

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

**winshare 文軒**

# **新華文軒出版傳媒股份有限公司**

XINHUA WINSHARE PUBLISHING AND MEDIA CO., LTD.\*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：811)

## **海外監管公告**

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列新華文軒出版傳媒股份有限公司在上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))發佈的《新華文軒出版傳媒股份有限公司2025年半年度報告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司2025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2025年第五次會議決議公告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司第五屆監事會2025年第三次會議決議公告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司2025年半年度利潤分配建議方案暨關於貫徹落實「提質增效重回報」專項行動的公告》《新華文軒出版傳媒股份有限公司關於2025年半年度募集資金存放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關於「提質增效重回報」專項行動方案的評估報告》，僅供參閱。

承董事會命  
新華文軒出版傳媒股份有限公司  
董事長  
周青

中國•四川，二零二五年八月二十七日

於本公告日期，董事會成員包括(a)執行董事周青先生、劉龍章先生及李強先生；(b)非執行董事戴衛東先生、柯繼銘先生及譚慶女士；以及(c)獨立非執行董事劉子斌先生、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 2025 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 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。

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2025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0.19元（含税），共计支付现金股利23,442.98万元（含税）。

上述利润分配方案需经本公司2025年第一次临时股东大会审议通过后方可实施。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

### 七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、 重大风险提示

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

### 十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义.....4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析.....7

第四节 公司治理、环境和社会.....19

第五节 重要事项.....21

第六节 股份变动及股东情况.....30

第七节 债券相关情况.....34

第八节 财务报告.....35

|        |                                                |
|--------|------------------------------------------------|
| 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           |   |                                                 |
|------------------|---|-------------------------------------------------|
| 2024 年度股东周年大会    | 指 | 本公司于 2025 年 5 月 20 日举行之股东周年大会                   |
| 2025 年第一次临时股东大会  | 指 | 本公司将于 2025 年 10 月 23 日举行之临时股东大会                 |
| 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，经不时修订                                  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                    |
| 上市规则             | 指 | 《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及／或《上海证券交易所股票上市规则》，视内文具体情况而定 |
| 本公司、新华文轩、公司、上市公司 | 指 | 新华文轩出版传媒股份有限公司                                  |
| 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                                      |
| 哈工智能             | 指 | 江苏哈工智能机器人股份有限公司，已退市                             |
| 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 | 2025年1月1日至2025年6月30日  |
| 开卷数据       | 指 | 北京开卷信息技术有限公司公开发布的监测数据 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |                                             |
|-----------|---------------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 新华文轩出版传媒股份有限公司                              |
| 公司的中文简称   | 新华文轩                                        |
| 公司的外文名称   | Xinhua Winshare Publishing & Media Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Xinhua Winshare                             |
| 公司的法定代表人  | 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          | <a href="http://www.winshare.com.cn">http://www.winshare.com.cn</a>                                                                         |
| 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》 <a href="https://www.cs.com.cn">https://www.cs.com.cn</a><br>《上海证券报》 <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a><br>《证券时报》 <a href="https://www.stcn.com">https://www.stcn.com</a><br>《证券日报》 <a href="https://www.zqrb.cn">https://www.zqrb.cn</a> |
| 登载半年度报告的网站地址  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>                                                                                                                                                                                                                    |
| 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<br>(1—6月)    | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 营业收入                   | 5,527,429,426.93  | 5,787,816,275.71  | -4.50          |
| 利润总额                   | 907,472,994.48    | 848,269,211.29    | 6.98           |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 856,544,756.92    | 715,785,632.02    | 19.66          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 846,643,025.20    | 743,940,856.44    | 13.81          |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 620,729,893.04    | 379,837,357.10    | 63.42          |
|                        | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 15,132,771,389.53 | 14,606,455,619.02 | 3.60           |
| 总资产                    | 23,562,286,972.80 | 22,898,703,360.27 | 2.90           |

**(二) 主要财务指标**

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(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)             | 0.69           | 0.58 | 18.97          |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.69           | 0.58 | 18.97          |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.69           | 0.60 | 15.00          |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 5.70           | 5.28 | 增加0.42个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 5.63           | 5.49 | 增加0.14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                                          | -174,288.09   |         |
| 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     | 5,463,889.96  |         |
| 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 | 11,166,479.88 |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -2,938,591.89 |         |
| 减：所得税影响额                                                             | 3,128,112.39  |         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 487,645.75    |         |
| 合计                                                                   | 9,901,731.72  |         |

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研发及出版；1 家数字出版单位；2



家报社和 3 家期刊社。各出版单位围绕自身专业定位组织策划选题，按出版流程完成各类别产品的出版，并对外销售。

## 2. 阅读服务业务

本公司在四川省拥有零售门店 181 家，构建了自建官网及云店、第三方电商平台、内容电商等渠道，主要为城乡居民、各级党政机关、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，形成了多场景的线上线下阅读服务体系。

## 3. 教育服务业务

本公司拥有由覆盖四川全省的 152 家分公司组成的教育服务网络，主要向中小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。公司总部负责渠道建设、制定营销策略和组织商品采购等。各分公司通过接受省内各中小学校的报订进行教材销售，面向学生进行评议教辅、文教图书销售，同时主要通过参与投标的方式销售教育信息化及教育装备产品和服务，与各中小学校合作开展劳动与实践教育服务、教师培训服务等业务。

### （二）行业情况

2025 年是“十四五”规划收官之年，中央和地方持续释放政策效能，多维度发力，推动文化产业高质量发展。加大财政投入方面，国务院办公厅出台《关于推动文化高质量发展的若干经济政策》，首次提出“建立健全与文化强国建设和国家财力相适应的财政投入机制”。推进全民阅读方面，“全民阅读”第十二次被写入政府工作报告，从最初的“倡导全民阅读”发展到“深化全民阅读活动”；国家新闻出版署发布《全民阅读促进条例（征求意见稿）》，向社会公开征求意见。规范市场秩序方面，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于完善价格治理机制的意见》，为规范图书市场价格行为带来了契机。提振文化消费方面，国务院办公厅出台《关于进一步培育新增长点以繁荣文化和旅游消费的若干措施》等举措。与此同时，各地纷纷采取多种措施，全面激发文化消费市场活力。中共四川省委通过了《关于推进文化和旅游深度融合发展做大做强文化旅游业的决定》，围绕全力打造“锦绣天府·安逸四川”文旅品牌、推进文旅产业全域全业态发展、提升文旅服务品质和消费体验、深化文旅融合重点改革等方面，推出一系列政策举措，加快推进文化和旅游深度融合、做大做强文化旅游业，为构建富有四川特色和优势的现代化产业体系提供有力支撑。

图书总体市场仍处于结构性调整期，开卷数据显示，2025 年上半年整体图书零售市场码洋同比增长 0.73%，实洋同比下降 0.31%。结合各月同比数据，整体图书零售市场呈现出高开低走的趋势，第一季度受 2 月开学季教辅和现象级社会文化热点“哪吒”“DeepSeek”引发的话题讨论热度影响，带动市场正向增长；第二季度未有其他现象级热点出现，码洋同比增速逐渐放缓，呈现负增长态势。各细分渠道仅内容电商渠道正向增长，但增速较以往明显放缓，平台电商、垂直及其他电商以及实体书店渠道仍面临较大压力。中金易云科技有限责任公司发布的数据显示，2025

年上半年图书市场码洋为 468.19 亿元，同比下降 9.64%，降幅较一季度有所扩大，主要是由于传统电商表现持续下行。

在新的行业环境与科技革命浪潮之中，出版业正处于转型升级的关键时期。随着人工智能技术的飞速发展及其在出版行业的应用，“人工智能+出版”将成为出版融合发展的重要趋势。出版企业积极把握行业发展机遇，守正创新、深化改革，围绕增强核心功能、提升核心竞争力，持续培育发展新质生产力，扎实推进高质量发展。

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

2025 年上半年，本公司聚焦出版传媒主业，着力抓好产业链一体化协同经营、着力做好需求侧和供给侧管理、着力深化经营改革，进一步提高优质文化产品和服务供给能力，进一步增强核心功能、提升核心竞争力。

2025 年上半年，本公司采取加强协同经营、提高优质内容供给和培育业务新增长点等综合措施，出版分部主营业务收入较上年同期增加 0.68 亿元；受图书零售市场结构性调整、教育服务行业政策调整和人口结构变化等因素影响，发行分部主营业务收入较上年同期减少 2.89 亿元，其中，教材教辅较上年同期减少 3.46 亿元、一般图书较上年同期增加 1.57 亿元。面对市场环境变化，本公司加快推进门店调改和线上线下融合发展，推动优质文化直达基层；发挥互联网图书电商优势，做好内容定制产品开发，提升部分细分品类的市场占有率；主动适应教育“双减”政策和素质教育需求，优化文教图书产品结构。上述措施有效减缓了发行分部营收下降幅度。

本公司通过推进物流印装设施的智能化改造、加强采购管理和费用管控、做好应收账款压降工作等措施，进一步压降经营成本、提升经营质效，主营业务毛利率和利润实现同比增长。

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（百分点） |
| 出版        | 1,279,892,593.54 | 842,957,148.97   | 34.14  | 5.63         | 4.58         | 增加 0.66 个百分点  |
| 发行        | 4,863,826,902.35 | 3,287,396,295.16 | 32.41  | -5.60        | -5.76        | 增加 0.12 个百分点  |
| 其他        | 206,104,572.74   | 174,085,258.33   | 15.54  | 12.65        | 9.06         | 增加 2.79 个百分点  |
| 内部抵销数     | -910,781,170.05  | -950,500,800.96  |        |              |              |               |
| 合计        | 5,439,042,898.58 | 3,353,937,901.50 | 38.34  | -4.72        | -5.65        | 增加 0.61 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（百分点） |
| 一、出版      | 1,279,892,593.54 | 842,957,148.97   | 34.14  | 5.63         | 4.58         | 增加 0.66 个百分点  |
| 教材教辅      | 649,368,813.52   | 356,616,773.57   | 45.08  | 13.53        | 8.59         | 增加 2.50 个百分点  |
| 一般图书      | 460,921,431.75   | 352,089,913.10   | 23.61  | -7.20        | -4.38        | 减少 2.25 个百分点  |

|             |                  |                  |        |              |              |               |
|-------------|------------------|------------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 印刷及物资       | 109,187,085.91   | 90,438,387.38    | 17.17  | 1.58         | 0.93         | 增加 0.53 个百分点  |
| 新闻报刊        | 21,916,429.82    | 13,074,629.36    | 40.34  | -19.36       | -14.51       | 减少 3.39 个百分点  |
| 其他          | 38,498,832.54    | 30,737,445.56    | 20.16  | 362.86       | 579.75       | 减少 25.47 个百分点 |
| 二、发行        | 4,863,826,902.35 | 3,287,396,295.16 | 32.41  | -5.60        | -5.76        | 增加 0.12 个百分点  |
| 教材教辅        | 1,916,414,493.72 | 1,179,309,545.70 | 38.46  | -15.30       | -14.19       | 减少 0.80 个百分点  |
| 一般图书        | 2,804,387,769.51 | 1,989,758,835.27 | 29.05  | 5.91         | 3.51         | 增加 1.65 个百分点  |
| 教育信息化及其他    | 143,024,639.12   | 118,327,914.19   | 17.27  | -40.88       | -38.28       | 减少 3.48 个百分点  |
| 三、其他        | 206,104,572.74   | 174,085,258.33   | 15.54  | 12.65        | 9.06         | 增加 2.79 个百分点  |
| 其中：物流服务     | 201,463,087.98   | 172,604,903.36   | 14.32  | 12.64        | 8.91         | 增加 2.93 个百分点  |
| 内部抵销数合计     | -910,781,170.05  | -950,500,800.96  |        |              |              |               |
| 合计          | 5,439,042,898.58 | 3,353,937,901.50 | 38.34  | -4.72        | -5.65        | 增加 0.61 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（百分点） |
| 线下销售        | 2,723,677,960.46 | 1,573,073,084.12 | 42.24  | -8.97        | -10.84       | 增加 1.20 个百分点  |
| 线上销售        | 2,715,364,938.12 | 1,780,864,817.38 | 34.42  | -0.03        | -0.54        | 增加 0.34 个百分点  |
| 合计          | 5,439,042,898.58 | 3,353,937,901.50 | 38.34  | -4.72        | -5.65        | 增加 0.61 个百分点  |

（一）内容生产提质增效

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，加速数字化转型步伐，推动出版业务高质量发展。

开卷数据显示，2025 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 9 位，地方集团第 6 位，与去年同期持平。文轩出版共有 5 个品种进入全国畅销榜 TOP100，同比增加 4 个品种，上半年单品累计销量均超过 40 万册。出版方面取得良好社会效益，其中，《铸造中国：图书青铜文明》等 5 种图书入选 2025 年国家出版基金；《寻找甘字》等 2 种图书入选 2024 年度“中国好书”；《符号时代：信仰与早期中国》等 2 种图书入围 2024 年度“中国好书”。

2025 年上半年，本公司聚焦主题出版，弘扬主旋律，推出了《原来中国长这样》《云朵上的石椅村》《羌山之门》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，三苏文化出版工程已累计出版《苏东坡的理想国》等 69 种，蜀道文化出版工程已累计出版“蜀道遗产丛书”等 30 余种。本公司在推动出版深度融合上持续发力，先后推出电子书、有声书等融合出版物 628 种；四川科学技术出版社有限公司开发“数字空间站”AR 互动应用，与《寻梦天宫》纸质书形成联动，以沉浸式体验提升科普传播效果。

本公司积极推进出版“走出去”，深化文化交流合作，2025 年上半年输出版权 299 项。参加博洛尼亚童书展、北京国际图书博览会等国际重要书展，借助书展平台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。本公司高质量推进中国-尼泊尔、中国-柬埔寨经典著作互译计划，进一步推动中外文化交流互鉴；本公司及下属四川人民出版社有限公司、天地出版社有限公司等 5 家单位入选“2025-2026 国家文化出口重点企业”，四川美术

出版社有限公司“南亚出版中心”入选“2025-2026 国家文化出口重点项目”；下属 9 家出版社全部入选“2025 中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”。

本公司聚焦技术创新及用户需求、场景、习惯变化，整合优质资源推进教育出版融合发展，并基于市场反馈迭代数字化产品，提升产品竞争力。2025 年上半年，继续在“川学宝”APP 上对川教版小学英语教材进行线上开发；丰富喜马拉雅平台“川教学习”专属频道以及文轩优教平台“川教专区”学习资源；持续与腾讯教育合作打造“AI 伴我学”系列融合教辅，上半年策划打造英语、心理健康等多个产品。

## （二）教育服务固本拓新

2025 年上半年，本公司不断创新营销模式，实施渠道和产品并重的精准经营策略，加快推进产品销售向用户经营、服务运营转变，提升教育服务能力，以应对政策变化和学生人数下降对教育服务业务的影响。推动教育信息化及教育装备业务转型升级，以优质数字化内容资源为抓手，以服务高效率的课堂教学为核心，将公司教育出版优势与数字化技术相结合，探索从环境建设、教学应用到运营服务的业务模式，提供全方位的信息化服务。“文轩优学”线上服务平台覆盖学校超 6,000 所，服务学生超过 495 万人；劳动与实践教育业务服务中小學生超 30 万人次；组织并落地教师培训业务项目 176 个，服务教师 4.08 万人次。

## （三）阅读服务不断优化

2025 年上半年，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。一是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，拓展政企业务，满足客户多样化文化消费需求。二是持续推动门店升级改造，坚持以用户需求为中心，完成南充书城等门店焕新升级，拓展文旅融合快闪店，依托原创 IP 开发文创产品，提升客户文化消费体验感。三是主动应对市场变化，优化调整产品结构，进一步完善适应教育需求的学生读物产品体系。四是面对线上市场竞争持续加剧，本公司持续加强渠道矩阵搭建，深化综合电商平台精细化运营，完善内容电商业务矩阵，加强分销市场拓展，多措并举巩固在全国图书电商领域的领先优势；不断优化线上“云店”经营，“阅读到家”即时零售业务入驻京东秒送、美团、饿了么等平台，推动线上线下深度融合，打造多元化消费场景。

## （四）供应链服务创新升级

本公司在业务数字化基础上，升级供应链协同平台服务，优化升级供应商赋能体系，支持供应商智能推品、创建营销活动、优化营销信息、自动对账，及时掌握市场经营情况；优化下游客户选品、补货预测、营销活动及销售分析等经营工具，不断完善面向行业上下游用户的供应、营销、技术等综合服务能力。本公司持续加强物流服务质量管理，着力构建柔性化、多元化、智慧化的物流服务体系，提升物流服务能力。通过健全物流标准化质量管控体系，优化完善质量控制标准，逐步提升可视化订单跟踪覆盖率，在质量精准管控方面实现了数字化应用；通过优化物流快速响应机制，打造个性化需求与精准响应相结合的服务模式，提升物流服务的灵活适配程度；通过聚焦服务主营业务拓展需求，开展前端配送中心建设，提升了出版物印刷、入库、发运全链

条的运行效率；通过连接行业供应链上下游，不断优化调整三方业务结构，持续拓展供应链服务能力。

### （五）资本经营稳健发展

本公司持续推进资本经营与实业经营协同发展。一方面秉持价值投资、稳健投资的理念，持续打造“文轩资本”品牌，在确保风险可控的前提下，实现资本经营收益。2025年上半年，在面临外部市场环境复杂变化的情况下，持续加强基金业务管理，强化风险跟踪和项目监测，风险控制能力有效提升，投资业绩逐步显现。另一方面围绕业务发展需求，通过投资运作加强内部资源整合，优化资源配置，进一步提升本公司传媒板块竞争力。

**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

本公司不断加强获取优质内容资源的工作力度，内容资源开发能力稳步提升，与知名作家建立了密切合作关系，获得企鹅兰登书屋、华特迪士尼、阿歇特图书出版集团、普林斯顿大学出版社等全球著名出版传媒机构的多种授权，共同策划打造优质选题。本公司拥有明琴工作室等一大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。本公司聚焦核心产品线建设，打造了一系列成果显著的出版品牌，形成品牌集聚效应，包括专注于人文社科类学术精品图书出版的“壹卷 YeBook”；立足学术经典、追踪科学前沿的“尔文”；主打社科、文学的综合性出版品牌“天喜文化”等产品品牌。本公司旗下出版的图书有较强的市场竞争力，有影响力的图书品种不断增多，特别是在少儿类图书出版上形成了较强的内容品牌优势，旗下四川少年儿童出版社拥有爆款IP——米小圈的出版权，该系列持续登上开卷少儿图书全国畅销榜，同时“汪汪队”“口袋里的超级坦克”“狐狸家”“米吴科学王牌赛”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，构建了以四川省为基础、辐射全国的线上线下相结合的阅读服务网络体系，满足用户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”及三方平台店系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的教辅材料出版资质。经过多年积累和沉淀，形成了四川区域市场全品类、全覆盖、高效率的教育服务能力。本公司凭借在开展数字教育服务业务方面的先发优势，提供数字化资源、教学软硬件和数字化学科工具等教育服务；围绕学科内容和课堂教学场景，开发学科专业教室等教育装备产品，是省内教育信息化及教育装备产品和服务主要运营商。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。基于互联网思维搭建了出版物协同交易平台，赋能行业上游出版社、出版工作室以及下游书店、图书馆配供应商，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                | 5,527,429,426.93 | 5,787,816,275.71 | -4.50   |
| 营业成本                | 3,368,865,598.71 | 3,562,042,236.10 | -5.42   |
| 销售费用                | 698,894,015.13   | 715,635,380.70   | -2.34   |
| 管理费用                | 748,557,863.43   | 749,109,877.40   | -0.07   |
| 财务费用                | -69,213,459.70   | -85,134,627.74   | 18.70   |
| 研发费用                | 14,110,458.81    | 9,364,568.90     | 50.68   |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 620,729,893.04   | 379,837,357.10   | 63.42   |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -753,393,822.25  | -734,143,481.92  | -2.62   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -377,618,433.78  | -579,171,553.35  | 34.80   |
| 其他收益                | 48,168,005.53    | 30,047,532.36    | 60.31   |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 10,859,065.07    | -36,709,633.98   | 129.58  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 48,695,138.39    | -46,035,808.57   | 205.78  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -41,270,639.32   | -21,027,688.19   | -96.27  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | -174,288.09      | 1,128,329.57     | -115.45 |
| 营业外收入               | 2,923,519.65     | 1,050,289.04     | 178.35  |
| 营业外支出               | 5,862,111.54     | 14,181,642.72    | -58.66  |
| 所得税费用               | 7,438,067.33     | 95,920,622.56    | -92.25  |
| 其他综合收益的税后净额         | 175,645,823.59   | 264,840,893.92   | -33.68  |

营业收入变动原因说明：主要是教材教辅、教育信息化及教育装备业务的下滑。

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：主要是宣传推广费、物流费用及电商平台服务费等费用的下降。

管理费用变动原因说明：较上年同期变化不大。

财务费用变动原因说明：主要是银行存款利息收入较上年同期减少。

研发费用变动原因说明：主要是本期间在业务管理系统以及与业务融合的科技创新应用方面的投入有所增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因转制文化企业所得税优惠政策变化，在本期收到 2024 年缴纳的企业所得税退税款 1.30 亿元，以及支付的企业所得税、增值税等税费同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为配置定期存款导致的现金净流出，较上年同期变化不大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期间主要为派发 2024 年度 A 股股息 3.25 亿元；上年同期主要为支付 2023 年特别股息 2.22 亿元，以及派发 2023 年度 A 股股息 3.16 亿元。

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文轩恒信、中信并购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：主要因本期加强了历史欠款回收工作，收回部分历史欠款，计提的信用减值损失较上年同期减少。

资产减值损失变动原因说明：主要受存货库龄结构变化的影响。

资产处置收益变动原因说明：主要因上年同期子公司处置印刷设备等带来的收益。

营业外收入变动原因说明：主要因本期间处置了报废商品。

营业外支出变动原因说明：主要是捐赠支出较上年同期减少。

所得税费用变动原因说明：主要受转制文化企业所得税优惠政策变化的影响。

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

| 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 | 38,588.12     | 0.00             | 60,122.67     | 0.00             | -35.82              | 主要为本公司股票投资。                       |
| 应收票据    |               |                  | 933,791.30    | 0.00             | -100.00             | 主要因本期末物流业务使用商业承兑汇票方式结算的货款余额较年初减少。 |
| 预付款项    | 92,211,362.91 | 0.39             | 64,815,102.00 | 0.28             | 42.27               | 主要为预付运营成本及版税等货款的增加。               |

|       |                |      |                |      |        |                                                                  |
|-------|----------------|------|----------------|------|--------|------------------------------------------------------------------|
| 合同资产  | 11,176,898.51  | 0.05 | 5,584,567.76   | 0.02 | 100.14 | 主要为质保金的变化。                                                       |
| 长期应收款 | 25,181,655.22  | 0.11 | 39,192,878.89  | 0.17 | -35.75 | 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，随着约定付款期临近需转入“一年内到期的非流动资产”，致期末余额较期初减少。 |
| 使用权资产 | 366,181,153.81 | 1.55 | 234,572,966.34 | 1.02 | 56.11  | 主要因本公司与四川新华出版发行集团续签三年期租赁合同，在此基础上再考虑续租期致使用权资产增加。                  |
| 开发支出  | 6,575,706.77   | 0.03 | 3,745,447.13   | 0.02 | 75.57  | 主要因本期末尚未结项的软件研发项目较期初有所增加。                                        |
| 应付票据  | 73,800.00      | 0.00 | 4,486,667.50   | 0.02 | -98.36 | 主要因本期末教育信息化及教育装备业务、物流业务等使用票据结算的应付货款余额较年初减少。                      |
| 应交税费  | 24,939,247.31  | 0.11 | 42,024,302.50  | 0.18 | -40.66 | 主要为本期未交增值税、企业所得税及个人所得税等税费有所减少。                                   |
| 其他应付款 | 480,994,484.41 | 2.04 | 308,454,407.85 | 1.35 | 55.94  | 增加主要为本公司宣告派发的2024 年度 H 股现金股利 1.81 亿元，该部分股利已于 2025 年 7 月支付完毕。     |
| 租赁负债  | 304,897,700.10 | 1.29 | 179,938,995.53 | 0.79 | 69.45  | 主要因本公司与四川新华出版发行集团续签三年期租赁合同，在此基础上再考虑续租期致未来租赁付款额增加。                |

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 | 中金启辰贰期 | 股权投资及相关咨询服务 | 3,000.00 | 9.52    | 其他非流动金融资产 |
| 文轩投资 | 金石成长   | 股权投资及相关咨询服务 | 2,000.00 | 2.45    | 其他非流动金融资产 |
| 合计   | /      | /           | 5,000.00 | /       | /         |



(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

| 资产类别 | 期初数              | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累<br>计公允价值变<br>动 | 本期计提的减<br>值 | 本期购买金额        | 本期出售/赎回<br>金额 | 其他变动 | 期末数              |
|------|------------------|----------------|-----------------------|-------------|---------------|---------------|------|------------------|
| 股票   | 2,284,155,869.93 | 7,148.39       | 175,649,898.12        |             | 132,664.02    | 615,792.34    |      | 2,459,329,788.12 |
| 私募基金 | 360,407,143.82   | 7,715,793.45   |                       |             | 50,000,000.00 | 39,203,811.28 |      | 378,919,125.99   |
| 其他   | 78,028,481.92    | 3,136,123.23   |                       |             | 39,282,582.95 | 42,198,975.58 |      | 78,248,212.52    |
| 合计   | 2,722,591,495.67 | 10,859,065.07  | 175,649,898.12        |             | 89,415,246.97 | 82,018,579.20 |      | 2,916,497,126.63 |

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 证券<br>品种 | 证券代码      | 证券简称 | 最初投资成<br>本     | 资金<br>来源 | 期初账面价值           | 本期公<br>允价值<br>变动损益 | 计入权益的累<br>计公允价值变<br>动 | 本期购买<br>金额 | 本期出售<br>金额 | 本期投资损<br>益    | 期末账面价值           | 会计核算科目   |
|----------|-----------|------|----------------|----------|------------------|--------------------|-----------------------|------------|------------|---------------|------------------|----------|
| 股票       | /         | /    | 176,926.42     | 自有       | 60,122.67        | 7,148.39           |                       | 132,664.02 | 161,346.96 | 307,414.81    | 38,588.12        | 交易性金融资产  |
| 股票       | 601838.SH | 成都银行 | 240,000,000.00 | 自有       | 1,368,800,000.00 |                    | 239,200,000.00        |            |            | 71,280,000.00 | 1,608,000,000.00 | 其他权益工具投资 |
| 股票       | 601801.SH | 皖新传媒 | 186,415,328.00 | 自有       | 914,857,600.00   |                    | -63,566,400.00        |            |            | 12,464,000.00 | 851,291,200.00   | 其他权益工具投资 |
| 股票       | 000584.SZ | 哈工智能 | 783,556.84     | 自有       | 438,147.26       |                    | 16,298.12             |            | 454,445.38 |               |                  | 其他权益工具投资 |
| 合计       | /         | /    | 427,375,811.26 | /        | 2,284,155,869.93 | 7,148.39           | 175,649,898.12        | 132,664.02 | 615,792.34 | 84,051,414.81 | 2,459,329,788.12 | /        |

证券投资情况的说明

☐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             | 54,735,996.10  |               | 3,111,121.11  | -1,379,732.29 | 50,245,142.70  |
| 文轩恒信             | 37,271,655.94  |               | 33,683,385.10 | 10,342,081.40 | 13,930,352.24  |
| 文轩鼎盛             | 77,397,665.02  |               | 2,409,305.07  | 421,697.58    | 75,410,057.53  |
| 青岛金石智信投资中心（有限合伙） | 110,225.19     |               |               | 133.97        | 110,359.16     |
| 中金启辰贰期           | 119,730,029.16 | 30,000,000.00 |               | -1,943,951.83 | 147,786,077.33 |
| 金石成长             | 31,263,184.99  | 20,000,000.00 |               | 296,015.91    | 51,559,200.90  |
| 四川文投锦文股权投资基金     | 39,898,387.42  |               |               | -20,451.29    | 39,877,936.13  |
| 合计               | 360,407,143.82 | 50,000,000.00 | 39,203,811.28 | 7,715,793.45  | 378,919,125.99 |

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 | 163,534.90 | 136,724.03 | 36,805.61  | 17,367.32 | 17,369.64 |
| 四川出版印刷有限公司     | 子公司  | 教材租型印供   | 5,000.00 | 97,168.98  | 85,359.25  | 16,592.86  | 6,931.16  | 6,931.47  |
| 四川文轩在线电子商务有限公司 | 子公司  | 网络销售各类产品 | 6,000.00 | 333,254.19 | -7,448.14  | 154,223.18 | 582.67    | 534.60    |

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. 技术风险

随着数智化发展趋势的深入，融合出版、智慧教育、AIGC等领域技术的加速迭代正在重塑出版发行产业链，为行业变革带来前所未有的机遇，同时也对本公司内容与技术的融合转型提出了挑战。本公司将紧跟文化与科技融合发展趋势，进一步深化科技创新改革，加大新技术创新应用力度，加快推进数智化转型，大力发展出版新质生产力。

### 2. 市场风险

近年来，新兴渠道快速发展，加之消费者对多元化知识服务和沉浸式交互体验的需求不断提升，对出版行业的内容生产和渠道拓展能力提出了更高要求。本公司将创新内容呈现形式，开发多元化内容产品，优化新兴渠道布局，着力提升内容生产和服务供给水平，不断提高市场竞争力和风险应对能力。

### 3. 政策风险

行业政策和教育政策的调整将对行业经营环境和市场竞争格局产生影响，如果不能及时调整产品结构，拓展服务领域，将难以适应市场变化和业务发展的需要。本公司将高度关注相关政策动态，强化相关工作举措，及时调整公司经营策略，构建高品质产品与服务体系。

## (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、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

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）                                                                                                                                                                      | 1.90 |
| 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 2025 年 8 月 27 日举行董事会会议，通过了 2025 年度半年度利润分配方案，对 2025 年半年度未分配利润按照每股人民币 0.19 元（含税）进行分配，拟派发股利人民币 234,429,790.00 元（含税）。此议案须于 2025 年度第一次临时股东大会批准后方可实施。2025 年度半年度利润分配方案符合《公司章程》及审议程序的规定。 |      |

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，本公司积极投身于四川省乡村振兴工作，选派人员定点驻村，制定帮扶计划、落实帮扶政策，深入开展对口帮扶工作，驻村地点涵盖四川省绵阳市、南充市、巴中市、广安市等辖下多个乡村。本公司结合各乡村实际情况，通过改善乡村道路、打造爱心井、修建柑橘产业园、推荐就业岗位等措施，切实履行社会责任。

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。挖掘壤塘县地域文化元素，开发“壤巴拉”主题文创产品；通过网络直播及在门店和各地书展设置特色文创销售专区带动壤塘文创推介和销售；推进壤塘文创产品联合开发与壤塘非遗直播矩阵建设；促进当地文创电商产业健康发展和不断升级；推动集学生托管、教育培训、研学场景为一体的壤塘“阅享空间”建设；协助实施基层干部能力提升工程，以人才能力提升助推产业发展。

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。<br>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。<br>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。<br>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 | 2016-08-08 | 否       | 长期   | 是        |

|  |        |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |   |    |   |
|--|--------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|----|---|
|  |        |            | <p>权益。</p> <p>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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |   |    |   |
|  | 解决同业竞争 | 四川新华出版发行集团 | <p>1. 四川新华出版发行集团保证不从事新华文轩目前已开展业务，并将与新华文轩在发展战略上错位发展，避免在未来新业务上形成同业竞争。</p> <p>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：</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p> | 2016-08-08 | 否 | 长期 | 是 |

|      |        |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |   |    |   |
|------|--------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|----|---|
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 四川新华出版发行集团 | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 将继续遵守及履行上述避免同业竞争承诺函，不会利用自身的控制地位限制新华文轩正常的商业机会，不会从事任何可能损害新华文轩利益的活动。</p> <p>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。</p> | 2021-11-12 | 否 | 长期 | 是 |
|------|--------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|----|---|

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用



#### 四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐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、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

1. 于 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 2,066.73 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 2025 年 6 月 30 日，该项租赁协议的租赁使用权资产余额为 19,581.15 万元。详情请参见公司于 2024 年 12 月 21 日披露的《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 1,977.30 万元。详情请参见公司于 2024 年 12 月 21 日披露的《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 3,986.31 万元。详情请参见公司于 2024 年 12 月 21 日披露的《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 144.52 万元。详情请参见公司于 2024 年 12 月 21 日披露的《日常关联交易公告》（公告编号：2024-047 号）。

5. 于 2023 年 4 月 24 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 2023 年 4 月 24 日至 2026 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 14.59 亿元，协议下的资金管理手续费累计发生额为 0.07 万元。详情请参见公司于 2023 年 4 月 25 日刊登的《与成都银行业务合作关联交易的公告》（公告编号：2023-010 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

2024 年 9 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 2024-2025 学年义务教育阶段学生免费教科书政府采购合同书》，四川省学生资助管理中心向本公司采购 2024-2025 学年四川省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 12.56 亿元。详情请参见公司于 2024 年 9 月 20 日刊登的《关于签订<采购合同>的公告》（公告编号：2024-033 号）。

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，合同总金额约为 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<br>(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<br>(3) =<br>(1) -<br>(2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：<br>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 (%)<br>(6) =<br>(4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%)<br>(7) =<br>(5)/(3) | 本年度投入金额(8) | 本年度投入金额占比 (%)<br>(9)<br>=(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                               | 641,289,664.25       | 0                           | 99.40                                    | 0                                        | 508,835.49 | 0.08                             | 0           |
| 合计       | /         | 702,815,200.00 | 645,175,098.06 | 645,175,098.06           | 0                               | 641,289,664.25       | 0                           | /                                        | /                                        | 508,835.49 | /                                | 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 | 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     | 不适用             | 否                        | 0            |
| 首次公开发行股票 | ERP 建设升级项目   | 运营管理 | 是                     | 否        | 35,175,098.06  | --         | 35,602,525.95        | 101.22                       | 2020 年 12 月   | 是     | 是             |               | 不适用     | 不适用             | 否                        | 0            |
| 首次公开发行股票 | 中华文化复兴出版工程项目 | 研发   | 是                     | 否        | 10,179,045.28  | 508,835.49 | 4,355,744.21         | 42.79                        | 不适用           | 否     | 是             |               | 不适用     | 不适用             | 否                        | 5,827,040.63 |
| 首次公开发行股票 | 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     | 不适用             | 否                        | 0            |
| 首次公开发行股票 | 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     | 不适用             | 否                        | 0            |
| 合计       | /            | /    | /                     | /        | 645,354,143.34 | 508,835.49 | 641,289,664.25       | /                            | /             | /     | /             | /             | /       | /               | /                        | 5,827,040.63 |

注:1. 截至 2025 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

(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)中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见**

☐适用 ☒不适用

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

**十二、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) | 17,557 |
|------------------|--------|

(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<br>（全称）                    | 报告期内<br>增减        | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%)   | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记或<br>冻结情况 |    | 股东性质    |
|                                 |                   |             |             |                         | 股份<br>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                      | 43,690,933        | 313,413,176 | 25.40       |                         | 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    |
| 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 |
| 北京枫泉投资管理有限公司（注）                 | 8,782,000         | 40,053,000  | 3.25        |                         | 未知             |    | 未知      |
| 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                  | 268,000           | 4,331,600   | 0.35        |                         | 无              |    | 未知      |
| 严罡                              | 498,600           | 2,461,990   | 0.20        |                         | 无              |    | 未知      |
| 中国民生银行股份有限公司－中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金 | 2,144,000         | 2,144,000   | 0.17        |                         | 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<br>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                      | 313,413,176       | 人民币普通股      | 12,412,299  |                         |                |    |         |
|                                 |                   | 境外上市外资股     | 301,000,877 |                         |                |    |         |
| 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   |                         |                |    |         |



|                                 |                                                                                                                  |         |            |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|
| 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 |
| 北京枫泉投资管理有限公司（注）                 | 40,053,000                                                                                                       | 境外上市外资股 | 40,053,000 |
| 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                  | 4,331,600                                                                                                        | 人民币普通股  | 4,331,600  |
| 严罡                              | 2,461,990                                                                                                        | 人民币普通股  | 2,461,990  |
| 中国民生银行股份有限公司－中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金 | 2,144,000                                                                                                        | 人民币普通股  | 2,144,000  |
| 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、监事和高级管理人员情况

**（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

**（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**（三）其他说明**

☐适用 ☒不适用

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

#### 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

2025 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   | 2025 年 6 月 30 日   | 2024 年 12 月 31 日  |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                   |                   |
| 货币资金          | 七、1  | 9,218,486,224.10  | 9,179,678,124.68  |
| 结算备付金         |      |                   |                   |
| 拆出资金          |      |                   |                   |
| 交易性金融资产       | 七、2  | 38,588.12         | 60,122.67         |
| 衍生金融资产        |      |                   |                   |
| 应收票据          | 七、4  |                   | 933,791.30        |
| 应收账款          | 七、5  | 1,715,621,727.96  | 1,526,810,256.53  |
| 应收款项融资        | 七、7  | 12,315,749.24     | 15,232,141.87     |
| 预付款项          | 七、8  | 92,211,362.91     | 64,815,102.00     |
| 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  | 272,642,132.02    | 261,437,606.97    |
| 其中：应收利息       |      |                   |                   |
| 应收股利          |      | 83,852,000.00     | 1,578,000.00      |
| 买入返售金融资产      |      |                   |                   |
| 存货            | 七、10 | 2,403,626,591.70  | 2,422,588,723.48  |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 合同资产          | 七、6  | 11,176,898.51     | 5,584,567.76      |
| 持有待售资产        |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产   | 七、12 | 37,129,860.39     | 49,263,308.47     |
| 其他流动资产        | 七、13 | 68,714,312.00     | 77,116,925.26     |
| 流动资产合计        |      | 13,831,963,446.95 | 13,603,520,670.99 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                   |                   |
| 发放贷款和垫款       |      |                   |                   |
| 债权投资          |      |                   |                   |
| 其他债权投资        |      |                   |                   |
| 长期应收款         | 七、16 | 25,181,655.22     | 39,192,878.89     |
| 长期股权投资        | 七、17 | 821,556,725.57    | 806,322,100.70    |
| 其他权益工具投资      | 七、18 | 2,459,666,593.81  | 2,284,471,141.07  |
| 其他非流动金融资产     | 七、19 | 444,476,195.46    | 422,828,090.06    |
| 投资性房地产        | 七、20 | 76,819,420.73     | 76,601,687.11     |
| 固定资产          | 七、21 | 2,323,313,702.84  | 2,359,715,499.52  |
| 在建工程          | 七、22 | 82,938,607.52     | 73,670,872.15     |
| 生产性生物资产       |      |                   |                   |
| 油气资产          |      |                   |                   |

|               |      |                   |                   |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 使用权资产         | 七、25 | 366,181,153.81    | 234,572,966.34    |
| 无形资产          | 七、26 | 320,569,759.43    | 336,018,285.26    |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 开发支出          | 八    | 6,575,706.77      | 3,745,447.13      |
| 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 | 26,651,544.00     | 26,459,764.43     |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 7,216,320.41      | 7,215,301.85      |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 2,146,523,233.04  | 2,001,715,747.53  |
| 非流动资产合计       |      | 9,730,323,525.85  | 9,295,182,689.28  |
| 资产总计          |      | 23,562,286,972.80 | 22,898,703,360.27 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                   |                   |
| 短期借款          | 七、32 | 10,000,000.00     | 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          | 七、35 | 73,800.00         | 4,486,667.50      |
| 应付账款          | 七、36 | 5,473,912,834.32  | 5,453,032,475.59  |
| 预收款项          | 七、37 | 1,912,069.75      | 1,662,994.41      |
| 合同负债          | 七、38 | 584,451,858.75    | 603,867,865.69    |
| 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 | 738,665,959.09    | 908,819,864.44    |
| 应交税费          | 七、40 | 24,939,247.31     | 42,024,302.50     |
| 其他应付款         | 七、41 | 480,994,484.41    | 308,454,407.85    |
| 其中：应付利息       |      |                   |                   |
| 应付股利          |      | 181,194,211.00    |                   |
| 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 | 82,030,271.59     | 76,862,500.83     |
| 其他流动负债        | 七、44 | 161,944,221.76    | 184,325,801.95    |
| 流动负债合计        |      | 7,558,924,746.98  | 7,593,536,880.76  |
| <b>非流动负债：</b> |      |                   |                   |
| 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 | 304,897,700.10    | 179,938,995.53    |
| 长期应付款         |      |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |      |                   |                   |
| 预计负债          |      |                   |                   |
| 递延收益          | 七、51 | 54,214,950.11     | 53,436,961.20     |
| 递延所得税负债       | 七、29 | 67,514,586.46     | 64,861,474.37     |

|                      |      |                   |                   |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 其他非流动负债              |      |                   |                   |
| 非流动负债合计              |      | 426,627,236.67    | 298,237,431.10    |
| 负债合计                 |      | 7,985,551,983.65  | 7,891,774,311.86  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                   |                   |
| 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 | 2,031,229,172.65  | 1,855,336,515.47  |
| 专项储备                 |      |                   |                   |
| 盈余公积                 | 七、59 | 1,431,148,312.43  | 1,431,148,312.43  |
| 一般风险准备               |      |                   |                   |
| 未分配利润                | 七、60 | 7,911,908,935.00  | 7,561,485,821.67  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 15,132,771,389.53 | 14,606,455,619.02 |
| 少数股东权益               |      | 443,963,599.62    | 400,473,429.39    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 15,576,734,989.15 | 15,006,929,048.41 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 23,562,286,972.80 | 22,898,703,360.27 |

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

2025 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   | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日  |
|---------------|------|------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                   |
| 货币资金          |      | 7,730,402,282.78 | 7,953,370,298.61  |
| 交易性金融资产       |      | 38,588.12        | 60,122.67         |
| 衍生金融资产        |      |                  |                   |
| 应收票据          |      |                  |                   |
| 应收账款          | 十九、1 | 827,385,676.88   | 666,320,922.00    |
| 应收款项融资        |      |                  |                   |
| 预付款项          |      | 13,724,122.50    | 10,551,644.13     |
| 其他应收款         | 十九、2 | 752,942,591.39   | 699,911,434.93    |
| 其中：应收利息       |      |                  |                   |
| 应收股利          |      | 83,744,000.00    | 1,470,000.00      |
| 存货            |      | 437,990,480.86   | 801,196,346.11    |
| 其中：数据资源       |      |                  |                   |
| 合同资产          |      | 7,572,298.26     | 3,047,256.75      |
| 持有待售资产        |      |                  |                   |
| 一年内到期的非流动资产   |      | 11,358,767.20    | 11,322,671.48     |
| 其他流动资产        |      | 64,616,804.60    | 83,276,464.07     |
| 流动资产合计        |      | 9,846,031,612.59 | 10,229,057,160.75 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                   |

|               |      |                   |                   |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 债权投资          |      |                   |                   |
| 其他债权投资        |      |                   |                   |
| 长期应收款         |      | 7,726,962.18      | 11,425,428.80     |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 4,598,090,551.17  | 4,571,711,326.58  |
| 其他权益工具投资      |      | 2,459,291,200.00  | 2,283,657,600.00  |
| 其他非流动金融资产     |      | 91,178,501.07     | 95,689,805.76     |
| 投资性房地产        |      | 12,272,804.90     | 12,653,687.94     |
| 固定资产          |      | 1,677,950,126.58  | 1,727,692,616.16  |
| 在建工程          |      | 3,311,372.47      | 1,657,461.28      |
| 生产性生物资产       |      |                   |                   |
| 油气资产          |      |                   |                   |
| 使用权资产         |      | 356,770,526.04    | 225,900,611.30    |
| 无形资产          |      | 129,160,308.00    | 133,412,623.66    |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 开发支出          |      | 1,297,712.47      |                   |
| 其中：数据资源       |      |                   |                   |
| 商誉            |      |                   |                   |
| 长期待摊费用        |      | 14,193,343.55     | 16,939,113.41     |
| 递延所得税资产       |      |                   |                   |
| 其他非流动资产       |      | 1,929,888,546.76  | 1,376,213,196.47  |
| 非流动资产合计       |      | 11,281,131,955.19 | 10,456,953,471.36 |
| 资产总计          |      | 21,127,163,567.78 | 20,686,010,632.11 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                   |                   |
| 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          |      | 4,185,487,777.08  | 4,169,760,017.21  |
| 预收款项          |      |                   |                   |
| 合同负债          |      | 341,875,491.06    | 365,383,734.97    |
| 应付职工薪酬        |      | 510,231,368.54    | 636,144,582.09    |
| 应交税费          |      | 1,272,249.52      | 5,627,635.13      |
| 其他应付款         |      | 2,263,745,193.95  | 1,985,180,288.48  |
| 其中：应付利息       |      |                   |                   |
| 应付股利          |      | 181,194,211.00    |                   |
| 持有待售负债        |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   |      | 78,737,590.89     | 75,317,677.21     |
| 其他流动负债        |      | 64,708,984.09     | 78,112,900.65     |
| 流动负债合计        |      | 7,446,058,655.13  | 7,315,526,835.74  |
| <b>非流动负债：</b> |      |                   |                   |
| 长期借款          |      |                   |                   |
| 应付债券          |      |                   |                   |
| 其中：优先股        |      |                   |                   |
| 永续债           |      |                   |                   |
| 租赁负债          |      | 296,706,832.71    | 170,709,453.51    |
| 长期应付款         |      |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |      |                   |                   |
| 预计负债          |      |                   |                   |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 递延收益                 |  | 3,972,984.35      | 5,882,147.83      |
| 递延所得税负债              |  |                   |                   |
| 其他非流动负债              |  |                   |                   |
| 非流动负债合计              |  | 300,679,817.06    | 176,591,601.34    |
| 负债合计                 |  | 7,746,738,472.19  | 7,492,118,437.08  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 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               |  | 2,032,875,872.00  | 1,857,242,272.00  |
| 专项储备                 |  |                   |                   |
| 盈余公积                 |  | 1,430,313,562.30  | 1,430,313,562.30  |
| 未分配利润                |  | 6,052,337,333.19  | 6,041,438,032.63  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 13,380,425,095.59 | 13,193,892,195.03 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 21,127,163,567.78 | 20,686,010,632.11 |

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  
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2025 年半年度        | 2024 年半年度        |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     |      | 5,527,429,426.93 | 5,787,816,275.71 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 5,527,429,426.93 | 5,787,816,275.71 |
| 利息收入        |      |                  |                  |
| 已赚保费        |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |      |                  |                  |
| 二、营业总成本     |      | 4,785,471,254.26 | 4,976,569,191.40 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 3,368,865,598.71 | 3,562,042,236.10 |
| 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 | 24,256,777.88    | 25,551,756.04    |
| 销售费用        | 七、63 | 698,894,015.13   | 715,635,380.70   |
| 管理费用        | 七、64 | 748,557,863.43   | 749,109,877.40   |
| 研发费用        | 七、65 | 14,110,458.81    | 9,364,568.90     |
| 财务费用        | 七、66 | -69,213,459.70   | -85,134,627.74   |
| 其中：利息费用     |      | 7,772,317.93     | 6,676,754.64     |
| 利息收入        |      | 77,881,033.30    | 96,383,472.12    |



|                               |      |                  |                  |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 加：其他收益                        | 七、67 | 48,168,005.53    | 30,047,532.36    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 七、68 | 102,176,132.12   | 122,750,749.47   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 18,119,131.91    | 9,268,834.02     |
| 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 | 10,859,065.07    | -36,709,633.98   |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）             | 七、71 | 48,695,138.39    | -46,035,808.57   |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）             | 七、72 | -41,270,639.32   | -21,027,688.19   |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             | 七、73 | -174,288.09      | 1,128,329.57     |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             |      | 910,411,586.37   | 861,400,564.97   |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 2,923,519.65     | 1,050,289.04     |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 5,862,111.54     | 14,181,642.72    |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |      | 907,472,994.48   | 848,269,211.29   |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 7,438,067.33     | 95,920,622.56    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             |      | 900,034,927.15   | 752,348,588.73   |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |      | 900,034,927.15   | 752,348,588.73   |
| 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）    |      | 856,544,756.92   | 715,785,632.02   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）          |      | 43,490,170.23    | 36,562,956.71    |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | 七、77 | 175,645,823.59   | 264,840,893.92   |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | 175,645,823.59   | 264,840,893.92   |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      | 175,645,823.59   | 264,840,893.92   |
| （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             |      | 175,645,823.59   | 264,840,893.92   |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |                  |                  |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |      |                  |                  |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                  |                  |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |      |                  |                  |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                  |                  |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |      |                  |                  |
| （5）现金流量套期储备                   |      |                  |                  |
| （6）外币财务报表折算差额                 |      |                  |                  |
| （7）其他                         |      |                  |                  |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                      |      | 1,075,680,750.74 | 1,017,189,482.65 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 1,032,190,580.51 | 980,626,525.94   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |      | 43,490,170.23    | 36,562,956.71    |
| 八、每股收益：                       |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益(元/股)                |      | 0.69             | 0.58             |
| （二）稀释每股收益(元/股)                |      | 0.69             | 0.58             |

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

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2025 年半年度        | 2024 年半年度        |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 十九、4 | 3,362,059,883.49 | 3,540,107,821.86 |
| 减：营业成本                        | 十九、4 | 1,974,422,649.85 | 2,076,632,588.17 |
| 税金及附加                         |      | 12,515,864.61    | 12,137,592.80    |
| 销售费用                          |      | 453,226,596.10   | 450,823,673.94   |
| 管理费用                          |      | 566,738,806.91   | 576,822,694.29   |
| 研发费用                          |      | 5,398,048.09     | 2,659,488.51     |
| 财务费用                          |      | -34,481,057.25   | -52,360,486.21   |
| 其中：利息费用                       |      | 24,686,958.44    | 19,850,963.32    |
| 利息收入                          |      | 59,495,591.13    | 74,615,408.11    |
| 加：其他收益                        |      | 3,566,163.67     | 14,142,204.26    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 十九、5 | 110,430,639.40   | 114,644,486.46   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 17,356,524.59    | 10,184,342.42    |
| 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）           |      | -1,393,035.19    | -14,288,552.52   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 38,586,472.89    | -28,971,437.87   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -15,049,002.80   | 1,774,726.64     |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             |      | -179,292.45      | 320,694.81       |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             |      | 520,200,920.70   | 561,014,392.14   |
| 加：营业外收入                       |      | 2,301,076.88     | 258,092.95       |
| 减：营业外支出                       |      | 5,727,887.02     | 12,742,504.60    |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |      | 516,774,110.56   | 548,529,980.49   |
| 减：所得税费用                       |      |                  | 65,508,419.97    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             |      | 516,774,110.56   | 483,021,560.52   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |      | 516,774,110.56   | 483,021,560.52   |
| （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                 |      | 175,633,600.00   | 265,121,120.00   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      | 175,633,600.00   | 265,121,120.00   |
| 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              |      | 175,633,600.00   | 265,121,120.00   |
| 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       |  | 692,407,710.56 | 748,142,680.52 |
| 七、每股收益：        |  |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股) |  | 0.42           | 0.39           |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  | 0.42           | 0.39           |

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

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注      | 2025年半年度         | 2024年半年度         |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 5,643,552,191.71 | 5,651,423,761.49 |
| 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                   |         | 130,410,433.07   | 345,661.34       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78（1） | 92,977,338.71    | 124,546,020.34   |
| 经营活动现金流入小计                |         | 5,866,939,963.49 | 5,776,315,443.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 3,590,126,575.09 | 3,573,152,395.16 |
| 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            |         | 1,194,072,523.09 | 1,207,126,877.24 |
| 支付的各项税费                   |         | 88,806,329.48    | 152,493,658.24   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78（1） | 373,204,642.79   | 463,705,155.43   |
| 经营活动现金流出小计                |         | 5,246,210,070.45 | 5,396,478,086.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 620,729,893.04   | 379,837,357.10   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 29,237,196.19    | 913,990.81       |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 9,885,092.44     | 36,052,500.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 4,868,546.63     | 1,984,932.52     |
| 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（2） | 60,000,000.00    | 300,000,000.00   |

|                           |         |                  |                  |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流入小计                |         | 103,990,835.26   | 338,951,423.33   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 58,510,167.00    | 51,536,468.46    |
| 投资支付的现金                   | 七、78（2） | 50,132,664.02    | 211,558,436.79   |
| 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（2） | 748,741,826.49   | 810,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |         | 857,384,657.51   | 1,073,094,905.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -753,393,822.25  | -734,143,481.92  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |         |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |         |                  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 324,851,098.98   | 539,028,314.99   |
| 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（3） | 52,767,334.80    | 40,143,238.36    |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 377,618,433.78   | 579,171,553.35   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -377,618,433.78  | -579,171,553.35  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         |                  |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 8,962,582,856.29 | 9,078,342,824.79 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         |                  |                  |
|                           |         | 8,452,300,493.30 | 8,144,865,146.62 |

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

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2025年半年度         | 2024年半年度         |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 3,298,541,355.28 | 3,479,822,996.42 |
| 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        |    | 79,849,150.80    | 99,650,418.32    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 3,466,243,086.14 | 3,579,473,414.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 1,719,843,768.57 | 1,905,292,359.77 |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 815,609,705.39   | 845,050,846.46   |
| 支付的各项税费               |    | 14,440,653.64    | 27,519,501.10    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 301,571,161.91   | 337,105,728.38   |
| 经营活动现金流出小计            |    | 2,851,465,289.51 | 3,114,968,435.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 614,777,796.63   | 464,504,979.03   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金             |    | 3,598,377.55     | 913,990.81       |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 6,795,000.00     | 24,090,000.00    |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 4,837,575.43     | 461,283.17       |
| 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            |  | 81,699,643.85    | 267,691,391.78   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 96,930,596.83    | 293,156,665.76   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 24,499,411.94    | 20,500,552.24    |
| 投资支付的现金                   |  | 132,664.02       | 231,558,436.79   |
| 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            |  | 783,564,159.82   | 600,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |  | 808,196,235.78   | 852,058,989.03   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -711,265,638.95  | -558,902,323.27  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 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            |  | 220,000,000.00   | 53,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 220,000,000.00   | 53,000,000.00    |
| 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         |  | 333,891,476.34   | 547,049,547.89   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 163,552,874.27   | 124,051,262.58   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 497,444,350.61   | 671,100,810.47   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -277,444,350.61  | -618,100,810.47  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                  |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 7,885,627,651.03 | 7,780,441,095.55 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                  |                  |
|                           |  | 7,511,695,458.10 | 7,067,942,940.84 |

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  
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 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“一”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 |

| 项目                    | 2024 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 |        |     |    | 2,523,663,464.41 |       | 1,137,699,551.17 |      | 1,294,713,238.91 |        | 6,881,030,888.86 |    | 13,070,948,143.35 | 343,208,027.76 | 13,414,156,171.11 |
| 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 |        |     |    | 2,523,663,464.41 |       | 1,137,699,551.17 |      | 1,294,713,238.91 |        | 6,881,030,888.86 |    | 13,070,948,143.35 | 343,208,027.76 | 13,414,156,171.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    |                  |       | 264,840,893.92   |      |                  |        | 222,249,232.02   |    | 487,090,125.94    | 36,562,956.71  | 523,653,082.65    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | 264,840,893.92   |      |                  |        | 715,785,632.02   |    | 980,626,525.94    | 36,562,956.71  | 1,017,189,482.65  |
| （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            |                  |  |  |  |                  |  |                  |  |                  | -493,536,400.00 |                  | -493,536,400.00 |                   |                | -493,536,400.00   |
| 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    |                  |  |  |  |                  |  |                  |  |                  | -493,536,400.00 |                  | -493,536,400.00 |                   |                | -493,536,400.00   |
| 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              |                  |  |  |  |                  |  |                  |  |                  |                 |                  |                 |                   |                |                   |
| 四、本期期末余额           | 1,233,841,000.00 |  |  |  | 2,523,663,464.41 |  | 1,402,540,445.09 |  | 1,294,713,238.91 |                 | 7,103,280,120.88 |                 | 13,558,038,269.29 | 379,770,984.47 | 13,937,809,253.76 |

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

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 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<br>股 | 永续<br>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 |

| 项目       | 2024 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 |       | 1,139,537,771.20 |      | 1,293,878,488.78 | 5,541,488,560.55 | 11,839,803,148.63 |
| 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 |  | 1,139,537,771.20 |  | 1,293,878,488.78 | 5,541,488,560.55 | 11,839,803,148.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |  |  |  |                  |  | 265,121,120.00   |  |                  | -10,514,839.48   | 254,606,280.52    |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  | 265,121,120.00   |  |                  | 483,021,560.52   | 748,142,680.52    |
| （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               |                  |  |  |  |                  |  |                  |  |                  | -493,536,400.00  | -493,536,400.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                  |  |                  |  |                  |                  |                   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |  |  |  |                  |  |                  |  |                  | -493,536,400.00  | -493,536,400.00   |
| 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 |  | 1,404,658,891.20 |  | 1,293,878,488.78 | 5,530,973,721.07 | 12,094,409,429.15 |

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

### 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《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》(川国资委[2005]81号)和四川省人民政府《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》(川府函[2005]69号)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日在香港公开发行人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。

本公司法定代表人为周青先生。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1栋1单元。

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 2025 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。

### 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

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

### 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

### 信用损失准备

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

#### 存货跌价准备

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

#### 商誉减值

本集团至少每年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“按权益法核算的长期股权投资”。



## 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

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

租赁应收款；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 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、应付账款和其他应付款等。

##### 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。

#### 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。

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)库存商品中纸张：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：按期末库存实际成本的 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) 教育信息化装备及其他：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定可变现净值，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

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。

##### 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

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 年  | -    | 2.50-12.50%  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10 年  | 0-3% | 9.70-20.00%  |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-8 年   | 0-3% | 12.13-20.00% |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5-8 年   | 0-3% | 12.13-20.00% |

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

本集团至少于年度终了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 | 使用寿命确定依据 | 残值率<br>(%) |
|----|------|------|----------|------------|
|----|------|------|----------|------------|

|       |     |         |          |   |
|-------|-----|---------|----------|---|
| 土地使用权 | 直线法 | 40-70 年 | 法定使用年限   | - |
| 专利权   | 直线法 | 10-15 年 | 预期经济利益年限 | - |
| 软件    | 直线法 | 5-10 年  | 预期经济利益年限 | - |
| 其他    | 直线法 | 1-10 年  | 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；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，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。

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：

- 1)租赁负债的初始计量金额；
- 2)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；
- 3)本集团发生的初始直接费用；
- 4)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：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4) 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；
- 5) 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：

1) 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；

2) 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：

- 1) 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；
- 2) 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。

##### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

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

#### 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). 2025 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%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 25%、15%      |
| 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%           |
| 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   | 99,147.05        | 202,669.04       |
| 银行存款   | 9,182,333,210.12 | 9,133,208,997.00 |
| 其他货币资金 | 36,053,866.93    | 46,266,458.64    |
| 合计     | 9,218,486,224.10 | 9,179,678,124.68 |

其他说明

注 1： 2025 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 6,260,239,136.98 元(2024 年 12 月 31 日：4,874,193,671.25 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 685,000,000.00 元，及基于实际利率法计提的应收利息 49,973,316.30 元。

注 2： 2025 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 4,841,452.43 元 (2024 年 12 月 31 日：6,066,712.58 元)，其余为受限货币资金。

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 | 38,588.12 | 60,122.67 | /       |
| 其中：                    |           |           |         |
| A股上市公司股票               | 38,588.12 | 60,122.67 | /       |
| 合计                     | 38,588.12 | 60,122.67 | /       |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1)． 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 商业承兑票据 |      | 933,791.30 |
| 合计     |      | 933,791.30 |

(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） | 1,475,306,976.10 | 1,322,268,524.78 |
| 1 年以内        | 1,475,306,976.10 | 1,322,268,524.78 |
| 1 至 2 年      | 307,542,172.25   | 340,665,693.99   |
| 2 至 3 年      | 185,568,599.64   | 300,967,987.68   |
| 3 年以上        | 565,865,196.65   | 425,031,451.14   |
| 合计           | 2,534,282,944.64 | 2,388,933,657.59 |

(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 | 463,496,392.12   | 18.29  | 241,874,624.96 | 52.18    | 221,621,767.16   | 460,346,993.09   | 19.27  | 242,157,920.27 | 52.60    | 218,189,072.82   |
| 按组合计提坏账准备 | 2,070,786,552.52 | 81.71  | 576,786,591.72 | 27.85    | 1,493,999,960.80 | 1,928,586,664.50 | 80.73  | 619,965,480.79 | 32.15    | 1,308,621,183.71 |
| 其中：       |                  |        |                |          |                  |                  |        |                |          |                  |
| 账龄组合      | 2,070,786,552.52 | 81.71  | 576,786,591.72 | 27.85    | 1,493,999,960.80 | 1,928,586,664.50 | 80.73  | 619,965,480.79 | 32.15    | 1,308,621,183.71 |
| 合计        | 2,534,282,944.64 | /      | 818,661,216.68 | /        | 1,715,621,727.96 | 2,388,933,657.59 | /      | 862,123,401.06 | /        | 1,526,810,256.53 |

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 | 136,915,740.31 | 123,421,945.66 | 90.14    | 偿债能力差   |
| 客户 D | 79,297,275.50  | 10,633,764.64  | 13.41    | 回款速度下降  |
| 其他   | 247,283,376.31 | 107,818,914.66 | 43.60    | 回款速度下降等 |
| 合计   | 463,496,392.12 | 241,874,624.96 | 52.18    | /       |

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   | 1,414,879,690.62 | 97,640,401.42  | 6.90     |
| 1 至 2 年 | 256,500,895.17   | 97,916,827.57  | 38.17    |
| 2 至 3 年 | 123,294,487.35   | 108,693,480.70 | 88.16    |
| 3 年以上   | 276,111,479.38   | 272,535,882.03 | 98.71    |
| 合计      | 2,070,786,552.52 | 576,786,591.72 | 27.85    |

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       |                |
| 按单项计提坏账准备 | 242,157,920.27 | 3,374,441.02  | -3,657,736.33  |             | 241,874,624.96 |
| 按组合计提坏账准备 | 619,965,480.79 | 8,181,385.05  | -51,215,246.89 | -145,027.23 | 576,786,591.72 |
| 合计        | 862,123,401.06 | 11,555,826.07 | -54,872,983.22 | -145,027.23 | 818,661,216.68 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 145,027.23 |

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 | 136,915,740.31 | 670,000.00 | 137,585,740.31 | 5.41                    | 123,421,945.66 |

|      |                |            |                |       |                |
|------|----------------|------------|----------------|-------|----------------|
| 客户 D | 79,297,275.50  |            | 79,297,275.50  | 3.12  | 10,633,764.64  |
| 客户 B | 75,696,274.19  |            | 75,696,274.19  | 2.97  | 1,922,922.42   |
| 客户 E | 41,293,002.40  |            | 41,293,002.40  | 1.62  | 31,980,367.49  |
| 客户 O | 29,103,522.64  |            | 29,103,522.64  | 1.14  | 14,047,293.35  |
| 合计   | 362,305,815.04 | 670,000.00 | 362,975,815.04 | 14.26 | 182,006,293.56 |

其他说明

上述客户与本集团 2025 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 | 11,176,898.51 |      | 11,176,898.51 | 5,584,567.76 |      | 5,584,567.76 |
| 合计   | 11,176,898.51 |      | 11,176,898.51 | 5,584,567.76 |      | 5,584,567.76 |

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 | 12,315,749.24 | 15,232,141.87 |
| 合计     | 12,315,749.24 | 15,232,141.87 |

**(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 | 9,630,399.93 |           |
| 合计             | 9,630,399.93 |           |

**(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

(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   | 66,623,622.71 | 72.25  | 39,438,582.68 | 60.85  |
| 1 至 2 年 | 6,014,407.77  | 6.52   | 6,266,157.71  | 9.67   |
| 2 至 3 年 | 5,594,719.32  | 6.07   | 3,968,486.16  | 6.12   |
| 3 年以上   | 13,978,613.11 | 15.16  | 15,141,875.45 | 23.36  |
| 合计      | 92,211,362.91 | 100.00 | 64,815,102.00 | 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(%) |
|------|------|--------------------|
|------|------|--------------------|



|                  |               |       |
|------------------|---------------|-------|
| 成都趣尤米网络科技有限公司    | 19,887,578.07 | 21.57 |
| 米克凯伦（深圳）文化传媒有限公司 | 2,500,110.00  | 2.71  |
| 四川润泽皓宇科技有限公司     | 2,483,176.50  | 2.69  |
| 成都东极六感信息科技有限公司   | 2,475,247.52  | 2.68  |
| 四川言锦文化传播有限公司     | 2,368,254.04  | 2.57  |
| 合计               | 29,714,366.13 | 32.22 |

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  | 83,852,000.00  | 1,578,000.00   |
| 其他应收款 | 188,790,132.02 | 259,859,606.97 |
| 合计    | 272,642,132.02 | 261,437,606.97 |

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

| 项目(或被投资单位)                   | 单位：元 币种：人民币   |              |
|------------------------------|---------------|--------------|
|                              | 期末余额          | 期初余额         |
| 成都银行                         | 71,280,000.00 |              |
| 皖新传媒                         | 12,464,000.00 |              |
| 商务印书馆(成都)有限责任公司(以下简称“商务印书馆”) |               | 1,470,000.00 |
| 四川省教育科学论坛杂志社有限公司(以下简称“教育论坛”) | 108,000.00    | 108,000.00   |
| 合计                           | 83,852,000.00 | 1,578,000.00 |

**(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） | 102,529,374.06 | 175,539,251.01 |
| 1 年以内        | 102,529,374.06 | 175,539,251.01 |
| 1 至 2 年      | 17,726,184.20  | 5,784,103.73   |
| 2 至 3 年      | 16,519,226.10  | 22,332,274.48  |
| 3 年以上        | 61,726,358.43  | 70,227,643.87  |
| 合计           | 198,501,142.79 | 273,883,273.09 |

(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    | 228,163.23     | 116,478.80     |
| 押金和保证金     | 106,686,948.58 | 89,353,221.45  |
| 备用金        | 1,517,723.00   | 1,267,474.40   |
| 应收企业所得税退税款 |                | 129,627,012.70 |
| 应收增值税退税款   | 32,785,026.16  |                |
| 其他         | 57,283,281.82  | 53,519,085.74  |
| 合计         | 198,501,142.79 | 273,883,273.09 |

(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<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期预期信<br>用损失(已发生信<br>用减值) |               |
| 2025年1月1日余额 | 204,260.47           |                                  | 13,819,405.65                | 14,023,666.12 |

|                |            |  |               |               |
|----------------|------------|--|---------------|---------------|
| 2025年1月1日余额在本期 | 204,260.47 |  | 13,819,405.65 | 14,023,666.12 |
| 本期计提           | 306,939.57 |  |               | 306,939.57    |
| 本期转回           | -43,010.38 |  | -4,563,584.54 | -4,606,594.92 |
| 本期转销           |            |  |               |               |
| 本期核销           |            |  | -13,000.00    | -13,000.00    |
| 2025年6月30日余额   | 468,189.66 |  | 9,242,821.11  | 9,711,010.77  |

阶段划分依据和坏账准备计提比例

| 阶段   |                      | 期末余额           |              |             |
|------|----------------------|----------------|--------------|-------------|
|      |                      | 账面余额           | 坏账准备余额       | 计提比例<br>(%) |
| 第一阶段 | 未来 12 个月预期信用损失       | 176,384,140.77 | 468,189.66   | 0.27        |
| 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) | 22,117,002.02  | 9,242,821.11 | 41.79       |
| 合计   |                      | 198,501,142.79 | 9,711,010.77 | 4.89        |

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      |              |
| 按预期信用损失计提坏账 | 14,023,666.12 | 306,939.57 | -4,606,594.92 | -13,000.00 | 9,711,010.77 |
| 合计          | 14,023,666.12 | 306,939.57 | -4,606,594.92 | -13,000.00 | 9,711,010.77 |

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 | 13,000.00 |

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 |
|--------------|---------------|---------------------|----------|--------------------------------|----------|
| 财政部四川监管局     | 32,785,026.16 | 16.52               | 应收增值税退税款 | 1 年以内                          |          |
| 高等教育出版社有限公司  | 30,000,000.00 | 15.11               | 押金 / 保证金 | 1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 年以上 |          |
| 湖北巨量引擎科技有限公司 | 5,509,550.22  | 2.78                | 押金 / 保证金 | 1 年以内                          |          |
| 西藏自治区教育厅     | 5,230,000.00  | 2.63                | 押金 / 保证金 | 3 年以上                          |          |
| 达州市高级中学培文学校  | 3,158,938.20  | 1.59                | 押金 / 保证金 | 3 年以上                          |          |
| 合计           | 76,683,514.58 | 38.63               | /        | /                              |          |

(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  | 23,546,750.19    | 3,488,665.51      | 20,058,084.68    | 31,926,748.45    | 3,486,948.05      | 28,439,800.40    |
| 在产品  | 125,288,295.65   | -                 | 125,288,295.65   | 167,871,078.11   | -                 | 167,871,078.11   |
| 库存商品 | 2,520,402,162.84 | 262,121,951.47    | 2,258,280,211.37 | 2,450,567,885.32 | 224,290,040.35    | 2,226,277,844.97 |
| 合计   | 2,669,237,208.68 | 265,610,616.98    | 2,403,626,591.70 | 2,650,365,711.88 | 227,776,988.40    | 2,422,588,723.48 |

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期减少金额       | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|--------------|----------------|
|      |                | 计提            | 转回或转销        |                |
| 原材料  | 3,486,948.05   | 1,717.46      |              | 3,488,665.51   |
| 在产品  |                |               |              |                |
| 库存商品 | 224,290,040.35 | 40,257,470.98 | 2,425,559.86 | 262,121,951.47 |
| 合计   | 227,776,988.40 | 40,259,188.44 | 2,425,559.86 | 265,610,616.98 |

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-一般图书 | 2,081,819,233.93 | 161,839,130.79 | 7.77        | 1,859,579,869.21 | 139,478,045.50 | 7.50        |
| 库存商品-教学用书 | 276,128,191.75   | 50,880,903.78  | 18.43       | 445,352,428.98   | 35,581,319.76  | 7.99        |
| 库存商品-纸张   | 54,650,871.07    | 2,983,770.82   | 5.46        | 28,917,136.02    | 2,983,770.82   | 10.32       |
| 库存商品-其他   | 107,803,866.09   | 46,418,146.08  | 43.06       | 116,718,451.11   | 46,246,904.27  | 39.62       |
| 在产品       | 125,288,295.65   |                |             | 167,871,078.11   |                |             |
| 原材料       | 23,546,750.19    | 3,488,665.51   | 14.82       | 31,926,748.45    | 3,486,948.05   | 10.92       |
| 合计        | 2,669,237,208.68 | 265,610,616.98 | /           | 2,650,365,711.88 | 227,776,988.40 | /           |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 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

(5). 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 | 37,129,860.39 | 49,263,308.47 |
| 合计          | 37,129,860.39 | 49,263,308.47 |

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     | 40,416,398.15 | 49,946,368.86 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 28,297,913.85 | 26,874,390.21 |
| 其他         |               | 296,166.19    |
| 合计         | 68,714,312.00 | 77,116,925.26 |

其他说明：

2025 年 6 月 30 日，应收退货成本为 40,416,398.15 元 (2024 年 12 月 31 日：49,946,368.86 元)，包括应收退货成本原值 57,021,543.78 元 (2024 年 12 月 31 日：65,540,063.61 元)，资产减值准备金额 16,605,145.63 元 (2024 年 12 月 31 日：15,593,694.75 元)。

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。

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              | 64,366,836.91 | 2,055,321.30 | 62,311,515.61 | 91,589,834.55 | 3,133,647.19 | 88,456,187.36 | 3.10% - 4.75% |
| 减：计入一年内到期的非流动资产的长期应收款 | 38,419,105.76 | 1,289,245.37 | 37,129,860.39 | 51,068,383.73 | 1,805,075.26 | 49,263,308.47 | 3.10% - 4.75% |
| 合计                    | 25,947,731.15 | 766,075.93   | 25,181,655.22 | 40,521,450.82 | 1,328,571.93 | 39,192,878.89 | /             |

注：本集团分期收款销售商品为教育信息化及装备业务收入的应收款项，分期收款按具体合同约定执行，合同约定期间为 2 - 5 年。

(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 | 64,366,836.91 | 100.00 | 2,055,321.30 | 3.19     | 62,311,515.61 | 91,589,834.55 | 100.00 | 3,133,647.19 | 3.42     | 88,456,187.36 |
| 合计        | 64,366,836.91 | /      | 2,055,321.30 | /        | 62,311,515.61 | 91,589,834.55 | /      | 3,133,647.19 | /        | 88,456,187.36 |

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 P | 12,789,495.00 |              |          |      |
| 客户 Q | 11,741,379.36 |              |          |      |
| 客户 M | 10,647,790.35 | 545,591.93   | 5.12     |      |
| 其他   | 29,188,172.20 | 1,509,729.37 | 5.17     |      |
| 合计   | 64,366,836.91 | 2,055,321.30 | 3.19     | /    |

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 |              |
| 按单项计提坏账 | 3,133,647.19 | 960,632.94 | -2,038,958.83 |       | 2,055,321.30 |
| 合计      | 3,133,647.19 | 960,632.94 | -2,038,958.83 |       | 2,055,321.30 |

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

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<br>余额（账面<br>价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动           |                  |                     |                      |                |                     |                |        | 期末<br>余额（账面价<br>值） | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------|------------------|------------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|--------|--------------------|--------------|
|                                                    |                    |              | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他 |                    |              |
| 一、合营企业                                             |                    |              |                  |                  |                     |                      |                |                     |                |        |                    |              |
| 海南出版社有限公司（以下简称“海南出版社”）                             | 338,049,693.49     |              |                  |                  | 10,544,453.22       |                      |                |                     |                |        | 348,594,146.71     |              |
| 四川福豆科技有限公司                                         |                    |              |                  |                  |                     |                      |                |                     |                |        |                    |              |
| 三亚轩彩私募创业投资基金管理有限公司（以下简称“三亚轩彩”）（注 1）                | 3,101,274.50       |              |                  |                  | -229,823.80         |                      |                |                     |                |        | 2,871,450.70       |              |
| 小计                                                 | 341,150,967.99     |              |                  |                  | 10,314,629.42       |                      |                |                     |                |        | 351,465,597.41     |              |
| 二、联营企业                                             |                    |              |                  |                  |                     |                      |                |                     |                |        |                    |              |
| 四川文宝供应链科技有限公司（以下简称“文宝公司”，原“四川文轩宝湾供应链有限公司”）（注 2）    | 47,158,237.70      |              |                  |                  | 80,930.99           |                      |                |                     |                |        | 47,239,168.69      |              |
| 商务印书馆（成都）有限责任公司（以下简称“商务印书馆”）                       | 3,809,064.08       |              |                  |                  | -25,624.41          |                      |                |                     |                |        | 3,783,439.67       |              |
| 人民东方（北京）书业有限公司（以下简称“人民东方”）                         | 7,454,138.93       |              |                  |                  | -600,914.98         |                      |                |                     |                |        | 6,853,223.95       |              |
| 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“明博教育”）                           | 9,490,019.84       |              |                  |                  | 1,052,261.74        |                      |                |                     |                |        | 10,542,281.58      |              |
| 四川百年幼儿教育管理有限公司（以下简称“幼儿教育”）                         | 5,758,067.40       | 1,604,619.30 |                  |                  | -85,604.81          |                      |                |                     |                |        | 5,672,462.59       | 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”，原“成都文轩股权投资基金管理有限公司”） | 21,138,361.87      |              |                  |                  | -829,771.44         |                      |                |                     |                |        | 20,308,590.43      |              |
| 教育论坛                                               | 1,538,064.81       |              |                  |                  | 42,354.59           |                      |                |                     |                |        | 1,580,419.40       |              |
| 福州文轩技术合伙企业（有限合伙）（以下简称“福州文轩”）（注 3）                  | 3,173,672.33       |              |                  |                  | -1,399.52           |                      |                | -2,884,507.04       |                |        | 287,765.77         |              |
| 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）   | 23,656,205.62  |              |  |  | 1,693,721.07  |  |  |               |  | 25,349,926.69  |              |
| 华轩银时（北京）文化传播有限公司（以下简称“华轩银时”）（注 5） | 545,255.24     |              |  |  | -244,143.14   |  |  |               |  | 301,112.10     |              |
| 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） | 330,601,966.38 |              |  |  | 6,613,903.17  |  |  |               |  | 337,215,869.55 |              |
| 四川萃雅教育科技有限公司（以下简称“萃雅教育”）（注 7）     | 96,870.47      |              |  |  | 21,262.81     |  |  |               |  | 118,133.28     |              |
| 四川数字世界文化科技有限公司（以下简称“数字世界”）（注 8）   | 10,625,616.47  |              |  |  | 87,526.42     |  |  |               |  | 10,713,142.89  |              |
| 小计                                | 465,171,132.71 | 6,647,345.57 |  |  | 7,804,502.49  |  |  | -2,884,507.04 |  | 470,091,128.16 | 6,647,345.57 |
| 合计                                | 806,322,100.70 | 6,647,345.57 |  |  | 18,119,131.91 |  |  | -2,884,507.04 |  | 821,556,725.57 | 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 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作为有限合伙人，对福州文轩认缴出资额占总认缴出资额的比例为 56.34%。根据福州文轩的合伙协议，由投资决策委员会负责基金项目的决策，文轩投资在投资决策委员会中占有 25%的表决权，可以对福州文轩施加重大影响，因此福州文轩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，共同投资设立华轩银时，三方持股比例分别为 40%、30%和 30% 。根据公司章程，华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，华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。

(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

| 项目 | 期初<br>余额 | 本期增减变动 |      |                  |                  |    | 期末<br>余额 | 本期确认的股<br>利收入 | 累计计入其他综<br>合收益的利得 | 累计计入其<br>他综合收益<br>的损失 | 指定为以公允价值计量<br>且其变动计入其他综合<br>收益的原因 |
|----|----------|--------|------|------------------|------------------|----|----------|---------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|
|    |          | 追<br>加 | 减少投资 | 本期计入其他<br>综合收益的利 | 本期计入其他<br>综合收益的损 | 其他 |          |               |                   |                       |                                   |

单位：元 币种：人民币

|      |                  | 投<br>资 |            | 得              | 失             |  |                  |               |                  |              |                          |
|------|------------------|--------|------------|----------------|---------------|--|------------------|---------------|------------------|--------------|--------------------------|
| 皖新传媒 | 914,857,600.00   |        |            |                | 63,566,400.00 |  | 851,291,200.00   | 12,464,000.00 | 664,875,872.00   |              | 持有投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益。 |
| 哈工智能 | 438,147.26       |        | 454,445.38 | 16,298.12      |               |  |                  |               |                  |              |                          |
| 成都银行 | 1,368,800,000.00 |        |            | 239,200,000.00 |               |  | 1,608,000,000.00 | 71,280,000.00 | 1,368,000,000.00 |              | 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       | 5,585.40      |                  | 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   | 2,284,471,141.07 |        | 454,445.38 | 239,216,298.12 | 63,566,400.00 |  | 2,459,666,593.81 | 83,749,585.40 | 2,032,875,872.00 | 1,646,699.35 | /                        |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 因终止确认转入留存收益的累计利得 | 因终止确认转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因    |
|------|------------------|------------------|------------|
| 哈工智能 |                  | 246,833.59       | 根据标的情况适时退出 |
| 合计   |                  | 246,833.59       | /          |

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(注 1)                         | 50,245,142.70  | 54,735,996.10  |
| 文轩恒信(注 2)                         | 13,930,352.24  | 37,271,655.94  |
| 青岛金石智信投资中心（有限合伙）(注 3)             | 110,359.16     | 110,225.19     |
| 文轩鼎盛(注 4)                         | 75,410,057.53  | 77,397,665.02  |
| 新华互联电子商务有限责任公司（以下简称“新华互联”）(注 5)   | 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 6)       | 39,877,936.13  | 39,898,387.42  |
| 金石成长(注 7)                         | 51,559,200.90  | 31,263,184.99  |
| 中金启辰贰期(注 8)                       | 147,786,077.33 | 119,730,029.16 |
| 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 9) | 64,501,647.23  | 61,365,524.00  |
| 合计                                | 444,476,195.46 | 422,828,090.06 |

其他说明：

注 1：本期公允价值变动为损失 1,379,732.29 元（上期：损失 14,268,909.56 元），收回投资项目的清算退出款共计 3,111,121.11 元（上期：356,071.40 元）。

注 2：本期公允价值变动为收益 10,342,081.40 元（上期：损失 17,478,615.49 元），收回投资项目的清算退出款共计 33,683,385.10 元（上期：0 元）。

注 3：该基金处于清算中，2023 年该基金将持有的中国石化销售公司股权过户到文轩投资；本期公允价值变动为收益 133.97 元（上期：损失 183,612.75 元）。

注 4：本期公允价值变动为收益 421,697.58 元（上期：损失 2,863,874.03 元），收回投资项目的清算退出款共计 2,409,305.07 元（上期：0 元）。

注 5：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 3,000,000.00 元，本公司持股比例为 1.39%。

注 6：本期公允价值变动为损失 20,451.29 元（上期：损失 21,356.38 元）。

注 7：本期公允价值变动为收益 296,015.91 元（上期：收益 52,880.45 元），本期追加投资 20,000,000.00 元（上期：0 元）。

注 8：本期公允价值变动为损失 1,943,951.83 元（上期：损失 1,947,859.64 元），本期追加投资 30,000,000.00 元（上期：0 元），本期收回投资 0 元（上期：1,092,357.55 元），本期收到分红款 0 元（上期：695,043.37 元）。

注 9：本期公允价值变动收益为 3,136,123.23 元(上期：0 元)。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |                |
| 1.期初余额      | 120,091,888.37 | 120,091,888.37 |
| 2.本期增加金额    | 3,854,320.78   | 3,854,320.78   |
| (1) 外购      | 1,054,606.39   | 1,054,606.39   |
| (2) 固定资产转入  | 2,799,714.39   | 2,799,714.39   |
| 3.本期减少金额    | 369,000.00     | 369,000.00     |
| (1) 处置      | 369,000.00     | 369,000.00     |
| 4.期末余额      | 123,577,209.15 | 123,577,209.15 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |                |
| 1.期初余额      | 43,490,201.26  | 43,490,201.26  |
| 2.本期增加金额    | 3,603,898.17   | 3,603,898.17   |
| (1) 计提或摊销   | 1,745,341.94   | 1,745,341.94   |
| (2) 固定资产转入  | 1,858,556.23   | 1,858,556.23   |
| 3.本期减少金额    | 336,311.01     | 336,311.01     |
| (1) 处置      | 336,311.01     | 336,311.01     |
| 4.期末余额      | 46,757,788.42  | 46,757,788.42  |
| 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    | 76,819,420.73  | 76,819,420.73  |
| 2.期初账面价值    | 76,601,687.11  | 76,601,687.11  |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|-------------------|---------------|-----------|
| 凉山州新华书店冕宁分公司钟鼓楼房屋 | 10,218,658.80 | 权证办理中     |

## (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   | 2,323,313,702.84 | 2,359,715,499.52 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 2,323,313,702.84 | 2,359,715,499.52 |



## 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            | 3,109,175,860.92 | 369,163,859.86 | 124,719,000.82 | 220,236,037.74 | 3,823,294,759.34 |
| 2.本期增加金额          | 4,408,645.16     | 30,800,058.33  | 693,274.34     | 3,786,501.73   | 39,688,479.56    |
| (1) 购置            | 4,408,645.16     | 30,800,058.33  | 693,274.34     | 3,786,501.73   | 39,688,479.56    |
| 3.本期减少金额          | 2,799,714.39     | 1,184,114.56   | 1,297,257.50   | 5,736,222.45   | 11,017,308.90    |
| (1) 处置或报废         |                  | 1,184,114.56   | 1,297,257.50   | 5,736,222.45   | 8,217,594.51     |
| (2) 转出至投资性<br>房地产 | 2,799,714.39     |                |                |                | 2,799,714.39     |
| 4.期末余额            | 3,110,784,791.69 | 398,779,803.63 | 124,115,017.66 | 218,286,317.02 | 3,851,965,930.00 |
| 二、累计折旧            |                  |                |                |                |                  |
| 1.期初余额            | 929,678,037.97   | 280,291,095.84 | 85,383,776.91  | 168,210,352.58 | 1,463,563,263.30 |
| 2.本期增加金额          | 49,241,532.66    | 7,445,917.90   | 5,819,935.40   | 12,492,639.36  | 75,000,025.32    |
| (1) 计提            | 49,241,532.66    | 7,445,917.90   | 5,819,935.40   | 12,492,639.36  | 75,000,025.32    |
| 3.本期减少金额          | 1,858,556.23     | 1,142,584.57   | 1,258,340.44   | 5,667,576.74   | 9,927,057.98     |
| (1) 处置或报废         |                  | 1,142,584.57   | 1,258,340.44   | 5,667,576.74   | 8,068,501.75     |
| (2) 转出至投资性<br>房地产 | 1,858,556.23     |                |                |                | 1,858,556.23     |
| 4.期末余额            | 977,061,014.40   | 286,594,429.17 | 89,945,371.87  | 175,035,415.20 | 1,528,636,230.64 |
| 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          | 2,133,707,780.77 | 112,185,374.46 | 34,169,645.79  | 43,250,901.82  | 2,323,313,702.84 |
| 2.期初账面价值          | 2,179,481,826.43 | 88,872,764.02  | 39,335,223.91  | 52,025,685.16  | 2,359,715,499.52 |

## (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 |
|--------------|----------------|------------|
| 办公楼（北京分部）    | 49,921,507.96  | 权证办理中      |
| 仓库及办公楼（遂宁）   | 20,642,829.57  | 权证办理中      |
| 仓库及办公楼（营山）   | 16,982,112.54  | 权证办理中      |
| 仓库及办公楼（巴中）   | 12,956,132.38  | 权证办理中      |
| 仓库及办公楼（仪陇）   | 12,341,184.21  | 权证办理中      |
| 仓库及办公楼（四川广安） | 7,490,179.36   | 权证办理中      |
| 仓库及办公楼（四川龙泉） | 6,679,069.20   | 权证办理中      |
| 仓库及办公楼（四川蓬安） | 4,070,080.07   | 权证办理中      |
| 合计           | 131,083,095.29 |            |

(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 | 82,938,607.52 | 73,670,872.15 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 82,938,607.52 | 73,670,872.15 |

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          |
| 越西县新华书店综合用房建设项目                  | 5,132,768.21  |      | 5,132,768.21  | 3,555,482.36  |      | 3,555,482.36  |
| 西昌市新华书店仓储物流基地建设项目                | 35,345,590.98 |      | 35,345,590.98 | 30,909,699.44 |      | 30,909,699.44 |
| 凉山州新华书店有限责任公司盐源县分公司教材库房及业务综合用房项目 | 37,111,982.62 |      | 37,111,982.62 | 35,735,835.83 |      | 35,735,835.83 |
| 新华文轩巴中研学实践教育营地                   | 3,311,372.47  |      | 3,311,372.47  | 1,657,461.28  |      | 1,657,461.28  |
| 其他                               | 2,036,893.24  |      | 2,036,893.24  | 1,812,393.24  |      | 1,812,393.24  |
| 合计                               | 82,938,607.52 |      | 82,938,607.52 | 73,670,872.15 |      | 73,670,872.15 |

(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 |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 越西县新华书店综合用房建设项目             | 24,500,000.00 | 3,555,482.36  | 1,577,285.85 |            |          | 5,132,768.21  | 80.04          | 80.04 |           |              |             | 自筹   |
| 西昌市新华书店仓储物流基地建设项目           | 48,000,000.00 | 30,909,699.44 | 4,435,891.54 |            |          | 35,345,590.98 | 73.64          | 73.64 |           |              |             | 自筹   |
| 凉山州新华书店有限责任公司盐源县分公司教材库房及业务综 | 75,797,700.00 | 35,735,835.83 | 1,376,146.79 |            |          | 37,111,982.62 | 48.96          | 48.96 |           |              |             | 自筹   |

|                |               |               |              |  |  |               |      |      |  |  |  |    |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--|--|---------------|------|------|--|--|--|----|
| 合用房项目          |               |               |              |  |  |               |      |      |  |  |  |    |
| 新华文轩巴中研学实践教育营地 | 93,414,600.00 | 1,657,461.28  | 1,653,911.19 |  |  | 3,311,372.47  | 3.54 | 3.54 |  |  |  | 自筹 |
| 其他             |               | 1,812,393.24  | 224,500.00   |  |  | 2,036,893.24  |      |      |  |  |  | 自筹 |
| 合计             |               | 73,670,872.15 | 9,267,735.37 |  |  | 82,938,607.52 |      |      |  |  |  |    |

(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   | 587,564,121.19 | 587,564,121.19 |
| 2.本期增加金额 | 179,946,313.79 | 179,946,313.79 |
| (1)本期新增  | 179,946,313.79 | 179,946,313.79 |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | 10,686,209.11  | 10,686,209.11  |
| (1) 处置   | 10,686,209.11  | 10,686,209.11  |
| 4.期末余额   | 756,824,225.87 | 756,824,225.87 |
| 二、累计折旧   |                |                |
| 1.期初余额   | 352,991,154.85 | 352,991,154.85 |
| 2.本期增加金额 | 43,830,040.91  | 43,830,040.91  |
| (1)计提    | 43,830,040.91  | 43,830,040.91  |
| 3.本期减少金额 | 6,178,123.70   | 6,178,123.70   |
| (1)处置    | 6,178,123.70   | 6,178,123.70   |
| 4.期末余额   | 390,643,072.06 | 390,643,072.06 |
| 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 | 366,181,153.81 | 366,181,153.81 |
| 2.期初账面价值 | 234,572,966.34 | 234,572,966.34 |

本集团租赁房屋租赁期主要为一年至十五年。

## (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           | 非专利技术 | 软件             | 其他            | 合计             |
|----------|----------------|---------------|-------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |               |       |                |               |                |
| 1.期初余额   | 409,991,434.62 | 13,499,343.36 |       | 285,473,618.37 | 11,628,600.19 | 720,592,996.54 |
| 2.本期增加金额 |                | 474,500.00    |       | 1,788,051.15   |               | 2,262,551.15   |
| (1)购置    |                | 182,000.00    |       | 1,533,051.15   |               | 1,715,051.15   |
| (2)内部研发  |                | 292,500.00    |       | 255,000.00     |               | 547,500.00     |
| 3.本期减少金额 |                |               |       |                |               |                |
| 4.期末余额   | 409,991,434.62 | 13,973,843.36 |       | 287,261,669.52 | 11,628,600.19 | 722,855,547.69 |
| 二、累计摊销   |                |               |       |                |               |                |
| 1.期初余额   | 137,725,468.92 | 10,610,598.88 |       | 227,445,171.00 | 6,363,930.45  | 382,145,169.25 |
| 2.本期增加金额 | 4,746,312.08   | 725,848.00    |       | 11,801,629.18  | 437,287.72    | 17,711,076.98  |
| (1) 计提   | 4,746,312.08   | 725,848.00    |       | 11,801,629.18  | 437,287.72    | 17,711,076.98  |
| 3.本期减少金额 |                |               |       |                |               |                |
| 4.期末余额   | 142,471,781.00 | 11,336,446.88 |       | 239,246,800.18 | 6,801,218.17  | 399,856,246.23 |
| 三、减值准备   |                |               |       |                |               |                |
| 1.期初余额   |                | 1,339,595.45  |       | 1,089,946.58   |               | 2,429,542.03   |

|          |                |              |  |               |              |                |
|----------|----------------|--------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加金额 |                |              |  |               |              |                |
| 3.本期减少金额 |                |              |  |               |              |                |
| 4.期末余额   |                | 1,339,595.45 |  | 1,089,946.58  |              | 2,429,542.03   |
| 四、账面价值   |                |              |  |               |              |                |
| 1.期末账面价值 | 267,519,653.62 | 1,297,801.03 |  | 46,924,922.76 | 4,827,382.02 | 320,569,759.43 |
| 2.期初账面价值 | 272,265,965.70 | 1,549,149.03 |  | 56,938,500.79 | 5,264,669.74 | 336,018,285.26 |

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10.80%

(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 | 本集团于 2010 年 8 月 31 日收购十五家出 | 业务类型主要为出  | 是           |

|          |                                                                           |                                  |   |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---|
| 公司中的三家公司 | 版公司，形成商誉 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。                 | 版业务，因此属于出版分部。                    |   |
| 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 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 | 25,443,168.96 | 11,317,465.49 | 10,990,090.92 |        | 25,770,543.53 |
| 其他   | 1,016,595.47  |               | 135,595.00    |        | 881,000.47    |
| 合计   | 26,459,764.43 | 11,317,465.49 | 11,125,685.92 |        | 26,651,544.00 |

### 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<br>差异  | 递延所得税<br>资产   | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产   |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 31,838,714.76 | 7,216,320.41  | 31,818,343.56 | 7,215,301.85  |
| 租赁负债   | 35,677,052.60 | 5,351,557.89  | 37,429,271.34 | 5,614,390.70  |
| 合计     | 67,515,767.36 | 12,567,878.30 | 69,247,614.90 | 12,829,692.55 |

## (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<br>差异   | 递延所得税<br>负债   | 应纳税暂时性<br>差异   | 递延所得税<br>负债   |
| 非同一控制企业合并资产评估增值          | 59,760,131.59  | 14,940,032.90 | 61,260,903.66  | 15,315,225.91 |
| 其他权益工具投资公允价值变动           |                |               | 138,879.88     | 34,719.97     |
| 其他非流动金融资产公允价值变动          | 17,856,986.84  | 4,464,246.71  | 5,604,886.57   | 1,401,221.64  |
| 子公司因改制形成的资产评估增值<br>(注 1) | 192,399,633.76 | 48,099,908.44 | 192,399,633.76 | 48,099,908.44 |
| 使用权资产                    | 35,677,052.60  | 5,351,557.89  | 37,429,271.34  | 5,614,390.70  |
| 其他                       | 41,593.64      | 10,398.41     | 41,593.64      | 10,398.41     |
| 合计                       | 305,735,398.43 | 72,866,144.35 | 296,875,168.85 | 70,475,865.07 |

注 1：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<br>产和负债互抵<br>金额 | 抵销后递延所<br>得税资产或负<br>债余额 | 递延所得税资<br>产和负债互抵金<br>额 | 抵销后递延所<br>得税资产或负<br>债余额 |
| 递延所得税资产 | 5,351,557.89           | 7,216,320.41            | 5,614,390.70           | 7,215,301.85            |
| 递延所得税负债 | 5,351,557.89           | 67,514,586.46           | 5,614,390.70           | 64,861,474.37           |

## (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 | 705,922,756.82 | 704,437,478.80 |
| 可抵扣亏损    | 117,826,256.13 | 112,939,364.59 |
| 合计       | 823,749,012.95 | 817,376,843.39 |

## (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 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2025 | 7,238,077.78  | 13,721,486.61 |    |
| 2026 | 16,444,629.82 | 18,151,489.04 |    |

|      |                |                |   |
|------|----------------|----------------|---|
| 2027 | 19,894,932.07  | 19,894,932.07  |   |
| 2028 | 36,415,561.03  | 37,475,222.98  |   |
| 2029 | 21,807,213.79  | 23,696,233.89  |   |
| 2030 | 16,025,841.64  |                |   |
| 合计   | 117,826,256.13 | 112,939,364.59 | / |

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             |
| 质量保证金     | 4,159,431.61     |      | 4,159,431.61     | 11,067,468.46    |      | 11,067,468.46    |
| 预付房屋购置款   | 10,363,000.00    |      | 10,363,000.00    |                  |      |                  |
| 定期存款(注 1) | 2,091,463,587.88 |      | 2,091,463,587.88 | 1,930,007,651.28 |      | 1,930,007,651.28 |
| 预付设备款     |                  |      |                  | 19,554,798.00    |      | 19,554,798.00    |
| 其他        | 40,537,213.55    |      | 40,537,213.55    | 41,085,829.79    |      | 41,085,829.79    |
| 合计        | 2,146,523,233.04 |      | 2,146,523,233.04 | 2,001,715,747.53 |      | 2,001,715,747.53 |

注 1：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 2.30% - 3.55% (2024 年 12 月 31 日：2.15% - 3.55%) 。

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 | 31,212,414.50 | 31,212,414.50 | 其他   |      | 40,199,746.06 | 40,199,746.06 | 其他   |      |
| 合计   | 31,212,414.50 | 31,212,414.50 | /    | /    | 40,199,746.06 | 40,199,746.06 | /    | /    |

其他说明：

- 于本期末，本集团的所有权受到限制的货币资金中：
- (1)为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金 22,140.00 元；
  - (2)为开具保函而存入银行的保证金 3,804,229.95 元；
  - (3)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 1,100,000.00 元；
  - (4)房改专项基金及住房维修基金 25,069,760.55 元；
  - (5)本公司因诉讼事项被冻结的银行存款 1,216,284.00 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 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

短期借款系 2024 年本集团下属子公司文轩国际文化传播有限公司（以下简称“文轩国际”）向成都银行琴台支行借入的一笔“天府文产贷”借款，借款本金为 10,000,000.00 元，借款起止日期为 2024 年 12 月 5 日至 2025 年 12 月 4 日，合同利率为合同签订日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率。

(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

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额      | 期初余额         |
|--------|-----------|--------------|
| 商业承兑汇票 |           |              |
| 银行承兑汇票 | 73,800.00 | 4,486,667.50 |
| 合计     | 73,800.00 | 4,486,667.50 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。于 2025 年 6 月 30 日，本集团为开具上述银行承兑汇票的保证金存款为 22,140.00 元（2024 年 12 月 31 日：1,143,195.20 元）。

于本期末，本集团的银行承兑汇票均将于三个月之内到期。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 4,286,355,711.22 | 4,281,192,649.53 |
| 1 至 2 年 | 504,870,601.96   | 529,920,928.25   |
| 2 至 3 年 | 176,544,946.69   | 186,994,251.27   |
| 3 年以上   | 506,141,574.45   | 454,924,646.54   |
| 合计      | 5,473,912,834.32 | 5,453,032,475.59 |

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

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预收房屋租金 | 1,912,069.75 | 1,662,994.41 |
| 合计     | 1,912,069.75 | 1,662,994.41 |

(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 | 583,425,020.82 | 603,137,849.05 |
| 会员卡积分 | 1,026,837.93   | 730,016.64     |
| 合计    | 584,451,858.75 | 603,867,865.69 |

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 | 338,051,906.01 | 预存的充值卡    |
| 合计    | 338,051,906.01 | /         |

## (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 | -165,375,324.58 | 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 | 145,662,496.35  | 因收到现金而增加的金额             |
| 合计    | -19,712,828.23  | /                       |

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、 应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 902,572,874.58 | 892,879,356.36   | 1,064,111,808.13 | 731,340,422.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 6,246,989.86   | 130,701,116.53   | 129,622,570.11   | 7,325,536.28   |
| 三、辞退福利         |                | 338,144.85       | 338,144.85       |                |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                  |                  |                |
| 合计             | 908,819,864.44 | 1,023,918,617.74 | 1,194,072,523.09 | 738,665,959.09 |

### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 770,554,776.46 | 748,034,624.08 | 922,322,747.69 | 596,266,652.85 |
| 二、职工福利费       |                | 10,540,272.76  | 10,540,272.76  |                |
| 三、社会保险费       | 571,882.11     | 45,250,304.84  | 45,210,334.68  | 611,852.27     |
| 其中: 医疗保险费     | 370,972.81     | 43,456,165.33  | 43,417,011.63  | 410,126.51     |
| 工伤保险费         | 16,859.30      | 1,516,626.12   | 1,515,809.66   | 17,675.76      |
| 生育保险费         |                |                |                |                |
| 其他保险          | 184,050.00     | 277,513.39     | 277,513.39     | 184,050.00     |
| 四、住房公积金       | 1,859,738.03   | 62,393,939.52  | 62,446,844.76  | 1,806,832.79   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 129,483,341.08 | 25,877,988.43  | 22,809,997.91  | 132,551,331.60 |

|            |                |                |                  |                |
|------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 六、短期带薪缺勤   |                |                |                  |                |
| 七、短期利润分享计划 |                |                |                  |                |
| 八、其他       | 103,136.90     | 782,226.73     | 781,610.33       | 103,753.30     |
| 合计         | 902,572,874.58 | 892,879,356.36 | 1,064,111,808.13 | 731,340,422.81 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 550,429.31   | 84,162,052.65  | 84,094,821.67  | 617,660.29   |
| 2、失业保险费  | 21,928.28    | 3,071,016.40   | 3,068,622.43   | 24,322.25    |
| 3、企业年金缴费 | 5,674,632.27 | 43,468,047.48  | 42,459,126.01  | 6,683,553.74 |
| 合计       | 6,246,989.86 | 130,701,116.53 | 129,622,570.11 | 7,325,536.28 |

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（2024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84,162,052.65元及3,071,016.40元（上年同期：77,381,889.76元及2,930,314.83元）。于2025年6月30日，本集团尚有617,660.29元及24,322.25元（2024年12月31日：550,429.31元及21,928.28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     | 19,874,440.66 | 25,714,163.17 |
| 企业所得税   | 1,118,609.36  | 6,228,024.72  |
| 个人所得税   | 1,928,817.28  | 7,279,895.15  |
| 城市维护建设税 | 652,425.17    | 982,185.43    |
| 教育费附加   | 466,940.74    | 711,527.04    |
| 其他      | 898,014.10    | 1,108,506.99  |
| 合计      | 24,939,247.31 | 42,024,302.50 |

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  |                |                |
| 应付股利  | 181,194,211.00 |                |
| 其他应付款 | 299,800,273.41 | 308,454,407.85 |
| 合计    | 480,994,484.41 | 308,454,407.85 |

**(2). 应付利息**

☐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 |
|-------|----------------|------|
| 普通股股利 | 181,194,211.00 |      |
| 合计    | 181,194,211.00 |      |

**(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        | 6,017,240.15   | 5,828,100.16   |
| 保证金/押金/质保金/履约金 | 72,036,774.00  | 74,788,528.47  |
| 工程及基建费用        | 37,202,094.01  | 41,613,253.23  |
| 其他单位往来款        | 2,790,331.90   | 4,193,341.42   |
| 其他             | 181,753,833.35 | 182,031,184.57 |
| 合计             | 299,800,273.41 | 308,454,407.85 |

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、 1 年内到期的非流动负债**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 82,030,271.59 | 76,862,500.83 |
| 合计          | 82,030,271.59 | 76,862,500.83 |

**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           |
|--------|----------------|----------------|
| 短期应付债券 |                |                |
| 应付退货款  | 110,104,661.29 | 118,313,791.52 |
| 政府补助   | 48,214,948.62  | 57,650,674.10  |
| 待转销项税  | 2,293,943.85   | 7,030,668.33   |
| 其他     | 1,330,668.00   | 1,330,668.00   |
| 合计     | 161,944,221.76 | 184,325,801.95 |

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                | 386,927,971.69 | 256,801,496.36 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | 82,030,271.59  | 76,862,500.83  |
| 合计                   | 304,897,700.10 | 179,938,995.53 |

**48、 长期应付款**

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

☐适用 ☒不适用

**50、 预计负债**

☐适用 ☒不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因       |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 15,620,861.49 | 4,421,312.54 | 2,800,247.31 | 17,241,926.72 | 与资产相关的政府补助 |
| 政府补助 | 37,816,099.71 | 200,000.00   | 1,043,076.32 | 36,973,023.39 | 与收益相关的政府补助 |

|    |               |              |              |               |   |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|---|
| 合计 | 53,436,961.20 | 4,621,312.54 | 3,843,323.63 | 54,214,950.11 | / |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|---|

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,492,540,724.83 |      |      | 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 | 减：前期计入其他综合收益当 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归 |      |



|                   |                  |                | 其他<br>综合<br>收益<br>当期<br>转入<br>损益 | 期转入留<br>存收益 |          |                | 属<br>于<br>少<br>数<br>股<br>东 |                  |
|-------------------|------------------|----------------|----------------------------------|-------------|----------|----------------|----------------------------|------------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,855,336,515.47 | 175,649,898.12 |                                  | -246,833.59 | 4,074.53 | 175,892,657.18 |                            | 2,031,229,172.65 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |                  |                |                                  |             |          |                |                            |                  |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  |                  |                |                                  |             |          |                |                            |                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 1,855,336,515.47 | 175,649,898.12 |                                  | -246,833.59 | 4,074.53 | 175,892,657.18 |                            | 2,031,229,172.65 |
| 其他综合收益合计          | 1,855,336,515.47 | 175,649,898.12 |                                  | -246,833.59 | 4,074.53 | 175,892,657.18 |                            | 2,031,229,172.65 |

#### 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 | 1,431,148,312.43 |      |      | 1,431,148,312.43 |
| 合计     | 1,431,148,312.43 |      |      | 1,431,148,312.43 |

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                | 7,561,485,821.67 | 6,881,030,888.86 |
| 调整后期初未分配利润                 | 7,561,485,821.67 | 6,881,030,888.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润          | 856,544,756.92   | 1,544,856,196.33 |
| 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      |                  |
| 减：提取法定盈余公积                 |                  | 136,435,073.52   |
| 应付普通股股利                    | 505,874,810.00   | 727,966,190.00   |
| 期末未分配利润                    | 7,911,908,935.00 | 7,561,485,821.67 |

注：(1)股东大会已批准的现金股利

2025 年 5 月 20 日，本公司 2024 年度周年股东大会审议通过《关于本公司 2024 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 0.41 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 182,982,907.55 元 (2024 年 12 月 31 日：182,982,907.55 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    | 5,439,042,898.58 | 3,353,937,901.50 | 5,708,283,455.50 | 3,554,773,609.97 |
| 其他业务（注） | 88,386,528.35    | 14,927,697.21    | 79,532,820.21    | 7,268,626.13     |
| 合计      | 5,527,429,426.93 | 3,368,865,598.71 | 5,787,816,275.71 | 3,562,042,236.10 |

(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

注：其他业务收入中包含联营商品收入净额 13,541,800.04 元，其中：联营商品收入为 103,776,249.68 元，联营商品成本为 90,234,449.64 元 (2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：联营商品收入净额 13,263,788.62 元，其中：联营商品收入为 93,014,222.15 元，联营商品成本为 79,750,433.53 元)。

(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 | 3,034,457.44  | 3,729,482.68  |
| 教育费附加   | 2,188,979.19  | 2,705,209.86  |
| 房产税     | 14,502,922.56 | 14,547,724.56 |
| 土地使用税   | 2,623,177.80  | 2,461,592.96  |
| 车船使用税   | 113,995.16    | 1,833,375.85  |
| 印花税     | 1,666,657.12  | 118,716.10    |
| 其他      | 126,588.61    | 155,654.03    |
| 合计      | 24,256,777.88 | 25,551,756.04 |

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 | 461,163,562.31 | 441,287,801.39 |
| 物流运输费     | 47,712,207.37  | 54,039,698.01  |
| 业务会议费     | 874,021.76     | 1,329,113.52   |
| 机动车费      | 4,473,742.25   | 5,963,194.54   |
| 差旅费       | 8,290,282.82   | 9,439,960.17   |
| 宣传促销费     | 102,723,566.60 | 124,422,587.02 |
| 代办手续费     | 8,350,950.01   | 8,811,769.99   |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 电商平台服务费 | 40,018,120.79  | 42,452,889.78  |
| 包装费     | 15,242,314.21  | 14,975,860.37  |
| 其他      | 10,045,247.01  | 12,912,505.91  |
| 合计      | 698,894,015.13 | 715,635,380.70 |

**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       | 516,099,946.10 | 484,180,136.20 |
| 业务招待费           | 12,610,693.29  | 18,546,800.47  |
| 租赁费             | 5,913,239.39   | 6,760,670.49   |
| 折旧费及摊销费         | 125,874,309.63 | 131,521,474.72 |
| 会议费             | 2,074,346.00   | 3,415,225.41   |
| 物业管理费           | 34,571,386.03  | 35,976,429.50  |
| 差旅费             | 5,260,130.92   | 6,030,988.12   |
| 能源费             | 10,035,568.89  | 9,678,264.17   |
| 办公费             | 2,707,746.07   | 3,736,728.24   |
| 修理费             | 1,565,203.41   | 7,314,038.56   |
| 会计师事务所报酬 - 审计服务 | 707,547.17     | 707,547.17     |
| 其他              | 31,137,746.53  | 41,241,574.35  |
| 合计              | 748,557,863.43 | 749,109,877.40 |

**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    | 5,872,451.08  | 1,550,750.67 |
| 自研软件的摊销 | 8,203,345.55  | 5,893,097.39 |
| 其他费用    | 34,662.18     | 1,920,720.84 |
| 合计      | 14,110,458.81 | 9,364,568.90 |

**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        | 170,499.98    | 175,374.99    |
| 租赁负债利息支出    | 7,601,817.95  | 6,501,379.65  |
| 减：利息收入      | 76,891,949.88 | 95,350,124.61 |
| 减：长期应收款利息收入 | 989,083.42    | 1,033,347.51  |
| 其他          | 895,255.67    | 4,572,089.74  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | -69,213,459.70 | -85,134,627.74 |
|----|----------------|----------------|

**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    | 9,135,669.06  | 12,665,630.38 |
| 增值税先征后返收益 | 33,568,446.51 | 345,661.34    |
| 其他财政补贴    | 5,463,889.96  | 17,036,240.64 |
| 合计        | 48,168,005.53 | 30,047,532.36 |

**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       | 18,119,131.91  | 9,268,834.02   |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 83,749,585.40  | 109,759,200.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 307,414.81     | 193,481.05     |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 |                | 3,529,234.40   |
| 合计                   | 102,176,132.12 | 122,750,749.47 |

**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       | 10,859,065.07 | -36,709,633.98 |
| 合计            | 10,859,065.07 | -36,709,633.98 |

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 10,851,916.68 元（上期：公允价值变动损失 36,711,347.40 元），交易性金融资产本期产生的公允价值变动收益 7,148.39 元（上期：公允价值变动收益 1,713.42 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  | 43,317,157.15 | -24,460,963.40 |
| 其他应收款坏账损失 | 4,299,655.35  | 4,031,274.36   |

|           |               |                |
|-----------|---------------|----------------|
| 长期应收款坏账损失 | 1,078,325.89  | -25,606,119.53 |
| 合计        | 48,695,138.39 | -46,035,808.57 |

**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 | -40,259,188.44 | -22,083,389.49 |
| 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               | -1,011,450.88  | 1,055,701.30   |
| 合计                  | -41,270,639.32 | -21,027,688.19 |

**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  | 19,616.48   | 789,145.09   |
| 使用权资产处置收益 | -193,904.57 | 339,184.48   |
| 合计        | -174,288.09 | 1,128,329.57 |

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 | 60,862.45 | 157,523.66 | 60,862.45     |
| 其中：固定资产处置利得 | 60,862.45 | 157,523.66 | 60,862.45     |
| 无形资产处置利得    |           |            |               |
| 债务重组利得      |           |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |           |            |               |
| 接受捐赠        |           |            |               |
| 政府补助        |           |            |               |

|    |              |              |              |
|----|--------------|--------------|--------------|
| 其他 | 2,862,657.20 | 892,765.38   | 2,862,657.20 |
| 合计 | 2,923,519.65 | 1,050,289.04 | 2,923,519.65 |

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 | 53,792.71    | 26,659.77     | 53,792.71     |
| 其中：固定资产处置损失 | 53,792.71    | 26,659.77     | 53,792.71     |
| 无形资产处置损失    |              |               |               |
| 债务重组损失      |              |               |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |               |               |
| 对外捐赠        | 5,033,404.01 | 13,082,595.65 | 5,033,404.01  |
| 罚没支出        | 40,018.65    | 4,733.99      | 40,018.65     |
| 其他          | 734,896.17   | 1,067,653.31  | 734,896.17    |
| 合计          | 5,862,111.54 | 14,181,642.72 | 5,862,111.54  |

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额          |
|---------|--------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 4,751,253.83 | 122,590,223.32 |
| 递延所得税费用 | 2,686,813.50 | -26,669,600.76 |
| 合计      | 7,438,067.33 | 95,920,622.56  |

### (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                           | 907,472,994.48  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 226,868,248.62  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 7,793.58        |
| 非应税收入的影响                       | -21,713,780.28  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,107,199.13    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,256,816.57   |
| 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 | 4,441,536.91    |
| 各项减免税优惠                        | -199,460,909.88 |
| 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     | -3,555,204.18   |
| 所得税费用                          | 7,438,067.33    |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 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 | 44,708,996.26 | 73,046,320.29  |
| 政府补助 | 6,241,878.87  | 23,960,367.45  |
| 其他   | 42,026,463.58 | 27,539,332.60  |
| 合计   | 92,977,338.71 | 124,546,020.34 |

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 | 237,730,452.82 | 274,343,439.59 |
| 管理费用 | 106,323,173.11 | 133,408,266.48 |
| 其他   | 29,151,016.86  | 55,953,449.36  |
| 合计   | 373,204,642.79 | 463,705,155.43 |

(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 | -              |
| 认购浦发银行大额存单 | -             | 206,222,222.22 |
| 合计         | 50,000,000.00 | 206,222,222.22 |

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 | 60,000,000.00 | 300,000,000.00 |



|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 60,000,000.00 | 300,000,000.00 |
|----|---------------|----------------|

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          |
|-------------|----------------|----------------|
| 三个月以上定期存款增加 | 748,741,826.49 | 810,000,000.00 |
| 合计          | 748,741,826.49 | 810,000,000.00 |

### (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 | 52,767,334.80 | 40,143,238.36 |
| 合计      | 52,767,334.80 | 40,143,238.36 |

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  |      |                |                |              | 10,000,000.00  |
| 应付股利    |                |      | 505,874,810.00 | 324,680,599.00 |              | 181,194,211.00 |
| 应付利息    |                |      | 170,500.01     | 170,500.01     |              |                |
| 租赁负债(注) | 256,801,496.36 |      | 187,459,931.74 | 52,767,334.80  | 4,566,121.61 | 386,927,971.69 |
| 合计      | 266,801,496.36 |      | 693,505,241.75 | 377,618,433.81 | 4,566,121.61 | 578,122,182.69 |

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             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                  |                  |
| 净利润                              | 900,034,927.15   | 752,348,588.73   |
| 加：资产减值准备                         | 41,270,639.32    | 21,027,688.19    |
| 信用减值损失                           | -48,695,138.39   | 46,035,808.57    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 75,000,025.32    | 72,530,622.58    |
| 使用权资产摊销                          | 43,830,040.91    | 49,441,901.67    |
| 投资性房地产折旧                         | 1,745,341.94     | 2,079,197.01     |
| 无形资产摊销                           | 17,711,076.98    | 20,828,879.07    |
| 长期待摊费用摊销                         | 11,125,685.92    | 10,476,245.78    |
| 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） | 174,288.09       | -1,128,329.57    |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | -7,069.74        | -130,863.89      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -10,859,065.07   | 36,709,633.98    |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | -25,399,719.11   | -16,660,397.19   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -102,176,132.12  | -122,750,749.47  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,018.56        | -15,022,792.47   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 2,687,832.06     | -11,646,808.29   |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -21,297,056.66   | 266,409,556.29   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -51,319,984.11   | -335,790,019.08  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -213,094,780.89  | -394,920,804.81  |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 620,729,893.04   | 379,837,357.10   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                  |                  |
| 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                    | 179,946,313.79   | 30,216,505.03    |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 8,452,300,493.30 | 8,144,865,146.62 |
| 减：现金的期初余额                        | 8,962,582,856.29 | 9,078,342,824.79 |
| 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                     | -510,282,362.99  | -933,477,678.17  |

## (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    | 8,452,300,493.30 | 8,962,582,856.29 |
| 其中：库存现金 | 99,147.05        | 202,669.04       |

|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 8,447,359,893.82 | 8,956,313,474.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 4,841,452.43     | 6,066,712.58     |
| 二、期末现金及现金等价物余额              | 8,452,300,493.30 | 8,962,582,856.29 |
| 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 | 734,973,316.30 | 176,895,522.33 |    |
| 受限货币资金    | 31,212,414.50  | 40,199,746.06  |    |
| 合计        | 766,185,730.80 | 217,095,268.39 | /  |

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  | -         | -      | 206,858.88 |
| 其中：美元 | 19,578.05 | 7.1586 | 140,151.43 |
| 港币    | 73,148.14 | 0.9119 | 66,707.45  |

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

□适用 √不适用

## 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

集团 2025 年上半年未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 665,213.68 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 2025 年上半年度简化处理的短期租赁费用 5,248,025.71 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58,680,574.19(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<br>租赁付款额相关的收入 |
|--------|---------------|------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 20,433,211.69 | 319,896.51                   |
| 合计     | 20,433,211.69 | 319,896.51                   |

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   | 5,872,451.08 | 1,550,750.67 |
| 委托外部研发 | 3,377,759.64 | 3,769,609.09 |
| 其他费用   | 34,662.18    | 967,021.98   |
| 合计     | 9,284,872.90 | 6,287,381.74 |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 其中：费用化研发支出 | 5,907,113.26 | 3,471,471.51 |
| 资本化研发支出    | 3,377,759.64 | 2,815,910.23 |

## 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<br>余额     | 本期增加金额       | 本期减少金额     | 期末<br>余额     |
|---------|--------------|--------------|------------|--------------|
|         |              | 内部开发支出       | 确认为无形资产    |              |
| 教育信息化投入 |              | 783,160.37   |            | 783,160.37   |
| 其他      | 3,745,447.13 | 2,594,599.27 | 547,500.00 | 5,792,546.40 |
| 合计      | 3,745,447.13 | 3,377,759.64 | 547,500.00 | 6,575,706.77 |

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

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    |
| 北京航天云教育科技有限公司(以下简称"北京航天云")   | 北京    | 4178.33 | 北京  | 技术服务    | 70      |     | 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    | 3       | 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  | 3000     | 成都  | 批发与零售 | 100 |     | 非同一控制合并 |
| 数字社                            | 成都  | 3980     | 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%         | 4,382.53     |                | 45,069.81  |
| 文轩在线    | 8%          | 42.77        |                | -595.85    |

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 司名称     | 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 | 62,529.25  | 40,344.86 | 102,874.11 | 5,142.06   | 5,752.85 | 10,894.91  | 56,381.40  | 40,305.36 | 96,686.76  | 7,874.08   | 5,777.41 | 13,651.49  |
| 文轩在线    | 300,695.95 | 32,558.24 | 333,254.19 | 340,639.43 | 62.90    | 340,702.33 | 244,655.35 | 71,271.44 | 315,926.79 | 323,846.63 | 62.90    | 323,909.53 |

| 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 | 23,944.59  | 8,943.94 | 8,943.94 | 2,697.76  | 21,873.35  | 7,440.86 | 7,440.86 | -517.53    |
| 文轩在线    | 154,223.18 | 534.60   | 534.60   | -6,952.50 | 158,519.52 | 420.48   | 420.48   | -10,537.47 |

(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        | 35,146.56   | 34,115.10   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           | 1,031.46    | 752.91      |
| --其他综合收益        |             |             |



|                 |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|
| --综合收益总额        | 1,031.46  | 752.91    |
| 联营企业：           |           |           |
| 投资账面价值合计        | 47,009.11 | 46,517.11 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |           |           |
| --净利润           | 780.45    | 173.97    |
| --其他综合收益        |           |           |
| --综合收益总额        | 780.45    | 173.97    |

(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        | 438.17       | 13.91               | 452.08      |
| 新华影轩        | 3,111.60     | 76.36               | 3,187.96    |
| 合计          | 4,105.57     | 90.27               | 4,195.84    |

(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32,785,026.16（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2025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 | 57,650,674.10  | -            |             | 9,135,669.06  | 300,056.42 | 48,214,948.62  | 与收益相关    |
| 递延收益   | 15,620,861.49  | 4,421,312.54 |             | 2,800,247.31  | -          | 17,241,926.72  | 与资产相关    |
| 递延收益   | 37,816,099.71  | 200,000.00   |             | 1,043,076.32  | -          | 36,973,023.39  | 与收益相关    |
| 合计     | 111,087,635.30 | 4,621,312.54 | -           | 12,978,992.69 | 300,056.42 | 102,429,898.73 | /        |

**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 | 2,800,247.31  | 2,334,770.39  |
| 与收益相关 | 10,178,745.38 | 25,940,433.18 |
| 其他    | 35,189,012.84 | 1,772,328.79  |
| 合计    | 48,168,005.53 | 30,047,532.36 |

**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，以及本年发生的变化

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。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

本集团的业务主要位于中国，本集团的销售及采购主要以人民币进行结算。于资产负债表日，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   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 货币资金 |                 |                  |
| 美元   | 140,151.43      | 140,699.20       |
| 欧元   | -               | 516.94           |
| 港币   | 66,707.45       | 67,734.67        |

1.1.2 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和浮动利率工具组合。

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           | 2025 年 6 月 30 日 |                  | 2024 年 12 月 31 日 |                  |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 实际利率            | 金额               | 实际利率             | 金额               |
| 金融资产         |                 |                  |                  |                  |
| —货币资金        | 0.10%           | 2,223,273,770.82 | 0.20%            | 4,128,588,931.10 |
| —货币资金        | 1.60% - 3.50%   | 6,995,212,453.28 | 2.00%-3.55%      | 5,051,089,193.58 |
| —其他非流动资产     | 2.30% - 3.55%   | 2,091,463,587.88 | 2.15%-3.55%      | 1,930,007,651.28 |
| —一年内到期的非流动资产 | 3.10% - 4.75%   | 37,129,860.39    | 3.45%-5.00%      | 49,263,308.47    |
| —长期应收款       | 3.10% - 4.75%   | 25,181,655.22    | 3.45%-5.00%      | 39,192,878.89    |
| 金融负债         |                 |                  |                  |                  |
| —短期借款        | 3.45%           | 10,000,000.00    | 3.45%            | 10,000,000.00    |
| —一年内到期的非流动负债 | 3.10% - 4.90%   | 82,030,271.59    | 3.45%-4.90%      | 76,862,500.83    |
| —租赁负债        | 3.10% - 4.90%   | 304,897,700.10   | 3.45%-4.90%      | 179,938,995.53   |

1.1.3 其他价格风险

本集团以公允价值计量对皖新传媒、哈工智能及成都银行上市股份的投资。其公允价值按活跃市场报价确定，承受股票价格风险。本公司董事定期监察包括皖新传媒、哈工智能及成都银行的股票市场价格。本年，本集团就其直接投资于皖新传媒、哈工智能和成都银行的股份确认其他综合收益分别为税前损失 63,566,400 元、税前收益 16,298.12 元和税前收益 239,200,000 元。

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

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 价格变动      | 对其他综合收益及股东权益的影响 |                |
|----------|-----------|-----------------|----------------|
|          |           | 2025 年 1-6 月    | 2024 年 1-6 月   |
| 其他权益工具投资 |           |                 |                |
| 皖新传媒     | 股票价格上升 5% | 42,564,560.00   | 43,187,760.00  |
| 哈工智能     | 股票价格上升 5% | -               | 7,728.06       |
| 成都银行     | 股票价格上升 5% | 80,400,000.00   | 60,760,000.00  |
| 其他权益工具投资 |           |                 |                |
| 皖新传媒     | 股票价格下降 5% | -42,564,560.00  | -43,187,760.00 |
| 哈工智能     | 股票价格下降 5% | -               | -7,728.06      |
| 成都银行     | 股票价格下降 5% | -80,400,000.00  | -60,760,000.00 |

1.2 信用风险

2025 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、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参见附注五、11、13 及 15。

本集团的货币资金、其他流动资产（定期存款）和其他非流动资产（定期存款）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/2025 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       | 9,218,486,224.10     |
| 合同资产          | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 11,176,898.51        |
|               | 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) | 1,414,879,690.62     |
|               | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 1,119,403,254.02     |
| 应收票据          | 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) | -                    |
| 其他应收款         | 未来 12 个月预期信用损失       | 260,236,140.77       |
|               | 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) | 22,117,002.02    |
| 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) | 37,211,134.25    |
|                              | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 27,155,702.66    |
| 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       | 2,091,463,587.88 |
| 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) | 12,315,749.24    |

应收账款

应收账款信用损失准备计提情况:

单位: 元 币种: 人民币

|                                            | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计             |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 2025 年 1 月 1 日余额                           | 114,587,498.51       | 747,535,902.55       | 862,123,401.06 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本年-转入整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | -25,128,482.14       | 25,128,482.14        | -              |
| 本年计提                                       | 8,181,385.05         | 3,374,441.02         | 11,555,826.07  |
| 本年转回                                       | -                    | -54,872,983.22       | -54,872,983.22 |
| 本年核销                                       | -                    | -145,027.23          | -145,027.23    |
| 2025 年 6 月 30 日余额                          | 97,640,401.42        | 721,020,815.26       | 818,661,216.68 |

其他应收款

其他应收款信用损失准备计提情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 信用损失准备            | 第一阶段未来 12 个月预期信用损失 | 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) | 合计            |
|-------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 2025 年 1 月 1 日余额  | 204,260.47         |                          | 13,819,405.65            | 14,023,666.12 |
| 本期计提              | 306,939.57         |                          | -                        | 306,939.57    |
| 本期转回              | -43,010.38         |                          | -4,563,584.54            | -4,606,594.92 |
| 本期核销              |                    |                          | -13,000.00               | -13,000.00    |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 468,189.66         | -                        | 9,242,821.11             | 9,711,010.77  |

长期应收款(含预期在一年内收回)

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

单位: 元 币种: 人民币

| 信用损失准备           | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计            |
|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 2025 年 1 月 1 日余额 |                      | 3,133,647.19         | 3,133,647.19  |
| 本期计提             |                      | 960,632.94           | 960,632.94    |
| 本期转回             |                      | -2,038,958.83        | -2,038,958.83 |

|                   |  |              |              |
|-------------------|--|--------------|--------------|
| 2025 年 6 月 30 日余额 |  | 2,055,321.30 | 2,055,321.30 |
|-------------------|--|--------------|--------------|

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

1.3 流动风险

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

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

本集团持有的金融负债及租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025 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  | 10,133,342.47    |               |                |               | 10,133,342.47    | 10,000,000.00    |
| 应付票据  | 73,800.00        |               |                |               | 73,800.00        | 73,800.00        |
| 应付账款  | 5,473,912,834.32 |               |                |               | 5,473,912,834.32 | 5,473,912,834.32 |
| 其他应付款 | 299,800,273.41   |               |                |               | 299,800,273.41   | 299,800,273.41   |
| 应付股利  | 181,194,211.00   |               |                |               | 181,194,211.00   | 181,194,211.00   |
| 租赁负债  | 94,434,554.15    | 84,273,384.23 | 191,979,046.81 | 59,076,858.05 | 429,763,843.24   | 386,927,971.69   |
| 合计    | 6,059,549,015.35 | 84,273,384.23 | 191,979,046.81 | 59,076,858.05 | 6,394,878,304.44 | 6,351,909,090.42 |

2024 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  | 10,309,150.68    |               |               |               | 10,309,150.68    | 10,000,000.00    |
| 应付票据  | 4,486,667.50     |               |               |               | 4,486,667.50     | 4,486,667.50     |
| 应付账款  | 5,453,032,475.59 |               |               |               | 5,453,032,475.59 | 5,453,032,475.59 |
| 其他应付款 | 308,454,407.85   |               |               |               | 308,454,407.85   | 308,454,407.85   |
| 租赁负债  | 85,688,956.67    | 75,031,581.15 | 82,297,223.54 | 42,574,838.75 | 285,592,600.11   | 256,801,496.36   |
| 合计    | 5,861,971,658.29 | 75,031,581.15 | 82,297,223.54 | 42,574,838.75 | 6,061,875,301.73 | 6,032,775,047.30 |

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    | 9,630,399.93 | 终止确认   | 几乎所有的风险和报酬已经转移 |
| 合计   | /         | 9,630,399.93 | /      | /              |

(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        | 9,630,399.93 |               |
| 合计     | /         | 9,630,399.93 |               |

(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 2025 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 9,630,399.93 元 (2024 年：41,512,566.59 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 2025 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 2025 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                 | 38,588.12        | -          | 444,476,195.46 | 444,514,783.58   |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 38,588.12        | -          | -              | 38,588.12        |
| （1）债务工具投资                  |                  |            | -              | -                |
| （2）权益工具投资                  | 38,588.12        |            |                | 38,588.12        |
| （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 | -                | -          | 444,476,195.46 | 444,476,195.46   |
| （1）债务工具投资                  |                  |            |                | -                |
| （2）权益工具投资                  |                  |            | 444,476,195.46 | 444,476,195.46   |
| （二）其他债权投资                  |                  |            | 12,315,749.24  | 12,315,749.24    |
| （三）其他权益工具投资                | 2,459,291,200.00 |            | 375,393.81     | 2,459,666,593.81 |
| （四）投资性房地产                  |                  |            |                | -                |
| （五）生物资产                    |                  |            |                |                  |
| 持续以公允价值计量的资产总额             | 2,459,329,788.12 | -          | 457,167,338.51 | 2,916,497,126.63 |

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

|  |                 |                  |
|--|-----------------|------------------|
|  | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 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 | 438,435,625.74 | 453,903,818.79 |
| 本年计入公允价值变动损益         | 10,851,916.68  | -9,955,441.95  |
| 本年购买                 | 89,282,582.95  | 66,625,647.57  |
| 本年处置                 | -81,402,786.86 | -72,138,398.67 |
| 以第三层次公允价值计量的金融资产年末余额 | 457,167,338.51 | 438,435,625.74 |

**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 | 59,382.20 | 39.84 (注)       | 39.84 (注)        |

**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%。

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出版发行集团股权划转至四川发展，四川新华出版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

本企业子公司的情况详见附注“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

本公司重要的合营或联营企业情况详见附注十、3。

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

√适用 □不适用

| 合营或联营企业名称                | 与本企业关系 |
|--------------------------|--------|
| 商务印书馆                    | 联营公司   |
| 上海景界信息科技有限公司(以下简称“上海景界”) | 联营公司   |
| 德源格物基金                   | 联营公司   |
| 人民东方                     | 联营公司   |
| 明博教育                     | 联营公司   |
| 新华影轩                     | 联营公司   |
| 天喜中大                     | 联营公司   |
| 文宝公司                     | 联营公司   |
| 海南凤凰                     | 联营公司   |
| 华轩银时                     | 联营公司   |
| 教育论坛                     | 联营公司   |
| 海南出版社                    | 合营公司   |

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

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

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
|                               | 子公司               |
| 四川文投天光月影酒店有限公司 (以下简称“天光月影酒店”) | 对本公司施加重大影响的股东的子公司 |
| 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  |
| 成都齐家广告传媒有限公司 (以下简称“齐家广告”)     | 本公司高管施加重大影响的其他企业  |
| 四川发展资产经营投资管理有限公司 (以下简称“川发资管”) | 控股股东之子公司          |
| 柯继铭                           | 本公司非执行董事          |

## 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<br>(如适用) | 是否超过交易<br>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   | 38,926.11      | 不适用              | 否                  | 19,170.75     |
| 三星堆瞿上园文化 | 接受酒店及会议服务   |                | 不适用              | 否                  | 14,669.00     |
| 新华文化     | 接受物业管理及其他服务 | 19,772,980.17  | 50,000,000.00    | 否                  | 19,622,955.43 |
| 明博教育     | 采购软件及硬件     |                | 不适用              | 否                  | 4,136,223.12  |
| 明博教育     | 采购图书        | 14,379,985.40  | 不适用              | 否                  | 650,000.00    |
| 柯继铭      | 采购版权        |                | 不适用              | 否                  | 29,400.00     |
| 商务印书馆    | 采购图书        | 5,291,753.53   | 不适用              | 否                  | 11,441,835.41 |
| 人民东方     | 采购图书        |                | 不适用              | 否                  | 3,665,783.62  |
| 海南出版社    | 采购图书        | 10,690,906.94  | 不适用              | 否                  | 2,688,437.91  |
| 海颐酒店     | 接受酒店及会议服务   | 38,690.00      | 不适用              | 否                  | 229,217.54    |
| 文宝公司     | 采购商品        |                | 不适用              | 否                  | 38,282.30     |
| 文宝公司     | 接受物流服务      |                | 不适用              | 否                  | 168,726.13    |
| 民族社      | 采购图书        | 39,863,100.33  | 130,000,000.00   | 否                  | 23,669,707.41 |
| 天喜中大     | 采购图书        | 19,892,651.25  | 不适用              | 否                  | 19,889,863.34 |
| 天喜中大     | 采购版权        | 225,490.66     | 不适用              | 否                  | 143,811.41    |
| 齐家广告     | 接受广告服务      |                | 不适用              | 否                  | 5,694.34      |
| 合计       |             | 110,194,484.39 |                  |                    | 86,413,777.71 |

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 | 销售图书及提供服务 | 101,309.83   | 20,684.22    |
| 四川新华出版发行集团 | 提供广告设计    | 53,026.54    | 80,049.24    |
| 海南凤凰       | 销售图书      | 1,258,673.63 | 454,687.63   |
| 民族社        | 销售纸张      | 1,445,214.43 | 6,933,893.74 |
| 民族社        | 提供服务      | 428,595.95   | 333,994.14   |
| 天喜中大       | 提供版权      | 18,873.09    |              |
| 文宝公司       | 提供仓储服务    | 95,692.80    |              |
| 海颐酒店       | 提供服务      |              | 16,582.30    |
| 新华互联       | 销售商品      | 301,551.27   |              |

|    |  |              |              |
|----|--|--------------|--------------|
| 合计 |  | 3,702,937.54 | 7,839,891.27 |
|----|--|--------------|--------------|

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     | 622,000.00 | 622,000.00 |
| 四川新华出版发行集团 | 房屋     | 629,523.81 | 629,523.81 |
| 民族社        | 房屋     | 323,291.42 | 323,291.42 |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 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     |
| 四川新华出版发行集团(注 1) | 房屋     |                             |                        | 20,441,356.19 | 3,717,085.28 | 113,043,146.20 |                             |                        |            | 2,896,381.65 | 3,353,071.51 |
| 德源格物基金(注 2)     | 房屋     |                             |                        | 408,679.20    | 16,413.01    |                |                             |                        | 408,679.20 | 30,451.65    |              |
| 四川新华出版发行集团(注 3) | 房屋     |                             |                        | 225,910.00    | 18,437.92    | 129,552.21     |                             |                        |            |              |              |
| 新华创             | 房屋     |                             |                        | 78,106.98     | 920.21       |                |                             |                        | 117,160.47 | 3,146.05     |              |

|            |    |            |  |            |  |  |            |  |            |  |  |
|------------|----|------------|--|------------|--|--|------------|--|------------|--|--|
| 智 (注 4)    |    |            |  |            |  |  |            |  |            |  |  |
| 文投汇文 (注 5) | 房屋 | 479,834.86 |  | 479,834.86 |  |  | 479,834.86 |  | 479,834.86 |  |  |

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注 1：2025 年本公司与四川新华出版发行集团的租赁合同变更，调增未确认融资费用 16,582,245.27 元，同时引起使用权资产原值增加 113,043,146.20 元，确认使用权资产折旧 17,702,983.92 元。按照合同约定，本公司应在每年的第一季度及第三季度内将该年度每半年的租金一次性支付。

注 2：2025 年本集团承租德源格物基金房屋，2025 上半年支付租金 408,679.20 元，2025 年上半年确认使用权资产折旧 388,283.88 元。

注 3：2025 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 225,910.00 元，上半年确认使用权资产折旧 215,734.02 元。

注 4：2025 年本公司承租新华创智房屋，上半年支付租金 78,106.98 元，确认使用权资产折旧 17,201.34 元。

注 5：2025 年本集团承租文投汇文房屋，2025 上半年支付租金 479,834.86 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 | 226.14 | 767.35 |

**(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          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款  | 上海景界       |               |      | 195,984.00    |      |
| 应收账款  | 民族社        | 329,409.37    |      | 13,382,022.40 |      |
| 应收账款  | 海南凤凰       | 429,812.50    |      | 208,429.85    |      |
| 应收账款  | 四川新华出版发行集团 | 124,512.33    |      | 45,306.45     |      |
| 应收账款  | 新华互联       | 434,119.21    |      | 599,440.34    |      |
| 应收账款  | 华轩银时       | 112,496.00    |      | 533,139.30    |      |
| 应收账款  | 四川文化大数据    | 74,910.00     |      | 74,910.00     |      |
| 应收股利  | 教育论坛       | 108,000.00    |      | 108,000.00    |      |
| 应收股利  | 商务印书馆      |               |      | 1,470,000.00  |      |
| 应收股利  | 成都银行       | 71,280,000.00 |      |               |      |
| 其他应收款 | 上海景界       |               |      | 26,478.80     |      |
| 其他应收款 | 文投汇文       | 90,000.00     |      | 90,000.00     |      |
| 其他应收款 | 华轩银时       | 55,344.00     |      |               |      |
| 其他应收款 | 民族社        | 82,819.23     |      |               |      |
| 合计    |            | 73,121,422.64 |      | 16,733,711.14 |      |

(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      | 14,861,972.94  | 9,569,353.09   |
| 应付账款        | 明博教育       | 5,460,089.18   | 6,472,458.60   |
| 应付账款        | 海南出版社      | 14,059,581.95  | 11,637,924.73  |
| 应付账款        | 文宝公司       | 2,687.62       | 9,292,215.92   |
| 应付账款        | 民族社        | 24,918,699.76  | 55,441,729.97  |
| 应付账款        | 天喜中大       | 51,193,816.77  | 52,573,103.96  |
| 应付账款        | 数字世界       | 3,514,001.00   | 3,514,001.00   |
| 应付账款        | 华轩银时       | 167,332.87     | 362,104.74     |
| 其他应付款       | 明博教育       | 4,776,848.83   | 4,776,848.83   |
| 其他应付款       | 文宝公司       | 36,492.48      | 36,492.48      |
| 其他应付款       | 四川文投集团     | 1,203,818.84   | 1,014,758.85   |
| 其他应付款       | 民族社        | 80.00          |                |
| 合同负债        | 新华乐知       |                | 18,594.38      |
| 合同负债        | 数字世界       | 896,226.41     | 886,792.46     |
| 一年内到期的非流动负债 | 四川新华出版发行集团 | 34,788,658.09  | 35,172,444.17  |
| 一年内到期的非流动负债 | 德源格物基金     | 601,966.00     | 791,745.89     |
| 租赁负债        | 四川新华出版发行集团 | 171,544,267.80 | 109,259,010.06 |
| 租赁负债        | 德源格物基金     |                | 994,232.19     |
| 合计          |            | 328,026,540.54 | 301,813,811.32 |

(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

| 本期发生额         |       | 上期发生额         |       |
|---------------|-------|---------------|-------|
| 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 71,280,000.00 | 69.76 | 71,744,000.00 | 58.45 |

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

| 本期发生额         |       | 上期发生额        |       |
|---------------|-------|--------------|-------|
| 金额            | 比例(%) | 金额           | 比例(%) |
| 18,410,567.63 | 23.95 | 9,505,508.14 | 9.97  |



所示比例为该项交易金额占当年同类交易总额的比例。

(3) 手续费支出

单位：元 币种：人民币

| 本期发生额  |       | 上期发生额    |       |
|--------|-------|----------|-------|
| 金额     | 比例(%) | 金额       | 比例(%) |
| 732.47 | 0.09  | 1,100.12 | 0.02  |

(5) 利息支出

单位：元 币种：人民币

| 本期发生额      |        | 上期发生额      |        |
|------------|--------|------------|--------|
| 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 170,499.98 | 100.00 | 175,374.99 | 100.00 |

(6) 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 | 1,458,802,741.24 | 1,280,387,903.63 |

(7) 短期借款

单位：元 币种：人民币

|    | 本报告期末         | 上年度末          |
|----|---------------|---------------|
| 金额 | 10,000,000.00 | 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 | 119,955,977.19 | 83,640,518.88  |
| 对合伙企业认缴出资承诺             | 50,000,000.00  | 100,000,000.00 |
| 合计                      | 169,955,977.19 | 183,640,518.88 |

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       | 234,429,790.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 234,429,790.00 |

本公司于 2025 年 8 月 27 日举行董事会会议，通过了 2025 年度半年度利润分配方案，对 2025 年半年度未分配利润按照每股人民币 0.19 元（含税）进行分配，拟派发股利人民币 234,429,790.00 元（含税）。此议案须于 2025 年度第一次临时股东大会批准后方可实施。

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

### 4、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

### 5、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

### 6、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

### 7、年金计划

☒适用 ☐不适用

本公司及下属 18 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。

### 8、终止经营

☐适用 ☒不适用

### 9、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 | 1,279,892,593.54 | 4,863,826,902.35  | 206,104,572.74   |                  | -910,781,170.05   | 5,439,042,898.58  |
| 主营业务成本 | 842,957,148.97   | 3,287,396,295.16  | 174,085,258.33   |                  | -950,500,800.96   | 3,353,937,901.50  |
| 资产总额   | 7,410,682,023.88 | 16,202,889,648.83 | 1,161,046,691.72 | 2,571,148,165.26 | -3,783,479,556.89 | 23,562,286,972.80 |
| 负债总额   | 1,605,485,126.04 | 9,255,602,015.17  | 525,948,773.31   | 263,001,271.18   | -3,664,485,202.05 | 7,985,551,983.65  |

(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

10、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

11、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） | 722,085,905.16   | 588,665,809.49   |
| 1 年以内        | 722,085,905.16   | 588,665,809.49   |
| 1 至 2 年      | 119,540,891.85   | 135,438,120.56   |
| 2 至 3 年      | 80,566,334.74    | 255,044,651.01   |
| 3 年以上        | 263,807,717.11   | 84,289,990.07    |
| 合计           | 1,186,000,848.86 | 1,063,438,571.13 |

(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<br>计 提 坏<br>账 准 备 | 158,976,580.65 | 13.40  | 87,590,962.79 | 55.10    | 71,385,617.86 | 168,989,064.25 | 15.89  | 84,216,521.77 | 49.84    | 84,772,542.48 |

|       |                  |       |                |       |                |                  |       |                |       |                |
|-------|------------------|-------|----------------|-------|----------------|------------------|-------|----------------|-------|----------------|
| 其中：   |                  |       |                |       |                |                  |       |                |       |                |
| 按 组 合 |                  |       |                |       |                |                  |       |                |       |                |
| 计 提 坏 | 1,027,024,268.21 | 86.60 | 271,024,209.19 | 26.39 | 756,000,059.02 | 894,449,506.88   | 84.11 | 312,901,127.36 | 34.98 | 581,548,379.52 |
| 账 准 备 |                  |       |                |       |                |                  |       |                |       |                |
| 其中：   |                  |       |                |       |                |                  |       |                |       |                |
| 账 龄 组 | 1,027,024,268.21 | 86.60 | 271,024,209.19 | 26.39 | 756,000,059.02 | 894,449,506.88   | 84.11 | 312,901,127.36 | 34.98 | 581,548,379.52 |
| 合     |                  |       |                |       |                |                  |       |                |       |                |
| 合 计   | 1,186,000,848.86 | /     | 358,615,171.98 | /     | 827,385,676.88 | 1,063,438,571.13 | /     | 397,117,649.13 | /     | 666,320,922.00 |

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 | 41,282,910.56  | 31,980,367.49 | 77.47   | 偿债能力差   |
| 客户 D | 32,479,050.50  | 4,355,440.67  | 13.41   | 回款速度下降  |
| 客户 K | 23,167,525.27  | 1,661,752.92  | 7.17    | 回款速度下降  |
| 客户 L | 18,686,493.00  | 18,686,493.00 | 100.00  | 偿债能力差   |
| 其他   | 43,360,601.32  | 30,906,908.71 | 71.28   | 回款速度下降等 |
| 合计   | 158,976,580.65 | 87,590,962.79 | 55.10   | /       |

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   | 717,344,531.07   | 42,554,787.83  | 5.93    |
| 1 至 2 年 | 98,306,589.85    | 30,033,294.64  | 30.55   |
| 2 至 3 年 | 53,804,911.63    | 40,867,891.06  | 75.96   |
| 3 年以上   | 157,568,235.66   | 157,568,235.66 | 100.00  |
| 合计      | 1,027,024,268.21 | 271,024,209.19 | 26.39   |

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司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 |                |
| 按单项计提信用损失准备 | 84,216,521.77  | 3,374,441.02 |                |       | 87,590,962.79  |
| 按组合计提信用损失准备 | 312,901,127.36 |              | -41,876,918.17 |       | 271,024,209.19 |
| 合计          | 397,117,649.13 | 3,374,441.02 | -41,876,918.17 |       | 358,615,171.98 |

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 | 257,795,419.75 |          | 257,795,419.75 | 21.60                   | -              |
| 客户 G | 104,680,972.75 |          | 104,680,972.75 | 8.77                    | 104,680,972.75 |
| 客户 E | 41,282,910.56  |          | 41,282,910.56  | 3.46                    | 31,980,367.49  |
| 客户 D | 32,479,050.50  |          | 32,479,050.50  | 2.72                    | 4,355,440.67   |
| 客户 K | 23,167,525.27  |          | 23,167,525.27  | 1.94                    | 1,661,752.92   |
| 合计   | 459,405,878.83 |          | 459,405,878.83 | 38.49                   | 142,678,533.83 |

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  | 83,744,000.00  | 1,470,000.00   |
| 其他应收款 | 669,198,591.39 | 698,441,434.93 |
| 合计    | 752,942,591.39 | 699,911,434.93 |

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       | 71,280,000.00 | -            |
| 皖新传媒       | 12,464,000.00 | -            |
| 商务印书馆      | -             | 1,470,000.00 |
| 合计         | 83,744,000.00 | 1,470,000.00 |

(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) | 564,650,125.15 | 590,449,292.61 |
| 1 年以内         | 564,650,125.15 | 590,449,292.61 |



|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 1 至 2 年 | 37,284,354.82  | 40,685,322.76  |
| 2 至 3 年 | 20,111,962.12  | 30,192,877.97  |
| 3 年以上   | 72,322,218.41  | 62,177,174.87  |
| 合计      | 694,368,660.50 | 723,504,668.21 |

(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    | 593,047,961.10 | 539,870,594.90 |
| 押金和保证金     | 48,660,489.44  | 50,532,130.09  |
| 备用金        | 600,858.99     | 554,757.98     |
| 应收企业所得税退税款 |                | 87,852,580.04  |
| 其他         | 52,059,350.97  | 44,694,605.20  |
| 合计         | 694,368,660.50 | 723,504,668.21 |

(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<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |               |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 244,184.68         |                                  | 24,819,048.60                    | 25,063,233.28 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | 244,184.68         |                                  | 24,819,048.60                    | 25,063,233.28 |
| 本期计提                |                    |                                  | 149,846.21                       | 149,846.21    |
| 本期转回                | -43,010.38         |                                  |                                  | -43,010.38    |
| 本期转销                |                    |                                  |                                  |               |
| 本期核销                |                    |                                  |                                  |               |
| 其他变动                |                    |                                  |                                  |               |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 201,174.30         |                                  | 24,968,894.81                    | 25,170,069.11 |

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<br>回  | 转销或核<br>销 | 其他变动 |               |
| 其他 | 25,063,233.28 | 149,846.21 | -43,010.38 |           |      | 25,170,069.11 |
| 合计 | 25,063,233.28 | 149,846.21 | -43,010.38 |           |      | 25,170,069.11 |

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<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 款项的性<br>质   | 账龄                              | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|----------------|-----------------------------|-------------|---------------------------------|--------------|
| 文轩投资 | 236,705,137.01 | 30.42                       | 应收子公司<br>款项 | 1 年以内、1 至 2 年、<br>2 至 3 年、3 年以上 |              |
| 印刷物资 | 179,455,997.26 | 23.06                       | 应收子公司<br>款项 | 1 年以内、1 至 2 年、<br>2 至 3 年       |              |
| 文轩在线 | 54,039,341.00  | 6.94                        | 应收子公司<br>款项 | 1 年以内，3 年以上                     |              |
| 数字社  | 32,655,800.00  | 4.20                        | 应收子公司<br>款项 | 1 年以内、3 年以上                     |              |
| 读者报  | 30,112,151.09  | 3.87                        | 应收子公司<br>款项 | 1 年以内、1 至 2 年、<br>2 至 3 年       |              |
| 合计   | 532,968,426.36 | 68.49                       | /           | /                               |              |

(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     | 3,839,842,745.05 | 2,072,032.00 | 3,837,770,713.05 | 3,830,820,045.05 | 2,072,032.00 | 3,828,748,013.05 |
| 对联营、合营企业投资 | 760,319,838.12   | -            | 760,319,838.12   | 742,963,313.53   | -            | 742,963,313.53   |
| 合计         | 4,600,162,583.17 | 2,072,032.00 | 4,598,090,551.17 | 4,573,783,358.58 | 2,072,032.00 | 4,571,711,326.58 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位  | 期初余额（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   | 40,944,463.95  |              |        |      |        |    | 40,944,463.95  |              |
| 人民社    | 42,189,167.92  |              |        |      |        |    | 42,189,167.92  |              |
| 教育社    | 211,321,291.49 |              |        |      |        |    | 211,321,291.49 |              |
| 少儿社    | 361,878,541.53 |              |        |      |        |    | 361,878,541.53 |              |
| 数字社    | 35,405,427.63  |              |        |      |        |    | 35,405,427.63  |              |
| 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     | 45,605,775.38    |              | 19,022,700.00 |               |  |  | 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   |              |
| 北京航天云   | 29,248,300.00    |              |               |               |  |  | 29,248,300.00    |              |
| 文轩国际    | 50,000,000.00    |              |               |               |  |  | 50,000,000.00    |              |
| 文轩全媒    | 10,000,000.00    |              |               | 10,000,000.00 |  |  | -                |              |
| 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   |              |
| 合计      | 3,828,748,013.05 | 2,072,032.00 | 19,022,700.00 | 10,000,000.00 |  |  | 3,837,770,713.05 | 2,072,032.00 |

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位      | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值准<br>备期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |                  |            |                     |            |    | 期末余额（账<br>面价值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-----------|--------------------|------------------|----------|----------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|------------------|
|           |                    |                  | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |                  |
| 一、合营企业    |                    |                  |          |          |                     |                  |            |                     |            |    |                |                  |
|           |                    |                  |          |          |                     |                  |            |                     |            |    |                |                  |
| 海南出版<br>社 | 338,049,693.49     |                  |          |          | 10,544,453.22       |                  |            |                     |            |    | 348,594,146.71 |                  |
| 小计        | 338,049,693.49     |                  |          |          | 10,544,453.22       |                  |            |                     |            |    | 348,594,146.71 |                  |
| 二、联营企业    |                    |                  |          |          |                     |                  |            |                     |            |    |                |                  |
| 商务印书<br>馆 | 3,809,064.08       |                  |          |          | -25,624.41          |                  |            |                     |            |    | 3,783,439.67   |                  |
| 人民东方      | 7,454,138.93       |                  |          |          | -600,914.98         |                  |            |                     |            |    | 6,853,223.95   |                  |

|      |                |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |  |
|------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 明博教育 | 9,490,019.84   |  |  |  | 1,052,261.74  |  |  |  |  |  | 10,542,281.58  |  |
| 幼儿教育 | 5,758,067.40   |  |  |  | -85,604.81    |  |  |  |  |  | 5,672,462.59   |  |
| 新华影轩 | -              |  |  |  | -             |  |  |  |  |  | -              |  |
| 华轩银时 | 545,255.24     |  |  |  | -244,143.14   |  |  |  |  |  | 301,112.10     |  |
| 海南凤凰 | 330,601,966.38 |  |  |  | 6,613,903.17  |  |  |  |  |  | 337,215,869.55 |  |
| 萃雅教育 | 96,870.47      |  |  |  | 21,262.81     |  |  |  |  |  | 118,133.28     |  |
| 文宝公司 | 47,158,237.70  |  |  |  | 80,930.99     |  |  |  |  |  | 47,239,168.69  |  |
| 小计   | 404,913,620.04 |  |  |  | 6,812,071.37  |  |  |  |  |  | 411,725,691.41 |  |
| 合计   | 742,963,313.53 |  |  |  | 17,356,524.59 |  |  |  |  |  | 760,319,838.12 |  |

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐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    | 3,291,335,485.10 | 1,971,841,562.31 | 3,454,382,779.34 | 2,075,105,884.18 |
| 其他业务（注） | 70,724,398.39    | 2,581,087.54     | 85,725,042.52    | 1,526,703.99     |
| 合计      | 3,362,059,883.49 | 1,974,422,649.85 | 3,540,107,821.86 | 2,076,632,588.17 |

(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

注 1：其他业务收入中包含联营商品收入净额 12,402,362.34 元，其中，联营商品收入为 97,325,952.50 元，联营商品成本为 84,923,590.16 元（2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：联营商品收入净额 12,408,459.96 元，其中，联营商品收入为 86,962,848.65 元，联营商品成本为 74,554,388.69 元）。

(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，本公司主营业务收入主要来自教材教辅及一般图书销售等，本公司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，本公司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。

## 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   | -5,492,537.01  |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 17,356,524.59  | 10,184,342.42  |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 83,744,000.00  | 109,759,200.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 307,414.81     | 193,481.05     |
| 合计                   | 110,430,639.40 | 114,644,486.46 |

## 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                                          | -174,288.09   |    |
| 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     | 5,463,889.96  |    |
| 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 | 11,166,479.88 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -2,938,591.89 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 3,128,112.39  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 487,645.75    |    |
| 合计                                                                   | 9,901,731.72  |    |

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<br>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          | 5.70              | 0.69   | 0.69   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.63              | 0.69   | 0.69   |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：周青

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 27 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  
2025 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、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.3 公司全体董事出席董事会会议。
- 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

2025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0.19元（含税），共计支付现金股利23,442.98万元（含税）。

上述利润分配方案需经本公司2025年第一次临时股东大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<br>度末增减(%) |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 总资产           | 23,562,286,972.80 | 22,898,703,360.27 | 2.90                |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 15,132,771,389.53 | 14,606,455,619.02 | 3.60                |

|                        | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入                   | 5,527,429,426.93 | 5,787,816,275.71 | -4.50          |
| 利润总额                   | 907,472,994.48   | 848,269,211.29   | 6.98           |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 856,544,756.92   | 715,785,632.02   | 19.66          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 846,643,025.20   | 743,940,856.44   | 13.81          |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 620,729,893.04   | 379,837,357.10   | 63.42          |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 5.70             | 5.28             | 增加0.42个百分点     |
| 基本每股收益(元/股)            | 0.69             | 0.58             | 18.97          |
| 稀释每股收益(元/股)            | 0.69             | 0.58             | 18.97          |

### 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）                           |             |                                                                                                                  |             | 17,557               |                       |  |
| 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<br>(%)                                                                                                      | 持股数量        | 持有有限<br>售条件的<br>股份数量 | 质押、标记<br>或冻结的<br>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        | 25.40                                                                                                            | 313,413,176 |                      | 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                     |  |
| 成都市华盛（集团）实业有限公司                         | 境内非国<br>有法人 | 4.32                                                                                                             | 53,336,000  |                      | 无                     |  |
| 北京枫泉投资管理有限公司                            | 未知          | 3.25                                                                                                             | 40,053,000  |                      | 未知                    |  |
| 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          | 0.35                                                                                                             | 4,331,600   |                      | 无                     |  |
| 严罡                                      | 未知          | 0.20                                                                                                             | 2,461,990   |                      | 无                     |  |
| 中国民生银行股份有限公司—中<br>邮新思路灵活配置混合型证券投资<br>基金 | 未知          | 0.17                                                                                                             | 2,144,000   |                      | 无                     |  |
| 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：2025-016

**新华文轩出版传媒股份有限公司**  
**第五届董事会 2025 年第五次会议决议公告**

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。

**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 2025 年第五次会议于 2025 年 8 月 27 日在成都以现场表决方式召开，本次会议通知于 2025 年 8 月 13 日以书面方式发出。本次会议由董事长周青先生主持，应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名，公司监事、部分高级管理人员列席了会议。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的规定。

**二、 董事会会议审议情况**

**（一）审议通过《关于本公司 2025 年半年度财务报告的议案》**

根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》《上海证券交易所股票上市规则》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（以下简称“《联交所上市规则》”），以及中国《企业会计准则》等有关规定，本公司编制了《新华文轩 2025 年半年度财务报告》，该报告已于 2025 年 8 月 25 日

经本公司第五届董事会审计委员会 2025 年第四次会议审议通过。董事会审议通过了该议案。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

## **（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《联交所上市规则》附录 C1《企业管治守则》规定，以及《上市公司治理专项自查清单》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式》等相关规定和要求，对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 2025 年半年度报告》中。该议案已于 2025 年 8 月 25 日经本公司第五届董事会审计委员会 2025 年第四次会议审议通过。董事会审议通过了该议案。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

## **（三）审议通过《关于本公司 2025 年半年度报告的议案》**

根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》《上海证券交易所股票上市规则》及《联交所上市规则》等有关规定，本公司编制了《新华文轩 2025 年半年度报告》（A 股）及其摘要、《新华文轩 2025 年中期报告》（H 股）及《新华文轩 2025 年中期业绩公告》（H 股）。该等报告已于 2025 年 8 月 25 日经本公司第五届董事会审计委员会 2025 年第四次会议审议通过。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](http://www.sse.com.cn)）的《新华文轩 2025 年半年度报告》及其摘要，以及披露于香港交易及结算所

有限公司的《新华文轩 2025 年中期报告》及《新华文轩 2025 年中期业绩公告》。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

#### **（四）审议通过《关于本公司 2025 年半年度利润分配建议方案的议案》**

本公司 2025 年半年度（未经审计）实现归属于上市公司股东净利润人民币 8.57 亿元，截至 2025 年 6 月 30 日，母公司报表中未分配利润为人民币 60.52 亿元。2025 年半年度利润分配建议方案如下：以截至 2025 年 6 月 30 日公司总股本 123,384.10 万股为基数，按每股人民币 0.19 元（含税）派发现金股息，合计约人民币 23,442.98 万元（含税）。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](http://www.sse.com.cn)）的《新华文轩 2025 年半年度利润分配建议方案暨关于贯彻落实“提质增效重回报”专项行动的公告》（公告编号：2025-018）。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

同意将本项议案提交公司 2025 年第一次临时股东大会审议。

#### **（五）审议通过《关于本公司 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》**

根据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》等规则以及公司《A 股募集资金使用与管理办法》的规定要求，公司形成了《关于 2025 年半年度募集资金存放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 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-019）。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

#### **（六）审议通过《关于本公司“提质增效重回报”专项行动方案评估报告的议案》**

本公司对“提质增效重回报”专项行动方案的实施情况及效果进行评估，编制了《关于“提质增效重回报”专项行动方案的评估报告》。董事会审议通过了该议案。

详见公司于 2024 年 8 月 17 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《新华文轩关于开展“提质增效重回报”专项行动的公告》（公告编号：2024-025）及与本公告同日披露的《新华文轩关于“提质增效重回报”专项行动方案的评估报告》（公告编号：2025-021）。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

#### **（七）审议通过《关于提请召开本公司 2025 年第一次临时股东大会的议案》**

为及时审议本公司的相关议案，按照《公司章程》的相关规定，建议在成都召开本公司 2025 年第一次临时股东大会，审议《关于本公司 2025 年半年度利润分配建议方案的议案》。授权董事会秘书按上市地监管规定，组织印制和刊载召开股东大会须发布的通知、通函、通告等文件。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 2025 年第一次临时股东大会的通



知》。

表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会

2025 年 8 月 27 日

证券代码：601811

证券简称：新华文轩

公告编号：2025-017

**新华文轩出版传媒股份有限公司**  
**第五届监事会 2025 年第三次会议决议公告**

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

**一、监事会会议召开情况**

新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“新华文轩”“公司”或“本公司”）第五届监事会 2025 年第三次会议于 2025 年 8 月 27 日在成都以现场结合通讯方式召开，本次会议通知于 2025 年 8 月 13 日以书面方式发出。本次会议由监事会主席邱明先生主持，应出席监事 6 名，实际出席监事 6 名。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的规定。

**二、监事会会议审议情况**

**（一）审议通过《关于本公司 2025 年半年度财务报告的议案》**

《新华文轩 2025 年半年度财务报告》已于 2025 年 8 月 27 日经本公司第五届董事会审议通过。监事会审议通过了该议案并认为：公司 2025 年半年度财务报告已经按照中国《企业会计准则》的规定编制，真实、准确、完整地反映了公司的实际情况。监事会对该报告无异议。

表决结果：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票。

## **(二) 审议通过《关于本公司 2025 年半年度报告的议案》**

《新华文轩 2025 年半年度报告》（A 股）及其摘要、《新华文轩 2025 年中期报告》（H 股）及《新华文轩 2025 年中期业绩公告》（H 股）已于 2025 年 8 月 27 日经本公司第五届董事会审议通过。监事会审议通过了该议案并发表如下书面审核意见：

1. 《新华文轩 2025 年半年度报告》及摘要的编制和审议程序符合法律法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；

2. 《新华文轩 2025 年半年度报告》及摘要的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所载材料能从各方面真实地反映公司 2025 年半年度的经营管理和财务状况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

3. 在公司监事会提出本意见前，未发现参与 2025 年半年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

详见与本公告同日披露于上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的《新华文轩 2025 年半年度报告》及摘要，以及披露于香港交易及结算所有限公司网站的《新华文轩 2025 年中期报告》及《新华文轩 2025 年中期业绩公告》。

表决结果：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票。

## **(三) 审议通过《关于本公司 2025 年半年度利润分配建议方案的议案》**

该议案已于 2025 年 8 月 27 日经本公司第五届董事会审议通过。监事会审议通过了该议案。监事会认为：该利润分配建议方案符合本公司实际

情况，符合中国证监会和公司上市地证券交易所的相关规定和要求，有利于本公司持续发展，不存在损害本公司和广大投资者利益的情形。

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 2025 年半年度利润分配建议方案暨关于贯彻落实“提质增效重回报”专项行动的公告》（公告编号：2025-018）。

表决结果：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票。

同意将本项议案提交公司 2025 年第一次临时股东大会审议。

#### **（四）审议通过《关于本公司 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》**

该议案已于 2025 年 8 月 27 日经本公司第五届董事会审议通过。监事会审议通过了该议案并认为：本公司募集资金存放与实际使用符合中国证监会、上海证券交易所关于募集资金存放和使用的有关规定，公司对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

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 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-019）。

表决结果：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票。

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司监事会

2025 年 8 月 27 日

证券代码：601811

证券简称：新华文轩

公告编号：2025-018

## 新华文轩出版传媒股份有限公司

### 2025 年半年度利润分配建议方案暨

### 关于贯彻落实“提质增效重回报”专项行动的公告

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 0.19 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“提质增效重回报”专项行动方案》，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”或“本公司”）拟进行 2025 年半年度利润分配。

公司 2025 年半年度（未经审计）实现归属于上市公司股东净利润人民

币 8.57 亿元，截至 2025 年 6 月 30 日，母公司报表中未分配利润为人民币 60.52 亿元。经公司第五届董事会 2025 年第五次会议决议，公司 2025 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 0.19 元（含税）。截至 2025 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 23,442.98 万元（含税），占 2025 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 27.37%。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大会审议。

## 二、公司履行的决策程序

### （一）董事会会议的召开、审议和表决情况

公司于 2025 年 8 月 27 日召开的第五届董事会 2025 年第五次会议，以“9 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。该方案符合《公司章程》规定的利润分配政策。

### （二）监事会意见

公司第五届监事会 2025 年第三次会议审议通过了《关于本公司 2025 年半年度利润分配建议方案的议案》，监事会认为：该利润分配建议方案符合本公司实际情况，符合中国证监会和上海证券交易所的相关规定和要

求，有利于本公司持续发展，不存在损害本公司和广大投资者利益的情形。  
同意将本项议案提交公司股东大会审议。

### 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大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

2025 年 8 月 27 日

证券代码：601811

证券简称：新华文轩

公告编号：2025-019

## 新华文轩出版传媒股份有限公司

### 关于 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

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

新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“新华文轩”“公司”或“本公司”）董事会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》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的规定，编制了截至2025年6月30日公开发行A股募集资金存放与实际使用情况的专项报告。本报告已经公司第五届董事会2025年第五次会议及第五届监事会2025年第三次会议审议通过。现将截至2025年6月30日募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

#### 一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准新华文轩出版传媒股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1544号）核准，本公司于2016年7月27日以每股人民币7.12元的发行价格公开发行98,710,000股人民币普通股（A股），并根据上海证券交易所《关于新华文轩出版传媒股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（自律监管决定书[2016]203号）于2016年8月8日起上市交易。本次发行募集资金总额为人民币



702,815,200.00元，扣除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2025年6月30日，公司累计使用募集资金人民币641,289,664.25元（其中包含募集资金产生的利息收入人民币1,758,821.98元），本报告期内使用募集资金人民币508,835.49元。尚未使用的募集资金余额合计人民币5,827,040.63元（其中包含募集资金产生的利息收入扣除银行手续费等的净额人民币3,739.56元）。

## 二、募集资金存放和管理情况

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股募集资金使用管理办法》），对募集资金的存放、使用等事项作出了明确规定，公司严格按照《A股募集资金使用管理办法》的规定管理和使用募集资金。

公司及保荐机构中银国际证券股份有限公司（以下简称“中银国际证券”）于2016年8月31日与华夏银行股份有限公司（以下简称“华夏银行”）成都分行、中国银行股份有限公司（以下简称“中国银行”）四川省分行、成都银行股份有限公司（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；于2024年11月18日与公司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”）、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已经严格遵照履行。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司募集资金存储情况如下：

| 单位：人民币元      |                                          |                         |                      |                |              |
|--------------|------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|--------------|
| 项目           | 户名                                       | 开户银行                    | 银行账号                 | 专户募集资金金额       | 报告期末余额       |
| 教育云服务平台项目    | 四川文轩教育科技有限公司                             | 华夏银行成都分行                | 11350000000624424    | 200,000,000.00 | --           |
| ERP 建设升级项目   | 新华文轩出版传媒股份有限公司                           | 成都银行芳草支行（原名“成都银行十二桥支行”） | 1001300000496601     | 35,175,098.06  | --           |
| 中华文化复兴出版工程项目 | 四川人民出版社有限公司                              | 中国建设银行成都新华支行            | 51050187083600007074 | 10,179,045.28  | 5,827,040.63 |
| 零售门店升级拓展项目   | 新华文轩出版传媒股份有限公司                           | 中国银行成都川大南苑支行            | 119892955988         | 100,000,000.00 | --           |
| 西部物流网络建设项目   | 四川文传物流有限公司（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            | 300,000,000.00 | --           |
| 合计           | --                                       | --                      | --                   | 645,354,143.34 | 5,827,040.63 |

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

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

6月21日，募集资金专用账户11350000000624424的资金已全部使用完毕，并于2019年10月16日完成销户。

“ERP建设升级项目”由本公司具体实施。截至2024年11月13日，本公司在成都银行芳草支行募集资金专用账户1001300000496601的资金已全部使用完毕，并于当日完成销户。

“西部物流网络建设项目”由公司全资子公司四川文传物流有限公司(2022年11月更名为“四川新华文轩物流有限公司”，以下简称“文轩物流”)具体实施。2016年10月21日，本公司在民生银行成都分行开立的原专项账户697921507在文轩物流募集资金专用账户启用后销户。2016年12月5日，文轩物流与本公司、保荐机构中银国际证券及募集资金专项账户开立银行民生银行成都分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。截至2024年12月31日募集资金专用账户698547028的资金已全部使用完毕，并于2025年4月17日完成销户。

“中华文化复兴出版工程项目”由公司全资子公司四川人民出版社具体实施。2024年11月18日，四川人民出版社与本公司、保荐机构中银国际证券及募集资金专项账户开立银行中国建设银行成都新华支行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

前述协议的内容均与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

### 三、本报告期募集资金的实际使用情况

公司严格按照《A 股募集资金使用管理办法》使用募集资金。募投项目资金实际使用情况详见附表：《新华文轩出版传媒股份有限公司 2025 年半年度募集资金使用情况对照表》。

#### 四、变更募投项目的资金使用情况

报告期内，公司募投项目未发生变更。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

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

特此公告。

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会

2025年8月27日

附表：

新华文轩出版传媒股份有限公司 2025 年半年度募集资金使用情况对照表

人民币元

|                                                                             |                   |                 |                |                    |            |                |                                 |                            |               |                |          |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------------|------------|----------------|---------------------------------|----------------------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 募集资金总额                                                                      |                   |                 |                | 645,175,098.06     |            |                |                                 | 本报告期投入募集资金总额(注 1)          |               | 508,835.49     |          |               |
| 报告期内变更用途的募集资金总额                                                             |                   |                 |                | -                  |            |                |                                 | 已累计投入募集资金总额                |               | 641,289,664.25 |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额                                                               |                   |                 |                | -                  |            |                |                                 |                            |               |                |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额比例                                                             |                   |                 |                | -                  |            |                |                                 |                            |               |                |          |               |
| 承诺投资项目投向                                                                    | 是否已变更项目，含部分变更(如有) | 募集资金承诺投资总额(注 2) | 调整后投资总额(注 3)   | 截至期末承诺投入金额(1)(注 4) | 本报告期投入金额   | 截至期末累计投入金额(2)  | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1) | 截至期末投资进度(%)<br>(4)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益      | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 1.教育云服务平台项目                                                                 | 否                 | 200,000,000.00  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00     | --         | 200,247,762.29 | 247,762.29                      | *100.12                    | 2020 年 12 月   | 不适用            | 不适用      | 否             |
| 2.ERP 建设升级项目                                                                | 否                 | 35,175,098.06   | 35,175,098.06  | 35,175,098.06      | --         | 35,602,525.95  | 427,427.89                      | *101.22                    | 2020 年 12 月   | 不适用            | 不适用      | 否             |
| 3.中华文化复兴出版工程项目                                                              | 是                 | 10,000,000.00   | 10,179,045.28  | 10,179,045.28      | 508,835.49 | 4,355,744.21   | (5,823,301.07)                  | 42.79                      | 不适用           | 不适用            | 不适用      | 否             |
| 4.零售门店升级拓展项目                                                                | 否                 | 100,000,000.00  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00     | --         | 100,448,421.73 | 448,421.73                      | *100.45                    | 2022 年 1 月    | 不适用            | 不适用      | 否             |
| 5.西部物流网络建设项目                                                                | 否                 | 300,000,000.00  | 300,000,000.00 | 300,000,000.00     | --         | 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     | 508,835.49 | 641,289,664.25 | (4,064,479.09)                  | --                         | --            | --             | --       | --            |
| *：截至 2025 年 6 月 30 日，部分项目累计投入金额大于募集资金承诺投资总额是由于累计投入金额包含募集资金本金投入和募集资金产生的利息收入。 |                   |                 |                |                    |            |                |                                 |                            |               |                |          |               |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因                                                          |                   |                 |                | 无                  |            |                |                                 |                            |               |                |          |               |
| 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 2025 年半年度募集资金使用情况对照表(续)

人民币元

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况      | 在募集资金实际到位之前，公司已利用自筹资金预先投入并实施部分募集资金投资项目。截至 2016 年 8 月 31 日，公司已预先投入募集资金投资项目金额共计人民币 51,604.63 万元。上述自筹资金预先投入募投项目情况已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审核并出具了德师报(核)字(16)第 E0165 号审核报告。2016 年 10 月 27 日，公司第四届董事会 2016 年第十五次会议审议通过了《关于本公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 51,604.63 万元置换前期已投入募投项目的自筹资金，独立董事、监事会、保荐机构发表了明确同意意见。截至 2016 年 12 月，本公司已以募集资金人民币 51,604.63 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况      | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况 | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况 | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 募集资金结余的金额及形成原因         | 截至 2025 年 6 月 30 日募集资金结余金额为人民币 5,827,040.63 元，其中未支付募集资金人民币 5,823,301.07 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 3,739.56 元。公司依据募投项目进度使用募集资金，未使用的部分形成了募集资金结余。                                                                                                                                                                                                                      |
| 尚未使用的募集资金用途及去向         | 尚未使用的募集资金均以活期存款的形式存放于募集资金专户存储银行。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 募集资金使用其他情况             | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

注 1：“本报告期投入募集资金总额”指募集资金到账后“2025 年半年度实际投入金额”。

注 2：“募集资金承诺投资总额”指公司原计划各项目投入的募集资金金额。

注 3：截至本期末，公司未对募集资金承诺投资总额进行调整。

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

证券代码：601811

证券简称：新华文轩

公告编号：2025-021

## 新华文轩出版传媒股份有限公司

### 关于“提质增效重回报”专项行动方案的评估报告

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。

为深入贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会及中央金融工作会议精神，落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”）制定并披露了“提质增效重回报”专项行动方案。现将行动方案执行情况报告如下：

#### 一、聚焦主责主业，持续提升经营质效

2024年，公司坚持以习近平文化思想为引领，全面落实党中央和四川省委关于推动文化产业高质量发展的决策部署，聚焦增强核心功能、提升核心竞争力，不断巩固已有的产业优势，推动主业做强做优做大，经营业绩实现了稳健和可持续增长，社会效益也得到了显著提升。公司全年实现营业收入123.29亿元，同比增长3.88%；利润总额17.09亿元，同比增长9.32%；扣非归母净利润16.58亿元，同比增长2.10%；总资产228.99亿元，同比增长5.10%；净资产150.07亿元，同比增长11.87%。

出版业务方面，公司坚持出精品、出效益相统一，加强内容规划、优化出版结构、增强出版发行的协同性，推动“一社一策”特色发展。实施三星堆、三苏、蜀道、冷门绝学、长篇文学精品等重大出版工程，全年出版图书 6000 余种，实现了出版传媒质量效益的双提升。公司策划出版的《家园》《万桥赋》等 40 余种图书入选国家级奖项及规划，其中《苹果花开》《寻找甘宇》入选 2024 年度“中国好书”。公司持续加强国际传播能力建设，推动中外文化交流互鉴，全年引进和输出各类版权 600 余项，获评 2024 年度中国版权影响力企业，下属 9 家出版社全部入选“中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”。

阅读服务方面，公司持续推进阅读服务融合发展，优化互联网渠道布局，持续提升线上线下全渠道运营能力，满足用户多元化文化消费需求。一是推进实体书店升级改造和转型发展，融入在地文化打造主题场景，加快云店、快闪店等建设，依托熊猫书店等原创 IP 以及与 IP 方联合开发等方式打造文创爆品，西南书城获评“中国最美书店”。二是优化“产品+活动+服务”模式，主动融入公共文化服务体系建设，积极拓展政企业务，开展阅读文化活动 6000 余场，创新举办 2024 天府书展，推动优质文化资源直达基层。三是加强电商渠道精细化经营，构建“自播+达播+社群”内容电商矩阵，完善全媒介布局、多场景联动的“全网连锁发行”模式，巩固图书电商的领先优势。

教育服务方面，公司围绕立德树人根本任务，持续推进渠道创新、机制创新和业务创新，构建与教育教学深度融合的高质量教育服务体系。主动适应国家教育改革和教育政策变化，调整销售策略，优化品种结构，提高产品质量，以专业化、差异化、特色化、品牌化策略提升教育服务水平。



持续优化和升级“文轩优学”线上服务平台，覆盖学校超 6,000 所，服务学生超 475 万人。积极拓展研学等业务，劳动与实践教育业务服务中小學生 44.76 万人次。组织并落地教师培训项目 467 个，服务教师 10.91 万余人次。

## 二、坚持改革创新，加快发展新质生产力

面对新一轮科技革命和产业变革带来的机遇和挑战，公司坚持改革增效、创新赋能、管理提质，以数字化资源为支撑，以专业化人才为保障，积极探索科技与出版融合发展的新路径，加快发展出版新质生产力，持续推动内容、业态、渠道、运营管理等创新，厚植公司高质量发展新动能。

一是持续深化改革，夯实高质量发展根基。公司注重增强改革系统性，“一企一策”制定业务机构高质量发展实施方案，推动各项改革措施相互衔接、一体落实。制定公司职能部门、平台部门“三定”方案，优化总部机构设置和人员配置，完成岗位职级、薪酬制度改革，实施高素质人才队伍建设激励措施，搭建职务职级“双通道”，施行人才培养“双导师”制，激发干部员工干事创业活力。将 4 家传媒类子公司分别整合进四川画报社、四川文艺出版社，推动传媒资源整合和结构优化。

二是推进融合发展，持续丰富出版业态。公司密切关注技术创新、用户需求、使用场景和消费习惯的变化，积极稳妥推进出版融合发展。2024 年，公司下属出版单位基于纸书内容先后推出电子书、有声书、广播剧、数字藏品、现代纸书、元宇宙图书、文创等融合新品 1,291 种，荣获 10 余项国家（省）级融合出版奖项。公司顺应“教育数字化”及教材教辅市场多媒介融合趋势，将传统纸质出版与数字出版、线下线上教育进行深度融

合，依托 PC 端、小程序、公众号等打造数字化服务矩阵，同时与国内知名教育机构合作推出直达 C 端用户的融媒体教辅，构建了“纸质教辅+数字产品”的立体化教育服务体系。

三是强化科技创新，加快数字化转型步伐。公司成立了科技创新中心，加强数字化转型整体谋划，推进 AI 应用平台、数字化营销平台、数字机器人等重点项目建设，强化人工智能、大数据、云计算等新技术在内容生产、渠道建设、运营管理方面的创新应用，推动内容数字化、编校智能化、生产自动化、传播网络化，提升公司数字化水平。公司电商平台立足所积累的超 5000 万用户资源，通过大数据敏锐捕捉文化消费热点，与出版内容资源精准匹配、策划选题、设计产品，为读者和用户 provide 个性化服务。公司基于互联网思维搭建了出版物协同交易平台，赋能行业上游出版社、出版工作室以及下游书店、图书馆配供应商，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。

### **三、持续稳定分红，积极增强股东回报**

公司认真贯彻落实党中央“活跃资本市场、提振投资者信心”的决策部署，全面落实上市公司市值管理指引，坚守“以投资者为本”的理念，始终把维护投资者利益放在突出位置，多措并举推动提高分红比例。新“国九条”实施以来，公司积极响应政策，增加分红频次、提高分红水平。2024 年，公司实施两次现金分红，年度分红率提高到 47.92%，每 10 股派发的现金红利增长至 6 元。未来，公司将一如既往地注重股东回报，积极提升投资者回报能力和水平，增强分红的稳定性、持续性和可预期性，让广大投资者切实分享到公司发展成果。

#### 四、规范信息披露，有效传递企业价值

公司始终把规范做好信息披露作为传递公司价值、维护投资者合法权益的重要途径，充分考虑投资者需要，切实增强信息披露的有效性和决策相关性。积极通过公告、“上证 e 互动”、分析师会议、热线电话、微信、投资者关系邮箱等多种渠道，保持与投资者的及时高效沟通，充分了解投资者诉求、解答投资者疑问，做好投资者关系管理。受邀参加上交所联手央视财经推出的“我是股东”走进沪市上市公司专题节目——《一起调研吧》、上交所“高分红重回报”2024 年度集体业绩说明会，全面真实传递公司价值。深入贯彻新发展理念，搭建与公司经营管理相适应的 ESG 管治架构，履行可持续发展相关信息披露义务，连续 9 年高质量披露 ESG 报告。2024 年，公司再次荣获上海证券交易所上市公司年度信息披露工作评价最高等级“A”级，为连续第 7 年获评，入选中国上市公司协会“上市公司投资者关系管理最佳实践（2024）”案例，荣获第十六届中国上市公司投资者关系管理天马奖“投资者关系管理优秀团队奖”。

#### 五、健全治理机制，促进公司规范运作

2024 年，公司全面贯彻落实“两个一以贯之”要求，按照新修订的法律法规、监管规则持续完善中国特色现代企业制度，对《独立董事工作制度》《审计委员会工作条例》《投资者关系管理制度》等 7 项制度进行修订，进一步完善了公司法人治理结构；规范召开股东会、董事会及其专门委员会、监事会、管理层相关会议，充分发挥外部董事占多数、独立董事、独立监事等制度的积极作用，确保董事会专门委员会、监事会、独立董事等多层级多维度监督体系的有效运行；高度重视董监高等“关键少数”的

职责履行和风险防控，与“关键少数”始终保持紧密沟通，并为其履职提供了有效支持，积极维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

## 六、其他说明及风险提示

本评估报告不构成业绩承诺，未来可能受市场环境、政策法规等因素变化影响，具有一定不确定性，敬请广大投资者理性投资，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

2025年8月27日