

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。



# 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)

## 根據中國企業會計準則編製的二零一六年半年度報告財務資料

本公告乃新華文軒出版傳媒股份有限公司（「**本公司**」或「**母公司**」，連同其附屬公司統稱為「**本集團**」）根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「**上市規則**」）第13.09條及證券及期貨條例（香港法例第571章）第XIVA部之要求而作出。

本公司聘請德勤華永會計師事務所（特殊普通合伙）依據中國註冊會計師審計準則對本公司截至2016年6月30日止六個月的合併財務報表進行了審計（「**經審計2016年半年度報告**」）。

下文(A)部份為根據中國企業會計準則按照本集團會計政策編製的經審計2016年半年度報告概要。

下文(B)部份載列國際財務報告準則（「**國際財務報告準則**」）及中國企業會計準則編製的本公司截至2016年6月30日止六個月的合併財務報表之間的差異。

(A) 根據中國企業會計準則編製的經審計2016年半年度報告概要

1. 合併資產負債表（2016年6月30日）

單位：人民幣元

| 項目          | 附註 | 期末餘額              | 期初餘額              |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流動資產：       |    |                   |                   |
| 貨幣資金        |    | 1,147,362,956.02  | 1,929,029,300.50  |
| 應收票據        |    | 971,655.00        | 872,844.14        |
| 應收賬款        |    | 944,270,798.00    | 660,051,562.79    |
| 預付款項        |    | 54,964,960.36     | 60,073,408.90     |
| 應收利息        |    | 64,643.84         | 166,575.34        |
| 應收股利        |    | 20,000,000.00     | —                 |
| 其他應收款       |    | 111,673,547.92    | 73,397,683.83     |
| 存貨          |    | 1,262,125,387.57  | 1,464,179,820.95  |
| 一年內到期的非流動資產 |    | 120,000,000.00    | 120,000,000.00    |
| 其他流動資產      |    | 786,284,337.36    | 31,671,984.28     |
| 流動資產合計      |    | 4,447,718,286.07  | 4,339,443,180.73  |
| 非流動資產：      |    |                   |                   |
| 可供出售金融資產    |    | 2,386,078,454.09  | 2,948,341,637.73  |
| 長期應收款       |    | 19,701,662.83     | 23,145,230.77     |
| 長期股權投資      |    | 676,099,483.29    | 650,739,926.46    |
| 投資性房地產      |    | 59,698,193.85     | 61,149,527.93     |
| 固定資產        |    | 1,368,775,662.53  | 1,409,890,949.80  |
| 在建工程        |    | 346,652,137.35    | 232,590,792.28    |
| 無形資產        |    | 406,415,944.53    | 411,293,500.73    |
| 商譽          |    | 500,590,036.14    | 500,590,036.14    |
| 長期待攤費用      |    | 15,864,665.67     | 20,554,421.60     |
| 遞延所得稅資產     |    | 7,689,753.63      | 8,345,365.46      |
| 其他非流動資產     |    | 140,388,495.77    | 137,204,482.44    |
| 非流動資產合計     |    | 5,927,954,489.68  | 6,403,845,871.34  |
| 資產總計        |    | 10,375,672,775.75 | 10,743,289,052.07 |

| 項目                   | 附註 | 期末餘額                     | 期初餘額                     |
|----------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流動負債：</b>         |    |                          |                          |
| 應付票據                 |    | 4,400,000.00             | 3,200,000.00             |
| 應付帳款                 |    | 2,477,229,419.51         | 2,537,859,546.44         |
| 預收款項                 |    | 243,293,936.37           | 240,526,811.54           |
| 應付職工薪酬               |    | 174,378,712.88           | 233,953,297.60           |
| 應交稅費                 |    | 11,049,303.57            | 36,430,615.67            |
| 其他應付款                |    | 245,900,650.90           | 230,538,122.49           |
| 其他流動負債               |    | 112,315,449.52           | 104,588,785.46           |
| <b>流動負債合計</b>        |    | <b>3,268,567,472.75</b>  | <b>3,387,097,179.20</b>  |
| <b>非流動負債：</b>        |    |                          |                          |
| 遞延收益                 |    | 85,362,692.24            | 76,333,156.35            |
| 遞延所得稅負債              |    | 33,227,963.96            | 40,345,532.42            |
| <b>非流動負債合計</b>       |    | <b>118,590,656.20</b>    | <b>116,678,688.77</b>    |
| <b>負債合計</b>          |    | <b>3,387,158,128.95</b>  | <b>3,503,775,867.97</b>  |
| <b>所有者權益</b>         |    |                          |                          |
| 股本                   |    | 1,135,131,000.00         | 1,135,131,000.00         |
| 資本公積                 |    | 2,073,002,432.05         | 2,073,002,432.05         |
| 其他綜合收益               |    | 1,307,291,556.38         | 1,903,286,451.10         |
| 盈餘公積                 |    | 476,433,736.51           | 476,433,736.51           |
| 未分配利潤                |    | 2,032,840,666.23         | 1,682,817,310.23         |
| <b>歸屬於母公司所有者權益合計</b> |    | <b>7,024,699,391.17</b>  | <b>7,270,670,929.89</b>  |
| 少數股東權益               |    | -36,184,744.37           | -31,157,745.79           |
| <b>所有者權益合計</b>       |    | <b>6,988,514,646.80</b>  | <b>7,239,513,184.10</b>  |
| <b>負債和所有者權益總計</b>    |    | <b>10,375,672,775.75</b> | <b>10,743,289,052.07</b> |

## 2. 合併利潤表（2016年1－6月）

單位：人民幣元

| 項目                  | 附註 | 本期發生額            | 上期發生額            |
|---------------------|----|------------------|------------------|
| 一、營業總收入             |    | 2,720,377,728.66 | 2,484,272,866.00 |
| 其中：營業收入             |    | 2,720,377,728.66 | 2,484,272,866.00 |
| 二、營業總成本             |    | 2,468,417,882.07 | 2,283,809,471.86 |
| 其中：營業成本             |    | 1,605,280,276.85 | 1,460,354,586.07 |
| 營業税金及附加             |    | 4,371,798.97     | 5,778,178.25     |
| 銷售費用                |    | 394,873,379.04   | 352,275,777.73   |
| 管理費用                |    | 425,305,939.58   | 418,239,663.50   |
| 財務費用                |    | -4,253,085.56    | -231,046.50      |
| 資產減值損失              |    | 42,839,573.19    | 47,392,312.81    |
| 加：投資收益（損失以「－」號填列）   |    | 40,647,315.48    | 64,247,976.51    |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益  |    | -840,443.17      | -147,121.75      |
| 三、營業利潤（虧損以「－」號填列）   |    | 292,607,162.07   | 264,711,370.65   |
| 加：營業外收入             |    | 55,920,034.22    | 63,429,961.31    |
| 其中：非流動資產處置利得        |    | 351,267.52       | 13,933,258.87    |
| 減：營業外支出             |    | 6,125,924.27     | 5,143,855.87     |
| 其中：非流動資產處置損失        |    | 1,108,905.32     | 366,907.69       |
| 四、利潤總額（虧損總額以「－」號填列） |    | 342,401,272.02   | 322,997,476.09   |
| 減：所得稅費用             |    | 4,773,948.00     | 1,136,987.64     |
| 五、淨利潤（淨虧損以「－」號填列）   |    | 337,627,324.02   | 321,860,488.45   |
| 歸屬於母公司所有者的淨利潤       |    | 350,023,356.00   | 340,998,488.16   |
| 少數股東損益              |    | -12,396,031.98   | -19,137,999.71   |

| 項目                   | 附註 | 本期發生額           | 上期發生額            |
|----------------------|----|-----------------|------------------|
| 六、其他綜合收益的稅後淨額        |    | -595,994,894.72 | 783,313,512.91   |
| 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額 |    | -595,994,894.72 | 783,313,512.91   |
| 以後將重分類進損益的其他綜合收益     |    | -595,994,894.72 | 783,313,512.91   |
| 可供出售金融資產公允價值變動損益     |    | -595,994,894.72 | 783,313,512.91   |
| 七、綜合收益總額             |    | -258,367,570.70 | 1,105,174,001.36 |
| 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額     |    | -245,971,538.72 | 1,124,312,001.07 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額       |    | -12,396,031.98  | -19,137,999.71   |
| 八、每股收益：              |    |                 |                  |
| （一）基本每股收益（元／股）       |    | 0.31            | 0.30             |
| （二）稀釋每股收益（元／股）       |    | 0.31            | 0.30             |

### 3. 合併現金流量表（2016年1－6月）

單位：人民幣元

| 項目                        | 附註 | 本期發生額            | 上期發生額            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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            |    | 2,591,305,987.22 | 2,410,793,671.62 |
| 收到的稅費返還                   |    | 33,888,575.68    | 173,015,919.63   |
| 收到其他與經營活動有關的現金            |    | 24,370,447.66    | 75,504,007.45    |
| 經營活動現金流入小計                |    | 2,649,565,010.56 | 2,659,313,598.70 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金            |    | 1,587,665,159.26 | 1,473,392,516.14 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金           |    | 458,026,033.21   | 445,069,273.76   |
| 支付的各項稅費                   |    | 96,947,781.83    | 62,223,962.89    |
| 支付其他與經營活動有關的現金            |    | 407,198,231.95   | 370,493,589.67   |
| 經營活動現金流出小計                |    | 2,549,837,206.25 | 2,351,179,342.46 |
| 經營活動產生的現金流量淨額             |    | 99,727,804.31    | 308,134,256.24   |
| 二、投資活動產生的現金流量：            |    |                  |                  |
| 收回投資收到的現金                 |    | 355,050,000.00   | 440,642,000.00   |
| 取得投資收益收到的現金               |    | 25,418,381.02    | 52,664,858.59    |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 |    | 1,784,201.50     | 1,972,441.86     |
| 收到其他與投資活動有關的現金            |    | 120,529,974.49   | 28,814,000.00    |
| 投資活動現金流入小計                |    | 502,782,557.01   | 524,093,300.45   |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金   |    | 135,935,331.96   | 106,061,249.64   |
| 投資支付的現金                   |    | 1,147,123,506.19 | 625,966,629.72   |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額       |    | —                | 1,500,000.00     |
| 支付其他與投資活動有關的現金            |    | 74,400,000.00    | 70,000,000.00    |
| 投資活動現金流出小計                |    | 1,357,458,838.15 | 803,527,879.36   |
| 投資活動產生的現金流量淨額             |    | -854,676,281.14  | -279,434,578.91  |

| 項目                  | 附註 | 本期發生額            | 上期發生額            |
|---------------------|----|------------------|------------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量：      |    |                  |                  |
| 吸收投資收到的現金           |    | 7,500,000.00     | 2,250,000.00     |
| 其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金 |    | 7,500,000.00     | 2,250,000.00     |
| 收到其他與籌資活動有關的現金      |    | 12,012,050.26    | —                |
| 籌資活動現金流入小計          |    | 19,512,050.26    | 2,250,000.00     |
| 償還債務支付的現金           |    | —                | 15,000,000.00    |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金   |    | 130,966.60       | 30,413,653.93    |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤 |    | 130,966.60       | 103,199.35       |
| 籌資活動現金流出小計          |    | 130,966.60       | 45,413,653.93    |
| 籌資活動產生的現金流量淨額       |    | 19,381,083.66    | -43,163,653.93   |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響  |    | —                | —                |
| 五、現金及現金等價物淨增加額      |    | -735,567,393.17  | -14,463,976.60   |
| 加：期初現金及現金等價物餘額      |    | 1,824,358,247.63 | 1,345,705,851.29 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額      |    | 1,088,790,854.46 | 1,331,241,874.69 |

#### 4. 非經常性損益項目和金額

單位：人民幣元

| 非經常性損益專案                                       | 金額            | 附註（如適用）     |
|------------------------------------------------|---------------|-------------|
| 非流動資產處置損益                                      | -757,637.80   |             |
| 計入當期損益的政府補助，（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外） | 10,359,834.51 |             |
| 委託他人投資或管理資產的損益                                 | 1,407,153.23  | 購買銀行理財產品的收益 |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出                             | 1,699,215.96  |             |
| 對外委託貸款取得的損益                                    | 3,644,745.28  |             |
| 少數股東權益影響額                                      | 44,431.20     |             |
| 所得稅影響額                                         | -63,505.15    |             |
| 合計                                             | 16,334,237.23 |             |

備註：本公司附屬公司文軒投資有限公司主營業務為投資，其持有可供出售金融資產取得的投資收益及處置可供出售金融資產取得的投資收益不作為非經常性損益，2016年1月1日至6月30日期間，該等投資收益分別為人民幣3,093,012.13元及人民幣1,070,270.38元。

#### 5. 主要財務指標

| 主要財務指標                      | 本報告期<br>(1－6月) | 上年同期 | 本報告期比<br>上年同期增減(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益（元／股）                 | 0.31           | 0.30 | 3.33               |
| 稀釋每股收益（元／股）                 | 0.31           | 0.30 | 3.33               |
| 扣除非經常性損益後的基本每股收益<br>（元／股）   | 0.29           | 0.27 | 7.41               |
| 加權平均淨資產收益率(%)               | 4.90           | 5.28 | 減少0.38個百分點         |
| 扣除非經常性損益後的加權平均淨資產<br>收益率(%) | 4.67           | 4.76 | 減少0.09個百分點         |



## 6. 淨資產收益率及每股收益

| 報告期利潤                       | 加權平均淨資產<br>收益率(%) | 每股收益(元／股) |        |
|-----------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益    | 稀釋每股收益 |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤              | 4.90              | 0.31      | 0.31   |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司<br>普通股股東的淨利潤 | 4.67              | 0.29      | 0.29   |

### (B) 根據國際財務報告準則及中國企業會計準則編製的本集團合併財務報表的差異

本公司按中國企業會計準則編製的截至2016年6月30日止六個月合併財務報表與按國際財務報告準則編製的截至2016年6月30日止六個月合併財務報表的主要差異為：本公司於2005年改制為股份制公司時，根據相關規定對四川新華發行集團投入本公司的經營性資產進行評估並以評估價值為基礎確認了相關資產在中國企業會計準則下的認定成本，而在按國際財務報告準則編製的H股合併財務報表中仍以相關資產在改制前的原帳面價值作為計量基礎持續反映，由此形成境內外財務報表會計數據的差異。

同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產差異情況如下：

單位：人民幣元

|                          | 歸屬於上市公司股東的淨利潤  |                | 歸屬於上市公司股東的淨資產    |                  |
|--------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                          | 本期數            | 上期數            | 期末數              | 期初數              |
| 按中國會計準則                  | 350,023,356.00 | 340,998,488.16 | 7,024,699,391.17 | 7,270,670,929.89 |
| 按國際會計準則調整的項目及金額：         |                |                |                  |                  |
| 1. 境內外因固定資產成本基礎不同<br>之差異 | 2,590,591.27   | 2,590,591.27   | -104,402,422.07  | -106,993,013.34  |
| 2. 其他                    |                |                | 459,418.51       | 459,418.51       |
| 按國際會計準則                  | 352,613,947.27 | 343,589,079.43 | 6,920,756,387.61 | 7,164,137,335.06 |

上文所述的財務報告概要之英文本為其中文本的非正式譯本，如有歧義，概以中文本為準。就更多詳情，請參閱2016年8月30日刊發於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)經審計的2016年半年度報告。

承董事會命  
新華文軒出版傳媒股份有限公司  
董事長  
何志勇

中國 • 四川，二零一六年八月三十一日

於本公告日期，董事會成員包括(a)執行董事何志勇先生、羅勇先生及楊杪先生；(b)非執行董事羅軍先生、張鵬先生及趙俊懷先生；以及(c)獨立非執行董事韓立岩先生、陳育棠先生及肖莉萍女士。

\* 僅供識別