

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)

2023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2023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2022年同期(「上年同期」)之相關比較數字。

合併資產負債表

於2023年6月30日

人民幣元

項目	附註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
流動資產：			
貨幣資金	5	7,977,398,442.23	7,801,800,506.62
應收票據		1,802,667.17	2,906,232.79
應收賬款	6	1,722,903,109.79	1,697,878,791.47
應收款項融資		9,565,793.55	8,499,815.79
預付款項		77,938,207.37	78,587,315.95
其他應收款		227,153,733.07	129,770,862.20
存貨	7	2,319,342,402.45	2,572,840,225.77
合同資產		8,827,611.11	9,567,253.11
一年內到期的非流動資產		91,679,610.20	117,238,899.64
其他流動資產	8	514,785,696.64	331,074,537.47
流動資產合計		<u>12,951,397,273.58</u>	<u>12,750,164,440.81</u>

項目	附註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
非流動資產：			
長期應收款	9	61,013,498.25	100,428,300.51
長期股權投資	10	768,259,677.49	748,393,704.39
其他權益工具投資	11	2,148,260,007.13	1,874,674,472.69
其他非流動金融資產	12	456,861,530.70	467,646,874.02
投資性房地產		96,248,557.02	95,997,370.92
固定資產	13	2,393,158,092.21	2,453,982,246.63
在建工程		56,826,793.65	47,219,096.45
使用權資產		334,484,946.21	378,694,230.48
無形資產		386,426,193.50	391,318,045.86
開發支出		1,564,614.52	1,428,449.38
商譽	14	622,652,907.24	622,652,907.24
長期待攤費用		40,814,460.19	44,357,505.30
遞延所得稅資產		23,819,880.33	23,891,140.32
其他非流動資產	15	541,488,910.24	650,538,774.36
非流動資產合計		7,931,880,068.68	7,901,223,118.55
資產總計		20,883,277,342.26	20,651,387,559.36
流動負債：			
短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
應付票據		5,000,000.00	29,776,305.93
應付賬款	16	5,124,501,990.14	5,424,399,662.93
預收款項		1,360,639.54	1,167,160.30
合同負債	17	585,331,472.12	584,100,139.24
應付職工薪酬		497,186,692.21	704,546,289.83
應交稅費		55,697,870.11	70,623,802.58
其他應付款	18	556,004,168.03	404,374,959.26
一年內到期的非流動負債		92,588,714.86	91,632,641.94
其他流動負債		225,966,566.74	213,833,204.22
流動負債合計		7,161,638,113.75	7,542,454,166.23

項目	附註	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
非流動負債：			
租賃負債		286,003,888.40	314,531,302.76
長期應付職工薪酬		30,583,918.75	33,142,176.77
遞延收益		25,829,912.00	25,359,348.84
遞延所得稅負債		74,144,695.68	73,867,204.70
非流動負債合計		<u>416,562,414.83</u>	<u>446,900,033.07</u>
負債合計		<u>7,578,200,528.58</u>	<u>7,989,354,199.30</u>
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	26	1,719,056,165.01	1,445,418,214.18
盈餘公積		1,154,424,514.15	1,154,424,514.15
未分配利潤	20	6,426,421,444.79	6,083,770,928.98
歸屬於母公司股東權益合計		<u>13,106,267,890.27</u>	<u>12,489,979,423.63</u>
少數股東權益		<u>198,808,923.41</u>	<u>172,053,936.43</u>
股東權益合計		<u>13,305,076,813.68</u>	<u>12,662,033,360.06</u>
負債和股東權益總計		<u>20,883,277,342.26</u>	<u>20,651,387,559.36</u>

合併利潤表

截至2023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	21	5,427,547,628.27	4,979,805,010.92
減：營業成本	21	3,319,977,440.48	3,083,492,387.26
税金及附加		7,086,485.01	20,102,483.76
銷售費用		660,590,684.41	629,208,473.88
管理費用		717,781,572.58	595,296,295.63
研發費用		8,668,944.20	2,322,116.03
財務費用		(73,491,949.73)	(69,114,840.22)
其中：利息費用		9,335,572.49	10,939,606.43
利息收入		85,982,349.20	83,828,683.18
加：其他收益		57,045,469.81	50,859,579.20
投資收益	22	100,877,689.79	89,815,916.35
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益 (損失)		16,165,973.10	(6,544,933.19)
公允價值變動收益(損失)	24	(4,637,313.55)	(57,143,903.32)
信用減值利得(損失)		(84,176,818.32)	(113,317,656.18)
資產減值利得(損失)		(40,814,578.89)	(19,347,328.54)
資產處置收益		267,758.40	40,342,601.44
二、營業利潤		815,496,658.56	709,707,303.53
加：營業外收入		2,955,156.75	3,142,325.76
減：營業外支出		16,934,116.02	11,670,697.45
三、利潤總額		801,517,699.29	701,178,931.84
減：所得稅費用	25	12,606,256.50	(13,749,731.56)

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		788,911,442.79	714,928,663.40
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤		788,911,442.79	714,928,663.40
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的 淨利潤		762,156,455.81	717,795,048.76
2. 少數股東損益		26,754,986.98	(2,866,385.36)
五、其他綜合收益的稅後淨額	26	273,637,950.83	321,665,681.01
歸屬於母公司股東的其他 綜合收益稅後淨額	26	273,637,950.83	321,665,681.01
(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	26	273,637,950.83	321,665,681.01
六、綜合收益總額		1,062,549,393.62	1,036,594,344.41
歸屬於母公司股東的綜合 收益總額		1,035,794,406.64	1,039,460,729.77
歸屬於少數股東的綜合 收益總額		26,754,986.98	(2,866,385.36)
七、每股收益：	27		
(一) 基本每股收益		0.62	0.58
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用

合併現金流量表

截至2023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	5,512,432,554.31	4,999,988,853.97
收到的稅費返還	37,540,988.38	37,105,294.24
收到其他與經營活動有關的現金	120,895,825.40	107,191,401.70
經營活動現金流入小計	5,670,869,368.09	5,144,285,549.91
購買商品、接受勞務支付的現金	3,456,071,893.64	3,285,357,971.86
支付給職工以及為職工支付的現金	1,096,591,952.42	925,883,747.20
支付的各项稅費	67,196,007.55	76,593,774.99
支付其他與經營活動有關的現金	468,856,533.03	435,725,618.98
經營活動現金流出小計	5,088,716,386.64	4,723,561,113.03
經營活動產生的現金流量淨額	582,152,981.45	420,724,436.88
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到現金	154,682,654.69	251,386,092.46
取得投資收益收到的現金	1,486,548.79	98,676,394.54
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	546,945.00	38,895,018.65
收到其他與投資活動有關的現金	50,391,589.04	405,499,999.89
投資活動現金流入小計	207,107,737.52	794,457,505.54
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	46,551,405.40	116,014,885.70
投資支付的現金	153,387,857.02	191,763,862.30
支付其他與投資活動有關的現金	100,000,000.00	300,000,000.00
投資活動現金流出小計	299,939,262.42	607,778,748.00
投資活動產生的現金流量淨額	(92,831,524.90)	186,678,757.54
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	269,563,398.33	253,426,737.21
支付其他與籌資活動有關的現金	40,106,671.14	42,779,482.54
籌資活動現金流出小計	309,670,069.47	296,206,219.75
籌資活動產生的現金流量淨額	(309,670,069.47)	(296,206,219.75)
四、現金及現金等價物淨增加額	179,651,387.08	311,196,974.67
加：期初現金及現金等價物餘額	7,762,084,629.28	5,997,769,686.81
五、期末現金及現金等價物餘額	7,941,736,016.36	6,308,966,661.48

合併財務報表附註

截至2023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（「H股」）（含超額配售），並在聯交所上市。發行完成後，本公司股本變更為人民幣1,135,131,000.00元。

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

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

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

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

2. 財務報表的編製基礎

編製基礎

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

持續經營

本集團對自2023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、中宣部《關於繼續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業若干稅收政策的通知》(財稅[2019]16號)，本公司及附屬公司北京蜀川新華書店圖書發行有限責任公司、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以及本公司下屬的十三家出版單位，自2019年1月1日起五年內免繳企業所得稅。

根據財政部、國家稅務總局、中宣部《關於繼續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業若干稅收政策的通知》(財稅[2019]16號)、《關於公布第一批州屬轉制文化企業名單的公告》，本公司附屬公司涼山州新華書店有限責任公司(「涼山州新華書店」)自2021年1月1日起五年內免繳企業所得稅。

本公司附屬公司四川文軒教育科技有限公司及四川文軒在線電子商務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年第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。

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》(財政部稅務總局公告2021年第10號)，自2021年1月1日起至2023年12月31日，本集團專為少年兒童、老年人出版發行的報紙和期刊、中小學的學生教科書及少數民族文字出版物等出版物在出版環節享受增值稅100%先徵後退政策，除上述享受增值稅100%先徵後退政策的其他各類圖書、期刊、音像製品、電子出版物等出版物在出版環節享受增值稅50%先徵後退政策；圖書批發、零售業務享受免繳增值稅政策。

房產稅

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

4. 重要會計政策變更

《企業會計準則解釋第16號》

2022年11月30日，財政部以財會[2022]31號文件發布了《企業會計準則解釋第16號》(「**解釋第16號**」)，解釋第16號對單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅初始確認豁免的會計處理進行了規範，並自2023年1月1日起施行。本集團認為採用上述規定對本集團以及本公司財務報表無顯著影響。

5. 貨幣資金

人民幣元

項目	2023年6月30日(未經審計)			2022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	217,040.89	1.0000	217,040.89	187,653.59	1.0000	187,653.59
銀行存款：						
人民幣(註1)	7,937,747,755.54	1.0000	7,937,747,755.54	7,759,845,394.77	1.0000	7,759,845,394.77
美元	18,373.05	7.2258	132,759.98	32,732.41	6.9646	227,968.14
歐元	68.69	7.8771	541.08	68.69	7.4229	509.88
港幣	53,870.42	0.9220	49,668.53	54,067.69	0.8933	48,298.67
其他貨幣資金：						
人民幣(註2)	39,250,676.21	1.0000	39,250,676.21	41,490,681.57	1.0000	41,490,681.57
合計			<u>7,977,398,442.23</u>			<u>7,801,800,506.62</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3,329,702,926.03元(2022年12月31日：人民幣3,135,000,000.00元)，利率為1.90% – 3.85%，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」應用程序賬戶及證券賬戶中的餘額合計人民幣3,588,250.34元(2022年12月31日：人民幣1,774,804.23元)，其餘為受限貨幣資金。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零元(2022年12月31日：人民幣2,332,892.40元)，為開具保函而存入銀行的保證金人民幣8,689,281.27元(2022年12月31日：人民幣11,013,630.46元)，房改專項基金及住房維修基金人民幣24,874,896.96元(2022年12月31日：人民幣24,805,093.75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(2022年12月31日：人民幣1,100,000.00元)及本公司附屬公司新華文軒商業連鎖(北京)有限公司因訴訟事項被凍結的銀行存款人民幣998,247.64元(2022年12月31日：人民幣464,260.73元)。

6. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	2023年6月30日(未經審計)			2022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	1,833,317,510.49	71.82	269,253,371.65	1,564,064,138.84	1,744,811,568.82	71.75	238,824,789.41	1,505,986,779.41
1至2年	269,218,594.83	10.55	110,379,623.88	158,838,970.95	335,133,131.90	13.78	143,241,119.84	191,892,012.06
2至3年	181,448,805.08	7.11	181,448,805.08	-	163,725,649.39	6.73	163,725,649.39	-
3年以上	268,608,807.35	10.52	268,608,807.35	-	188,284,332.45	7.74	188,284,332.45	-
合計	<u>2,552,593,717.75</u>	<u>100.00</u>	<u>829,690,607.96</u>	<u>1,722,903,109.79</u>	<u>2,431,954,682.56</u>	<u>100.00</u>	<u>734,075,891.09</u>	<u>1,697,878,791.47</u>

以上應收賬款賬齡分析以貨物交付日期為基礎。

(2) 本期信用損失準備變動情況

本期計提信用損失準備金額為人民幣72,176,469.07元，轉回信用損失準備金額為人民幣2,675,401.11元，長期應收款信用損失準備轉入金額為人民幣26,113,648.91元。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期無核銷的應收賬款。

(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	信用損失準備	
		2023年6月30日 (未經審計)	2023年6月30日 (未經審計)
客戶A	第三方	124,143,585.66	124,143,585.66
客戶B	第三方	94,021,908.15	2,805,826.69
客戶D	第三方	88,023,725.40	8,140,258.37
客戶E	第三方	56,302,910.56	39,504,452.58
客戶I	第三方	44,444,330.06	6,375,798.71
合計		<u>406,936,459.83</u>	<u>180,969,922.01</u>

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

7. 存貨

(1) 存貨分類

人民幣元

項目	2023年6月30日 (未經審計)			2022年12月31日 (經審計)		
	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	2,413,280,384.11	266,974,743.21	2,146,305,640.90	2,602,469,892.90	237,987,252.92	2,364,482,639.98
在產品	106,035,965.35	-	106,035,965.35	156,205,462.21	-	156,205,462.21
原材料	70,338,192.26	3,337,396.06	67,000,796.20	55,489,519.64	3,337,396.06	52,152,123.58
合計	<u>2,589,654,541.72</u>	<u>270,312,139.27</u>	<u>2,319,342,402.45</u>	<u>2,814,164,874.75</u>	<u>241,324,648.98</u>	<u>2,572,840,225.77</u>

本期末無用於抵押或擔保的存貨。

(2) 存貨跌價準備

人民幣元

存貨分類	2023年1月1日		本期減少金額		2023年6月30日 (未經審計)
	賬面餘額	跌價準備	本期增加金額	本期轉銷	賬面價值
庫存商品	237,987,252.92	37,212,659.95	37,212,659.95	5,146,986.27	266,974,743.21
原材料	3,337,396.06	-	-	-	3,337,396.06
合計	<u>241,324,648.98</u>	<u>37,212,659.95</u>	<u>37,212,659.95</u>	<u>5,146,986.27</u>	<u>270,312,139.27</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37,212,659.95元（上年同期：人民幣19,347,328.54元）；本期因存貨報廢核銷已計提的存貨跌價準備人民幣3,078,183.39元（上年同期：無）；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5,146,986.27元（上年同期：人民幣7,655,510.12元）。

8. 其他流動資產

(1) 其他流動資產情況

項目	人民幣元	
	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
應收退貨成本(註1)	70,434,673.82	62,335,648.40
待抵扣增值稅進項稅額(註2)	16,176,713.23	11,802,113.73
定期存款(註3)	428,174,309.59	256,936,775.34
合計	<u>514,785,696.64</u>	<u>331,074,537.47</u>

註1：本期末，應收退貨成本為人民幣70,434,673.82元，包括應收退貨成本原值人民幣91,694,034.92元，資產減值準備金額人民幣21,259,361.10元，其中本期計提資產減值損失金額為人民幣3,601,918.94元。

註2：待抵扣增值稅進項稅額為本集團預計在未來一年以內抵扣的增值稅進項稅額。

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

(2) 減值準備計提情況

分類	人民幣元		
	2022年12月31日 (經審計)	本期計提	2023年6月30日 (未經審計)
應收退貨成本	17,657,442.16	3,601,918.94	21,259,361.10

9. 長期應收款

(1) 長期應收款情況

人民幣元

項目	本期期末餘額 (未經審計)		上年年末餘額 (經審計)		賬面價值	折現率區間
	賬面餘額	信用損失準備	賬面餘額	信用損失準備		
分期收款銷售商品 (注)	166,693,227.99	14,000,119.54	240,145,806.13	22,478,605.98	217,667,200.15	3.65%-5%
減：計入一年內到期的非流動資產的長期應收款	100,362,374.38	8,682,764.18	129,848,864.96	12,609,965.32	117,238,899.64	3.65%-5%
淨額	<u>66,330,853.61</u>	<u>5,317,355.36</u>	<u>110,296,941.17</u>	<u>9,868,640.66</u>	<u>100,428,300.51</u>	3.65%-5%

14

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3.65%-5%折現率折現(2022年12月31日：4.3%-5%)。

(2) 信用損失準備計提情況

本期計提信用損失準備金額為人民幣26,206,803.94元，轉回信用減值準備金額為人民幣8,571,641.47元，轉出至應收賬款信用損失準備金額為人民幣26,113,648.91元。

10. 長期股權投資

(1) 長期股權投資情況：

項目	人民幣元	
	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
長期股權投資賬面餘額	774,907,023.06	755,041,049.96
減：長期股權投資減值準備	6,647,345.57	6,647,345.57
長期股權投資賬面價值	768,259,677.49	748,393,704.39

(2) 長期股權投資明細如下：

人民幣元

被投資單位	2023年 1月1日	本期增減變動						2023年 6月30日 (未經審計)	減值準備 2023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		
一、合營企業									
海南出版社有限公司	265,857,961.16	-	-	12,106,405.64	-	-	-	-	277,964,366.80
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	11,679,854.64	-	-	(84,593.70)	-	-	-	-	11,595,260.94
小計	277,537,815.80	-	-	12,021,811.94	-	-	-	-	289,559,627.74
二、聯營企業									
四川文軒寶灣供應鏈有限公司	46,498,469.39	-	-	(874,216.03)	-	-	-	-	45,624,253.36
商務印書館(成都)有限公司	4,199,405.80	-	-	115,508.04	-	-	-	-	4,314,913.84
人民東方(北京)書業有限公司	10,022,317.16	-	-	(274,151.14)	-	(1,200,000.00)	-	-	8,548,166.02
貴州新華文軒圖書音像連鎖有限 責任公司(「貴州文軒」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
明博教育科技股份有限公司	15,373,341.73	-	-	(4,503,383.60)	-	-	-	-	10,869,958.13
上海景界信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川百年幼兒教育管理有限公司	6,855,485.40	-	-	(231,159.79)	-	-	-	-	6,624,325.61
成都文軒股權投資基金管理 有限公司	34,374,989.84	-	-	5,354,269.67	-	-	-	-	39,729,259.51

本期增減變動

被投資單位	2023年 1月1日	本期增減變動						2023年 6月30日 (未經審計)	減值準備 2023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			計提 減值準備
四川省教育科學論壇雜誌社 有限公司	1,257,860.07	-	-	63,913.60	-	-	-	-	1,321,773.67	-
福州文軒技術合夥企業 (有限合夥)	4,689,459.42	-	-	58.11	-	-	-	-	4,689,517.53	-
四川驕陽似火影業有限公司 新華影軒(北京)影視文化 股份有限公司(「新華影軒」)	125,852.12	-	-	(260.55)	-	-	-	-	125,591.57	-
天津天喜中大文化發展有限公司 文軒銀時(北京)文化傳播有限 公司	21,084,082.56	-	-	53,521.22	-	-	-	-	21,137,603.78	(5,042,726.27)
海南鳳凰新華出版發行有限 責任公司	390,421.32	-	-	(117,913.56)	-	-	-	-	272,507.76	-
四川萃雅教育科技有限公司 (「萃雅教育」)	325,984,203.78	-	-	4,549,788.64	-	-	-	-	330,533,992.42	-
四川數字世界文化科技有限 公司(「數字世界」)(註1)	-	4,900,000.00	-	(63,868.77)	-	-	-	-	4,836,131.23	-
小計	470,855,888.59	4,900,000.00	-	4,144,161.16	-	-	(1,200,000.00)	-	478,700,049.75	(6,647,345.57)
合計	748,393,704.39	4,900,000.00	-	16,165,973.10	-	-	(1,200,000.00)	-	768,259,677.49	(6,647,345.57)

註1：於2023年3月12日，本公司附屬公司四川數字出版傳媒有限公司與四川新傳媒集團有限公司共同設立數字世界，持股比例分別為49%和51%。根據數字世界的公司章程，本集團向數字世界委派一名董事，可以對數字世界施加重大影響，因此數字世界為本集團的聯營公司。

(3) 未確認的投資損失的詳細情況如下：

人民幣元

項目	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日(經審計)	
	本期末確認 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	274,187.33	3,861,887.57	698,000.00	3,587,700.24
萃雅教育	-	-	98,683.56	98,683.56
新華影軒	359,840.89	1,156,261.59	796,420.70	796,420.70
合計	<u>634,028.22</u>	<u>10,576,139.86</u>	<u>1,593,104.26</u>	<u>10,040,795.20</u>

11. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

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	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
安徽新華傳媒股份有限公司 (「皖新傳媒」)	1,170,369,600.00	649,374,400.00
江蘇哈工智能機器人股份有限 公司(「哈工智能」)	715,013.32	924,678.88
成都銀行股份有限公司 (「成都銀行」)	976,800,000.00	1,224,000,000.00
其他	375,393.81	375,393.81
合計	<u>2,148,260,007.13</u>	<u>1,874,674,472.69</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
皖新傳媒	23,058,400.00	983,954,272.00	-	持有投資的目的
哈工智能	-	(51,407.64)	-	並非為了在近期
成都銀行	62,720,000.00	736,800,000.00	-	出售以獲取短期
其他	-	(1,646,699.35)	-	收益。
合計	<u>85,778,400.00</u>	<u>1,719,056,165.01</u>	<u>-</u>	

12. 其他非流動金融資產

人民幣元

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
中金啟辰貳期(無錫)新興產業股權 投資基金合夥企業(有限合夥) (「中金啟辰貳期」)(註1)	119,403,332.46	—
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2)	111,808,182.66	97,069,238.93
青島金石智信投資中心(有限合夥) (「青島金石」)(註3)	91,380,402.27	91,159,133.59
中信併購投資基金(深圳)合夥企業 (有限合夥)(「中信併購基金」)(註4)	79,652,669.96	134,475,241.07
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5)	51,616,943.35	141,943,260.43
新華互聯電子商務有限責任公司 (「新華互聯」)(註6)	3,000,000.00	3,000,000.00
合計	<u>456,861,530.70</u>	<u>467,646,874.02</u>

註1：於2023年4月18日，本公司附屬公司文軒投資有限公司(「文軒投資」)簽署合夥協議，對中金啟辰貳期投資人民幣120,000,000.00元，持有其8.7277%的有限合夥人份額。本期，公允價值變動損失為人民幣596,667.54元，交易費用人民幣2,600,000.00元已計入投資損失。

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

註2：本期，公允價值變動損失為人民幣2,098,552.92元，新增投資成本人民幣28,420,265.77元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣11,582,769.12元。

註3：本期，公允價值變動收益為人民幣221,268.68元。收到青島金石分紅人民幣1,486,548.79元，已計入投資收益。

註4：本期，公允價值變動損失為人民幣36,821,468.35元，收回投資項目的清算退出款共計人民幣18,001,102.76元。

註5：本期，公允價值變動收益為人民幣34,658,106.58元。收回投資項目的清算退出款共計人民幣124,984,423.66元。

註6：於2020年11月，本公司與新華書店總店有限公司、皖新傳媒簽訂投資協議，對新華互聯投資人民幣3,000,000.00元，本公司持股比例為1.6585%。

13. 固定資產

(1) 固定資產情況

人民幣元

項目	房屋及建築物	機器設備	電子設備及其他	運輸設備	合計
2023年6月30日賬面原值(未經審計)	2,995,931,246.11	348,076,644.13	218,936,131.51	121,278,557.88	3,684,222,579.63
2023年6月30日累計折舊(未經審計)	784,848,578.07	271,198,365.81	160,482,782.38	74,518,764.64	1,291,048,490.90
2023年6月30日固定資產減值準備	15,996.52	-	-	-	15,996.52
2023年6月30日賬面價值(未經審計)	2,211,066,671.52	76,878,278.32	58,453,349.13	46,759,793.24	2,393,158,092.21

(2) 於本期末，未辦妥產權證書的固定資產合計為人民幣135,881,550.90元，未辦妥產權證書的固定資產對本集團的經營不存在重大影響。

(3) 於本期末，本集團主要生產經營固定資產中無暫時閒置的固定資產。

14. 商譽

(1) 商譽賬面原值

人民幣元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	2023年		2023年6月30日 原值(未經審計)	減值準備期末 餘額(未經審計)	期末賬面價值 (未經審計)
	1月1日原值	本期增加 本期減少			
收購十五家出版公司(註1)	500,571,581.14	-	500,571,581.14	-	500,571,581.14
收購涼山州新華書店(註2)	122,081,326.10	-	122,081,326.10	-	122,081,326.10
其他	3,851,606.53	-	3,851,606.53	(3,851,606.53)	-
合計	<u>626,504,513.77</u>	<u>-</u>	<u>626,504,513.77</u>	<u>(3,851,606.53)</u>	<u>622,652,907.24</u>

註1：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。

註2：本集團於2022年12月31日收購涼山州新華書店，形成商譽人民幣122,081,326.10元，並已分配至相關資產組，即涼山州新華書店。

(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	2023年1月1日	本期增加金額	本期減少金額	2023年6月30日 (未經審計)
其他	3,851,606.53	-	-	3,851,606.53

15. 其他非流動資產

人民幣元

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
預付土地款	35,355,838.00	47,145,880.00
待抵扣增值稅進項稅額(註1)	4,231,583.16	3,156,359.29
預付房屋購置款	18,521,803.90	7,796,319.82
定期存款(註2)	470,785,405.44	576,631,252.56
質量保證金	12,594,279.74	15,808,962.69
合計	<u>541,488,910.24</u>	<u>650,538,774.36</u>

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3.10% -3.988% (2022年12月31日：3.55% - 4.015%)。

16. 應付賬款

應付賬款賬齡明細如下：

人民幣元

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
1年以內	3,911,004,786.78	4,125,975,181.60
1至2年	777,816,868.32	827,377,961.30
2至3年	234,769,606.85	266,457,368.57
3年以上	200,910,728.19	204,589,151.46
合計	<u>5,124,501,990.14</u>	<u>5,424,399,662.93</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。

17. 合同負債

(1) 合同負債列示：

人民幣元

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
預收商品款	581,709,482.21	580,902,310.97
會員卡積分	<u>3,621,989.91</u>	<u>3,197,828.27</u>
合計	<u><u>585,331,472.12</u></u>	<u><u>584,100,139.24</u></u>

(2) 本集團本期確認的包括在年初合同負債賬面價值中的預收商品款產生的收入金額為人民幣415,197,793.08元。期末預收商品款賬面價值預計將於未來一年確認為收入。

(3) 有關合同負債的分析

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

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

18. 其他應付款

(1) 其他應付款匯總

人民幣元

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
應付股利	150,258,614.00	—
其他應付款	<u>405,745,554.03</u>	<u>404,374,959.26</u>
合計	<u><u>556,004,168.03</u></u>	<u><u>404,374,959.26</u></u>

(2) 應付股利

人民幣元

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
應付股利-H股股東(注)	<u>150,258,614.00</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>150,258,614.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

注：上述應付H股股利中包括應付四川新華出版發行集團等關聯方餘額，但非關聯方交易產生。

(3) 按款項性質列示其他應付款

人民幣元

項目	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經審計)
應付關聯方款項	9,726,394.57	13,445,862.08
保證金／押金／質保金／履約金	89,470,933.20	85,885,293.56
工程及基建費用	71,723,677.28	74,841,393.92
其他單位往來款	8,217,888.28	7,107,764.78
其他	226,606,660.70	223,094,644.92
合計	<u><u>405,745,554.03</u></u>	<u><u>404,374,959.26</u></u>

賬齡超過1年的其他應付款項主要為保證金及押金。

19. 股本

本期 人民幣元

項目	2023年1月1日	本期變動					小計	2023年6月30日 (未經審計)
		發行新股	送股	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	2022年1月1日	本期變動					小計	2022年6月30日 (未經審計)
		發行新股	送股	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. 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	6,083,770,928.98	5,227,141,020.57	
加：本期／年歸屬於母公司股東的淨利潤	762,156,455.81	1,396,673,063.27	
減：提取法定盈餘公積	-	145,214,034.86	(1)
分配普通股股利	419,505,940.00	394,829,120.00	(2)
所有者權益內部結轉	-	-	
期末／年末未分配利潤	6,426,421,444.79	6,083,770,928.98	

(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

2023年5月18日，本公司2022年度周年股東大會審議通過本公司2022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0.34元(含稅)(上年：人民幣0.32元(含稅))，共計派發現金股利人民幣419,505,940.00元(含稅)(上年：人民幣394,829,120.00元(含稅))。

(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179,944,011.83元(2022年12月31日：人民幣179,944,011.83元)。

21. 營業收入及營業成本

(1) 分類情況

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)
主營業務收入	5,352,613,123.71	4,903,342,824.87
其他業務收入(注)	74,934,504.56	76,462,186.05
收入合計	5,427,547,628.27	4,979,805,010.92

項目	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
主營業務成本	3,313,464,076.94	3,078,347,754.03
其他業務成本	6,513,363.54	5,144,633.23
成本合計	<u>3,319,977,440.48</u>	<u>3,083,492,387.26</u>

註：其他業務收入中包含聯營商品收入淨額人民幣14,236,371.58元，其中：聯營商品收入為人民幣98,720,930.33元，聯營商品成本為人民幣84,484,558.75元。（上年同期：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。）

(2) 合同產生的收入的情況

人民幣元

分產品	主營業務收入		主營業務成本	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
一、出版分部				
教材教輔	630,262,835.96	576,875,107.68	384,410,842.13	331,618,090.37
一般圖書	453,052,375.88	398,694,148.72	341,453,773.91	297,012,056.71
印刷及物資	124,594,628.08	93,537,050.78	111,028,016.28	73,922,083.11
新聞報刊	23,368,799.61	24,964,504.11	12,923,718.83	13,580,371.31
其他	6,698,450.84	5,542,208.21	4,264,649.30	3,546,640.87
小計	<u>1,237,977,090.37</u>	<u>1,099,613,019.50</u>	<u>854,081,000.45</u>	<u>719,679,242.37</u>
二、發行分部				
教材教輔	2,124,056,783.54	1,871,658,590.44	1,288,602,804.24	1,173,882,035.60
一般圖書	2,528,546,369.34	2,331,163,512.10	1,813,652,563.45	1,692,612,196.91
教育信息化及其他	170,388,566.72	191,829,668.54	135,933,768.53	157,996,327.13
小計	<u>4,822,991,719.60</u>	<u>4,394,651,771.08</u>	<u>3,238,189,136.22</u>	<u>3,024,490,559.64</u>
三、其他	178,641,664.62	205,514,584.65	157,089,043.65	191,699,058.64
減：內部交易抵銷	886,997,350.88	796,436,550.36	935,895,103.38	857,521,106.62
合計	<u>5,352,613,123.71</u>	<u>4,903,342,824.87</u>	<u>3,313,464,076.94</u>	<u>3,078,347,754.03</u>

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

出版分部、發行分部的劃分和其他的詳細情況見附註23。

22. 投資收益

人民幣元

項目	本期發生額	上年同期
	(未經審計)	發生額 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資收益／(損失)	16,165,973.10	(6,544,933.19)
其他非流動金融資產持有期間取得的投資收益／(損失)	(1,113,451.21)	—
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	85,778,400.00	71,588,800.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	46,767.90	24,772,049.54
合計	<u>100,877,689.79</u>	<u>89,815,916.35</u>

23. 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：

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

發行分部：向學校及師生提供教學用書，中小學教育信息化及教育裝備服務；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	420,200,810.50	4,879,491,464.33	127,855,353.44	-	-	5,427,547,628.27
分部間交易收入	832,628,014.35	209,124.15	57,116,552.42	-	(889,953,690.92)	-
營業收入合計	<u>1,252,828,824.85</u>	<u>4,879,700,588.48</u>	<u>184,971,905.86</u>	<u>-</u>	<u>(889,953,690.92)</u>	<u>5,427,547,628.27</u>
營業利潤	214,924,548.88	527,381,157.77	(8,381,837.18)	29,062,811.57	52,509,977.52	815,496,658.56
營業外收入	334,343.00	2,583,905.94	36,907.81	-	-	2,955,156.75
營業外支出	62,721.09	16,871,394.39	0.54	-	-	16,934,116.02
利潤總額	<u>215,196,170.79</u>	<u>513,093,669.32</u>	<u>(8,344,929.91)</u>	<u>29,062,811.57</u>	<u>52,509,977.52</u>	<u>801,517,699.29</u>
資產總額	<u>8,654,121,389.51</u>	<u>13,522,409,109.57</u>	<u>1,247,865,178.37</u>	<u>2,147,169,600.00</u>	<u>(4,688,287,935.19)</u>	<u>20,883,277,342.26</u>
負債總額	<u>3,441,662,724.30</u>	<u>8,032,285,176.29</u>	<u>518,983,548.49</u>	<u>157,654,625.59</u>	<u>(4,572,385,546.09)</u>	<u>7,578,200,528.58</u>
補充信息						
折舊	6,043,394.32	108,606,277.28	8,156,822.83	-	-	122,806,494.43
攤銷	1,849,305.39	24,680,590.56	2,122,146.08	-	-	28,652,042.03
利息收入	437,718.42	85,268,312.49	276,318.29	-	-	85,982,349.20
當期確認的						
信用減值損失	16,583,464.11	67,334,562.79	258,791.42	-	-	84,176,818.32
當期確認的						
資產減值損失	26,564,574.01	14,250,004.88	-	-	-	40,814,578.89
採用權益法核算的						
長期股權投資						
確認的投資收益	53,305.50	11,106,802.91	5,005,864.69	-	-	16,165,973.10
採用權益法核算的						
長期股權投資餘額	27,421,100.25	684,824,539.26	56,014,037.98	-	-	768,259,677.49
資本性支出	1,273,058.24	38,868,126.81	259,308.07	-	-	40,400,493.12
其中：在建工程	-	9,607,697.20	-	-	-	9,607,697.20
購置固定						
資產支出	1,273,058.24	13,004,873.47	259,308.07	-	-	14,537,239.78
購置無形						
資產支出	-	15,576,749.50	-	-	-	15,576,749.50
開發支出	-	678,806.64	-	-	-	678,806.64

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	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

(2) 按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

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

(3) 對主要客戶的依賴程度

本集團本期來自單一最大客戶的收入為人民幣484,287,425.11元(上年同期：人民幣483,911,769.99元)，屬於發行分部。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。

24. 公允價值變動收益(損失)

人民幣元

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額 (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	(4,637,313.55)	(57,143,903.32)
其中：其他非流動金融資產	(4,637,313.55)	(57,140,318.22)
交易性金融資產	-	(3,585.10)
合計	<u>(4,637,313.55)</u>	<u>(57,143,903.32)</u>

25. 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	12,426,990.55	3,162,187.44
匯算清繳差異	(221,901.41)	870,252.91
遞延所得稅費用	401,167.36	(17,782,171.91)
合計	<u>12,606,256.50</u>	<u>(13,749,731.56)</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	801,517,699.29	701,178,931.84
按25%的稅率計算的所得稅費用	200,379,424.82	175,294,732.96
各項減免稅優惠	(185,502,256.92)	(199,039,546.32)
不可抵扣費用的影響	2,413,025.99	13,202,482.01
非應稅收入的影響	(21,444,600.00)	(17,897,200.00)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(2,170,567.15)	(97,469.82)
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	19,153,131.17	13,917,016.70
匯算清繳差異	(221,901.41)	870,252.91
合計	12,606,256.50	(13,749,731.56)

26. 其他綜合收益

項目	2023年1月1日	本期變動					2023年6月30日 (未經審計)
		本期所得稅 前發生額	減： 所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬 於少數股東	減： 其他綜合收益 轉入留存收益	
不能重分類進損益的 其他綜合收益	1,445,418,214.18	273,585,534.44	(52,416.39)	273,637,950.83	-	-	1,719,056,165.01
其他權益工具投資 公允價值變動損益	1,445,418,214.18	273,585,534.44	(52,416.39)	273,637,950.83	-	-	1,719,056,165.01

上年同期

人民幣元

項目	2022年1月1日	本期變動					2022年6月30日 (未經審計)
		本期所得稅 前發生額	減： 所得稅費用	稅後歸屬於 母公司所有者	稅後歸屬 於少數股東	減： 其他綜合收益 轉入留存收益	
不能重分類進損益的							
其他綜合收益	1,178,842,757.57	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	1,178,842,757.57	321,711,041.35	45,360.34	321,665,681.01	-	-	1,500,508,438.58

27. 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	
	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (未經審計)
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	762,156,455.81	717,795,048.76
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	762,156,455.81	717,795,048.76

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	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
期末發行在外的普通股加權數	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00

每股收益：

人民幣元

	本期發生額 (未經審計)	上年同期發生額 (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	0.62	0.58
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	0.62	0.58

本公司無稀釋性潛在普通股。

28. 資產負債表日後事項

重要的非調整事項

項目	內容	對財務狀況和 經營成果的影響數
重要的對外投資	2023年7月，文軒投資作為有限合夥人認購金石成長股權投資(杭州)合夥企業(有限合夥)的份額為人民幣100,000,000.00元。	無重大影響
	2023年8月，本公司作為有限合夥人認購四川文投錦文股權投資基金合夥企業(有限合夥)的份額為人民幣40,000,000.00元。	無重大影響

管理層討論與分析

(一) 業務回顧

行業概況

2023年上半年，為深入推進全民閱讀，健全現代公共文化服務體系，國家陸續發布《全國青少年學生讀書行動實施方案》《關於開展「書香飄萬家」全國家庭親子閱讀行動的實施意見》《關於推動實體書店參與公共文化服務的通知》等政策文件，將促進出版業閱讀產品和服務的供給，加快實體書店轉型升級。為落實教育、科技、人才三位一體布局戰略要求，《關於加強新時代中小學科學教育工作的意見》《基礎教育課程教學改革深化行動方案》等教育領域政策相繼出台，將給教育出版和服務帶來新的機遇。為加快建設數字中國，國家印發《數字中國建設整體布局規劃》，提出打造自信繁榮的數字文化，大力發展網絡文化，推進文化數字化發展，提升數字文化服務能力，將有助於進一步推動出版產業數字化和數字產業化。

2023年上半年，隨着經濟社會全面恢復常態化運行，宏觀政策顯效發力，國民經濟回升向好，但國內經濟持續恢復發展的基礎仍不穩固。北京開卷信息技術有限公司發布的監測數據（「開卷數據」）顯示，圖書零售市場上半年較上年同期下降2.41%。從不同渠道看，實體店渠道零售圖書市場同比下降23.55%，恢復依然面臨較大困難；網店細分渠道中，平台電商同比下降6.29%，垂直及其他電商下降7.78%，短視頻電商增長47.36%。整體零售市場中新書動銷品種8.7萬餘種，同比增長5.41%，新書的出版和銷售正在逐漸恢復。

當前，出版業正處於從傳統出版到融合創新的轉型期，從高速度增長到高質量發展的調整期，從生產製造型到知識服務型的升級期，出版生產運營模式、營銷傳播方式快速變革，與大數據、雲計算、人工智能和區塊鏈等新技術的融合不斷加深，行業整體轉型升級提速。

業績

本集團持續推進「強鏈、升鏈、延鏈」的「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。

本期間，本集團實現營業收入人民幣54.28億元，同比增長8.99%，主要得益於本集團教育服務、互聯網銷售等業務銷售的增長及併購涼山州新華書店帶來銷售收入的增長。實現淨利潤人民幣7.89億元，同比增長10.35%，主要得益於銷售增長帶來的毛利增加。

收益

本期間，本集團實現營業收入人民幣54.28億元，較上年同期人民幣49.80億元增長8.99%，其中主營業務收入人民幣53.53億元，同比增長9.16%，主要得益於本集團教育服務、互聯網銷售等業務銷售的增長及併購涼山州新華書店帶來銷售收入的增長。

營業成本

本期間，本集團營業成本人民幣33.20億元，較上年同期人民幣30.83億元增長7.67%，其中主營業務成本人民幣33.13億元，同比增長7.64%，主要隨銷售規模的擴大而增加。

毛利率

本期間，本集團綜合毛利率為38.83%，較上年同期38.08%增加0.75個百分點，其中主營業務毛利率為38.10%，較上年同期毛利率37.22%增加0.88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兩個報告分部，分別為出版分部和發行分部。

本集團截至2023年6月30日止六個月主要業務板塊經營概況如下：

人民幣元

分產品	主營業務分產品情況					
	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比 上年同期 增減(%)	營業成本比 上年同期 增減(%)	毛利率比 上年同期 增減 (百分點)
一、出版	1,237,977,090.37	854,081,000.45	31.01	12.58	18.68	(3.54)
教材教輔	630,262,835.96	384,410,842.13	39.01	9.25	15.92	(3.50)
一般圖書	453,052,375.88	341,453,773.91	24.63	13.63	14.96	(0.87)
印刷及物資	124,594,628.08	111,028,016.28	10.89	33.20	50.20	(10.08)
新聞報刊	23,368,799.61	12,923,718.83	44.70	(6.39)	(4.84)	(0.90)
其他	6,698,450.84	4,264,649.30	36.33	20.86	20.24	0.32
二、發行	4,822,991,719.60	3,238,189,136.22	32.86	9.75	7.07	1.68
教材教輔	2,124,056,783.54	1,288,602,804.24	39.33	13.49	9.77	2.05
一般圖書	2,528,546,369.34	1,813,652,563.45	28.27	8.47	7.15	0.88
教育信息化及其他	170,388,566.72	135,933,768.53	20.22	(11.18)	(13.96)	2.58
三、其他	178,641,664.62	157,089,043.65	12.06	(13.08)	(18.05)	5.34
其中：物流服務	171,668,270.05	154,515,789.80	9.99	(15.66)	(18.77)	3.45
內部抵銷數合計	(886,997,350.88)	(935,895,103.38)				
合計	<u>5,352,613,123.71</u>	<u>3,313,464,076.94</u>	<u>38.10</u>	<u>9.16</u>	<u>7.64</u>	0.88

主營業務分銷售模式情況

銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比		營業成本比		毛利率比
				上年同期	增減(%)	上年同期	增減(%)	上年同期
								(百分點)
線下銷售	2,871,758,710.23	1,645,181,834.55	42.71	8.69	7.75			0.49
線上銷售	2,480,854,413.48	1,668,282,242.39	32.75	9.72	7.52			1.37
合計	<u>5,352,613,123.71</u>	<u>3,313,464,076.94</u>	<u>38.10</u>	<u>9.16</u>	<u>7.64</u>			0.88

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

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12.38億元，較上年同期人民幣11.00億元增長12.58%，主要得益於教材教輔、一般圖書、印刷及物資均較上年有所增長。

本期間，出版分部毛利率為31.01%，較上年同期34.55%減少3.54個百分點，主要因本期間教材教輔毛利率較上年同期下降導致。

教材教輔

本集團圍繞立德樹人根本任務，研判市場變化，推進改革創新，以專業化、差異化、特色化、品牌化策略實施教育出版。2023年上半年按照新的義務教育課程方案和課程標準，推動國標教材的修訂工作有序開展；為了更好地滿足「雙減」政策要求和市場需求，通過學科調研，研發新產品，同時對部分老品進行調整和優化；為配合四川省2022年高中開始使用新教材、啟動高考新模式，研發和升級了相關產品。新版升級圖書內容品質和市場銷量均實現明顯提升。

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6.30億元，同比增長9.25%；主營業務成本為人民幣3.84億元，同比增長15.92%；毛利率為39.01%，同比減少3.50個百分點，主要受圖書用紙在備貨期價格波動的影響。

一般圖書

本集團秉持出版高質量發展理念，多維度提升作品的內容質量和出版價值，以主題出版、重點出版工程為引領，穩步推進出版高質量發展。上半年，本集團聚焦主題出版主線，推出了《我家的「人世間」故事》等重點主題圖書；深挖地方資源，穩步推進三蘇文化出版工程，《蘇學文獻大系》《葉嘉瑩論蘇軾詞》等19種、400餘冊首批圖書上市。本集團《青藏高原考古》等4種圖書榮獲第八屆中華優秀出版物獎；《走近三星堆》入選2022年度「中國好書」；《我們為信仰而來》等8種圖書入選2023年度國家出版基金資助、國家古籍整理出版擬資助項目名單；《藏羌彝走廊地帶民族傳統村落保護與利用研究》等7種圖書入選「十四五」國家重點出版物出版規劃增補項目。「區塊鏈出版發行創新項目——數字藏書」入選四川省文化產業發展項目庫。上半年，本集團輸出版權274項，實物出口人民幣215萬碼洋，旗下9家出版社全部入選《2023中國圖書海外館藏影響力研究報告》百強；推出融合出版物730種，新業態創收人民幣500萬元；本公司榮獲「全國版權示範單位」稱號。據開卷數據顯示，2023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11位，與2022年年末持平。

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4.53億元，同比增長13.63%，主要得益於主題文教圖書等出版物的增加。主營業務成本為人民幣3.41億元，同比增長14.96%；毛利率為24.63%，同比減少0.87個百分點。

新聞報刊

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

本期間，本集團新聞報刊業務實現主營業務收入人民幣2,336.88萬元，同比下降6.39%；主營業務成本人民幣1,292.37萬元，同比下降4.84%；毛利率44.70%，較上年同期減少0.90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學用書，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48.23億元，較上年同期人民幣43.95億元增長9.75%，主要得益於教材教輔及一般圖書較上年均有所增長。

本期間，本集團發行分部的毛利率為32.86%，較上年同期31.18%增加1.68個百分點，主要受併購涼山州新華書店帶來的影響。

教材教輔

本期間，本集團充分發揮內容資源整合優勢和銷售網絡優勢，做精做深教育服務業務，堅持以滿足客戶需求為目的，細化客戶分類服務，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」政策課堂教學新需求，持續深耕高中教育服務市場，並在職業教育服務市場發力，實現教育服務業務穩步增長。

本期間，本集團教材教輔發行業務實現主營業務收入人民幣21.24億元，較上年同期人民幣18.72億元增長13.49%。

一般圖書

本期間，本集團持續聚焦線上線下融合發展，一般圖書發行能力不斷增強。一是優化實體書店網絡體系，提升門店體驗，完成廣元書城、梓潼店改造，熊貓書店煥新升級，為讀者提供更加舒適的閱讀服務體驗。二是積極推動主題時政讀物的銷售，主動參與公共文化服務體系建設，深度介入農家書屋、高校圖書館以及黨校圖書館等項目，滿足B端、G端客戶差異化的產品需求。三是針對「雙減」政策後的市場需求，調整銷售策略，抓重點產品，加大了對學生讀物的營銷力度。四是結合實體門店的經營特點，不斷優化線上「雲店」經營，探索多元消費場景；持續加強淘系、京東、拼多多等綜合電商平台的縱深經營，大力拓展短視頻和直播業務，鞏固在全國圖書電商的頭部主體地位。

本期間，本集團一般圖書發行業務實現主營業務收入人民幣25.29億元，較上年同期人民幣23.31億元增長8.47%，主要得益於知識拓展、綜合實踐等學生讀物銷售的增加；毛利率為28.27%，較上年同期增加0.88個百分點。

教育信息化及其他

本集團抓住新高考改革和教育信息化2.0行動計劃等國家政策帶來的市場機遇，圍繞不同學段的需求，從「集成型業務」和「應用型業務」兩個角度進行教育信息化及教育裝備業務拓展，在資金有保障、項目有效益的前提下，提供相應的產品和服務。本期間，本集團教育信息化和教育裝備業務實現銷售收入人民幣7,232萬元，同比下降56.53%，主要是由於地方財政資金投入較上年同期大幅度下降，且項目規模變小所導致。本集團持續優化線上服務平台，共覆蓋學校6,189所，服務教師43.47萬人，服務學生466萬人；勞動與實踐教育業務銷售收入為人民幣7,181萬元，服務學生25.95萬人次；教師培訓業務銷售收入為人民幣978萬元，服務教師9.1萬人次。

(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2023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	5,427,547,628.27	4,979,805,010.92	8.99
營業成本	3,319,977,440.48	3,083,492,387.26	7.67
銷售費用	660,590,684.41	629,208,473.88	4.99
管理費用	717,781,572.58	595,296,295.63	20.58
財務費用	(73,491,949.73)	(69,114,840.22)	不適用
研發費用	8,668,944.20	2,322,116.03	273.32
經營活動產生的現金流量淨額	582,152,981.45	420,724,436.88	38.37
投資活動產生的現金流量淨額	(92,831,524.90)	186,678,757.54	(149.73)
籌資活動產生的現金流量淨額	(309,670,069.47)	(296,206,219.75)	不適用
税金及附加	7,086,485.01	20,102,483.76	(64.75)
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	(4,637,313.55)	(57,143,903.32)	不適用
資產減值損失	(40,814,578.89)	(19,347,328.54)	不適用
資產處置收益(損失以「-」號填列)	267,758.40	40,342,601.44	(99.34)
營業外支出	16,934,116.02	11,670,697.45	45.10
所得稅費用	12,606,256.50	(13,749,731.56)	不適用
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)	26,754,986.98	(2,866,385.36)	不適用

費用

本期間，本集團銷售費用為人民幣6.61億元，較上年同期人民幣6.29億元增長4.99%，主要因併購涼山州新華書店帶來的費用增加以及銷售規模擴大帶來的宣傳推廣費及人力成本等費用的增加。

本期間，本集團管理費用為人民幣7.18億元，較上年同期人民幣5.95億元增長20.58%，主要因併購涼山州新華書店帶來的費用增加以及人力成本、折舊攤銷及物業管理等費用較上年同期有所增加。

本期間，本集團財務費用為人民幣-7,349.19萬元，上年同期為人民幣-6,911.48萬元，較上年同期變化不大。

本期間，本集團研發費用為人民幣866.89萬元，較上年同期人民幣232.21萬元增長273.32%，主要因本集團本期在教育信息化業務方面的費用化研發投入，以及自有研發軟件的攤銷較上年同期增加。

公允價值變動收益

本期間，本集團公允價值變動損失為人民幣463.73萬元，較上年同期公允價值變動損失人民幣5,714.39萬元節虧人民幣5,250.66萬元，主要因本集團投資的文軒恒信、中信併購基金等基金持有的項目本期間受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1.01億元，較上年同期人民幣0.90億元增長12.32%，主要因本期間取得參股公司分紅較上年同期有所增加。

其他收益及營業外收支

本期間，本集團其他收益為人民幣5,704.55萬元，較上年同期人民幣5,085.96萬元增長12.16%，主要為本期間本公司附屬公司四川天地出版社有限公司收到「四川省重大文藝精品獎」及「五個一工程獎」帶來收益的增加。

本期間，本集團營業外收入為人民幣295.52萬元，較上年同期人民幣314.23萬元下降5.96%。

本期間，本集團營業外支出為人民幣1,693.41萬元，較上年同期人民幣1,167.07萬元增長45.10%，主要因本期間對外捐贈支出較上年同期有所增加。

資產處置收益

本期間，本集團資產處置收益為人民幣26.78萬元，較上年同期人民幣4,034.26萬元減少人民幣4,007.48萬元，主要因上年同期本公司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1,260.63萬元，較上年同期人民幣-1,374.97萬元增加人民幣2,635.60萬元，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。

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2.74億元，較上年同期人民幣3.22億元下降14.93%。主要受本公司持有皖新傳媒、成都銀行等上市公司股份市值波動影響。

溢利

本期間，本集團實現淨利潤人民幣7.89億元，同比增長10.35%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣7.62億元，同比增長6.18%，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8.01億元，同比增長24.78%，主要得益於銷售增長帶來毛利增加，及本集團投資的文軒恒信等基金持有的項目本期間受股價波動等原因帶來的公允價值變動。

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0.62元，較上年同期的人民幣0.58元增長6.90%。有關每股收益的計算，請參閱本中期業績公告的合併財務報表附註27。

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5.82億元，較上年同期淨流入人民幣4.21億元增長38.37%，主要因一般圖書出版業務經營活動現金淨流入較上年同期增加較大，以及併購涼山州新華書店帶來的經營活動現金淨流入的增加。

本期間，本集團投資活動產生的現金流量淨額為淨流出人民幣0.93億元，上年同期為淨流入人民幣1.87億元，主要因本期間尚未收到成都銀行和皖新傳媒宣告派發的2022年度現金股利人民幣0.86億元，及購買定期存款導致現金淨流出；上年同期基金退出收回成本人民幣0.74億元，取得投資分紅及可轉債投資收益等人民幣0.98億元，及到期收回定期存款導致現金淨流入。

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3.10億元，較上年同期淨流出人民幣2.96億元變化不大，現金流出主要為本期間派發了2022年度A股股利人民幣2.69億元，股利發放進度與上年同期基本一致。

資產、負債情況分析表
(於2023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
應收票據	1,802,667.17	0.01	2,906,232.79	0.01	(37.97)	主要因本期末物流業務使用商業承兌匯票方式結算的貨款餘額較期初減少。
其他應收款	227,153,733.07	1.09	129,770,862.20	0.63	75.04	主要為本公司持有的成都銀行和皖新傳媒宣告派發的2022年度現金股利人民幣0.86億元，已於7月收到。
其他流動資產	514,785,696.64	2.47	331,074,537.47	1.60	55.49	主要因一年內到期的定期存款轉入，致期末餘額較期初增加。
長期應收款	61,013,498.25	0.29	100,428,300.51	0.49	(39.25)	主要因採用分期收款方式的教育信息化及裝備業務貨款，隨着約定付款期臨近需轉入「應收賬款」和「一年內到期的非流動資產」，致期末餘額較期初減少。

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例(%)	上年期末數	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	5,000,000.00	0.02	29,776,305.93	0.14	(83.21)	主要因本期末印刷物資供應業務、物流業務、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期初減少。
其他應付款	556,004,168.03	2.66	404,374,959.26	1.96	37.50	主要為本公司宣告派發的2022年度H股現金股利人民幣1.5億元，已於7月支付完畢。

流動資金及財務資源

於2023年6月30日，本集團擁有現金及短期存款約人民幣79.77億元（2022年12月31日：人民幣78.02億元），短期借款人民幣1,800萬元（2022年12月31日：人民幣1,800萬元）。

於2023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36.29%，較2022年12月31日的資產負債比率38.69%減少2.40個百分點。本集團總體財務結構較為穩健。

或然負債

於2023年6月30日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2023年6月30日，本集團質押存款餘額為人民幣978.93萬元（2022年12月31日：人民幣1,444.65萬元），乃為開具保函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

2023年6月30日 2022年6月30日

流動比率	1.8	1.7
存貨周轉天數	134.5	146.8
應收貿易賬款及票據周轉天數	61.4	66.2
應付貿易賬款及票據周轉天數	290.9	305.8

於2023年6月30日，本集團的流動比率為1.8，較上年同期略有上升。本期間，存貨周轉天數為134.5天，較上年同期減少12.3天。應收貿易賬款及票據周轉天數為61.4天，較上年同期減少4.8天。應付貿易賬款及票據周轉天數為290.9天，較上年同期減少14.9天。

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

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

(三) 重大投資、收購及出售概況

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

為拓展本集團投資渠道，實現資本經營業務的戰略目標，本公司附屬公司文軒投資出資人民幣1.5億元認繳中金啟辰貳期基金份額。於2023年6月30日，文軒投資已撥付投資款人民幣1.2億元，尚未完成工商變更。

本公司持有成都銀行8,000萬股股份，持股比例為2.14%，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6,272.00萬元。於2023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9.77億元。

本公司持有皖新傳媒12,464萬股股份，持股比例為6.27%，投資成本為人民幣1.86億元。本期間，本公司確認皖新傳媒分紅收益人民幣2,305.84萬元。本集團利用皖新傳媒股票開展轉融券業務，實現收益人民幣40.31萬元。於2023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11.70億元。

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10、11及12。

主要附屬公司情況

				人民幣萬元			
附屬公司全稱	業務性質	持股比例(%)	註冊資本	2023年1-6月		2023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	100.00	1,000.00	39,029.04	19,089.75	147,199.08	123,888.33
四川文軒在線 電子商務有限公司	網絡銷售各類產品	75.00	6,000.00	145,107.22	206.41	316,861.88	(8,890.54)

(四) 未來展望

本集團持續推進「三鏈」戰略，將實施以下經營計劃：

繼續按照「穩規模、調結構、夯基礎、壓風險」的年度經營方針，持續優化選題推動提質增效，聚焦專業分工調整產品和渠道結構，加強機制建設夯實發展基礎，科學實施經營策略防範市場風險，通過「三蘇文化」出版工程推進重大項目實施，進一步深化版權運營、融合出版，推動振興出版新階段的高質量發展。

堅持「穩中求進」總基調，以政策為導向，不斷提升產品質量和服務能力。研發和推廣符合市場需求的教學用書產品；探索和開發各階段教育裝備的新使用場景，以「環境+工具+內容」方式，為學生提供立體式高質量的學習體驗；發揮專業教育服務優勢，重點開展本地勞動與實踐教育活動；開發符合教師需求的特色師培課程，提升特色師培項目推廣能力；通過「課程+活動+產品」的模式，推動學校課後服務活動開展。

聚焦一般圖書發行業務，持續推進實體書店轉型升級、融合發展；大力拓展政企服務、區縣圖書館館配以及農家書屋業務，積極融入當地公共文化服務體系建設。針對「雙減」政策後的市場需求，加大資源投入，調整銷售策略，提升學生讀物的市場佔有率。進一步強化在互聯網的一般圖書發行業務，加強短視頻、新媒體的拓展和經營；加強供應鏈協同能力建設，通過技術、數據及其他手段不斷提升服務能力、營銷能力。

完善物流網絡化管理體系，提升物流運行效能，不斷增強全國性供應鏈網絡服務能力。

以資本經營助推產業發展。通過發展基金群，合理配置投資組合，分散投資風險，加強與頭部投資機構合作，整合優質資源，持續打造投資結構合理、短期收益和長期價值平衡相結合的投資格局，獲取資本經營收益。

(五) 可能面對的風險

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

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

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

購回、出售或贖回本公司上市證券

本期間內，本公司或其他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《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2023年6月30日止六個月之中期股息（截至2022年6月30日止六個月：無）。

報告期後事項

2023年7月，文軒投資作為有限合夥人認購金石成長股權投資（杭州）合夥企業（有限合夥）的份額，金額為人民幣100,000,000.00元。

2023年8月，本公司作為有限合夥人認購四川文投錦文股權投資基金合夥企業（有限合夥）的份額，金額為人民幣40,000,000.00元。

該等投資屬於資產負債表日後重要的非調整事項，對財務狀況和經營成果均無重大影響。

審計委員會

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

審計委員會已審閱本中期業績公告所載之本集團截至2023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。

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2023年中期報告將於2023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
周青

中國·四川，二零二三年八月二十九日

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

* 僅供識別