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

新華文軒出版傳媒股份有限公司

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.*

（於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司）

（股份代號：811）

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2026年半年度報告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司2026年半年度報告摘要》《新華文軒出版傳媒股份有限公司第五屆董事會2026年第八次會議決議公告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司2026年半年度利潤分配建議方案公告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司關於2026年半年度募集資金存放、管理與實際使用情況的專項報告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司對外擔保管理辦法》，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
周青

中國•四川，二零二六年八月二十六日

於本公告日期，董事會成員包括(a)執行董事周青先生、劉龍章先生及李昆先生；(b)非執行董事柯繼銘先生及譚鏖女士；以及(c)獨立非執行董事劉子斌先生、鄧富民先生及韓文龍先生。

* *僅供識別*

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
2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、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，并承担法律责任。

一、 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	李昆	其他事务	刘龙章
董事	谭麈	其他事务	柯继铭

二、 本半年度报告未经审计。

三、 公司负责人周青、主管会计工作负责人徐永平及会计机构负责人（会计主管人员）贺小茂声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、 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

2026年半年度利润分配预案：拟以总股本123,384.10万股为基数，向股东每股派发现金股利0.17元（含税），共计支付现金股利20,975.30万元（含税）。

上述利润分配方案需经本公司2026年第三次临时股东会审议通过后方可实施。

五、 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。

六、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

九、 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、 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、环境和社会 **18**
第五节 重要事项 **20**
第六节 股份变动及股东情况 **28**
第七节 债券相关情况 **30**
第八节 财务报告 **31**

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		
2025 年度股东周年大会	指	本公司于 2026 年 5 月 27 日举行之股东周年大会
2026 年第三次临时股东会	指	本公司将于 2026 年 10 月 22 日举行之临时股东会
A 股	指	于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的人民币普通股
H 股	指	于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的境外上市外资股
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，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
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	四川民族出版社有限责任公司
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
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
中信并购	指	中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）
文轩恒信	指	文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
金石成长	指	金石成长股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）
中金启辰贰期	指	中金启辰贰期（无锡）新兴产业股权投资基金合伙企业（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）
新华文化物业	指	四川新华文化物业服务有限公司
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	2026 年 1 月 1 日至 2026 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
中金易云数据	指	中金易云科技有限责任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	周青

二、 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
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三色路238号1栋1单元
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”。2022年8月25日，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”。
公司办公地址	四川省成都市锦江区三色路238号1栋1单元
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

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》https://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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

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	5,006,515,922.52	5,527,429,426.93	-9.42
利润总额	672,279,817.65	907,472,994.48	-25.92
归属于上市公司股东的净利润	654,469,883.53	856,544,756.92	-23.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	627,764,879.42	846,643,025.20	-25.85
经营活动产生的现金流量净额	316,747,849.00	620,729,893.04	-48.97
	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	15,317,688,003.80	15,260,687,340.27	0.37
总资产	23,588,674,064.30	23,444,441,325.05	0.62

（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）	0.53	0.69	-23.19
稀释每股收益（元／股）	0.53	0.69	-23.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.51	0.69	-26.09
加权平均净资产收益率（%）	4.23	5.70	减少1.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.06	5.63	减少1.57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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,083,862.89	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,891,191.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	22,220,409.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,226,775.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,403,755.25	
少数股东权益影响额（税后）	859,928.90	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
合计	26,705,004.11	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。
□适用 √不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润
□适用 √不适用

十一、 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

（一）主营业务情况

本公司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

本公司旗下 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一般图书的策划出版；1 家数字出版单位；2 家报社和 3 家期刊社。各出版单位组织策划选题，按出版流程完成各类别产品的出版，并对外销售。

2. 阅读服务业务

本公司在四川省拥有直营门店 170 余家，构建了自建官网及云店、第三方电商平台、内容电商、线下分销等渠道，形成了多场景的线上线下阅读服务体系，主要为城乡居民、党政机关、企事业单位以及社会团体提供图书、文创、电子书、有声书等阅读文化产品。

3. 教育服务业务

本公司拥有由覆盖全省的 153 家分公司组成的教育服务网络，主要为学校及师生提供教学用书、教育信息化及教育装备产品和服务、劳动与实践教育服务、教师培训服务等。总部负责渠道建设、制定营销策略和组织商品采购。四川省内各分公司通过接受省内各中小学的报订进行教材销售，按照自愿原则面向学生进行评议教辅、文教图书销售；通过参与投标等方式进行教育信息化及教育装备产品的销售，与学校合作开展劳动与实践教育服务、教师培训服务等业务。

（二）行业情况

开卷数据显示，2026 年上半年整体图书零售市场码洋同比下降 1.63%，内容电商继续呈现正向增长态势，货架电商和实体店渠道依然呈现负增长态势。中金易云数据显示，上半年图书市场码洋同比下降 9.87%，新书码洋、动销新品种数均同比下滑。面对技术迭代、消费需求变化，出版业加快推进数智化转型，以内容建设为根本，以人工智能技术驱动出版全链条革新，培育发展文化新业态，着力打造知识服务新生态。

2026 年是“十五五”开局之年，在文化强国战略引领下，政策利好持续释放。“支持出版业繁荣发展”“支持实体书店发展”首次写入政府工作报告，彰显了国家推动书香社会建设、扎实推进文化强国建设的坚定决心。《全民阅读促进条例》落地实施，开启全民阅读制度化法制化新阶段。国家有关部门相继出台关于提升青少年阅读素养、促进乡村阅读、丰富老年人精神文化生活等方面的系列配套政策，有利于推动出版业全面融入公共文化服务体系建设，提高全民阅读服务效能。与此同时，国家层面陆续发布《“人工智能+教育”行动计划》《关于推进行业高质量数据集建设行动的实施方案》等政策文件，全面实施“人工智能+”行动，深入推进数字中国建设，为出版业加快与科技融合，培育发展新质生产力，指引了方向。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明
□适用 √不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）经营情况

2026 年上半年，出版发行行业经营发展面临多重挑战，面对政策调整、市场环境变化，本公司切实采取措施积极应对，扎实推进精品创作与融合创新，不断深化阅读服务线上与店外业务拓展，持续提升内容电商运营能力，主动适配教育政策调整，优化销售组织方式，丰富营销资源，提升教育服务质量；同时加强采购管理和费用管控等措施，努力降低政策调整、市场环境变化对公司经营业绩的影响。2026 年上半年，本公司实现营业收入 50.07 亿元，其中，出版分部主营业务收入 12.31 亿元，较上年减少 0.49 亿元；发行分部主营业务收入 43.39 亿元，较上年减少 5.24 亿元。

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
出版	1,230,578,227.80	849,125,744.08	31.00	-3.85	0.73	减少 3.14 个百分点
发行	4,339,401,148.46	3,045,140,904.03	29.83	-10.78	-7.37	减少 2.58 个百分点
其他	217,090,347.16	182,944,924.04	15.73	5.33	5.09	增加 0.19 个百分点
内部抵销数	-843,691,990.59	-891,725,230.56	-	-	-	
合计	4,943,377,732.83	3,185,486,341.59	35.56	-9.11	-5.02	减少 2.78 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
一、出版	1,230,578,227.80	849,125,744.08	31.00	-3.85	0.73	减少 3.14 个百分点
教材教辅	631,366,298.18	349,831,206.59	44.59	-2.77	-1.90	减少 0.49 个百分点
一般图书	431,967,646.73	356,990,554.03	17.36	-6.28	1.39	减少 6.25 个百分点
印刷及物资	139,559,984.52	125,234,262.72	10.26	27.82	38.47	减少 6.91 个百分点
新闻报刊	10,864,954.31	6,809,938.43	37.32	-50.43	-47.91	减少 3.02 个百分点
其他	16,819,344.06	10,259,782.31	39.00	-56.31	-66.62	增加 18.84 个百分点
二、发行	4,339,401,148.46	3,045,140,904.03	29.83	-10.78	-7.37	减少 2.58 个百分点
教材教辅	1,816,298,100.82	1,141,541,879.69	37.15	-5.22	-3.20	减少 1.31 个百分点
一般图书	2,413,486,775.99	1,815,973,605.97	24.76	-13.94	-8.73	减少 4.29 个百分点
教育信息化及其他	109,616,271.65	87,625,418.37	20.06	-23.36	-25.95	增加 2.79 个百分点
三、其他	217,090,347.16	182,944,924.04	15.73	5.33	5.09	增加 0.19 个百分点
其中：物流服务	212,782,104.00	182,440,961.56	14.26	5.62	5.70	减少 0.06 个百分点
内部抵销数合计	-843,691,990.59	-891,725,230.56	-	-	-	
合计	4,943,377,732.83	3,185,486,341.59	35.56	-9.11	-5.02	减少 2.78 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
线下销售	2,411,598,913.76	1,442,996,143.83	40.16	-11.46	-8.27	减少 2.08 个百分点
线上销售	2,531,778,819.07	1,742,490,197.76	31.18	-6.76	-2.15	减少 3.24 个百分点
合计	4,943,377,732.83	3,185,486,341.59	35.56	-9.11	-5.02	减少 2.78 个百分点

1.内容出版高质量发展扎实推进

本公司始终坚守正确出版导向，以主题出版、重点出版工程为引领，推进融合出版创新，加速数智化转型步伐，推动出版业务高质量发展。

开卷数据显示，2026 年上半年，本公司整体市场实洋占有率排名位于全国出版传媒集团第 10 位，地方集团第 6 位。出版方面取得良好社会效益，《敦煌文献语言大词典》《辑补旧五代史》获得第六届中国出版政府奖图书奖；《原来中国长这样》入选 2025 年度“中国好书”。

2026 年上半年，本公司紧扣重大主题，围绕红军长征胜利 90 周年、建党 105 周年重要节点策划出版了《红军从咱家乡过》《歌声里的党史》等重点主题图书。深挖地方特色文化资源，稳步推进系列重点出版工程，出版《此心安处：一位美国汉学家的东坡行旅》《苏东坡美学漫步》等三苏文化精品，《“人文巴蜀·大美天府”文旅丛书——蜀道卷》《中国蜀道 跨越三千年的文明走廊》等蜀道文化精品。推进《新修正统道藏总目提要》《宋代文艺述评全编》《苏轼文集编年笺注》《甲骨文词典》《三国演义大辞典》等融合出版工程，助力古籍与经典辞书的数字化整理及创新应用。

本公司积极推进出版“走出去”，深化文化交流合作，2026 年上半年输出版权 206 项。参加北京国际图书博览会等国际重要书展，开展一系列新书发布与文化交流活动，有效促进图书版权

贸易，提升中华文化海外影响力。高质量推进已承接的四项亚洲经典著作互译计划，进一步推动中外文化交流互鉴。下属 9 家出版社全部入选“2026 中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”。

本公司紧扣技术创新发展趋势，稳步推进教育出版融合创新发展。推进与腾讯教育战略合作的“AI 伴我学”融合教辅系列产品研发与功能迭代升级，上半年推出了供春季学期使用的英语、文言文、作文等品种，上线相关 AI 辅助平台并进一步优化完善核心模块，赋能智慧教学场景落地。持续充实喜马拉雅“川教学习”专属频道、文轩优教平台“川教专区”的优质数字资源，丰富线上教育内容供给。

2.教育服务创新发展持续推进

2026 年上半年，为应对行业政策调整、学生人数下降带来的经营压力，公司围绕国家基础教育扩优提质、规范管理系列政策部署，推进产品结构优化、服务延伸与业务融合，不断创新营销模式。推出健康校园、书香校园、科技校园综合解决方案，为四川省义务教育优质均衡发展提供支撑。持续构建由“文轩优教”“文轩优学”“文轩优选”“文轩慧学”协同联动的数字化教育服务平台矩阵，打通线上线下融合服务通道，其中：“文轩优教”聚焦一线教师教学核心应用场景，深度整合国产主流 AI 大模型能力，累计服务学校 1,374 所、教师 44.84 万人，“文轩优学”持续迭代核心功能，服务学生 445 万人。劳动与实践教育业务服务全省中小学生超 15 万人次；教师培训业务服务教师超 3 万人次。

3.文化服务融合发展体系持续优化

本公司持续推进阅读服务融合发展，努力提升线上线下全渠道运营能力。把握《全民阅读促进条例》落地实施、首届“全民阅读活动周”开展契机，开展惠民书展、名家分享、阅读推广项目，深耕全民阅读服务。持续夯实重点主题时政读物发行主渠道，主动融入公共文化服务体系建设，政企业务拓展成效显著。持续推动门店优化升级，聚焦消费者多元文化需求，依托原创 IP 打造文旅融合新业态，完成城市旗舰店·攀枝花等门店焕新升级，落地熊猫书店（大熊猫基地店）。强化新技术在需求挖掘、产品宣发、内容营销等业务场景中的应用，赋能渠道精细化运营，稳固图书电商在全国的领先优势。持续加强渠道矩阵建设，线上“云店”渠道精细化运营水平持续提升，“阅读到家”业务快速增长。

4.供应链核心能力持续增强

本公司持续巩固供应链服务核心优势，图书 24 小时出库率、电商 C 端发货效率、运输全程履约时效均保持高效稳定。围绕核心成本环节，通过集中采购、价格谈判等举措，深化全链条精益成本管控。全面上线包件智能分拣设备，推进数智化物流体系建设。搭建四川教材印制管理平台，打通上下游数据壁垒，推进全流程管控。推动印厂数智化转型，夯实生产保障能力，供应链服务韧性与竞争力持续增强。

5.资本经营业务稳步开展

本公司持续推进资本经营与实业经营协同发展。一方面，持续加强基金业务投后管理，强化风险跟踪和项目监测，风险控制能力有效提升，为公司持续贡献利润。另一方面，围绕高质量发展需求，持续优化公司资源配置，盘活存量资产，提升业务综合实力和市场竞争力。

（二）经营计划

本集团聚焦主责主业，坚持守正创新，持续深化改革，加快培育出版新质生产力，逐步构建数字时代新型出版传播体系，不断提升优质文化产品和服务供给能力。将实施以下经营计划：

1.强化优质内容供给能力。精准策划优质选题、加大原创内容培育力度，深耕特色文化资源，不断夯实出版品牌优势与市场竞争力；积极推动出版业态深度融合创新，持续拓展业务边界、延伸内容产业链条；加速推进数字化转型升级，以新技术赋能出版全流程，提升选题策划精准度与内容质量；持续做好国际传播，依托亚洲经典著作互译计划等重点项目，深耕中华优秀传统文化对外译介与传播，生动讲好中国故事、传播中华文化。

2.推进教育服务创新拓展。深挖市场热点和客户需求，主动适配技术迭代与政策要求变化，以纸数融合为核心加强内容建设，不断提升产品综合质量；稳固劳动与实践教育业务，布局冬夏令营等研学旅行业务；优化教师培训课程内容与配套服务体系，强化专业服务能力；推动教育服务数字化平台优化升级，以技术赋能业务发展，稳步推进教育服务业务数智化转型。

3.优化阅读服务质效。充分发挥出版发行主渠道主阵地作用，全力做好重点主题时政读物宣介发行和服务保障工作；积极融入公共文化服务体系建设，拓展店外业务；深度融入在地文化，推动文旅融合；不断拓展即时零售渠道布局，深化线上线下融合；聚焦场景化营销提升平台电商转化效率，丰富内容电商运营体系；加速新技术赋能选品、营销、客服与内容生产，以技术驱动业务提质增效。持续打造以天府书展、新华文轩阅读盛典等为支撑的全民阅读活动体系，提升全民阅读活动影响力。

4.深化供应链服务体系建设。不断增强物流数智化支撑能力，以数智化推动服务质量、运营效能与成本控制协同优化，持续提升供应链服务核心竞争力。巩固主业服务保障优势的同时，深挖供应链核心价值，拓展市场化业务增长空间，持续优化物流业务结构。推进全流程质量管控标准化，健全全面质量管理体系。推动四川教材印制管理平台应用，以数字化手段提升印制效率，持续深化印刷业务数智化转型。

5.推进资本经营提质增效。聚焦主责主业，进一步完善资本经营业务结构，强化风险防控，获取资本经营收益；把握文化与科技融合发展趋势，以资本经营方式为公司挖掘优质项目，持续推动公司相关业务转型升级。

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

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

本公司作为出版发行产业链一体化经营的出版传媒企业，通过改革增效、创新赋能、管理提质，竞争力及影响力不断增强。

（一）出版能力优势

本公司优质内容资源获取与开发能力稳步提升，与国内众多知名作家建立了密切合作关系，与培生集团、施普林格出版集团等全球知名出版机构展开多种形式的合作，共同策划打造优质选题。拥有明琴工作室等一批有影响力的编辑团队，紧密贴合市场需求，打造优质双效图书。聚力核心产品线培育，持续打造多元优质出版品牌，品牌集群效应持续凸显，包括深耕少儿读物领域的“新天地童书”、聚焦学术经典与前沿科研成果的“尔文 Books”、深耕人文社科与文学读物的出版品牌“远涉文化”。少儿出版板块内容品牌竞争力持续增强，优质重点品种持续丰富，获得知名 IP“米小圈”“小猪佩奇”图书出版授权，推出国内首部改编自《三体》原著的少儿漫画《我的三体漫画》，同时“汪汪队”“口袋里的超级坦克”“米吴科学王牌赛”“那年那兔那些事儿”等系列少儿读物的市场表现良好。

（二）阅读服务能力优势

本公司构建了集城市旗舰店、标准书店、主题书店、IP 快闪店、出版物互联网阅读服务平台为一体，立足四川、辐射全国的线上线下相结合的阅读服务网络体系，提供多元化文化消费场景。本公司拥有“新华文轩”“轩客会”“文轩 BOOKS”“Kids Winshare 文轩儿童书店”“熊猫书店”等实体书店品牌，满足不同细分群体的个性化需求；拥有由“文轩网”“文轩九月”及三方平台店群组成的网络服务体系，产品和服务能精准及时触达目标消费群体。

（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。本公司面向区域教育部门、各级各类学校，围绕学科内容和课堂教学场景，依托数字教育服务业务专业优势，开发及整合教育数智化产品，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，是省内教育信息化及教育装备产品和服务主要运营商。同时，本公司的劳动与实践教育服务、教师培训服务业务在区域市场具有品牌竞争优势。

（四）供应链能力优势

本公司拥有面向行业的供应链服务能力。搭建了出版物协同交易平台，赋能行业上游单位以及下游经销商，为行业提供涵盖数据整合、营销协作、供应链管理等多方面专业服务。打造了以四川成都、江苏无锡、天津西青、广东清远 4 个物流基地为骨干的全国性物流服务网络，运营管理仓库面积超 25 万平方米，拥有自有及协作车辆超千台，具有全国分拨、区域中转、城市配送的物流服务能力。

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	5,006,515,922.52	5,527,429,426.93	-9.42
营业成本	3,195,653,910.97	3,368,865,598.71	-5.14
销售费用	603,277,937.36	698,894,015.13	-13.68
管理费用	687,722,005.92	748,557,863.43	-8.13
财务费用	-63,761,666.41	-69,213,459.70	不适用
研发费用	14,026,750.95	14,110,458.81	-0.59
经营活动产生的现金流量净额	316,747,849.00	620,729,893.04	-48.97
投资活动产生的现金流量净额	-442,695,629.40	-753,393,822.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-362,564,710.84	-377,618,433.78	不适用
其他收益	27,912,543.43	48,168,005.53	-42.05
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	22,062,632.21	10,859,065.07	103.17
信用减值损失（损失以“－”号填列）	20,918,519.05	48,695,138.39	-57.04
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,573,225.09	-174,288.09	不适用
营业外收入	672,772.67	2,923,519.65	-76.99
少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	8,882,915.24	43,490,170.23	-79.57
其他综合收益的税后净额	-79,256,000.00	175,645,823.59	-145.12

营业收入变动原因说明：主要受教育服务行业政策调整、学生人数下降等因素影响，教材教辅及学生读物销售规模同比有所下降。

营业成本变动原因说明：主要随销售规模的下降而减少。

销售费用变动原因说明：主要因人力成本、物流费用等较上年同期有所减少。

管理费用变动原因说明：主要因人力成本、业务招待费、折旧摊销和差旅费等较上年同期有所减少。

财务费用变动原因说明：主要因银行存款利息收入较上年同期有所减少。

研发费用变动原因说明：较上年同期变化不大。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因销售下降致经营活动现金净流入同比有所减少，此外，上年同期收到企业所得税退税款 1.30 亿元，本期无相关现金流入。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因本期配置定期存款导致的现金净流出同比有所减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为派发 A 股股息以及租赁负债导致的现金净流出，较上年同期变化不大。

其他收益变动原因说明：主要受增值税退税的时间性影响。

公允价值变动收益变动原因说明：主要因本公司投资的中信并购、金石成长、中金启辰贰期等基金持有的项目本期间受资本市场行情影响带来的公允价值变动。

信用减值损失变动原因说明：公司持续加强应收账款管理，尤其对历史欠款的清收工作，本期间及上年同期均实现信用减值准备的转回。

资产处置收益变动原因说明：主要因本期车辆处置及租赁提前终止产生的收益同比增加。

营业外收入变动原因说明：主要因上年同期处置报废商品带来的收益金额较大。

少数股东损益变动原因说明：主要受非全资控股子公司经营业绩的影响。

其他综合收益的税后净额变动原因说明：主要受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的影响。

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 币种：人民币

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
交易性金融资产	16,532.78	0.00	47,285.12	0.00	-65.04	主要为本公司股票投资。
其他应收款	261,662,095.84	1.11	155,434,051.60	0.66	68.34	增加主要为成都银行、皖新传媒等公司宣告派发的2025 年度现金股利，该款项已于 7 月收到。
合同资产	2,988,467.07	0.01	10,220,367.99	0.04	-70.76	主要为质保金的变化。
一年内到期的非流动资产	13,345,101.13	0.06	22,507,427.20	0.10	-40.71	主要因采用分期收款方式的教育信息化及教育装备业务货款，随着约定付款期到期转入应收账款，致期末余额较年初减少。
在建工程	6,306,501.93	0.03	3,394,771.08	0.01	85.77	主要因房屋室内装修项目等投入较年初增加。
开发支出	11,453,652.53	0.05	7,650,470.72	0.03	49.71	主要因本期末尚未结项的软件研发项目较年初有所增加。
短期借款	37,950,000.00	0.16	10,000,000.00	0.04	279.50	主要为本公司的子公司新增流动性借款。
预收款项	4,125,712.26	0.02	7,506,790.10	0.03	-45.04	主要为预收的房屋租金余额变化。
应付职工薪酬	702,109,070.85	2.98	1,009,468,036.81	4.31	-30.45	主要因本期间发放了 2025 年度绩效工资。
应交税费	19,285,580.32	0.08	47,287,226.56	0.20	-59.22	主要因本期末增值税、企业所得税等应交税费余额较年初有所减少。
其他应付款	508,331,351.46	2.15	304,192,570.95	1.30	67.11	增加主要为本公司宣告派发的2025 年度 H 股现金股利人民币 1.78 亿元，该部分股利已于 7 月支付完毕。

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	金石成长基金	股权投资及相关咨询服务	2,000.00	2.00	非流动金融资产
合计	/	/	2,000.00	/	/

(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

	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	2,109,778,485.12	-16,500.12	-79,256,000.00		113,474.04	127,726.26		2,030,491,732.78
私募基金	406,833,130.21	22,079,132.33			20,000,000.00	4,798,251.75		444,114,010.79
其他	73,963,790.75	-			33,794,321.54	31,933,609.62		75,824,502.67
合计	2,590,575,406.08	22,062,632.21	-79,256,000.00	-	53,907,795.58	36,859,587.63	-	2,550,430,246.24

证券投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	/	/	139,088.44	自有	47,285.12	-16,500.12		113,474.04	127,726.26	157,777.61	16,532.78	交易性金融资产
股票	601838.SH	成都银行	240,000,000.00	自有	1,289,600,000.00		126,400,000.00			73,680,000.00	1,416,000,000.00	其他权益工具投资
股票	601801.SH	皖新传媒	186,415,328.00	自有	820,131,200.00		-205,656,000.00			24,928,000.00	614,475,200.00	其他权益工具投资
合计	/	/	426,554,416.44	/	2,109,778,485.12	-16,500.12	-79,256,000.00	113,474.04	127,726.26	98,765,777.61	2,030,491,732.78	/

证券投资情况的说明
□适用 √不适用

私募基金投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	本期增加投资	本期收回投资	本期公允价值变动损益	期末账面价值
中信并购	46,276,696.26		2,789,460.14	4,690,528.50	48,177,764.62
文轩恒信	6,943,403.29			340,184.05	7,283,587.34
文轩鼎盛	73,045,120.14			-1,024,708.05	72,020,412.09
中金启辰贰期	180,782,445.62			4,940,947.54	185,723,393.16
金石成长	59,927,396.02	20,000,000.00	2,008,791.61	13,152,652.56	91,071,256.97
四川文投锦文股权投资基金	39,858,068.88			-20,472.27	39,837,596.61
合计	406,833,130.21	20,000,000.00	4,798,251.75	22,079,132.33	444,114,010.79

衍生品投资情况
□适用 √不适用

（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

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川教育出版社有限公司	子公司	图书出版	1,000.00	162,133.46	135,201.70	33,939.78	13,541.76	13,541.76
四川出版印刷有限公司	子公司	教材租型印供	5,000.00	72,976.31	67,852.35	16,519.32	7,568.03	7,568.20
文轩在线	子公司	网络销售各类产品	6,000.00	337,348.65	-6,155.08	168,467.12	922.33	826.65

报告期内取得和处置子公司的情况
□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

（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

1.宏观环境及外部政策风险

近年来，宏观经济增速放缓、人口结构持续变化、文化消费格局变迁、教育行业政策调整等多重因素叠加，公司业务发展面临较大的经营压力。本公司将主动适应环境变化，优化产品和服务体系，推进渠道精细化运营，着力提升内容产品和服务供给水平，不断增强适应力与竞争力。

2.技术变革及内容创新风险

当前，伴随人工智能、云计算等数字技术的快速发展，数智化转型持续向纵深推进，出版行业内容生产、传播、消费模式发生变革，新业态不断涌现、应用场景持续拓展。技术的迭代发展对公司的内容创新能力、技术融合应用水平及传统运营体系提出了新的挑战。本公司将主动适应人工智能等前沿技术发展趋势，深化业务与技术融合，利用新技术推进运营模式优化升级、创新文化服务新业态，加快发展出版新质生产力。

（二）其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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	变动原因	变动原因说明
李昆	董事	选举	工作调动	
李昆	总经理	聘任	工作调动	
李强	董事	离任	工作调动	
李强	总经理	解任	工作调动	
马晓峰	副总经理	解任	工作调动	

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

于 2026 年 2 月 10 日，李强先生因工作调整原因，辞任本公司董事、战略与投资委员会委员及总经理职务。于 2026 年 2 月 10 日，经本公司董事会 2026 年第二次会议审议通过，李昆先生获聘任为本公司总经理，于 2026 年 3 月 11 日，经本公司 2026 年第一次临时股东会审议通过，李昆先生获选举为第五届董事会董事。

于 2026 年 4 月 17 日，马晓峰先生因工作调整原因，辞任本公司副总经理职务。

二、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	是

每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	1.70
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本公司于 2026 年 8 月 26 日举行董事会会议，通过了 2026 年度半年度利润分配方案，对 2026 年半年度未分配利润按照每股人民币 0.17 元（含税）进行分配，拟派发股利人民币 209,752,970.00 元（含税）。此议案须于 2026 年第三次临时股东会批准后方可实施。	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

五、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

近年来，本公司积极投身乡村振兴工作，制定帮扶计划、落实帮扶政策，对四川绵阳市、南充市、巴中市等辖下多个村落深入开展对口帮扶工作，结合具体情况通过改善乡村道路、打造爱心井、修建柑橘产业园等措施履行社会责任。报告期内，本公司持续对接四川省阿坝藏族羌族自治州壤塘县开展托底性帮扶，同时围绕助力乡村文化振兴，通过捐赠图书、开展阅读指导、惠民展销、农技讲座等方式持续推进工作，切实履行社会责任。

第五节　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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
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。	2016-08-08	否	长期	是
	解决同	四川新华出版	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	2016-08-08	否	长期	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
	业竞争	发行集团	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，并于民族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	2021-11-12	否	至民族社相关的同业竞争问题解决之前	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
			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其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。				

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

□适用 √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、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 2024 年 12 月 20 日，本公司与四川新华出版发行集团续订《房屋租赁框架协议》，协议约定四川新华出版发行集团自 2025 年 1 月 1 日至 2027 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公司及子公司用作办公、仓库及门店零售。预计各年年度交易上限均为 4,800 万元。于报告期内，该项交易发生额为 2,168.93 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 21,373.02 万元，于 2026 年 6 月 30 日，该项租赁协议的租赁使用权资产余额为 15,997.41 万元。详情请参见公司于 2024 年 12 月 21 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2024-047 号）。

（2）于 2024 年 12 月 20 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 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日止期间为本公司及子公司提供物业管理服务。预计各年年度交易上限均为 5,000 万元。于报告期内，该项交易发生额为 1,960.32 万元。详情请参见公司于 2024 年 12 月 21 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2024-047 号）。

（3）于 2024 年 12 月 20 日，本公司与民族社续订《出版物采购框架协议》，协议约定自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日止期间本公司及子公司向民族社采购出版物。预计各年年度交易

上限分别为 1.30 亿元、1.35 亿元及 1.40 亿元。于报告期内，该项交易发生额为 3,096.31 万元。详情请参见公司于 2024 年 12 月 21 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2024-047 号）。

（4）于 2024 年 12 月 20 日，本公司与民族社续订《纸张供应框架协议》，协议约定自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日止期间本公司及子公司向民族社供应纸张。预计各年年度交易上限分别为 4,400 万元、4,500 万元及 4,600 万元。于报告期内，该项交易发生额为 250.18 万元。详情请参见公司于 2024 年 12 月 21 日刊登的《日常关联交易公告》（公告编号：2024-047 号）。

（5）于 2026 年 3 月 26 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 2026 年 4 月 24 日至 2029 年 4 月 23 日止期间，以不超过公司最近一期经审计净资产（合并报表）20%以内的额度（含公司及子公司银行存款余额最高峰值）为限，公司可以选择由成都银行提供多种形式的机构理财、大额存单、结构性存款以及现金管理系统等理财和资金管理服务。于报告期内，本公司及子公司未购买成都银行提供的理财产品，存款单日最高余额为 18.50 亿元，协议下的资金管理手续费累计发生额为 539.40 元。详情请参见公司于 2026 年 3 月 27 日刊登的《与成都银行业务合作关联交易的公告》（公告编号：2026-013 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

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

（一）托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

（二）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

（三）其他重大合同

√适用 □不适用

2025 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 2025-2026 学年义务教育阶段学生免费教科书采购合同书》，四川省学生资助管理中心向本公司采购四川省 2025-2026 学年义务教育阶段学生国家和省规定课程免费教科书，合同总金额约 12.64 亿元。详情请参见公司于 2025 年 8 月 27 日刊登的《关于签订〈采购合同〉的公告》（公告编号：2025-015 号）。

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3）=（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 （5）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）(6)=(4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）(7)=(5)/(3)	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9）=(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2016年8月2日	702,815,200.00	645,175,098.06	645,175,098.06	0	644,706,988.47	0	99.93	0	911,666.43	0.14	0

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额（2）	截至报告期末累计投入进度（%）(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	1.教育云服务平台项目	研发	是	否	200,000,000.00		200,247,762.29	100.12	2020年12月	是	是			不适用	否	0
首次公开	2.ERP建设	运营	是	否	35,175,098.06		35,602,525.95	101.22	2020	是	是			不适用	否	0

发行股票	升级项目	管理							年12月						
首次公开发行股票	3.中华文化复兴出版工程项目	生产建设	是	否	10,179,045.28	911,666.43	7,773,068.43	76.36	不适用	否	是			不适用	否	2,411,734.92
首次公开发行股票	4.零售门店升级拓展项目	生产建设	是	否	100,000,000.00		100,448,421.73	100.45	2022年1月	是	是			不适用	否	0
首次公开发行股票	5.西部物流网络建设项目	生产建设	是	否	300,000,000.00		300,635,210.07	100.21	2023年12月	是	是			不适用	否	0
合计	/	/	/	/	645,354,143.34	911,666.43	644,706,988.47	/	/	/	/	/		/	/	2,411,734.92

注：1.截至2026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。

2.招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额和募集资金计划投资总额合计存在差异是由于“中华文化复兴出版工程项目”项目内容变化后新开专户，该项目募集资金计划投资总额以转出日银行结算金额为准。

2、 超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

3、 报告期内募投项目重新论证的具体情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 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)	17,976

（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（不含通过转融通出借股份）							
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		491,623,465	39.84		无		国家
香港中央结算有限公司	56,920,951	348,461,045	28.24		未知		境外法人
四川文化产业投资集团有限责任公司		228,935,005	18.55		无		国有法人
北京枫泉投资管理有限公司（注）		57,742,000	4.68		未知		未知
成都市华盛（集团）实业有限公司		53,336,000	4.32		无		境内非国有法人
四川日报报业集团		9,264,513	0.75		无		国有法人
辽宁博鸿投资有限公司		6,485,160	0.53		无		国有法人
基本养老保险基金一零零三组合	242,500	5,092,100	0.41		无		未知
大家人寿保险股份有限公司－传统产品	2,536,600	3,085,500	0.25		无		未知
中国银行股份有限公司－华宝标普中国 A 股红利机会交易型开放式指数证券投资基金		2,194,900	0.18		无		未知

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
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	491,623,465	人民币普通股	400,843,465
		境外上市外资股	90,780,000
香港中央结算有限公司	348,461,045	人民币普通股	7,091,148
		境外上市外资股	341,369,897
四川文化产业投资集团有限责任公司	228,935,005	人民币普通股	222,539,005
		境外上市外资股	6,396,000
北京枫泉投资管理有限公司（注）	57,742,000	境外上市外资股	57,742,000
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
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
基本养老保险基金一零零三组合	5,092,100	人民币普通股	5,092,100
大家人寿保险股份有限公司－传统产品	3,085,500	人民币普通股	3,085,500
中国银行股份有限公司－华宝标普中国 A 股红利机会交易型开放式指数证券投资基金	2,194,900	人民币普通股	2,194,900

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述表格中四川新华出版发行集团有限公司及四川文化产业投资集团有限责任公司同为四川发展（控股）有限责任公司的子公司，受四川省政府国有资产监督管理委员会实际控制。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存档的“披露权益”表格。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
□适用 √不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
□适用 √不适用

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、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董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、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

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	9,119,102,156.20	8,813,294,996.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	16,532.78	47,285.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,791,523,982.36	1,631,558,313.21
应收款项融资	七、7	15,519,907.53	13,659,195.61
预付款项	七、8	120,668,602.59	101,661,653.47
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、9	261,662,095.84	155,434,051.60
其中：应收利息		-	-
应收股利		98,608,000.00	12,464,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,358,299,408.73	2,280,086,323.16
其中：数据资源			
合同资产	七、6	2,988,467.07	10,220,367.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	13,345,101.13	22,507,427.20
其他流动资产	七、13	61,927,841.60	72,574,515.09
流动资产合计		13,745,054,095.83	13,101,044,129.36
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	15,519,247.67	13,693,637.50
长期股权投资	七、17	864,124,096.08	871,587,783.09
其他权益工具投资	七、18	2,030,850,593.81	2,110,106,593.81
其他非流动金融资产	七、19	504,043,212.12	466,762,331.54
投资性房地产	七、20	73,297,192.64	75,059,480.25
固定资产	七、21	2,280,429,475.42	2,347,072,000.84
在建工程	七、22	6,306,501.93	3,394,771.08
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	295,113,518.52	330,892,995.19
无形资产	七、26	300,994,071.62	313,800,969.23
其中：数据资源			
开发支出	八	11,453,652.53	7,650,470.72
其中：数据资源			
商誉	七、27	622,652,907.24	622,652,907.24
长期待摊费用	七、28	27,966,377.46	28,688,755.34
递延所得税资产	七、29	4,950,449.18	6,963,098.32
其他非流动资产	七、30	2,805,918,672.25	3,145,071,401.54
非流动资产合计		9,843,619,968.47	10,343,397,195.69
资产总计		23,588,674,064.30	23,444,441,325.05
流动负债：			
短期借款	七、32	37,950,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	5,356,182,602.48	5,162,813,030.81
预收款项	七、37	4,125,712.26	7,506,790.10
合同负债	七、38	622,934,820.74	591,240,193.13
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	702,109,070.85	1,009,468,036.81
应交税费	七、40	19,285,580.32	47,287,226.56
其他应付款	七、41	508,331,351.46	304,192,570.95
其中：应付利息		6,183.33	-
应付股利		177,922,245.48	-
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	81,444,368.84	83,930,280.44
其他流动负债	七、44	126,622,337.25	141,378,687.62
流动负债合计		7,458,985,844.20	7,357,816,816.42
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	234,514,846.17	268,414,242.75
长期应付款	七、48	5,458,101.00	5,374,260.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	88,776,238.72	85,837,398.10

递延所得税负债	七、29	79,783,655.30	76,139,642.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		408,532,841.19	435,765,543.60
负债合计		7,867,518,685.39	7,793,582,360.02
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	2,524,643,969.45	2,524,643,969.45
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,602,413,172.65	1,681,669,172.65
专项储备			
盈余公积	七、59	1,580,525,668.61	1,580,525,668.61
一般风险准备			
未分配利润	七、60	8,376,264,193.09	8,240,007,529.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,317,688,003.80	15,260,687,340.27
少数股东权益		403,467,375.11	390,171,624.76
所有者权益（或股东权益）合计		15,721,155,378.91	15,650,858,965.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,588,674,064.30	23,444,441,325.05

公司负责人：周青　　主管会计工作负责人：徐永平　　会计机构负责人：贺小茂

母公司资产负债表

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,861,116,349.78	7,315,734,933.80
交易性金融资产		16,532.78	47,285.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	831,460,428.10	716,585,313.33
应收款项融资		6,665,832.17	
预付款项		62,226,490.93	62,320,510.90
其他应收款	十九、2	536,318,209.17	479,238,781.55
其中：应收利息		-	-
应收股利		98,608,000.00	12,464,000.00
存货		345,136,766.96	380,374,862.98
其中：数据资源			
合同资产			4,630,485.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,519,127.38	6,818,763.03
其他流动资产		49,419,748.23	73,843,032.31

流动资产合计		9,694,879,485.50	9,039,593,968.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,670,339.88	5,374,596.75
长期股权投资	十九、3	4,693,418,422.94	4,681,830,032.17
其他权益工具投资		2,030,475,200.00	2,109,731,200.00
其他非流动金融资产		89,070,783.47	87,190,187.38
投资性房地产		11,511,038.82	11,891,921.86
固定资产		1,545,270,413.08	1,591,941,617.45
在建工程		2,588,458.02	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		300,007,128.81	334,194,729.22
无形资产		111,330,278.48	115,187,532.83
其中：数据资源			
开发支出		1,731,254.00	890,420.80
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		17,396,272.73	17,860,597.63
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,662,566,112.71	3,170,171,545.81
非流动资产合计		11,471,035,702.94	12,126,264,381.90
资产总计		21,165,915,188.44	21,165,858,350.34
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		3,842,087,541.88	3,590,083,663.84
预收款项		2,764,131.07	5,306,103.95
合同负债		352,543,497.87	338,521,783.86
应付职工薪酬		506,436,014.55	709,765,192.68
应交税费		5,763,655.07	5,203,353.26
其他应付款		2,567,365,026.12	2,324,528,454.00
其中：应付利息			
应付股利		177,922,245.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		77,812,246.95	79,571,261.38
其他流动负债		58,858,897.93	69,411,019.18
流动负债合计		7,413,631,011.44	7,122,390,832.15
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		236,165,108.02	268,405,591.21
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,322,288.68	1,627,170.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		237,487,396.70	270,032,761.36
负债合计		7,651,118,408.14	7,392,423,593.51
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		1,604,059,872.00	1,683,315,872.00
专项储备			
盈余公积		1,579,690,918.48	1,579,690,918.48
未分配利润		6,466,147,661.72	6,645,529,638.25
所有者权益（或股东权益）合计		13,514,796,780.30	13,773,434,756.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,165,915,188.44	21,165,858,350.34

公司负责人：周青　　主管会计工作负责人：徐永平　　会计机构负责人：贺小茂

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		5,006,515,922.52	5,527,429,426.93
其中：营业收入	七、61	5,006,515,922.52	5,527,429,426.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,462,763,149.70	4,785,471,254.26
其中：营业成本	七、61	3,195,653,910.97	3,368,865,598.71
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	25,844,210.91	24,256,777.88
销售费用	七、63	603,277,937.36	698,894,015.13
管理费用	七、64	687,722,005.92	748,557,863.43
研发费用	七、65	14,026,750.95	14,110,458.81
财务费用	七、66	-63,761,666.41	-69,213,459.70

其中：利息费用		6,489,147.53	7,772,317.93
利息收入		71,733,260.06	77,881,033.30
加：其他收益	七、67	27,912,543.43	48,168,005.53
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	102,172,028.41	102,176,132.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,104,387.01	18,119,131.91
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	22,062,632.21	10,859,065.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	20,918,519.05	48,695,138.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-39,885,127.50	-41,270,639.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,573,225.09	-174,288.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		678,506,593.51	910,411,586.37
加：营业外收入	七、74	672,772.67	2,923,519.65
减：营业外支出	七、75	6,899,548.53	5,862,111.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		672,279,817.65	907,472,994.48
减：所得税费用	七、76	8,927,018.88	7,438,067.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		663,352,798.77	900,034,927.15
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		663,352,798.77	900,034,927.15
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）		654,469,883.53	856,544,756.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,882,915.24	43,490,170.23
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-79,256,000.00	175,645,823.59
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-79,256,000.00	175,645,823.59
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-79,256,000.00	175,645,823.59
（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		-79,256,000.00	175,645,823.59
（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		584,096,798.77	1,075,680,750.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		575,213,883.53	1,032,190,580.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,882,915.24	43,490,170.23

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.53	0.69
（二）稀释每股收益(元/股)		0.53	0.69

公司负责人：周青　　主管会计工作负责人：徐永平　　会计机构负责人：贺小茂

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	2,839,901,449.89	3,362,059,883.49
减：营业成本	十九、4	1,696,464,521.62	1,974,422,649.85
税金及附加		12,623,605.66	12,515,864.61
销售费用		384,341,301.92	453,226,596.10
管理费用		496,587,353.20	566,738,806.91
研发费用		7,139,525.96	5,398,048.09
财务费用		-34,351,446.67	-34,481,057.25
其中：利息费用		24,317,374.51	24,686,958.44
利息收入		59,536,191.97	59,495,591.13
加：其他收益		2,618,450.33	3,566,163.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	93,654,168.38	110,430,639.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,111,609.23	17,356,524.59
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）		4,653,556.11	-1,393,035.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,551,641.74	38,586,472.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,541,091.45	-15,049,002.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,367,016.00	-179,292.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,297,045.83	520,200,920.70
加：营业外收入		160,320.93	2,301,076.88
减：营业外支出		5,626,123.29	5,727,887.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		338,831,243.47	516,774,110.56
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		338,831,243.47	516,774,110.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		338,831,243.47	516,774,110.56
（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		-79,256,000.00	175,633,600.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-79,256,000.00	175,633,600.00
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		-79,256,000.00	175,633,600.00
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		259,575,243.47	692,407,710.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.27	0.42
（二）稀释每股收益(元/股)		0.27	0.42

公司负责人：周青　　主管会计工作负责人：徐永平　　会计机构负责人：贺小茂

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		5,171,175,438.82	5,643,552,191.71
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		12,098,933.04	130,410,433.07
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	75,125,195.76	92,977,338.71
经营活动现金流入小计		5,258,399,567.62	5,866,939,963.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,312,098,107.22	3,590,126,575.09
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		1,180,382,312.26	1,194,072,523.09
支付的各项税费		81,324,356.53	88,806,329.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	367,846,942.61	373,204,642.79
经营活动现金流出小计		4,941,651,718.62	5,246,210,070.45
经营活动产生的现金流量净额		316,747,849.00	620,729,893.04
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,446,860.85	29,237,196.19
取得投资收益收到的现金		68,661,708.33	9,885,092.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,762,402.49	4,868,546.63
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	595,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		671,870,971.67	103,990,835.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,297,857.24	58,510,167.00
投资支付的现金	七、78	20,113,474.04	50,132,664.02
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	1,051,155,269.79	748,741,826.49
投资活动现金流出小计		1,114,566,601.07	857,384,657.51
投资活动产生的现金流量净额		-442,695,629.40	-753,393,822.25
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		27,950,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,950,000.00	-
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		340,623,718.39	324,851,098.98
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	49,890,992.45	52,767,334.80
筹资活动现金流出小计		390,514,710.84	377,618,433.78
筹资活动产生的现金流量净额		-362,564,710.84	-377,618,433.78
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		-488,512,491.24	-510,282,362.99
加：期初现金及现金等价物余额		7,279,621,670.33	8,962,582,856.29
六、期末现金及现金等价物余额		6,791,109,179.09	8,452,300,493.30

公司负责人：周青　　主管会计工作负责人：徐永平　　会计机构负责人：贺小茂

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		2,830,625,916.11	3,298,541,355.28
收到的税费返还			87,852,580.06
收到其他与经营活动有关的现金		37,590,102.75	79,849,150.80
经营活动现金流入小计		2,868,216,018.86	3,466,243,086.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,511,710,242.26	1,719,843,768.57
支付给职工及为职工支付的现金		783,693,908.66	815,609,705.39
支付的各项税费		13,354,965.18	14,440,653.64
支付其他与经营活动有关的现金		212,253,307.04	301,571,161.91
经营活动现金流出小计		2,521,012,423.14	2,851,465,289.51

经营活动产生的现金流量净额		347,203,595.72	614,777,796.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,074,964.01	3,598,377.55
取得投资收益收到的现金		32,564,000.00	6,795,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,260,640.79	4,837,575.43
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		218,987,868.50	81,699,643.85
投资活动现金流入小计		256,887,473.30	96,930,596.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,891,735.71	24,499,411.94
投资支付的现金		113,474.04	132,664.02
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		770,000,000.00	783,564,159.82
投资活动现金流出小计		791,005,209.75	808,196,235.78
投资活动产生的现金流量净额		-534,117,736.45	-711,265,638.95
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		113,000,000.00	220,000,000.00
筹资活动现金流入小计		113,000,000.00	220,000,000.00
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		361,559,706.24	333,891,476.34
支付其他与筹资活动有关的现金		123,181,903.17	163,552,874.27
筹资活动现金流出小计		484,741,609.41	497,444,350.61
筹资活动产生的现金流量净额		-371,741,609.41	-277,444,350.61
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		-558,655,750.14	-373,932,192.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,399,939,358.18	7,885,627,651.03
六、期末现金及现金等价物余额		5,841,283,608.04	7,511,695,458.10

公司负责人：周青　　主管会计工作负责人：徐永平　　会计机构负责人：贺小茂

合并所有者权益变动表

2026年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2026年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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				2,524,643,969.45		1,681,669,172.65		1,580,525,668.61		8,240,007,529.56		15,260,687,340.27	390,171,624.76	15,650,858,965.03
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				2,524,643,969.45		1,681,669,172.65		1,580,525,668.61		8,240,007,529.56		15,260,687,340.27	390,171,624.76	15,650,858,965.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-79,256,000.00				136,256,663.53		57,000,663.53	13,295,750.35	70,296,413.88
（一）综合收益总额							-79,256,000.00				654,469,883.53		575,213,883.53	8,882,915.24	584,096,798.77
（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											-518,213,220.00		-518,213,220.00		-518,213,220.00
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											-518,213,220.00		-518,213,220.00		-518,213,220.00
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														4,412,835.11	4,412,835.11
四、本期期末余额	1,233,841,000.00				2,524,643,969.45		1,602,413,172.65		1,580,525,668.61		8,376,264,193.09		15,317,688,003.80	403,467,375.11	15,721,155,378.91

项目	2025年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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				2,524,643,969.45		1,855,336,515.47		1,431,148,312.43		7,561,485,821.67		14,606,455,619.02	400,473,429.39	15,006,929,048.41
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				2,524,643,969.45		1,855,336,515.47		1,431,148,312.43		7,561,485,821.67		14,606,455,619.02	400,473,429.39	15,006,929,048.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							175,892,657.18				350,423,113.33		526,315,770.51	43,490,170.23	569,805,940.74
（一）综合收益总额							175,645,823.59				856,544,756.92		1,032,190,580.51	43,490,170.23	1,075,680,750.74
（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											-505,874,810.00		-505,874,810.00		-505,874,810.00
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											-505,874,810.00		-505,874,810.00		-505,874,810.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							246,833.59				-246,833.59				
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							246,833.59				-246,833.59				
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				2,524,643,969.45		2,031,229,172.65		1,431,148,312.43		7,911,908,935.00		15,132,771,389.53	443,963,599.62	15,576,734,989.15

公司负责人：周青　　主管会计工作负责人：徐永平　　会计机构负责人：贺小茂

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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		1,683,315,872.00		1,579,690,918.48	6,645,529,638.25	13,773,434,756.83
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		1,683,315,872.00		1,579,690,918.48	6,645,529,638.25	13,773,434,756.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-79,256,000.00			-179,381,976.53	-258,637,976.53
（一）综合收益总额							-79,256,000.00			338,831,243.47	259,575,243.47
（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										-518,213,220.00	-518,213,220.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-518,213,220.00	-518,213,220.00
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		1,604,059,872.00		1,579,690,918.48	6,466,147,661.72	13,514,796,780.30

项目	2025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		1,857,242,272.00		1,430,313,562.30	6,041,438,032.63	13,193,892,195.03
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		1,857,242,272.00		1,430,313,562.30	6,041,438,032.63	13,193,892,195.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							175,633,600.00			10,899,300.56	186,532,900.56
（一）综合收益总额							175,633,600.00			516,774,110.56	692,407,710.56
（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										-505,874,810.00	-505,874,810.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-505,874,810.00	-505,874,810.00
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		2,032,875,872.00		1,430,313,562.30	6,052,337,333.19	13,380,425,095.59

公司负责人：周青　　主管会计工作负责人：徐永平　　会计机构负责人：贺小茂

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”或“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 （以下简称“华盛实业”） 、四川日报报业集团有限公司、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。

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。

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 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。

本公司董事长为周青先生，本公司注册地址为四川省成都市锦江区三色路 238 号 1 栋 1 单元，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”）实际从事的主要经营活动为：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；出版物印刷、包装装潢印刷品印刷和其他印刷品印刷；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。

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”） 。

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 (2023 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 2026 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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

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，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。

运用会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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。

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：

<u>信用损失准备</u>

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

本集团至少每年末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。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，倘若该项预计与原来估计有所差异，该等差额将影响估计改变期间所确认之递延所得税资产。

预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对退货率、商品质量保证等进行估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 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

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项	单项应收款项金额占相应应收款项账面余额大于 10%且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的应收款项信用损失准备收回或转回	单项收回或转回金额占相应应收款项账面余额大于 10%且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占相应应收款项的信用损失准备总额大于 10%且金额大于人民币 1,000.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项合同资产账面价值变动金额占合同资产期初账面余额大于 30%且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占本集团净资产大于 5%，或营业收入占本集团营业收入大于 10%
重要的应付款项	单项应付款项金额占相应应付款项账面余额大于 10%且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的资本化研发项目	单个项目累计资本化金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动金额占相应投资活动现金流入或流出总额大于 10%且金额大于人民币 10,000.00 万元
不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动	不涉及当期现金收支但对当期净资产影响大于 10%，或预计在未来可能影响企业现金流量大于人民币 10,000.00 万元
重要的合营及联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值大于净资产的 5%，且单个被投资单位按照权益法下确认的投资收益大于利润总额的 1%

6、 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。

（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依次冲减盈余公积和未分配利润。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并及商誉

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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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。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。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、 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，具体参见附注五、19“长期股权投资”。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

10、 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人民币，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。

11、 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 (金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注二中“记账基础和计价原则”的相关披露) 。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) 。

（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) 、一年内到期的非流动资产、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。

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。

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。

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。

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。

（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工具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工具未来 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，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且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。

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。

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。

3）预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产和租赁应收款，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。

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。

（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。

（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。

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，主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期应付款等。

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。

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。

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。

（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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对应收票据在单项资产的基础上确定其信用损失。应收票据预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

本集团对应收票据因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估确定信用损失。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

本集团以共同信用风险特征为依据，将应收账款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：初始确认日期、剩余合同期限、逾期时间等。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对长期应收款逾期转入应收账款的部分，因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估确定信用损失。

本集团对长期应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。长期应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

本集团对长期应收款因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估确定信用损失。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对应收款项融资在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

本集团对应收款项融资因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估确定信用损失。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团对应收押金和保证金、备用金及应收股利在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团对除押金和保证金、备用金及应收股利以外的其他应收款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。

其他应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

本集团以共同信用风险特征为依据，将除押金和保证金、备用金及应收股利以外的其他应收款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：初始确认日期、剩余合同期限、逾期时间等。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对押金和保证金、备用金及应收股利因可以以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估确定信用损失。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货类别

本集团的存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品以及库存商品。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。

（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。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

本集团的存货数量繁多、单价较低，按照一般图书、教学用书 (指教材教辅及相关的学生读物) 、纸张及其他类别 (包含报纸、期刊 (包括年鉴) 、挂历 (台历) 、年画、电子出版物及教育信息化装备等) 分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。各类别存货可变现净值的确定依据分别为：

(1) 一般图书：基于库龄按出版行业分年核价的规定确定可变现净值。

(2) 教学用书：本集团对于为以前年度教学而生产或采购的教学用书全额计提跌价准备；对于为本年教学而生产或采购的教学用书，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学用书，不计提跌价准备。

(3) 纸张：按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。

(4) 报纸、期刊 (包括年鉴) 、挂历 (台历) 和年画：对于过期的报纸、期刊 (包括年鉴) 、挂历 (台历) 和年画按成本全额计提跌价准备。

(5) 电子出版物：按实际成本的 10%提取，如遇升级，升级后的原有出版物仍有市场的，计提比例保持 10%；升级后的原有出版物已无市场的，按成本全额计提跌价准备。

(6) 教育信息化装备：按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

本集团对于自有及外部采购 (包销部分) 的一般图书基于库龄按出版行业分年核价的规定确认可变现净值，分为 1 年以内、1 - 2 年、2 - 3 年、3 年以上的库龄组合。各组合的可变现净值确定依据分别为：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。

17、 合同资产

√适用 □不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对合同资产在单项资产的基础上确定相关合同资产的信用损失。

本集团对合同资产因能够以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据而单项评估信用风险。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

（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。

（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，依次冲减盈余公积和未分配利润。
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。

（3）后续计量及损益确认方法

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。

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。

（4）长期股权投资处置

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。

20、 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

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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。投资性房地产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8 - 40	-	2.50 - 12.50

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。

21、 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。固定资产仅在与其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	-	2.50 - 12.50
机器设备	年限平均法	5 - 10	0 - 3%	9.70 - 20.00
电子设备及其他	年限平均法	5 - 8	0 - 3%	12.13 - 20.00
运输设备	年限平均法	5 - 8	0 - 3%	12.13 - 20.00

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。

(3).其他说明

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时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。

22、 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。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态	竣工验收合格
机器设备	达到预定可使用状态	验收测试合格
电子设备及其他	达到预定可使用状态	验收测试合格

23、 借款费用

√适用 □不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团无形资产预计净残值为零，各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	使用寿命确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	40 - 70	法定使用年限	-
专利权	直线法	10 - 15	预期经济利益年限	-
软件	直线法	5 - 10	预期经济利益年限	-
其他	直线法	1 - 10	预期经济利益年限	-

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√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。

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。本集团以通过技术可行性及经济可行性研究，作为划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

27、 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、采用成本模式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。

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。

28、 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。

29、 合同负债

√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。

30、 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及工伤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

31、 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。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露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) 一般图书销售业务，主要通过批发、零售 (含互联网) 等方式直接面向终端客户进行销售。

2) 教材教辅销售业务，主要通过教育系统和各中小学校进行销售。

3) 印刷及物资业务，主要包括销售各类纸张及少量印刷机械。
4) 教育信息化及装备业务，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。
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等。

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。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。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。

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。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

预收款销售

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。

具体的收入确认方法和时点：

本集团的一般图书销售业务、教材教辅销售业务、印刷及物资业务和联营商品业务等通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。本集团在满足以下条件时确认收入：本集团已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接收该商品且有权取得的对价很可能收回、商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

本集团的教育信息化及装备业务在项目验收完毕后确认收入，对于合同中存在的重大融资成分按照上述原则处理。

本集团的联营商品业务为本集团作为代理人在满足收入确认条件时以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认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

（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摊销，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。

（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。

（3）与合同成本有关的资产的减值损失

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。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 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。

（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。

（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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

37、 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。

（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。

（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) 且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

（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、清偿负债同时进行时，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。

38、 租赁

√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。

（1）本集团作为承租人

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》的规定来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。

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格；
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。

3）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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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。

1）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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40、 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

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、 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%
房产税	房产原值一次减除 10%至 30%后的余值/房产租金收入	1.2%、12%

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、税务总局、中宣部《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》(财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号)，本公司及子公司北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司 (以下简称“北京蜀川”)、四川新华在线网络有限责任公司 (以下简称“新华在线”) 、四川文轩文化传播有限责任公司 (以下简称“四川文化传播”)以及本公司下属的十四家出版单位，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

根据财政部、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》(财政部 税务总局 中央宣传部公告 2023 年第 71 号) 、《关于公布第一批州属转制文化企业名单的公告》（凉财法税 [2021] 4 号）、《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》(财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号)，本公司的子公司凉山州新华书店有限责任公司 (以下简称“凉山州新华书店”) 自 2021 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

根据财政部、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 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)，本公司部分子公司属于西部地区的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

增值税

根据财政部、税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号)，自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本集团专为少年儿童、老年人出版发行的报纸和期刊、中小学的学生教科书及少数民族文字出版物等出版物在出版环节享受增值税 100%先征后退政策，除上述享受增值税 100%先征后退政策外的其他各类图书、期刊、音像制品、电子出版物等出版物在出版环节享受增值税 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	31,312.39	48,383.28
银行存款	9,072,839,598.80	8,766,544,977.29
其他货币资金	46,231,245.01	46,701,636.34
合计	9,119,102,156.20	8,813,294,996.91

其他说明

2026 年 6 月 30 日，银行存款余额中包含 3 个月以上定期存款，金额为人民币 4,719,147,808.23 元 (2025 年 12 月 31 日：人民币 4,605,405,342.50 元)，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。银行存款余额中包括期限超过三个月、一年内到期且管理层拟持有到期的定期存款本金人民币 2,148,000,000.00 元，及基于实际利率法计提的应收利息人民币 147,546,288.51 元。

2026 年 6 月 30 日，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、电商平台网店账户及证券账户中的余额人民币 13,784,556.41 元 (2025 年 12 月 31 日：人民币 13,918,964.70 元)，其余为受限货币资金，具体情况参见附注七、31。

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,532.78	47,285.12	/
其中：			
A股上市公司股票	16,532.78	47,285.12	/
合计	16,532.78	47,285.12	/

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

(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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：
□适用 √不适用

应收票据核销说明：
□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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,631,522,364.61	1,435,364,371.82
1 年以内（含 1 年）小计	1,631,522,364.61	1,435,364,371.82
1 至 2 年	216,535,226.10	264,606,637.54
2 至 3 年	129,948,705.73	158,468,908.49
3 年以上	612,398,733.56	599,408,779.93
合计	2,590,405,030.00	2,457,848,697.78

(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(%)	
按单项计提坏账准备	427,706,818.47	16.51	266,887,181.25	62.40	160,819,637.22	468,312,292.07	19.05	267,608,828.39	57.14	200,703,463.68

按组合计提坏账准备	2,162,698,211.53	83.49	531,993,866.39	24.60	1,630,704,345.14	1,989,536,405.71	80.95	558,681,556.18	28.08	1,430,854,849.53
其中：										
账龄组合	2,162,698,211.53	83.49	531,993,866.39	24.60	1,630,704,345.14	1,989,536,405.71	80.95	558,681,556.18	28.08	1,430,854,849.53
合计	2,590,405,030.00	/	798,881,047.64	/	1,791,523,982.36	2,457,848,697.78	/	826,290,384.57	/	1,631,558,313.21

按单项计提坏账准备：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	135,014,240.31	124,671,239.03	92.34	偿债能力差
客户 D	73,297,275.50	14,476,889.13	19.75	回款速度下降
其他	219,395,302.66	127,739,053.09	58.22	回款速度下降等
合计	427,706,818.47	266,887,181.25	62.40	/

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,594,388,126.10	76,714,595.07	4.81
1 至 2 年	184,176,425.70	75,006,803.79	40.73
2 至 3 年	94,525,490.42	90,664,298.22	95.92
3 年以上	289,608,169.31	289,608,169.31	100.00
合计	2,162,698,211.53	531,993,866.39	24.60

按组合计提坏账准备的说明：
√适用 □不适用

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定各类业务形成的应收账款的预期信用损失。这些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账款到期时的偿付能力。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(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-合并范围变更	
按单项计提坏账准备	267,608,828.39	12,598,500.46	-13,320,147.60			266,887,181.25
按组合计提坏账准备	558,681,556.18	27,218,098.33	-44,360,430.50		-9,545,357.62	531,993,866.39
合计	826,290,384.57	39,816,598.79	-57,680,578.10		-9,545,357.62	798,881,047.64

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

其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用

应收账款核销说明：
□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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 A	135,014,240.31	670,000.00	135,684,240.31	5.23	124,671,239.03
客户 B	108,782,828.15		108,782,828.15	4.19	594,676.63
客户 D	73,297,275.50		73,297,275.50	2.83	14,476,889.13
客户 T	35,293,972.76		35,293,972.76	1.36	1,520.85
客户 E	33,408,910.56		33,408,910.56	1.29	33,408,910.56
合计	385,797,227.28	670,000.00	386,467,227.28	14.90	173,153,236.20

上述客户与本集团 2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的交易额合计占本集团营业收入的比例小于 1% 。

其他说明：
□适用 √不适用

6、 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	2,988,467.07		2,988,467.07	10,220,367.99		10,220,367.99
合计	2,988,467.07		2,988,467.07	10,220,367.99		10,220,367.99

注：合同资产是按合同约定确认的将在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，参见附注七、30。

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转入应收账款。

(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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况
□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,519,907.53	13,659,195.61
合计	15,519,907.53	13,659,195.61

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量的银行承兑汇票	17,548,830.82	
合计	17,548,830.82	

于 2026 年 6 月 30 日，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为人民币 17,548,830.82 元 (2025 年 12 月 31 日：人民币 35,390,729.47 元) 。

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

(7) 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

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
银行承兑汇票	13,659,195.61	33,794,321.54	31,933,609.62	15,519,907.53

(8) 其他说明：

□适用 √不适用

8、 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	74,778,333.63	61.97	66,052,655.81	64.98
1 至 2 年	25,347,889.07	21.01	14,415,684.95	14.18
2 至 3 年	5,984,949.02	4.96	5,148,841.71	5.06
3 年以上	14,557,430.87	12.06	16,044,471.00	15.78
合计	120,668,602.59	100.00	101,661,653.47	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川锐智宏升信息技术有限公司	11,475,660.00	9.51
成都趣尤米网络科技有限公司	11,252,215.57	9.32
北京京东世纪信息技术有限公司	7,486,459.37	6.20
四川宇联美创信息技术有限公司	6,340,093.44	5.25
成都骋楦文化传播有限公司	4,810,335.00	3.99
合计	41,364,763.38	34.27

其他说明
□适用 √不适用

9、 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	98,608,000.00	12,464,000.00
其他应收款	163,054,095.84	142,970,051.60
合计	261,662,095.84	155,434,051.60

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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(7) 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	73,680,000.00	
皖新传媒	24,928,000.00	12,464,000.00
合计	98,608,000.00	12,464,000.00

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(11) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(13) 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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	101,758,219.48	69,780,365.66
1 年以内小计	101,758,219.48	69,780,365.66
1 至 2 年	3,238,380.08	4,278,011.13
2 至 3 年	5,541,084.57	4,368,011.13
3 年以上	76,900,559.83	87,831,470.22
合计	187,438,243.96	166,257,858.14

(14) 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	273,391.85	299,507.23
押金和保证金	94,091,431.44	93,456,906.75
备用金	1,035,158.39	1,031,150.06
应收增值税退税款	4,288,212.45	
其他	87,750,049.83	71,470,294.10
合计	187,438,243.96	166,257,858.14

(15) 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)	
2026年1月1日余额	149,110.56		23,138,695.98	23,287,806.54
本期计提	775,304.54		1,495,239.62	2,270,544.16
本期转回	-606,053.98		-109,293.83	-715,347.81
本期核销			-400.00	-400.00
其他变动-合并范围变更			-458,454.77	-458,454.77
2026年6月30日余额	318,361.12		24,065,787.00	24,384,148.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单位：元 币种： 人民币

阶段		期末余额		
		账面余额	坏账准备余额	计提比例（%）
第一阶段	未来 12 个月预期信用损失	162,289,980.45	318,361.12	0.20

第二阶段	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)			
第三阶段	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	25,148,263.51	24,065,787.00	95.70
合计		187,438,243.96	24,384,148.12	13.01

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

(16) 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-合并范围变更	
按预期信用损失计提坏账	23,287,806.54	2,270,544.16	-715,347.81	-400.00	-458,454.77	24,384,148.12
合计	23,287,806.54	2,270,544.16	-715,347.81	-400.00	-458,454.77	24,384,148.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400.00

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(18) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额

高等教育出版社有限公司	30,000,000.00	16.01	押金/保证金	1 至 2 年，2 至 3 年，3 年以上	
巴中市恩阳区土地储备中心	9,832,500.00	5.25	其他	1 年以内	
湖北巨量引擎科技有限公司	9,597,496.08	5.12	押金/保证金	1 年以内	
达州市高级中学培文学校	3,158,938.20	1.69	押金/保证金	3 年以上	
西藏自治区教育厅	2,830,000.00	1.51	押金/保证金	3 年以上	
合计	55,418,934.28	29.58	/	/	

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 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	36,261,797.38	1,346,907.31	34,914,890.07	24,133,435.97	3,485,187.90	20,648,248.07
在产品	61,369,322.19		61,369,322.19	124,358,461.24		124,358,461.24
库存商品	2,519,585,749.89	257,570,553.42	2,262,015,196.47	2,366,503,272.41	231,423,658.56	2,135,079,613.85
合计	2,617,216,869.46	258,917,460.73	2,358,299,408.73	2,514,995,169.62	234,908,846.46	2,280,086,323.16

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(1) 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	合并范围变更	
原材料	3,485,187.90		30,644.60	2,107,635.99	1,346,907.31
库存商品	231,423,658.56	38,081,592.19	2,033,370.07	9,901,327.26	257,570,553.42
合计	234,908,846.46	38,081,592.19	2,064,014.67	12,008,963.25	258,917,460.73

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例（%）
库存商品-图书	2,364,780,113.57	221,520,269.37	9.37	2,180,871,019.97	185,454,621.84	8.50
库存商品-纸张	40,823,501.01	2,143,052.49	5.25	58,313,087.57	2,143,052.49	3.68
库存商品-其他	113,982,135.31	33,907,231.56	29.75	127,319,164.87	43,825,984.23	34.42
在产品	61,369,322.19			124,358,461.24		
原材料	36,261,797.38	1,346,907.31	3.71	24,133,435.97	3,485,187.90	14.44
合计	2,617,216,869.46	258,917,460.73	/	2,514,995,169.62	234,908,846.46	/

按组合计提存货跌价准备的计提标准
□适用 √不适用

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□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

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	13,345,101.13	22,507,427.20
合计	13,345,101.13	22,507,427.20

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□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(注 1)	43,156,963.83	43,084,217.47
待抵扣增值税进项税额(注 2)	18,577,500.02	29,229,981.36
其他	193,377.75	260,316.26
合计	61,927,841.60	72,574,515.09

注 1：2026 年 6 月 30 日，应收退货成本为人民币 43,156,963.83 元 (2025 年 12 月 31 日：人民币 43,084,217.47 元)，包括应收退货成本原值人民币 60,249,660.73 元 (2025 年 12 月 31 日：人民币 60,002,108.44 元)，资产减值准备金额人民币 17,092,696.90 元 (2025 年 12 月 31 日：人民币 16,917,890.97 元) 。

注 2：待抵扣增值税进项税额为本集团预计在未来一年以内抵扣的增值税进项税额。

补偿性资产相关信息
□适用 √不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况
□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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期减值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

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

债权投资的核销说明：
□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

其他债权投资减值准备本期变动情况
□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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：
□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	30,296,431.69	1,432,082.89	28,864,348.80	42,242,883.68	6,041,818.98	36,201,064.70	3.00%-4.75%
减：计入一年内到期的非流动资产的长期应收款	14,060,213.48	715,112.35	13,345,101.13	26,417,865.50	3,910,438.30	22,507,427.20	
合计	16,236,218.21	716,970.54	15,519,247.67	15,825,018.18	2,131,380.68	13,693,637.50	/

(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(%)	
按单项计提坏账准备	30,296,431.69	100.00	1,432,082.89	4.73	28,864,348.80	42,242,883.68	100.00	6,041,818.98	14.30	36,201,064.70
合计	30,296,431.69	/	1,432,082.89	/	28,864,348.80	42,242,883.68	/	6,041,818.98	/	36,201,064.70

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(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	
按单项计提坏账	6,041,818.98	281,243.30	-4,890,979.39			1,432,082.89
合计	6,041,818.98	281,243.30	-4,890,979.39			1,432,082.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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”)	386,708,420.36				-13,421,531.71						373,286,888.65	
四川福豆科技有限公司(注 9)												
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”)(注 1)	2,882,119.44				-475,030.84						2,407,088.60	
小计	389,590,539.80				-13,896,562.55						375,693,977.25	
二、联营企业												
四川文轩宝湾供应链有限公司(以下简称“文轩宝湾”)(注 2)	48,799,407.66				881,181.86			-900,000.00			48,780,589.52	
商务印书馆(成都)有限责任公司(以下简称“商务印书馆”)	4,024,237.65				-491,514.72						3,532,722.93	
人民东方(北京)书业有限公司(以下简称“人民东方”)	7,105,507.54				25,049.91						7,130,557.45	
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(以下简称“明博教	9,010,909.82				846,076.45						9,856,986.27	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
育”)												
四川百年幼儿教育管理有限公司(以下简称“幼儿教育”)	5,468,756.28	1,604,619.30			-225,005.25						5,243,751.03	1,604,619.30
成都德源格物私募基金管理有限公司(以下简称“德源格物基金”)	25,408,060.11				3,496,644.14						28,904,704.25	
四川省教科智汇教育科技有限公司（以下简称”教科智汇”）	1,582,220.19				9,644.79						1,591,864.98	
福州文轩技术合伙企业(有限合伙)(以下简称“福州文轩”)(注 3)	459,300.00			-459,300.00								
四川骄阳似火影业有限公司	125,591.57										125,591.57	
新华影轩(北京)影视文化有限公司(以下简称“新华影轩”)		5,042,726.27										5,042,726.27
天津天喜中大文化发展有限公司(以下简称“天喜中大”)(注 4)	25,066,324.79				652,520.65						25,718,845.44	
华轩银时(北京)文化传播有限公司(以下简称“华轩银时”)(注 5)	71,818.93				-71,818.93							
海南凤凰新华出版发行有限责任公司(以下简称“海南凤凰”)(注 6)	341,185,391.75				7,406,912.74						348,592,304.49	
四川萃雅教育科技有限公司(以下简称“萃雅教育”)(注 7)	933,169.13				-60,959.58						872,209.55	
四川数字世界文化科技	12,756,547.87				-4,676,556.52						8,079,991.35	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
有限公司(以下简称“数字世界”)(注 8)												
小计	481,997,243.29	6,647,345.57		-459,300.00	7,792,175.54			-900,000.00			488,430,118.83	6,647,345.57
合计	871,587,783.09	6,647,345.57		-459,300.00	-6,104,387.01			-900,000.00			864,124,096.08	6,647,345.57

注 1：根据三亚轩彩的公司章程约定，本公司的子公司文轩投资有限公司 (以下简称“文轩投资”) 在股东会享有 40%的表决权，另外两方股东在股东会分别享有 30%的表决权。三亚轩彩股东会对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 75%以上表决权的股东通过。因此，文轩投资及另两方股东对三亚轩彩实施共同控制，三亚轩彩为本集团的合营企业。

注 2： 于 2017 年 6 月，本公司之子公司四川新华文轩物流有限公司 (以下简称“文轩物流”) 与宝湾物流控股有限公司、成都龙创投资管理中心 (有限合伙) 签订投资协议，共同投资设立文宝公司，三方持股比例分别为 45%、40%和 15% 。2023 年 4 月 20 日，文轩物流将其持有文宝公司 45%股权以人民币 46,234,600.00 元转让给本公司。根据文宝公司最新的公司章程，文宝公司对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 50%以上表决权的股东通过。因此，文宝公司为本集团的联营企业。

注 3：本公司之子公司文轩投资已于 2026 年 6 月 10 日处置了持有的福州文轩全部股权，不再对福州文轩施加重大影响，因此福州文轩不再是本集团的联营企业。

注 4：于 2019 年 7 月，本公司之子公司四川天地出版社有限公司 (以下简称“天地社”) 与上海喜马拉雅网络科技有限公司 (以下简称“上海喜马拉雅”) 签订投资协议，共同投资设立天喜中大，两方持股比例分别为 40%和 60% 。2020 年，上海喜马拉雅将其持有天喜中大 5%股权转让给黄文华。2021 年 6 月，上海喜马拉雅将其持有天喜中大 55%股权转让给上海喜兆网络科技有限公司。根据天喜中大最新的公司章程，天喜中大对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 50%以上表决权的股东通过。因此，天喜中大为本集团的联营企业。

注 5： 于 2019 年 8 月，本公司与北京国龄智慧健康养老产业发展中心、枫林红 (北京) 文化传播有限公司签订投资协议，共同投资设立文轩银时，三方持股比例分别为 40%、30%和 30% 。根据公司章程，文轩银时对年度财务预算方案、决算方案、利润分配和弥补亏损方案作出决议时，须经代表 50%以上表决权的股东通过。因此，文轩银时为本集团的联营企业。

注6： 于2020年12月30日，海南省新华书店集团有限公司通过协议转让的方式向本公司转让所持海南凤凰25%的股权。根据海南凤凰的公司章程，本公司向海南凤凰委派两名董事，可以对海南凤凰施加重大影响，因此海南凤凰为本集团的联营企业。

注7： 于2021年7月14日，本公司与四川奇迹云科技有限公司、四川日报网络传媒发展有限公司、成都链享未来科技合伙企业 (有限合伙) 、中国广电四川网络股份有限公司、四川任你学教育科技有限公司签订投资协议，共同投资设立萃雅教育，各方持股比例分别为18%、34%、18%、15%、11%、4% 。根据萃雅教育的公司章程，本公司向萃雅教育委派一名董事；董事长由本公司推荐，由董事会超过半数的董事选举和罢免。本公司可以对萃雅教育施加重大影响，因此萃雅教育为本集团的联营企业。

注8: 于2023年3月12日，本公司之子公司四川数字出版传媒有限公司 (以下简称“数字社”) 与四川新传媒集团有限公司共同设立数字世界，两方持股比例分别为49%和51% 。根据数字世界的公司章程，本集团向数字世界委派一名董事，可以对数字世界施加重大影响，因此数字世界为本集团的联营企业。

注9：于2026年3月17日，福豆科技股东会决议通过了本集团之子公司文轩投资的减资退出方案，并修改了公司章程，本集团不再对福豆科技实施共同控制，因此福豆科技不再是本集团的合营企业。

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
皖新	820,131,200.00				205,656,000.00		614,475,200.00	24,928,000.00	428,059,872.00		持有投资的目的并非为了

传媒											在近期出售以获取短期收益。
成都银行	1,289,600,000.00			126,400,000.00			1,416,000,000.00	73,680,000.00	1,176,000,000.00		持有投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益。
其他	375,393.81						375,393.81			1,646,699.35	持有投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益。
合计	2,110,106,593.81			126,400,000.00	205,656,000.00		2,030,850,593.81	98,608,000.00	1,604,059,872.00	1,646,699.35	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

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)	48,177,764.62	46,276,696.26
文轩恒信(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“文轩恒信”)(注 2)	7,283,587.34	6,943,403.29
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 3)	72,020,412.09	73,045,120.14
新华互联电子商务有限责任公司(以下简称“新华互联”)(注 4)	1,055,422.24	1,055,422.24
四川文投锦文股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注 5)	39,837,596.61	39,858,068.88
金石成长股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)(注 6)	91,071,256.97	59,927,396.02
中金启辰贰期(无锡)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“中金启辰”)(注 7)	185,723,393.16	180,782,445.62
中国石化销售股份有限公司(以下简称“中国石化销售公司”)(注 8)	58,873,779.09	58,873,779.09
合计	504,043,212.12	466,762,331.54

其他说明：

注 1： 本期公允价值变动为收益人民币 4,690,528.50 元 (上期：损失人民币 1,379,732.29 元)，收回投资项目的清算退出款共计人民币 2,789,460.14 元 (上期：人民币 3,111,121.11 元) 。

注 2： 本期公允价值变动为收益人民币 340,184.05 元 (上期：收益人民币 10,342,081.40 元)，收回投资项目的清算退出款共计人民币 0.00 元 (上期：人民币 33,683,385.10 元) 。

注 3： 本期公允价值变动为损失人民币 1,024,708.05 元 (上期：收益人民币 421,697.58 元)，收回投资项目的清算退出款共计人民币 0.00 元 (上期：人民币 2,409,305.07 元) 。

注 4： 于 2020 年 11 月，本公司与新华书店总店有限公司、皖新传媒签订投资协议，对新华互联投资人民币 3,000,000.00 元，本公司持股比例为 1.39% 。

注 5：本期公允价值变动为损失人民币 20,472.27 元 (上期：损失人民币 20,451.29 元) 。

注 6：本期公允价值变动为收益人民币 13,152,652.56 元 (上期：收益人民币 296,015.91 元)，本期追加投资人民币 20,000,000.00 元 (上期：人民币 20,000,000.00 元) ，本期收回投资人民币 2,008,791.61 元 (上期：人民币 0.00 元)。

注 7： 本期公允价值变动为收益人民币 4,940,947.54 元 (上期：损失人民币 1,943,951.83 元)，本期追加投资人民币 0.00 元 (上期：人民币 30,000,000.00 元)。

注 8： 本期公允价值变动收益为人民币 0.00 元(上期：收益人民币 3,136,123.23 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	123,799,836.55	123,799,836.55
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	123,799,836.55	123,799,836.55
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	48,740,356.30	48,740,356.30
2.本期增加金额	1,762,287.61	1,762,287.61
（1）计提或摊销	1,762,287.61	1,762,287.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	50,502,643.91	50,502,643.91
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	73,297,192.64	73,297,192.64
2.期初账面价值	75,059,480.25	75,059,480.25

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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	2,280,429,475.42	2,347,072,000.84
固定资产清理		
合计	2,280,429,475.42	2,347,072,000.84

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	3,125,941,392.59	408,856,532.19	122,639,028.93	211,419,519.74	3,868,856,473.45
2.本期增加金额	1,390,468.15	3,037,333.90	2,972,801.02	5,530,291.56	12,930,894.63
（1）购置	1,390,468.15	2,906,126.39	2,972,801.02	5,530,291.56	12,799,687.12
（2）在建工程转入		131,207.51			131,207.51

3.本期减少金额	1,262,509.63	5,202,372.24	8,170,301.23	4,688,457.41	19,323,640.51
（1）处置或报废		4,720,774.36	8,170,301.23	4,602,863.50	17,493,939.09
（2）合并范围变更		481,597.88		85,593.91	567,191.79
（3）其他减少	1,262,509.63				1,262,509.63
4.期末余额	3,126,069,351.11	406,691,493.85	117,441,528.72	212,261,353.89	3,862,463,727.57
二、累计折旧					
1.期初余额	971,843,135.74	284,642,131.31	93,808,268.68	171,474,940.36	1,521,768,476.09
2.本期增加金额	49,144,362.53	9,114,523.38	7,307,459.51	11,682,642.17	77,248,987.59
（1）计提	49,144,362.53	9,114,523.38	7,307,459.51	11,682,642.17	77,248,987.59
3.本期减少金额		5,058,411.89	7,441,670.15	4,499,126.01	16,999,208.05
（1）处置或报废		4,576,814.01	7,441,670.15	4,413,532.10	16,432,016.26
（2）合并范围变更		481,597.88		85,593.91	567,191.79
4.期末余额	1,020,987,498.27	288,698,242.80	93,674,058.04	178,658,456.52	1,582,018,255.63
三、减值准备					
1.期初余额	15,996.52				15,996.52
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	15,996.52				15,996.52
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,105,065,856.32	117,993,251.05	23,767,470.68	33,602,897.37	2,280,429,475.42
2.期初账面价值	2,154,082,260.33	124,214,400.88	28,830,760.25	39,944,579.38	2,347,072,000.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 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
仓库及办公楼（四川龙泉）	6,455,189.79	权证办理中
仓库及办公楼（四川广安）	7,258,524.33	权证办理中
仓库及办公楼（巴中）	12,568,417.70	权证办理中
仓库及办公楼（遂宁）	20,065,407.76	权证办理中
合计	46,347,539.58	

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	6,306,501.93	3,394,771.08
工程物资		
合计	6,306,501.93	3,394,771.08

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
盐源分公司教材库房及综合用房 1 号楼装修项目	94,740.00		94,740.00			
新华之星 A 座 7-10 层工业性科研用房室内装饰装修工程	2,588,458.02		2,588,458.02			
其他	3,623,303.91		3,623,303.91	3,394,771.08		3,394,771.08
合计	6,306,501.93		6,306,501.93	3,394,771.08		3,394,771.08

(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
盐源分公司教材库房及综合用房 1 号楼装修项目	9,500,000.00		94,740.00			94,740.00	1.00	1.00				自筹
新华之星 A 座 7-10 层工业性科研用房室内装饰装修工程	19,980,500.00		2,588,458.02			2,588,458.02	12.95	12.95				自筹
其他		3,394,771.08	359,740.34	131,207.51		3,623,303.91						自筹
合计		3,394,771.08	3,042,938.36	131,207.51		6,306,501.93						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 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

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√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	721,263,119.06	721,263,119.06
2.本期增加金额	13,354,987.07	13,354,987.07
（1）本期新增	13,354,987.07	13,354,987.07
3.本期减少金额	25,942,186.38	25,942,186.38
（1）处置	25,942,186.38	25,942,186.38
4.期末余额	708,675,919.75	708,675,919.75
二、累计折旧		
1.期初余额	390,370,123.87	390,370,123.87

2.本期增加金额	43,053,655.70	43,053,655.70
(1)计提	43,053,655.70	43,053,655.70
3.本期减少金额	19,861,378.34	19,861,378.34
(1)处置	19,861,378.34	19,861,378.34
4.期末余额	413,562,401.23	413,562,401.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	295,113,518.52	295,113,518.52
2.期初账面价值	330,892,995.19	330,892,995.19

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	395,937,958.47	13,973,843.36	290,255,971.50	31,005,169.22	731,172,942.55
2.本期增加金额			1,946,843.77	273,838.27	2,220,682.04
(1)购置			61,488.94	273,838.27	335,327.21
(2)内部研发			1,885,354.83		1,885,354.83
3.本期减少金额			16,122,060.92	3,224,908.69	19,346,969.61
(1)合并范围变更			16,122,060.92	3,224,908.69	19,346,969.61
4.期末余额	395,937,958.47	13,973,843.36	276,080,754.35	28,054,098.80	714,046,654.98
二、累计摊销					
1.期初余额	146,299,390.49	11,955,854.88	245,004,905.43	9,209,010.10	412,469,160.90
2.本期增加金额	4,884,793.30	629,581.88	3,787,189.69	5,726,014.78	15,027,579.65
（1）计提	4,884,793.30	629,581.88	3,787,189.69	5,726,014.78	15,027,579.65
3.本期减少金额			14,705,498.44	2,211,929.14	16,917,427.58
(1)合并范围变更			14,705,498.44	2,211,929.14	16,917,427.58
4.期末余额	151,184,183.79	12,585,436.76	234,086,596.68	12,723,095.74	410,579,312.97
三、减值准备					
1.期初余额		1,339,595.45	1,089,946.58	2,473,270.39	4,902,812.42
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		1,339,595.45	1,089,946.58		2,429,542.03
(1)合并范围变更		1,339,595.45	1,089,946.58		2,429,542.03
4.期末余额				2,473,270.39	2,473,270.39
四、账面价值					
1.期末账面价值	244,753,774.68	1,388,406.60	41,994,157.67	12,857,732.67	300,994,071.62

2.期初账面价值	249,638,567.98	678,393.03	44,161,119.49	19,322,888.73	313,800,969.23

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9.76%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、 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
收购凉山州新华书店	122,081,326.10			122,081,326.10
其他	544,629.46			544,629.46
合计	623,197,536.70			623,197,536.70

(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	544,629.46			544,629.46
合计	544,629.46			544,629.46

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
十五家出版公司中的三家公司	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。	业务类型主要为出版业务，因此属于出版分部。	是

凉山州新华书店	本集团于 2022 年 12 月 31 日收购凉山州新华书店，形成商誉人民币 122,081,326.10 元，并已分配至相关资产组，即凉山州新华书店。	业务类型主要为教材教辅发行及一般图书销售业务，因此属于发行分部。	是
其他	不适用	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化
□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

28、 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
装修支出	27,835,066.72	8,390,086.63	8,194,722.81	789,423.12	27,241,007.42
其他	853,688.62		128,318.58		725,370.04
合计	28,688,755.34	8,390,086.63	8,323,041.39	789,423.12	27,966,377.46

29、 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	22,758,644.24	4,950,449.18	30,809,240.81	6,963,098.32
租赁负债	28,929,101.80	4,339,365.27	32,738,811.53	4,910,821.73

合计	51,687,746.04	9,289,814.45	63,548,052.34	11,873,920.05

(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	55,527,305.00	13,881,826.25	58,360,330.44	14,590,082.61
其他非流动金融资产公允价值变动	71,203,059.92	17,800,764.98	53,793,983.80	13,448,495.95
子公司因改制形成的资产评估增值(注)	192,399,633.76	48,099,908.44	192,399,633.76	48,099,908.44
使用权资产	28,929,101.80	4,339,365.27	32,738,811.53	4,910,821.73
其他	4,622.52	1,155.63	4,622.52	1,155.63
合计	348,063,723.00	84,123,020.57	337,297,382.05	81,050,464.36

注：该项目为凉山州新华书店因企业改制的资产评估增值确认的递延所得税负债。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,339,365.27	4,950,449.18	4,910,821.73	6,963,098.32
递延所得税负债	4,339,365.27	79,783,655.30	4,910,821.73	76,139,642.63

(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	670,792,702.80	659,146,804.38
可抵扣亏损	170,133,643.23	187,338,108.43
合计	840,926,346.03	846,484,912.81

(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
2026	7,733,107.66	16,711,732.93	
2027	13,359,322.69	19,353,143.86	
2028	21,144,643.07	29,908,796.02	
2029	10,368,343.96	15,319,265.77	
2030	100,371,939.12	106,045,169.85	
2031	17,156,286.73		
合计	170,133,643.23	187,338,108.43	/

其他说明：
□适用 √不适用

30、 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
合同资产	3,189,689.59		3,189,689.59	3,098,906.61		3,098,906.61
预付房屋购置款	38,861,250.00		38,861,250.00	38,861,250.00		38,861,250.00
定期存款及银行大额存单(注)	2,724,062,007.43		2,724,062,007.43	3,062,939,775.54		3,062,939,775.54
其他	39,805,725.23		39,805,725.23	40,171,469.39		40,171,469.39
合计	2,805,918,672.25		2,805,918,672.25	3,145,071,401.54		3,145,071,401.54

注： 为本集团在未来一年内无计划提前支取的定期存款及银行大额存单和利息，对应利率为 1.55% - 3.55% (2025 年 12 月 31 日：1.30% - 3.55%) 。

补偿性资产相关信息
□适用 √不适用

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,446,688.60	32,446,688.60	其他		32,782,671.64	32,782,671.64	其他	
合计	32,446,688.60	32,446,688.60	/	/	32,782,671.64	32,782,671.64	/	/

其他说明：

注 1：为开具保函而存入银行的保证金人民币 4,004,240.03 元；

注 2：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 1,150,000.00 元；

注 3：房改专项基金及住房维修基金人民币 25,118,324.59 元；

注 4：本集团子公司四川新华印刷有限责任公司 (以下简称“四川新华印刷”)因诉讼事项被冻结的银行存款人民币 2,174,123.98 元。

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	37,950,000.00	10,000,000.00
合计	37,950,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

于 2026 年 6 月 30 日，上述银行借款的年利率为 2.00%-3.00%(2025 年 12 月 31 日为 3.00%)。

(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

其他说明：

□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

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	4,128,967,872.14	4,027,006,094.10
1 至 2 年	474,494,701.43	446,986,932.87
2 至 3 年	265,361,756.45	199,815,380.71
3 年以上	487,358,272.46	489,004,623.13
合计	5,356,182,602.48	5,162,813,030.81

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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。

37、 预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	4,125,712.26	7,506,790.10
合计	4,125,712.26	7,506,790.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 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

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	622,242,312.63	589,976,076.07
会员卡积分	692,508.11	1,264,117.06
合计	622,934,820.74	591,240,193.13

注：（1）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。

（2）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) 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收商品款	361,724,089.63	主要为预存的充值卡
合计	361,724,089.63	/

(3) 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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收商品款	-204,440,276.75	包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入
预收商品款	236,706,513.31	因收到现金而增加的金额
合计	32,266,236.56	/

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	合并范围变更	期末余额
一、短期薪酬	1,002,788,543.56	739,953,970.94	1,040,756,599.47	-5,383,892.19	696,602,022.84
二、离职后福利-设定提存计划	6,679,493.25	135,500,002.39	136,154,222.12	-518,225.51	5,507,048.01
三、辞退福利		3,471,490.67	3,471,490.67		
四、一年内到期的其他福利					
合计	1,009,468,036.81	878,925,464.00	1,180,382,312.26	-5,902,117.70	702,109,070.85

(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	合并范围变更	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	857,174,645.75	593,841,883.45	891,724,944.00	-4,404,151.17	554,887,434.03
二、职工福利费		9,640,046.87	9,624,208.87		15,838.00
三、社会保险费	623,375.82	47,254,149.85	47,246,317.67	-331,509.28	299,698.72
其中：医疗保险费	421,545.09	44,963,207.59	44,957,490.47	-323,876.40	103,385.81
工伤保险费	17,780.73	1,559,210.89	1,557,095.83	-7,632.88	12,262.91
生育保险费					
其他保险	184,050.00	731,731.37	731,731.37		184,050.00
四、住房公积金	1,931,302.47	65,544,466.84	65,517,575.60	-648,231.74	1,309,961.97
五、工会经费和职工教育经费	142,956,082.62	20,715,389.97	23,685,519.37		139,985,953.22
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他	103,136.90	2,958,033.96	2,958,033.96		103,136.90
合计	1,002,788,543.56	739,953,970.94	1,040,756,599.47	-5,383,892.19	696,602,022.84

(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	合并范围变更	期末余额
1、基本养老保险	635,860.75	88,242,176.65	88,133,389.62	-498,504.32	246,143.46
2、失业保险费	24,939.66	3,281,136.68	3,276,588.14	-19,721.19	9,767.01
3、企业年金缴费	6,018,692.84	43,976,689.06	44,744,244.36		5,251,137.54
合计	6,679,493.25	135,500,002.39	136,154,222.12	-518,225.51	5,507,048.01

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%及0.6%每月向该等计划缴存费用 (2025年12月31日：16%及0.6%) 。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88,242,176.65元及人民币3,281,136.68元 (上年同期：人民币84,162,052.65元及人民币3,071,016.40元) 。于2026年6月30日，本集团尚有人民币246,143.46元及人民币9,767.01元 (2025年12月31日：人民币635,860.75元及人民币24,939.66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。

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	12,448,144.95	29,375,919.84
企业所得税	1,056,802.55	9,237,210.28
个人所得税	4,001,829.40	6,263,890.34
城市维护建设税	427,514.99	835,856.41
教育费附加	308,851.66	605,491.11
其他	1,042,436.77	968,858.58
合计	19,285,580.32	47,287,226.56

41、 其他应付款

(1) 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	6,183.33	
应付股利	177,922,245.48	
其他应付款	330,402,922.65	304,192,570.95
合计	508,331,351.46	304,192,570.95

(2) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,183.33	
合计	6,183.33	

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 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
应付股利-H 股股东	177,922,245.48	
合计	177,922,245.48	

(4) 其他应付款

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	7,983.90	7,983.90
保证金/押金/质保金/履约金	105,586,596.57	84,811,994.43
工程及基建费用	23,589,876.33	23,338,396.49
其他单位往来款	4,795,119.32	4,854,777.94
其他	196,423,346.53	191,179,418.19
合计	330,402,922.65	304,192,570.95

账龄超过 1 年的其他应付款项主要为保证金及押金。

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□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、 一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
一年内到期的长期应付款	5,291,706.39	5,210,421.48
一年内到期的租赁负债	76,152,662.45	78,719,858.96
合计	81,444,368.84	83,930,280.44

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	104,190,941.80	113,866,555.33
政府补助	15,411,909.53	22,046,116.06
待转销项税	5,589,519.28	3,448,191.27
其他	1,429,966.64	2,017,824.96
合计	126,622,337.25	141,378,687.62

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

预计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。

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明
□适用 √不适用

46、 应付债券

(1) 应付债券

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（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) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据
□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	310,667,508.62	347,134,101.71
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	76,152,662.45	78,719,858.96
合计	234,514,846.17	268,414,242.75

48、 长期应付款

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
长期应付款	5,458,101.00	5,374,260.12
合计	5,458,101.00	5,374,260.12

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买资产	10,749,807.39	10,584,681.60
减：计入一年内到期的非流动负债的长期应付款	5,291,706.39	5,210,421.48
净额	5,458,101.00	5,374,260.12

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	17,371,317.95		401,223.94	16,970,094.01	与资产相关的政府补助
政府补助	68,466,080.15	6,290,040.80	2,949,976.24	71,806,144.71	与收益相关的政府补助
合计	85,837,398.10	6,290,040.80	3,351,200.18	88,776,238.72	/

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（+、一）					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）	2,492,540,724.83			2,492,540,724.83
其他资本公积	32,103,244.62			32,103,244.62
合计	2,524,643,969.45			2,524,643,969.45

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	1,681,669,172.65	-79,256,000.00				-79,256,000.00		1,602,413,172.65
其他	1,681,669,172.65	-79,256,000.00				-79,256,000.00		1,602,413,172.65

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	
权益工具投资公允价值变动								
其他综合收益合计	1,681,669,172.65	-79,256,000.00				-79,256,000.00		1,602,413,172.65

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	1,580,525,668.61			1,580,525,668.61
合计	1,580,525,668.61			1,580,525,668.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润的10%提取。本公司法定盈余公积金累计额超过本公司注册资本50%时，可不再提取。法定盈余公积可用于弥补本公司的亏损，扩大生产经营或转增本公司资本，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	8,240,007,529.56	7,561,485,821.67
调整后期初未分配利润	8,240,007,529.56	7,561,485,821.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	654,469,883.53	1,568,450,497.66
减：提取法定盈余公积		149,377,356.18
应付普通股股利	518,213,220.00	740,304,600.00
其他权益工具投资前期计入其他综合收益当期转入留存收益		246,833.59
期末未分配利润	8,376,264,193.09	8,240,007,529.56

注：(1)股东大会已批准的现金股利

2026 年 5 月 27 日，本公司 2025 年度周年股东大会审议通过《关于本公司 2025 年度利润分配建议方案的议案》。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 0.42 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 200,238,687.46 元 (2025 年 12 月 31 日：人民币 200,238,687.46 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	4,943,377,732.83	3,185,486,341.59	5,439,042,898.58	3,353,937,901.50
其他业务	63,138,189.69	10,167,569.38	88,386,528.35	14,927,697.21
合计	5,006,515,922.52	3,195,653,910.97	5,527,429,426.93	3,368,865,598.71

注 1：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币 11,342,675.11 元，其中：联营商品收入为人民币 89,449,890.10 元，联营商品成本为人民币 78,107,214.99 元 (2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：联营商品收入净额人民币 13,541,800.04 元，其中：联营商品收入为人民币 103,776,249.68 元，联营商品成本为人民币 90,234,449.64 元) 。

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
图书及印刷物资销售	交付时	无	自有、租型或外采	是		提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务
教育信息化及装备业务	交付时	2 - 5 年分期收款	自研或外采	是		提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

除教育信息化及装备业务外，本集团主营业务收入主要为一般图书及教材教辅销售、印刷及物资销售等，本集团作为主要责任人在交付时履行履约业务，合同不存在重要的支付条款和重要的预期将退还给客户的款项，提供保证类质量保证不形成单独的履约义务。

教育信息化及装备业务收入，本集团作为主要责任人在交付时履行履约业务，合同约定 2 - 5 年分期收款，合同不存在重要的预期将退还给客户的款项，提供保证类质量保证不形成单独的履约义务。

本集团对于原预计合同期限不超过一年的服务合同采用了简化实务操作，因此上述披露的信息中不包含本集团分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。

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	2,468,815.81	3,034,457.44
教育费附加	1,801,419.94	2,188,979.19
房产税	16,691,202.91	14,502,922.56
土地使用税	3,119,281.98	2,623,177.80
车船使用税	109,686.36	1,666,657.12
印花税	1,635,662.48	113,995.16
其他	18,141.43	126,588.61
合计	25,844,210.91	24,256,777.88

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	360,605,074.22	461,163,562.31
物流运输费	39,965,649.44	47,712,207.37
业务会议费	635,426.68	874,021.76
机动车费	3,970,068.84	4,473,742.25
差旅费	8,133,533.30	8,290,282.82
宣传促销费	114,081,207.25	102,723,566.60
代办手续费	8,080,571.03	8,350,950.01
电商平台服务费	40,556,426.58	40,018,120.79
包装费	14,675,222.55	15,242,314.21
其他	12,574,757.47	10,045,247.01
合计	603,277,937.36	698,894,015.13

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	467,167,493.63	516,099,946.10
业务招待费	2,721,564.58	12,610,693.29
租赁费	4,480,961.10	5,913,239.39
折旧费及摊销费	120,334,291.37	125,874,309.63
会议费	1,752,850.77	2,074,346.00
物业管理费	33,887,624.89	34,571,386.03
差旅费	4,021,264.35	5,260,130.92
能源费	8,962,295.11	10,035,568.89
办公费	1,563,183.65	2,707,746.07
修理费	6,369,674.86	1,565,203.41
会计师事务所报酬-审计服务	707,547.17	707,547.17
其他	35,753,254.44	31,137,746.53
合计	687,722,005.92	748,557,863.43

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
职工薪酬	8,639,812.76	5,872,451.08
自研软件的摊销	4,725,034.09	8,203,345.55
其他费用	661,904.10	34,662.18
合计	14,026,750.95	14,110,458.81

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	338,927.20	170,499.98
租赁负债利息支出	6,150,220.33	7,601,817.95
减：利息收入	71,169,295.22	76,891,949.88
减：长期应收款利息收入	563,964.84	989,083.42
其他	1,482,446.12	895,255.67
合计	-63,761,666.41	-69,213,459.70

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
图书出版补贴	6,634,206.53	9,135,669.06
增值税先征后返收益	16,387,145.49	33,568,446.51
其他财政补贴	4,891,191.41	5,463,889.96
合计	27,912,543.43	48,168,005.53

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	-6,104,387.01	18,119,131.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	98,608,000.00	83,749,585.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	157,777.61	307,414.81
处置长期股权投资产生的投资收益	9,510,637.81	
合计	102,172,028.41	102,176,132.12

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	22,062,632.21	10,859,065.07
合计	22,062,632.21	10,859,065.07

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收益为 22,079,132.33 元(上期:公允价值变动收益 10,851,916.68 元)，交易性金融资产本期产生的公允价值变动损失 16,500.12 元(上期:公允价值变动收益 7,148.39 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	17,863,979.31	43,317,157.15
其他应收款坏账损失	-1,555,196.35	4,299,655.35
长期应收款坏账损失	4,609,736.09	1,078,325.89
合计	20,918,519.05	48,695,138.39

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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-38,081,592.19	-40,259,188.44
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-1,803,535.31	-1,011,450.88
合计	-39,885,127.50	-41,270,639.32

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
固定资产处置收益	657,401.84	19,616.48
使用权资产处置收益	915,823.25	-193,904.57
合计	1,573,225.09	-174,288.09

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	139,074.68	60,862.45	139,074.68
其中：固定资产处置利得	139,074.68	60,862.45	139,074.68
其他	533,697.99	2,862,657.20	533,697.99
合计	672,772.67	2,923,519.65	672,772.67

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	11,820.11	53,792.71	11,820.11
其中：固定资产处置损失	11,820.11	53,792.71	11,820.11
对外捐赠	5,632,744.33	5,033,404.01	5,632,744.33
罚没支出	510,269.40	40,018.65	510,269.40
其他	744,714.69	734,896.17	744,714.69
合计	6,899,548.53	5,862,111.54	6,899,548.53

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	3,270,357.07	4,751,253.83
递延所得税费用	5,656,661.81	2,686,813.50

合计	8,927,018.88	7,438,067.33

(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	672,279,817.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	168,069,954.41
非应税收入的影响	-24,691,444.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,795,887.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-78,798.06
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	6,131,822.90
各项减免税优惠	-141,273,339.38
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	-659,685.74
汇算清缴差异	-367,378.30
所得税费用	8,927,018.88

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	16,227,146.08	44,708,996.26
政府补助	7,830,032.03	6,241,878.87
其他	51,068,017.65	42,026,463.58
合计	75,125,195.76	92,977,338.71

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	242,672,863.14	237,730,452.82
管理费用	100,220,220.92	106,323,173.11
其他	24,953,858.55	29,151,016.86
合计	367,846,942.61	373,204,642.79

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的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
投资中金启辰基金		30,000,000.00
投资金石成长基金	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	50,000,000.00

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	595,000,000.00	60,000,000.00
合计	595,000,000.00	60,000,000.00

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
合并范围变更减少货币资金	21,845.14	
三个月以上定期存款增加	1,051,133,424.65	748,741,826.49
合计	1,051,155,269.79	748,741,826.49

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
□适用 √不适用

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
支付租赁付款额	49,890,992.45	52,767,334.80
合计	49,890,992.45	52,767,334.80

筹资活动产生的各项负债变动情况
√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,000,000.00	27,950,000.00				37,950,000.00
应付股利			518,213,220.00	340,290,974.52		177,922,245.48
应付利息			338,927.20	332,743.87		6,183.33
租赁负债(注)	347,134,101.71		19,505,207.40	49,890,992.45	6,080,808.04	310,667,508.62
合计	357,134,101.71	27,950,000.00	538,057,354.60	390,514,710.84	6,080,808.04	526,545,937.43

注：其中包含计入一年内到期的非流动负债的租赁负债。

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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	663,352,798.77	900,034,927.15
加：资产减值准备	39,885,127.50	41,270,639.32
信用减值损失	-20,918,519.05	-48,695,138.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,248,987.59	75,000,025.32
使用权资产摊销	43,053,655.70	43,830,040.91
投资性房地产折旧	1,762,287.61	1,745,341.94
无形资产摊销	15,027,579.65	17,711,076.98
长期待摊费用摊销	8,323,041.39	11,125,685.92
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）	-1,573,225.09	174,288.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-127,254.57	-7,069.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,062,632.21	-10,859,065.07
财务费用（收益以“-”号填列）	-48,453,001.61	-25,399,719.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-102,172,028.41	-102,176,132.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,012,649.14	-1,018.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,644,012.67	2,687,832.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,429,331.23	-21,297,056.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,629,833.18	-51,319,984.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,196,465.67	-213,094,780.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	316,747,849.00	620,729,893.04
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	13,354,987.07	179,946,313.79
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,791,109,179.09	8,452,300,493.30
减：现金的期初余额	7,279,621,670.33	8,962,582,856.29
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	-488,512,491.24	-510,282,362.99

(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	6,791,109,179.09	7,279,621,670.33
其中：库存现金	31,312.39	48,383.28
可随时用于支付的银行存款	6,777,293,310.29	7,265,654,322.35
可随时用于支付的其他货币资金	13,784,556.41	13,918,964.70
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	6,791,109,179.09	7,279,621,670.33
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
三个月以上定期存款	2,295,546,288.51	1,500,890,654.94	
受限货币资金	32,446,688.60	32,782,671.64	
合计	2,327,992,977.11	1,533,673,326.58	/

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、 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			191,479.51
其中：美元	19,588.08	6.8109	133,412.45
港币	66,855.42	0.8686	58,067.28
日元	304.00	0.0420	12.78

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

√适用 □不适用

本集团 2026 年上半年未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 585,472.31 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

本集团 2026 年上半年简化处理的短期租赁费用 3,895,488.79 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额54,371,953.55(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	19,327,704.15	308,924.05
合计	19,327,704.15	308,924.05

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

√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
职工薪酬	8,639,812.76	5,872,451.08
委托外部研发	3,631,131.89	3,377,759.64
其他费用	2,719,308.85	34,662.18
合计	14,990,253.50	9,284,872.90
其中：费用化研发支出	9,301,716.86	5,907,113.26
资本化研发支出	5,688,536.64	3,377,759.64

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

√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	确认为无形资产	
教育信息化投入	567,311.31	102,122.64	231,132.07	438,301.88
其他	7,083,159.41	5,586,414.00	1,654,222.76	11,015,350.65
合计	7,650,470.72	5,688,536.64	1,885,354.83	11,453,652.53

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□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

单位：元 币种：人民币

公司名称	股权处置方式	丧失控制权日	丧失控制权日净资产	丧失控制权日累计亏损	年初至丧失控制权日净亏损
航天云	破产管理人履职，丧失控制权	2026 年 2 月 3 日	-14,673,296.71	-56,737,770.24	-1,657,528.48

注：本集团之子公司航天云的破产清算申请已由相关法院受理，破产管理人自 2026 年 2 月 3 日履职，本集团对航天云丧失控制权，不再将其纳入本集团的合并范围，因丧失对航天云控制权产生的投资收益金额为人民币 9,168,828.39 元。

6、 其他

□适用 √不适用

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川新华文轩传媒有限公司(以下简称"文轩传媒")	成都	399	成都	期刊		100	投资成立
文轩教育科技	成都	33000	成都	技术服务	100		投资成立
文轩物流	成都	35000	成都	仓储配送	100		投资成立
四川文轩艺术投资管理有限责任公司 (以下简称“艺术投资”)	成都	2000	成都	艺术品展览	100		投资成立
文轩在线	成都	6000	成都	出版物销售	92		投资成立
四川看熊猫杂志有限公司(以下简称“看熊猫”)	成都	1200	成都	期刊		100	投资成立

文轩投资	成都	30000	成都	投资	100		投资成立
文轩国际文化传播有限公司(以下简称“文轩国际”)	成都	5000	成都	商务咨询服务	100		投资成立
行知研学旅行社	成都	500	成都	商务服务业		100	投资成立
文轩全媒(北京)文化传播有限公司(以下简称“文轩全媒”)	北京	1000	北京	商务咨询服务		100	投资成立
北京华夏盛轩图书有限公司(以下简称“华夏盛轩”)	北京	1500	北京	出版物销售		100	投资成立
四川文轩轩客会文化发展有限公司(以下简称“轩客会”)	成都	5000	成都	批发和零售业	100		投资成立
成都苍穹在线科技有限公司	成都	303	成都	技术服务		100	投资成立
四川墨渊文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川欣雅轩文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川爱阅城文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川兴悦阅文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川天宇阁文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
四川学海之舟文化传播有限公司	成都	100	成都	销售		100	投资成立
新华在线	成都	5000	成都	出版物销售	100		同一控制合并
北京蜀川	北京	200	北京	出版物销售		100	同一控制合并
四川文化传播	成都	2052	成都	广告代理和租赁		100	同一控制合并
文轩体育文化发展有限公司(以下简称“文轩体育”)	成都	10000	成都	场地出租	100		非同一控制合并
四川人民出版社有限公司(以下简称“人民社”)	成都	3400	成都	出版	100		非同一控制合并
四川出版印刷有限公司(以下简称“出版印刷”)	成都	5000	成都	出版	100		非同一控制合并
四川教育出版社有限公司(以下简称“教育社”)	成都	1000	成都	出版	100		非同一控制合并
少儿社	成都	11000	成都	出版	100		非同一控制合并
四川科学技术出版社有限公司(以下简称“科技社”)	成都	1300	成都	出版	100		非同一控制合并
四川大自然探索杂志社有限公司	成都	30	成都	出版		100	非同一控制合并
四川美术出版社有限公司(以下简称“美术社”)	成都	1625	成都	出版	100		非同一控制合并
四川辞书出版社有限公司(以下简称“辞书社”)	成都	2000	成都	出版	100		非同一控制合并
四川文艺出版社有限公司(以下简称“文艺社”)	成都	6230	成都	出版	100		非同一控制合并
四川天地出版社有限公司(以下简称“天地社”)	成都	23063.47	成都	出版	100		非同一控制合并
四川时代英语文化传播有限公司	成都	60	成都	出版		51	非同一控制合并
四川巴蜀书社有限公司(以下简称“巴蜀社”)	成都	4200	成都	出版	100		非同一控制合并
四川省印刷物资有限责任公司(以下简称"印刷物资")	成都	10000	成都	批发与零售	100		非同一控制合并
数字社	成都	5740	成都	出版	100		非同一控

							制合并
四川读者报社有限公司(以下简称“读者报”)	成都	150	成都	出版		100	非同一控制合并
四川画报社有限公司(以下简称“画报社”)	成都	5860.7	成都	出版	100		非同一控制合并
四川新华印刷有限责任公司(以下简称"四川新华印刷")	成都	10016	成都	出版	100		非同一控制合并
四川云汉网络传媒有限责任公司(以下简称“四川云汉”)	成都	5000	成都	批发		100	非同一控制合并
凉山州新华书店	凉山州	68300	凉山州	销售	51		非同一控制合并
凉山新华文轩教育科技有限公司(以下简称“凉山文轩教育科技”)	凉山州	4000	凉山州	技术服务		100	非同一控制合并
凉山云图迅捷物流有限公司	凉山州	1000	凉山州	仓储配送		100	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
凉山州新华书店	49%	774.54		40,654.19
文轩在线	8%	66.13		-492.41

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
凉山州新华书店	52,157.62	42,119.49	94,277.11	5,644.72	5,664.65	11,309.37	51,938.38	42,971.65	94,910.03	7,795.37	5,727.63	13,523.00
文轩在线	301,634.71	35,713.94	337,348.65	343,440.83	62.90	343,503.73	318,034.08	16,902.66	334,936.74	341,839.70	78.77	341,918.47

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
凉山州新华书店	14,158.24	1,580.70	1,580.70	1,219.01	23,944.59	8,943.94	8,943.94	2,697.76
文轩在线	168,467.12	826.65	826.65	-3,918.79	154,223.18	534.60	534.60	-6,952.50

(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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(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	37,569.40	38,959.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,389.66	1,031.46
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,389.66	1,031.46
联营企业：		
投资账面价值合计	48,843.01	48,199.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	779.22	780.45
--其他综合收益		
--综合收益总额	779.22	780.45

(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	462.00	不适用	不适用
华轩银时	-	10.51	10.51
新华影轩	3,634.61	30.88	3,665.50
合计	4,652.41	41.39	4,231.81

(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

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

√适用 □不适用

应收款项的期末余额4,288,212.45（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

√适用 □不适用

主要为本公司出版环节享受文化企业增值税先征后退的税收优惠，于 2026 年 6 月 30 日前取得财政部四川监管局批复，7 月份已收到上述政府补助款项。

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
其他流动负债	22,046,116.06			6,634,206.53		15,411,909.53	与收益相关

递延收益	17,371,317.95			401,223.94		16,970,094.01	与资产相关
递延收益	68,466,080.15	6,290,040.80		2,867,901.58	82,074.66	71,806,144.71	与收益相关
合计	107,883,514.16	6,290,040.80		9,903,332.05	82,074.66	104,188,148.25	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	401,223.94	2,800,247.31
与收益相关	9,502,108.11	10,178,745.38
其他	18,009,211.38	35,189,012.84
合计	27,912,543.43	48,168,005.53

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√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、短期借款、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。

风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

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）市场风险

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。于资产负债表日，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。管理层认为外汇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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
货币资金		
美元	133,412.45	137,645.27

港币	58,067.28	65,168.98
日元	12.78	13.62

2）利率风险

固定利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率工具组合。

本集团于 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
-货币资金	0.05%	2,104,408,059.46	0.05%	2,706,998,999.47
-货币资金	1.30%-3.55%	7,014,694,096.74	1.35%-3.55%	6,106,295,997.44
-其他非流动资产	1.55%-3.55%	2,724,062,007.43	1.30%-3.55%	3,062,939,775.54
-一年内到期的非流动资产	3.00%-4.75%	13,345,101.13	3.10%-4.75%	22,507,427.20
-长期应收款	3.00%-4.75%	15,519,247.67	3.10%-4.75%	13,693,637.50
金融负债				
-短期借款	2.00%-3.00%	37,950,000.00	3.00%	10,000,000.00
-一年内到期的非流动负债	3.00%-4.90%	81,444,368.84	3.10%-4.90%	83,930,280.44
-租赁负债	3.00%-4.90%	234,514,846.17	3.10%-4.90%	268,414,242.75
-长期应付款	3.10%	5,458,101.00	3.10%	5,374,260.12

3）其他价格风险

本集团以公允价值计量对皖新传媒和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。本公司董事定期监察包括皖新传媒和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和成都银行的股份确认其他综合收益分别为税前损失人民币 205,656,000.00 元和税前收益人民币 126,400,000.00 元。

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影响	
		2026 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间	2025 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止期间
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格上升 5%	30,723,760.00	42,564,560.00
成都银行	股票价格上升 5%	70,800,000.00	80,400,000.00
其他权益工具投资			
皖新传媒	股票价格下降 5%	-30,723,760.00	-42,564,560.00
成都银行	股票价格下降 5%	-70,800,000.00	-80,400,000.00

（2）信用风险

2026 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、一年内到期的非流动资产、长期应收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，本集团的子公司按照相关制度要求成立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、直接减记金融资产的会计政策等

本集团的货币资金和其他非流动资产 (定期存款) 存放于信用评级较高的银行，应收款项融资为信用评级较高的银行承兑汇票，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 2026 年 6 月 30 日
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	9,119,102,156.20
合同资产	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	2,988,467.07
	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)	1,594,388,126.10
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	996,016,903.90
其他应收款	未来 12 个月预期信用损失	260,897,980.45
	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)	25,148,263.51
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)	21,136,433.86
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	9,159,997.83
其他非流动资产 (定期存款及银行大额存单)	未来 12 个月预期信用损失	2,724,062,007.43
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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	15,519,907.53

（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及租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2026 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款	38,471,090.41				38,471,090.41	37,950,000.00
应付账款	5,356,182,602.48				5,356,182,602.48	5,356,182,602.48
其他应付款	330,402,922.65				330,402,922.65	330,402,922.65
应付股利	177,922,245.48				177,922,245.48	177,922,245.48
应付利息	6,183.33				6,183.33	6,183.33
租赁负债	89,686,406.17	81,568,138.54	138,881,675.11	30,383,282.02	340,519,501.84	310,667,508.62
长期应付款	5,514,719.58	5,514,719.58			11,029,439.16	10,749,807.39
合计	5,998,186,170.10	87,082,858.12	138,881,675.11	30,383,282.02	6,254,533,985.35	6,223,881,269.95

2025 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款	10,294,246.58				10,294,246.58	10,000,000.00
应付账款	5,162,813,030.81				5,162,813,030.81	5,162,813,030.81
其他应付款	304,192,570.95				304,192,570.95	304,192,570.95
租赁负债	95,159,268.26	83,014,263.66	171,919,283.10	33,048,620.76	383,141,435.78	347,134,101.71
长期应付款	5,514,719.58	5,514,719.58			11,029,439.16	10,584,681.60
合计	5,577,973,836.18	88,528,983.24	171,919,283.10	33,048,620.76	5,871,470,723.28	5,834,724,385.07

2、 套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	17,548,830.82	终止确认	几乎所有的风险和报酬已经转移

合计	/	17,548,830.82	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	17,548,830.82	
合计	/	17,548,830.82	

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于 2026 年 6 月 30 日，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 17,548,830.82 元(2025 年：人民币 35,390,729.47 元)，用于支付对供货商的应付账款。本集团认为该等背书的银行承兑汇票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银行承兑汇票。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，本集团就该等银行承兑汇票承担连带责任。本集团认为，该等银行承兑汇票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 2026 年 6 月 30 日，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 2026 年 6 月 30 日，所有背书给供应商的应收款项融资均将在资产负债表日后十二个月内到期。

十三、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	16,532.78		504,043,212.12	504,059,744.90
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,532.78			16,532.78
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	16,532.78			16,532.78
（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			504,043,212.12	504,043,212.12
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			504,043,212.12	504,043,212.12
（二）其他债权投资			15,519,907.53	15,519,907.53
（三）其他权益工具投资	2,030,475,200.00		375,393.81	2,030,850,593.81
持续以公允价值计量的资产总额	2,030,491,732.78		519,938,513.46	2,550,430,246.24

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

现金流量折现法：预计现金流量，符合预期风险水平的折现率；预计现金流量越高，公允价值越高；折现率越低，公允价值越高。

市场法：价值比率、流动性折扣；价值比率越高，公允价值越高；流动性折扣越低，公允价值越高

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

	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
以第三层次公允价值计量的金融资产年初余额	480,796,920.96	438,435,625.74
本年计入公允价值变动损益	22,079,132.33	58,729,503.86
本年购买	53,794,321.54	152,102,433.79
本年处置	-36,731,861.37	-168,470,642.43
以第三层次公允价值计量的金融资产年末余额	519,938,513.46	480,796,920.96

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

十四、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	成都	商品批发零售、房屋租赁、房地产业、项目投资	76,382.20	39.84 (注)	39.84 (注)

本企业的母公司情况的说明

四川新华出版发行集团有限公司持有本公司发起人股份 400,843,465 股，占本公司总股本的 32.48%；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 39.84% (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。

其他说明：

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

详见附注“十、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

合营或联营企业名称	与本公司关系
天喜中大	联营公司
海南凤凰	联营公司
明博教育	联营公司
华轩银时	联营公司
文宝公司	联营公司
数字世界	联营公司
海南出版社	合营公司
商务印书馆	联营公司

德源格物基金	联营公司
人民东方	联营公司
海南三环出版发行有限公司(以下简称“海南三环”)	合营公司之子公司
三环出版社(海南)有限公司(以下简称“三环出版社”)	合营公司之子公司

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

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
民族社	控股股东之子公司
新华互联	本公司高管施加重大影响的其他企业
新华文化物业	控股股东之子公司
四川欣华乐知文化科技有限公司(以下简称“欣华乐知”)(注)	控股股东之子公司
四川文投汇文资产管理有限公司（以下简称“文投汇文”）	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
四川省文化大数据有限责任公司（以下简称“四川文化大数据”）	对本公司施加重大影响的股东的子公司
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
成都市新华创智文化产业投资有限公司(以下简称“新华创智”)	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
四川新华海颐酒店有限公司绵阳新华酒店(以下简称“海颐绵阳酒店”)	控股股东之子公司
四川文投名者名文化传播有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
四川文投数字文化产业有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司
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

其他说明

注：欣华乐知全部股权已于 2026 年 1 月 21 日被控股股东四川新华出版发行集团有限公司处置，不再为本集团关联方。为反映全部交易信息，本集团 2026 年继续披露欣华乐知与本集团 2025 年度及截止 2026 年 1 月 20 日的交易。

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
新华国际酒店	接受酒店及会议服务		不适用	否	38,926.11
新华文化物业	接受物业管理及其他服务	19,603,159.13	50,000,000	否	19,772,980.17
明博教育	采购图书	9,289,608.66	不适用	否	14,379,985.40
商务印书馆	采购图书	5,924,747.86	不适用	否	5,291,753.53
人民东方	采购图书	386,004.91	不适用	否	
海南三环	采购图书	10,753,053.84	不适用	否	10,690,906.94
海南出版社	采购图书	1,049,367.01	不适用	否	
三环出版社	采购图书	1,090,371.06	不适用	否	
海颐酒店	接受酒店及会议服务		不适用	否	38,690.00
民族社	采购图书	30,963,087.83	135,000,000	否	39,863,100.33
天喜中大	采购商品	13,143,943.43	不适用	否	19,892,651.25
天喜中大	采购版权	95,094.00	不适用	否	225,490.66
天喜中大	接受营销推广服务	88,396.23	不适用	否	
四川文化大数据	接受数据库技术服务	415,094.34	不适用	否	
合计		92,801,928.30			110,194,484.39

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
四川新华出版发行集团	销售商品	97,421.00	101,309.83
四川新华出版发行集团	提供广告设计及制作服务	199,916.32	53,026.54
海南凤凰	销售图书	705,269.87	1,258,673.63
民族社	销售纸张	2,501,765.27	1,445,214.43
民族社	提供服务	87,684.85	428,595.95
天喜中大	销售商品	1,383,432.21	18,873.09
文宝公司	提供仓储服务		95,692.80
新华互联	销售商品	848,544.14	301,551.27
数字世界	提供设计制作及信息服务	28,675.47	
恒熙物业	销售商品	3,929.23	
新华文化物业	提供服务	12,436.74	
合计		5,869,075.10	3,702,937.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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	103,668.57	622,000.00
四川新华出版发行集团	房屋	104,921.90	629,523.81
四川新华出版发行集团	房屋	994,285.71	
新华国际酒店	房屋	20,793.60	
民族社	房屋	333,394.28	323,291.42
文宝公司	房屋	191,385.60	191,385.60

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	本期发生额					上期发生额				
		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	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
四川新华出版发行	房屋			21,463,424.00	3,104,977.31				20,441,356.19	3,717,085.28	113,043,146.20

集团(注1)											
四川新华出版发行集团(注2)	房屋			225,910.00	11,914.12				225,910.00	18,437.92	129,552.21
德源格物基金(注3)	房屋								408,679.20	16,413.01	
新华创智(注4)	房屋			117,160.47	3,211.75				78,106.98	920.21	
文投汇文(注5)	房屋	500,280.00		500,280.00			479,834.86		479,834.86		
合计		500,280.00		22,306,774.47	3,120,103.18	0.00	479,834.86	0.00	21,633,887.23	3,752,856.42	113,172,698.41

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注1：2026年本公司承租四川新华出版发行集团房屋，上半年支付租金人民币21,463,424.00元，确认使用权资产折旧人民币17,702,983.92元。

注2：2026年本集团承租四川新华出版发行集团房屋，上半年支付租金人民币225,910.00元，确认使用权资产折旧人民币215,734.02元。

注3：2025年本集团承租德源格物基金房屋合同到期并且不再续期。

注4：2026年本公司承租新华创智房屋，上半年支付租金人民币117,160.47元，确认使用权资产折旧人民币56,536.80元。

注5：2026年本集团承租文投汇文房屋，2026上半年支付租金人民币500,280.00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	201.34	226.14

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	账面余额
应收账款	民族社	3,111,841.38	283,446.62
应收账款	海南凤凰	727,966.53	352,770.85
应收账款	四川新华出版发行集团	34,873.01	48,359.88
应收账款	新华互联	676,857.92	438,333.76
应收账款	华轩银时	112,496.00	241,619.45
应收账款	数字世界	46,175.00	35,000.00
应收账款	商务印书馆		68,965.16
应收账款	新华文化物业	713.79	
应收账款	天喜中大	2,594.77	
应收股利	成都银行	73,680,000.00	
其他应收款	民族社	72,703.85	82,819.23
其他应收款	文投汇文	90,000.00	90,000.00
其他应收款	华轩银时	110,688.00	110,688.00
其他应收款	海颐绵阳酒店		16,000.00
预付账款	四川文投数字文化产业有限公司	183,962.26	
预付账款	新华文化物业	3,820.75	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
合计		78,854,693.26	1,768,002.95

(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	商务印书馆	6,846,230.58	5,300,677.61
应付账款	明博教育	7,999,655.89	8,251,609.38
应付账款	海南出版社	1,433,233.38	1,015,326.04
应付账款	海南三环	13,569,064.33	
应付账款	三环出版社	913,776.35	
应付账款	文宝公司	2,687.62	2,687.62
应付账款	民族社	37,685,537.16	21,431,291.38
应付账款	天喜中大	50,851,573.83	49,776,126.96
应付账款	数字世界	8,506,966.85	8,506,966.85
应付账款	四川新华出版发行集团	2,628.67	
应付账款	华轩银时	106,613.66	106,613.66
应付账款	新华文化物业	466,540.09	
应付账款	人民东方	4,787,047.45	3,012,674.67
应付账款	新华互联	126,728.24	
其他应付款	文宝公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	新华文化物业	4,983.90	4,983.90
合同负债	欣华乐知	不适用	33,027.52
合同负债	数字世界	3,264,150.95	3,278,301.89
合同负债	四川文投名者名文化传播有限公司	24,850.00	
合同负债	四川新华出版发行集团	2,035.28	
一年内到期的非流动负债	四川新华出版发行集团	35,621,673.51	35,529,486.05
一年内到期的非流动负债	新华创智	112,725.04	
租赁负债	四川新华出版发行集团	170,882,040.51	153,565,156.51
租赁负债	新华创智	189,434.06	
合计		343,403,177.35	289,817,930.04

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

根据《上市公司信息披露管理办法》，本公司高级管理人员马晓峰先生同时兼任成都银行董事，因此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

本年发生额		上年发生额	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
73,680,000.00	74.72	71,280,000.00	69.76

所示比例为该项交易占当期股利收益总额的比例。

（2）利息收入

单位 元币种：人民币

本年发生额		上年发生额	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
19,332,518.91	27.15	18,410,567.63	23.95

所示比例为该项交易占当期股利收益总额的比例。

（3）利息支出

单位 元币种：人民币

项目名称	本报告期末	上年度末
金额	194,444.43	170,499.98

（4）手续费支出

单位 元币种：人民币

本年发生额		上年发生额	
金额	比例(%)	金额	比例(%)
539.40	0.01	732.47	0.09

所示比例为该项交易占当期股利收益总额的比例。

（5）往来款项

单位 元币种：人民币

项目名称	本报告期末	上年度末
银行存款余额	1,447,519,950.86	1,388,339,320.11

（6）短期借款

单位 元币种：人民币

项目名称	本报告期末	上年度末
金额	20,000,000.00	10,000,000.00

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、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

项目	本报告期末	上年度末
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	73,544,836.81	81,368,879.57
对合伙企业认缴出资承诺	30,000,000.00	50,000,000.00
合计	103,544,836.81	131,368,879.57

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

十七、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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	209,752,970.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	209,752,970.00

本公司于 2026 年 8 月 26 日举行董事会会议，通过了 2026 年度半年度利润分配方案，对 2026 年半年度未分配利润按照每股人民币 0.17 元（含税）进行分配，拟派发股利人民币 209,752,970.00 元（含税）。此议案须于 2026 年度第三次临时股东会批准后方可实施。

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

十八、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、 重要债务重组

□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 19 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

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。这些报告分部是以本集团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：

出版分部：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；

发行分部：向学校及师生提供教学用书、中小学教育信息化及教育装备业务；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，这些会计政策及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
主营业务收入	1,230,578,227.80	4,339,401,148.46	217,090,347.16		-843,691,990.59	4,943,377,732.83
主营业务成本	849,125,744.08	3,045,140,904.03	182,944,924.04		-891,725,230.56	3,185,486,341.59
资产总额	7,320,644,839.00	16,311,489,642.78	1,224,463,513.17	2,128,207,766.90	-3,396,131,697.55	23,588,674,064.30
负债总额	1,505,054,671.54	8,936,088,900.44	555,008,506.95	179,992,373.88	-3,308,625,767.42	7,867,518,685.39

(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

十九、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	774,341,386.58	627,971,784.98
1 年以内小计	774,341,386.58	627,971,784.98
1 至 2 年	86,730,566.97	94,166,433.29
2 至 3 年	45,060,968.61	65,080,761.72
3 年以上	286,303,839.74	274,600,233.83
合计	1,192,436,761.90	1,061,819,213.82

(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(%)	
按单项计提坏账准备	143,300,117.92	12.02	95,076,846.67	66.35	48,223,271.25	159,304,533.22	15.00	92,516,927.13	58.08	66,787,606.09
按组合计提坏账准备	1,049,136,643.98	87.98	265,899,487.13	25.34	783,237,156.85	902,514,680.60	85.00	252,716,973.36	28.00	649,797,707.24
其中：										
账龄组合	1,049,136,643.98	87.98	265,899,487.13	25.34	783,237,156.85	902,514,680.60	85.00	252,716,973.36	28.00	649,797,707.24
合计	1,192,436,761.90	/	360,976,333.80	/	831,460,428.10	1,061,819,213.82	/	345,233,900.49	/	716,585,313.33

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 E	33,408,910.56	33,408,910.56	100.00	偿债能力差
客户 D	32,479,050.50	6,414,912.56	19.75	回款速度下降
客户 K	21,142,749.45	1,110,608.99	5.25	回款速度下降
客户 L	17,686,493.00	17,686,493.00	100.00	偿债能力差
其他	38,582,914.41	36,455,921.56	94.49	回款速度下降等
合计	143,300,117.92	95,076,846.67	66.35	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	765,613,900.40	41,653,534.13	5.44
1 至 2 年	81,990,692.88	23,694,222.12	28.90
2 至 3 年	31,865,931.41	30,885,611.59	96.92
3 年以上	169,666,119.29	169,666,119.29	100.00
合计	1,049,136,643.98	265,899,487.13	25.34

按组合计提坏账准备的说明：
√适用 □不适用

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定各类业务形成的应收账款的预期信用损失。这些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账款到期时的偿付能力。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(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	
按单项计提信用损失准备	92,516,927.13	7,081,314.02	-4,521,394.48			95,076,846.67
按组合计提信用损失准备	252,716,973.36	14,661,324.18	-1,478,810.41			265,899,487.13
合计	345,233,900.49	21,742,638.20	-6,000,204.89			360,976,333.80

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

其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用

应收账款核销说明：
□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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 F	219,423,163.12	-	219,423,163.12	18.40	-
客户 G	104,680,972.75	-	104,680,972.75	8.78	104,680,972.75
客户 E	33,408,910.56	-	33,408,910.56	2.80	33,408,910.56
客户 D	32,479,050.50	-	32,479,050.50	2.72	6,414,912.56
客户 K	21,142,749.45	-	21,142,749.45	1.77	1,110,608.99
合计	411,134,846.38	-	411,134,846.38	34.47	145,615,404.86

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
应收股利	98,608,000.00	12,464,000.00
其他应收款	437,710,209.17	466,774,781.55
合计	536,318,209.17	479,238,781.55

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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(7) 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	73,680,000.00	
皖新传媒	24,928,000.00	12,464,000.00
合计	98,608,000.00	12,464,000.00

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(10)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(11)坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(12)本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(13)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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	289,646,490.37	312,121,716.25
1 年以内小计	289,646,490.37	312,121,716.25
1 至 2 年	91,298,230.54	99,769,749.94
2 至 3 年	3,304,943.70	5,878,719.88
3 年以上	77,190,449.63	75,063,234.82
合计	461,440,114.24	492,833,420.89

(14)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	342,599,744.17	376,522,919.40
押金和保证金	46,378,832.56	46,568,004.27
备用金	940,040.92	431,681.00
其他	71,521,496.59	69,310,816.22
合计	461,440,114.24	492,833,420.89

(15)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)	

2026年1月1日余额	799,562.60		25,259,076.74	26,058,639.34
2026年1月1日余额在本期	799,562.60		25,259,076.74	26,058,639.34
本期计提			701,284.60	701,284.60
本期转回	-606,053.98			-606,053.98
本期核销			-2,423,964.89	-2,423,964.89
2026年6月30日余额	193,508.62		23,536,396.45	23,729,905.07

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

(16)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	26,058,639.34	701,284.60	-606,053.98	-2,423,964.89		23,729,905.07
合计	26,058,639.34	701,284.60	-606,053.98	-2,423,964.89		23,729,905.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(17)本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(18)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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
文轩物流	123,972,443.84	26.87	应收子公司款项	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年，3 年以上	
四川省印刷物资有限责任公司	109,000,000.00	23.62	应收子公司款项	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年，3 年以上	
高等教育出版社有限公司	30,000,000.00	6.50	押金/保证金	1 年以内，1 至 2 年，2 至 3 年，3 年以上	

读者报	28,574,257.31	6.19	应收子公司款项	1 年以内，1 至 2 年，2 至 3 年，3 年以上	
艺术品	28,183,930.13	6.11	应收子公司款项	3 年以上	
合计	319,730,631.28	69.29	/	/	

(19)因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	3,898,194,445.05	2,072,032.00	3,896,122,413.05	3,909,842,745.05	31,320,332.00	3,878,522,413.05
对联营、合营企业投资	797,296,009.89		797,296,009.89	803,307,619.12		803,307,619.12
合计	4,695,490,454.94	2,072,032.00	4,693,418,422.94	4,713,150,364.17	31,320,332.00	4,681,830,032.17

(3) 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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新华在线	40,000,000.00	2,072,032.00					40,000,000.00	2,072,032.00
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	
艺术投资	20,680,000.00						20,680,000.00	
文轩在线	79,768,400.00						79,768,400.00	
文轩物流	350,000,000.00						350,000,000.00	
出版印刷	598,185,830.79						598,185,830.79	
印刷物资	110,944,463.95						110,944,463.95	
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	35,405,427.63		17,600,000.00				53,005,427.63	
文艺社	78,031,819.65						78,031,819.65	
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	
画报社	64,628,475.38						64,628,475.38	
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	
文轩国际	50,000,000.00						50,000,000.00	
轩客会	50,000,000.00						50,000,000.00	
凉山州新华书店	423,846,006.00						423,846,006.00	
北京航天云		29,248,300.00						
合计	3,878,522,413.05	31,320,332.00	17,600,000.00				3,896,122,413.05	2,072,032.00

(4) 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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	386,708,420.36				-13,421,531.71						373,286,888.65	
小计	386,708,420.36				-13,421,531.71						373,286,888.65	
二、联营企业												
商务印书馆	4,024,237.65				-491,514.72						3,532,722.93	
人民东方	7,105,507.54				25,049.91						7,130,557.45	
明博教育	9,010,909.82				846,076.45						9,856,986.27	
幼儿教育	5,468,756.28				-225,005.25						5,243,751.03	
新华影轩	-										-	
华轩银时	71,818.93				-71,818.93						-	
海南凤凰	341,185,391.75				7,406,912.74						348,592,304.49	

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
萃雅教育	933,169.13				-60,959.58						872,209.55	
文宝公司	48,799,407.66				881,181.86			-900,000.00			48,780,589.52	
小计	416,599,198.76				8,309,922.48			-900,000.00			424,009,121.24	
合计	803,307,619.12				-5,111,609.23			-900,000.00			797,296,009.89	

(5) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

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	2,762,584,406.61	1,693,262,218.47	3,291,335,485.10	1,971,841,562.31
其他业务	77,317,043.28	3,202,303.15	70,724,398.39	2,581,087.54
合计	2,839,901,449.89	1,696,464,521.62	3,362,059,883.49	1,974,422,649.85

注：其他业务收入中包含联营商品收入净额人民币 10,420,127.02 元，其中，联营商品收入为人民币 83,846,990.00 元，联营商品成本为人民币 73,426,862.98 元 (2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：联营商品收入净额人民币 12,402,362.34 元，其中，联营商品收入为人民币 97,325,952.50 元，联营商品成本为人民币 84,923,590.16 元) 。

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
图书及印刷物资销售	交付时	无	自有、租型或外采	是		提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务
教育信息化及装备业务	交付时	2-5 年分期收款	自研或外采	是		提供保证类的质量保证不形成单独的履约义务
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□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		9,022,700.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,111,609.23	17,356,524.59
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	98,608,000.00	83,744,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	157,777.61	307,414.81
合计	93,654,168.38	110,430,639.40

6、 其他

□适用 √不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,083,862.89	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,891,191.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	22,220,409.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,226,775.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,403,755.25	
少数股东权益影响额（税后）	859,928.90	
合计	26,705,004.11	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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	4.23	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.51	0.51

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

法定代表人：周青

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

□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

2026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 http://www.sse.com.cn 网站仔细阅读半年度报告全文。

1.2 本公司董事会及董事、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	李昆	其他事务	刘龙章
董事	谭鏖	其他事务	柯继铭

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

2026年半年度利润分配预案：拟以总股本123,384.10万股为基数，向股东每股派发现金股利0.17元（含税），共计支付现金股利20,975.30万元（含税）。

上述利润分配方案需经本公司2026年第三次临时股东会审议通过后方可实施。

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	23,588,674,064.30	23,444,441,325.05	0.62
归属于上市公司股东的净资产	15,317,688,003.80	15,260,687,340.27	0.37
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	5,006,515,922.52	5,527,429,426.93	-9.42
利润总额	672,279,817.65	907,472,994.48	-25.92
归属于上市公司股东的净利润	654,469,883.53	856,544,756.92	-23.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	627,764,879.42	846,643,025.20	-25.85
经营活动产生的现金流量净额	316,747,849.00	620,729,893.04	-48.97
加权平均净资产收益率（%）	4.23	5.70	减少1.47个百分点
基本每股收益（元／股）	0.53	0.69	-23.19
稀释每股收益（元／股）	0.53	0.69	-23.19

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）				17,976		
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	39.84	491,623,465		无	
香港中央结算有限公司	境外法人	28.24	348,461,045		未知	
四川文化产业投资集团有限责任公司	国有法人	18.55	228,935,005		无	
北京枫泉投资管理有限公司	未知	4.68	57,742,000		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	
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	
基本养老保险基金一零零三组合	未知	0.41	5,092,100		无	
大家人寿保险股份有限公司－传统产品	未知	0.25	3,085,500		无	
中国银行股份有限公司－	未知	0.18	2,194,900		无	

华宝标普中国A股红利机会交易型开放式指数证券投资基金						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述表格中四川新华出版发行集团有限公司及四川文化产业投资集团有限责任公司同为四川发展（控股）有限责任公司的子公司，受四川省政府国有资产监督管理委员会实际控制。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

证券代码：601811　　证券简称：新华文轩　　公告编号：2026-029

新华文轩出版传媒股份有限公司
第五届董事会 2026 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

- 董事李昆先生和董事谭廛女士因其他事务未能出席会议，分别委托副董事长刘龙章先生和董事柯继铭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 2026 年第八次会议于 2026 年 8 月 26 日在成都以现场表决方式召开，本次会议通知于 2026 年 8 月 12 日以书面方式发出。本次董事会应出席会议董事 8 名，实际出席会议董事 6 名，董事李昆先生和董事谭廛女士因其他事务未能出席会议，分别委托副董事长刘龙章先生和董事柯继铭先生代为行使表决权，公司部分高级管理人员列席了会议。会议由董事长周青先生主持。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）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》）的规定，合法有效。

二、董事会会议审议情况

（一）审议通过《关于本公司 2026 年半年度财务报告的议案》

《新华文轩 2026 年半年度未经审计合并财务报告》已经本公司董事会审计委员会审议通过。董事会审议通过了该报告。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（二）审议通过《关于本公司遵守企业管治及公司治理相关规则的议案》

依据香港联合交易所有限公司（以下简称“联交所”）《上市规则》附录 C1《企业管治守则》以及公司治理相关规则等有关规定和要求，对 2026 年上半年公司遵守企业管治及公司治理相关规则情况进行了检讨，有关检讨情况已载于《新华文轩 2026 年中期报告》（H 股）。该议案已经本公司董事会审计委员会审议通过。董事会审议通过了该议案。

详见披露于联交所网站的《新华文轩 2026 年中期报告》。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（三）审议通过《关于本公司 2026 年半年度报告的议案》

《新华文轩 2026 年半年度报告》及其摘要（A 股）、《新华文轩 2026 年中期报告》（H 股）以及《新华文轩 2026 年中期业绩公告》（H 股）已经本公司董事会审计委员会审议通过。董事会审议通过了该议案。

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 2026 年半年度报告》及其摘要，以及披露于联交所网站的《新华文轩 2026 年中期报告》及《新华文轩 2026 年中期业绩公告》。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（四）审议通过《关于本公司 2026 年半年度利润分配建议方案的议案》

本公司 2026 年上半年度（未经审计）实现归属于上市公司股东净利润人民币 6.54 亿元。2026 年半年度利润分配建议方案如下：以截至 2026 年 6 月 30 日公司总股本 123,384.10 万股为基数，按每股人民币 0.17 元（含税）派发现金股利，合计约人民币 20,975.30 万元（含税），占 2026 年半年度合并报表中归属于上市公司股东净利润的 32.05%。该议案已经本公司董事会审计委员会审议通过。董事会审议通过了该议案。

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 2026 年半年度利润分配建议方案公告》（公告编号：2026-030）。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

同意将本项议案提交公司 2026 年第三次临时股东会审议。

（五）审议通过《关于本公司 2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况专项报告的议案》

依据中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等规则以及公司《A 股募集资金使用与管理办法》相关规定，公司形成了《关于 2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。董事会审议通过了该议案。

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 2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-031）。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（六）审议通过《关于修订本公司<对外担保管理办法>的议案》

本公司根据《公司法》、上市地监管规则及《公司章程》等相关规定，结合公司实际对《新华文轩对外担保管理办法》进行了修订。董事会审议通过了该议案。

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《新华文轩对外担保管理办法》。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

同意将本项议案提交公司 2026 年第三次临时股东会审议。

（七）审议通过《关于提请召开本公司 2026 年第三次临时股东会的议案》

依据《公司章程》的相关规定，建议在四川成都召开本公司 2026 年第三次临时股东会，审议《关于本公司 2026 年半年度利润分配建议方案的议案》及《关于修订本公司〈对外担保管理办法〉的议案》。董事会审议通过了该议案。

公司将另行披露《新华文轩关于召开 2026 年第三次临时股东会的通知》及《新华文轩 2026 年第三次临时股东会会议文件》。

表决结果：同意 8 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

2026 年 8 月 26 日

证券代码：601811　　证券简称：新华文轩　　公告编号：2026-030

新华文轩出版传媒股份有限公司
2026 年半年度利润分配建议方案公告

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：

- 每股分配比例：每股派发现金红利人民币 0.17 元（含税）。
- 本次利润分配建议以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，具体日期将在权益分派实施公告中明确。
- 在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

一、利润分配建议方案内容

为落实《新华文轩出版传媒股份有限公司 2026 年度“提质增效重回报”行动方案》，增强投资者回报、提升投资者获得感，新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”）拟进行 2026 年半年度利润分配。

公司 2026 年半年度（未经审计）实现归属于母公司股东净利润为人民币 6.54 亿元，截至 2026 年 6 月 30 日，母公司累计未分配利润为人民币 64.66 亿元。经公司第五届董事会 2026 年第八次会议决议，公司 2026 年半

年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配建议方案如下：

公司拟向全体股东每股派发现金红利人民币 0.17 元（含税）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本 123,384.10 万股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 20,975.30 万元（含税），占 2026 年半年度合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例为 32.05%。本次利润分配不进行资本公积转增股本，不派送红股。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

本次利润分配建议方案尚需提交公司股东会审议。

二、公司履行的决策程序

公司于 2026 年 8 月 26 日召开的第五届董事会 2026 年第八次会议，以“8 票同意，0 票反对，0 票弃权”审议通过了本次利润分配建议方案，同意将本次利润分配建议方案提交公司股东会审议。该方案符合公司章程规定的利润分配政策和公司已披露的股东回报规划。

三、相关风险提示

本次利润分配建议方案结合了公司发展阶段、未来的资金需求等因素，不会对公司每股收益、经营现金流产生重大影响，不会影响公司正常经营和长期发展。

本次利润分配建议方案尚需提交公司股东会审议通过后方可实施，敬

请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会

2026 年 8 月 26 日

证券代码：601811　　证券简称：新华文轩　　公告编号：2026-031

新华文轩出版传媒股份有限公司
关于 2026 年半年度募集资金存放、管理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。

按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》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，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”）董事会编制了《关于 2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（以下简称“专项报告”），专项报告已经公司第五届董事会 2026 年第八次会议审议通过。现将新华文轩 2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况报告如下：

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，扣除发行费用共计人民币 57,640,101.94 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2026年6月30日，公司募集资金使用与结余情况如下：

募集资金基本情况表

单位：元　币种：人民币

发行名称	2016年首次公开发行A股股票
募集资金到账时间	2016年8月2日
本次报告期	2026年1月1日至2026年6月30日
项目	**金额**
一、募集资金总额	702,815,200.00
其中：超募资金金额	
减：直接支付发行费用	57,640,101.94
二、募集资金净额	645,175,098.06
减：	
以前年度已使用金额	643,795,322.04
本报告期使用金额	911,666.43
暂时补流金额	
现金管理金额	
银行手续费支出及汇兑损益	5,852.95
其他-具体说明	
加：	
募集资金利息收入	1,949,478.28
其他-具体说明	
三、报告期期末募集资金余额	2,411,734.92

二、募集资金管理情况

公司已制定《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股募集资金使用与管理办法》），并且严格按照《A股募集资金使用与管理办法》的规定存放、管理与使用募集资金。

2016年8月31日，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”）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（以下简称“成都银行”）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。

2016年12月5日，公司、中银国际证券及公司具体实施募集资金投资项目的全资子公司四川文轩教育科技有限公司、四川文传物流有限公司（2022年11月更名为“四川新华文轩物流有限公司”）分别与华夏银行成都分行、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；2024年11月18日，公司、中银国际证券及公司具体实施募集资金投资项目的全资子公司四川人民出版社有限公司（以下简称“四川人民出版社”）与中国建设银行股份有限公司（以下简称“中国建设银行”）成都新华支行签订了募集资金四方监管协议。

前述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，公司在使用募集资金时严格遵照履行。

募集资金存储情况表

单位：元　币种：人民币

发行名称			2016 年首次公开发行 A 股股票	
募集资金到账时间			2016 年 8 月 2 日	
账户名称	**开户银行**	**银行账号**	**报告期末余额**	**账户状态**
四川文轩教育科技有限公司	华夏银行成都分行	11350000000624424	--	已注销
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	--	已注销
四川人民出版社有限公司	中国建设银行成都新华支行	51050187083600007074	2,411,734.92	使用中
新华文轩出版传媒股份有限公司	中国银行成都川大南苑支行	119892955988	--	已注销
四川文传物流有限公司（2022 年 11 月更名为“四川新华文轩物流有限公司”）	民生银行成都分行	698547028	--	已注销

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目资金使用情况

募集资金实际使用情况详见附表1：《募集资金使用情况对照表》。

（二）募投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，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)审核并出具了审核报告（德师报(核)字(16)第E0165号）。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。

募集资金置换先期投入表

单位：万元　币种：人民币

发行名称		2016 年首次公开发行 A 股股票			
募集资金到账时间		2016 年 8 月 2 日			
募集资金投资项目	**总投资额**	**自筹资金预先投入金额**	**置换金额**	**置换完成日期**	**董事会审议通过日期**
西部物流网络建设项目	59,800	28,030.17	28,030.17	2016 年 12 月 5 日	2016 年 10 月 27 日
零售门店升级拓展项目	20,000	5,833.38	5,833.38	2016 年 12 月 5 日	2016 年 10 月 27 日
教学云服务平台项目	42,000	17,717.28	17,717.28	2016 年 12 月 23 日	2016 年 10 月 27 日
中华文化复兴出版工程项目	5,000	--	--	--	--
ERP 建设升级项目	15,000	23.80	23.80	2016 年 12 月 6 日	2016 年 10 月 27 日

注：本表中总投资额为项目总投资额，包括募集资金拟使用额及拟以自筹资金支付的投资款。各项目募集资金拟使用额详见附表 1“募集资金使用情况对照表”。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

无

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

无

（五）节余募集资金使用情况

截至2026年6月30日，公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

募集资金投资项目“中华文化复兴出版工程项目”原计划建设内容包含“图书出版方案”“文化网站建设方案”及“影视专题片拍摄方案”，实施主体为本公司，总投资金额为50,000,000.00元。由于项目发现新增长点、信息技术发展带来互联网接入方式变迁及用户媒介使用习惯发生变化，经公司第五届董事会2024年第十次会议、第五届监事会2024年第四次会议以及2024年第一次临时股东大会审议通过，同意公司在项目名称、方向及拟使用募集资金本金不变的情况下，对“中华文化复兴出版工程项目”的内容进行变化，本次内容变化后，项目建设方案包含“传承书系”“新读书系”，实施主体从公司变更为公司全资子公司四川人民出版社。公司保荐机构中银国际证券对公司本次内容变化事项无异议并出具了核查意见，具体内容详见公司于2024年8月27日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《新华文轩关于募集资金投资项目内容变化的公告》(公告编号：2024-030)。

公司变更募集资金投资项目的资金使用情况详见附表2:《变更募集资金投资项目情况表》。

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

2026 年 8 月 26 日

附表 1：

募集资金使用情况对照表

单位：元　币种：人民币

发行名称			2016 年首次公开发行 A 股股票										
募集资金到账日期			2016 年 8 月 2 日										
本报告期投入募集资金总额（注 1）													911,666.43
已累计投入募集资金总额													644,706,988.47
变更用途的募集资金总额													--
变更用途的募集资金总额比例													--
承诺投资项目	**募投项目性质**	**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)**	**截至期末投入进度（%）(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	研发项目	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	运营管理	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	生产建设	是	10,000,000.00	10,179,045.28	10,179,045.28	911,666.43	7,773,068.43	(2,405,976.85)	*76.36	不适用	不适用	不适用	否
4.零售门店升级拓	生产建设	否	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	--	100,448,421.73	448,421.73	*100.45	2022 年 1 月	不适用	不适用	否

展项目													
5.西部物流网络建设项目	生产建设	否	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	--	300,635,210.07	635,210.07	*100.21	2023 年 12 月	不适用	不适用	否
合计			645,175,098.06	645,354,143.34	645,354,143.34	911,666.43	644,706,988.47	(647,154.87)	--	--	--	--	--
*：截至 2026 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。													
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	无												
项目可行性发生重大变化的情况说明	无												
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，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)审核并出具了审核报告（德师报(核)字(16)第 E0165 号）。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 2026 年 6 月 30 日募集资金结余金额为人民币 2,411,734.92 元，其中未支付募集资金人民币 2,405,976.85 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 5,758.07 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。												
募集资金其他使用情况	无												

注 1：“本报告期投入募集资金总额”指募集资金到账后“2026 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：本报告期内，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。

附表 2：

变更募集资金投资项目情况表

单位：元　币种：人民币

发行名称			2016 年首次公开发行 A 股股票												
募集资金到账日期			2016 年 8 月 2 日												
变更后的项目	**对应的原项目**	**募投项目性质**	**实施主体**	**实施地点**	**变更后项目拟投入募集资金总额**	**截至期末计划累计投资金额(1)**	**本报告期实际投入金额**	**实际累计投入金额(2)**	**投资进度（%）(3)=(2)/(1)**	**项目达到预定可使用状态日期**	**本年度实现的效益**	**是否达到预计效益**	**变更后的项目可行性是否发生重大变化**	**董事会审议通过时间**	**股东会审议通过时间**
中华文化复兴出版工程项目	中华文化复兴出版工程项目	生产建设	四川人民出版社有限公司	四川省成都市三色路 238 号新华之星 A 座 33 层	10,179,045.28	10,179,045.28	911,666.43	7,773,068.43	76.36	不适用	不适用	不适用	否	2024 年 8 月 27 日	2024 年 10 月 16 日
合计					10,179,045.28	10,179,045.28	911,666.43	7,773,068.43	76.36	--	--	--	--	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）	募集资金投资项目“中华文化复兴出版工程项目”原计划建设内容包含“图书出版方案”“文化网站建设方案”及“影视专题片拍摄方案”，实施主体为本公司，总投资金额为 50,000,000.00 元。由于项目发现新增长点、信息技术发展带来互联网接入方式变迁及用户媒介使用习惯发生变化，经公司第五届董事会 2024 年第十次会议、第五届监事会 2024 年第四次会议以及 2024 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司在项目名称、方向及拟使用募集资金本金不变的情况下，对“中华文化复兴出版工程项目”的内容进行变化，本次内容变化后，项目建设方案包含“传承书系”“新读书系”，实施主体从公司变更为公司全资子公司四川人民出版社。公司保荐机构中银国际证券对公司本次内容变化事项无异议并出具了核查意见，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 27 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《新华文轩关于募集资金投资项目内容变化的公告》(公告编号：2024-030)。
未达到计划进度的情况和原因（分具体募投项目）	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

新华文轩出版传媒股份有限公司
对外担保管理办法

第一章　总　则

第一条　为规范新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称公司）对外担保行为，防范财务风险，保障业务稳健经营，维护国有资产安全和投资者合法权益，根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》《四川省省属文化企业（单位）国有资产监管职责管理办法》《新华文轩出版传媒股份有限公司章程》（以下简称公司章程）等有关规定，结合公司实际，制定本办法。

第二条　本办法适用于公司和纳入公司合并财务报表范围内的各级子公司（以下简称子公司）。

第三条　本办法所称对外担保主要指公司为子公司或参股公司（含合营公司、联营公司及其他参股公司）、子公司为公司、子公司为其具有直接股权关系的子公司的借款和发行债券等融资行为提供的各种形式的担保。担保方式包括一般保证、连带责任保证、抵押、质押等，

也包括出具有担保效力的共同借款合同、差额补足承诺、流动性支持等隐性担保。

第四条 开展担保活动应遵循依法合规、风险可控、量力而行的原则。必须遵守相关法律法规及制度规定，并履行必要的审批决策程序；必须进行充分必要的论证评估，制定相应风险防范措施；必须充分考虑自身财务状况，不能影响自身业务发展。

第五条 公司财务管理中心为对外担保事项的归口管理部门，对担保事项实行统一管理，负责组织担保事项评审、履行公司决策和国资监管程序、日常监控、建立对外担保台账等日常管理工作。

第二章 对外担保范围

第六条 对外担保一般在公司及子公司范围内开展，分公司（门店）不得开展对外担保活动。原则上只能对具备持续经营能力和偿债能力的子公司提供担保，不得对存在以下任一情形的子公司提供担保:

（一）进入重组或破产清算程序、资不抵债、连续三年及以上亏损且经营净现金流为负等不具备持续经营能力的子公司;

（二）面临重大法律诉讼且可能承担大额损失的子

公司；

（三）无直接股权关系的子公司之间。

第七条 对控股子公司、合营公司或联营公司（具有股权关系）提供担保时，被担保方的其他股东须按持股比例提供同等条件的担保。原则上不得对除前述以外的其他参股公司提供担保，确有必要的应从严控制，充分进行风险评估，并落实反担保等必要的风险防范措施后方可按持股比例提供担保。

第八条 确有必要为公司控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联方应当提供足额且有变现价值的反担保。不得对公司及子公司除控股股东以外的其他股东、无股权关系的企业、自然人、上市地监管规则定义的其他关联方提供担保。

第三章 事项审批及办理

第九条 未经公司审批同意，子公司不得对外提供担保。子公司需对外提供担保的，应履行其内部决策程序，经公司履行党委会、总经理办公会及国资监管程序后，由子公司董事会（若有）审议并提交公司董事会或股东会审议通过后方可执行。

第十条 子公司应对被担保方的主体资格、资产质

量、经营情况、偿债能力、信用状况、反担保及履约能力等进行论证评估。

第十一条 被担保方向公司财务管理中心提交书面申请并附以下资料。

（一）被担保方及申请担保事项相关情况说明等，包括但不限于:

1. 被担保方的基本情况，包括成立日期、注册资本、股东、实际控制人、法定代表人等信息以及资产质量、经营情况、偿债能力、信用状况等;

2. 该担保的金额、种类、期限以及所涉债务的相关情况介绍，包括该笔债务的融资用途、预期经济效果等;

3. 该担保所涉债务的还款能力分析、还款计划及资金来源说明;

4. 是否存在对外担保、抵押、未决重大诉讼和仲裁、行政处罚等情况;

5. 反担保方案、反担保提供方具有实际担保能力的证明材料等（如需），反担保方式为抵押、质押等物权反担保的，应提交载明财产名称、数量、质量等状况的抵押或质押财产权属凭证（如需）;

（二）该担保事项所涉主合同及主合同相关材料;

（三）最近一期经中介机构审计的财务报告;

（四）被担保方履行内部决策程序相关资料;

（五）担保方认为需要提供的其他资料。

第十二条 公司财务管理中心会同董事会办公室、战略发展部（招标中心）、投资管理部、法务与风险管理部等部门，对被担保方的主体资格、资产质量、经营情况、偿债能力、信用状况、反担保及履约能力等进行论证评估后形成前置评审意见。

第十三条 公司财务管理中心根据对外担保事项的具体情形，按照公司章程、“三重一大”决策制度、议事规则、重大事项管理制度、上市地监管规则、国资监管要求等规定履行公司决策和国资监管程序。

第十四条 涉及应当披露的对外担保事项，应按照上市地监管规则履行信息披露程序。

第十五条 对外担保应签订担保合同。对子公司以外的被担保方提供担保时，除在合同中约定被担保的主债权种类、金额，债务人履行债务的期限，担保的范围、方式和期间，违约责任等内容外，还应对以下内容进行约定:

（一）被担保方应提供真实、完整的财务报告等资料，配合涉及担保事项的相关调查、审查、检查；被担保方与债权人不得擅自变更被担保主合同内容的限制性

约定；被担保方违反前述约定，致使不能实现合同目的，提供担保方有权解除担保合同。

（二）被担保方在接受担保期间发生分立、合并、联营、出售重大资产、提供担保等重大行为时，应征得担保方的书面同意。

第十六条 涉及办理反担保的，应与被担保方或第三方签订反担保合同，提供保证反担保的还应在保证条款中约定保证人承担连带保证责任；以反担保财产提供抵押或质押的，反担保方应提供资产评估机构出具的资产评估报告，且反担保财产的评估价值必须大于提供担保方担保的债务金额，同时办理抵押物、质押物登记或权利出质登记，视情况办理必要的公证手续。提供担保方可聘请具备资质的中介机构对反担保事项进行风险评估并形成报告。

提供担保方财务管理部门应妥善保管反担保财产的权利凭证，定期核查反担保方的偿债能力、反担保财产的存续状况和价值状况，确保反担保财产安全完整。

第十七条 担保事项办理过程中发生的包括但不限于手续、评估、公证、工本等费用，原则上由被担保方承担。

第十八条 担保的债务期限需展期并继续由提供担

保方担保的，被担保方至少应提前三个月向提供担保方提出展期申请，并按本办法的规定履行相应的审批程序。如有反担保的，反担保期限也应相应展期。

第四章　风险防范

第十九条　提供担保方财务管理部门牵头负责持续跟踪被担保方的情况，尤其重点关注整体资信状况变化情况、融资款项使用情况、用款项目进展情况、还款计划及资金筹集情况等，对发现有代偿风险的担保事项应及时采取资产保全等应对措施，最大程度减少损失。

第二十条　若担保期间内提供担保方对被担保方的持股比例增加并需按变化后的持股比例提供担保的，应按本办法的规定履行相应审批程序。若提供担保方对被担保方的持股比例减少的，应同步按比例减少担保责任。

第二十一条　提供担保方应及时了解被担保方财务状况及偿债能力等情况，担保的债务到期前，提供担保方应督促被担保方按合同约定履行偿债义务。若发现被担保方可能存在偿债风险时，提供担保方应及时向公司财务管理中心报告，并与被担保方协商提供反担保等补救措施。若被担保方在债务到期后未按时履行偿债义务，债权人主张担保方履行担保义务的，提供担保方应及时

依法向被担保方、反担保方行使追偿权。

第二十二条 提供担保方作为一般保证人时，在担保合同纠纷未经审判或仲裁，以及债务人财产经依法强制执行仍不能履行债务以前，不得对债务人先行承担保证责任。

第二十三条 提供担保方承担担保责任后，应依法向被担保方、反担保方行使追偿权。由第三方申请的被担保方破产案件经人民法院受理后，提供担保方作为债权人，应依法及时申报债权行使追偿权或预先追偿权。

第二十四条 提供担保方承担的对外担保责任解除后，应及时办理担保登记解除手续。

第二十五条 公司财务管理中心负责建立公司对外担保管理台账。子公司应按照统一格式建立对外担保管理台账，按季度向财务管理中心报送。

第二十六条 负有经办和管理职责的人员在对外担保管理工作中，存在违反国家和公司相关规定，以及其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等行为，公司将依规依纪依法予以处理。

第五章 附 则

第二十七条 本办法由公司董事会负责解释。

第二十八条 本办法自发布之日起施行，原《新华文轩出版传媒股份有限公司对外担保管理办法》同时废止。