

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)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列新華文軒出版傳媒股份有限公司在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)發佈的《新華文軒出版傳媒股份有限公司2022年第二次臨時股東大會決議公告》《北京觀韜(成都)律師事務所關於新華文軒出版傳媒股份有限公司2022年第二次臨時股東大會的法律意見書》《新華文軒出版傳媒股份有限公司第五屆董事會2022年第八次會議決議公告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司第五屆監事會2022年第四次會議決議公告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司2022年半年度報告摘要》《新華文軒出版傳媒股份有限公司2022年半年度報告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司關於2022年半年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告》，僅供參閱。

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)獨立非執行董事方炳希先生、李旭先生及劉子斌先生。

* 僅供識別

证券代码：601811

证券简称：新华文轩

公告编号：2022-029

新华文轩出版传媒股份有限公司
2022 年第二次临时股东大会决议公告

本公司及董事会全体成员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 本次会议是否有否决议案：无

一、 会议召开和出席情况

(一) 股东大会召开的时间：2022 年 8 月 25 日

(二) 股东大会召开的地点：新华国际酒店（四川省成都市青羊区古中市街 8 号）

(三) 出席会议的普通股股东和恢复表决权的优先股股东及其持有股份情况：

1、出席会议的股东和代理人人数	11
其中：A 股股东人数	10
境外上市外资股股东人数（H 股）	1
2、出席会议的股东所持有表决权的股份总数（股）	811,063,793
其中：A 股股东持有股份总数	683,589,270
境外上市外资股股东持有股份总数（H 股）	127,474,523
3、出席会议的股东所持有表决权股份数占公司表决权股	65.734871

份总数的比例（%）	
其中：A 股股东持股占股份总数的比例（%）	55.403352
境外上市外资股股东持股占股份总数的比例（%）	10.331519

(四) 表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定，大会主持情况等

本次股东大会由公司董事会召集，董事长罗勇先生主持。会议采取现场投票和网络投票相结合的表决方式进行表决。会议召集、召开和表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定。

(五) 公司董事、监事和董事会秘书的出席情况

- 1、公司在任董事 9 人，出席 7 人，董事刘龙章先生及戴卫东先生因其他事务未能出席会议；
- 2、公司在任监事 6 人，出席 5 人，监事唐雄兴先生因其他事务未能出席会议；
- 3、董事会秘书杨淼女士出席了本次会议，公司其他部分高级管理人员列席了本次会议。

二、 议案审议情况

(一) 非累积投票议案

- 1、议案名称：《关于修订<新华文轩出版传媒股份有限公司章程>的议案》

审议结果：通过

表决情况：

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例（%）	票数	比例（%）	票数	比例（%）
A 股	683,583,470	99.999152	3,000	0.000438	2,800	0.000410
H 股	120,030,409	94.160312	7,268,000	5.701532	176,114	0.138156

普通股合计	803,613,879	99.081464	7,271,000	0.896477	178,914	0.022059
-------	-------------	-----------	-----------	----------	---------	----------

(二) 关于议案表决的有关情况说明

该项为特别决议案，获得出席会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

三、 律师见证情况

1、本次股东大会见证的律师事务所：北京观韬（成都）律师事务所

律师：张月薇、陈威

2、律师见证结论意见：

公司本次股东大会的召集、召开程序符合法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定；召集人及出席本次股东大会的人员合法、有效；本次股东大会的表决程序和表决结果合法、有效。

四、 备查文件目录

1、经与会董事和记录人签字确认并加盖董事会印章的股东大会决议；

2、经见证的律师事务所主任签字并加盖公章的法律意见书；

新华文轩出版传媒股份有限公司
2022年8月25日



北京观韬（成都）律师事务所

GUANTAO LAW FIRM

Tel: (028) 62129886

E-mail: guantaocd@guantao.com

http: // www.guantao.com

成都市高新区府城大道 505 号仁和春天
国际广场 A 座 2003 室 邮编: 610041

Room 2003, 20/F, Building A, Renhe
Spring International Plaza, No.505,
Fucheng Avenue, Chengdu High-tech
Zone 610041, China

北京观韬（成都）律师事务所

关于新华文轩出版传媒股份有限公司

2022 年第二次临时股东大会的法律意见书

观意字 2022 第 005401 号

致：新华文轩出版传媒股份有限公司

北京观韬（成都）律师事务所（以下简称“本所”）受新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，指派本所律师张月薇、陈威列席公司 2022 年第二次临时股东大会（以下简称“本次股东大会”），并根据《中华人民共和国公司法》等法律、法规和规范性文件以及《新华文轩出版传媒股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，对本次股东大会的召集、召开程序、出席人员资格、表决程序进行核查见证，并出具本法律意见书。

本法律意见书仅供本次股东大会之目的使用，未经本所同意，不得用作其他任何目的，或由任何其他人予以引用和依赖。本所在此同意，公司可以将本法律意见书作为公司本次股东大会公告材料，随同其他信息披露资料一并公告。基于上述前提，本所按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对公司提供的文件和与本次股东大会有关的事实进行了核查和验证，发表如下法律意见：

一、本次股东大会的召集、召开程序

本次股东大会由公司董事会召集。公司于2022年7月9日公告了《新华文轩出版传媒股份有限公司关于召开2022年第二次临时股东大会的通知》，会议通知载明了本次股东大会的召开时间、召开地点、召开方式、股权登记日、审议事项、会议登记方法、联系人和联系电话等事项。

本次股东大会的会议方式采用现场会议和网络投票相结合的表决方式（以上海证券交易所股东大会网络投票系统为平台）。现场会议召开时间为2022年8月25日上午9:30，地点为四川省成都市青羊区古中市街8号四川新华国际酒店，会议由董事长罗勇先生主持。网络投票采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段，即9:15-9:25，9:30-11:30，13:00-15:00；通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

现场会议召开的时间、地点和网络投票时间与会议通知相一致。

经本所律师核查，本次股东大会召集、召开的程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

二、出席本次股东大会的人员资格

根据出席本次股东大会股东或其授权代理人出示的身份证明文件、授权委托书及网络投票统计结果，参加本次股东大会的股东（包括授权代理人）共11人；出席本次股东大会的股东共计代表有表决权股份811,063,793股；出席本次股东大会的股东所持有的表决权股份数占公司表决权股份总数的65.73%。

除上述股东或其授权代理人之外，参加本次股东大会的人员还包括公司董事（刘龙章先生及戴卫东先生因其他事务未能出席会议）、监事（唐雄兴先生因其他事务未能出席会议）、董事会秘书杨淼女士以及其他部分高级管理人员。

经本所律师核查，出席本次股东大会的人员资格符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。通过网络投票系统进行投票的股东资格由网络投票系统提供机构验证其身份。

三、本次股东大会的表决程序和表决结果

本次股东大会采取会议现场投票和网络投票方式,对会议所议议案进行了表决,按照法律、法规和《公司章程》的规定对现场投票和网络投票进行了计票和监票,在合并统计现场投票和网络投票后,对表决结果予以公布。

本次股东大会表决通过如下议案:

1. 《关于修订〈新华文轩出版传媒股份有限公司章程〉的议案》。

该项议案为特别决议案,获得出席会议的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过。

经本所律师核查,本次股东大会的表决程序及表决结果均符合有关法律、法规及《公司章程》规定。

四、结论

综上所述,本所律师认为,公司本次股东大会的召集、召开程序符合法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定;召集人及出席本次股东大会的人员资格合法、有效;本次股东大会的表决程序和表决结果合法、有效。



(本页无正文, 仅为《北京观韬(成都)律师事务所关于新华文轩出版传媒股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会的法律意见书》之签字盖章页)

北京观韬(成都)律师事务所

负责人:

经办律师:

二〇二二年八月二十五日

证券代码：601811 证券简称：新华文轩 公告编号：2022-030

新华文轩出版传媒股份有限公司
第五届董事会 2022 年第八次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示

- 董事刘龙章先生及董事戴卫东先生因其他公务未亲自出席会议，分别委托董事柯继铭先生及董事张鹏先生代为行使表决权。

一、董事会会议召开情况

新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“新华文轩”“公司”或“本公司”）第五届董事会 2022 年第八次会议于 2022 年 8 月 25 日在成都以现场结合通讯方式召开，本次会议通知于 2022 年 8 月 11 日以书面方式发出。本次董事会应出席会议董事 9 名，实际出席会议董事 7 名，董事刘龙章先生及董事戴卫东先生因其他公务未亲自出席会议，分别委托董事柯继铭先生及董事张鹏先生代为行使表决权，公司监事、部分高级管理人员列席了会议。会议由董事长罗勇先生主持。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》及本公司《公司章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

（一）审议通过了《关于本公司 2022 年半年度财务报告的议案》

根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》《上海证券交易所股票上市规则》《香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）证券上市规则》，以及中国《企业会计准则》等有关规定，本公司编制了《2022 年半年度财务报告》，该报告已于 2022 年 8 月 22 日经董事会审计委员会审核通过。董事会审议通过了该议案。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（二）审议通过了《关于本公司遵守企业管治及公司治理相关规则的议案》

基于本公司同时在上海证券交易所主板（A 股）和香港联交所主板（H 股）上市，依据香港联交所《上市规则》附录十四《企业管治守则》条文，以及《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等相关规定和要求，确认公司于 2022 年上半年遵守相应条款之规定。上述守则及公司治理遵守和履行的检讨情况，已载于《新华文轩 2022 年半年度报告》中。该议案已于 2022 年 8 月 22 日经董事会审计委员会审议通过，董事会审议通过了该议案。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（三）审议通过了《关于本公司 2022 年半年度报告的议案》

根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》《上海证券交易所股票上市规则》及《香港联交所证券上市规则》等有关规定，本公司编制了 A 股《2022 年半年度报告》及其摘要、H 股《2022 年中期报告》及

《2022 年中期业绩公告》。该议案已于 2022 年 8 月 22 日经董事会审计委员会审议通过，董事会审议通过了该议案。

有关内容详见披露于上海证券交易所网站(www. sse. com. cn)的《新华文轩 2022 年半年度报告》及摘要，以及披露于香港联交所网站的《新华文轩 2022 年中期业绩公告》《新华文轩 2022 年中期报告》。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（四）审议通过了《关于本公司 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》

董事会审议通过了该议案及《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

有关内容详见与本公告同日披露于上海证券交易所网站(www. sse. com. cn) 的《新华文轩关于 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2022-033）。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会

2022 年 8 月 25 日

证券代码：601811 证券简称：新华文轩 公告编号：2022-031

新华文轩出版传媒股份有限公司
第五届监事会 2022 年第四次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、监事会会议召开情况

新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“新华文轩”“公司”或“本公司”）第五届监事会 2022 年第四次会议于 2022 年 8 月 25 日在成都以现场结合通讯的方式召开，本次会议通知于 2022 年 8 月 11 日以书面方式发出。本次监事会应出席会议监事 6 名，实际出席会议监事 6 名。会议由监事会主席唐雄兴先生主持。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》及本公司《公司章程》的规定。

二、监事会会议审议情况

（一）审议通过了《关于本公司 2022 年半年度财务报告的议案》

监事会审议通过《2022 年半年度财务报告》并认为：公司 2022 年半年度财务报表已经按照中国《企业会计准则》的规定编制，真实公允地反映了公司的财务状况。监事会对该报告无异议。

表决结果：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（二）审议通过了《关于本公司 2022 年半年度报告的议案》

监事会审议通过了公司 A 股《2022 年半年度报告》及其摘要、H 股《2022 年中期报告》及《2022 年中期业绩公告》，并对公司《2022 年半年度报告》及摘要提出如下书面审核意见：

1. 《2022 年半年度报告》及摘要的编制和审议程序符合法律法规、本公司《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；
2. 《2022 年半年度报告》及摘要的内容和格式符合中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的各项规定，所载材料能从各方面真实地反映公司 2022 年半年度的经营管理和财务状况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；
3. 在公司监事会提出本意见前，未发现参与半年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

详见与本公告同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《新华文轩 2022 年半年度报告》及摘要，以及披露于香港联合交易所有限公司网站的《新华文轩 2022 年中期报告》及《新华文轩 2022 年中期业绩公告》。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（三）审议通过了《关于本公司 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》

监事会审议通过了公司《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》并认为：本公司募集资金存放与实际使用符合中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于募集资金存放和使用的有关规定，

公司对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

有关内容详见与本公告同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2022-033）。

表决结果：同意6票，反对0票，弃权0票。

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司监事会

2022年8月25日

公司代码：601811

公司简称：新华文轩

新华文轩出版传媒股份有限公司
2022 年半年度报告摘要

第一节 重要提示

1.1 本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到上交所 <http://www.sse.com.cn> 网站仔细阅读半年度报告全文。

1.2 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.3 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘龙章	因其他公务	柯继铭
董事	戴卫东	因其他公务	张鹏

1.4 本半年度报告未经审计。

1.5 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

第二节 公司基本情况

2.1 公司简介

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新华文轩	601811	/
H股	香港联合交易所有限公司	新华文轩	00811	/

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨淼	李泽源
电话	028-86361022	028-86361022
办公地址	四川省成都市锦江区三色路238号新华之星A座	四川省成都市锦江区三色路238号新华之星A座
电子信箱	xh-dsb@winshare.com.cn	xh-dsb@winshare.com.cn

2.2 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	18,867,426,153.45	18,773,945,790.88	0.50
归属于上市公司股东的净资产	11,866,191,633.52	11,221,560,023.75	5.74
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,979,805,010.92	4,661,581,052.64	6.83
归属于上市公司股东的净利润	717,795,048.76	602,909,289.93	19.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	642,321,248.61	616,737,082.94	4.15
经营活动产生的现金流量净额	420,724,436.88	471,138,646.19	-10.70
加权平均净资产收益率(%)	6.11	5.73	增加0.38个百分点
基本每股收益(元/股)	0.58	0.49	18.37
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用

2.3 前 10 名股东持股情况表

单位：股

截至报告期末股东总数（户）				21,404		
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）						
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结的股份数量	
四川新华出版发行集团有限公司	国家	55.40	683,589,525		无	
香港中央结算有限公司	境外法人	22.13	273,066,832		未知	
成都市华盛（集团）实业有限公司	境内非国有法人	4.32	53,336,000		无	
Brown Brothers Harriman & Co.	未知	3.13	38,626,617		未知	
四川文化产业投资集团有限责任公司	国有法人	2.99	36,896,945		无	
Seafarer Capital	未知	2.50	30,875,500		未知	

Partner, LLC						
四川日报报业集团	国有法人	0.75	9,264,513		无	
辽宁博鸿投资有限公司	国有法人	0.53	6,485,160		无	
LEUNG YOK FUN	未知	0.16	2,000,000		无	
领航投资澳洲有限公司－领航新兴市场股指基金（交易所）	未知	0.15	1,796,153		无	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述表格中国家股股东及国有法人股股东之间不存在关联关系。除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

2.4 截至报告期末的优先股股东总数、前 10 名优先股股东情况表

☐适用 ☒不适用

2.5 控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

2.6 在半年度报告批准报出日存续的债券情况

☐适用 ☒不适用

第三节 重要事项

公司应当根据重要性原则，说明报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

公司代码：601811

公司简称：新华文轩

新华文轩出版传媒股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘龙章	因其他公务	柯继铭
董事	戴卫东	因其他公务	张鹏

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人罗勇、主管会计工作负责人马晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）吴素芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险，公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”部分详细阐述了可能存在的风险因素，敬请查阅相关内容。

十一、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	7
第四节	公司治理	18
第五节	环境与社会责任	21
第六节	重要事项	23
第七节	股份变动及股东情况	29
第八节	优先股相关情况	31
第九节	债券相关情况	31
第十节	财务报告	32

备查文件目录	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
2021 年度股东周年大会	指	本公司于 2022 年 5 月 24 日举行之股东周年大会
A 股	指	本公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
H 股	指	本公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
《公司章程》	指	本公司的公司章程，经不时修订
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
上市规则	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及／或《上海证券交易所股票上市规则》，视内文具体情况而定
本公司、新华文轩、公司、上市公司	指	新华文轩出版传媒股份有限公司
本集团	指	本公司及子公司
审计委员会	指	本公司董事会审计委员会
提名委员会	指	本公司董事会提名委员会
薪酬与考核委员会	指	本公司董事会薪酬与考核委员会
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
控股股东、四川新华出版发行集团	指	四川新华出版发行集团有限公司
四川发展	指	四川发展（控股）有限责任公司
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
四川文投集团	指	四川文化产业投资集团有限责任公司
民族社	指	四川民族出版社
文轩投资	指	文轩投资有限公司
文轩在线	指	四川文轩在线电子商务有限公司
文轩网	指	文轩在线旗下纸质出版物互联网销售平台
文轩九月	指	文轩在线旗下数字内容阅读服务平台
哈工智能	指	江苏哈工智能机器人股份有限公司
皖新传媒	指	安徽新华传媒股份有限公司
成都银行	指	成都银行股份有限公司
新华互联	指	新华互联电子商务有限责任公司
海南凤凰	指	海南凤凰新华出版发行有限责任公司
中信并购基金	指	中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）
文轩恒信基金	指	文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
青岛金石	指	青岛金石智信投资中心（有限合伙）
文轩鼎盛	指	宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）
四川新华印刷	指	四川新华印刷有限责任公司
新华文化物业	指	四川新华文化物业服务有限公司，原名：成都皇鹏物业有限责任公司
人民币	指	人民币，中国法定货币
码洋	指	图书背面印有的图书定价
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

本期间、报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
开卷数据	指	北京开卷信息技术有限公司公开发布的监测数据

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	新华文轩出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	新华文轩
公司的外文名称	Xinhua Winshare Publishing & Media Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Xinhua Winshare
公司的法定代表人	罗勇

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨森	李泽源
联系地址	四川省成都市锦江区三色路 238 号新华之星 A 座	四川省成都市锦江区三色路 238 号新华之星 A 座
电话	028-86361022	028-86361022
传真	028-86361020	028-86361020
电子信箱	xh-dsb@winshare.com.cn	xh-dsb@winshare.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号
公司注册地址的历史变更情况	2016年12月15日，公司注册地址由“四川省成都市青羊区人民南路一段86号12楼”变更为“四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号”。
公司办公地址	四川省成都市锦江区三色路238号新华之星A座
公司办公地址的邮政编码	610000
公司网址	http://www.winshare.com.cn
电子信箱	xh-dsb@winshare.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司办公地址的变更情况请参阅本公司于2022年4月27日刊登的《关于办公地址及联系电话变更的公告》（公告编号：2022-018号）

注：2022 年 7 月 6 日，公司召开第五届董事会 2022 年第五次会议，审议通过了《关于修订〈新华文轩出版传媒股份有限公司章程〉的议案》，同意将公司注册地址由四川省成都市锦江区金石路 239 号 4 栋 1 层 1 号变更为四川省成都市锦江区三色路 238 号 1 栋 1 单元，本次变更于 2022 年 8 月 25 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过并尽快办理工商变更手续。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》 http://www.cs.com.cn 《上海证券报》 https://www.cnstock.com 《证券时报》 https://www.stcn.com 《证券日报》 https://www.zqrb.cn
登载半年度报告的网站地址	上交所 http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新华文轩	601811	/
H股	香港联合交易所有限公司	新华文轩	00811	/

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,979,805,010.92	4,661,581,052.64	6.83
归属于上市公司股东的净利润	717,795,048.76	602,909,289.93	19.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	642,321,248.61	616,737,082.94	4.15
经营活动产生的现金流量净额	420,724,436.88	471,138,646.19	-10.70
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,866,191,633.52	11,221,560,023.75	5.74
总资产	18,867,426,153.45	18,773,945,790.88	0.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.58	0.49	18.37
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.52	0.50	4.00
加权平均净资产收益率(%)	6.11	5.73	增加 0.38 个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.47	5.86	减少 0.39 个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	40,342,601.44	主要因本期间多家子公司收到房屋拆迁补偿。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,060,267.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,222,324.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,528,371.69	
减：所得税影响额	261,097.62	
少数股东权益影响额（税后）	361,924.52	
合计	75,473,800.15	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

√适用 □不适用

本公司的子公司文轩投资主营业务为投资，其处置及持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益和公允价值变动损益不作为非经常性损益，本期该等投资收益和公允价值变动损失的金额分别为零（上年同期：零）和人民币 67,594,178.64 元（上年同期：人民币 26,246,906.34 元）。

本公司将持有其他权益工具投资期间取得的现金股利不作为非经常性损益，本期该等投资分配的现金股利金额为人民币 71,588,800.00 元（上年同期：人民币 56,742,400.00 元）。

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

本集团作为以出版发行为主业的全国一流文化企业，以传承优秀文化、引领产业发展为使命，是集内容创意出版、文化消费服务、教育服务、供应链服务和资本经营等业务为一体的文化产业经营实体。主营业务包括出版业务、阅读服务业务、教育服务业务等，销售的商品包括自有出版物和外采商品。

1. 出版业务：

本集团旗下 15 家出版传媒单位，涉及图书、报刊、音像、电子、网络等出版品类。其中 8 家为大众图书出版社，主要按照社科、少儿、文艺、古籍、科技等专业方向策划出版一般图书；1 家为教育图书出版社，主要负责教育类图书及部分大众图书的研发及出版；1 家数字出版单位；2 家报社和 3 家期刊社。各出版单位围绕自身专业定位，组织策划选题，按出版流程完成各类别产品的规范出版，并对外销售。

2. 阅读服务业务：

包括实体门店和互联网销售业务。本集团在四川省拥有零售直营门店近 170 家，构建了包含自建官网、第三方电商平台、新媒体电商等全渠道、多场景的互联网阅读服务体系，在国内部分城市设有商超网点，为广大消费者提供内容丰富、形式多样的阅读文化消费服务。

3. 教育服务业务：

本集团拥有覆盖四川省的 133 家分公司组成的教育服务网络，主要为全省中小学校和师生提供教学用书、教育信息化及教育装备产品和服务、劳动与实践教育服务、教师培训服务及课后延时服务等。教学用书产品包括教材、评议教辅、文教图书，教育信息化和教育装备产品包括文轩智慧校园、智慧课堂及智慧教育等。公司总部负责渠道建设和制定营销策略，组织商品采购；各分公司通过接受省内各中小学校的报订进行教材销售，面向学生和家长进行评议教辅、文教图书销售，同时通过采取参与各级教育部门招标等方式进行教育信息化及教育装备产品的销售，与各中小学校合作开展劳动与实践教育服务、教师培训服务及课后延时服务等业务。

2022 年上半年，推动文化产业发展的政策利好持续释放。“全民阅读”第九次被写入《政府工作报告》，并且由“倡导”转变为“深入推进”，意味着全民阅读将进入新的发展阶段。国家相继发布《关于推动出版深度融合发展的实施意见》《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》等政策文件，为出版产业融合发展提供了良好的发展机遇。中央和地方出台一系列促消费政策举措，有利于提振文化消费，激活图书市场消费活力，增强企业发展信心。

2022 年上半年，国内疫情多点散发，致使出版业生产印制、物流配送等环节区域性、阶段性停摆，图书市场受到一定影响。开卷数据显示，2022 年上半年图书零售市场同比下降 13.8%。其中，实体店渠道同比下降 39.7%，网店渠道同比下降 5.8%，但短视频电商渠道逆势增长，同比上升 60%。疫情冲击、技术变革、读者阅读方式和消费习惯的改变，促使出版业自我革新，加速转型升级。实体书店积极布局线上渠道，线上线下融合发展的模式逐步形成。传统出版向移动化、视频化、有声化方向持续发力，运用数字技术推动产品、服务、模式创新的步伐明显加快。

二、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

本集团作为出版发行产业链一体化经营的出版传媒企业，通过对各环节的精耕细作及协同发展，运行效率明显提高，竞争力及影响力不断增强。

（一）出版能力优势

“振兴四川出版”战略实施以来，本集团内容资源聚集、开发能力稳步提升，与各行业权威专家以及王蒙、黄亚洲、龙平平、阿来、北猫、杨红樱等知名作家建立了密切合作关系，获得 Disney、DK 等全球著名出版传媒机构的多种授权。本集团拥有明琴工作室等一大批有影响力的优秀编辑策划团队，能够结合市场需求，打造优质双效图书。本集团出版的图书有较强的市场竞争力，有影响力的图书品种不断增多，特别是在少儿类图书出版上形成了较强的内容品牌优势，旗下四川少儿出版社拥有爆款 IP——米小圈的专有出版权，近年来持续登上开卷少儿图书全国畅销榜，累计销量 1.43 亿册。

（二）阅读服务能力优势

本集团集文化 MALL、大中型书店、专业书店、社区书店、商超书店、出版物互联网阅读服务平台以及服务出版发行行业的“出版物协同交易平台”为一体，以成都、天津、无锡和清远等中心的物流服务网络为支撑，构建了线上线下相结合，以四川省为基础、辐射全国的阅读服务网络体系，拥有“新华文轩”“轩客会”“文轩 BOOKS”“Kids WinShare 文轩儿童书店”“文轩商超”“文轩网”“文轩九月”等多个品牌，为消费者提供多样化、个性化、智能化的阅读文化消费服务。

（三）教育服务能力优势

本公司是四川省唯一具备开展中小学教科书发行业务资质的企业，同时拥有中小学全学科的教辅材料出版资质。经过多年积累和沉淀，形成了四川区域市场全品类、全覆盖、高效率的教育服务能力。本集团凭借在开展数字教育服务业务方面的先发优势，提供数字化资源、教学软硬件和数字化学科工具等教育服务；围绕学科内容和课堂教学场景，开发学科专业教室和创客空间等教育装备产品，是省内教育信息化及教育装备产品和服务的主要运营商。同时，本集团的劳动与实践教育服务、教师培训服务、课后延时服务等业务在区域市场具有品牌和渠道竞争优势。

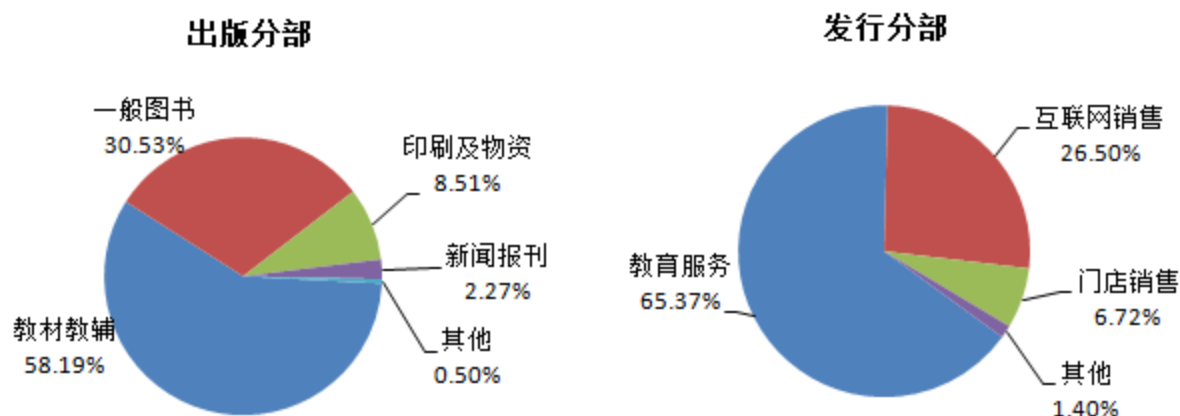
三、经营情况的讨论与分析

本集团认真贯彻落实中央和四川省委省政府的文化发展决策部署，深入实施“强链、升链、延链”的“三链”战略，不断提高精品创作和生产发行能力，积极推进融合创新发展，实现了社会效益和经济效益双丰收，为建设文化强省、出版强省作出贡献。

主营业务分板块情况						
单位：元币种：人民币						
分板块	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（百分点）
一、出版	1,099,613,019.50	719,679,242.37	34.55	-7.32	-4.78	-1.75
教材教辅	639,859,479.08	365,568,169.04	42.87	-5.48	-1.25	-2.45

一般图书	335,709,777.32	263,061,978.04	21.64	-5.95	-0.25	-4.48
印刷及物资	93,537,050.78	73,922,083.11	20.97	-26.45	-30.45	4.54
新闻报刊	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、发行	4,394,651,771.08	3,024,490,559.64	31.18	7.98	12.17	-2.57
教育服务	2,872,937,011.60	1,726,690,601.29	39.90	8.82	13.46	-2.46
其中：教材教辅	2,685,805,125.31	1,568,698,598.06	41.59	7.79	11.49	-1.94
教育信息化及装备业务	175,876,779.62	149,112,558.15	15.22	75.99	81.80	-2.71
互联网销售	1,164,728,571.78	1,068,416,889.57	8.27	11.30	17.34	-4.72
门店销售	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：物流服务	203,537,072.94	190,226,343.28	6.54	18.99	17.90	0.87
内部抵销数合计	-796,436,550.36	-857,521,106.62				
合计	4,903,342,824.87	3,078,347,754.03	37.22	6.82	12.05	-2.93

其中，出版和发行分部主营业务收入占比情况如下图：



（一）坚定不移抓质量、务实笃行出精品，稳步推进出版高质量发展

本集团在“振兴四川出版”战略的引领下，坚守导向把关，加强质量管理，完善出版规划，优化选题结构，稳步推进各项重大出版工程。上半年，本集团聚焦主题主线，推出了《我用一生爱中国：伊莎白·柯鲁克的故事》《黄金团》等重点主题图书；深挖地方资源，持续推进《遇见三星堆》《探秘三星堆》《龙腾三星堆》等“三星堆”主题图书出版，《藏医药大全》《巴蜀珍稀家谱钞稿本汇编》《巴蜀珍稀民族文献汇刊》等巴蜀文化传承项目实施；申报的《瓷器改变世界》等9个项目获得2022年度国家出版基金资助；系列报道《三星堆千年未解之谜》等荣获四川新闻奖三等奖，《三星堆“上新”》荣获第九届“金睛奖”专题奖；联合相关机构创新推出全国首个区块链图书融合项目“数字藏书”，引发业界关注；“走出去”工作成效显著，输出各类版权254项，实物书刊出口码洋人民币170万元。据开卷数据显示，2022年上半年，本集团大众图书市场实洋占有率在全国37家出版传媒集团中位列第8位，较2021年年末上升2个位次。

本期间，本集团大众出版业务实现主营业务收入人民币 33,570.98 万元（含内销），较上年同期下降 5.95%；主营业务成本为人民币 26,306.20 万元，同比下降 0.25%；毛利率为 21.64%，同比下降 4.48 个百分点。收入下降一定程度受到上半年新冠肺炎疫情反复、部分区域物流阶段性封停等因素的影响，毛利率降低主要受销售让利、渠道结构变化以及合同履行成本调整的影响。

本集团教育出版策划能力、市场开拓能力和教育服务能力持续增强。集团紧紧围绕立德树人根本任务，坚持正确政治方向，弘扬优良传统，推进改革创新，用心打造培根铸魂、启智增慧的精品教材。按照新的义务教育课程方案和课程标准，启动国标教材、地方教材的修订工作；为配合四川省高中新教材使用，按照新教材、新高考要求全面新编配套的评议教辅；为适应“双减”政策要求，开发能够更好地帮助学生减负、提质的新产品。同时还陆续推出《课外培优分层训练》、《语文规范字书写字帖》、《识字太容易了》系列、《数学思维训练》、《学霸课堂笔记》以及专题教育读本《四川省小学生地质灾害防范与自救》等系列产品，完善教育类产品结构。

本期间，教材教辅出版业务实现主营业务收入人民币 63,985.95 万元（含内销），较上年同期下降 5.48%；主营业务成本为人民币 36,556.82 万元，同比下降 1.25%；毛利率为 42.87%，同比下降 2.45 个百分点。收入下降主要是受收入确认的时间性差异的影响，毛利率下降主要受纸张成本上涨的影响。

（二）持续发力教育服务业务，提升教育服务新高度

2022 年上半年，本集团充分发挥内容资源整合优势和销售网络优势，做精做深教育服务，坚持以满足客户需求为目的，细分学前、义教、高中、职业教育客户群体，通过渠道优化和业务融合，不断提升产品研发能力和市场服务能力，适应“双减”政策课堂教学和课后服务需求，实现教育服务业务稳步增长。教学用书方面，不断加强上下游的协同，强规划、重创新，优化产品结构，提升产品和服务质量，销售收入稳中有升。教育信息化及教育装备方面，抓住新高考改革和教育信息化 2.0 行动计划等国家政策带来的市场机遇，围绕不同学段的需求，从“集成型业务”和“应用型业务”两个方面推进业务发展，提供相应的产品和服务。同时，本公司始终致力于渠道创新、机制创新和业务创新，提升教育全方位服务能力，实现创新融合发展。2022 年上半年，公司持续优化升级系统性能，“优学优教”线上服务平台平稳运营，共覆盖学校 6,319 所，服务学生 452 万人；劳动与实践教育业务上半年共实现订单金额 770 万元，服务学生 3 万余人次；教师培训业务实现订单金额 1,637 万元，服务教师 9 万余人次；本集团持续深耕高中教育服务市场，逐步在职业教育服务和学前教育服务市场发力，创新探索中小学课后延时服务。

本期间，本公司教育服务业务实现主营业务收入人民币 287,293.70 万元，较上年同期增长 8.82%，主要得益于本期间教材教辅和教育信息化及装备业务的销售增长；毛利率为 39.90%，较上年同期下降 2.46 个百分点，主要受合同履行成本调整的影响，若剔除该因素，毛利率与上年同期基本持平。

（三）紧抓电商发展新趋势，互联网业务快速增长

2022 年上半年，面对国内疫情多点散发，部分区域物流阶段性停发等困境，本集团在保障经营和常态防疫做到了“两手抓”、“两手硬”，在夯实核心业务能力方面，持续探索品类经营、流量转化等运营技术，巩固在天猫、京东、拼多多等综合电商平台的竞争优势，大力发展短视频和直播业务，拓展新媒体渠道，加强单品运营及达人合作，丰富内容电商的消费场景；在技术创新推动业务发展方面，不断优化协同业务合作机制和风险控制方式，为书店及机构客户提供支持线上销售的小程序，为图书馆提供打通读者到馆配商的线上借阅平台。上半年，本集团在天猫、京东等主要平台保持了图书类销售前三的排名，持续巩固在全国图书电商的头部主体地位。

本期间，互联网销售业务实现主营业务收入人民币 116,472.86 万元，较上年同期增长 11.30%，主要得益于精细化品类运营水平的提升、技术创新对商品组织、物流组织的促进；毛利率为 8.27%，较上年同期下降 4.72 个百分点，主要受合同履行成本调整的影响，若剔除该因素，毛利率较上年同期基本持平。

（四）优化业务布局，提升门店经营服务能力

2022 年上半年，本集团以实体书店为连结点，构建“线上线下融合、店内店外结合”的新型阅读服务体系。在做好店面经营的同时，大力拓展店外业务，盘活门店私域流量，上线文轩云店，搭建大客户商城，优化实体书店网络体系，完成新华文轩蒲江店、郫都店、巴中书城改造升级，为读者提供更加舒适的阅读服务体验，助力书香社会的全面建设。

本期间，门店销售业务实现主营业务收入人民币 29,542.92 万元，较上年同期增长 6.64%，主要得益于政企业务的收入增长，店内销售受行业整体环境及疫情影响，收入同比下降，但下降幅度低于行业水平；毛利率为 36.59%，较上年同期 37.24%略有下降。

（五）加强供应链物流服务能力建设，优化三方物流业务结构

本集团持续加强物流经营管理，提高供应链物流服务水平，圆满完成各项经营活动的物流保障任务。2022 年上半年，本集团新建的华南仓投入运营，形成以西南、华北、华东、华南为支点的物流网络，有力地提升了本集团供应链整体服务水平和盈利能力。自有渠道出版物流转总码洋达到 159 亿元，较上年同期增长 1.04%。通过对业务结构的优化调整和客户价值的不断挖掘，三方物流业务确立了以出版、文创、纸业等板块为主要拓展方向，单项目经营成效显著。本期间实现三方物流业务收入 1.47 亿元，较上年同期增长 20.65%。

（六）资本经营业务稳步开展

本集团以文轩投资为枢纽性资本平台和市场化投融资主体，以打造“文轩资本”品牌和持续贡献利润为目标，秉持价值投资、稳健投资的整体理念，通过发展基金群，合理配置投资组合，分散投资风险，整合优质资源，持续打造投资结构合理、短期收益和长期价值平衡相结合的投资格局，获取财务性投资收益。

资本经营业务已形成涵盖文化、科技、医疗、消费等领域的股权投资基金集群，文轩基金群所投项目整体经营良好，并陆续实现退出，收益可期。资本经营业务已实现募投管退的良性循环，投资能力逐步增强。

2022 年，本集团深入贯彻四川省委“振兴四川出版”工作部署，持续推进“三链”战略，做强大众出版发行产业链和教育出版发行产业链，促进本集团传统产业链向智慧产业链升级转型，推动本集团产业链优势向外部延伸，打造新的产业发展增长极：

持续提高主题出版能力，巩固已有出版优势，加快推进重点出版工程，深化版权运营，促进融合出版，推动大众出版和教育出版产业链向运营精细化、模式多样化发展，持续打造文轩出版品牌。面对“双减”、新高考改革、职业教育改革等政策变化带来的机遇与挑战，推动教育服务渠道线上线下融合发展，深入挖掘省内教育服务市场新需求，积极拓展多元化业务，延伸教育服务产业链条，提升综合性教育服务能力。加快拓展新媒体渠道，强化品种运营能力，优化内容和渠道融合的业务模式；创新技术不断加强供应链协同服务能力；持续完善互联网阅读服务体系建设，巩固和扩大互联网业务的市场占有率。实体书店持续推进店内经营提质增效，打造文化消费新空间，积极拓展店外业务，全力做好时政读物征订发行和服务保障工作，不断提升阅读服务综合能力。完善物流网络体系建设，提升物流运行效能，优化业务结构，拓展三方物流市场，全面锻造物流综合服务能力。集聚社会优质资源，加强与头部投资机构合作，提升投资拓展能力和投后管理水平，贡献资本经营收益，推进本集团产业发展与资本经营协同共进。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,979,805,010.92	4,661,581,052.64	6.83
营业成本	3,083,492,387.26	2,753,023,066.47	12.00
销售费用	629,208,473.88	699,439,817.71	-10.04
管理费用	595,296,295.63	596,618,524.09	-0.22
财务费用	-69,114,840.22	-32,705,955.22	不适用
研发费用	2,322,116.03	1,309,586.41	77.32
经营活动产生的现金流量净额	420,724,436.88	471,138,646.19	-10.70
投资活动产生的现金流量净额	186,678,757.54	-1,043,853,199.94	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-296,206,219.75	-290,661,524.60	不适用
其他收益	50,859,579.20	38,604,454.63	31.75
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-57,143,903.32	-36,891,522.25	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-113,317,656.18	-60,736,337.28	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,347,328.54	-35,461,604.56	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,342,601.44	2,027,859.68	1,889.42
所得税费用	-13,749,731.56	-9,594,898.29	不适用

其他综合收益的税后净额	321,665,681.01	153,924,304.47	108.98
-------------	----------------	----------------	--------

营业收入变动原因说明：主要得益于本集团教育服务及互联网销售等业务销售的增长。

营业成本变动原因说明：主要随销售规模的扩大而增加，另本期间将属于履行合同义务产生的运输和物流等费用作为合同履约成本相应计入营业成本核算。

销售费用变动原因说明：本期因销售增长带来的人力成本、宣传推广、电商平台服务费等费用较上年同期有所增加，但因将为履行合同义务而产生的运输和物流等费用改为计入营业成本核算导致销售费用同比减少。

管理费用变动原因说明：与上年同期基本持平。

财务费用变动原因说明：主要因本期间银行存款利息收入较上年同期有所增加。

研发费用变动原因说明：主要因本期在教育信息化及研学业务方面的研发投入较上年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因本期间购买商品和支付职工的现金流出金额较上年同期有所增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因本期间到期收回定期存款 4 亿元；上年同期净流出主要系支付对海南凤凰的投资款 3.17 亿元和配置三个月以上定期存款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：与上年同期基本持平。

其他收益变动原因说明：主要因本集团出版环节享受增值税先征后退的优惠政策，本期间收到的增值税退税较上年同期有所增加。

公允价值变动损益变动原因说明：主要因本集团投资的基金持有的项目本期间因股价波动等原因带来的公允价值变动。

信用减值损失变动原因说明：主要受上半年国内疫情多点散发及部分地区财政资金紧张等因素影响，一般图书销售业务、教育信息化及教装等业务的货款回收工作受到一定影响，本期计提的坏账准备金额较上年同期有所增加。

资产减值损失变动原因说明：主要因存货结构的变化，本期计提存货跌价准备金额较上年同期有所减少。

资产处置收益变动原因说明：主要因本期间多家子公司收到房屋拆迁补偿款。

所得税费用变动原因说明：主要因本公司子公司文轩投资持有的文轩恒信基金等基金公允价值变动带来的递延所得税费用的变化以及可抵扣亏损对所得税费用的影响。

其他综合收益的税后净额变动原因说明：主要因本公司持有皖新传媒、成都银行等上市公司股份的市值波动影响。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用√不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

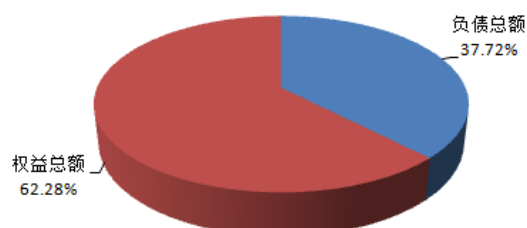
1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
在建工程	30,153,010.93	0.16	144,794,764.90	0.77	-79.18	主要因出版传媒创意中心二装工程完工转固所致。
租赁负债	345,672,418.70	1.83	259,594,365.23	1.38	33.16	主要因本公司与四川新华出版发行集团续签三年期租赁合同，在此基础上再考虑续租期致未来租赁付款额增加。
交易性金融资产	8,041.10	0.00	20,945.15	0.00	-61.61	主要为股票投资的市值变化。
长期待摊费用	23,459,999.76	0.12	15,260,900.36	0.08	53.73	主要因今年4月，本公司及多家子公司正式搬迁入出版传媒创意中心，购置办公家具等带来长期待摊费用余额的增加。
应付票据	16,284,812.23	0.09	45,285,599.60	0.24	-64.04	主要因本期末印刷物资供应业务、教育信息化及装备业务等使用票据结算的应付货款余额较上年末减少。
其他应付款	538,456,195.02	2.85	386,886,795.47	2.06	39.18	主要因本公司宣告派发的2021年度H股现金股利人民币1.41亿元于7月支付完毕。
递延所得税负债	20,291,163.04	0.11	32,872,282.61	0.18	-38.27	主要因本公司子公司文轩投资持有的文轩恒信基金等基金公允价值变动带来的递延所得税费用的变化。

截至2022年6月30日，本集团资产总额188.67亿元，较年初187.74亿元增加约0.93亿元，资产负债率（按总负债除以总资产计算）为37.72%，较年初40.82%下降3.1个百分点，总体财务结构较为稳健。

2022年6月30日资产负债结构



2. 境外资产情况

□适用√不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用√不适用

4. 其他说明

□适用√不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

投资方	被投资单位	主营业务活动	本期投资额	持股比例 (%)	备注
文轩投资	文轩鼎盛	股权投资及相关咨询服务	1,460.80	66.45	非流动金融资产
本公司	文轩国际文化传播有限公司	商务咨询服务	1,400.00	100.00	对全资子公司增资
合计	/	/	2,860.80	/	/

(1) 重大的股权投资

□适用√不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用√不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末公允价值 (2022.6.30)	期初公允价值 (2021.12.31)	本期计入公允价值变动损益的金额 (税前)	本期计入其他综合收益的金额 (税前)
交易性金融资产-A 股上市公司股票	8,041.10	20,945.15	-3,585.10	
应收款项融资-银行承兑汇票	4,827,529.91	5,132,438.00		
其他权益工具投资-A 股上市公司股票-皖新传媒	602,011,200.00	646,881,600.00		-44,870,400.00
其他权益工具投资-A 股上市公司股票-哈工智能	995,911.41	814,470.06		181,441.35
其他权益工具投资-A 股上市公司-成都银行	1,326,400,000.00	960,000,000.00		366,400,000.00
其他权益工具投资-其他	375,393.81	375,393.81		
其他非流动金融资产-中信并购基金	186,595,947.80	195,611,536.30	10,453,860.42	
其他非流动金融资产-文轩恒信基金	162,535,355.52	266,629,597.40	-65,495,148.90	

其他非流动金融资产-文轩鼎盛	147,400,226.89	151,040,338.58	-2,095,742.38	
其他非流动金融资产-青岛金石	106,762,836.15	106,766,123.51	-3,287.36	
其他非流动金融资产-新华互联	3,000,000.00	3,000,000.00		
合计	2,540,912,442.59	2,336,272,442.81	-57,143,903.32	321,711,041.35

(五) 重大资产和股权出售

□适用√不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	业务性质	持股比例(%)	注册资本	2022 年 1-6 月		2022 年 6 月 30 日	
				营业收入	净利润	总资产	净资产
四川教育出版社有限公司	图书出版	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
四川少年儿童出版社有限公司	图书、期刊出版	100	11,000.00	11,805.62	4,045.55	73,816.59	62,446.40
四川省印刷物资有限责任公司	商品批发与零售	100	3,000.00	14,560.60	138.86	32,558.20	5,385.41
四川文轩教育科技有限公司	软件开发、电子设备销售	100	33,000.00	8,727.94	-3,171.39	96,420.00	22,350.89
四川文轩在线电子商务有限公司	网络销售各类产品	75	6,000.00	141,024.39	170.27	293,457.46	-8,957.78

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用□不适用

近年来，出版业线上线下融合态势加剧，图书渠道呈现多元化格局，新兴互联网企业的跨界竞争也日益激烈，加上新冠疫情持续，使整个社会的市场消费预期产生变化，这无疑给传统出版发行企业带来更多挑战，本集团面临的市场环境也愈加复杂，可能会带来一定的市场风险和经营压力。本集团将持续关注市场变化，做好顶层战略设计，保持合理稳定的资源投入，不断提升创新发展能力、市场竞争能力和抵御风险能力。

随着信息技术及移动互联网的快速崛起，大数据、云计算、AI 等先进技术不断重塑传统出版的业务形态和管理模式，新业态、新模式不断涌现，给出版业务带来发展机遇的同时，也带来了一系列的挑战。本集团将深入研究行业与科技融合发展的趋势，进一步完善技术创新机制，提升数字化、数据化、智能化水平，推进出版深度融合发展。

(二) 其他披露事项

□适用√不适用

第四节 公司治理

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 24 日	于 2022 年 1 月 25 日刊登的《新华文轩 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-005），具体内容见：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上交所网站。	2022 年 1 月 25 日	审议通过了： 1.《关于本公司第五届董事会非独立董事薪酬建议标准的议案》； 2.《关于本公司第五届董事会独立非执行董事薪酬建议标准的议案》； 3.《关于本公司第五届监事会监事薪酬建议标准的议案》； 4.《关于选举新华文轩出版传媒股份有限公司第五届董事会非独立董事的议案》； 5.《关于选举新华文轩出版传媒股份有限公司第五届董事会独立非执行董事的议案》； 6.《关于选举新华文轩出版传媒股份有限公司第五届监事会非职工代表监事的议案》。
2021 年度股东大会	2022 年 5 月 24 日	于 2022 年 5 月 25 日刊登的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-023），具体内容见：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上交所网站。	2022 年 5 月 25 日	审议通过了： 1.《关于本公司 2021 年度董事会报告的议案》； 2.《关于本公司 2021 年度经审计的合并财务报告的议案》； 3.《关于本公司 2021 年年度报告的议案》； 4.《关于本公司 2021 年度利润分配建议方案的议案》； 5.《关于聘任本公司 2022 年度审计师及内控审计机构的议案》； 6.《关于本公司 2021 年度监事会报告的议案》； 7.《关于选举刘子斌先生为本公司独立非执行董事的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用√不适用

股东大会情况说明

□适用√不适用

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用□不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李强	执行董事	选举
柯继铭	非执行董事	选举
罗军	非执行董事	离任
韩小明	非执行董事	离任
刘子斌	独立非执行董事	选举
陈育棠	独立非执行董事	离任
李旭	独立非执行董事	选举
	独立监事	离任
肖莉萍	独立非执行董事	离任
王媛媛	监事	选举
冯建	独立监事	选举
王莉	独立监事	选举
兰红	监事	离任
刘密霞	独立监事	离任
陈大利	总编辑	聘任
	副总经理	解任
王华光	副总经理	聘任
赵学锋	副总经理	聘任
邹健	副总经理	聘任
胡勃	副总经理	聘任
胡巍	副总经理	聘任
马晓峰	副总经理	聘任
杨淼	董事会秘书	聘任
游祖刚	董事会秘书	解任
朱在祥	财务总监	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

董事变动情况

于2022年1月24日，经本公司2022年第一次临时股东大会决议，罗勇先生、刘龙章先生及李强先生获委任为第五届董事会执行董事，戴卫东先生、柯继铭先生及张鹏先生获委任为第五届董事会非执行董事，陈育棠先生、方炳希先生及李旭先生获委任为第五届董事会独立非执行董事。同日，经第五届董事会2022年第一次会议决议，选举罗勇先生为第五届董事会董事长，刘龙章先生为第五届董事会副董事长，自2022年1月24日起生效至第五届董事会任期届满；罗军先生、韩小明先生及肖莉萍女士退任本公司董事职务。

陈育棠先生因连续任职期限已满6年向董事会提出辞任本公司独立非执行董事及审计委员会主席、薪酬与考核委员会委员职务，于2022年5月24日生效。同日，经本公司2021年周年股东大会决议，刘子斌先生获委任为独立非执行董事，自2022年5月24日起生效至第五届董事会任期届满。

监事变动情况

于2022年1月24日，经本公司召开2022年第一次临时股东大会决议，唐雄兴先生及赵洵先生获委任为第五届监事会监事，冯建先生及王莉女士获委任为第五届监事会独立监事，与本公司于2022年1月6日通过职工代表大会选举出的职工代表监事王焱女士及王媛媛女士共同组成第五届监事会。

同日，经第五届监事会2022年第一次会议决议，选举唐雄兴先生为第五届监事会主席，自2022年1月24日起生效至第五届监事会任期届满；兰红女士、李旭先生及刘密霞女士退任本公司监事职务。

高级管理人员变动情况

于2022年1月24日，经第五届董事会2022年第一次会议决议，聘任李强先生为总经理、杨淼女士为董事会秘书。根据总经理提名，聘任陈大利先生为本公司总编辑，王华光先生、赵学锋先生、邹健先生、胡勃先生、胡巍先生、马晓峰先生为副总经理；同日，游祖刚先生退任本公司董事会秘书职务，朱在祥先生退任本公司财务总监职务。

本公司董事、监事、高级管理人员变动的详情，请参见公司于2021年12月2日刊登的《第四届董事会2021年第九次会议决议公告》（公告编号：2021-041）、《第四届监事会2021年第五次会议决议公告》（公告编号：2021-042）；于2022年1月7日刊登的《关于选举第五届监事会职工代表监事的公告》（公告编号：2022-002）；于2022年1月25日刊登的《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-005）、《第五届董事会2022年第一次会议决议公告》（公告编号：2022-006）、《第五届监事会2022年第一次会议决议公告》（公告编号：2022-007）、《关于董事会、监事会完成换届选举并聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2022-008）；于2022年2月18日刊登的《关于独立非执行董事任期届满辞职的公告》（公告编号：2022-009）；于2022年3月30日刊登的《第五届董事会2022年第二次会议决议公告》（公告编号：2022-010）、《关于选举独立非执行董事的公告》（公告编号：2022-015）；于2022年5月25日刊登的《2021年度股东周年大会决议公告》（公告编号：2022-023）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 环境与社会责任

一、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

☒适用 ☐不适用

本公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

本集团严格遵守《环境保护法》《清洁生产促进法》等法律、法规，自觉履行社会责任，切实保障环境质量。本公司坚持将绿色理念贯穿始终，充分管理自身在运营与办公环节对环境的影响，积极向员工及社会传播绿色文明理念，践行绿色运营。报告期内，本公司未发生任何影响环境及自然资源的重大事故以及环境方面的处罚及诉讼。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

☐适用 ☒不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

☒适用 ☐不适用

本集团业务以出版物的出版、销售为主，属于低能耗、轻污染企业，除旗下四川新华印刷从事印刷业务涉及生产流程外，没有对环境及天然资源有重大影响的业务。四川新华印刷不属于环保部门公布的重点排污单位。

四川新华印刷主要从事教材、书刊、杂志等出版物的印刷，生产工作中产生的主要污染物包括废水、废气、噪声、废气颗粒物等。四川新华印刷根据国家及地方规定的污染物排放标准设置了排放口，主要污染物的排放方式、排放浓度及排放总量均符合适用的标准要求。四川新华印刷严格管理生产过程中的排放物，通过装备 VOCs 集气罩、唐纳森除尘器和显影液冲板水循环净化设备，使用低挥发性的油墨、无醇润版液、水基洗车水及 EVA 热熔胶等措施，有效降低了油烟、粉尘和废水等污染物的产生及排放；制定了《危险废物管理制度》，建有危险废物专用库房，按照环保要求分类堆放危险废物，并委托有资质的机构进行转运、处理，有效控制了危险废物的危害。

四川新华印刷已取得主要污染物排污许可证（编号：91510108201809308E001Q），并已连续十二年取得由中环联合（北京）认证中心有限公司检验合格并颁发的“中国环境标志产品认证证书”（即十环证书）。

四川新华印刷制订了《突发环境事件应急预案》，并在所在地生态环境局备案。截至本报告日，未发生突发环境事件。

四川新华印刷每年根据所在地生态环境局的要求，对废水、废气、噪声、颗粒物、油烟委托有资质的检测单位进行监测，并将检测结果上报所在地生态环境局。

3. 未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☒适用 ☐不适用

本集团坚持贯彻落实低碳减排政策，积极履行企业环保责任，持续多年以“一纸、一木、益环保”为主题，开展“一木环保”公益行动，向中小學生宣传环保理念，倡导大家捐出废旧书刊、作业本，集中将废旧书本交由纸张生产企业循环利用，并将所得用于中小学环保教育和教育扶贫公益事业。于报告期内，组织回收书刊约 2,259 吨，用于纸张再利用，筹措公益资金约 292 万元。

本集团除旗下四川新华印刷从事印刷业务涉及生产流程外，没有对环境及天然资源有重大影响的业务。四川新华印刷严格执行 HJ2503-2011《环境标志产品技术要求印刷第一部分：平版印刷》的内容要求，坚持采购使用绿色印刷原材料，对污染源头进行严格把控。报告期内，四川新华印刷通过新增显影废液、冲版水处理设备实现了废液减量、冲版水循环使用，新增烤版机以减少印版、显影液的使用量，对胶装废气排气筒进行整合，对热熔胶废气收集系统增加“滤网+过滤棉+二级活性炭”处理设施，尽最大可能的减少废水、废气的排放。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

报告期内，本集团积极响应国家号召，奉行绿色发展理念，全面推进节能降耗理念建设，通过倡导员工绿色出行、加强办公空调管理、对部分灯源进行节能改造更换、杜绝使用不可降解塑料包装袋及吸管、推行无纸化办公和物流包装材料的反复使用及同城运输采用新能源车辆等措施达到减排的目的。

二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，本公司积极履行社会责任，响应省内各县市发起的乡村振兴安排，对口四川省南充市河坝镇海塘井村、四川省内江市隆昌市石燕桥镇同济村、四川省成都市简阳市云龙镇红坝村、四川省巴中市板桥口镇茶坝桠村、四川广安市赛马镇雀林村，深入到村、到户开展结对帮扶，通过修建晚熟柑橘产业园，打造“文轩爱心井”，协助村委修建改建村道路桥梁，帮助脱贫户进行“四小工程”的落实和就业岗位的推荐，广电网络、卫生厨房、卫生厕所改造，以及看望困难户、捐赠图书和生活用品等举措，改善乡村生活、交通环境，支撑乡村经济发展，帮助村民实现增收致富。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	四川新华出版发行集团	1. 新华文轩首次公开发行股票并上市后,对于本次发行前四川新华出版发行集团所持的新华文轩内资股股票,四川新华出版发行集团在其股票锁定期满后的第 1 至第 24 个月内,每 12 个月内通过证券交易所减持的股票数量不超过本次发行前四川新华出版发行集团所持新华文轩内资股股份总额的 30%。 2. 新华文轩首次公开发行股票并上市后,对于本次发行前四川新华出版发行集团所持的公司内资股股票,四川新华出版发行集团在其股票锁定期满后的第 1 至第 24 个月内,通过证券交易所减持的价格不低于本次发行价格,四川新华出版发行集团在其股票锁定期满后的第 25 至第 36 个月内,通过证券交易所减持的价格不低于最近一期经审计的新华文轩的每股净资产。 3. 四川新华出版发行集团将按照适用的法律法规、证券监管机构及证券交易所等有权部门允许的合规方式进行减持。 4. 四川新华出版发行集团将在减持前 4 个交易日通知公司,并由新华文轩在减持前 3 个交易日予以公告。 5. 如四川新华出版发行集团违反前述承诺进行减持的,自愿将减持所得收益上缴新华文轩。 6. 自新华文轩 A 股股票上市至四川新华出版发行集团减持期间,新华文轩如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,上述减持底价下限将相应进行调整。	其股票锁定期满后的第 1 至第 36 个月内	是	是
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	四川新华出版发行集团	1. 四川新华出版发行集团将尽力减少四川新华出版发行集团及其附属企业与新华文轩及其附属企业之间的关联交易。 2. 对于四川新华出版发行集团及其附属企业与新华文轩及其附属企	长期	否	是

			业的任何交易将按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和新华文轩《公司章程》、《关联交易制度》的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场公允价格确定；保证按照中国证监会、上交所、香港联交所有关规章以及新华文轩《公司章程》、《关联交易制度》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移新华文轩的资金、利润，不利用关联交易损害新华文轩及其他股东的利益。 3. 四川新华出版发行集团承诺在新华文轩股东大会对涉及四川新华出版发行集团及其附属企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。 4. 四川新华出版发行集团保证将依照新华文轩《公司章程》规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害新华文轩及其他股东的合法权益。 5. 如果四川新华出版发行集团或其附属企业违反本承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华出版发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。			
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	四川新华出版发行集团	1. 四川新华出版发行集团保证不从事新华文轩目前已开展业务，并将与新华文轩在发展战略上错位发展，避免在未来新业务上形成同业竞争。 2. 如果四川新华出版发行集团及其附属企业未来的新业务或项目与新华文轩或其附属企业构成直接或间接竞争关系，则本公司保证按照下述方式之一处理： 1) 将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其他权益（全部或部分）根据适用法规转让予新华文轩或其附属企业；新华文轩或其附属企业的前述收购权优先于其他任何第三方，且所有收购价格应当以第三方资产评估机构的评估结果为依据确定； 2) 前述收购并不构成新华文轩或其附属企业的义务，且若新华文轩或其附属企业不行使该收购权，则四川新华出版发行集团及其附属企业可将该等新业务或项目中的任何股权、资产及其他权益转让予其他与本公司无关联关系的独立第三方； 3) 四川新华出版发行集团及其附属企业自新华文轩或其附属企业从事构成同业竞争的新业务或项目之时全面停止该等新业务或项目； 4) 如果四川新华出版发行集团及其附属企业违反本承诺函，给新华	长期	否	是

			文轩或其附属企业造成损失的，四川新华出版发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。			
其他承诺	解决同业竞争	四川新华出版发行集团	1. 除此次民族社无偿划转至四川新华出版发行集团外，四川新华出版发行集团或四川新华出版发行集团附属企业不存在其他与新华文轩或其附属企业同业竞争的情形。 2. 在民族社划转至四川新华出版发行集团后，四川新华出版发行集团将尽快完成民族社的改制工作，并于四川民族出版社工商变更登记及国有产权变更登记完成后五年内且条件成熟时，在符合相关法律法规和规范性文件、满足相应的决策程序及按照有利于维护新华文轩全体股东利益的原则，促使竞争业务及资产尽快注入新华文轩以彻底解决同业竞争问题。 3. 将继续遵守及履行上述避免同业竞争承诺函，不会利用自身的控制地位限制新华文轩正常的商业机会，不会从事任何可能损害新华文轩利益的活动。 4. 四川新华出版发行集团或四川新华出版发行集团附属企业若违反本函或避免同业竞争承诺函，给新华文轩或其附属企业造成损失的，四川新华出版发行集团同意给予新华文轩或其附属企业赔偿。	长期	否	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

1、于 2019 年 10 月 29 日，本公司与四川文投集团订立《房屋租赁框架协议》，协议约定公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止期间向四川文投集团及其子公司承租房屋，并接受相应的物业管理配套服务。预计每年年度交易上限为人民币 1,900 万元。于报告期内，该项交易发生额为人民币 447.16 万元。根据新租赁准则的要求，该项租赁协议确认的初始使用权资产总额为人民币 3,341.93 万元，于 2022 年 6 月 30 日，该项租赁协议的租赁使用权资产余额为人民币 52.45 万元。详情请参见公司于 2019 年 10 月 30 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2019-025 号）。

2、于 2020 年 3 月 12 日，本公司与成都银行签订《专项业务合作框架协议》，协议约定公司自 2020 年 3 月 12 日起至 2023 年 3 月 11 日止期间，以连续 12 个月内不超过公司最近一期经审计净资产（合并报表）5%以内的额度（含公司及子公司银行存款余额最高峰值）为限，可以选择由成都银行提供的理财和资金管理服务。于报告期内，本公司未购买成都银行提供的理财产品，协议下的资金管理手续费累计发生额为人民币 40.21 万元。详情请参见公司于 2020 年 1 月 4 日刊登

的《与成都银行业务合作关联交易的公告》（公告编号：2020-001 号）和于 2020 年 3 月 13 日刊登的《与成都银行业务合作关联交易进展公告》（公告编号：2020-005 号）。

3、于 2021 年 12 月 9 日，本公司与四川新华出版发行集团订立《房屋租赁框架协议》，协议约定四川新华出版发行集团自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止期间将其位于中国四川省内之若干楼宇出租予本集团用作办公、仓库及门店零售。预计每年年度交易上限均为人民币 4,600 万元。于报告期内，该项交易发生额为人民币 1,952.07 万元。根据新租赁准则的要求，该项租赁协议确认的初始使用权资产总额为人民币 19,182.56 万元，于 2022 年 6 月 30 日，该项租赁协议的租赁使用权资产余额为人民币 17,760.94 万元。详情请参见公司于 2021 年 12 月 10 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2021-045 号）。

4、于 2021 年 12 月 9 日，本公司与新华文化物业续订《物业管理服务框架协议》，协议约定新华文化物业自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止期间为本集团提供物业管理服务。预计每年年度交易上限均为人民币 5,050 万元。于报告期内，该项交易发生额为人民币 1,291.20 万元。详情请参见公司于 2021 年 12 月 10 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2021-045 号）

5、于 2021 年 12 月 29 日，本公司与民族社订立《出版物采购框架协议》，协议约定公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止期间本集团向民族社采购出版物。预计 2022 年年度交易上限为人民币 8,500 万元。于报告期内，该项交易发生额为人民币 3,311.52 万元。详情请参见公司于 2021 年 12 月 30 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2021-049 号）。

6、于 2021 年 12 月 29 日，本公司与民族社订立《纸张供应框架协议》，协议约定公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止期间本集团向民族社供应纸张。预计 2022 年年度交易上限为人民币 3,200 万元。于报告期内，该项交易发生额为人民币 450.29 万元。详情请参见公司于 2021 年 12 月 30 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2021-049 号）。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2021 年 12 月 9 日，本公司第四届董事会 2021 年第十次会议审议通过了《关于参与成都银行公开发行可转债优先配售暨关联交易的议案》，同意本公司以自有资金出资不超过人民币 17,717.40 万元认购 177,174 手（每 1 手为 10 张）成都银行可转债（最终以成都银行发行公告的实际配售为准）。四川新华出版发行集团、四川文投集团拟同时认购成都银行可转债。于 2022 年 3 月 3 日，本公司完成了全额认购成都银行可转债 1,771,200 张（每张面值 100 元），并于成都银行可转债上市首日全部出售，净收益额（扣除手续费和增值税）为人民币 2,472.39 万元。详情请参见公司于 2021 年 12 月 10 日刊登的《关于与关联方共同投资暨关联交易公告》（公告编号：2021-046 号）。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

☐适用 ☒不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

3 其他重大合同

☒适用 ☐不适用

2021年8月，本公司与四川省教育厅直属事业单位四川省学生资助管理中心签订了《四川省2021-2022学年义务教育阶段学生免费教科书政府采购合同书》，四川省学生资助管理中心以单一来源采购的采购方式，向公司采购2021-2022学年四川省义务教育阶段学生国家课程、省地方课程教科书和小学生字典，合同总金额约人民币11亿元。详情请参见公司于2021年8月21日刊登的《关于签订〈采购合同〉的公告》（公告编号：2021-026号）。

十二、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,404
------------------	--------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押、标记 或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数 量	
四川新华出版发行集团有限公司	3,868,000	683,589,525	55.40		无		国家
香港中央结算有限公司	-6,623,505	273,066,832	22.13		未知		境外法人
成都市华盛（集团）实业有限公司	0	53,336,000	4.32		无		境内非国有法人
Brown Brothers Harriman & Co.(注)	0	38,626,617	3.13		未知		未知
四川文化产业投资集团有限责任公司	0	36,896,945	2.99		无		国有法人
Seafarer Capital Partner,LLC(注)	0	30,875,500	2.50		未知		未知
四川日报报业集团	0	9,264,513	0.75		无		国有法人
辽宁博鸿投资有限公司	0	6,485,160	0.53		无		国有法人
LEUNG YOK FUN	0	2,000,000	0.16		无		未知
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	0	1,796,153	0.15		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
四川新华出版发行集团有限公司	683,589,525	人民币普通股	592,809,525				
		境外上市外资股	90,780,000				
香港中央结算有限公司	273,066,832	人民币普通股	5,459,022				
		境外上市外资股	267,607,810				
成都市华盛（集团）实业有限公司	53,336,000	人民币普通股	53,336,000				
Brown Brothers Harriman & Co.(注)	38,626,617	境外上市外资股	38,626,617				
四川文化产业投资集团有限责任公司	36,896,945	人民币普通股	30,572,945				
		境外上市外资股	6,324,000				
Seafarer Capital Partner, LLC(注)	30,875,500	境外上市外资股	30,875,500				
四川日报报业集团	9,264,513	人民币普通股	9,264,513				
辽宁博鸿投资有限公司	6,485,160	人民币普通股	6,485,160				
LEUNG YOK FUN	2,000,000	境外上市外资股	2,000,000				
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	1,796,153	人民币普通股	1,796,153				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述表格中国家股股东及国有法人股股东之间不存在关联关系。除此之外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。						

注：数据来源于联交所网站“披露权益”。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十节 债券相关情况

三、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

四、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：新华文轩出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	6,346,513,408.41	6,040,029,278.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	8,041.10	20,945.15
衍生金融资产			
应收票据	七、4	7,467,785.57	10,545,962.27
应收账款	七、5	1,691,697,819.08	1,555,884,147.93
应收款项融资	七、6	4,827,529.91	5,132,438.00
预付款项	七、7	76,008,266.86	79,323,179.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	119,300,649.04	101,641,043.44
其中：应收利息			
应收股利		184,455.00	1,600,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,219,981,005.50	2,742,158,426.84
合同资产	七、10	27,856,608.49	34,660,471.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	164,992,003.76	172,294,518.11
其他流动资产	七、13	493,220,424.72	502,276,759.44
流动资产合计		11,151,873,542.44	11,243,967,170.78
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	104,165,055.44	143,479,125.91
长期股权投资	七、17	747,358,942.89	754,803,876.08
其他权益工具投资	七、18	1,929,782,505.22	1,608,071,463.87
其他非流动金融资产	七、19	606,294,366.36	723,047,595.79
投资性房地产	七、20	78,002,503.07	82,653,580.43
固定资产	七、21	2,160,465,470.89	2,014,782,433.12
在建工程	七、22	30,153,010.93	144,794,764.90
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	391,371,978.77	345,014,851.31
无形资产	七、26	364,812,531.95	379,475,191.25
开发支出	七、27	3,002,593.11	2,561,158.72
商誉	七、28	500,571,581.14	500,571,581.14
长期待摊费用	七、29	23,459,999.76	15,260,900.36
递延所得税资产	七、30	29,087,429.96	23,931,737.96
其他非流动资产	七、31	747,024,641.52	791,530,359.26
非流动资产合计		7,715,552,611.01	7,529,978,620.10
资产总计		18,867,426,153.45	18,773,945,790.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	16,284,812.23	45,285,599.60
应付账款	七、36	4,864,028,421.56	5,406,581,179.99
预收款项			
合同负债	七、38	535,257,219.26	542,086,414.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	424,016,628.61	594,173,428.34
应交税费	七、40	45,255,964.35	62,425,209.54
其他应付款	七、41	538,456,195.02	386,886,795.47
其中：应付利息			
应付股利		141,987,307.06	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	85,565,471.91	101,706,168.70
其他流动负债	七、44	213,167,057.76	201,498,906.04
流动负债合计		6,722,031,770.70	7,340,643,701.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	345,672,418.70	259,594,365.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	28,544,452.24	31,146,881.78
递延所得税负债	七、30	20,291,163.04	32,872,282.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		394,508,033.98	323,613,529.62

负债合计		7,116,539,804.68	7,664,257,231.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,572,524,766.32	2,572,524,766.32
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,500,508,438.58	1,178,842,757.57
专项储备			
盈余公积	七、59	1,009,210,479.29	1,009,210,479.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,550,106,949.33	5,227,141,020.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,866,191,633.52	11,221,560,023.75
少数股东权益		-115,305,284.75	-111,871,464.33
所有者权益（或股东权益）合计		11,750,886,348.77	11,109,688,559.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,867,426,153.45	18,773,945,790.88

公司负责人：罗勇 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：吴素芳

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：新华文轩出版传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,073,066,744.80	4,820,615,701.63
交易性金融资产		8,041.10	20,945.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	932,898,651.74	789,852,470.51
应收款项融资			
预付款项		27,946,340.99	12,125,972.56
其他应收款	十七、2	556,678,779.30	920,535,846.37
其中：应收利息			
应收股利		184,455.00	431,600,000.00
存货		258,531,919.29	782,488,210.66
合同资产		1,019,074.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		42,199,239.42	59,313,651.82
其他流动资产		199,617,408.07	75,129,097.46
流动资产合计		7,091,966,199.66	7,460,081,896.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,057,907.72	24,011,262.32
长期股权投资	十七、3	3,997,777,342.55	3,976,896,556.03
其他权益工具投资		1,928,411,200.00	1,606,881,600.00

其他非流动金融资产		189,595,947.80	198,611,536.30
投资性房地产		14,558,103.09	18,088,129.22
固定资产		1,781,268,352.64	1,635,820,321.56
在建工程		30,086,564.33	144,643,362.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		373,399,826.98	322,577,069.81
无形资产		139,256,284.69	143,564,350.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,337,156.17	7,670,045.48
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,100,893,731.75	1,152,980,979.59
非流动资产合计		9,573,642,417.72	9,231,745,213.31
资产总计		16,665,608,617.38	16,691,827,109.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,741,749,579.69	4,409,120,230.36
预收款项			
合同负债		357,845,948.35	357,008,714.02
应付职工薪酬		268,389,078.89	404,488,683.90
应交税费		18,582,745.13	18,907,622.47
其他应付款		1,165,276,597.85	1,025,604,218.09
其中：应付利息			
应付股利		141,419,872.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,216,349.51	93,824,087.70
其他流动负债		77,507,860.13	69,114,268.40
流动负债合计		5,709,568,159.55	6,378,067,824.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		332,745,884.36	247,654,970.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,075,997.11	3,973,820.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		336,821,881.47	251,628,791.27
负债合计		6,046,390,041.02	6,629,696,616.21
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		1,233,841,000.00	1,233,841,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,631,057,328.10	2,631,057,328.10
减：库存股			
其他综合收益		1,501,995,872.00	1,180,466,272.00
专项储备			
盈余公积		1,008,375,729.16	1,008,375,729.16
未分配利润		4,243,948,647.10	4,008,390,164.00
所有者权益（或股东权益）合计		10,619,218,576.36	10,062,130,493.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,665,608,617.38	16,691,827,109.47

公司负责人：罗勇 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：吴素芳

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		4,979,805,010.92	4,661,581,052.64
其中：营业收入	七、61	4,979,805,010.92	4,661,581,052.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,261,306,916.34	4,036,155,595.22
其中：营业成本	七、61	3,083,492,387.26	2,753,023,066.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	20,102,483.76	18,470,555.76
销售费用	七、63	629,208,473.88	699,439,817.71
管理费用	七、64	595,296,295.63	596,618,524.09
研发费用	七、65	2,322,116.03	1,309,586.41
财务费用	七、66	-69,114,840.22	-32,705,955.22
其中：利息费用		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	七、67	50,859,579.20	38,604,454.63
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	89,815,916.35	70,571,673.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,544,933.19	9,149,573.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-57,143,903.32	-36,891,522.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-113,317,656.18	-60,736,337.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-19,347,328.54	-35,461,604.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	40,342,601.44	2,027,859.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		709,707,303.53	603,539,980.89
加：营业外收入	七、74	3,142,325.76	2,776,841.20
减：营业外支出	七、75	11,670,697.45	16,094,123.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		701,178,931.84	590,222,698.19
减：所得税费用	七、76	-13,749,731.56	-9,594,898.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		714,928,663.40	599,817,596.48
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		714,928,663.40	599,817,596.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		717,795,048.76	602,909,289.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,866,385.36	-3,091,693.45
六、其他综合收益的税后净额	七、77	321,665,681.01	153,924,304.47
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		321,665,681.01	153,924,304.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益		321,665,681.01	153,924,304.47
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		321,665,681.01	153,924,304.47
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,036,594,344.41	753,741,900.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,039,460,729.77	756,833,594.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,866,385.36	-3,091,693.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.58	0.49
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：罗勇

主管会计工作负责人：马晓峰

会计机构负责人：吴素芳

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	3,204,877,119.80	2,969,226,766.21
减：营业成本	十七、4	1,854,756,884.73	1,646,940,769.34
税金及附加		11,214,751.94	10,479,452.15
销售费用		439,432,998.47	486,313,480.26
管理费用		448,760,590.40	461,831,574.39
研发费用			
财务费用		-40,250,204.11	-16,443,875.66
其中：利息费用		19,297,146.21	15,551,338.44
利息收入		61,621,950.87	34,956,026.55
加：其他收益		2,479,461.98	1,386,809.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	203,241,636.06	38,664,196.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,880,786.52	11,583,846.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		10,450,275.32	-10,644,615.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-63,184,755.11	-14,501,164.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,404,579.17	-19,534,275.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,096,212.61	51,926.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		639,640,350.06	375,528,241.47
加：营业外收入		2,005,473.64	2,077,409.89
减：营业外支出		11,258,220.60	15,855,868.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		630,387,603.10	361,749,782.89
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		630,387,603.10	361,749,782.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		630,387,603.10	361,749,782.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		321,529,600.00	153,860,800.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		321,529,600.00	153,860,800.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		321,529,600.00	153,860,800.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		951,917,203.10	515,610,582.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.51	0.29

(二) 稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用
-----------------	--	-----	-----

公司负责人：罗勇

主管会计工作负责人：马晓峰

会计机构负责人：吴素芳

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,999,988,853.97	4,712,206,904.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		37,105,294.24	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	107,191,401.70	116,501,482.17
经营活动现金流入小计		5,144,285,549.91	4,828,708,386.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,285,357,971.86	2,869,121,763.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		925,883,747.20	803,993,108.16
支付的各项税费		76,593,774.99	71,623,054.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	435,725,618.98	612,831,815.06
经营活动现金流出小计		4,723,561,113.03	4,357,569,740.59
经营活动产生的现金流量净额		420,724,436.88	471,138,646.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		251,386,092.46	306,714,479.22
取得投资收益收到的现金		98,676,394.54	66,748,425.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,895,018.65	2,477,621.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	405,499,999.89	
投资活动现金流入小计		794,457,505.54	375,940,525.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,014,885.70	95,564,737.81
投资支付的现金		191,763,862.30	624,228,987.47
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	七、78	300,000,000.00	700,000,000.00
投资活动现金流出小计		607,778,748.00	1,419,793,725.28
投资活动产生的现金流量净额		186,678,757.54	-1,043,853,199.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,426,737.21	245,505,212.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	42,779,482.54	45,156,312.16
筹资活动现金流出小计		296,206,219.75	290,661,524.60
筹资活动产生的现金流量净额		-296,206,219.75	-290,661,524.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		5,997,769,686.81	5,740,841,068.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,308,966,661.48	4,877,464,989.83

公司负责人：罗勇

主管会计工作负责人：马晓峰

会计机构负责人：吴素芳

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,166,045,976.20	2,836,218,446.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,943,991.41	45,240,086.39
经营活动现金流入小计		3,220,989,967.61	2,881,458,532.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,724,278,038.33	1,453,008,047.60
支付给职工及为职工支付的现金		640,839,038.52	554,414,312.67
支付的各项税费		13,204,170.90	13,070,987.28
支付其他与经营活动有关的现金		333,260,719.45	416,732,990.40
经营活动现金流出小计		2,711,581,967.20	2,437,226,337.95
经营活动产生的现金流量净额		509,408,000.41	444,232,194.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,634,656.75	214,479.22
取得投资收益收到的现金		197,776,394.54	63,681,333.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		502,405.11	379,801.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,096,772.27
收到其他与投资活动有关的现金		6,304,463.70	60,621,330.17
投资活动现金流入小计		401,217,920.10	126,993,716.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,982,913.86	76,376,864.48
投资支付的现金		191,155,888.88	317,278,987.47

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	260,000,000.00
投资活动现金流出小计		330,138,802.74	653,655,851.95
投资活动产生的现金流量净额		71,079,117.36	-526,662,135.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		71,000,000.00	279,500,000.00
筹资活动现金流入小计		71,000,000.00	279,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,980,333.99	245,490,209.00
支付其他与筹资活动有关的现金		146,030,805.75	43,615,538.37
筹资活动现金流出小计		402,011,139.74	289,105,747.37
筹资活动产生的现金流量净额		-331,011,139.74	-9,605,747.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		4,812,923,667.75	4,235,082,239.58
六、期末现金及现金等价物余额		5,062,399,645.78	4,143,046,551.55

公司负责人：罗勇 主管会计工作负责人：马晓峰 会计机构负责人：吴素芳

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,178,842,757.57		1,009,210,479.29		5,227,141,020.57		11,221,560,023.75	-111,871,464.33	11,109,688,559.42	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,178,842,757.57		1,009,210,479.29		5,227,141,020.57		11,221,560,023.75	-111,871,464.33	11,109,688,559.42	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							321,665,681.01				322,965,928.76		644,631,609.77	-3,433,820.42	641,197,789.35	
（一）综合收益总额							321,665,681.01				717,795,048.76		1,039,460,729.77	-2,866,385.36	1,036,594,344.41	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配											-394,829,120.00		-394,829,120.00	-567,435.06	-395,396,555.06	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-394,829,120.00		-394,829,120.00	-567,435.06	-395,396,555.06	
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留																

存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,233,841,000.00			2,572,524,766.32		1,500,508,438.58	1,009,210,479.29	5,550,106,949.33	11,866,191,633.52	-115,305,284.75	11,750,886,348.77			

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,016,266,307.50		897,647,684.81		4,416,564,721.94		10,136,844,480.57	-108,694,463.23	10,028,150,017.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,572,524,766.32		1,016,266,307.50		897,647,684.81		4,416,564,721.94		10,136,844,480.57	-108,694,463.23	10,028,150,017.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							155,235,970.37				219,106,914.03		374,342,884.40	-3,608,487.42	370,734,396.98
（一）综合收益总额							153,924,304.47				602,909,289.93		756,833,594.40	-3,091,693.45	753,741,900.95
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-382,490,710.00		-382,490,710.00	-516,793.97	-383,007,503.97
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股东）的分配											-382,490,710.00		-382,490,710.00	-516,793.97	-383,007,503.97

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-394,829,120.00	-394,829,120.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-394,829,120.00	-394,829,120.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,501,995,872.00		1,008,375,729.16	4,243,948,647.10	10,619,218,576.36

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,017,913,006.10		896,812,934.68	3,388,127,389.56	9,167,751,658.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,017,913,006.10		896,812,934.68	3,388,127,389.56	9,167,751,658.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							155,172,465.90			-22,052,593.01	133,119,872.89
（一）综合收益总额							153,860,800.00			361,749,782.89	515,610,582.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-382,490,710.00	-382,490,710.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-382,490,710.00	-382,490,710.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							1,311,665.90		-1,311,665.90		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							1,311,665.90		-1,311,665.90		
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,631,057,328.10		1,173,085,472.00		896,812,934.68	3,366,074,796.55	9,300,871,531.33

公司负责人：罗勇

主管会计工作负责人：马晓峰

会计机构负责人：吴素芳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“本公司”),原名为“四川新华文轩连锁股份有限公司”,由四川新华出版发行集团有限公司(以下简称“四川新华出版发行集团”)、成都市华盛(集团)实业有限公司、四川日报报业集团、四川文化产业投资集团有限责任公司(以下简称“四川文投集团”)、四川少年儿童出版社有限公司(以下简称“少儿社”)和辽宁出版集团有限公司作为发起人共同发起,并经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资委[2005]81号《关于四川新华文轩连锁股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》和四川省人民政府川府函[2005]69号《四川省人民政府关于同意设立四川新华文轩连锁股份有限公司的批复》批准,于2005年6月11日经四川省市场监督管理局登记注册成立,股本为人民币733,370,000元。

根据本公司2010年8月20日第二届董事会第七次会议决议,本公司名称由“四川新华文轩连锁股份有限公司”变更为“新华文轩出版传媒股份有限公司”。

本公司2007年5月30日在香港公开发行401,761,000股境外上市外资股(H股)(含超额配售),并在香港联合证券交易所上市。发行完成后,本公司股本变更为人民币1,135,131,000元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新华文轩出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]1544号)核准,本公司2016年8月8日向社会公开发行人民币普通股(A股)98,710,000股,并在上海证券交易所上市。发行完成后,本公司股本变更为人民币1,233,841,000元。

本公司法定代表人为罗勇。本公司注册地址为四川省成都市锦江区金石路239号4栋1层1号,本公司总部办公地址为四川省成都市锦江区三色路238号新华之星A座。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要经营范围为:图书、报纸、期刊、电子出版物销售;音像制品批发(连锁专用);电子出版物、音像制品制作;录音带、录像带复制;普通货运;批发兼零售预包装食品,乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)(仅限分支机构经营);出版物印刷、包装装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷;(以上经营范围有效期以许可证为准)。教材租型印供;出版行业投资及资产管理;房屋租赁;商务服务业;商品批发与零售;进出口业;教育辅助服务;餐饮业;票务代理。(以上项目不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营。)

本公司的母公司为四川新华出版发行集团。本公司的最终实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会(以下简称“四川省国资委”)。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 投资成立的子公司

单位:元币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川新华文轩传媒有限公司("文轩传媒")	有限责任公司	成都	期刊	3,990,000.00	图书、期刊销售等	100	100	是
四川文轩教育科技有限公司	有限责	成都	技术服	330,000,000.00	软件开发、电子	100	100	是

(“文轩教育科技”)	任公司		务		设备销售			
四川文传物流有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	仓 储 配 送	350,000,000.00	货物仓储、配送	100	100	是
新华文轩商业连锁(北京)有限公司(“北京商超”)	有 限 责 任 公 司	北京	出 版 物 销 售	180,000,000.00	图书、报纸、期刊销售	51	51	是
四川文轩艺术投资管理有限责任公司(“艺术投资”)	有 限 责 任 公 司	成都	艺 术 品 展 览	20,000,000.00	项目投资及管理、艺术品展览	100	100	是
四川文轩在线电子商务有限公司(“文轩在线”)	有 限 责 任 公 司	成都	出 版 物 销 售	60,000,000.00	网络销售各类产品	75	75	是
四川看熊猫杂志有限公司(“看熊猫”)	有 限 责 任 公 司	成都	期 刊	2,000,000.00	期刊销售	100	100	是
文轩投资有限公司(“文轩投资”)	有 限 责 任 公 司	成都	投 资	300,000,000.00	创业投资、企业投资	100	100	是
文轩国际文化传播有限公司(“文轩国际”)	有 限 责 任 公 司	成都	商 务 咨 询 服 务	50,000,000.00	组织策划文化交流活动、商务咨询、会议及展览展示服务	100	100	是
四川文轩行知研学旅行社有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	商 务 服 务 业	5,000,000.00	旅行社及相关服务、研学旅行活动策划、会议、展览及相关服务	100	100	是
文轩全媒(北京)文化传播有限公司(“文轩全媒”)	有 限 责 任 公 司	北京	商 务 咨 询 服 务	10,000,000.00	组织文化艺术交流活动	100	100	是
北京航天云教育科技有限公司(“北京航天云”)	有 限 责 任 公 司	北京	技 术 服 务	41,783,300.00	计算机软件开发及系统服务	70	70	是
北京华夏盛轩图书有限公司(“华夏盛轩”)	有 限 责 任 公 司	北京	出 版 物 销 售	15,000,000.00	出版物销售等	100	100	是
四川文轩轩客会文化发展有限公司(“轩客会”)	有 限 责 任 公 司	成都	批 发 和 零 售 业	50,000,000.00	图书批发和零售	100	100	是
成都苍穹在线科技有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	技 术 服 务	30,000.00	计算机系统服务;制作、代理等	100	100	是
四川墨渊文化传播有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	销 售	1,000,000.00	图书销售	75	75	是
四川欣雅轩文化传播有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	销 售	1,000,000.00	图书销售	75	75	是
四川爱阅城文化传播有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	销 售	1,000,000.00	出版物销售	75	75	是
四川兴悦阅文化传播有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	销 售	1,000,000.00	出版物销售	75	75	是
四川天宇阁文化传播有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	销 售	1,000,000.00	出版物销售	75	75	是
四川学海之舟文化传播有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	销 售	1,000,000.00	出版物销售	75	75	是

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川新华在线网络有限责任公司(“新华在线”)	有 限 责 任 公 司	成都	出版物销售	50,000,000.00	互联网出版、商品批发和零售	100	100	是
北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司(“北京蜀	有 限 责 任 公 司	北京	出版物销售	2,000,000.00	出版物销售	100	100	是

川")								
四川文轩文化传播有限责任公司("四川文化传播")	有 限 责 任 公 司	成都	广告代理和租赁	20,523,700.00	广告代理和租赁	100	100	是

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
四川新华商纸业有限公司("新华商")	有限责任公司	成都	纸张销售	15,000,000.00	纸浆、纸及纸制品销售	51	51	是
文轩体育文化发展有限公司("文轩体育")	有限责任公司	成都	场地出租	100,000,000.00	场馆管理服务、广告、自有房屋租赁	100	100	是
四川人民出版社有限公司("人民社")	有限责任公司	成都	出版	34,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川出版印刷有限公司("出版印刷")	有限责任公司	成都	出版	50,000,000.00	教材租型印供	100	100	是
四川教育出版社有限公司("教育社")	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川少年儿童出版社有限公司("少儿社")	有限责任公司	成都	出版	110,000,000.00	图书、期刊出版	100	100	是
四川科学技术出版社有限公司("科技社")	有限责任公司	成都	出版	4,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川大自然探索杂志社有限公司	有限责任公司	成都	出版	300,000.00	期刊出版	100	100	是
四川美术出版社有限公司("美术社")	有限责任公司	成都	出版	16,250,000.00	销售工艺美术品、图书出版	100	100	是
四川辞书出版社有限公司("辞书社")	有限责任公司	成都	出版	20,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川文艺出版社有限公司("文艺社")	有限责任公司	成都	出版	45,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川天地出版社有限公司("天地社")	有限责任公司	成都	出版	230,634,700.00	图书出版	100	100	是
四川时代英语文化传播有限公司	有限责任公司	成都	出版	600,000.00	销售国内书报刊	51	51	是
四川巴蜀书社有限公司("巴蜀社")	有限责任公司	成都	出版	42,000,000.00	图书出版	100	100	是
四川省印刷物资有限责任公司("印刷物资")	有限责任公司	成都	批发与零售	30,000,000.00	商品批发与零售	100	100	是
四川数字出版传媒有限公司("数字社")	有限责任公司	成都	出版	10,000,000.00	音像制品出版、互联网出版	100	100	是
四川读者报社有限公司("读者报")	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	《读者报》出版、广告、商品批发与零售、软件和信息技术服务业	100	100	是
四川画报社有限公司("画报社")	有限责任公司	成都	出版	1,500,000.00	期刊出版	100	100	是
四川新华印刷有限责任公司("四川新华印刷")	有限责任公司	成都	出版	100,160,000.00	出版物印刷	100	100	是
四川云汉网络传媒有限责任公司("四川云汉")	有限责任公司	成都	批发	50,000,000.00	出版物批发	75	75	是

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)、《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》披露有关财务信息。

2. 持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团对自2022年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

信用损失准备

本集团以应收款项的预期信用损失率的估计为基础确认信用损失准备。年末，本集团根据现有客户的历史数据及前瞻性信息对预期信用损失率的估计以及信用损失准备作出调整。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值及损益。

存货跌价准备

本集团以存货的可变现净值估计为基础确认跌价准备。可变现净值的计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值及损益。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值，并且当商誉存在可能发生减值的迹象时，亦需进行减值测试。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2022 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况以及 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

☒适用 ☐不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6. 合并财务报表的编制方法

☒适用 ☐不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍应当冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变

化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒适用 ☐不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排均为合营企业。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见 21.3.2 “按权益法核算的长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

10. 金融工具

☒适用 ☐不适用

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“收入准则”）

初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

10.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产(定期存款)、长期应收款和其他非流动资产(定期存款)等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示于其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

• 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值测试并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，减值冲减金融资产的账面金额；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对合同资产、应收押金和保证金及长期应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，本集团对应收票据、应收账款（含附有销售退回条款确认的应收账款）及除押金和保证金以外的其他应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债，主要包括应付票据、应付账款和其他应付款等。

10.4.1.1 其他金融负债

其他金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

详见金融工具 10.1、10.2 与 10.3

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

详见金融工具 10.1、10.2 与 10.3

13. 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注 10.1、10.2 与 10.3。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具 10.1、10.2 与 10.3

15. 存货

√适用 □不适用

15.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品以及库存商品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

15.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

本集团存货数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

一般图书和教材教辅按下述方法确定存货跌价准备：

自有、租型、代印及外部采购(包销部分)的一般图书按以下方法计提跌价准备：库龄为 1 年以内的，不计提跌价准备；库龄为 1-2 年的，按年末库存图书总定价的 10%计提；库龄为 2-3 年的，按年末库存图书总定价的 20%计提；库龄为 3 年以上的，按年末库存图书实际成本的 100%计提。外部采购(可退货部分)的一般图书按年末库存图书实际成本的 1%-3%计提。

本集团对于为以前年度教学而生产或采购的教材教辅全额计提跌价准备；对于为当年教学而生产或采购的教材教辅，如已知下一年度使用情况的，则对无法使用的部分全额计提跌价准备；对于尚不可知下一年度使用情况的部分，则按照该部分存货成本的 50%计提跌价准备；对于为下年度教学而生产或采购的教材教辅，不计提跌价准备。

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

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注金融工具 10.2 金融工具减值。

17. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

详见金融工具 10.1、10.2 与 10.3

21. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

21.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

21.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

21.3 后续计量及损益确认方法

21.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

21.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

21.4 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产为已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

☒适用 ☐不适用

固定资产是指为生产及销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

☒适用 ☐不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-40 年	0	2.50-12.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0-3%	9.70-20.00%
电子设备及其他	年限平均法	5-8 年	0-3%	12.13-20.00%
运输设备	年限平均法	5-8 年	0-3%	12.13-20.00%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用□不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

25. 借款费用

□适用√不适用

26. 生物资产

□适用√不适用

27. 油气资产

□适用√不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

参见 42.租赁

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本集团无形资产预计净残值为零，各类无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	40-70 年
专利权	10-15 年
软件	5-10 年
其他	10 年

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见 30. 长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30. 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；其次，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

☒适用 ☐不适用

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团离职后福利全部为设定提存计划，主要是根据政府统筹的社会福利计划为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，以及设立的企业年金。本集团按照职工上一年度基本工资的一定比例向年金计划供款。职工在有关供款归其所有前退出企业年金计划时，需要将部分权益退回本集团。本集团不能动用已退回的供款以减少现有的企业年金供款水平。被退回的供款的用途将在未来确定。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

34. 租赁负债

☒适用 ☐不适用

参见 42. 租赁

35. 预计负债

☒适用 ☐不适用

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

36. 股份支付

☐适用 ☒不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 教材教辅销售业务，主要采用向教育系统和各中小学校征订的方式进行销售。
- (2) 一般图书销售业务，包括通过批发销售方式销售和通过零售门店及互联网(包括自有和第三方电子商务平台)等渠道直接面向终端客户进行销售。
- (3) 教育信息化及教育装备业务，主要从第三方采购软件和硬件，并在此基础上进行整合为学校提供数字化校园整体解决方案。
- (4) 印刷及物资业务，主要包括销售各类纸张及少量印刷机械。
- (5) 联营商品业务，主要指商品供应商在本集团各零售门店内的指定区域设立销售专柜，由供应商的销售人员或零售门店营业人员进行销售。
- (6) 其他业务，主要为提供物流及仓储服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在一段时间内履行的履约义务，本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在一段时间内履行的履约义务，本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

可变对价

合同中存在可变对价(如销售返利)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

额外购买选择权

客户额外购买选择权包括客户奖励积分，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

本集团零售门店对消费者实行会员积分卡回馈政策。对于消费积分达到一定分值的客户积分可以在购物时折算为现金使用。本集团将销售对价按照单独售价在已售出商品和授予的积分之间进行分配，分配于奖励积分的销售对价作为合同负债，并在奖励积分被兑换时确认为收入。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产(其他流动资产或其他非流动资产)，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分(如教育信息化及教育装备业务等)的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣

金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

合同负债

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐适用 ☒不适用

39. 合同成本

☒适用 ☐不适用

39.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

39.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中除图书补贴以外的其他政府补助，由于取得后用于购建或以其他方式形成长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的图书补贴，由于该补贴主要用于出版社出版特定图书项目，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

41.3 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

42.1 本集团作为承租人

42.1.1 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

42.1.2 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，由于本集团无法确定租赁内含利率，因此采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价；

- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

42.1.3 短期租赁

本集团对办公及经营用房的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

42.1.4 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

42.2 本集团作为出租人

42.2.1 租赁分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

42.2.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
企业会计准则解释第15号	《企业会计准则解释第15号》财政部以财会〔2021〕35号文件	对本集团以及本公司财务报表均无显著影响
新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定	《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》财政部以财会〔2022〕13号文件	对本集团以及本公司财务报表均无显著影响。
资产管理产品相关会计处理规定	《关于印发〈资产管理产品相关会计处理规定〉的通知》财会〔2022〕14号文件	对本集团以及本公司的财务报表均无显著影响

其他说明：

44.1 《企业会计准则解释第15号》

2021年12月30日，财政部以财会〔2021〕35号文件发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释第15号”），解释第15号对关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理以及关于亏损合同的判断进行了规范，并自2022年1月1日起施行。本集团认为采用上述规定对本集团以及本公司财务报表均无显著影响。

44.2 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2022年5月19日，财政部以财会〔2022〕13号文件发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（以下简称“13号文”），13号文调整了财政部于2021年5月26日以财会〔2021〕9号文件（以下简称“9号文”）发布的《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的适用期间。13号文对适用9号文简化方法的租金减让期间调整为“对于2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人仍可继续选择采用9号文规定的简化方法进行会计处理”。上述规定对本集团以及本公司财务报表均无显著影响。

44.3 《资产管理产品相关会计处理规定》

2022年5月25日，财政部以财会〔2022〕14号文件发布了《关于印发〈资产管理产品相关会计处理规定〉的通知》（以下简称“14号文”），14号文对资产管理产品的会计处理以及列报和披露均进行了规范。上述规定对本集团以及本公司的财务报表均无显著影响。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定确定的销售额计算。	13%、9%、6%、3%

城市维护建设税	已缴纳流转税	7%、5%
教育费附加	已缴纳流转税	3%
地方教育费附加	已缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2. 税收优惠

☒适用 ☐不适用

企业所得税

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税[2019]16号)，本公司及子公司北京蜀川、新华在线、四川文化传播以及本公司下属的十三家出版社，自2019年1月1日起五年内免缴企业所得税。

经成都市发展及改革委员会以成发改委政务审批函[2016]38号文审批确认，本公司之子公司文轩教育科技符合财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告[2020]23号)所指的西部地区鼓励类产业，按应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。本公司之子公司北京航天云于2019年12月2日取得编号为GR201911008465的高新技术企业证书，按应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。

增值税

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》(财税[2021]10号)：自2021年1月1日起至2023年12月31日，本集团出版物在出版环节按该文件规定类别分别享受增值税100%先征后退和50%先征后退政策，图书批发、零售业务享受免缴增值税政策。

3. 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,053,076.68	1,482,033.90
银行存款	6,284,168,172.49	5,995,023,900.96
其他货币资金	61,292,159.24	43,523,343.86
合计	6,346,513,408.41	6,040,029,278.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注1：本期末，银行存款余额中包含3个月以上定期存款和利息，金额为人民币3,330,000,000.00元(2021年12月31日：人民币2,390,000,000.00元)，利率为2.05%-4.07%，本期管理层持有该定期存款意图为灵活安排资金，根据资金需求情况随时进行资金支取。

注2：本期末，其他货币资金包含“支付宝”应用程序账户、“微信”应用程序账户余额人民币2,577,267.31元(2021年12月31日：人民币1,263,751.95元)，存放于股票账户的股息分红款人民币21,168,145.00元(2021年12月31日：无)，其余为受限货币资金，受限货币资金情况参见附注七、81。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,041.10	20,945.15
其中：		
A股上市公司股票	8,041.10	20,945.15
合计	8,041.10	20,945.15

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	7,467,785.57	10,545,962.27
合计	7,467,785.57	10,545,962.27

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,748,032,569.60
1 至 2 年	333,216,905.98
2 至 3 年	121,108,938.43
3 年以上	183,265,079.51
合计	2,385,623,493.52

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失模型计提坏账准备	2,385,623,493.52	100.00	693,925,674.44	29.09	1,691,697,819.08	2,128,384,140.27	100.00	572,499,992.34	26.90	1,555,884,147.93
合计	2,385,623,493.52	/	693,925,674.44	/	1,691,697,819.08	2,128,384,140.27	/	572,499,992.34	/	1,555,884,147.93

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		198,507,069.96	373,992,922.38	572,499,992.34
本期计提		42,866,940.22	70,770,205.61	113,637,145.83
其他变动			7,788,536.27	7,788,536.27
2022 年 6 月 30 日余额		241,374,010.18	452,551,664.26	693,925,674.44

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用损失计提坏账	572,499,992.34	113,637,145.83			7,788,536.27	693,925,674.44
合计	572,499,992.34	113,637,145.83			7,788,536.27	693,925,674.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	第三方	116,515,715.06	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	4.88	72,368,129.77
客户 B	第三方	91,493,252.00	1 年以内	3.84	2,744,797.56
客户 C	第三方	84,948,477.81	1 年以内	3.56	2,530,972.92
客户 D	第三方	80,476,625.18	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	3.37	11,975,815.22
客户 E	第三方	46,938,025.22	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	1.97	9,256,542.26
合计		420,372,095.27		17.62	98,876,257.73

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的银行承兑汇票	4,827,529.91	5,132,438.00
合计	4,827,529.91	5,132,438.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本集团在管理企业流动性的过程中会在部分银行承兑汇票到期前进行背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认背书的银行承兑汇票。本集团部分子公司管理应收银行承兑汇票的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，因此该业务模式下应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产，公允价值的确定方法参见附注十一、公允价值的披露。

本期末，本集团未对应收款项融资计提信用减值损失。

本期末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额 (未经审计)	期末未终止确认金额 (未经审计)
以公允价值计量的银行承兑汇票	13,683,027.36	

注：截至 2022 年 6 月 30 日，本集团已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 13,683,027.36 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 13,333,989.22 元)，本集团终止确认已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。具体情况请参见附注十 2、金融资产转移。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	46,204,754.83	60.79	54,008,181.32	68.09
1 至 2 年	11,104,339.61	14.61	11,260,612.54	14.20
2 至 3 年	9,302,991.96	12.24	5,789,810.75	7.30
3 年以上	9,396,180.46	12.36	8,264,574.74	10.41
合计	76,008,266.86	100.00	79,323,179.35	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要是预付供应商未结算的货款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本集团 关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占预付款 项总额的 比例(%)	未结算原因
华特迪斯尼公司（香港）	第三方	3,838,391.68	1 年以内、1 至 2 年	5.05	尚未抵付版税
英文汉声出版股份有限公司	第三方	3,322,692.71	2 至 3 年、3 年以上	4.37	尚未抵付版税
上海懿海文化传播中心(普通合伙)	第三方	3,167,682.00	1 年以内、1 至 2 年	4.17	尚未抵付版税
上海懿宁文化传媒中心	第三方	2,835,310.00	2 至 3 年	3.73	尚未抵付版税
北京新道文化传播有限公司	第三方	2,823,790.00	1 年以内	3.72	尚未抵付版税
合计		15,987,866.39		21.04	

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	184,455.00	1,600,000.00
其他应收款	119,116,194.04	100,041,043.44
合计	119,300,649.04	101,641,043.44

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(1). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都银行股份有限公司(以下简称“成都银行”)	163,800.00	
安徽新华传媒股份有限公司(以下简称“皖新传媒”)	20,655.00	
人民东方(北京)书业有限公司(以下简称“人民东方”)		1,600,000.00
合计	184,455.00	1,600,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	76,383,852.12
1 至 2 年	19,767,895.87
2 至 3 年	16,248,579.50
3 年以上	26,265,002.53
合计	138,665,330.02

(5). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	486,996.37	578,150.22
押金/保证金	93,232,516.43	77,070,736.26
备用金	532,921.17	879,838.15

其他	44,412,896.05	41,380,944.44
合计	138,665,330.02	119,909,669.07

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	926,848.46		18,941,777.17	19,868,625.63
本期计提	882,544.73			882,544.73
本期转回			-1,202,034.38	-1,202,034.38
2022年6月30日余额	1,809,393.19		17,739,742.79	19,549,135.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用损失计提坏账	19,868,625.63	882,544.73	-1,202,034.38			19,549,135.98
合计	19,868,625.63	882,544.73	-1,202,034.38			19,549,135.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高等教育出版社有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	21.63	
安徽四和数码科技发展有限公司	其他	5,107,996.00	3 年以上	3.68	5,107,996.00
达州市高级中学培文学校	履约保证金	3,158,938.20	1 至 2 年	2.28	
成都市中航地产发展有限公司	押金	3,020,214.00	3 年以上	2.18	
西藏自治区教育厅	履约保证金	2,830,000.00	1 至 2 年	2.04	
合计	/	44,117,148.20	/	31.81	5,107,996.00

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用√不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
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
在产品	75,354,110.08		75,354,110.08	202,673,827.36		202,673,827.36
库存商品	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
合计	2,492,123,692.91	272,142,687.41	2,219,981,005.50	3,002,609,295.83	260,450,868.99	2,742,158,426.84

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	3,337,396.06			3,337,396.06
在产品				
库存商品	257,113,472.93	19,347,328.54	7,655,510.12	268,805,291.35
合计	260,450,868.99	19,347,328.54	7,655,510.12	272,142,687.41

注：本期计提存货跌价准备是由于期末存货的预计可变现净值低于存货成本，故相应计提库存商品的存货跌价准备人民币 19,347,328.54 元（2021 年：人民币 48,395,369.07 元）；因已计提存货跌价准备的商品出售转销已计提的存货跌价准备人民币 7,655,510.12 元（2021 年：人民币 14,319,562.18 元）。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用√不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	27,856,608.49		27,856,608.49	34,660,471.53		34,660,471.53
合计	27,856,608.49		27,856,608.49	34,660,471.53		34,660,471.53

注 1：合同资产是按合同约定确认的将一年以内到期的质量保证金，本集团将一年以上到期的合同资产列示在其他非流动资产中。

注 2：有关合同资产的定性和定量分析

合同资产是本集团已向客户转让货物而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本集团预计在一年以内将合同资产收回。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	164,992,003.76	172,294,518.11
合计	164,992,003.76	172,294,518.11

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	101,657,903.19	89,691,547.73
待抵扣及待退回增值税留抵税额(注 1)	83,531,683.41	11,355,211.82
定期存款(注 2)	301,358,124.89	401,229,999.89
应收退税款	6,672,713.23	
合计	493,220,424.72	502,276,759.44

其他说明：

注 1：该项目为本集团预计在未来一年以内可抵扣及可退回的增值税留抵税额。

注 2：定期存款为本集团持有的期限超过 3 个月且未来一年内到期、无计划提前支取的定期存款和应计利息，利率为 2.05% - 3.65%（2021 年 12 月 31 日：2.05%）。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	318,417,028.46	49,259,969.26	269,157,059.20	372,822,149.55	57,048,505.53	315,773,644.02	4.75% -5%
减：计入一年内到期的非流动资产的长期应收款	195,173,228.26	30,181,224.50	164,992,003.76	202,851,573.83	30,557,055.72	172,294,518.11	
合计	123,243,800.20	19,078,744.76	104,165,055.44	169,970,575.72	26,491,449.81	143,479,125.91	/

(2) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			57,048,505.53	57,048,505.53
其他变动			-7,788,536.27	-7,788,536.27
2022年6月30日余额			49,259,969.26	49,259,969.26

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用☒不适用

其他说明：

☒适用☐不适用

本集团分期收款销售商品为教育信息化业务收入的应收款项，分期收款按具体合同约定执行，合同约定期间为 2-5 年，按 4.75%-5%折现率折现。

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末余 额
		追加 投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
海南出版社有限公司(以下简称“海南出版社”)	232,622,964.59			10,491,659.00						243,114,623.59	
四川福豆科技有限公司	-			-						-	
三亚轩彩私募创业投资基金管理有限 公司(以下简称“三亚轩彩”)	12,510,295.91			-189,658.90						12,320,637.01	
凉山新华文轩教育科技有限公司(以下 简称“凉山新华文轩”)	20,048,975.48			-431,760.19						19,617,215.29	
小计	265,182,235.98			9,870,239.91						275,052,475.89	
二、联营企业											
四川文轩宝湾供应链有限公司	46,234,555.66			453,081.90			-900,000.00			45,787,637.56	
商务印书馆(成都)有限公司	3,720,175.58			15,685.73						3,735,861.31	
人民东方(北京)书业有限公司	9,731,023.89			-448,959.78						9,282,064.11	
贵州新华文轩图书音像连锁有限责任 公司（以下简称“贵州文轩”）											
明博教育科技股份有限公司	28,249,539.37			-9,440,450.02						18,809,089.35	
上海景界信息科技有限公司											
四川百年幼儿教育管理有限公司(以下 简称“幼儿教育”)	5,373,638.40			2,483,923.50						7,857,561.90	1,604,619.30
成都文轩股权投资基金管理有限公司	48,644,654.29			-13,922,403.59						34,722,250.70	
四川省教育科学杂志社有限公司(以下 简称“教育论坛”)	892,386.41			67,039.16						959,425.57	
福州文轩技术合伙企业（有限合伙） （“福州文轩”）	6,667,582.74			216,282.76						6,883,865.50	
四川骄阳似火影业有限公司	125,852.12									125,852.12	
新华影轩(北京)影视文化股份有限公司 （“新华影轩”）	955,363.79			-590,963.70						364,400.09	5,042,726.27
天津天喜中大文化发展有限公司（以下	20,544,298.98			-50,061.04						20,494,237.94	

简称“天喜中大”)											
文轩银时(北京)文化传播有限公司(以下简称“文轩银时”)	278,750.32			9,127.03						287,877.35	
海南凤凰新华出版发行有限责任公司(以下简称“海南凤凰”)	317,571,337.71			5,330,233.70						322,901,571.41	
四川萃雅教育科技有限公司(以下简称“萃雅教育”)	632,480.84			-537,708.75						94,772.09	
小计	489,621,640.10			-16,415,173.10			-900,000.00			472,306,467.00	6,647,345.57
合计	754,803,876.08			-6,544,933.19			-900,000.00			747,358,942.89	6,647,345.57

其他说明

未确认的投资损失的详细情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	本期未确认投资损失	累计未确认投资损失	上年未确认投资损失	累计未确认投资损失
贵州文轩	-	5,557,990.70	-	5,557,990.70
四川福豆科技有限公司	356,533.42	3,246,233.66	324,454.42	2,889,700.24
合计	356,533.42	8,804,224.36	324,454.42	8,447,690.94

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
安徽新华传媒股份有限公司(以下简称"皖新传媒")	602,011,200.00	646,881,600.00
江苏哈工智能机器人股份有限公司(以下简称"哈工智能")	995,911.41	814,470.06
成都银行股份有限公司(以下简称"成都银行")	1,326,400,000.00	960,000,000.00
其他	375,393.81	375,393.81
合计	1,929,782,505.22	1,608,071,463.87

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
皖新传媒	21,188,800.00	415,595,872.00			持有投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益。	不适用
哈工智能		159,265.93				不适用
成都银行	50,400,000.00	1,086,400,000.00				不适用
其他			1,646,699.35			不适用
合计	71,588,800.00	1,502,155,137.93	1,646,699.35			

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)(注 1)	186,595,947.80	195,611,536.30
文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注 2)	162,535,355.52	266,629,597.40
青岛金石智信投资中心(有限合伙)(注 3)	106,762,836.15	106,766,123.51
宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业(有限合伙)(注 4)	147,400,226.89	151,040,338.58
新华互联电子商务有限责任公司(以下简称"新华互联")	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	606,294,366.36	723,047,595.79

其他说明：

注 1：本期，公允价值变动为收益人民币 10,453,860.42 元，收回投资项目的清算退出款共计人民币 19,469,448.92 元。

注 2：本期，公允价值变动为损失人民币 65,495,148.90 元，收回投资项目的清算退出款共计人民币 38,599,092.98 元。

注 3：本期，公允价值变动为损失人民币 3,287.36 元。

注4:本期,新增投资成本人民币14,607,973.42元,公允价值变动为损失人民币2,095,742.38元,收回投资项目的清算退出款共计人民币16,152,342.73元。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	120,530,065.89	120,530,065.89
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	6,032,066.58	6,032,066.58
(1) 处置	495,110.30	495,110.30
(2) 其他转出	5,536,956.28	5,536,956.28
4.期末余额	114,497,999.31	114,497,999.31
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	37,876,485.46	37,876,485.46
2.本期增加金额	1,479,693.08	1,479,693.08
(1) 计提或摊销	1,479,693.08	1,479,693.08
3.本期减少金额	2,860,682.30	2,860,682.30
(1) 处置	438,263.12	438,263.12
(2) 其他转出	2,422,419.18	2,422,419.18
4.期末余额	36,495,496.24	36,495,496.24
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	78,002,503.07	78,002,503.07
2.期初账面价值	82,653,580.43	82,653,580.43

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
“人北迁返商铺”底层商铺	34,791,540.23	权证办理中

其他说明

√适用 □不适用

上述未办妥产权证书的投资性房地产对本集团的经营不存在重大影响。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,160,465,470.89	2,014,782,433.12
合计	2,160,465,470.89	2,014,782,433.12

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,487,640,245.98	329,413,289.92	113,064,079.85	192,355,595.09	3,122,473,210.84
2.本期增加金额	178,957,519.38	6,833,319.28	7,069,277.26	14,410,833.01	207,270,948.93
(1) 购置	12,068,256.88	6,833,319.28	7,069,277.26	13,425,202.32	39,396,055.74
(2) 在建工程转入	161,352,306.22			985,630.69	162,337,936.91
(3) 投资性房地产转入	5,536,956.28				5,536,956.28
3.本期减少金额	1,062,758.34	461,457.50	5,533,219.33	8,844,763.53	15,902,198.70
(1) 处置或报废	65,522.35	461,457.50	5,533,219.33	8,844,763.53	14,904,962.71
(2) 其他转出	997,235.99				997,235.99
4.期末余额	2,665,535,007.02	335,785,151.70	114,600,137.78	197,921,664.57	3,313,841,961.07
二、累计折旧					
1.期初余额	643,516,713.29	252,238,396.94	67,298,744.07	144,636,923.42	1,107,690,777.72
2.本期增加金额	37,390,922.39	6,939,245.68	5,348,433.64	10,568,514.45	60,247,116.16
(1) 计提	34,968,503.21	6,939,245.68	5,348,433.64	10,568,514.45	57,824,696.98
(2) 投资性房地产转入	2,422,419.18				2,422,419.18
3.本期减少金额	63,330.35	432,245.34	5,366,627.76	8,699,200.25	14,561,403.70
(1) 处置或报废	63,330.35	432,245.34	5,366,627.76	8,699,200.25	14,561,403.70
4.期末余额	680,844,305.33	258,745,397.28	67,280,549.95	146,506,237.62	1,153,376,490.18
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,984,690,701.69	77,039,754.42	47,319,587.83	51,415,426.95	2,160,465,470.89
2.期初账面价值	1,844,123,532.69	77,174,892.98	45,765,335.78	47,718,671.67	2,014,782,433.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼(北京分部)	56,034,345.67	权证办理中
仓库及办公楼(四川南充)	13,477,456.92	权证办理中
仓库及办公楼(四川龙泉)	7,350,707.43	权证办理中
仓库及办公楼(四川蓬安)	4,479,361.88	权证办理中
仓库及办公楼(四川广安)	8,185,144.45	权证办理中
仓库及办公楼(巴中)	14,119,276.42	权证办理中
仓库及办公楼(资阳)	39,622,010.87	权证办理中
仓库及办公楼(遂宁)	22,375,094.99	权证办理中
仓库(资中)	11,942,545.87	权证办理中

合计	177,585,944.50	
----	----------------	--

其他说明：

√适用 □不适用

上述未办妥产权证书的固定资产对本集团的经营不存在重大影响。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,153,010.93	144,794,764.90
合计	30,153,010.93	144,794,764.90

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出版传媒创意中心二装工程	18,253,924.51		18,253,924.51	143,391,674.06		143,391,674.06
内江市公司运营总部暨教材物流配送中心	9,822,670.22		9,822,670.22	1,248,831.02		1,248,831.02
资阳教材中转站项目	2,002,498.23		2,002,498.23			
其他	73,917.97		73,917.97	154,259.82		154,259.82
合计	30,153,010.93		30,153,010.93	144,794,764.90		144,794,764.90

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
出版传媒创意中心二装工程	249,000,000.00	143,391,674.06	37,013,957.57	162,151,707.12		18,253,924.51	78.74	78.74%				自筹

内江市公司运营总部暨教材物流配送中心	31,000,000.00	1,248,831.02	8,573,839.20			9,822,670.22	31.69	31.69%				自筹
资阳教材中转站项目	4,800,000.00		2,002,498.23			2,002,498.23	41.72	41.72%				自筹
其他		154,259.82	105,887.94	186,229.79		73,917.97	/	/				自筹
合计	284,800,000.00	144,794,764.90	47,696,182.94	162,337,936.91		30,153,010.93	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	604,870,809.30	604,870,809.30
2.本期增加金额	113,353,236.85	113,353,236.85
3.本期减少金额	21,574,386.36	21,574,386.36
4.期末余额	696,649,659.79	696,649,659.79
二、累计折旧		
1.期初余额	259,855,957.99	259,855,957.99
2.本期增加金额	54,096,539.90	54,096,539.90
(1)计提	54,096,539.90	54,096,539.90
3.本期减少金额	8,674,816.87	8,674,816.87
4.期末余额	305,277,681.02	305,277,681.02
三、减值准备		
四、账面价值		

1.期末账面价值	391,371,978.77	391,371,978.77
2.期初账面价值	345,014,851.31	345,014,851.31

注：本集团租赁房屋租赁期为一年至十五年。

其他说明：

(1) 在损益中确认的金额

单位：元 币种：人民币

房屋	本期发生额(未经审计)
使用权资产计提的折旧费用(注 1)	54,096,539.90
租赁负债的利息费用(注 2)	10,922,117.22
短期租赁费用	8,056,566.48
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	833,092.94

注 1：本期不存在资本化的使用权资产的折旧费用。

注 2：本期不存在资本化的租赁负债的利息费用。

(2) 本期与租赁相关的总现金流出为人民币 51,669,141.96 元（上年同期：人民币 52,861,079.69 元）。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	门店渠道	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	356,924,748.29	10,625,050.60		259,506,203.93	44,944,000.00	7,656,145.14	679,656,147.96
2.本期增加金额				5,914,883.67			5,914,883.67
(1)购置				1,808,657.47			1,808,657.47
(2)内部研发				4,106,226.20			4,106,226.20
3.本期减少金额	220,934.00						220,934.00
(1)处置	220,934.00						220,934.00
4.期末余额	356,703,814.29	10,625,050.60		265,421,087.60	44,944,000.00	7,656,145.14	685,350,097.63
二、累计摊销							
1.期初余额	109,014,889.29	7,198,450.26		135,208,862.85	32,944,000.00	3,814,754.31	288,180,956.71
2.本期增加金额	4,195,759.91	612,958.29		15,406,688.80		219,676.91	20,435,083.91
(1)计提	4,195,759.91	612,958.29		15,406,688.80		219,676.91	20,435,083.91
3.本期减少金额	78,474.94						78,474.94
(1)处置	78,474.94						78,474.94
4.期末余额	113,132,174.26	7,811,408.55		150,615,551.65	32,944,000.00	4,034,431.22	308,537,565.68
三、减值准备							

1.期初余额					12,000,000.00		12,000,000.00
4.期末余额					12,000,000.00		12,000,000.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	243,571,640.03	2,813,642.05		114,805,535.95		3,621,713.92	364,812,531.95
2.期初账面价值	247,909,859.00	3,426,600.34		124,297,341.08		3,841,390.83	379,475,191.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.15%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
教育信息化投入	1,615,758.72	3,624,260.59	892,342.85	3,606,226.20	892,342.85	1,633,793.11
其他	945,400.00	923,400.00	1,429,773.18	500,000.00	1,429,773.18	1,368,800.00
合计	2,561,158.72	4,547,660.59	2,322,116.03	4,106,226.20	2,322,116.03	3,002,593.11

28、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购十五家出版公司	500,571,581.14			500,571,581.14
其他	3,851,606.53			3,851,606.53
合计	504,423,187.67			504,423,187.67

(2). 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
其他	3,851,606.53			3,851,606.53
合计	3,851,606.53			3,851,606.53

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

本集团于 2010 年 8 月 31 日收购十五家出版公司，形成商誉人民币 500,571,581.14 元，并已分配至相关资产组，即出版分部的十五家出版公司中的三家公司。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

☐适用 ☒不适用

(5). 商誉减值测试的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	14,551,283.61	15,729,167.56	7,326,046.43		22,954,404.74
其他	709,616.75	1,860.48	205,882.21		505,595.02
合计	15,260,900.36	15,731,028.04	7,531,928.64		23,459,999.76

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	177,018,750.97	29,087,429.96	142,647,470.87	23,931,737.96
合计	177,018,750.97	29,087,429.96	142,647,470.87	23,931,737.96

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,782,070.28	6,695,517.57	27,572,359.44	6,893,089.86
其他权益工具投资公允价值变动	696,644.10	174,161.03	515,202.75	128,800.69
其他非流动金融资产公允价值变动	37,855,127.38	9,463,781.85	103,351,909.48	25,837,977.37
按权益法核算的对联营			49,658.76	12,414.69

企业投资				
分期销售收入确认	26,384,683.96	3,957,702.59		
合计	91,718,525.72	20,291,163.04	131,489,130.43	32,872,282.61

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	103,219,750.69	131,238,120.19
可抵扣亏损	274,280,988.02	190,984,430.98
合计	377,500,738.71	322,222,551.17

本集团管理层认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	17,568,348.72	17,568,348.72	
2023	22,660,076.82	22,660,076.82	
2024	33,418,299.90	33,808,179.18	
2025	36,405,925.03	36,405,925.03	
2026	80,541,901.23	80,541,901.23	
2027	83,686,436.32		
合计	274,280,988.02	190,984,430.98	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	35,355,838.00		35,355,838.00	35,355,838.00		35,355,838.00
待抵扣增值税进项税额(注 1)				68,477,191.12		68,477,191.12
预付房屋购置款	29,904,991.14		29,904,991.14	29,043,520.00		29,043,520.00
定期存款(注 2)	670,509,997.12		670,509,997.12	658,653,810.14		658,653,810.14
质保金	11,253,815.26		11,253,815.26			
合计	747,024,641.52		747,024,641.52	791,530,359.26		791,530,359.26

其他说明：

注 1：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年后抵扣的增值税进项税金额。

注 2：定期存款为本集团在未来一年内不能提前支取或无计划提前支取的定期存款和利息，利率为 3.50%-4.07%。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,984,812.23	30,772,300.00
银行承兑汇票	1,300,000.00	14,513,299.60
合计	16,284,812.23	45,285,599.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。于本期末，本集团为开具上述银行承兑汇票的保证金存款为人民币 390,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,487,927.88 元)。本集团的银行承兑汇票均将于三个月之内到期。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	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
合计	4,864,028,421.56	5,406,581,179.99

注：以上应付账款账龄分析是以购买商品或接受劳务时间为基础。账龄超过 1 年的应付账款主要为应付供应商的货款尾款。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	532,720,235.07	539,851,504.56
会员卡积分	2,536,984.19	2,234,909.60
合计	535,257,219.26	542,086,414.16

注：本集团本期确认的包括在期初合同负债账面价值中的收入金额人民币 226,557,383.58 元，包括预收商品款产生的合同负债人民币 226,554,252.17 元，会员卡积分产生的合同负债人民币 3,131.41 元。

有关合同负债的分析

本集团预收商品款主要为预收学生等客户的书款以及零售门店预售购书卡业务预收的款项，本集团于收到交易价款时确认为合同负债。对于预收的书款，本集团于商品控制权转移给客户时确认收入。

本集团零售门店对消费者实行会员积分卡回馈政策，对于消费积分达到一定分值的客户积分可以在购物时折算为现金使用。本集团将销售对价按照相对单独售价在已售出商品和授予的积分之间进行分配，分配于奖励积分的销售对价作为合同负债，并在奖励积分被兑换时确认为收入。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	590,319,199.62	659,662,481.73	830,078,015.83	419,903,665.52
二、离职后福利-设定提存计划	3,854,228.72	94,513,186.51	94,254,452.14	4,112,963.09
三、辞退福利		1,551,279.23	1,551,279.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计	594,173,428.34	755,726,947.47	925,883,747.20	424,016,628.61

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	500,202,888.13	552,883,268.20	731,381,416.14	321,704,740.19
二、职工福利费		7,154,089.14	7,146,789.14	7,300.00
三、社会保险费	219,740.03	34,483,145.22	34,422,019.87	280,865.38
其中：医疗保险费	166,231.10	32,875,984.03	32,824,553.65	217,661.48
工伤保险费	32,573.36	1,299,476.32	1,296,106.56	35,943.12
生育保险费	14,317.18	296,333.24	289,828.03	20,822.39
其他保险	6,618.39	11,351.63	11,531.63	6,438.39
四、住房公积金	958,571.97	44,754,914.57	44,509,600.93	1,203,885.61
五、工会经费和职工教育经费	88,844,647.96	19,272,661.74	11,503,786.80	96,613,522.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	93,351.53	1,114,402.86	1,114,402.95	93,351.44
合计	590,319,199.62	659,662,481.73	830,078,015.83	419,903,665.52

(3). 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	288,253.11	61,721,978.26	61,646,985.41	363,245.96
2、失业保险费	42,038.16	2,329,174.10	2,325,327.44	45,884.82
3、企业年金缴费	3,523,937.45	30,462,034.15	30,282,139.29	3,703,832.31
合计	3,854,228.72	94,513,186.51	94,254,452.14	4,112,963.09

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资及绩效工资 16%、0.6%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 61,721,978.26 元及人民币 2,329,174.10 元(上年同期:人民币 57,584,802.98 元及人民币 2,241,817.09 元)。于 2022 年 6 月 30 日,本集团尚有人民币 363,245.96 元及人民币 45,884.82 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 288,253.11 元及人民币 42,038.16 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,093,618.00	31,184,440.76
企业所得税	2,124,148.22	7,857,518.66
个人所得税	3,374,362.55	4,348,165.13
城市维护建设税	455,720.78	630,660.15
教育费附加	326,882.60	461,823.21
其他	17,881,232.20	17,942,601.63
合计	45,255,964.35	62,425,209.54

41、其他应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	141,987,307.06	
其他应付款	396,468,887.96	386,886,795.47
合计	538,456,195.02	386,886,795.47

应付利息

☐适用 ☒不适用

应付股利

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付股利-H 股股东	141,419,872.00	
应付股利-子公司少数股东	567,435.06	
合计	141,987,307.06	

注:该应付股利为四川时代英语文化传播有限公司应付四川阳光地带科技有限公司股利。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	14,269,008.36	15,993,430.45
保证金/押金/质保金/履约金	75,255,524.98	73,913,820.63
工程及基建费用	66,098,718.14	72,072,547.92
其他单位往来款	23,515,790.65	13,967,874.80
其他	217,329,845.83	210,939,121.67
合计	396,468,887.96	386,886,795.47

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	85,565,471.91	101,706,168.70
合计	85,565,471.91	101,706,168.70

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	113,821,784.37	100,371,095.77
政府补助	94,602,428.71	96,896,634.17
其他	4,742,844.68	4,231,176.10
合计	213,167,057.76	201,498,906.04

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1、应付退货款与客户在购买图书后的退货权利相关。本集团根据累积的历史经验采用期望值法在组合层面对退货的数量进行估计。

2、对于某些题材的出版物发行，本集团下属出版单位会获得多种形式的政府补贴。本集团在相关出版物完工时，确认政府补助计入其他收益；对于已获取但相关发行业务尚未执行的，本集团将相关的政府补助确认为其他流动负债。

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他减少 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
图书补贴	96,896,634.17	2,839,055.89	5,008,293.08	124,968.27	94,602,428.71	与收益相关

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用√不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	431,237,890.61	361,300,533.93
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-85,565,471.91	-101,706,168.70
合计	345,672,418.70	259,594,365.23

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,146,881.78	2,591,860.00	5,194,289.54	28,544,452.24	
合计	31,146,881.78	2,591,860.00	5,194,289.54	28,544,452.24	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
版权保护音视频云应用系统	769,308.89			74,449.25		694,859.64	与资产相关
西部文化物流配送基地	676,339.48			128,030.17		548,309.31	与资产相关
技改资金	3,863,855.79			1,113,210.87		2,750,644.92	与资产相关
富媒体数字资源在线编辑系统研发及产业化项目	1,682,562.99			317,664.79		1,364,898.20	与资产相关
智慧书城项目	1,129,346.29			459,796.41		669,549.88	与资产相关
轩客会格调书店文化品牌专项资金	2,053,534.25			215,130.78		1,838,403.47	与资产相关
书香天府、智慧新华实体书店网络建设	736,298.11	991,860.00		100,718.96		1,627,439.15	与资产相关
数字媒体教育服务体系建设	431,144.88			80,839.68		350,305.20	与资产相关

数字测评平台	1,686,024.06			163,163.62		1,522,860.44	与资产相关
基于大数据的按需出版数学分析模型构建及关键技术研究项目	2,461,348.11			314,214.65		2,147,133.46	与资产相关
基于语义的内容资源关联技术及教育复合应用系统研发与应用示范项目	322,943.16			41,226.79		281,716.37	与资产相关
教育融媒体项目	344,312.40					344,312.40	与资产相关
面向文教的统一内容融媒体分发服务平台	866,324.00			366,403.30		499,920.70	与资产相关
数字教育公共服务平台关键技术研发及产业化应用	428,616.34			88,679.24		339,937.10	与资产相关
省级专项资金(藏羌彝文化走廊)	4,435,291.77			16,028.82		4,419,262.95	与资产相关
基于 5G 技术融合文旅发展的地方文化数字化云讲解服务平台应用及示		1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与收益相关
2022 年市级文化产业发展专项资金		600,000.00		600,000.00			与收益相关
其他	9,259,631.26			614,732.21		8,644,899.05	与资产相关
合计	31,146,881.78	2,591,860.00		5,194,289.54		28,544,452.24	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,233,841,000.00						1,233,841,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,540,421,521.70			2,540,421,521.70
其他资本公积	32,103,244.62			32,103,244.62
合计	2,572,524,766.32			2,572,524,766.32

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,178,842,757.57	321,711,041.35			45,360.34	321,665,681.01		1,500,508,438.58
其他权益工具投资公允价值变动	1,178,842,757.57	321,711,041.35			45,360.34	321,665,681.01		1,500,508,438.58
其他综合收益合计	1,178,842,757.57	321,711,041.35			45,360.34	321,665,681.01		1,500,508,438.58

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,009,210,479.29			1,009,210,479.29
合计	1,009,210,479.29			1,009,210,479.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润的 10%提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本 50%时，可不再提取。法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大生产经营或转增公司资本，但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的 25%。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,227,141,020.57	4,416,564,721.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,227,141,020.57	4,416,564,721.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	717,795,048.76	1,305,941,469.01
减：提取法定盈余公积		111,562,794.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	394,829,120.00	382,490,710.00
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		1,311,665.90
期末未分配利润	5,550,106,949.33	5,227,141,020.57

注：（1）股东大会已批准的现金股利

2022 年 5 月 24 日，本公司 2021 年度周年股东大会审议通过本公司 2021 年年度权益分派的议案。本次利润分配以方案实施前的公司总股本 1,233,841,000 股为基数，每股派发现金股利人民币 0.32 元(含税)(上年：人民币 0.31 元(含税))，共计派发现金股利人民币 394,829,120.00 元(含税)(上年：人民币 382,490,710.00 元(含税))。

（2）子公司已提取的盈余公积

本期末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积金额为人民币 173,988,205.30 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 173,988,205.30 元)。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,903,342,824.87	3,078,347,754.03	4,590,180,519.45	2,747,235,415.21
其他业务	76,462,186.05	5,144,633.23	71,400,533.19	5,787,651.26
合计	4,979,805,010.92	3,083,492,387.26	4,661,581,052.64	2,753,023,066.47

注：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币 16,064,238.54 元，其中：联营商品收入为人民币 104,817,805.68 元，联营商品成本为人民币 88,753,567.14 元（上年同期：联营商品收入净额人民币 17,629,292.42 元，其中：联营商品收入为人民币 122,810,748.24 元，联营商品成本为人民币 105,181,455.82 元。）。

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,341,413.97	2,490,827.25
教育费附加	1,683,606.14	1,780,354.39
房产税	12,388,926.13	10,901,253.58
土地使用税	1,908,083.97	1,639,629.71
车船使用税	143,806.50	89,675.32
印花税	1,587,431.11	1,564,374.02
其他	49,215.94	4,441.49
合计	20,102,483.76	18,470,555.76

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人力成本	366,384,171.21	332,083,455.84
运输费	52,783,933.81	145,988,550.82
委托物流费	42,131,432.11	53,591,299.94
业务会议费	10,453,230.67	26,438,363.63
机动车费	7,715,258.58	8,395,249.02
差旅费	7,044,255.31	10,110,756.86
宣传促销费	69,174,228.16	45,818,370.05
发行手续费	5,447,807.08	21,921,241.02
包装费	14,492,019.75	10,190,709.33
电商平台服务费	36,780,637.85	23,590,809.06
其他	16,801,499.35	21,311,012.14
合计	629,208,473.88	699,439,817.71

其他说明：

本期本公司根据收入准则对与合同履行成本相关的费用进行了分析和梳理，将属于履行合同义务产生的运输和物流等费用作为合同履行成本相应计入营业成本核算，不属于履行合同义务产生的运输费和物流费在销售费用核算。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人力成本	348,027,637.47	309,632,836.27
业务招待费	24,499,500.12	66,465,432.29
租赁费	8,846,572.76	7,704,767.53
折旧费及摊销费	121,951,737.75	114,603,700.07
会议费	5,071,095.47	8,641,763.18
物业管理费	28,251,112.78	20,443,366.00
差旅费	2,718,152.03	4,874,729.94
能源费	8,124,620.28	7,792,827.63
办公费	3,968,554.01	3,545,459.40
修理费	4,834,978.32	9,528,766.91
审计及其他非审计服务费	720,000.00	720,000.00
其他	38,282,334.64	42,664,874.87
合计	595,296,295.63	596,618,524.09

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
教育信息化投入	1,972,116.03	1,256,291.41
其他	350,000.00	53,295.00
合计	2,322,116.03	1,309,586.41

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,489.21	15,003.44
租赁负债利息支出	10,922,117.22	10,953,699.23
利息收入（注）	-77,068,916.61	-41,822,203.98
长期应收款利息收入	-6,759,766.57	-6,560,521.63
汇兑损益及其他	3,774,236.53	4,708,067.72
合计	-69,114,840.22	-32,705,955.22

其他说明：

注：本期列示于其他流动资产和非流动资产中的定期存款按实际利率法计算产生的利息收入总额为人民币 17,484,311.87 元（上年同期发生额：人民币 7,278,674.33 元）。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
图书出版补贴	5,008,293.08	7,206,821.78
增值税先征后返收入	36,791,018.44	24,747,690.97

其他财政补贴	9,060,267.68	6,649,941.88
合计	50,859,579.20	38,604,454.63

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,544,933.19	9,149,573.22
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	71,588,800.00	56,742,400.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,772,049.54	2,578,353.34
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益		693,948.50
其他		1,407,398.19
合计	89,815,916.35	70,571,673.25

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-57,143,903.32	-36,891,522.25
合计	-57,143,903.32	-36,891,522.25

其他说明：

其中：其他非流动金融资产本期产生的公允价值变动损失为 57,140,318.22 元（上期：公允价值变动损失 36,892,451.26 元），交易性金融资产本期产生的公允价值变动损失为 3,585.10 元（上期：公允价值变动收益 929.01 元）。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	113,637,145.83	61,330,345.36
其他应收款坏账损失	-319,489.65	-594,008.08
合计	113,317,656.18	60,736,337.28

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	19,347,328.54	35,461,604.56
合计	19,347,328.54	35,461,604.56

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	38,196,475.59	1,958,767.70
其他	2,146,125.85	69,091.98
合计	40,342,601.44	2,027,859.68

其他说明：

☐适用 ☒不适用**74、营业外收入**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	268,484.87	173,290.05	268,484.87
其中：固定资产处置利得	268,484.87	173,290.05	268,484.87
其他	2,873,840.89	2,603,551.15	2,873,840.89
合计	3,142,325.76	2,776,841.20	3,142,325.76

计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**75、营业外支出**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	112,807.06	249,306.40	112,807.06
其中：固定资产处置损失	112,807.06	249,306.40	112,807.06
对外捐赠	10,797,653.27	15,618,669.80	10,797,653.27
罚没支出	1,031.83	28,144.82	1,031.83
其他	759,205.29	198,002.88	759,205.29
合计	11,670,697.45	16,094,123.90	11,670,697.45

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,032,440.35	-1,784,780.82
递延所得税费用	-17,782,171.91	-7,810,117.47
合计	-13,749,731.56	-9,594,898.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	701,178,931.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	175,294,732.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	870,252.91
非应税收入的影响	-17,897,200.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,202,482.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,469.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,843,183.24
各项减免税优惠	-199,039,546.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-10,926,166.54
所得税费用	-13,749,731.56

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息	59,584,604.74	34,543,529.65
政府补助	9,296,894.03	7,755,872.84
收取的其他单位往来款	19,663,804.09	36,322,135.65
其他	18,646,098.84	37,879,944.03
合计	107,191,401.70	116,501,482.17

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	262,714,424.82	366,168,715.66
管理费用	125,316,920.41	225,749,910.24
其他	47,694,273.75	20,913,189.16
合计	435,725,618.98	612,831,815.06

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回三个月以上定期存款	400,000,000.00	
收回定期存款利息	5,499,999.89	
合计	405,499,999.89	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上定期存款增加	300,000,000.00	700,000,000.00
合计	300,000,000.00	700,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	42,779,482.54	45,156,312.16
合计	42,779,482.54	45,156,312.16

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	714,928,663.40	599,817,596.48
加：资产减值准备	19,347,328.54	35,461,604.56
信用减值损失	113,317,656.18	60,736,337.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,824,696.98	52,669,580.22
使用权资产摊销	54,096,539.90	60,716,647.21
投资性房地产折旧	1,479,693.08	1,805,043.73
无形资产摊销	20,435,083.91	16,351,958.44
长期待摊费用摊销	7,531,928.64	6,153,724.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-40,342,601.44	-2,027,859.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-155,677.81	76,016.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	57,143,903.32	36,891,522.25
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,544,705.44	3,690,028.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,815,916.35	-69,171,673.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,155,692.00	-1,971,249.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,626,479.91	-5,838,868.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	502,830,092.80	-122,654,877.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-223,620,971.51	-255,926,973.20

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-749,949,105.41	54,360,088.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	420,724,436.88	471,138,646.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
租入固定资产确认使用权资产	113,353,236.85	9,679,141.90
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,308,966,661.48	4,877,464,989.83
减：现金的期初余额	5,997,769,686.81	5,740,841,068.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	311,196,974.67	-863,376,078.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,308,966,661.48	5,997,769,686.81
其中：库存现金	1,053,076.68	1,482,033.90
可随时用于支付的银行存款	6,284,168,172.49	5,995,023,900.96
可随时用于支付的其他货币资金	23,745,412.31	1,263,751.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,308,966,661.48	5,997,769,686.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	37,546,746.93	
合计	37,546,746.93	/

其他说明：

注：于本期末，本集团的所有权受到限制的货币资金中，

(1) 为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金人民币 390,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,487,927.88 元)；

(2) 为开具保函而存入银行的保证金人民币 11,125,903.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 8,087,289.68 元)；

(3) 房改专项基金及住房维修基金人民币 24,787,507.93 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 24,770,900.35 元)；

(4) 本集团子公司四川文轩行知研学旅行社有限公司(以下简称“行知研学旅行社”)旅游服务质量保证金人民币 1,100,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,100,000.00 元)；

(5) 本集团子公司四川新华印刷有限责任公司因诉讼事项被冻结的银行存款人民币 143,336.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,813,474.00 元)。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	180,041.34
其中：美元	19,788.79	6.7114	132,810.49
欧元	68.69	7.0084	481.41
港币	54,664.92	0.8552	46,749.44

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

83、套期

☐适用 ☒不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
图书补贴	2,839,055.89	其他流动负债	5,008,293.08
与资产相关补贴	2,591,860.00	递延收益	5,194,289.54
退税补贴	36,791,018.44	其他收益	36,791,018.44

其他	3,865,978.14	其他收益	3,865,978.14
合计	46,087,912.47	/	50,859,579.20

2. 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
《刚果王子》图书补贴	20,660.38	项目结项，退回未使用的专项资金

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
文轩传媒	成都	成都	图书、期刊销售等	100		投资成立
教育科技	成都	成都	软件开发、电子设备销售	100		投资成立
文传物流	成都	成都	货物仓储、配送	100		投资成立

北京商超	北京	北京	图书、报纸、期刊销售	51	投资成立
艺术投资	成都	成都	项目投资及管理、艺术品展览	100	投资成立
文轩在线	成都	成都	网络销售各类产品	75	投资成立
看熊猫	成都	成都	期刊销售	100	投资成立
文轩投资	成都	成都	创业投资、企业投资	100	投资成立
文轩国际	成都	成都	组织策划文化艺术交流活动、商务咨询、会议及展览展示服务	100	投资成立
文轩研旅	成都	成都	研学旅行及相关服务	100	投资成立
文轩全媒	北京	北京	组织文化艺术交流活动	100	投资成立
北京航天云	北京	北京	计算机软件开发及系统服务	70	投资成立
华夏盛轩	北京	北京	出版物销售等	100	投资成立
轩客会	成都	成都	图书批发和零售	100	投资成立
苍穹	成都	成都	计算机系统服务；制作、代理等	100	投资成立
墨渊	成都	成都	图书销售	75	投资成立
欣雅轩	成都	成都	图书销售	75	投资成立
爱阅城	成都	成都	出版物销售	75	投资成立
兴悦园	成都	成都	出版物销售	75	投资成立
天宇阁	成都	成都	出版物销售	75	投资成立
学海之舟	成都	成都	出版物销售	75	投资成立
新华在线	成都	成都	互联网出版、商品批发和零售	100	同一控制合并
北京蜀川	北京	北京	出版物销售	100	同一控制合并
四川文化传播	成都	成都	广告代理和租赁	100	同一控制合并
新华商	成都	成都	纸浆、纸及纸制品销售	51	非同一控制合并
文轩体育	成都	成都	场馆管理服务、广告、自有房屋租赁	100	非同一控制合并
人民社	成都	成都	图书出版	100	非同一控制合并
出版印刷	成都	成都	教材租型印供	100	非同一控制合并
教育社	成都	成都	图书出版、本版总发	100	非同一控制合并
少儿社	成都	成都	图书、期刊出版	100	非同一控制合并
科技社	成都	成都	图书出版	100	非同一控制合并
大自然杂志社	成都	成都	期刊出版	100	非同一控制合并
美术社	成都	成都	销售工艺美术品、图书出版	100	非同一控制合并
辞书社	成都	成都	图书出版	100	非同一控制合并
文艺社	成都	成都	图书出版	100	非同一控制合并
天地社	成都	成都	图书出版	100	非同一控制合并
时代英语	成都	成都	销售国内书报刊	51	非同一控制合并
巴蜀社	成都	成都	图书出版	100	非同一控制合并
印刷物资	成都	成都	商品批发与零售	100	非同一控制合并
数字社	成都	成都	音像制品出版、互联网出版	100	非同一控制合并
读者报	成都	成都	《读者报》出版、广告、商品批发与零售、软件和信息技术服务业	100	非同一控制合并
画报社	成都	成都	期刊出版	100	非同一控制合并
四川新华印刷	成都	成都	出版物印刷	100	非同一控制合并
四川云汉	成都	成都	出版物批发	75	非同一控制合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京商超	49	-278.54		-9,161.31

文轩在线	25	42.57	-2,239.45
------	----	-------	-----------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京商超	5,267.63	48.33	5,315.96	18,735.58	-	18,735.58	6,551.07	65.81	6,616.88	19,468.05	-	19,468.05
文轩在线	272,231.93	21,225.53	293,457.46	302,342.34	72.90	302,415.24	268,781.89	20,910.60	289,692.49	298,747.64	72.90	298,820.54

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京商超	1,580.88	-568.44	-568.44	139.51	3,768.37	-589.08	-589.08	321.55
文轩在线	141,024.39	170.27	170.27	-678.52	125,718.75	120.69	120.69	6,320.89

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南出版社	海口	海口	出版	50		权益法
人民东方(北京)书业有限公司	北京	北京	图书、期刊、报纸及电子出版物批发	20		权益法

明博教育科技股份有限公司	北京	北京	互联网教育出版	20.4		权益法
四川文轩宝湾供应链有限公司	成都	成都	物流运输	45		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	海南出版社	海南出版社
流动资产	56,046.13	49,526.55
其中：现金和现金等价物	2,643.55	2,119.75
非流动资产	15,801.49	15,833.71
资产合计	71,847.62	65,360.26
流动负债	26,809.43	22,896.17
非流动负债	2,089.00	2,023.00
负债合计	28,898.43	24,919.17
少数股东权益	473.37	63.61
归属于母公司股东权益	42,475.82	40,377.49
按持股比例计算的净资产份额	21,237.91	20,188.74
调整事项	3,073.55	3,073.55
--商誉	3,073.55	3,073.55
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	24,311.46	23,262.30
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,487.48	10,435.32
财务费用	-2.33	-43.76
所得税费用	12.01	0.66
净利润	2,508.09	2,085.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,508.09	2,085.46
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	人民东方(北京)书业有限公司	明博教育科技股份有限公司	四川文轩宝湾供应链有限公司	人民东方(北京)书业有限公司	明博教育科技股份有限公司	四川文轩宝湾供应链有限公司

	司			司		
流动资产	7,446.18	9,127.38	41,659.17	9,316.06	13,775.66	37,464.18
非流动资产	619.96	2,533.44	987.88	679.16	3,686.14	1,164.71
资产合计	8,066.14	11,660.82	42,647.05	9,995.22	17,461.80	38,628.89
流动负债	3,425.10	2,344.78	32,472.01	5,126.70	3,405.26	28,354.54
非流动负债		96.34		3.01	209.16	
负债合计	3,425.10	2,441.12	32,472.01	5,129.71	3,614.42	28,354.54
少数股东权益		-0.43			-0.43	
归属于母公司股东权益	4,641.04	9,220.13	10,175.04	4,865.51	13,847.81	10,274.35
按持股比例计算的净资产份额	928.21	1,880.91	4,578.76	973.10	2,824.95	4,623.46
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	928.21	1,880.91	4,578.76	973.10	2,824.95	4,623.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	732.22	475.54	71,462.13	925.91	3,658.66	113,234.96
净利润	-224.48	-4,627.67	100.68	-613.96	-989.84	214.70
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-224.48	-4,627.67	100.68	-613.96	-989.84	214.70
本年度收到的来自联营企业的股利	160.00		90.00			

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,193.79	3,255.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-62.14	-57.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-62.14	-57.00
联营企业：		
投资账面价值合计	39,842.77	40,540.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-697.88	-156.57
--其他综合收益		
--综合收益总额	-697.88	-156.57

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
贵州文轩	555.80		555.80
四川福豆	288.97	35.65	324.62
合计	844.77		880.42

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括以摊余成本计量的金融资产、应收款项融资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款和其他应付款等，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基

本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

本集团的业务主要位于中国，本集团的销售及采购主要以人民币进行结算。于各个资产负债表时点日，除下表所述资产外，本集团的所有资产及负债均为人民币余额。管理层认为人民币汇率变动对本集团的净利润及股东权益并无重大影响。

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
货币资金		
美元	132,810.49	116,983.07
欧元	481.41	615.62
港币	46,749.44	78,445.85

1.1.2 利率风险

本集团本期末无计息借款，本集团因利率变动引起租赁负债金额及损益表变动影响较小，因此本集团未面临重大利率风险。

1.1.3 其他价格风险

本集团以公允价值计量对皖新传媒、哈工智能及成都银行上市股份的投资。其公允价值按活跃市场报价确定，承受股票价格风险（附注七、18）。本公司董事定期监察包括皖新传媒、哈工智能及成都银行的股票市场价格。本期，本集团就其直接投资于皖新传媒、哈工智能和成都银行的股权确认其他综合收益分别为损失人民币 44,870,400.00 元、收益人民币 181,441.35 元和收益人民币 366,400,000.00 元。

在其他变量不变的情况下，股票价格于下列期间可能发生的合理变动对当期其他综合收益和股东权益的税前影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	价格变动	对其他综合收益及股东权益的税前影响	
		本期(未经审计)	上年同期(未经审计)
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格上升 5%	30,100,560.00	29,415,040.00
哈工智能	股票价格上升 5%	49,795.57	43,411.52
成都银行	股票价格上升 5%	66,320,000.00	50,560,000.00
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格下降 5%	-30,100,560.00	-29,415,040.00
哈工智能	股票价格下降 5%	-49,795.57	-43,411.52
成都银行	股票价格下降 5%	-66,320,000.00	-50,560,000.00

1.2 信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金、应收账款、应收票据、应

收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、其他流动资产(定期存款)和其他非流动资产(定期存款)等金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团管理层制定了政策以确保仅向具有良好信用记录的客户进行销售,且管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于赊销,本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、以组合为基础评估预期信用损失方法、直接减记金融工具的会计政策等参见附注五 10.2。

本集团的货币资金、其他流动资产(定期存款)和其他非流动资产(定期存款)为存放于信用评级较高的银行,应收款项融资为被信用评级较高的银行承兑的汇票,管理层认为此类金融资产具有较低的信用风险。

下表详细说明了本集团金融资产的信用风险敞口:

单位:元 币种:人民币

项目	未来 12 个月/整个存续期预期信用损失	账面余额 2022 年 6 月 30 日 (未经审计)
以摊余成本计量的金融资产:		
货币资金	未来 12 个月预期信用损失	6,346,513,408.41
合同资产	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	27,856,608.49
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	-
应收账款	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	1,748,032,569.60
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	637,590,923.92
应收票据	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	7,467,785.57
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	-
其他应收款	未来 12 个月预期信用损失	120,928,036.86
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	-
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	17,921,748.16
长期应收款(含预期一年内收回)	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	141,304,301.68
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	177,112,726.78
其他流动资产-定期存款	未来 12 个月预期信用损失	301,358,124.89
其他非流动资产-定期存款	未来 12 个月预期信用损失	670,509,997.12
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:		
应收款项融资-银行承兑汇票	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	4,827,529.91

应收账款

作为本集团信用风险管理的一部分,本集团利用应收账款账龄来评估本集团业务形成的应收账款的减值损失。本集团业务涉及大量的小客户,其具有相同的风险特征,账龄信息能反映这类客户于应收款到期时的偿付能力。

于 2022 年 6 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日,集团业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下:

单位：元 币种：人民币

账龄	2022年6月30日 (未经审计)			2021年12月31日		
	预期平均损失率	金额	信用损失准备	预期平均损失率	金额	信用损失准备
		人民币	人民币		人民币	人民币
1年以内	13.81%	1,748,032,569.60	241,374,010.18	12.23%	1,623,399,614.62	198,507,069.96
1至2年	44.47%	333,216,905.98	148,177,646.32	47.50%	249,522,673.55	118,531,070.28
2至3年	100.00%	121,108,938.43	121,108,938.43	100.00%	127,972,595.20	127,972,595.20
3年以上	100.00%	183,265,079.51	183,265,079.51	100.00%	127,489,256.90	127,489,256.90
合计	29.09%	2,385,623,493.52	693,925,674.44	26.90%	2,128,384,140.27	572,499,992.34

上述预期平均损失率基于历史实际坏账率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。本期，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

应收账款信用损失准备变动情况：

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022年1月1日	198,507,069.96	373,992,922.38	572,499,992.34
本期计提	42,866,940.22	70,770,205.61	113,637,145.83
其他变动	-	7,788,536.27	7,788,536.27
2022年6月30日(未经审计)	241,374,010.18	452,551,664.26	693,925,674.44

其他应收款

其他应收款信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	926,848.46		18,941,777.17	19,868,625.63
本期计提	882,544.73			882,544.73
本期转回			-1,202,034.38	-1,202,034.38
2022年6月30日(未经审计)	1,809,393.19		17,739,742.79	19,549,135.98

长期应收款(含预期在一年内收回)

本集团长期应收款(含预期在一年内收回)余额均为对政府机构及学校的应收款项，管理层对单家客户进行风险评估，并对其进行信用损失准备计提，长期应收款信用损失准备计提情况如下：

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(注)	合计
2022年1月1日余额		57,048,505.53	57,048,505.53
本期计提			

其他变动		-7,788,536.27	-7,788,536.27
2022年6月30日(未经审计)		49,259,969.26	49,259,969.26

注： 本集团对教育信息化业务的长期应收款采用按单项资产计提信用损失准备的方法，若项目在合同约定付款时点客户发生本金违约，即表明长期应收款已发生信用减值。

1.3 流动风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团的目标是通过经营活动以及发行其他计息借款为主要资金来源，在追求资金回报与灵活性之间维持平衡。本集团通过维持充足的现金为本集团的营运筹备资金。本集团亦可通过银行信贷融资，以应付任何短期资金需要。

本集团持有的金融负债和租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

本期末(未经审计)

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	16,284,812.23			16,284,812.23
应付账款	4,864,028,421.56			4,864,028,421.56
其他应付款	538,456,195.02			538,456,195.02
租赁负债	103,561,399.90	294,835,284.21	97,576,750.04	495,973,434.15
合计	5,522,330,828.71	294,835,284.21	97,576,750.04	5,914,742,862.96

上年末

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	45,285,599.60			45,285,599.60
应付账款	5,406,581,179.99			5,406,581,179.99
其他应付款	386,886,795.47			386,886,795.47
租赁负债	116,688,823.47	239,712,817.85	52,352,967.92	408,754,609.24
合计	5,955,442,398.53	239,712,817.85	52,352,967.92	6,247,508,184.30

2、金融资产转移

于本期末，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 13,683,027.36 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 13,333,989.22 元)，用于支付对供货商的应付账款。本集团认为该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商，因此终止确认该等背书应收票据。若承兑银行到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，该等应收票据的承兑银行信誉良好，于到期日不能兑付该等票据的风险极低。

于本期末，如若承兑银行未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书票据应付供货商的同等金额。

于本期末，所有背书给供应商的应收票据均将在报告期末七个月内到期。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	8,041.10		606,294,366.36	606,302,407.46
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,041.10			8,041.10
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	8,041.10			8,041.10
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			606,294,366.36	606,294,366.36
（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资			606,294,366.36	606,294,366.36
（二）其他债权投资			4,827,529.91	4,827,529.91
（三）其他权益工具投资	1,929,407,111.41		375,393.81	1,929,782,505.22
（四）投资性房地产				-
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,929,415,152.51		611,497,290.08	2,540,912,442.59

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

活跃市场上的报价

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用□不适用

市场法、未来现金流折现法、经调整后的活跃市场报价。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

	本期 (未经审计)	上年
1月1日	728,555,427.60	681,256,012.07
本期计入公允价值变动损益	-57,140,318.22	71,683,305.72
本期购买	14,607,973.42	18,954,697.15

本期处置	-74,525,792.72	-43,338,587.34
期末(未经审计)/年末	611,497,290.08	728,555,427.60

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本集团管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
四川新华出版发行集团有限公司	成都	商品批发零售、房屋租赁、房地产业、项目投资	59,382.20	55.40	55.40

本企业的母公司情况的说明

四川新华出版发行集团持有本公司发起人股份 592,809,525 股，占本公司总股本的 48.05%；持有本公司 H 股股份 90,780,000 股，占本公司总股本的 7.36%，合计占本公司总股本的 55.40%（百分比尾差系四舍五入）。

本企业最终控制方是四川省国资委

四川省国资委按四川省政府的指示于 2009 年设立了四川发展，并将其持有的四川新华发行集团股权划转至四川发展，四川新华发行集团成为四川发展的全资子公司，由于四川发展由四川省国资委全资拥有，故本公司由四川省国资委实际控制。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
商务印书馆	联营公司
上海景界	联营公司
文轩股权投资基金	联营公司
人民东方	联营公司
明博教育	联营公司
新华影轩	联营公司
天喜中大	联营公司
文轩宝湾	联营公司
海南凤凰	联营公司
文轩银时	联营公司
海南出版社	合营公司
凉山新华文轩	合营公司

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川新华国际酒店有限责任公司(以下简称“新华国际酒店”)	控股股东之子公司
四川广汉三星堆瞿上园文化有限责任公司(以下简称“三星堆瞿上园文化”)	控股股东之子公司
四川新华文化物业服务有限公司(以下简称“新华文化”)	控股股东之子公司
四川新华海颐文化发展有限公司(以下简称“新华海颐”)	控股股东之子公司
四川新华海颐酒店有限公司(以下简称“海颐酒店”)	控股股东之子公司
四川新华泛悦文化传媒有限公司(以下简称“新华泛悦”)	控股股东之子公司
四川新华万云科技有限公司(以下简称“新华万云”)	控股股东之子公司
四川新华文化置地集团有限公司(以下简称“文化置地”)	控股股东之子公司
四川民族出版社	控股股东之子公司
四川文投集团	对本公司施加重大影响的股东
四川文投恒熙物业管理有限公司(以下简称“恒熙物业”)	对本公司施加重大影响的股东的子公司
成都银行	本公司高管施加重大影响的其他企业

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川民族出版社(注)	采购图书	33,115,199.73	不适用
天喜中大	采购图书	13,277,745.94	11,576,939.03
新华文化	接受物业管理服务	12,912,016.28	5,215,193.86
商务印书馆	采购图书	9,501,974.33	10,877,152.39
明博教育	采购软件及硬件	4,873,973.69	11,110,776.94
海南出版社	采购图书	2,395,883.30	5,944,850.49
人民东方	采购图书	1,462,618.48	1,332,404.11
恒熙物业	接受物业管理服务	981,530.45	1,661,246.68
文轩银时	接受编辑服务	550,000.00	
新华海颐	接受酒店及会议服务	85,528.30	82,467.92
新华国际酒店	接受酒店及会议服务	41,607.89	133,039.12
海颐酒店	接受酒店及会议服务	8,992.00	
文轩宝湾	接受印刷服务	2,362.83	3,560.00
三星堆瞿上园文化	接受酒店及会议服务		91,355.66
合计		79,209,433.22	48,028,986.20

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川民族出版社(注)	销售纸张	4,502,921.44	不适用
四川新华出版发行集团	销售出版物及提供劳务	196,566.69	406,178.21
海南凤凰	销售图书	93,872.30	
新华万云	提供服务	3,163.61	
四川文投集团	销售商品	607.71	
文化置地	提供设计服务	233.96	830.19
新华泛悦	销售商品		1,183.49
凉山新华文轩	销售图书		3,708.80
天喜中大	销售图书		8,147.17
合计		4,797,365.71	420,047.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☒ 适用 ☐ 不适用

注：四川民族出版社于 2021 年 12 月 14 日成为四川新华出版发行集团子公司，同时成为本集团关联方。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川新华出版发行集团	房屋	1,291,031.32	1,291,031.32
新华影轩	房屋	211,002.85	200,955.10
合计		1,502,034.17	1,491,986.42

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
四川新华出版发行集团(注 1)	房屋	116,038.71	274,825.55			116,038.71	194,064.00	4,887,221.01	3,505,293.29	88,872,955.25	-248,143.3
四川文投集团（注 2）	房屋					3,490,057.34	6,249,229.74	187,004.50	475,962.50	-5,904,343.01	
文轩股权投资基金（注 3）	房屋					408,679.20	408,679.20	19,684.16	37,694.65		
合计		116,038.71	274,825.55			4,014,775.25	6,851,972.94	5,093,909.67	4,018,950.44	82,968,612.24	-248,143.30

关联租赁情况说明

☒适用 ☐不适用

注 1：本期本公司作为承租方承租四川新华出版发行集团房屋，本期确认使用权资产折旧人民币 16,012,270.99 元。按照合同约定，租金应于每年第三个季度内一次性支付。

注 2：本期本公司作为承租方承租四川文投集团房屋，本期确认使用权折旧人民币 4,723,358.18 元。

注 3：本期本集团承租文轩股权投资基金房屋，本期确认使用权资产折旧人民币 383,210.22 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	312.14	231.86

(8). 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	本期发生额		上期发生额	
	代垫货款	利息费用	代垫货款	利息费用
文轩宝湾(注)	1,049,692.40	17,489.21	2,051,612.27	15,003.44
合计	1,049,692.40	17,489.21	2,051,612.27	15,003.44

注：本期产生的利息费用共计人民币 17,489.21 元，系关联方文轩宝湾为北京商超代垫货款人民币 1,049,692.40 元产生。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川民族出版社	22,313,381.37		25,923,965.20	
应收账款	文轩银时	944,788.32		944,788.32	
应收账款	凉山新华文轩	200,000.00		200,000.00	
应收账款	上海景界	195,984.00		195,984.00	
应收账款	海南凤凰	93,872.30			
应收账款	新华万云			140,000.00	

预付款项	明博教育			179,459.35	
其他应收款	新华影轩	351,671.42		351,671.42	
其他应收款	四川民族出版社	108,846.15		200,000.00	
其他应收款	上海景界	26,478.80		26,478.80	
合计		24,235,022.36		28,162,347.09	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川民族出版社	77,494,962.01	66,925,196.27
应付账款	天喜中大	34,887,369.33	30,680,807.36
应付账款	商务印书馆	14,623,179.60	13,059,402.86
应付账款	凉山新华文轩	2,038,599.35	2,038,599.35
应付账款	人民东方	1,563,902.87	2,512,349.38
应付账款	海南出版社	156,028.16	156,028.16
应付账款	明博教育	154,290.03	
应付账款	文轩宝湾	1,969.36	1,632.16
应付账款	新华万云		1,715.66
合同负债	四川新华出版发行集团	36,283.19	
其他应付款	明博教育	13,440,862.08	13,440,862.08
其他应付款	新华文化	825,146.28	2,549,568.37
其他应付款	文轩宝湾	3,000.00	3,000.00
一年内到期的非流动负债	四川新华出版发行集团	30,496,750.74	35,628,544.63
一年内到期的非流动负债	四川文投集团	511,696.56	11,659,581.46
一年内到期的非流动负债	文轩股权投资基金	601,057.05	787,320.65
租赁负债	四川新华出版发行集团	175,370,532.31	76,530,128.56
租赁负债	文轩股权投资基金		202,731.47
合计		352,205,628.92	256,177,468.42

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

于 2022 年 1 月 24 日，游祖刚先生退任本公司董事会秘书，由于其于报告日过去的十二个月内同时担任本公司高级管理人员及成都银行董事，根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，成都银行为本公司的关联方。于报告期内，本集团与成都银行的交易详情及期末余额如下：

(1) 股利收入

单位：元 币种：人民币

本期(未经审计)		上年同期(未经审计)	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
50,400,000.00	56.11	36,800,000.00	52.15

所示比例为该项交易占当期投资收益总额的比例。

(2) 利息收入

单位：元 币种：人民币

本期(未经审计)		上年同期(未经审计)	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
8,124,424.81	10.56	5,312,375.79	12.70

所示比例为该项交易占当期同类交易总额的比例。

(3) 手续费支出

单位：元 币种：人民币

本期(未经审计)		上年同期(未经审计)	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
402,086.10	10.94	56,412.83	1.68

所示比例为该项交易占当期同类交易总额的比例。

(4) 往来款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
银行存款余额	536,794,953.95	432,944,487.76

本期本公司购买成都银行定期存款产品，本金及利息计入其他非流动资产项目。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	86,880,349.59	60,306,402.21
对合伙企业投资认缴出资承诺	28,420,265.77	43,028,239.19
合计	115,300,615.36	103,334,641.40

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

本公司及下属 15 家子公司根据国家有关规定实施了企业年金计划，并按企业年金方案规定计提企业缴费总额，为符合条件的员工缴纳企业年金。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

1、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，通过优化权益融资与负债融资的组合结构，以达到股东收益最大化的目标。本集团的资本结构由以下部分组成：

- 现金及现金等价物；
- 实收资本、资本公积、盈余公积以及未分配利润。

本集团管理层依据中期或年末财务报告对集团资本结构进行复核，管理层在复核过程中考虑资本成本以及各类资本类型所对应的风险。基于管理层的选择，本集团通过增发股票以及借入或归还借款以优化整体资本结构。

2、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部，分别为出版分部和发行分部。这些报告分部是以公司业务种类为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团各个报告分部提供的主要产品及服务分别为：

出版：图书、报刊、音像制品及数字产品等出版物的出版，印刷服务及物资供应；

发行：向学校及师生发行教材教辅，提供中小学教育信息化及教育装备服务；出版物零售、分销及互联网销售业务等；

本集团也从事资本经营、物流服务、广告服务等业务，但这些经营业务达不到报告分部的定义。该等经营业务的相关财务资料在如下表格中合并列报为“其他”。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	出版分部	发行分部	其他	未分配项目	分部间抵销	合计
对外交易收入	377,520,262.56	4,452,837,776.81	149,446,971.55			4,979,805,010.92
分部间交易收入	734,063,991.44	2,261,472.95	63,034,851.82		799,360,316.21	

营业收入合计	1,111,584,254.00	4,455,099,249.76	212,481,823.37		799,360,316.21	4,979,805,010.92
营业利润	285,797,069.64	424,121,363.09	-89,901,418.12	23,561,909.41	-66,128,379.51	709,707,303.53
营业外收入	874,633.27	2,064,541.84	203,150.65			3,142,325.76
营业外支出	384,617.72	11,286,077.94	1.79			11,670,697.45
利润总额	286,287,085.19	414,899,826.99	-89,698,269.26	23,561,909.41	-66,128,379.51	701,178,931.84
资产总额	7,853,397,826.66	11,756,647,285.05	1,213,574,281.98	2,147,094,577.77	4,103,287,818.01	18,867,426,153.45
负债总额	2,938,791,301.68	7,487,794,172.67	520,960,570.70	186,447,452.68	4,017,453,693.05	7,116,539,804.68
补充信息						
折旧	6,882,914.09	95,538,081.14	10,979,934.73			113,400,929.96
摊销	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
当期确认的信用减值损失	15,750,856.63	98,614,729.68	-1,047,930.13			113,317,656.18
当期确认的资产减值损失	15,442,481.40	3,904,847.14				19,347,328.54
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益(损失)	16,978.12	6,880,786.52	-13,442,697.83			-6,544,933.19
采用权益法核算的长期股权投资余额	21,579,515.62	626,065,036.50	99,714,390.77			747,358,942.89
资本性支出	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
购置固定资产支出	2,640,065.23	28,101,596.57	8,654,393.94			39,396,055.74
购置无形资产支出		1,717,507.03	91,150.44			1,808,657.47
开发支出	303,349.52	4,244,311.07				4,547,660.59

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,093,724,809.31
1 至 2 年	56,572,334.32

2 至 3 年	25,172,799.31
3 年以上	42,341,795.88
合计	1,217,811,738.82

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失计提坏账准备	1,217,811,738.82	100.00	284,913,087.08	23.40	932,898,651.74	1,009,886,158.24	100.00	220,033,687.73	21.79	789,852,470.51
合计	1,217,811,738.82	/	284,913,087.08	/	932,898,651.74	1,009,886,158.24	/	220,033,687.73	/	789,852,470.51

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		133,880,110.32	86,153,577.41	220,033,687.73
本期计提		39,408,057.45	23,758,195.46	63,166,252.91
其他变动			1,713,146.44	1,713,146.44
2022 年 6 月 30 日余额		173,288,167.77	111,624,919.31	284,913,087.08

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用损失计提坏账准备	220,033,687.73	63,166,252.91			1,713,146.44	284,913,087.08
合计	220,033,687.73	63,166,252.91			1,713,146.44	284,913,087.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 F	子公司	248,670,932.58	20.42	
客户 B	第三方	91,493,252.00	7.51	2,744,797.56
客户 H	子公司	70,954,650.57	5.83	
客户 I	第三方	39,837,797.00	3.27	28,415,138.25
客户 D	第三方	26,433,678.42	2.17	3,192,659.03
合计		477,390,310.57	39.20	34,352,594.84

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	184,455.00	431,600,000.00
其他应收款	556,494,324.30	488,935,846.37
合计	556,678,779.30	920,535,846.37

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都银行	163,800.00	
皖新传媒	20,655.00	
教育社		350,000,000.00
出版印刷		80,000,000.00
人民东方		1,600,000.00
合计	184,455.00	431,600,000.00

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	387,380,180.19
1 至 2 年	45,056,837.55
2 至 3 年	70,295,523.68
3 年以上	59,854,636.25
合计	562,587,177.67

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	470,114,428.18	434,746,597.68
押金/保证金	61,813,459.16	45,383,838.42
备用金	264,828.00	826,146.49
其他	30,394,462.33	14,053,614.95
合计	562,587,177.67	495,010,197.54

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	114.00		6,074,237.17	6,074,351.17
本期计提	178,391.98			178,391.98
本期转回			-159,889.78	-159,889.78
2022年6月30日余额	178,505.98		5,914,347.39	6,092,853.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他	6,074,351.17	178,391.98	-159,889.78			6,092,853.37
合计	6,074,351.17	178,391.98	-159,889.78			6,092,853.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
印刷物资	应收子公司款项	179,641,625.00	1 至 2 年、3 年以上	31.93	
文轩教育科技	应收子公司款项	85,668,375.02	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	15.23	
读者报	应收子公司款项	38,860,648.33	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	6.91	

文轩在线	应收子公司款项	35,305,088.67	1 年以内	6.28	
文传物流	应收子公司款项	30,537,000.00	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年、3 年以上	5.43	
合计	/	370,012,737.02	/	65.78	

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,428,784,338.06	57,072,032.00	3,371,712,306.06	3,414,784,338.06	57,072,032.00	3,357,712,306.06
对联营、合营企业投资	626,065,036.49		626,065,036.49	619,184,249.97		619,184,249.97
合计	4,054,849,374.55	57,072,032.00	3,997,777,342.55	4,033,968,588.03	57,072,032.00	3,976,896,556.03

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新华在线	40,000,000.00			40,000,000.00		2,072,032.00
文轩传媒	3,990,000.00			3,990,000.00		
文轩体育	124,915,135.82			124,915,135.82		
文轩教育科技	333,840,776.30			333,840,776.30		
新华商	12,396,162.00			12,396,162.00		
艺术投资	20,680,000.00			20,680,000.00		
文轩在线	45,000,000.00			45,000,000.00		
北京商超	36,800,000.00			36,800,000.00		55,000,000.00
文传物流	350,000,000.00			350,000,000.00		
看熊猫	2,000,000.00			2,000,000.00		
出版印刷	598,185,830.79			598,185,830.79		
印刷物资	40,944,463.95			40,944,463.95		
人民社	42,189,167.92			42,189,167.92		
教育社	211,321,291.49			211,321,291.49		

少儿社	361,878,541.53			361,878,541.53		
数字社	5,605,427.63			5,605,427.63		
文艺社	60,731,819.65			60,731,819.65		
美术社	17,559,756.46			17,559,756.46		
科技社	24,294,897.94			24,294,897.94		
辞书社	27,809,021.68			27,809,021.68		
巴蜀社	45,244,860.20			45,244,860.20		
天地社	239,379,050.03			239,379,050.03		
读者报	866,830.73			866,830.73		
画报社	7,521,475.38			7,521,475.38		
文轩投资	300,000,000.00			300,000,000.00		
四川新华印刷	248,599,490.28			248,599,490.28		
北京航天云	29,248,300.00			29,248,300.00		
文轩国际	36,000,000.00	14,000,000.00		50,000,000.00		
文轩全媒	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川文化传播	30,710,006.28			30,710,006.28		
轩客会	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	3,357,712,306.06	14,000,000.00		3,371,712,306.06		57,072,032.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
海南出版社	232,622,964.59			10,491,659.00						243,114,623.59	
凉山新华文轩	20,048,975.48			-431,760.19						19,617,215.29	
小计	252,671,940.07			10,059,898.81						262,731,838.88	
二、联营企业											
商务印书馆	3,720,175.58			15,685.73						3,735,861.31	
人民东方	9,731,023.89			-448,959.78						9,282,064.11	
明博教育	28,249,539.37			-9,440,450.02						18,809,089.35	
幼儿教育	5,373,638.40			2,483,923.50						7,857,561.90	
新华影轩	955,363.79			-590,963.70						364,400.09	
文轩银时	278,750.32			9,127.03						287,877.35	
海南凤凰	317,571,337.71			5,330,233.70						322,901,571.41	
萃雅教育	632,480.84			-537,708.75						94,772.09	
小计	366,512,309.90			-3,179,112.29						363,333,197.61	
合计	619,184,249.97			6,880,786.52						626,065,036.49	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,121,335,563.05	1,853,854,378.23	2,887,791,428.16	1,645,424,099.09
其他业务	83,541,556.75	902,506.50	81,435,338.05	1,516,670.25
合计	3,204,877,119.80	1,854,756,884.73	2,969,226,766.21	1,646,940,769.34

注：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币 14,835,037.28 元，其中，联营商品收入为人民币 99,733,287.68 元，联营商品成本为人民币 84,898,250.40 元。（上年同期：联营商品收入净额人民币 17,211,376.76 元，其中：联营商品收入为人民币 118,596,609.81 元，联营商品成本人民币 101,385,233.05 元。）

(2). 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	6,880,786.52	11,583,846.70
处置长期股权投资产生的投资收益		-31,274,658.73
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	71,588,800.00	56,742,400.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,772,049.54	212,608.13
其他		1,400,000.00
合计	203,241,636.06	38,664,196.10

6、其他

☐适用 ☒不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	40,342,601.44	主要因本期间多家子公司收到房屋拆迁补偿。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,060,267.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，	35,222,324.86	

持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,528,371.69	
减：所得税影响额	261,097.62	
少数股东权益影响额（税后）	361,924.52	
合计	75,473,800.15	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
处置及持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益和公允价值变动损益	67,594,178.64	本公司的子公司文轩投资有限公司主营业务为投资，其处置及持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益和公允价值变动损益不作为非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.58	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.52	不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：罗勇

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用

证券代码：601811

证券简称：新华文轩

公告编号：2022-033

新华文轩出版传媒股份有限公司

关于 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”或“新华文轩”）董事会根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的规定，编制了截至 2022 年 6 月 30 日止公开发行 A 股股票募集资金存放与实际使用情况的专项报告（以下简称“募集资金存放与实际使用情况报告”）。本报告已经公司第五届董事会 2022 年第八次会议及第五届监事会 2022 年第四次会议审议通过。现将截至 2022 年 6 月 30 日止募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准新华文轩出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1544号）核准，本公司于2016年7月27日以每股人民币7.12元的发行价格公开发行98,710,000股人民币普通股（A股），并根据上海证券交易所《关于新华文轩出版传媒股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（自律监管决定书[2016]203号）

于2016年8月8日起上市交易。本次发行募集资金总额为人民币702,815,200.00元，扣除部分发行费人民币48,000,000.00元后，公司实际收到上述A股的募集资金人民币654,815,200.00元，扣除由公司支付的其他发行费人民币9,640,101.94元后，实际募集资金净额为人民币645,175,098.06元。上述募集资金于2016年8月2日全部到账，经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了《验资报告》（德师报(验)字(16)第0778号）。

截至2022年6月30日止，公司累计使用募集资金人民币632,119,669.75元（其中包含募集资金产生的利息收入人民币1,123,611.91元）。尚未使用的募集资金余额计人民币14,904,340.49元（其中包含募集资金产生的利息收入扣除银行手续费等的净额人民币725,300.27元）。

二、募集资金存放和管理情况

公司已制订《新华文轩出版传媒股份有限公司A股募集资金使用与管理办法》（以下简称“《A股募集资金使用管理办法》”），对募集资金的存放、使用等事项作出了明确规定，公司严格按照《A股募集资金使用管理办法》的规定管理和使用募集资金。

公司及保荐机构中银国际证券股份有限公司（以下简称“中银国际证券”）于2016年8月31日与华夏银行股份有限公司（以下简称“华夏银行”）成都分行、中国银行股份有限公司（以下简称“中国银行”）四川省分行、成都银行股份有限公司高新支行、中国民生银行股份有限公司（以下简称“民生银行”）成都分行分别签订了募集资金三方监管协议，该协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司募集资金存储情况如下：

单位：人民币元

项目	户名	开户银行	银行账号	专户募集资金 金额	报告期末余额
教育云服务平台项目	四川文轩教育科技有限公司	华夏银行成都分行	11350000000624424	200,000,000.00	--
中华文化复兴出版工程项目、ERP 建设升级项目	新华文轩出版传媒股份有限公司	成都银行十二桥支行 (2018 年更名为“成都银行芳草支行”)	1001300000496601	45,175,098.06	10,102,761.20
零售门店升级拓展项目	新华文轩出版传媒股份有限公司	中国银行股份有限公司成都川大南苑支行	119892955988	100,000,000.00	--
西部物流网络建设项目	四川文传物流有限公司	中国民生银行股份有限公司成都分行	698547028	300,000,000.00	4,801,579.29
合计	--	--	--	645,175,098.06	14,904,340.49

其中，“零售门店升级拓展项目”由本公司具体实施。截至 2022 年 1 月 28 日，本公司在中国银行成都川大南苑支行募集资金专用账户 119892955988 的资金已全部使用完毕，并于 2022 年 5 月 27 日完成销户。

“教育云服务平台项目”由公司全资子公司四川文轩教育科技有限公司（以下简称“文轩教育科技有限公司”）具体实施。2016 年 10 月 25 日，本公司在华夏银行成都分行开立的原专项账户 11350000000606313 在文轩教育科技有限公司募集资金专用账户启用后销户。2016 年 12 月 5 日，文轩教育科技有限公司与本公司、保荐机构中银国际证券及募集资金专项账户开立银行华夏银行成都分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。截至 2019 年 6 月 21 日，募集资金专用账户 11350000000624424 的资金已全部使用完毕，并于 2019 年 10 月 16 日完成销户。

“西部物流网络建设项目”由公司全资子公司四川文传物流有限公司（以下简称“文传物流”）具体实施。2016 年 10 月 21 日，本公司在民生银行成都分行开立的原专项账户 697921507 在文传物流募集资金专用账户启用后销户。2016 年 12 月 5 日，文传物流与本公司、保荐机构中银国际证券

及募集资金专项账户开立银行民生银行成都分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

上述《募集资金专户存储四方监管协议》内容均与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

三、本报告期募集资金的实际使用情况

公司严格按照《A股募集资金使用管理办法》使用募集资金。募投项目资金实际使用情况详见附表：《新华文轩出版传媒股份有限公司2022年半年度募集资金使用情况对照表》。

四、变更募投项目的资金使用情况

公司募投项目未发生变更。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会

2022年8月25日

附表:

新华文轩出版传媒股份有限公司 2022 年半年度募集资金使用情况对照表

人民币元

募集资金总额				645,175,098.06				本报告期投入募集资金总额(注 1)		12,057,761.89		
报告期内变更用途的募集资金总额				-				已累计投入 募集资金总 额		632,119,669.75		
累计变更用途的募集资金总额				-								
累计变更用途的募集资金总额比例				-								
承诺投资项 目投向	是否已 变更项 目，含 部分变 更(如 有)	募集资金承诺 投资总额 (注 2)	调整后投资总 额(注 3)	截至期末承诺 投入金额(1) (注 4)	本报告期投入 金额	截至期末累计 投入金额(2)	截至期末累计投 入金额与承诺投 入金额的差额(3) =(2)-(1)	截至期 末投资 进度 (%) (4)= (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告 期实现 的效益	是否达 到预计 效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
1.教育云服 务平台项目	否	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	--	200,247,762.29	247,762.29	*100.12	2020 年 12 月	不适用	不适用	否
2.ERP 建设 升级项目	否	35,175,098.06	35,175,098.06	35,175,098.06	--	35,602,525.95	427,427.89	*101.22	2020 年 12 月	不适用	不适用	否
3.中华文化 复兴出版工 程项目	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	(10,000,000.00)	--	不适用	不适用	不适用	否
4.零售门店 升级拓展项 目	否	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	1,678,409.11	100,448,421.73	448,421.73	*100.45	2022 年 1 月	不适用	不适用	否
5.西部物流 网络建设项 目	否	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	10,379,352.78	295,820,959.78	(4,179,040.22)	98.61	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	645,175,098.06	645,175,098.06	645,175,098.06	12,057,761.89	632,119,669.75	(13,055,428.31)	--	--	--	--	--
*：截至 2022 年 6 月 30 日，部分项目累计投入金额大于募集资金承诺投资总额是由于累计投入金额包含募集资金本金投入和募集资金产生的利息收入。												
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				因市场需求发生变化，中华文化复兴出版工程项目暂未启动。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								

募集资金使用情况对照表(续)

人民币元

募集资金投资项目先期投入及置换情况	在募集资金实际到位之前，公司已利用自筹资金预先投入并实施部分募集资金投资项目。截至 2016 年 8 月 31 日止，公司已预先投入募集资金投资项目金额共计人民币 51,604.63 万元。上述自筹资金预先投入募投项目情况已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审核并出具了德师报(核)字(16)第 E0165 号审核报告。2016 年 10 月 27 日，公司第四届董事会 2016 年第十五次会议审议通过了《关于本公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 51,604.63 万元置换前期已投入募投项目的自筹资金，独立董事、监事会、保荐机构发表了明确同意意见。截至 2016 年 12 月，本公司已以募集资金人民币 51,604.63 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	无
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	截至 2022 年 6 月 30 日募集资金结余金额为人民币 14,904,340.49 元，其中未支付募集资金人民币 14,179,040.22 元，募集资金存款利息收入扣除银行手续费等的净额人民币 725,300.27 元。公司依据募投项目进度使用募集资金，未使用的部分形成了募集资金结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均以活期存款的形式存放于募集资金专户存储银行。
募集资金使用其他情况	无

注 1:“本报告期投入募集资金总额”指募集资金到账后“2022 年半年度实际投入金额”。

注 2:“募集资金承诺投资总额”指公司原计划各项目投入的募集资金金额。

注 3:截至本期末，公司未对募集资金承诺投资总额进行调整。

注 4:“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。