民幣1,367.52萬元），乃為開具銀行承兌匯票而存入銀行的保證金，除此以外，概無任何資產抵押與擔保。

外匯風險

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

營運資金管理

	2022年 6月30日	2021年 6月30日
流動比率	1.7	1.5
存貨周轉天數	146.8	144.3
應收票據及應收賬款周轉天數	60.0	67.1
應付票據及應付賬款周轉天數	305.8	309.4

於2022年6月30日，本集團的流動比率為1.7，較上年同期略有上升；今年上半年，存貨周轉天數為146.8天，較上年同期144.3天略有增加；應收票據及應收賬款周轉天數為60.1天，較上年同期減少7.1天；應付票據及應付賬款周轉天數為305.8天，較上年同期309.4天略有減少。

上述指標反映本集團營運情況比較穩健，存貨、應收賬款及應付賬款的周轉速度符合出版發行企業的行业特性。

(三) 重大投資、收購及出售概況

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

為提升本公司資產使用效率，於2021年12月經本公司第四屆董事會2021年第十次會議審議，同意本公司以自有資金不超過人民幣17,717.40萬元認購177,174手（每1手為10張）成都可轉債（最終以成都銀行發行公告的實際配售為準）。於2022年3月3日，本公司以自有資金人民幣17,712.00萬元認購了成都銀行可轉債1,771,200張（每張面值人民幣100元），並於成都銀行可轉債上市首日全部出售，淨收益額（扣除手續費和增值稅）為人民幣2,472.39萬元。

本公司持有成都銀行8,000萬股股份，持股比例為2.21%，投資成本為人民幣2.4億元。本期間，本公司確認成都銀行分紅收益人民幣5,040.00萬元，本集團利用成都銀行股票開展轉融券業務，實現收益人民幣1.73萬元。於2022年6月30日，本公司持有的成都銀行股份的市場價值為人民幣13.26億元。

本公司持有皖新傳媒6.27%的股份，投資成本人民幣1.86億元。本期間，本公司確認皖新傳媒分紅收益人民幣2,118.88萬元。於2022年6月30日，本公司持有的皖新傳媒股份的市場價值為人民幣6.02億元。

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

於本期間，本集團對外投資情況的詳情請見本業績公告的合併財務報表附註9、10及11。

主要附屬公司情況

人民幣萬元

附屬公司全稱	業務性質	持股比例 (%)	註冊資本	2022年1-6月		2022年6月30日	
				營業收入	淨利潤	總資產	淨資產
四川教育出版社有限公司	圖書出版	100	1,000.00	34,542.64	17,885.22	131,055.63	112,432.20
四川出版印刷有限公司	教材租型印供	100	5,000.00	16,153.07	6,275.52	82,644.90	75,512.44
四川少年兒童出版社有限公司	圖書、期刊出版	100	11,000.00	11,805.62	4,045.55	73,816.59	62,446.40
四川省印刷物資有限責任公司	商品批發與零售	100	3,000.00	14,560.60	138.86	32,558.20	5,385.41
四川文軒教育科技 有限公司	軟件開發、電子 設備銷售	100	33,000.00	8,727.94	(3,171.39)	96,420.00	22,350.89
四川文軒在線電子商務有 限公司	網絡銷售各類 產品	75	6,000.00	141,024.39	170.27	293,457.46	(8,957.78)

(四) 未來展望

2022年，本集團將持續推進「三鏈」戰略，做強大眾出版發行產業鏈和教育出版發行產業鏈，促進本集團傳統產業鏈向智慧產業鏈升級轉型，推動本集團產業鏈優勢向外部延伸，打造新的產業發展增長極：

持續提高主題出版能力，鞏固已有出版優勢，加快推進重點出版工程，深化版權運營，促進融合出版，推動大眾出版和教育出版產業鏈向運營精細化、模式多樣化發展，持續打造文軒出版品牌。面對「雙減」、新高考改革、職業教育改革等政策變化帶來的機遇與挑戰，推動教育服務渠道線上線下融合發展，深入挖掘省內教育服務市場新需求，積極拓展多元化業務，延伸教育服務產業鏈條，提升綜合性教育服務能力。加快拓展新媒體渠道，強化品種運營能力，優化內容和渠道融合的業務模式；創新技術不斷加強供應鏈協同服務能力；持續完善互聯網閱讀服務體系建設，鞏固和擴大互聯網業務的市場佔有率。實體書店持續推進店內經營提質增效，打造文化消費新空間，積極拓展店外業務，全力做好時政讀物徵訂發行和服務保障工作，不斷提升閱讀服務綜合能力。完善物流網絡體系建設，提升物流運行效能，優化業務結構，拓展三方物流市場，全面鍛造物流綜合服務能力。集聚社會優質資源，加強與頭部投資機構合作，提升投資拓展能力和投後管理水平，貢獻資本經營收益，推進本集團產業發展與資本經營協同共進。

(五) 可能面對的風險

近年來，出版業線上線下融合態勢加劇，圖書渠道呈現多元化格局，新興互聯網企業的跨界競爭也日益激烈，加上新冠疫情持續，使整個社會的市場消費預期產生變化，這無疑給傳統出版發行企業帶來更多挑戰，本集團面臨的市場環境也愈加複雜，可能會帶來一定的市場風險和經營壓力。本集團將持續關注市場變化，做好頂層戰略設計，保持合理穩定的資源投入，不斷提升創新發展能力、市場競爭能力和抵禦風險能力。

隨着信息技術及移動互聯網的快速崛起，大數據、雲計算、AI等先進技術不斷重塑傳統出版的業務形態和管理模式，新業態、新模式不斷湧現，給出版業務帶來發展機遇的同時，也帶來了一系列的挑戰。本集團將深入研究行業與科技融合發展的趨勢，進一步完善技術創新機制，提升數字化數據化智能化水平，推進出版深度融合發展。

購回、出售或贖回本公司上市證券

本期間內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

遵守《企業管治守則》

董事認為，於本期間內，本公司已採納並遵守《上市規則》附錄十四《企業管治守則》所載的所有適用之原則和守則條文。

遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已採納《上市規則》附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《標準守則》」）作為董事及本公司監事（「監事」）進行證券交易的行為守則，以規範董事及監事的證券交易。經向各位董事及監事作出特定查詢，全體董事及監事均確認彼等於本期間內已遵守該《標準守則》所載之規定條款。

中期股息

董事會沒有建議派發截至2022年6月30日止六個月之中期股息（截至2021年6月30日止六個月：無）。

報告期後事項

截至本中期業績公告日期，本集團概無重大期後事項。

審計委員會

本公司已按照《上市規則》之規定成立了審計委員會（「**審計委員會**」），並以書面方式列明其職權範圍。

審計委員會已審閱本中期業績公告所載之本集團截至2022年6月30日止六個月之未經審核合併財務報表，並就本集團之財務報告事宜與本公司管理層進行了溝通和討論。審計委員會確認，本集團中期財務報告的編製符合適用之會計準則及規定，並已作出適當披露。

於本中期業績公告日期，就董事會所知，本中期業績公告所載資料與本公司2022年中期報告所載資料一致。

刊發中期業績公告及中期報告

本中期業績公告登載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.winshare.com.cn)。本公司2022年中期報告將於2022年9月30日或以前寄發予本公司股東，並登載於聯交所及本公司網站。

承董事會命
新華文軒出版傳媒股份有限公司
董事長
羅勇

中國 • 四川
二零二二年八月二十五日

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

* 僅供識別