

公司代码：600373

公司简称：中文传媒

中文天地出版传媒集团股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担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、 公司负责人吴卫东、主管会计工作负责人吴涤及会计机构负责人（会计主管人员）戚培钢声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成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

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的相关内容。

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 8

第四节 公司治理、环境和社会 21

第五节 重要事项 22

第六节 股份变动及股东情况 42

第七节 债券相关情况 47

第八节 财务报告 52

备查文件目录	经法定代表人签字和公司盖章的2026年半年报全文；
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上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		
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
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
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
中文传媒/公司/本集团	指	中文天地出版传媒集团股份有限公司
鑫新股份	指	江西鑫新实业股份有限公司
信江实业	指	江西信江实业有限公司
董事会	指	中文天地出版传媒集团股份有限公司董事会
江西出版传媒集团/出版集团	指	江西省出版传媒集团有限公司（原名称江西省出版集团公司）
发行集团	指	江西新华发行集团有限公司
蓝海物流	指	江西蓝海物流科技有限公司
二十一世纪出版社	指	二十一世纪出版社集团有限公司
江西人民出版社	指	江西人民出版社有限责任公司
江西教育出版社	指	江西教育出版社有限责任公司
百花洲文艺出版社	指	百花洲文艺出版社有限责任公司
红星电子音像出版社	指	红星电子音像出版社有限责任公司
江西科技出版社	指	江西科学技术出版社有限责任公司
江西美术出版社	指	江西美术出版社有限责任公司
蓝海国投	指	江西中文传媒蓝海国际投资有限公司
教材公司	指	江西教材经营有限公司
教辅公司	指	江西中文传媒教辅经营有限公司
中国和平出版社	指	中国和平出版社有限责任公司
新华印发集团/印发集团	指	江西新华印刷发展集团有限公司
蓝海国贸	指	江西蓝海国际贸易有限公司
江西晨报	指	江西晨报经营有限责任公司
红星传媒	指	江西红星传媒集团有限公司
智明星通	指	北京智明星通科技股份有限公司
枫杰投资	指	孝昌枫杰投资中心(有限合伙)
沐森投资	指	孝昌沐森投资中心(有限合伙)
江教传媒	指	江西教育传媒集团有限公司
高校出版社	指	江西高校出版社有限责任公司
朗知传媒	指	北京朗知网络传媒科技股份有限公司
大信所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
码洋	指	图书或音像制品产品的定价乘以数量所得出的金额
实洋	指	图书或音像制品产品的实际销售价格乘以数量所得出的金额
报告期	指	2026 年半年度

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	中文天地出版传媒集团股份有限公司
公司的中文简称	中文传媒
公司的外文名称	CHINESE UNIVERSE PUBLISHING AND MEDIA GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	CHINESE MEDIA
公司的法定代表人	吴卫东

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	毛剑波	王雅丹
联系地址	江西省南昌市红谷滩区丽景路95号出版中心	江西省南昌市红谷滩区丽景路95号出版中心
电话	0791 - 85896008	0791 - 85896008
传真	0791 - 85896008	0791 - 85896008
电子信箱	zwcm600373@126.com	zwcm600373@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省上饶市上饶经济技术开发区兴园大道32号双创科技城10号楼
公司注册地址的历史变更情况	2021年5月13日，公司完成注册地址的工商变更登记（即由“江西省上饶市南环路2号”变更为“江西省上饶市上饶经济技术开发区兴园大道32号双创科技城10号楼”）及《公司章程》的备案手续，并取得上饶市市场监督管理局换发的《营业执照》。
公司办公地址	江西省南昌市红谷滩区丽景路95号出版中心
公司办公地址的邮政编码	330038
公司网址	http://www.600373.com.cn
电子信箱	zwcm600373@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》 (https://epaper.cs.com.cn/dnis/client/zzb/index.jsp)、《上海证券报》(https://paper.cnstock.com)、《证券日报》(https://www.zqrb.cn)
登载半年度报告的网站地址	https://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券法律部
报告期内变更情况查询索引	无

五、wind 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	中文传媒	600373	鑫新股份、*ST鑫新

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,090,097,130.99	3,527,083,641.25	-12.39
利润总额	346,663,699.06	333,222,043.69	4.03
归属于上市公司股东的净利润	288,575,871.77	290,618,376.45	-0.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-107,343,729.16	21,197,512.66	-606.40
经营活动产生的现金流量净额	-539,819,222.69	-801,011,143.51	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	17,783,708,831.15	17,783,828,912.78	0.00
总资产	29,009,897,670.10	28,737,893,407.88	0.95

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.21	0.21	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.21	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.08	0.02	-500.00
加权平均净资产收益率(%)	1.61	1.62	减少0.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.60	0.12	减少0.72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

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降主要系本期营收规模及存款利息收入同比下降所致。

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	39,229,300.41	
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	14,106,696.52	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
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	335,663,154.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,090,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,484,934.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	729,738.88	
少数股东权益影响额（税后）	924,745.94	
合计	395,919,600.93	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
----	------	----

政府补助-增值税返还	11,734,532.53	根据相关税收优惠及批文，增值税返还持续期限为 3 年以上
------------	---------------	------------------------------

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）报告期内公司所属行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“新闻和出版业”。

1.政策方面

国家层面，2026 年《政府工作报告》首次将“支持出版业繁荣发展”“支持实体书店发展”写入其中。报告提出，大力推动新闻传播、电影电视、文学艺术等领域精品创作，完善全民阅读推广服务体系，深化拓展“人工智能+”，鼓励更多文化企业和优秀文化产品走向世界，增强主流媒体国际传播能力。系列部署清晰释放出国家大力扶持出版产业、深耕全民阅读工作的鲜明政策导向，为新时代出版行业转型升级、提质增效指明了发展路径。

省级层面，围绕加快文化强省建设目标，2026 年《江西省政府工作报告》明确提出完善“文韵赣鄱”公共文化服务体系，加强新型公共文化空间供给，推进书香社会建设，培育网络文学、微短剧、云演艺等新型文化业态等一系列发展举措。同年 6 月正式实施的《江西省省级文化产业发展专项资金管理办法》，从稳固财政投入、明晰扶持赛道、规范资金管理、联动金融赋能、倒逼产业升级五个关键维度精准发力，为全省文化产业高质量发展提供了坚实制度保障与有力资金支撑。

2.市场运行情况

开卷数据显示，2026 年上半年全国图书零售市场码洋同比小幅下降 1.63%，整体呈现前低后高、降幅收窄态势。分渠道来看，内容电商码洋同比增长 22.21%，作为核心增长引擎，有效推动整体市场降幅收窄；货架电商、实体店持续承压，码洋同比分别下降 19.66%、9.27%。细分品类来看，上半年共有 10 个二级门类码洋同比增长率跑赢大盘，其中生活、经济与管理、马列思想以及政策性读物增速显著；少儿大类仍是图书市场第一大基本盘，占整体码洋比重达 29.48%。

（二）报告期内公司从事的业务情况

1.公司主要业务

公司主营业务涵盖书报刊和音像电子出版物编辑出版、印刷发行、物资供应等传统出版业务；国内外贸易和供应链业务、现代物流和物联网技术应用等产业链延伸业务；新媒体、数字教育、互联网游戏、数字出版、艺术品经营、文化综合体、整合营销服务和投融资等新业态业务。公司是一家具有多介质、平台化、全产业链特征的大型出版传媒企业。

2.业务经营模式

（1）出版业务

主要包括一般图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品、数字出版物、教材、教辅的编辑出版。公司所属出版单位围绕各自专业定位策划组织内容，按专业出版流程完成出版工作，并通过相关营销渠道对外销售。

（2）发行业务

主要包括教材教辅发行、一般图书与报刊等发行业务、电子产品销售、教育服务、物流配送、文化综合体运营等。公司所属经营实体通过连锁经营、电子商务、团供直销等方式，开展相关产品销售经营与服务承接运营。

（3）印刷包装

主要包括教材、教辅、一般图书、报刊、票据等印刷业务，以及涉密文件资料、涉密档案数字化加工业务。公司所属印刷企业通过承接公司内部订单及社会订单开展相关业务。

（4）物资贸易业务

主要包括纸张、油墨、印刷设备等出版物资及文化产业相关产品的采购与贸易。公司所属经营企业以市场化机制为基础，通过公平交易，为公司所属企业提供出版生产所需物资采购服务，同时为社会第三方提供相关物资贸易服务。

（5）新媒体新业态

主要由互联网游戏、艺术品、新媒体、整合营销服务等构成。游戏业务致力于自主研发及运营移动网络游戏，代理运营第三方研发的游戏，主要收入来自海外市场；艺术品业务涵盖艺术品经营、文创产品开发制作、艺术培训及文化会展活动策划和承展；新媒体业务包括数字出版、数字教育、电子书及相关业务；整合营销服务涵盖为客户提供品牌建设、社会化营销、大数据分析、广告投放、流量入口、危机管理等全媒体整合传播服务。

（6）投资业务

主要包括通过自有资金购买金融资产、以基金运营等方式参与项目投资等，助力公司资本增值，与主业协同发展。

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

2026 年上半年，中文传媒紧紧围绕“稳固主业、提质增效、改革攻坚、转型突围”经营思路，全力以赴推进各项经营发展工作。报告期内，因受江西省教育图书市场环境等影响，公司经营持续承压：实现营业收入 30.90 亿元，同比下降 12.39%；归属于上市公司股东的净利润 2.89 亿元，同比下降 0.70%；扣非后归属于上市公司股东的净利润-1.07 亿元，同比下降 606.40%。报告期末，公司资产总额为 290.10 亿元，归属于上市公司股东的净资产 177.84 亿元，基本每股收益 0.21 元/股。面对当前经营承压的挑战，公司坚定信心、攻坚克难，依托内容资源、品牌积淀、产业协同与资金储备等综合优势，持续稳固主业、加速转型升级，在社会效益彰显、品牌价值塑造、产业融合创新、资本统筹运作、文化服务保障等方面取得积极成效。

（一）聚焦核心功能，社会效益成果丰硕

公司积极践行文化企业战略使命，上半年获得国家级、全国性出版荣誉 54 项。其中，《深蓝》《桃花溪》入选 2025 年度“中国好书”，《下潜，潜入夜海》等 12 种图书入选月度“中国好书”；《有礼如仪：人生礼仪传统的当代重建与传承》获得第十届教育部科学研究优秀成果奖（人文社会科学）；《太阳离弦》入选中国作家协会“新时代文学攀登计划”第七期；《深蓝》入选 2026 中国海洋文学年度榜；《新时代中国共产党新的文化使命通论》有声书和“行走的阅读”——2025 首届一路“童”行亲子数字阅读活动分别入选“2026 年数字阅读作品”和“2026 年数字阅读项目”；微短剧《剑气龙光》入选国家广电总局 2026 年“微短剧+”行动计划推荐剧目和 2026 年江西省文化艺术资金重点项目扶持名单；旗下 8 家图书出版社全部入选“2026 中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”；朗知传媒连续 8 次入选中国公共关系业年度 TOP30 公司榜单。

（二）做强品牌价值，行业影响持续提升

公司深耕内容创作和品牌建设，持续推出精品佳作。报告期内，开卷数据显示，公司在全国图书综合零售市场实洋占有率为 4.75%，电商渠道实洋占有率为 5.32%（其中内容电商渠道贡献率突破 60%，数字化营销转型成效凸显），均排名前列。销量 5 万册以上的图书 197 种，销量 10 万册以上的图书 81 种。

此外，公司聚焦国际传播能力建设，推动内容出海、品牌塑造、国际交流协同并进。2026 年上半年实现版权输出 234 种，涉及 31 个语种，涵盖 29 个国家和地区。深度参与伦敦、华沙、马德里等国际重要书展，借助平台资源优势开展新书发布等一系列文化交流活动，与国图公司、美国凤凰国际出版公司建立合作，开拓海外传播新路径，以优质出版载体促进中外文明交流互鉴。

（三）加速融合创新，业态转型深度推进

公司紧扣主业，加强数智赋能，推动融合发展与转型升级同频共振。一是壮大 IP 产品矩阵。旗下江西人民出版社推出“智绘书影”品牌；二十一世纪出版社形成了“大中华寻宝记”

“吴有用上学记”等 IP 多业态产品矩阵；江西美术出版社推出美术馆文化衫、匡庐系列折扇团扇等多款文创产品；红星文化深化与人教社红色文创、生肖潮玩、德润赣鄱等 IP 开发运营，打通了从创意设计到落地生产全链条服务；数字出版公司通过文博国宝、赣派艺术双线 IP 开发，售出数字藏品 7,000 余套，拓宽数字变现路径。二是加强数智化建设。朗知传媒持续加大技术研发投入，致力将朗小知 Agent 平台打造成为“懂品牌、懂传播、懂交付”的智能化营销内容助手；江西朗知中文“版慎通”智能审校系统迭代至 1.6 版，产品解析、审校、溯源、报告输出能力全面升级；发行集团依托“江西新华在线”平台与“学习强国”开展合作，报告期内上线运营“强国城”江西馆，积极拓展线上多元化经营模式；红星传媒聚焦智能短剧、短视频生产，《天下第一剑》《你好，汤显祖！》等 9 部作品上线播出。

（四）统筹多元布局，资本经营稳健发展

公司持续推进资本经营与主业经营协同发展。一方面，在当前宏观经济波动、资本市场震荡性调整的大环境下，旗下蓝海国投坚持“长短结合、股债联动、主辅并进、产投融合”的核心策略，精准把握投资节奏，科学优化资产配置，报告期内实现稳健可观的资本运营收益。另一方面，公司立足主业转型发展的战略需求，聚焦数字内容、版权运营、教育服务、教育科技等重点赛道寻找优质投资标的，积极培育新的增长引擎，赋能主业高质量发展。

（五）履行社会责任，文化惠民提质升级

公司持续推进公共文化服务体系建设，扎实做好教材教辅保障供给工作。报告期内，高标准参与承办第五届全民阅读大会，精心筹备策划 200 余场全民阅读活动，投放购书券 220 万元，其中首创的江西省全民阅读马拉松活动，30 天近 12 万人参与、1,600 多个团体共读，发布阅读心得超 100 万条，成为大会最具影响力的品牌活动之一。旗下发行集团制定印发《城市文化会客厅建设运营工作方案》，分层分类推进文化阵地提质建设，规划打造一批彰显江西新华特色、兼具示范引领效应的新型文化空间样板。同时，公司扎实履行教育服务职责，统筹做好全省春季中小学生学习教材印制发运工作，确保“课前到书、人手一册”，并再次荣获“2026 年人教版中小学教材印制质量管理奖”铜奖。

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

报告期内，公司作为中国文化产业领军品牌和江西文化产业的领跑者、整合者，在品牌规模、产业矩阵、营销渠道、媒体融合、信用体系、人才队伍等方面保持一定的竞争优势。

（一）品牌规模优势

公司控股股东江西出版传媒集团连续 18 届入选“全国文化企业 30 强”，综合实力持续位居全国同业第一方阵。公司自身在图书零售市场、版权输出和海外品牌建设等方面成果丰硕，连续 9 年保留“全国文明单位”荣誉称号，连续 7 年入选“江西企业 100 强”，旗下 3 家子公司入选 2025—2026 年度国家文化出口重点企业。此外，公司是同业上市公司中首家获得外部 AAA 主体信用评级企业。强大的品牌集群、信用资本与国际化能力，共同构筑了公司在行业内的规模优势。

（二）产业矩阵优势

公司拥有图书出版、音像制品出版、电子出版物出版、报刊出版、网络出版服务、互联网新闻信息服务、信息网络传播视听节目等多项行政许可准入资质，并享有科技企业相关税收优惠和扶持政策。现有 20 家全资及控股一级子公司，涵盖传统出版编、印、发、供全产业链，拥有覆盖全省的出版物发行渠道和物流体系；互联网游戏、艺术品、新媒体、投融资、整合营销服务等其他产业已具备一定规模，与出版主业形成有效协同。

（三）网点渠道优势

公司建有覆盖全省 340 余家发行网点、辐射全国的实体发行网络，配套高度集成化、数智化的现代出版物流体系，渠道控制力与品牌聚合能力较强。通过线上线下双向赋能、多元业态融合及对外协同合作，不断提升渠道运营效率和文化服务供给水平，持续夯实文化市场主渠道地位。

（四）融合创新优势

公司坚持创新驱动，加快推进数智化建设与主业深度融合。智能内容生产方面，江西朗知中文自主研发的“版慎通”智能审校系统迭代升级，实现技术突破与功能革新；新媒体营销方面，朗知传媒以“全链路智慧营销”技术为核心引擎，深度服务汽车、科技、快消、金融等领域头部品牌，行业竞争优势突出；IP 全链条融合开发方面，着力打造优质 IP 矩阵，延伸拓展图书、音频动漫、研学文创、影视短剧、演艺演出等多元业态，推动 IP 价值深度挖掘、全链路转化。

（五）人才队伍优势

公司深入实施人才强企战略，集聚全国宣传文化系统文化名家暨“四个一批”人才、国家文化英才、国家青年文化英才、享受国务院政府特殊津贴专家、全国新闻出版行业领军人才、省百千万人才工程人选、赣鄱俊才支持计划文化领军人才、全省宣传文化系统“四个一批”人才、全省宣传文化急需紧缺人才等高层次人才，拥有韬奋出版奖、中国出版政府奖优秀出版人物、全国宣传系统先进个人等荣誉获得者，并储备大批经营管理、发行物流、投融资等领域专业骨干，为企业高质量发展提供了坚实的智力支撑。

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（%）
财务费用	-5,649,428.08	-37,327,414.68	不适用
其他收益	27,111,288.33	18,454,379.51	46.91
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	214,882,199.12	119,321,895.26	80.09
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-60,171.18	12,206,149.17	-100.49
营业外支出	2,434,505.79	7,193,753.65	-66.16
经营活动产生的现金流量净额	-539,819,222.69	-801,011,143.51	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,429,792,590.24	-1,900,792,525.60	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,972,729,763.74	-1,131,452,873.66	不适用

财务费用变动原因说明：主要系本期理财资金增加导致银行存款利息收入同比下降所致。

其他收益变动原因说明：主要系本期政府补助同比增加所致。

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）变动原因说明：系金融产品公允价值变动所致。

资产处置收益（损失以“－”号填列）变动原因说明：主要系本期固定资产处置收益同比减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期对外捐赠等减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期采购及薪酬等支出同比下降所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期对外投资净额同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到出版集团解除股权收购协议支付的返还款所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	52,016,432.13	0.18	22,606,835.50	0.08	130.09	系期末尚未到期的应收票据余额增加所致
应收款项融资	4,590,937.54	0.02	59,882,783.97	0.21	-92.33	主要系应收票据背书转让所致
其他应收款	306,164,364.67	1.06	1,955,774,703.87	6.81	-84.35	主要系收到出版集团解除股权收购协议支付的返还款所致
一年内到期的非流动资产	18,116,756.23	0.06	11,645,824.69	0.04	55.56	主要系一年内到期的长期应收款增加所致
其他非流动资产	4,626,137.31	0.02	9,419,627.81	0.03	-50.89	主要系本期预付工程款减少所致
短期借款	827,358,205.45	2.85	1,472,003,209.37	5.12	-43.79	主要系本期归还银行借款所致
应交税费	71,443,025.94	0.25	107,903,256.01	0.38	-33.79	主要系支付上年企业所得税所致
其他流动负债	3,087,668,478.59	10.64	2,092,736,519.20	7.28	47.54	主要系本期发行超短期融资券所致
其他综合收益	1,876,078.41	0.01	21,266,830.55	0.07	-91.18	主要系联营企业权益法调整所致

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产90,058.79（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为3.10%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,193,481.65	子公司票据/信用证/保函保证金
货币资金	5,000,000.00	保险业保证金
货币资金	500,000.00	其他保证金
应收账款	150,000,000.00	质押
合计	186,693,481.65	-

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

本期投资额(万元)	上年同期投资额(万元)	投资额增减变动数(万元)	投资额增减幅度(%)
9,517.89	15,241.17	-5,723.28	-37.55

(1) 重大的股权投资

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江西朗知中文数智科技有限公司	软件开发，技术服务、技术开发、技术咨询等	否	其他	1,000.00	100.00%	是	长期股权投资	自有					-47.70	否		
深圳达晨创程私募股权投资基金（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	是	其他	3,000.00	2.98%	否	其他非流动金融资产	自有						否	2023年8月4日	临 2023-026
南昌国晨创新一号股权投资合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	是	其他	2,000.00	2.49%	否	其他非流动金融资产	自有					46.15	否	2025年6月18日	临 2025-036
深圳市深投新境创业投资合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	是	新设	3,000.00	25.68%	否	其他非流动金融资产	自有						否	2026年3月3日	临 2026-010
合计	/	/	/	9,000.00	/	/	/	/	/	/	/		-1.55	/	/	/

注：其他投资方式为公司按照相关投资协议约定分期出资。

(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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	353,422,555.31	74,128,523.08			107,755,689.91	89,580,117.80		445,726,650.50
债券	86,020,055.90	-2,002,633.50			0.00	77,681,000.00		6,336,422.40
信托产品	973,148,212.13	21,835,344.49			330,000,000.00	559,383,871.58		765,599,685.04
私募基金	188,993,757.90	-16,141,843.28			49,000,000.00	100,173,621.22		121,678,293.40
其他	6,441,638,526.99	137,062,808.32			5,366,068,782.94	3,299,673,247.59		8,645,096,870.66
合计	8,043,223,108.22	214,882,199.12			5,852,824,472.85	4,126,491,858.19		9,984,437,922.00

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002344	海宁皮城	644.92	自有	304.69	-79.71		0.00	0.00	0.00	224.98	交易性金融资产
股票	000793	华闻集团	7,939.96	自有	1,946.00	-189.00		0.00	0.00	0.00	1,757.00	交易性金融资产
股票	300569	天能重工	5,000.00	自有	4,082.50	568.99		0.00	4,651.49	726.29	0.00	交易性金融资产
股票	300636	同和药业	3,500.00	自有	2,396.08	-363.72		0.00	0.00	12.76	2,032.36	交易性金融资产
股票	688529	豪森股份	1,215.89	自有	1,033.74	-151.92		0.00	0.00	0.00	881.82	交易性金融资产
股票	688315	诺禾致源	4,000.00	自有	2,558.77	-148.36		0.00	0.00	8.67	2,410.40	交易性金融资产

股票	002045	国光电器	2,389.92	自有	2,439.85	-1,088.21		0.00	0.00	2.58	1,351.65	交易性金融资产
股票	300918	南山智尚	3,000.00	自有	3,983.57	-1,686.43		0.00	0.00	7.93	2,297.14	交易性金融资产
股票	300903	科翔股份	2,870.00	自有	0.00	6,158.39		2,870.00	0.00	0.00	9,028.39	交易性金融资产
股票	688400	凌云光	3,000.00	自有	0.00	1,153.85		3,000.00	0.00	0.00	4,153.85	交易性金融资产
股票	688293	奥浦迈	3,000.00	自有	0.00	190.56		3,000.00	0.00	0.00	3,190.56	交易性金融资产
股票	300252	金信诺	1,905.57	自有	0.00	705.32		1,905.57	0.00	0.00	2,610.89	交易性金融资产
股票	003038	鑫铂股份	1,495.17	自有	1,184.57	-336.63		0.00	0.00	0.00	847.94	交易性金融资产
股票	300286	安科瑞	3,000.00	自有	3,121.73	146.94		0.00	1,789.32	731.44	1,479.35	交易性金融资产
股票	605333	沪光股份	3,000.00	自有	2,756.93	-1,181.15		0.00	0.00	18.48	1,575.78	交易性金融资产
股票	688138	清溢光电	3,500.00	自有	3,942.40	2,637.60		0.00	0.00	12.60	6,580.00	交易性金融资产
股票	688301	奕瑞科技	3,499.99	自有	3,331.61	1,092.31		0.00	2,517.20	1,552.15	1,906.72	交易性金融资产
股票	601900	南方传媒	173.87	自有	157.44	-29.94		0.00	0.00	0.00	127.50	交易性金融资产
股票	03798	家乡互动	1,987.24	自有	2,102.37	13.95		0.00	0.00	0.00	2,116.32	交易性金融资产
基金	510300	300ETF	4,740.14	自有	1,901.20	262.96		3,033.89	430.00	88.20	4,768.05	交易性金融资产
基金	510500	500ETF	3,549.62	自有	2,138.30	441.51		1,622.63	662.74	177.92	3,539.69	交易性金融资产
基金	512050	A500E	2,074.73	自有	1,045.44	160.74		1,117.44	208.00	32.08	2,115.62	交易性金融资产
基金	563800	A500 龙头	234.79	自有	297.50	37.75		0.00	0.00	0.00	335.25	交易性金融资产
基金	159361	A500 易方达	2,323.39	自有	875.52	143.85		1,523.03	288.75	49.81	2,253.65	交易性金融资产
基金	100025	富国天时货币A	392.00	自有	411.51	2.13		0.00	0.00	0.00	413.63	交易性金融资产
基金	002957	财通宝货币A	450.90	自有	481.68	2.45		0.00	0.00	0.00	484.13	交易性金融资产
基金	004217	兴业安润货币B	620.99	自有	0.00	0.00		620.99	0.00	0.99	620.99	交易性金融资产
基金	000385	景顺长城景颐双利 债券型证券投资基金	5,000.00	自有	0.00	149.22		5,000.00	0.00	0.00	5,149.22	交易性金融资产
基金	016869	景顺长城稳健增益 债券型证券投资基金	5,000.00	自有	0.00	-95.80		5,000.00	0.00	0.00	4,904.20	交易性金融资产
基金	019583	富国稳健添辰债券 型证券投资基金	5,000.00	自有	0.00	130.47		5,000.00	0.00	0.00	5,130.47	交易性金融资产
基金	018586	汇添富双享增利债	5,000.00	自有	0.00	144.61		5,000.00	0.00	0.00	5,144.61	交易性金融资产

		券型证券投资基金										
基金	017592	汇添富添乐双盈债券型证券投资基金	5,000.00	自有	0.00	24.67		5,000.00	0.00	0.00	5,024.67	交易性金融资产
基金	002796	景顺长城景盈双利债券型证券投资基金	2,000.00	自有	0.00	18.75		2,000.00	0.00	0.00	2,018.75	交易性金融资产
基金		招商美元货币市场基金	21,025.39	自有	0.00	-7.57		21,025.39	10,597.69	0.00	10,420.13	交易性金融资产
基金		招银国际投资级债券基金	7,002.64	自有	0.00	-30.09		7,002.64	0.00	0.00	6,972.55	交易性金融资产
基金	016850	中欧颐利债券型证券投资基金	3,000.00	自有	0.00	-55.01		3,000.00	0.00	0.00	2,944.99	交易性金融资产
基金	004749	华泰紫金天天金交易型货币市场基金	4,000.00	自有	0.00	0.00		4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	交易性金融资产
合计	/	/	131,537.12	/	42,493.40	8,743.48		80,721.58	21,145.19	3,421.90	110,813.25	/

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

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
江西新华发行集团有限公司	子公司	主营国内版图书、报刊、电子出版物批发兼零售	273,355.32	1,048,105.09	727,093.40	90,279.27	-9,287.29	-8,997.90
北京智明星通科技股份有限公司	子公司	综合性互联网增值服务，具体包括网络游戏的研发等	10,085.20	278,931.30	216,106.90	39,532.24	10,310.34	8,474.76
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	子公司	广告投放与公共关系服务、精准营销服务、流量营销与延伸服务	10,546.62	160,077.86	60,791.46	91,325.32	4,855.93	3,639.97

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.产业和税收政策调整的风险

2024 年秋季学期开始，江西省学生教辅图书征订发行方式改变。因教育部门停止教辅材料评议推荐，学校不再向学生统一征订或代购教辅材料，导致公司教辅图书收入和利润下降。对此，公司将结合江西省基础教育实际，发挥深耕教育出版的专业优势，编写更具针对性、适用性、科学性的教辅材料，创新营销方式，通过内容质量优化和渠道升级，更好地服务省内中小學生，尽量减小上述风险因素带来的影响。同时，公司将持续关注国家相关行业及税收政策调整，强化政策研究和应对能力，提升经营灵活性与抗风险能力。

2.成本波动的风险

公司出版业务受纸张、油墨等印制原材料及版税价格影响较大，原材料涨价将增加生产成本，影响图书出版产品毛利率，削弱盈利能力。对此，公司将加强对原材料市场的趋势性研究，充分发挥大宗采购比价优势，以减小价格大幅波动带来的影响。

3.市场竞争加剧的风险

出版行业正处于存量市场竞争加剧、产业格局深度重塑阶段。行业整体增速趋缓，渠道体系迭代变革，新媒体发展持续冲击传统营销模式；跨界竞争者加速入局，行业边界逐步消融，叠加渠道价格折扣竞争，企业盈利空间面临压力。为提升自身市场竞争力，公司将以前沿数智技术赋能主业转型升级，审慎稳妥开展投资并购，培育壮大新兴业态；搭建立体化新媒体营销矩阵，强化市场运营能力；深度挖掘优质IP衍生价值，拓展IP多元生态，不断提升内容资产转化效能。

(二) 其他披露事项

√适用□不适用

为深入贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》的要求，积极响应上交所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，推动公司持续优化经营、改善治理，增强投资者信心，以新质生产力推动高质量发展和投资价值提升，公司于2026年4月18日披露了《中文传媒关于2025年度“提质增效重回报”行动方案的评估报告暨2026年度“提质增效重回报”行动方案》。2026年上半年，因受江西省教育图书市场环境等影响，公司多项财务指标承压。面对外部环境压力和内部经营困境，公司紧紧围绕“稳固主业、提质增效、改革攻坚、转型突围”经营思路，依托内容资源、品牌积淀、产业协同与资金储备等综合优势，持续稳固主业、加速转型升级，全力以赴推进各项经营发展工作。现将行动方案半年度实施进展情况报告如下。

一、严守规范运作，持续提升治理效能

公司高度重视治理体系建设与治理能力提升，持续健全股东会、董事会和经营管理层各司其职的现代公司治理架构，打造形成权责清晰、协调运转、有效制衡的治理格局，为公司高质量可持续发展筑牢坚实组织保障。2026年上半年，公司召开1次股东会、2次董事会、4次独立董事专门会议和董事会专门委员会会议，严格规范会议筹备、议题审议、决议落实全流程管理，保障各治理主体依法依规充分履职、科学审慎决策。同时，深入推进内控体系优化全面覆盖，指导新进一级子公司朗知中文立足现有制度体系和业务流程，对照内控管理规范要求，编制适配其组织架构、业务特点的内控应用手册，扎实推进全流程、全链条规范化建设。

二、健全激励约束，建强“关键少数”队伍

公司持续完善薪酬管理体系，构建长效激励约束机制。报告期内，依据《上市公司治理准则》制定并发布《董事、高级管理人员薪酬管理暂行办法》，明确了薪酬结构遵循“与市场发展相适应，与公司经营业绩、个人业绩相匹配，与公司可持续发展相协调”的原则，并建立了薪酬止付追索等约束机制。该办法的落地实施，进一步推动管理层利益与股东利益、公司长期发展深度绑定，为激发经营团队干事创业活力、提升整体运营质效提供了制度支撑。同时，公司聚焦“关键少数”能力提升，积极组织相关人员参加监管部门开展的8期专项培训。通过及时传导监管最新动态、发布风险警示、剖析违规典型案例等形式，持续督促“关键少数”深入学习证券法律法规与行业监管规则，引导其牢固树立合规经营理念，不断夯实专业履职能力。

三、严把信披关口，深化投资者关系管理

公司依法依规履行信息披露义务，上半年高质量编制并发布临时公告32份、定期报告2份，确保信息披露及时、准确、完整，为投资者决策提供有效支撑。报告期内，公司顺利组织召开年度股东会和业绩说明会，并参与江西辖区上市公司2026年投资者集体接待日活动，围绕经营情况、行业政策、

发展战略等内容与投资者开展深度交流，积极回应市场关切。此外，依托现场调研、行业策略会、上证 e 互动平台、投资者热线、公司邮箱等多元渠道，常态化对接投资机构及中小投资者，密切跟踪公司资本市场价值表现，广泛吸纳投资者合理建议，持续夯实公司与投资者间互信互促关系。

四、持续回馈股东，培育长期投资价值

公司坚守内在价值创造、厚植股东回报理念，积极与广大投资者共享企业发展成果。在统筹平衡经营现状与可持续发展的基础上，持续落实稳健的现金分红机制，切实维护全体投资者合法权益。2026 年 6 月 12 日，公司顺利完成 2025 年度权益分派实施工作，向全体股东每股派发现金股利 0.20 元（含税），共计派发现金股利 2.69 亿元，占当年归属于上市公司股东净利润的比例高达 96.34%。

五、其他说明及风险提示

公司 2026 年度“提质增效重回报”行动方案各项措施均在顺利实施中，公司将持续关注投资者意见建议，积极落实行动方案并持续评估实施情况，按要求及时履行信息披露义务。本报告所涉及的公司规划、发展战略等系非既成事实的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，未来可能受宏观政策调整、行业竞争等因素的影响，存在一定的不确定性。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、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	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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

截至 2026 年 6 月 30 日，中文传媒系统内共有 80 个帮扶点和 56 个结对共建点，派出驻村书记 24 人、派出一线人员 38 人。购买助农产品合计 56.21 万元，捐赠图书 435.85 万元，捐赠其他物资 48.87 万元。

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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	资产注入（一）	江西省出版传媒集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺（详见说明一）	2009 年 8 月 15 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
		江西省出版传媒集团有限公司	关于规范和减少关联交易的承诺（详见说明一）	2009 年 8 月 15 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
		江西省出版传媒集团有限公司	关于保障上市公司独立性的承诺函（详见说明一）	2009 年 8 月 15 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
		江西省出版传媒集团有限公司	有关无证房产的承诺（详见说明一）	2009 年 8 月 15 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
		江西省出版传媒集团	关于承诺履行的承诺	2009 年 8 月 15 日	否	长期有效	是	不适用	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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
		团有限公司	(详见说明一)						
	资产注入 (二)	江西省出版传媒集团有限公司	针对“关于江教传媒未决仲裁事项的承诺函”等 18 项事项作出重要承诺、解除协议涉及的承诺事项 (详见说明二)	2023 年 12 月 19 日、 2025 年 11 月 18 日	是	2025 年 12 月 4 日、 2026 年 5 月 15 日	是	不适用	不适用
		中文天地出版传媒集团股份有限公司	针对“关于提供信息真实性、准确性、完整性的承诺函”等 8 项事项作出重要承诺、解除协议涉及的承诺事项 (详见说明二)	2023 年 12 月 19 日、 2025 年 11 月 18 日	是	2025 年 12 月 4 日、 2026 年 5 月 15 日	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	中文天地出版传媒	关于公司治理和人员安排的承诺	2015 年 1 月 22 日	否	长期有效	是	不适用	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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
		集团股份有限公司	(详见说明三)						
		唐彬森、谢贤林、高志勇、吴凌江、周雨、舒圣林、王安妮、涂智炜和张燕	关于交易对方任职期限及竞业禁止的承诺(详见说明三)	2015 年 1 月 22 日	是	承诺人在智明星通及其子公司任职期间以及离职后 2 年内。	是	不适用	不适用
		唐彬森、谢贤林、周雨、吴凌江、高志勇、舒圣林、王安妮、涂智炜、张燕、陈晟、任超、徐诚、马琳和陈根等自然人，以及枫杰投资、沐	关于减少和规范关联交易的承诺(详见说明三)	2015 年 1 月 22 日	否	长期有效	是	不适用	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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
		森投资等企业							
		彬森、谢贤林、周雨、吴凌江、高志勇、舒圣林、王安妮、涂智炜、张燕等自然人，以及枫杰投资、沐森投资等企业	关于避免同业竞争的承诺（详见说明三）	2015 年 1 月 22 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
		王安妮	关于违约行为的承诺（详见说明三）	2015 年 1 月 22 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	范兴红、管飞、朱海峰、杨达华、王守能	核心人士任职期限的承诺（详见说明四）	2024 年 4 月 2 日	是	自朗知传媒 58%股份交割完成之日起，至承诺人至少在朗知传媒任职	是	不适用	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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
						60 个月止。			
		范兴红、管飞	竞业限制的承诺（详见说明四）	2024 年 4 月 2 日	是	承诺人在朗知传媒及其子公司任职期间以及离职后 2 年内。	是	不适用	不适用
		北京朗知网络传媒科技股份有限公司	公司治理的承诺（详见附件四）	2024 年 4 月 2 日	否	长期有效	是	不适用	不适用
		范兴红、管飞、北京朗众投资管理中心（有限合伙）（以下合称业绩承诺人）	盈利预测补偿的承诺（详见附件四）	2024 年 4 月 2 日	是	2024 年 4 月 1 日起至公司经审计的 2026 年度财务报告出具且承诺方履行完成相关业绩承诺事项之日止。	是	不适用	不适用
		范兴红、管飞、朱海峰	表决权委托的承诺（详见附件四）	2024 年 4 月 2 日	是	2024 年 4 月 2 日起至委托股份全部交割完成之日止。	是	不适用	不适用

承诺说明：**说明一：2010 年度公司实施重大资产重组承诺事项**

公司 2010 年度实施重大资产重组工作，重组后的控股股东江西省出版集团有限公司在《收购报告书或权益变动报告书》中对新增股份锁定、或有损失赔偿、重组业绩预测以及同业竞争、关联交易、资产价值保全等 17 项事项做出了相关承诺，其中“关于股份锁定的承诺”“关于盈利预测的承诺”“关于资产划转、过户、更名等手续的承诺”“关于市场法评估资产价值保全的承诺”“关于土地使用权作价出资产生相关费用承担的承诺”“关于拟注入资产改制工作完成情况的承诺”“关于关联方非经营性资金占用偿还的承诺”“关于二十一世纪著作权纠纷案件的承诺”“关于和平出版社的承诺”“关于中视精彩的承诺”“关于红星社涉嫌侵犯他人著作权案件的承诺”“关于被收储土地补偿款的承诺”12 项承诺已履行完成，具体内容详见公司 2011 年 3 月 8 日披露的《公司 2010 年度报告》。其余 5 项承诺尚在履行期，具体承诺内容如下：

1.关于避免同业竞争的承诺

为避免在本次重组后可能与鑫新股份之间产生同业竞争，出版集团承诺：（1）出版集团不会以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事与鑫新股份主营业务构成竞争的业务；（2）出版集团将采取合法及有效的措施，促使出版集团现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本公司控制的企业不从事与鑫新股份主营业务构成竞争的业务；（3）如出版集团（包括出版集团现有或将来成立的子公司和其他受本公司控制的企业）获得的任何商业机会与鑫新股份主营业务有竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知鑫新股份，并优先将该商业机会给予鑫新股份；（4）对于鑫新股份的正常生产、经营活动，出版集团保证不利用控股股东地位损害鑫新股份发展及鑫新股份中小股东的利益。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，出版集团未出现违背上述承诺的情形。

2.关于规范和减少关联交易的承诺

为了在本次重组完成后严格规范并尽量减少与鑫新股份及其全资或控股子公司之间可能发生的持续性关联交易，出版集团承诺：（1）不利用自身对鑫新股份的控股股东地位及重大影响，谋求鑫新股份在业务合作等方面给予本公司优于市场第三方的权利；（2）不利用自身对鑫新股份的控股股东地位及重大影响，谋求与鑫新股份达成交易的优先权利；（3）杜绝本公司及所控制的企业非法占用鑫新股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求鑫新股份违规向本公司及所控制的企业提供任何形式的担保；（4）本公司及所控制的企业不与鑫新股份及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与鑫新股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：*i* 督促鑫新股份按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和鑫新股份章程的规定，履行关联交易的决策程序，本公司并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；*ii* 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与鑫新股份进行交易，不利用该等交易从事任何损害鑫新股份利益的行为；*iii* 根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和鑫新股份章程的规定，督促鑫新股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，出版集团未出现违背上述承诺的情形。

3.关于保障上市公司独立性的承诺函

本次重组完成后，出版集团将成为鑫新股份的控股股东，为此，出版集团承诺：在作为鑫新股份控股股东期间，本公司与鑫新股份在人员、财务、资产、业务和机构等方面将遵循五分开原则，保持相互独立，遵守中国证监会有关规定，规范运作上市公司。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，出版集团不存在违反上述保障上市公司独立性承诺的情形。

4.有关无证房产的承诺

出版集团拟注入资产中的子公司中含有无证房产，就这些欠缺权属证明的房产，出版集团承诺，若该等无证房产被相关政府部门要求强制拆除或处以罚款从而导致注入资产价值发生减损的，出版集团愿意以现金方式予以补足。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，未出现相关政府部门对相关无证房产进行强制拆除或处以罚款的情形，因而，尚未出现出版集团需履行承诺的情形。

5.关于承诺履行的承诺

为确保上市公司及中小投资者的利益，出版集团承诺：在本次重组过程中，出版集团若对已经出具的相关承诺函出现履约困难的，出版集团将优先考虑以未来上市公司的分红所得作为履约保证金；若上述分红仍不能履行相关承诺的，则出版集团将采取送股或者缩股等方式履行全部承诺。

承诺期限：长期有效。

截至本报告日，出版集团未出现违背上述承诺的情形。

说明二：2024年公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易承诺事项

1.承诺主体

江西省出版传媒集团有限公司、中文天地出版传媒集团股份有限公司

2.承诺事项

2024年，公司以发行股份及支付现金方式收购江西出版传媒集团持有的江教传媒100%股权、高校出版社51%股权（以下简称本次交易）。截至2024年10月15日，本次交易标的资产的过户手续已全部办理完毕，本次发行股份购买资产的新增股份已于2024年10月24日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记手续。根据《中文传媒发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书》，本次交易控股股东及交易对方江西出版传媒集团针对“关于江教传媒未决仲裁事项的承诺函”等18项事项做出重要承诺；公司针对“关于提供信息真实性、准确性、完整性的承诺函”等8项事项做出重要承诺。

因受江西省学生期刊及教辅图书征订发行方式改变的影响，江教传媒、高校出版社（以下合称标的公司）营业收入、净利润大幅下降，基于标的公司经营现状，为切实维护国有资产安全、上市公司整体利益及中小股东权益，2025年11月18日，中文传媒与江西出版传媒集团共同签订《中文天地出版传媒集团股份有限公司与江西省出版传媒集团有限公司关于<发行股份及支付现金购买资产协议><业绩承诺及补偿协议><业绩承诺及补偿协议之补充协议>之解除协议》（以下简称解除协议），同意自解除协议签订之日起，《发行股份及支付现金购买资产协议》《业绩承诺及补偿协议》《业绩承诺及补偿协议之补充协议》均自动解除，已经履行的部分恢复原状、互相返还，尚未履行完毕的部分不再履行。并做出如下承诺：（1）公司应当督促标的公司在本协议生效之日起30个工作日内完成标的资产的工商过户登记手续；（2）自解除协议生效之日起30个工作日内，江西出版传媒集团应当向公司返还现金对价181,693.60万元；（3）自解除协议生效之日起90日内，江西出版传媒集团应当向公司返还其通过原交易获得并仍持有的股份20,146,400股，

具体方式为公司以1元的价格向江西出版传媒集团回购其持有的20,146,400股股份并注销，相关税费（如有）由乙方承担。（4）因公司向全体股东进行2024年度利润分配，分配方案为每股派发现金股利0.40元（含税），江西出版传媒集团因原交易获得并在利润分配时仍持有的20,146,400股的股份而获得分红款8,058,560.00元（含税），自本协议生效之日起90日内，江西出版传媒集团应当向公司返还分红款8,058,560.00元，相关税费（如有）由江西出版传媒集团承担。（5）为充分保证上市公司及中小股东权益，经公司与江西出版传媒集团双方同意，自标的资产过户登记在江西出版传媒集团名下后30个工作日内对标的公司持有期损益开展专项审计，交割审计基准日为2025年11月30日。经公司与江西出版传媒集团双方同意，标的公司持有期内累计产生的收益或因其他原因而增加的净资产部分由公司享有，标的公司在资产交割专项审计报告出具之日起20个工作日内以现金方式向公司完成支付；标的公司持有期内累计产生的亏损或其他原因而减少的净资产部分，由江西出版传媒集团按照其在原交易前在标的公司的持股比例在资产交割专项审计报告出具之日起20个工作日内以现金方式向公司补足。

3.承诺期限

原交易江西出版传媒集团共出具18项承诺，公司共出具8项承诺。解除协议自2025年12月4日起正式生效，原交易涉及的承诺自解除协议生效之日起失效。标的资产工商过户登记手续、返还现金对价及剩余股份、回购并注销剩余股份等承诺事项均已按照解除协议的约定完成，标的资产持有期间损益安排需在资产交割专项审计报告出具之日起20个工作日内实施完毕。

4.承诺履行情况

截至本公告披露日，标的资产已完成工商过户登记手续，江西出版传媒集团已按照解除协议约定向公司返还现金对价及剩余股份数，公司已完成剩余股份的回购及注销工作。

2026年4月16日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《江西高校出版社有限责任公司专项审计报告》（大信专审字〔2026〕第6-00028号）、《江西教育传媒集团有限公司专项审计报告》（大信专审字〔2026〕第6-00029号）。按照解除协议约定，江西出版传媒集团应当于2026年5月15日前向中文传媒支付标的资产持有期间净资产变动金额的补偿款29,867,781.07元。2026年5月11日，公司收到上述补偿款。具体内容详见公司于2026年5月12日披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《中文传媒关于签署〈发行股份及支付现金购买资产协议〉等相关协议之解除协议暨关联交易涉及标的资产持有期间净资产变动情况的进展公告》（公告编号：临2026-030）。至此，解除协议涉及的承诺事项均已履行完毕。

说明三：2015年实施发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金承诺事项

公司于2015年1月8日收到中国证监会出具的《关于核准中文天地出版传媒股份有限公司向孝昌枫杰投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕36号），并于2015年1月22日实施完成。本次交易完成后，交易方对“关于盈利预测补偿的承诺”“关于公司治理和人员安排的承诺”“关于任职期限及竞业禁止的承诺”“关于减少和规范关联交易的承诺”“关于避免同业竞争的承诺”“关于股份锁定期的承诺”“关于督促智明星通办理相关游戏的前置审批并申请版号的承诺”“唐彬森关于智明星通及其子公司经营场所的承诺”“王安妮关于违约行为的承诺”“7家非公开发行对象关于股份锁定的承诺”10项事项做出了相关承诺，其中“关于盈利预测补偿的承诺”“关于督促智明星通办理相关游戏的前置审批并申请版号的承诺”“7家非公开发行对象股份锁定的承诺”“关于股份锁定期的承诺”“唐彬森关于智明星通及其子公司经营场所的承诺”5项承诺已履行完毕。具体内容详见公司2017年3月22日披露的《中文传媒2016年度报告》《中文传媒发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》。

其余5项承诺尚在履行期，具体承诺内容如下：

1.关于公司治理和人员安排的承诺

(1) 承诺主体

中文天地出版传媒股份有限公司

(2)承诺事项

①在上市公司规则许可范围内给予智明星通管理团队充分的业务经营自主权（中文传媒依据“交易对方任职期限及竞业禁止承诺”之“1、任职期限承诺”之第（7）款促使智明星通恢复其与解聘的股东之劳动关系，不应视为中文传媒干预智明星通管理团队的自主经营权）；

②不主动解聘智明星通正常履职的高级管理人员和核心技术人员以保持智明星通经营的稳定性；

③在业绩承诺期内智明星通将成立5人董事会，其中中文传媒委派3名董事，中文传媒同意交易对方2名人员担任董事，标的公司若发生以下事项：修改公司章程；减少注册资本；合并、分立、解散；转让标的公司股权；处置主要经营资产；超过50%的当年利润分配，需经董事会2/3以上通过。

(3) 承诺期限

长期有效。

(4) 承诺履行情况

截至本报告日，中文传媒未出现违背上述承诺的情形。

2.关于交易对方任职期限及竞业禁止的承诺

(1) 承诺主体

本次交易的承诺人为唐彬森、谢贤林、高志勇、吴凌江、周雨、舒圣林、王安妮、涂智炜和张燕。

(2)承诺事项

上述承诺人，同意将与智明星通签订竞业禁止协议，约定包括但不限于以下承诺事宜：

①任职期限承诺：上述股东自智明星通股权交割完成日起，仍需至少在智明星通任职60个月，如违约则按如下规则在离职后十个工作日内向中文传媒支付赔偿金：

自股权交割日起不满12个月离职的，违约方应将其于“本次交易中所获对价”的100%作为赔偿金返还给中文传媒；

自股权交割日起已满12个月不满24个月离职的，违约方应将其于“本次交易中所获对价”的60%作为赔偿金支付给中文传媒；

自股权交割日起已满24个月不满36个月离职的，违约方应将其于“本次交易中所获对价”的40%作为赔偿金支付给中文传媒；

自股权交割日起已满36个月不满48个月离职的，违约方应将其于“本次交易中所获对价”的20%作为赔偿金支付给中文传媒；

自股权交割日起已满48个月不满60个月离职的，违约方应将其于“本次交易中所获对价”的10%作为赔偿金支付给中文传媒。

上述“本次交易中所获对价”分别指：对于谢贤林、高志勇、吴凌江、周雨、舒圣林、王安妮、涂智炜和张燕而言，“本次交易中所获对价”是指其从本次交易中获得的直接股份对价；对于唐彬森而言，“本次交易中所获对价”是指其从本次交易中获得的直接对价以及通过枫杰投资和沐森投资获得的间接对价之和。

存在以下情形的，不视为违反任职期限承诺：上述股东丧失或部分丧失民事行为能力、被宣告失踪、死亡或被宣告死亡而当然与智明星通或其子公司终止劳动关系的；经中文传媒及唐彬森共同同意后，智明星通或其子公司终止与上述人员劳动关系的；如智明星通或其子公司未与中文传媒取得一致

而终止与上述人员劳动关系，该股东应向中文传媒提出与智明星通恢复劳动关系的书面请求（包括电子邮件），但中文传媒未促使智明星通与该股东恢复劳动关系的。

②竞业禁止承诺

上述承诺人在智明星通及其子公司任职期间以及离职后2年内，未经中文传媒同意，不得直接或间接从事与智明星通及其子公司相同、类似或者有竞争性的业务；不以任何名义投资或者与他人共同投资、从事或参与从事或支持他人从事与智明星通及其子公司相同、类似或有竞争性的业务；不在其他与智明星通及其子公司有竞争关系的任何企业或组织任职或担任任何形式的顾问。唐彬森、谢贤林、高志勇、吴凌江、周雨、舒圣林、王安妮、涂智炜和张燕违反上述竞业禁止承诺所得归智明星通所有。

③唐彬森、谢贤林、高志勇、吴凌江、周雨、舒圣林、王安妮、涂智炜和张燕同意将促使智明星通其他高级管理人员和核心技术人员与智明星通签署竞业禁止协议。

（3）承诺期限

承诺期内长期有效。

（4）承诺履行情况

截至本报告日，谢贤林、高志勇、吴凌江、周雨、舒圣林、涂智炜均在智明星通离职满两年，上述承诺人未出现违背上述承诺的情形。

3.关于减少和规范关联交易的承诺

（1）承诺主体

唐彬森、谢贤林、周雨、吴凌江、高志勇、舒圣林、王安妮、涂智炜、张燕、陈晟、任超、徐诚、马琳和陈根等自然人，以及枫杰投资、沐森投资等企业。

（2）承诺内容

对于未来可能出现的关联交易，上述承诺人出具了《关于减少和规范与中文天地出版传媒股份有限公司关联交易的承诺函》如下：

“为减少并规范本人/本合伙企业及所控制的企业未来可能与中文传媒之间发生的关联交易，确保中文传媒全体股东利益不受损害，本人/本合伙企业承诺：

①不利用自身作为中文传媒的股东地位及影响，谋求中文传媒在业务合作等方面给予本人/本合伙企业及所控制的企业优于市场第三方的权利；

②不利用自身作为中文传媒的股东地位及影响，谋求与中文传媒达成交易的优先权利；

③杜绝自身及所控制的企业非法占用中文传媒资金、资产的行为，在任何情况下，不要求中文传媒违规向本人/本合伙企业及所控制的企业提供任何形式的担保；

④本人/本合伙企业及所控制的企业不与中文传媒及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与中文传媒及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：*i* 督促中文传媒按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件 and 中文传媒章程的规定，履行关联交易的决策程序，本人/本合伙企业并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；*ii* 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与中文传媒进行交易，不利用该等交易从事任何损害中文传媒利益的行为；*iii* 根据《中华人

民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和中文传媒章程的规定，督促中文传媒依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”

(3) 承诺期限

承诺期内长期有效。

(4) 承诺履行情况

截至本报告日，上述承诺人未出现违背上述承诺的情形。

4.关于避免同业竞争的承诺

(1) 承诺主体

唐彬森、谢贤林、周雨、吴凌江、高志勇、舒圣林、王安妮、涂智炜、张燕等自然人，以及枫杰投资、沐森投资等企业。

(2) 承诺事项

为避免未来上市公司与交易对方之间出现同业竞争，唐彬森、谢贤林、周雨、吴凌江、高志勇、舒圣林、王安妮、涂智炜、张燕等自然人出具了《关于避免与中文天地出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》如下：

“为避免未来可能与中文传媒之间产生的同业竞争，本人承诺：在中文传媒存续并保持上市资格且本人为中文传媒股东的情况下，以及本人在智明星通或其子公司任职期间以及离职后两年内，本人保证直接或间接控制的公司不从事与中文传媒及其全部子公司之主营业务构成实质性竞争的业务，以确保中文传媒及其全体股东的利益不受损害，并具体承诺如下：

①本人将采取合法及有效的措施，促使本人现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本人控制的企业不从事与中文传媒及其全部子公司之主营业务构成竞争的业务；

②本次交易完成后，在本人持有上市公司股票期间及本人在智明星通任职期满后两年内，如本人直接或间接控制的企业的经营业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与中文传媒及其全部子公司的主营业务产生竞争，则本人将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入中文传媒或者转让给无关联第三方等合法方式，使本人直接或间接控制的企业不再从事与中文传媒及其全部子公司主营业务相同或相似的业务，以避免与之产生同业竞争。”枫杰投资、沐森投资等企业出具了《关于避免与中文天地出版传媒股份有限公司同业竞争的承诺函》如下：

“为避免未来可能与中文传媒之间产生的同业竞争，本合伙企业承诺：在中文传媒存续并保持上市资格且本合伙企业为中文传媒股东的情况下，本合伙企业保证直接或间接控制的公司不从事与中文传媒及其全部子公司之主营业务构成实质性竞争的业务，以确保中文传媒及其全体股东的利益不受损害，并具体承诺如下：

①本合伙企业将采取合法及有效的措施，促使本合伙企业现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其他受本合伙企业控制的企业不从事与中文传媒及其全部子公司之主营业务构成竞争的业务；

②本次交易完成后，在本合伙企业持有上市公司股票期间，如本合伙企业直接或间接控制的企业的经营业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与中文传媒及其全部子公司的主营业务产生竞争，则本合伙企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入中文传媒或者转让给无关联第三方等合法方式，使本合伙企业直接或间接控制的企业不再从事与中文传媒及其全部子公司主营业务相同或相似的业务，以避免与之产生同业竞争。”

(3) 承诺期限

承诺期内长期有效。

(4) 承诺履行情况

截至本报告日，上述承诺人未出现违背上述承诺的情形。

5.王安妮关于违约行为的承诺

(1) 承诺主体

王安妮

(2) 承诺内容

根据王安妮与腾讯科技（上海）有限公司签订的《保密与不竞争承诺协议书》约定，未经腾讯科技（上海）有限公司书面同意，王安妮在职期间不得自营、参与经营与腾讯科技（上海）有限公司或腾讯科技（上海）有限公司关联公司构成业务竞争关系的单位。王安妮持有智明星通股权的行为违反了其与腾讯科技（上海）有限公司签订的《保密与不竞争承诺协议书》的约定。王安妮出具承诺函，承诺：“1.本人严格遵守与腾讯之间的各项保密协议或条款，从未将腾讯及其关联方的任何商业秘密（包括但不限于技术秘密、商务秘密、管理秘密、职务成果及其他经营秘密等），以任何方式提供给智明星通及其下属公司；2.若因为直接或间接投资智明星通以及与智明星通建立劳动关系等事项，违反与腾讯科技（上海）有限公司之间的竞业禁止承诺协议，而遭受任何索赔或损失或者给智明星通造成任何损失的，将由本人承担全部赔偿责任及其他一切法律责任；3.若因其他任何事项导致本人违反了与腾讯科技（上海）有限公司之间的保密协议，而遭受任何索赔或损失或者给智明星通造成任何损失的，将由本人承担全部赔偿责任及其他一切法律责任。”

(3) 承诺期限

承诺期内长期有效。

(4) 承诺履行情况

截至本报告日，上述承诺人未出现违背上述承诺的情形。

说明四：2024 年公司现金收购北京朗知网络传媒科技股份有限公司 58%股份事项

经公司第六届董事会第二十七次临时会议审议通过《关于现金收购北京朗知网络传媒科技股份有限公司 58%股份的议案》，同意公司使用自有资金收购朗知传媒 58%的股权，该交易事项已于 2024 年 4 月完成资产交割，朗知传媒纳入公司合并报表范围。根据《股权转让协议》等有关约定，朗知传媒及其管理股东、相关核心人员等作出“核心人士任职期限的承诺”“竞业限制的承诺”“公司治理的承诺”“盈利预测补偿的承诺”“表决权委托的承诺”5 项承诺，具体承诺内容如下。

1.核心人士任职期限的承诺

(1) 承诺主体

范兴红、管飞、朱海峰、杨达华、王守能

(2) 承诺内容

作为管理股东的范兴红、管飞，其承诺如核心人员朱海峰、杨达华、王守能在合同约定的任职期限内离职，则亦视为管理股东违约。该承诺主体自朗知传媒 58%股份交割完成之日起，仍需至少在朗知传媒任职 60 个月，如离职则视为范兴红、管飞（以下合称管理股东）违约，管理股东应当按如下规则在相关人员离职后十个工作日内向甲方支付赔偿金：

- ①自交割日起不满 12 个月离职的，管理股东应按该离职人员于“本次交易所获对价”的 100%作为赔偿金支付给甲方；
- ②自交割日起已满 12 个月不满 24 个月离职的，管理股东应按该离职人员于“本次交易所获对价”的 80%作为赔偿金支付给中文传媒；
- ③自交割日起已满 24 个月不满 36 个月离职的，管理股东应按该离职人员于“本次交易所获对价”的 60%作为赔偿金支付给中文传媒；
- ④自交割日起已满 36 个月不满 48 个月离职的，管理股东应按该离职人员于“本次交易所获对价”的 20%作为赔偿金支付给中文传媒；
- ⑤自交割日起已满 48 个月不满 60 个月离职的，管理股东应按该离职人员于“本次交易所获对价”的 10%作为赔偿金支付给中文传媒。

上述“本次交易所获对价”是指：A、对于范兴红、管飞、朱海峰而言，其在“本次交易所获对价”为其从本次交易中应获得的直接对价和通过员工持股平台获得的间接对价之和；对于杨达华、王守能而言，其在“本次交易所获对价”为其通过员工持股平台间接转让股份所对应的对价。B、包含中文传媒根据本协议安排已经支付的和待支付的对价。C、若在本协议履行过程中，中文传媒根据本协议的约定扣减了应支付给离职方的费用的，“本次交易所获对价”指费用扣减前离职方按照本协议应当获得的对价。为免疑义，各方同意，如发生违约情形时，中文传媒尚有相应对价未届支付时点，则管理股东应支付的赔偿金为其已经收到的对价的相应比例，且中文传媒尚未支付的部分亦不必再支付给该管理股东。

（3）承诺期限

承诺期内长期有效。

（4）承诺履行情况

截至本报告日，上述承诺人未出现违背上述承诺的情形。

2. 竞业限制的承诺

（1）承诺主体

范兴红、管飞

（2）承诺内容

范兴红、管飞在朗知传媒及其子公司任职期间以及离职后 2 年内，未经中文传媒同意，不得直接或间接从事与朗知传媒及其子公司相同、类似或者有竞争性的业务；不以任何名义投资或者与他人共同投资、从事或参与从事或支持他人从事与目标公司及其子公司相同、类似或有竞争性的业务；不在其他与朗知传媒及其子公司有竞争关系的任何企业或组织任职或担任任何形式的顾问。范兴红、管飞如违反上述竞业限制承诺，所得归目标公司所有。

范兴红、管飞同意将促使朗知传媒其他高级管理人员和核心技术人员（朱海峰、杨达华、王守能）与朗知传媒签署不短于 60 个月的劳动合同及竞业限制期为 2 年的竞业限制协议，前述协议的签署应当在本协议生效后 20 个工作日内完成。

（3）承诺期限

承诺期内长期有效。

（4）承诺履行情况

截至本报告日，上述承诺人未出现违背上述承诺的情形。

3. 公司治理的承诺

(1) 承诺主体

朗知传媒

(2) 承诺内容

朗知传媒应尽快于交割日后启动目标公司董事会改组工作。朗知传媒改组后的董事会成员为 5 人，其中中文传媒委派 3 人，朗知传媒委派 2 人。董事长由中文传媒委派的董事担任。朗知传媒应确保董事会改组工作在交割日后 30 天内完成(包括相应的工商变更登记完成，扣除法律规定的相关会议及公司章程规定的董事会、股东会召开时间间隔期，以及工商、税务等规定间隔时间)。

朗知传媒若发生以下事项：修改公司章程；增减注册资本；合并、分立、解散；管理股东及持股平台转让目标公司的股权；转让下属公司股权；实施新的股权激励（为避免歧义：持股平台内部现有合伙人的份额转让不在此限制）；处置 1000 万元以上的经营性资产；超过 50%的当年利润分配，需经朗知传媒董事会过半数董事通过且须经中文传媒委派的董事全部同意后通过。

(3) 承诺期限

长期有效。

(4) 承诺履行情况

截至本报告日，朗知传媒已完成董事会改组工作，且未出现违背上述承诺的情形。

4.盈利预测补偿的承诺

(1) 承诺主体

范兴红、管飞、北京朗众投资管理中心（有限合伙）（以下合称业绩承诺人）

(2) 承诺事项

①业绩承诺

业绩承诺人共同承诺，朗知传媒 2024 年度、2025 年度、2026 年度（以下合称业绩承诺期）经从事证券服务业务的审计机构审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于人民币 8,805 万元、10,887 万元、12,866 万元（以下简称承诺净利润）。业绩承诺期内，朗知传媒截至当期期末累计实际净利润低于截至当期期末累计承诺净利润的，业绩承诺人应当在《专项审核报告》出具后 10 个工作日内对甲方进行现金补偿。当年应补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润-截至当期期末累计实际净利润）÷业绩承诺期内承诺净利润总和×标的资产交易价格-已补偿金额。业绩承诺人对公司的补偿上限均为其各自从本次交易中所获得的交易对价，但本协议另有约定的除外。

②业绩担保

业绩承诺人应当将其所持有的标的股份之外的目标公司剩余股份及其派生的权益（派生权益包括但不限于该等股份应得股息、红利、配股、送股及其他收益，如有）（以下简称业绩承诺质押股份），自本协议生效之日起 10 个工作日内质押给甲方（质押合同由各方另行签署），作为保障前述业绩承诺和业绩补偿的担保。

(3) 承诺期限

自朗知传媒纳入公司合并报表范围之日起至公司经审计的 2026 年度财务报告出具且承诺方履行完成相关业绩承诺事项之日止。

(4) 承诺履行情况

①朗知传媒 2025 年实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润为 11,395.48 万元，高于承诺净利润人民币 10,887.00 万元，完成率为 104.67%。截至本报告日，朗知传媒 2024 年度和 2025 年度业绩承诺已履行完毕，2026 年度业绩承诺正在履行中，上述承诺人未出现违背上述承诺的情形。

②业绩承诺人已与公司另行签署《业绩担保之股份质押协议》，并办理了相应的股份质押登记手续。

5.表决权委托的承诺

（1）承诺主体

范兴红、管飞、朱海峰

（2）承诺事项

承诺方承诺将其本次拟转让的股份中第二批、第三批交割的股份之表决权，无偿地、独家地、不可撤销地委托给公司行使，并在签署本协议的同时与公司签署《表决权委托协议》和《委托股份之股份质押协议》，将其待交割股份及其派生权益（派生权益包括但不限于质押股份应得股息、红利、配股、送股及其他收益，如有）质押给公司，以确保剩余待交割股份的交割及《表决权委托协议》的顺利履行。

（3）承诺期限

自表决权委托协议生效之日起至委托股份全部交割完成之日止。

（4）承诺履行情况

截至 2026 年 5 月 15 日，承诺方拟转让的第二批、第三批股份的交割手续已全部办理完毕。至此，该项承诺已履行完毕。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

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

1、托管情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
江西省出版传媒集团有限公司	中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西教育传媒集团有限公司 100%的股权和江西高校出版社有限责任公司 51%的股权	204,046.71	2026年1月1日	2030年12月31日	50.00	次年4月30日前一次性支付上一年度托管费用；如委托管理期间不满一年的，按实际月数支付托管费用，不足一月的按整月计算。	无重大影响	是	控股股东

托管情况说明：

江西出版传媒集团作为公司控股股东，持有江教传媒 100%的股权和高校出版社 51%的股权。鉴于江教传媒、高校出版社的主营业务与公司及其控股的企业存在相同或者类似的情形，为解决该等同业竞争问题，江西出版传媒集团与公司签订《股权托管协议》，将其持有的标的股权

独家委托给公司代为管理，江西出版传媒集团每年需向公司支付托管费，即按江教传媒、高校出版社当年各自经审计归母净利润的百分之一确定托管费用（如经审计归母净利润为负数则计算基数为 0），如依据前述标准每年合计托管费少于 100 万元的，则按江教传媒、高校出版社各自 50 万元的标准确定托管费用。托管期限为五年，自 2026 年 1 月 1 日起执行。

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							47,655.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							150,695.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							150,695.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							8.47								
其中：															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							53,500.00								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							53,500.00								
担保情况说明							报告期内，公司对外担保系母公司为子公司担保，该担保事项已经公司董事会及股东会审议通过。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	20,146,400	1.47				-20,146,400	-20,146,400	0	0
1、国有法人持股	20,146,400	1.47				-20,146,400	-20,146,400	0	0
二、无限售条件流通股	1,347,358,719	98.53						1,347,358,719	100
1、人民币普通股	1,347,358,719	98.53						1,347,358,719	100
三、股份总数	1,367,505,119	100				-20,146,400	-20,146,400	1,347,358,719	100

2、 股份变动情况说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 11 月 18 日，中文传媒与江西出版传媒集团签署附条件生效的《<发行股份及支付现金购买资产协议><业绩承诺及补偿协议><业绩承诺及补偿协议之补充协议>之解除协议》（以下简称解除协议）。2025 年 12 月 4 日，公司召开 2025 年第三次临时股东会会议，审议通过《关于签署〈发行股份及支付现金购买资产协议〉等相关协议之解除协议暨关联交易的议案》等解除协议相关议案，解除协议正式生效。根据协议约定，公司向江西出版传媒集团返还江教传媒 100%股权及高校出版社 51%股权（以下合称标的资产），江西出版传媒集团向公司返还现金对价、剩余股份数及对应分红款。2025 年 12 月 10 日，标的资产已全部完成过户登记手续，转移至江西出版传媒集团名下，公司于 2026 年 2 月 4 日取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券过户登记确认书》，并于 2026 年 2 月 5 日完成股份注销。

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股份总数由 1,367,505,119 股减少至 1,347,358,719 股，本次股份变动导致每股收益及每股净资产增加。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江西省出版传媒集团有限公司	20,146,400	20,146,400		0	非公开发行限售股，本期解除限售的20,146,400股，为江西出版传媒集团按照解除协议约定退回公司原交易涉及的剩余股份数，公司已于2026年2月5日完成注销工作。	2026年2月5日
合计	20,146,400	20,146,400		0	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	47,468
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
江西省出版传媒集团有限公司	-20,146,400	755,541,032	56.08	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	22,918,287	33,015,686	2.45	0	无	0	未知

中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	-4,732,465	30,940,200	2.30	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司—易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	4,503,110	15,166,293	1.13	0	无	0	未知
上海浦东发展银行股份有限公司—招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	3,357,707	11,251,052	0.84	0	无	0	未知
周雨	0	8,648,819	0.64	0	无	0	未知
王桂英	-3,659,256	8,490,473	0.63	0	无	0	未知
兴业银行股份有限公司—工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	0	7,751,428	0.58	0	无	0	未知
国联民生证券股份有限公司	-27,000	7,016,300	0.52	0	无	0	未知
高志勇	0	5,626,078	0.42	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江西省出版传媒集团有限公司	755,541,032	人民币普通股	755,541,032				
香港中央结算有限公司	33,015,686	人民币普通股	33,015,686				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	30,940,200	人民币普通股	30,940,200				

中国银行股份有限公司一易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	15,166,293	人民币普通股	15,166,293
上海浦东发展银行股份有限公司一招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	11,251,052	人民币普通股	11,251,052
周雨	8,648,819	人民币普通股	8,648,819
王桂英	8,490,473	人民币普通股	8,490,473
兴业银行股份有限公司一工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	7,751,428	人民币普通股	7,751,428
国联民生证券股份有限公司	7,016,300	人民币普通股	7,016,300
高志勇	5,626,078	人民币普通股	5,626,078
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.出版集团为公司的控股股东；2.未知其他无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注 1：此处列示持股情况摘自本公司截至 2026 年 6 月 30 日的股东名册。

注 2：A 股股东性质为股东在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记的账户性质。

注 3：因公司股票为融资融券标的证券，股东持股数量按照其通过普通证券账户、信用证券账户持有的股票合并计算。

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☒适用 ☐不适用

（一）公司债券（含企业债券）

☐适用 ☒不适用

（二）公司债券募集资金情况

☐公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改 ☒本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

（1）募集资金用于特定项目

☐适用 ☒不适用

(三) 专项品种债券应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内公司债券相关重要事项

☐适用 ☒不适用

(五) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用□不适用

1、 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易场 所	投资者 适当性 安排 (如有)	交易 机制	是否存 在终止 上市交 易的风 险
中文天地出版传媒集团 股份有限公司 2025 年度第四 期超短期融资券	25 中文天 地 SCP004	012582662	2025-11-3	2025-11-4	2026-8-1	5.00	1.63	一次性还 本付息	全国银 行间债 券市场			否
中文天地出版传媒集团 股份有限公司 2025 年度第五 期超短期融资券	25 中文天 地 SCP005	012582672	2025-11-4	2025-11-5	2026-8-2	5.00	1.63	一次性还 本付息	全国银 行间债 券市场			否
中文天地出版传媒集团 股份有限公司 2026 年度第一 期超短期融资券	26 中文天 地 SCP001	012681021	2026-4-16	2026-4-17	2027-1-12	5.00	1.44	一次性还 本付息	全国银 行间债 券市场			否
中文天地出版传媒集团 股份有限公司 2026 年度第二 期超短期融资券	26 中文天 地 SCP002	012681041	2026-4-17	2026-4-20	2027-1-15	5.00	1.45	一次性还 本付息	全国银 行间债 券市场			否
中文天地出版传媒集团 股份有限公司 2026 年度第三 期超短期融资券	26 中文天 地 SCP003	012681511	2026-6-17	2026-6-18	2027-3-15	4.50	1.43	一次性还 本付息	全国银 行间债 券市场			否
中文天地出版传媒集团 股份有限公司 2026 年度第四 期超短期融资券	26 中文天 地 SCP004	012681526	2026-6-18	2026-6-22	2027-3-19	1.00	1.43	一次性还 本付息	全国银 行间债 券市场			否
中文天地出版传媒集团 股份有限公司 2026 年度第五 期超短期融资券	26 中文天 地 SCP005	012681547	2026-6-22	2026-6-23	2027-3-20	4.50	1.41	一次性还 本付息	全国银 行间债 券市场			否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施
☐适用 ☒不适用

逾期未偿还债券
☐适用 ☒不适用

关于逾期债项的说明
☐适用 ☒不适用

2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况
☐适用 ☒不适用

3、 信用评级结果调整情况
☒适用 ☐不适用

受评对象	评级机构名称	评级调整时间	评级级别变化	评级展望变化	评级结果变化的原因
中文天地出版传媒集团股份有限公司	中诚信国际信用评级有限责任公司		AAA	无变动	
中文天地出版传媒集团股份有限公司	联合资信评估有限公司		AAA	无变动	

4、 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响
☐适用 ☒不适用

5、 非金融企业债务融资工具其他情况的说明
☐适用 ☒不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 √不适用

(七) 违反规定及约定情况

报告期内违反法律法规、自律规则、公司章程、信息披露事务管理制度等规定以及债券募集说明书约定或承诺的情况，以及相关情况对债券投资者权益的影响

□适用 √不适用

(八) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减（%）	变动原因
流动比率	1.95	1.96	-0.51	主要系本期发行超短期融资券所致
速动比率	1.77	1.80	-1.67	主要系本期发行超短期融资券所致
资产负债率（%）	37.38	36.81	1.55	主要系本期发行超短期融资券所致
	本报告期 （1-6 月）	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	-10,734.37	2,119.75	-606.40	主要系本期营收规模及存款利息收入同比下降所致
EBITDA 全部债务比	0.05	0.05	0.00	
利息保障倍数	12.45	9.78	27.30	主要系本期利息费用同比减少所致
现金利息保障倍数	-16.22	-18.46	不适用	主要系本期经营活动产生的现金流量规模同比减少所致
EBITDA 利息保障倍数	17.04	13.72	24.20	主要系本期利息费用同比减少所致
贷款偿还率（%）	100.00	100.00	0.00	
利息偿付率（%）	100.00	100.00	0.00	

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 中文天地出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	6,285,167,207.48	6,512,865,445.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	8,688,468,270.27	6,905,973,953.36
衍生金融资产			
应收票据	七、4	52,016,432.13	22,606,835.50
应收账款	七、5	2,171,175,213.50	1,817,291,940.41
应收款项融资	七、7	4,590,937.54	59,882,783.97
预付款项	七、8	593,423,435.49	485,034,986.94
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	306,164,364.67	1,955,774,703.87
其中：应收利息	七、9		
应收股利	七、9	180,896,535.25	
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,122,052,779.13	1,001,764,345.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	18,116,756.23	11,645,824.69
其他流动资产	七、13	144,814,936.46	148,001,540.65
流动资产合计		19,385,990,332.90	18,920,842,359.95
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		
其他债权投资			
长期应收款	七、16	18,996,793.49	26,803,975.03
长期股权投资	七、17	1,993,247,401.29	2,217,362,150.35
其他权益工具投资	七、18	44,364,412.13	44,364,412.13
其他非流动金融资产	七、19	1,251,605,239.60	1,092,884,742.73
投资性房地产	七、20	545,088,661.09	561,980,585.79
固定资产	七、21	1,902,671,623.55	1,948,049,884.32
在建工程	七、22	101,697,671.25	103,867,004.74
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	68,239,405.74	86,352,814.34
无形资产	七、26	618,583,747.15	639,021,103.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	2,858,698,047.61	2,858,698,047.61
长期待摊费用	七、28	41,050,864.80	51,886,872.28
递延所得税资产	七、29	175,037,332.19	176,359,827.00
其他非流动资产	七、30	4,626,137.31	9,419,627.81
非流动资产合计		9,623,907,337.20	9,817,051,047.93
资产总计		29,009,897,670.10	28,737,893,407.88
流动负债：			
短期借款	七、32	827,358,205.45	1,472,003,209.37
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	118,520,346.10	106,897,331.48
应付账款	七、36	2,273,189,817.95	2,265,680,571.26
预收款项			
合同负债	七、38	1,525,516,276.91	1,526,180,336.75
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	985,273,215.76	1,052,615,802.42
应交税费	七、40	71,443,025.94	107,903,256.01
其他应付款	七、41	1,044,581,688.65	1,015,590,690.34
其中：应付利息	七、41		
应付股利	七、41	16,208,963.78	15,507,053.78
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	23,260,762.68	29,386,246.38
其他流动负债	七、44	3,087,668,478.59	2,092,736,519.20
流动负债合计		9,956,811,818.03	9,668,993,963.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	60,797,328.13	74,560,961.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	1,379,607.69	1,379,607.69
递延收益	七、51	804,009,926.33	813,077,720.08

递延所得税负债	七、29	19,689,259.13	19,159,022.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		885,876,121.28	908,177,311.84
负债合计		10,842,687,939.31	10,577,171,275.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,347,358,719.00	1,367,505,119.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,132,469,357.02	5,112,156,414.48
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	1,876,078.41	21,266,830.55
专项储备			
盈余公积	七、59	982,554,133.53	982,554,133.53
一般风险准备			
未分配利润	七、60	10,319,450,543.19	10,300,346,415.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,783,708,831.15	17,783,828,912.78
少数股东权益		383,500,899.64	376,893,220.05
所有者权益（或股东权益）合计		18,167,209,730.79	18,160,722,132.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,009,897,670.10	28,737,893,407.88

公司负责人：吴卫东 主管会计工作负责人：吴涤 会计机构负责人：戚培钢

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：中文天地出版传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,171,740,304.58	4,259,315,820.87
交易性金融资产		5,065,911,406.17	5,920,997,733.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,259,521.39	1,132,499.84
其他应收款	十九、2	2,456,626,311.73	4,306,070,029.55
其中：应收利息			
应收股利		159,995,569.70	41,099,446.35
存货		9,487,693.15	6,702,627.65
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		11,296,671.90	10,348,565.53
流动资产合计		12,717,321,908.92	14,504,567,277.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	9,949,597,764.02	9,948,638,386.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,013,617.89	7,013,617.89
投资性房地产			
固定资产		10,074,292.70	11,399,850.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,959,083.69	29,148,100.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		397,855.47	493,340.79
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,400,000.00	4,400,000.00
非流动资产合计		9,998,442,613.77	10,001,093,296.16
资产总计		22,715,764,522.69	24,505,660,573.19
流动负债：			
短期借款		300,622,222.05	700,783,999.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		82,134.00	
预收款项			
合同负债		40,889,476.65	40,889,476.65
应付职工薪酬		20,530,507.04	19,114,438.08
应交税费		884,078.39	1,757,469.68
其他应付款		9,261,155,812.02	11,697,826,449.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,013,927,904.39	2,011,470,684.93
流动负债合计		12,638,092,134.54	14,471,842,518.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,500,000.00	7,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,500,000.00	7,500,000.00
负债合计		12,645,592,134.54	14,479,342,518.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,347,358,719.00	1,367,505,119.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,059,996,223.56	5,039,849,824.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		982,554,133.53	982,554,133.53
未分配利润		2,680,263,312.06	2,636,408,977.19
所有者权益（或股东权益）合计		10,070,172,388.15	10,026,318,054.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,715,764,522.69	24,505,660,573.19

公司负责人：吴卫东

主管会计工作负责人：吴涤

会计机构负责人：戚培钢

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		3,090,097,130.99	3,527,083,641.25
其中：营业收入	七、61	3,090,097,130.99	3,527,083,641.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,077,087,704.18	3,406,246,438.11
其中：营业成本	七、61	2,085,830,216.50	2,267,264,468.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	20,901,722.70	23,651,680.79
销售费用	七、63	303,456,757.17	397,040,383.77

管理费用	七、64	556,893,810.96	629,200,795.59
研发费用	七、65	115,654,624.93	126,416,524.23
财务费用	七、66	-5,649,428.08	-37,327,414.68
其中：利息费用	七、66	30,271,488.57	37,967,815.30
利息收入	七、66	52,645,535.06	83,335,816.13
加：其他收益	七、67	27,111,288.33	18,454,379.51
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	152,635,205.76	136,985,111.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,842,723.90	18,277,916.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-301,457.41	
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	214,882,199.12	119,321,895.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-53,128,708.36	-66,718,911.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-13,900,387.77	-12,500,343.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-60,171.18	12,206,149.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		340,548,852.71	328,585,483.27
加：营业外收入	七、74	8,549,352.14	11,830,314.07
减：营业外支出	七、75	2,434,505.79	7,193,753.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,663,699.06	333,222,043.69
减：所得税费用	七、76	32,120,953.20	27,822,507.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,542,745.86	305,399,536.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		314,542,745.86	305,399,536.51
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）		288,575,871.77	290,618,376.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,966,874.09	14,781,160.06
六、其他综合收益的税后净额		-19,557,917.14	-904,224.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,390,752.14	-896,496.38
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(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			
(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		-19,390,752.14	-896,496.38
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-19,390,752.14	-896,496.38
(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		-167,165.00	-7,728.57
七、综合收益总额		294,984,828.72	304,495,311.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		269,185,119.63	289,721,880.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		25,799,709.09	14,773,431.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.21

公司负责人：吴卫东 主管会计工作负责人：吴淦 会计机构负责人：戚培钢

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4		4,380,000.00
减：营业成本	十九、4		1,680,321.83
税金及附加		45,355.43	136,944.78
销售费用			
管理费用		64,303,825.85	56,876,708.05
研发费用		3,949,400.00	
财务费用		2,097,011.70	18,158,989.47
其中：利息费用		60,498,294.95	92,679,585.91
利息收入		58,592,851.68	75,334,485.67
加：其他收益		219,820.04	544,799.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	239,861,638.11	502,452,067.51

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		240,708.89	6,704,220.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		143,890,613.66	75,808,340.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,650.80	8,555.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		313,563,828.03	506,340,798.32
加：营业外收入			
减：营业外支出		237,749.36	9,792.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		313,326,078.67	506,331,006.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		313,326,078.67	506,331,006.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		313,326,078.67	506,331,006.03
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		313,326,078.67	506,331,006.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吴卫东

主管会计工作负责人：吴涤

会计机构负责人：戚培钢

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,686,908,197.87	2,922,996,376.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,481,691.73	42,275,758.56
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	502,593,357.07	619,052,565.38
经营活动现金流入小计		3,201,983,246.67	3,584,324,700.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,250,536,284.04	2,593,106,118.49
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		838,005,795.81	913,042,874.58

支付的各项税费		110,952,182.21	173,374,171.40
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	542,308,207.30	705,812,679.59
经营活动现金流出小计		3,741,802,469.36	4,385,335,844.06
经营活动产生的现金流量净额		-539,819,222.69	-801,011,143.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		427,336,639.18	400,894,781.24
取得投资收益收到的现金		142,333,049.42	135,148,504.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		692,095.45	26,213,866.35
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			
投资活动现金流入小计		570,361,784.05	562,257,152.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,188,331.80	121,930,990.58
投资支付的现金		1,971,966,042.49	2,341,118,687.39
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			
投资活动现金流出小计		2,000,154,374.29	2,463,049,677.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,429,792,590.24	-1,900,792,525.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,840,580.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			13,840,580.53
取得借款收到的现金		2,791,731,647.12	4,055,518,785.66
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,127,378,045.36	13,942,038.68
筹资活动现金流入小计		4,919,109,692.48	4,083,301,404.87
偿还债务支付的现金		2,216,866,993.10	4,326,145,536.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,353,952.37	597,493,858.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,312,630.00	1,517,120.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	411,158,983.27	291,114,884.20
筹资活动现金流出小计		2,946,379,928.74	5,214,754,278.53
筹资活动产生的现金流量净额		1,972,729,763.74	-1,131,452,873.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,947,096.48	-136,887.36
五、现金及现金等价物净增加额		-3,829,145.67	-3,833,393,430.13

加：期初现金及现金等价物余额		2,424,967,912.60	6,142,734,258.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,421,138,766.93	2,309,340,827.92

公司负责人：吴卫东

主管会计工作负责人：吴涤

会计机构负责人：戚培钢

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		805,692,698.37	1,492,098,668.29
经营活动现金流入小计		805,692,698.37	1,492,098,668.29
购买商品、接受劳务支付的现金		6,340,801.85	2,991,469.87
支付给职工及为职工支付的现金		28,156,711.92	59,446,576.85
支付的各项税费		1,092,783.63	2,443,053.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,093,250,498.35	3,306,427,906.21
经营活动现金流出小计		3,128,840,795.75	3,371,309,006.22
经营活动产生的现金流量净额		-2,323,148,097.38	-1,879,210,337.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,030,372,000.00	4,005,000,000.00
取得投资收益收到的现金		120,740,671.79	459,160,355.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		2,151,112,671.79	4,464,160,355.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,596,851.72	4,003,643.81
投资支付的现金		1,384,048,223.42	4,619,158,379.19
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			500,760,069.45
投资活动现金流出小计		1,385,645,075.14	5,123,922,092.45
投资活动产生的现金流量净额		765,467,596.65	-659,761,736.90

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000,000.00	3,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,953,614,777.82	
筹资活动现金流入小计		4,453,614,777.82	3,700,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,917,695,203.96	4,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,671,389.42	616,771,726.53
支付其他与筹资活动有关的现金			575,918.47
筹资活动现金流出小计		2,207,366,593.38	4,617,347,645.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,246,248,184.44	-917,347,645.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		688,567,683.71	-3,456,319,719.83
加：期初现金及现金等价物余额		793,172,620.87	4,639,300,901.83
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,481,740,304.58	1,182,981,182.00

公司负责人：吴卫东

主管会计工作负责人：吴涤

会计机构负责人：戚培钢

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,367,505,119.00				5,112,156,414.48		21,266,830.55		982,554,133.53		10,300,346,415.22		17,783,828,912.78	376,893,220.05	18,160,722,132.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,367,505,119.00				5,112,156,414.48		21,266,830.55		982,554,133.53		10,300,346,415.22		17,783,828,912.78	376,893,220.05	18,160,722,132.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-20,146,400.00				20,312,942.54		-19,390,752.14				19,104,127.97		-120,081.63	6,607,679.59	6,487,597.96
（一）综合收益总额							-19,390,752.14				288,575,871.77		269,185,119.63	25,799,709.09	294,984,828.72
（二）所有者投入和减少资本	-20,146,400.00				20,312,942.54								166,542.54	120,600.50	287,143.04
1．所有者投入的普通股	-20,146,400.00				20,146,399.00								-1.00		-1.00

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					166,543.54							166,543.54	120,600.50	287,144.04
（三）利润分配										-269,471,743.80		-269,471,743.80	-19,312,630.00	-288,784,373.80
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 （或股东）的分 配										-269,471,743.80		-269,471,743.80	-19,312,630.00	-288,784,373.80
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	1,347,358,719.00				5,132,469,357.02		1,876,078.41		982,554,133.53		10,319,450,543.19		17,783,708,831.15	383,500,899.64	18,167,209,730.79
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--------------	--	----------------	--	-------------------	--	-------------------	----------------	-------------------

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	1,402,727,307.00				4,617,345,552.36	80,004,598.32	4,528,162.12		938,647,635.44		10,988,502,596.45		17,871,746,655.05	337,582,462.14	18,209,329,117.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,402,727,307.00				4,617,345,552.36	80,004,598.32	4,528,162.12		938,647,635.44		10,988,502,596.45		17,871,746,655.05	337,582,462.14	18,209,329,117.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,705,000.00				-92,910,890.43	-80,004,598.32	-896,496.38				-267,390,546.35		-288,898,334.84	27,223,092.93	-261,675,241.91
（一）综合收益总额							-896,496.38				290,618,376.45		289,721,880.07	14,773,431.49	304,495,311.56
（二）所有者投入和减少资本	-7,705,000.00				-92,910,890.43	-80,004,598.32							-20,611,292.11	13,966,781.44	-6,644,510.67
1．所有者投入的普通股	-7,705,000.00				-92,301,023.44	-80,004,598.32							-20,001,425.12	13,840,580.53	-6,160,844.59
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					-609,866.99								-609,866.99	126,200.91	-483,666.08

（三）利润分配										558,008,922.80 ⁻		-558,008,922.80	1,517,120.0 ⁻ 0	-559,526,042.80
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										558,008,922.80 ⁻		-558,008,922.80	1,517,120.0 ⁻ 0	-559,526,042.80
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	1,395,022,307.00				4,524,434,661.93		3,631,665.74		938,647,635.44	10,721,112,050.10		17,582,848,320.21	364,805,555.07	17,947,653,875.28

公司负责人：吴卫东

主管会计工作负责人：吴滌

会计机构负责人：戚培钢

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,367,505,119.00				5,039,849,824.56				982,554,133.53	2,636,408,977.19	10,026,318,054.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,367,505,119.00				5,039,849,824.56				982,554,133.53	2,636,408,977.19	10,026,318,054.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-20,146,400.00				20,146,399.00					43,854,334.87	43,854,333.87
（一）综合收益总额										313,326,078.67	313,326,078.67
（二）所有者投入和减少资本	-20,146,400.00				20,146,399.00						-1.00
1. 所有者投入的普通股	-20,146,400.00				20,146,399.00						-1.00
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										-269,471,743.80	-269,471,743.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-269,471,743.80	-269,471,743.80
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	1,347,358,719.00				5,059,996,223.56			982,554,133.53	2,680,263,312.06	10,070,172,388.15	

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,402,727,307.00				4,947,733,185.81	80,004,598.32			929,671,155.21	2,699,405,659.87	9,899,532,709.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,402,727,307.00				4,947,733,185.81	80,004,598.32			929,671,155.21	2,699,405,659.87	9,899,532,709.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,705,000.00				-92,301,023.44	-80,004,598.32				-51,677,916.77	-71,679,341.89
（一）综合收益总额										506,331,006.03	506,331,006.03
（二）所有者投入和减少资本	-7,705,000.00				-92,301,023.44	-80,004,598.32					-20,001,425.12
1. 所有者投入的普通股	-7,705,000.00				-92,301,023.44	-80,004,598.32					-20,001,425.12

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										-558,008,922.80	-558,008,922.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-558,008,922.80	-558,008,922.80
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	1,395,022,307.00				4,855,432,162.37				929,671,155.21	2,647,727,743.10	9,827,853,367.68

公司负责人：吴卫东

主管会计工作负责人：吴淦

会计机构负责人：戚培钢

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

中文天地出版传媒集团股份有限公司（以下简称“中文传媒”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原名为江西鑫新实业股份有限公司（以下简称“鑫新股份”）。

鑫新股份系于 1998 年 11 月 26 日经江西省政府赣股[1998]05 号《关于同意设立江西鑫新实业股份有限公司的批复》之批准，于 1998 年 11 月 30 日经江西省工商行政管理局核准登记。

2002 年，经中国证监会证监发行字[2002]9 号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司公开发行股票的通知》核准，鑫新股份于 2002 年 2 月 4 日首次公开发行 A 股并于 2002 年 3 月 4 日在上交所挂牌交易。

2009 年 8 月 15 日，江西信江实业有限公司（以下简称“信江实业”）与江西省出版集团公司（已于 2021 年更名为“江西省出版传媒集团有限公司”以下简称“出版集团”）签署《股权转让协议》。信江实业同意将其持有的鑫新股份 4,000 万股股份(占鑫新股份总股本的 21.33%)以鑫新股份 2009 年 7 月 17 日收市前 20 个交易日收盘价的平均价格即 7.56 元/股（股份转让总价款为 30,240 万元）转让给出版集团。

鑫新股份将截至 2009 年 6 月 30 日经审计评估的全部资产和负债出售给信江实业，出售资产的交易价格以鑫新股份经审计评估的净资产值为定价依据，根据《江西鑫新实业股份有限公司资产出售协议》及《江西鑫新实业股份有限公司资产出售补充协议》，双方以评估值为基础，并考虑评估基准日至资产出售交割日的损益情况，鑫新股份出售资产的交易价格作价为 85,000,000.00 元。

鑫新股份与出版集团于 2009 年 8 月 15 日签署《发行股份购买资产协议》。协议约定：鑫新股份拟通过非公开发行股票的方式向出版集团购买其出版文化传媒类主营业务资产及下属企业股权。非公开发行股票的价格为第四届董事会第三次会议决议公告日前 20 个交易日鑫新股份 A 股股票交易均价，即 7.56 元/股。

2010 年 7 月 30 日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1020 号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司重大资产出售及向江西省出版集团公司发行股份购买资产的批复》核准鑫新股份重大资产重组事项。

前述信江实业拟转让给出版集团的 4,000 万股份，信江实业与出版集团已于 2010 年 8 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权协议转让过户登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1020 号文核准，鑫新股份向江西省出版集团公司发行 379,745,018 股股份购买其持有的出版板块、发行板块、印刷板块、出版贸易板块、报刊板块、教材租型及代理业务及与主业相关资产、相关投资股权等。发行后股本总额为 567,245,018 元，变更后的注册资本为人民币 567,245,018 元，其中，出版集团持有股份为 419,745,018 股，持股比例为 74%。

2010 年 12 月 21 日，中文传媒收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》。

经鑫新股份第四届董事会第八次临时会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，并经江西省上饶市工商行政管理局核准，于 2010 年 12 月 7 日取得变更后营业执照，公司名称由“江西鑫新实业股份有限公司”更名为“中文天地出版传媒集团股份有限公司”。（以 2010 年 12 月 7 日为界限，之前公司名称为“鑫新股份”，之后公司名称为“中文传媒”）

根据中文传媒 2011 年第二次临时股东大会决议、2012 年第三次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会《关于核准中文天地出版传媒集团股份有限公司非公开发行股票的批复》

（证监许可[2012]1267 号），中文传媒非公开发行不超过人民币普通股 91,613,812 股，每股面值 1 元。

截至 2013 年 3 月 14 日，中文传媒实际非公开发行人民币普通股 91,466,935 股,增加注册资本（股本）为 91,466,935 元，业经信永中和会计师事务所出具的 XYZH/2012A1027-1、XYZH/2012A1027-2 号验资报告予以验证。此次发行新增股份已于 2013 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。2013 年 3 月 22 日，中文传媒已经完成注册资本的工商变更登记手续，变更后的注册资本为 658,711,953 元。

2013 年年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》；根据 2013 年度公司利润分配及资本公积金转增股本方案：以截至 2013 年 12 月 31 日公司股份总数 658,711,953 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 2 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。资本公积金转增股本后注册资本为人民币 1,185,681,515 元。根据公司实际情况，公司于 2014 年 8 月 29 日召开 2014 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》。（详见公司于 2014 年 4 月 26 日、6 月 13 日、8 月 30 日在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 披露的临 2014-027 号、034 号、054 号公告）2014 年 9 月 12 日，公司完成了相关审批和工商变更登记手续，并取得了上饶市工商行政管理局换发的营业执照。

中文传媒第五届董事会第十五次临时会议以及 2014 年第二次临时股东大会决议，以及与北京智明星通科技股份有限公司（以下简称“智明星通”）全体股东签署《发行股份及支付现金购买资产协议》，中文传媒购买智明星通 100% 股权。对智明星通采用了收益现值法评估，评估基准日为 2014 年 3 月 31 日，智明星通资产估值为 266,000.00 万元，较账面净资产增值约为 28 倍。本次交易中，中文传媒向交易对方支付股份对价 164,920.00 万元，同时支付现金对价 101,080.00 万元收购智明星通 100% 股权。

2015 年 1 月 5 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中文天地出版传媒集团股份有限公司向孝昌枫杰投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]36 号）核准，核准中文传媒向智明星通股东发行股份购买资产，核准公司非公开发行不超过人民币普通股 77,370,564 股，募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015 年 1 月 16 日，中文传媒向智明星通股东发行股票 129,552,238 股（发行价格为 12.73 元/股），2015 年 2 月 11 日，中文传媒非公开发行人民币普通股 62,706,272 股，按 14.14 元/股实际认购，募集资金总额 886,666,686.08 元，扣除承销费用以及累计发生的其他相关发行费用后，募集资金净额人民币 860,616,686.08 元。2015 年 1 月 16 日智明星通的股权全部变更到中文传媒名下。此次交易完成后，中文传媒注册资本及股本变更为人民币 1,377,940,025.00 元。

2018 年 11 月 22 日，中文传媒完成了工商登记手续，并取得了上饶市市场和质量监督管理局换发的《营业执照》，工商名称变更为“中文天地出版传媒集团股份有限公司”，其他营业执照信息不变。

中文传媒于 2018 年 10 月 26 日召开第五届董事会第三十七次临时会议、2018 年 11 月 12 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》等相关议案。并于 2019 年 3 月 27 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整公司以集中竞价交易方式回购股份预案部分内容的议案》。截至 2019 年 11 月 12 日，公司完成本次股份回购，累计回购股份数量为 22,876,306 股，占公司目前总股本（1,377,940,025 股）的比例为 1.6602%。成交的最高价格为 13.79 元/股，成交的最低价格为 12.04 元/股，支付的总金额为 300,332,954.74 元（不含印花税、佣金等交易费用）。此次交易完成后，中文传媒注册资本及股本变更为人民币 1,355,063,719.00 元。

中文传媒 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于本次发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》，经江西省国有文化资产监督管理领导小组办公室《关于同意江西省出版传媒集团资产重组事项的批复》（赣文资办[2024]1 号）及根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2024]1230 号”文《关于同意中文天地出版传媒集团股份有限公司发行股份购买资产注册的批复》的核准，同意中文传媒向江西省出版传媒集团有限公司发行人民币普通股（A 股）47,663,588.00 股（每股面值 1 元）购买相关资产的注册申请，业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字[2024]第 6-00003 号验资报告予以验证。2024 年 11 月 26 日，中文传媒已经完成注册资本的工商变更登记手续，变更后的注册资本为人民币 1,402,727,307.00 元。

中文传媒于 2025 年 2 月 25 日召开第六届董事会第三十七次临时会议，于 2025 年 3 月 13 日召开 2025 年第一次临时股东会，分别审议通过《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉部分条款的议案》。2025 年 4 月 27 日，公司完成回购股份注销减少注册资本的工商变更登记及《公司章程》备案手续，并取得上饶市市场监督管理局新换发的《营业执照》。公司总股本由 1,402,727,307 股变更为 1,395,022,307 股，注册资本变更为人民币 1,395,022,307 元。

中文传媒于 2025 年 5 月 9 日召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之 2024 年度业绩承诺补偿方案与回购注销股份的议案》《关于减少注

册资本暨修订<公司章程>部分条款的议案》等业绩补偿议案。根据股东会决议，公司于 2025 年 7 月 4 日取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券过户登记确认书》，并于 2025 年 7 月 7 日完成业绩补偿股份注销。本次业绩补偿股份回购注销完成后，公司总股本由 1,395,022,307 股变更为 1,367,505,119 股，注册资本由人民币 1,395,022,307 元变更为人民币 1,367,505,119 元。

中文传媒于 2025 年 11 月 18 日召开第六届董事会第四十次临时会议，并于 2025 年 12 月 4 日召开 2025 年第三次临时股东会会议，分别审议通过《关于签署<发行股份及支付现金购买资产协议>等相关协议之解除协议暨关联交易的议案》等解除协议相关议案，协议主要约定公司向江西出版传媒集团返还标的资产（江西教育传媒集团有限公司 100%股权和江西高校出版社有限责任公司 51%股权），江西出版传媒集团向公司返还现金对价以及其通过原交易获得并仍持有的股份 20,146,400 股，公司应以 1 元对价回购该部分股份，并按照法律规定将其予以注销。公司于 2026 年 2 月 4 日取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券过户登记确认书》，并于 2026 年 2 月 5 日完成回购股份注销。本次回购股份注销完成后，公司总股本由 1,367,505,119 股变更为 1,347,358,719 股。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本 1,347,358,719 元；公司统一社会信用代码为：91361100705758356U；法定代表人吴卫东；注册地址为江西省上饶市上饶经济技术开发区兴园大道 32 号双创科技城 10 号楼；办公地址为江西省南昌市红谷滩区丽景路 95 号。

公司主营涵盖书刊和音像电子出版物编辑出版、印刷发行、物资供应等传统出版业务；国内外贸易和供应链业务、现代物流和物联网技术应用等产业链延伸业务；新媒体、在线教育、互联网游戏、数字出版、影视剧生产、艺术品经营、文化综合体和投融资等新业态业务。主要产品有图书、教材教辅、音像及数码产品、印刷包装、物流、物资贸易、新业态、整合营销等。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、 持续经营

☒适用 ☐不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，因此本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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

1、 遵循企业会计准则的声明

本集团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

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

本集团以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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

1.财务报表项目的重要性

本集团确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本集团确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 1,000 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 1,000 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占应收款项 10%以上，且金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要的预付款项	占预付款项余额 10%以上，且金额超过 1,000 万元
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 1,000 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 1%，或当期发生额或余额占在建工程本期发生总额或期末余额 10%以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	占合同负债余额 10%以上，且金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 1,000 万元
重要非全资子公司	少数股东持有 10%以上股权，且营业收入占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

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

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业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。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并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等，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

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或

负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本集团编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

1. 外币业务折算

本集团对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

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

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为银行类金融机构
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为银行类金融机构以外

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

本集团将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
账龄组合1	以集团整合营销行业之外其他行业应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合2	以整合营销行业的应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	
关联方组合	按关联方划分组合	

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

本集团按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

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

如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该类应收款项按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

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

本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。

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

本集团将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

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

组合名称	确定依据
应收保证金及押金、备用金	
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	按关联方划分组合

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

本集团按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

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.存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存出版物包括库存图书、期刊（杂志）、音像制品、电子出版物、投影片（含缩微制品）等，于每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例提取存货跌价准备，计提标准如下：

库存图书，当年出版的不提；前一年出版的按期末图书总定价提取 10%；前二年出版的按期末库存图书总定价提取 20%；前三年以上的按期末库存图书总定价提取 40%；对于库存图书中的退货再入库图书，如果其无法再次销售的，将根据其实际成本提取特别准备。

纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按期末库存实际成本提取。

音像制品、电子出版物和投影片（含缩微制品），按期末库存实际成本的 10%提取，如上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本的 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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

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

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

本集团将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）确认为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

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

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

终止经营的认定标准和列报方法

☒适用 ☐不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

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

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

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

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法（或其他方法）计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	5	1.9
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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金额计入当期损益。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5%	4.75%-2.375%
机器设备	平均年限法	10-15	5%	9.50%-6.33%
运输设备	平均年限法	5-8	5%	19.00%-11.875%
办公设备	平均年限法	5	5%	19.00%

22、 在建工程

√适用□不适用

本集团在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

23、 借款费用

√适用□不适用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

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

1.无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的销售渠道等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □ 不适用

本集团研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、服务及折旧摊销费用、办公费用、差旅及招待费、其他费用等。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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。

27、 长期资产减值

√适用 □ 不适用

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用□不适用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为本集团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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，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

本集团在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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时，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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31、 预计负债

√适用□不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

32、 股份支付

√适用□不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 图书出版物收入

出版物销售业务，无销售退货条件的，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入；附有销售退回条件的销售出版物，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，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。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

（2）游戏服务收入

智明星通目前的游戏运营模式主要分为自主运营、代理运营以及授权运营。智明星通将自行研发以及代理的网络及移动端游戏，在自有或其他的社交网络平台以及移动平台上运行，并通过上述平台向游戏玩家提供相关服务。

1) 自主运营游戏

智明星通通过游戏玩家在游戏中消耗虚拟游戏道具的方式取得在线游戏运营收入。游戏玩家主要通过网络及移动端支付渠道对游戏账户进行充值，兑换成虚拟货币，再利用虚拟货币完成对道具的购买。

在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。

对于从支付渠道收到的结算款项，智明星通将其先计入“预收款项”，然后再按照道具消耗模型根据总额法进行收入确认。即，对于一次性消耗道具，在游戏玩家使用该项道具时进行收入确认；对于有限期间使用道具，在游戏玩家使用该项道具的未来期间内按照直线法进行收入确认；对于永久性道具，在游戏玩家生命周期内按照直线法进行收入确认。

2) 代理运营游戏

智明星通与游戏开发商签订游戏授权代理协议，游戏开发商作为授权方负责游戏产品的开发、后续改良升级等工作，智明星通作为被授权方负责游戏的运营工作。

在代理运营游戏模式下，由于智明星通在游戏运营过程中对游戏玩家承担主要运营责任，因此按总额法确认收入。在总额法下，同自主运营网络及移动端游戏模式相同，按照道具消耗模型进行收入确认，即玩家购买游戏币、再使用游戏币购买游戏道具、并按照道具的消耗进行收入确认；智明星通将按照合同或协议约定向游戏开发商支付的分成款确认为营业成本。

3) 授权运营游戏

在授权运营模式下，由于智明星通在游戏运营过程中对玩家不承担主要运营责任，因此按照净额法确认。在净额法下，智明星通按照合同或协议约定，以合作运营方支付的分成款项和版权金确认收入。

（3）其他互联网技术服务

智明星通对外提供互联网技术服务的，对在同一会计年度内开始并完成的服务，于完成服务时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的服务收入。

（4）整合营销收入

1) 品牌公关服务

A. 日常品牌公关服务：公司为客户提供年度及分时段的策略制定、文案撰写日常媒体维护与沟通、日常媒体合作、舆情监测等服务。公司按合同约定提供服务，一般按月或季度向客户收取服务费，公司在约定的服务期间分期确认收入。

B. 专项品牌公关：公司为客户提供专项传播策略及解决方案制定、活动策划与执行、内容制作、媒体发布等专项服务。公司按合同约定提供服务，通常按项目向客户收取项目服务费公司在项目完成并经客户验收后确认收入。

2) 数字营销服务

A. 日常数字营销服务：公司为客户提供年度(或某一固定期间)内的社交媒体私域社群的运营维护，数字营销创意策划及物料制作等日常服务。公司按合同约定提供服务，一般按月或季度向客户收取服务费，在约定的服务期间分期确认收入。

B.专项数字营销：公司为客户提供专项营销策略创意的制定与执行，包括直播方案策划、运营及传播等专项服务。公司按合同约定提供服务，通常按项目向客户收取项目服务费，在项目完成并经客户验收后确认收入。

3)媒介代理服务

公司为客户制定媒介投放策略后，按照经客户认可的投放计划实施投放，按投放的时间分期确认收入。

4)大数据服务

针对合同约定按月或季度向客户收取服务费的项目，公司在约定的服务期间分期确认收入；针对合同约定按项目向客户收取服务费的项目，公司在项目完成并经客户验收后确认收入。

(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

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

1.政府补助的类型及会计处理

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

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

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本集团采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团每期期末对库存出版物进行全面清查，并实行分年核价，按照规定的比例计提存货跌价准备，所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

(3) 固定资产减值准备

本集团每期期末对固定资产全面清查，按照固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。

(4) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

40、 重要会计政策和会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

41、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额、信息服务费、电子版权使用费、网站维护、手机阅读信息费、出租收入、版税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为计税依据；出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据	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

纳税主体名称	所得税税率（%）
中文天地出版传媒集团股份有限公司	免税
江西人民出版社有限责任公司	免税
江西亲子杂志社有限责任公司	免税
江西省房地产世界杂志社有限责任公司	免税
江西明思文书业有限公司	免税
北京江右天地文化传播有限公司	20%
江西明通文化发展有限公司	20%
江西教育出版社有限责任公司	免税
江西中文天福文化资源有限公司	20%
江西中文天翔文化传播发展有限责任公司	20%
江西中文天信教育科技有限公司	20%
江西科学技术出版社有限责任公司	免税
江西赣科图书发行服务有限公司	25%
江西百事通招宝生态农业有限公司	免税
二十一世纪出版社集团有限公司	免税
江西《小星星》杂志社有限责任公司	免税
江西《大灰狼》画报社有限责任公司	免税
北京天下童书文化传媒有限责任公司	25%
江西二十一世纪新媒体传播有限责任公司	20%
江西世纪童书馆文化发展有限公司	20%
江西省二十一世纪教育科技发展有限公司	20%
南昌云储物流有限公司	20%
百花洲文艺出版社有限责任公司	免税
江西省上美文化传媒有限公司	20%

江西美术出版社有限责任公司	免税
江西松梅轩文化发展有限公司	免税
江西省江美文化发展有限公司	20%
景德镇江美陶瓷艺术创作基地有限公司	免税
北京江美长风文化传播有限公司	20%
瓷上世界(天津)资产管理有限公司	20%
红星电子音像出版社有限公司	免税
江西课程导报社有限公司	免税
江西中文红星科技有限公司	25%
中国和平出版社有限责任公司	免税
《动画世界》杂志社有限责任公司	20%
江西教材经营有限公司	25%
江西中文传媒教辅经营有限公司	25%
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	25%
北京朗美文化传媒有限公司	20%
河池朗知科技有限公司	15%
宁波朗知数字技术有限公司	25%
上海广速通科技有限公司	20%
上海拉博迩文化传播有限公司	25%
上海郇霓文化传播有限公司	20%
四川朗知传媒科技有限公司	20%
江西新华发行集团有限公司	免税
江西新华发行集团文化资产开发有限公司	25%
江西新华银洲保险经纪有限公司	25%
江西新华壹品文化发展有限公司	25%
江西新华赣教教育科技有限公司	20%
九江研学旅行社有限公司	20%
吉安研学旅行社有限公司	20%
赣州新樾研学教育服务有限公司	20%
宜春市研学旅行社有限公司	20%
鹰潭市华樾研学旅行社有限公司	20%
景德镇研学旅行社有限公司	20%
江西新华国际教育咨询有限公司	20%
南昌市红谷滩新区新华培训学校有限公司	20%
江西蓝海物流科技有限公司	25%
江西蓝海供应链管理有限公司	20%
江西新华物流有限公司	25%
上海珞品科技有限公司	20%
南昌市新华师大书店有限责任公司	免税
江西新华云教育科技有限公司	15%
江西新华印刷发展集团有限公司	25%
江西蓝海国际贸易有限公司	免税
江西新华九江印刷有限公司	免税
江西华奥印务有限责任公司	25%
江西新华报业印务有限公司	免税
江西红星传媒集团有限公司	免税
北京百分在线信息技术有限公司	25%
北京每讯捷报信息技术有限公司	25%
江西新媒体协同创新股份有限公司	15%

南昌市红谷滩区向学培训中心有限公司	20%
江西向学文化科技有限公司	15%
江西晨报经营有限责任公司	免税
江西奇达网络科技有限公司	免税
江西小狼科技有限公司	20%
江西中文传媒网络科技有限公司	免税
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	免税
上海江右私募基金管理有限公司	20%
江右达(深圳)投资有限公司	20%
江西红星文化艺术发展有限公司	20%
江西中文传媒艺术品有限公司	25%
江西中文传媒资产经营有限公司	免税
北京白鹿苑文化传播有限公司	20%
江西中文传媒数字出版有限公司	15%
江西中文传媒教育科技有限公司	25%
北京智明星通科技股份有限公司	25%
上上签科技有限公司	16.50%
北京智明互动科技有限公司	15%
上海沐星科技有限公司	25%
北京智明腾亿科技有限公司	20%
天津星通互联科技有限公司	25%
北京沐星科技有限公司	15%
海南星瑞科技有限公司	20%
飞鸟科技有限公司	16.50%
北京智明网讯科技有限公司	20%
天津创游世纪科技有限公司	25%
天津星游世纪科技有限公司	25%
星游科技有限公司	16.50%
智明星通科技控股有限公司	16.50%
Elex Korea Co., Ltd.	9%
ELEX 株式会社（日本）	23.2%
金星互娱有限公司	16.50%
银河互娱有限公司	16.50%
星运科技有限公司	16.50%
ELEX TECHNOLOGY HOLDINGS INC	29.84%
WITHELP TECHNOLOGY CORPORATION	20%
台湾智明星通科技股份有限公司	20%
E-Star Technology SAS	25%
江西朗知中文数智科技有限公司	20%
北京朗知科技有限公司	20%

2、 税收优惠

√适用□不适用

1、增值税

根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 10 号文《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》之规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，本集团下属出版单位的符合规定的出版物在出版环节适用增值税 100%先征后退和 50%先征后退的优惠政策；本集团下属各图书发行单位免征图书批发、零售环节增值税。该税收优惠到期后，根据财政部、国家税务总局《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, 本集团仍享受上述增值税优惠政策。

2、所得税

(1) 根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税[2019]16 号)的规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日本公司免缴企业所得税。根据财政部、国家税务总局、中央宣传部公告 2024 年第 20 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》, 经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的, 自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。具体单位包括: 本公司、江西人民出版社有限责任公司、江西亲子杂志社有限责任公司、江西省房地产世界杂志社有限责任公司、江西明思文书业有限公司、江西教育出版社有限责任公司、江西科学技术出版社有限责任公司、江西百事通招宝生态农业有限公司、二十一世纪出版社集团有限公司、江西《小星星》杂志社有限责任公司、江西《大灰狼》杂志社有限责任公司、百花洲文艺出版社有限责任公司、江西美术出版社有限责任公司、江西松梅轩文化发展有限公司、景德镇江美陶瓷艺术创作基地有限公司、红星电子音像出版社有限责任公司、江西课程导报社有限公司、中国和平出版社有限责任公司、江西新华发行集团有限公司、南昌市新华师大书店有限责任公司、江西蓝海国际贸易有限公司、江西新华九江印刷有限公司、江西新华报业印务有限公司、江西红星传媒集团有限公司、江西晨报经营有限责任公司、江西奇达网络科技有限公司、江西中文传媒网络科技有限公司、江西中文传媒资产经营有限公司、江西中文传媒蓝海国际投资有限公司。

(2) 2023 年 10 月 26 日, 本集团三级子公司北京智明网讯科技有限公司取得高新技术认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 自获得高新技术企业认定后三年内, 将享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本期适用的企业所得税税率为 15%。

2022 年 11 月 2 日, 本集团二级子公司北京沐星科技有限公司取得技术先进型服务企业认定。根据《财政部税务总局商务部科技部国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税〔2017〕79 号), 本期适用的企业所得税税率为 15%。

2023 年 11 月 30 日, 本集团二级子公司智明互动取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 自获得高新技术企业认定后三年内, 将享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本期适用的企业所得税税率为 15%。

2025 年 12 月 8 日, 本集团二级子公司江西新华云教育科技有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书, 本期适用的企业所得税税率为 15%。

2024 年 12 月 7 日, 本集团二级子公司江西新媒体协同创新股份有限公司、江西向学文化科技有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书, 本期适用的企业所得税税率为 15%。

2025 年 12 月 8 日, 本集团一级子公司江西中文传媒数字出版有限公司取得江西省科技厅的高新技术企业证书, 本期适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定: 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定: 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(4) 根据《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), “自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公告所称西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。湖南省湘西土家族苗族自治州、湖北省恩施土家族苗族自治州、吉林省延边朝鲜族自治州和江西省赣州市, 可以比照西部地区的企业所得税政策执行。本集团二级子公司河池朗知科技有限公司适用该政策。

(5) 根据《广西壮族自治区财政厅国家税务总局广西壮族自治区税务局关于明确若干情形下的企业所得税地方分享部分免征政策的通知》，对在 2021—2025 年期间符合国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其首次符合西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的所属纳税年度起，逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。根据《国务院关于明确中央与地方所得税收入分享比例的通知》中指出，国务院决定，从 2004 年起，中央与地方所得税收入分享比例继续按中央分享 60%，地方分享 40% 执行。本集团二级子公司河池朗知科技有限公司适用该政策。

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	77,653.87	102,752.45
银行存款	6,214,188,157.69	6,444,743,524.86
其他货币资金	70,901,395.92	68,019,167.73
合计	6,285,167,207.48	6,512,865,445.04
其中：存放在境外的款项总额	86,826,719.47	205,475,576.56

其他说明

注 1：期末使用权受限的资金共计 36,693,481.65 元，其中：票据/信用证/保函保证金 31,193,481.65 元、保险业保证金 5,000,000.00 元、其他保证金 500,000.00 元。

注 2：期末银行存款中包含三个月以上到期定期存款及利息 3,827,334,958.90 元。

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	8,688,468,270.27	6,905,973,953.36	/
其中：			
债务工具投资		207,877,891.76	/
权益工具投资	650,485,527.15	570,018,262.50	/
银行理财产品	2,759,267,250.41	1,922,512,298.65	/
其他理财产品	5,278,715,492.71	4,205,565,500.45	/
合计	8,688,468,270.27	6,905,973,953.36	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,221,596.06	19,341,649.76
商业承兑票据	1,794,836.07	3,265,185.74
合计	52,016,432.13	22,606,835.50

(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

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
银行承兑票据	43,865,341.72	16,716,957.54
商业承兑票据		1,703,627.32
合计	43,865,341.72	18,420,584.86

(4) 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 (%)	
按组合计提坏账准备	52,030,199.05	100.00	13,766.92	0.03	52,016,432.13	22,630,538.90	100.00	23,703.40	0.10	22,606,835.50
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	50,221,596.06	96.52			50,221,596.06	19,341,649.76	85.47			19,341,649.76
组合 2：商业承兑汇票	1,808,602.99	3.48	13,766.92	0.76	1,794,836.07	3,288,889.14	14.53	23,703.40	0.72	3,265,185.74
合计	52,030,199.05	/	13,766.92	/	52,016,432.13	22,630,538.90	/	23,703.40	/	22,606,835.50

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

组合计提项目：商业承兑汇票

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 (%)
商业承兑汇票-整合营销板块	1,703,627.32	8,518.14	0.50

商业承兑汇票-其他 板块	104,975.67	5,248.78	5.00
合计	1,808,602.99	13,766.92	0.76

按组合计提坏账准备的说明

☐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

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	23,703.40	-9,936.48				13,766.92
合计	23,703.40	-9,936.48				13,766.92

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）	1,994,583,637.58	1,640,035,794.89
其中：1 年以内	1,994,583,637.58	1,640,035,794.89
1 至 2 年	221,904,879.47	244,417,411.03
2 至 3 年	129,953,961.19	62,698,517.40
3 至 4 年	31,141,926.28	85,709,230.25
4 至 5 年	77,890,963.35	22,342,211.76
5 年以上	317,233,552.92	308,096,529.13

合计	2,772,708,920.79	2,363,299,694.46
----	------------------	------------------

(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	349,498,532.17	12.60	323,212,122.77	92.48	26,286,409.40	351,295,268.23	14.86	318,437,256.48	90.65	32,858,011.75
按组合计提坏账准备	2,423,210,388.62	87.40	278,321,584.52	11.49	2,144,888,804.10	2,012,004,426.23	85.14	227,570,497.57	11.31	1,784,433,928.66
其中：										
账龄组合	2,419,127,958.62	87.25	278,321,584.52	11.51	2,140,806,374.10	1,997,765,258.41	84.54	227,570,497.57	11.39	1,770,194,760.84
关联方组合	4,082,430.00	0.15			4,082,430.00	14,239,167.82	0.60			14,239,167.82
合计	2,772,708,920.79	/	601,533,707.29	/	2,171,175,213.50	2,363,299,694.46	/	546,007,754.05	/	1,817,291,940.41

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
南昌市鼎强智能科技有限公司	65,716,023.51	39,429,614.11	60.00	预计不能收回
天图控股集团股份有限公司	45,925,688.64	45,925,688.64	100.00	预计不能收回
北京远东腾辉通用电气技术有限公司	44,976,175.00	44,976,175.00	100.00	预计不能收回
广州世晨物流有限公司	35,749,734.75	35,749,734.75	100.00	预计不能收回
高合(青岛)汽车销售服务有限公司	21,920,523.72	21,920,523.72	100.00	预计不能收回
杭州腾翔物资有限公司	17,067,325.05	17,067,325.05	100.00	预计不能收回
合创汽车科技有限公司	15,897,758.71	15,897,758.71	100.00	预计不能收回
兰溪市格尚复合材料有限公司	14,033,323.92	14,033,323.92	100.00	预计不能收回
河南一林纸业有限责任公司	12,249,470.00	12,249,470.00	100.00	预计不能收回
上海双得力国际物流有限公司	10,508,010.10	10,508,010.10	100.00	预计不能收回
深圳市亦禾储运有限公司	10,245,668.89	10,245,668.89	100.00	预计不能收回
南昌淮动文化传播有限公司	7,565,283.00	7,565,283.00	100.00	预计不能收回
南京博凡文化有限公司	6,188,022.78	6,188,022.78	100.00	预计不能收回
江西普汇达科技有限公司	5,260,000.00	5,260,000.00	100.00	预计不能收回
华安县华龙矿业有限责任公司	4,281,213.60	4,281,213.60	100.00	预计不能收回
北京博采雅集文化传媒有限公司	3,229,647.89	3,229,647.89	100.00	预计不能收回
北京碧桂苑文化有限公司	3,213,451.99	3,213,451.99	100.00	预计不能收回
南昌正东纸业有限责任公司	3,203,529.83	3,203,529.83	100.00	预计不能收回
黑龙江天淘文化有限公司	2,738,908.47	2,738,908.47	100.00	预计不能收回
深圳海之源实业有限公司	2,295,614.74	2,295,614.74	100.00	预计不能收回
浙江长兴腾百实业有限公司	1,855,846.41	1,855,846.41	100.00	预计不能收回
华人运通控股（上海）有限公司	1,493,404.46	1,493,404.46	100.00	预计不能收回
深圳市广发运输有限公司	1,320,585.59	1,320,585.59	100.00	预计不能收回
赣州鼎伟数字科技有限公司	1,238,686.59	1,238,686.59	100.00	预计不能收回

其他零星	11,324,634.53	11,324,634.53	100.00	预计不能收回
合计	349,498,532.17	323,212,122.77	92.48	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：图书、新业态等业务

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	909,267,097.10	45,463,354.85	5.00
1-2 年	133,866,225.99	13,386,622.60	10.00
2-3 年	39,421,510.77	7,884,302.15	20.00
3-4 年	29,949,847.63	14,974,923.81	50.00
4-5 年	31,668,529.54	25,334,823.63	80.00
5 年以上	129,187,568.72	129,187,568.72	100.00
合计	1,273,360,779.75	236,231,595.76	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：整合营销

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（%）
0-6 个月（含 6 个月）	793,837,543.10	3,969,187.72	0.50
7-12 个月（含 12 个月）	284,540,392.85	14,227,019.64	5.00
1-2 年	62,136,373.60	18,640,912.08	30.00
2-3 年	4,865,318.58	4,865,318.58	100.00
3-4 年	387,550.74	387,550.74	100.00
合计	1,145,767,178.87	42,089,988.76	

按组合计提坏账准备的说明：

☐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账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	318,437,256.48	4,774,866.29				323,212,122.77
组合计提	227,570,497.57	51,163,837.71		412,750.76		278,321,584.52
合计	546,007,754.05	55,938,704.00		412,750.76		601,533,707.29

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	412,750.76

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
华为终端有限公司	148,772,616.99		148,772,616.99	5.37	1,652,239.86
岚图汽车销售服务有限公司	136,461,704.07		136,461,704.07	4.92	7,314,717.07
沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	113,163,170.68		113,163,170.68	4.08	1,443,514.00
南昌市鼎强智能科技有限公司	65,716,023.51		65,716,023.51	2.37	39,429,614.11
引望智能技术有限公司	61,317,303.17		61,317,303.17	2.21	306,586.52
合计	525,430,818.42		525,430,818.42	18.95	50,146,671.56

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

(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
应收票据	4,590,937.54	58,589,904.48
应收债权凭证		1,292,879.49
合计	4,590,937.54	59,882,783.97

(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

(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	448,094,682.35	75.51	413,519,174.39	85.26
1 至 2 年	91,612,936.08	15.44	23,537,256.79	4.85
2 至 3 年	12,237,510.41	2.06	24,727,031.42	5.10
3 年以上	41,478,306.65	6.99	23,251,524.34	4.79
合计	593,423,435.49	100.00	485,034,986.94	100.00

(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(%)
PT. PINDO DELI PULP AND PAPER MILLS	54,484,096.20	9.18
PT.Pabrik Kertas Tjiwi Kimia Tbk	35,855,743.30	6.04
PT.INDAH KIAT PULP&PAPER TBK	29,422,874.67	4.96
GREAT CHAMP N.V.	26,606,641.19	4.48
武汉星图新视界科技有限公司	24,773,642.16	4.17
合计	171,142,997.52	28.83

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	180,896,535.25	
其他应收款	125,267,829.42	1,955,774,703.87
合计	306,164,364.67	1,955,774,703.87

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****(1) 应收股利**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京创新壹舟投资中心（有限合伙）	180,896,535.25	
合计	180,896,535.25	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利☐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

(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）	92,439,909.69	1,923,796,293.12
1 至 2 年	24,621,354.28	14,147,983.08
2 至 3 年	12,060,927.42	24,151,518.35
3 至 4 年	7,130,083.96	66,613,942.57
4 至 5 年	68,108,189.07	106,392,265.90
5 年以上	670,472,875.21	571,713,400.22
合计	874,833,339.63	2,706,815,403.24

(2) 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
往来款项	725,472,293.14	733,048,455.94
押金、保证金	57,278,104.78	45,813,453.55
垫付职工个人款/员工借款	10,895,828.36	5,307,808.86
关联方往来	2,373,325.65	5,262,874.47
出口退税款	1,281,160.56	500,879.32
应收出版集团股权款		1,854,862,337.30
其他	77,532,627.14	62,019,593.80
合计	874,833,339.63	2,706,815,403.24

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	51,732,012.77		699,308,686.60	751,040,699.37

本期计提	2,626,190.84			2,626,190.84
本期转回			4,090,000.00	4,090,000.00
本期核销	11,380.00			11,380.00
2026年6月30日余额	54,346,823.61		695,218,387.30	749,565,510.21

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

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	751,040,699.37	2,626,190.84	4,090,000.00	11,380.00		749,565,510.21
合计	751,040,699.37	2,626,190.84	4,090,000.00	11,380.00		749,565,510.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
湖南新时代财富投资实业有限公司	90,000.00	收到款项	银行转账	
江西省供销社储物流有限公司	4,000,000.00	收到款项	银行转账	
合计	4,090,000.00	/	/	/

(5) 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	11,380.00

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

(6) 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
中国工艺品进出口总公司	131,965,529.19	15.08	往来款	5 年以上	131,965,529.19
中物永泰纸业有限公司	122,777,077.56	14.03	往来款	5 年以上	122,777,077.56
中国纺织机械和技术进出口有限公司	95,850,929.08	10.96	往来款	5 年以上	95,850,929.08
海南盛怡实业有限公司	88,975,000.00	10.17	往来款	5 年以上	88,975,000.00
中新联进出口公司	84,387,986.10	9.65	往来款	5 年以上	84,387,986.10
合计	523,956,521.93	59.89	/	/	523,956,521.93

(7) 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	66,051,747.99	2,046,645.49	64,005,102.50	63,764,257.55	2,464,714.48	61,299,543.07
在产品	182,340,485.04		182,340,485.04	181,529,157.06		181,529,157.06
库存商品	1,328,470,736.28	509,690,316.97	818,780,419.31	1,179,124,472.96	499,604,521.08	679,519,951.88
合同履约成本	62,621,408.64	6,579,754.45	56,041,654.19	85,770,544.95	6,579,754.45	79,190,790.50
低值易耗品	85,942.86		85,942.86	69,556.95		69,556.95
其他	799,175.23		799,175.23	155,346.06		155,346.06
合计	1,640,369,496.04	518,316,716.91	1,122,052,779.13	1,510,413,335.53	508,648,990.01	1,001,764,345.52

(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	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,464,714.48			418,068.99		2,046,645.49
库存商品	499,604,521.08	13,900,387.77		3,814,591.88		509,690,316.97

合同履约成本	6,579,754.45					6,579,754.45
合计	508,648,990.01	13,900,387.77		4,232,660.87		518,316,716.91

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

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	36,233,512.45	25,700,012.45
减：坏账准备	18,116,756.22	14,054,187.76
合计	18,116,756.23	11,645,824.69

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

(1) 一年内到期的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的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) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的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

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
预缴所得税	2,530,576.43	2,205,773.64
待抵扣进项税额	127,014,329.75	128,144,245.39
保理项目债权投资	11,547,214.74	11,547,214.74
预缴其他税额	179,015.04	2,111,354.09
其他	3,543,800.50	3,992,952.79
合计	144,814,936.46	148,001,540.65

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☒适用 ☐不适用

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
分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙）	14,251,238.92	14,251,238.92		14,251,238.92	14,251,238.92	
合计	14,251,238.92	14,251,238.92		14,251,238.92	14,251,238.92	

债权投资减值准备本期变动情况

☒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
分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙）	14,251,238.92			14,251,238.92
合计	14,251,238.92			14,251,238.92

(2) 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙）	14,251,238.92	7.50%	7.50%	2024年1月	14,251,238.92	14,251,238.92	7.50%	7.50%	2024年1月	14,251,238.92
合计	14,251,238.92	/	/	/	14,251,238.92	14,251,238.92	/	/	/	14,251,238.92

(3) 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额			14,251,238.92	14,251,238.92
2026年6月30日余额			14,251,238.92	14,251,238.92

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	78,948,337.48	41,834,787.76	37,113,549.72	81,620,837.48	43,171,037.76	38,449,799.72	4.2%
减：一年内到期的长期应收款	36,233,512.45	18,116,756.22	18,116,756.23	25,700,012.45	14,054,187.76	11,645,824.69	
合计	42,714,825.03	23,718,031.54	18,996,793.49	55,920,825.03	29,116,850.00	26,803,975.03	/

(2) 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

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2026年1月1日余 额在本期			43,171,037.76	43,171,037.76
本期计提			-1,336,250.00	-1,336,250.00
2026年6月30日 余额			41,834,787.76	41,834,787.76

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
分期收款销售商品	43,171,037.76	-1,336,250.00				41,834,787.76
合计	43,171,037.76	-1,336,250.00				41,834,787.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资
(1) 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益 调整	其他 权 益 变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
北京麦克米伦世纪咨询 服务有限公司	5,690,481.14										5,690,481.14	
小计	5,690,481.14										5,690,481.14	
二、联营企业												
江西高校出版社有限责 任公司	286,572,685.53				1,376,756.74						287,949,442.27	
共青城星创文化投资管 理有限公司	700,579.27				-1,848.43						698,730.84	
共青城睿创投资管理合 伙企业(有限合伙)	1,891,508.47				-73,676.32						1,817,832.15	
厦门天地文投创业投资 有限公司	3,160,307.84				131,527.15						3,291,834.99	
共青城中天文投创业投 资中心（有限合伙）	88,083,538.72				-330,267.55			3,840,757.40			83,912,513.77	
江西富盈合产业园管理 有限公司	97,860,674.78				-861,782.70						96,998,892.08	
江西世纪巨匠图书有限 公司	3,029,322.50							1,679,322.50			1,350,000.00	
深圳市金版幼福数媒有 限公司	2,556,530.74										2,556,530.74	

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益 调整	其他 权 益 变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
昆山恒莱亦禾物流仓储 有限公司	25,543,877.33										25,543,877.33	
新华联合发行有限公司	442,522,222.76				-4,919,145.00						437,603,077.76	
井冈山星火研学产业运 营有限公司	4,459,521.49				-298,284.14						4,161,237.35	
江西纽倍奇网络传媒有 限公司	4,280,945.90										4,280,945.90	
西安曲江中文共创教育 科技有限公司	986,524.55										986,524.55	
杭州玄岩投资合伙企业 （有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00					-20,000,000.00			
嘉兴竑励股权投资合伙 企业（有限合伙）	16,816,670.31				1,230,554.48						18,047,224.79	
珠海永韬康羽股权投资 合伙企业（有限合伙）	4,096,540.62				-270,525.32						3,826,015.30	
南昌经济技术开发区中 文旭顺企业管理合伙企 业（有限合伙）	448,300,643.90				-2,923,951.05						445,376,692.85	
江西中文东旭咨询有限 公司	1,478,041.28				237.28						1,478,278.56	
江西省文信二号文化产 业发展投资基金（有限合 伙）	460,462,234.21				-61,986.27						460,400,247.94	
江西中文传媒数字科技 产业园有限公司	572,008.89				-68,432.03						503,576.86	
北京创新壹舟投资中心 （有限合伙）	235,160,259.83				21,307,064.43	-19,557,917.14		215,406,455.90			21,502,951.22	

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益 调整	其他 权 益 变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
北京蓝天水平号创业投资中心（有限合伙）	22,829,189.50				42,754.24						22,871,943.74	
北京兴欣时代网络技术有限公司	4,076,529.87				-11,498.63						4,065,031.24	
北京杰诚创业科技有限公司		4,010,099.85										4,010,099.85
厦门挑战者文创创业投资合伙企业（有限合伙）	53,655,001.63			2,423,020.02	-316,877.67						50,915,103.94	
Innoah Future (Cayman) Limited	2,576,309.29				-80,465.94						2,495,843.35	
淮安中文伍号产业投资基金合伙企业（有限合伙）			4,950,000.00		-27,429.37						4,922,570.63	
小计	2,211,671,669.21	24,010,099.85	4,950,000.00	22,423,020.02	13,842,723.90	-19,557,917.14		220,926,535.80	-20,000,000.00		1,987,556,920.15	4,010,099.85
合计	2,217,362,150.35	24,010,099.85	4,950,000.00	22,423,020.02	13,842,723.90	-19,557,917.14		220,926,535.80	-20,000,000.00		1,993,247,401.29	4,010,099.85

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
		追加投资	减少投 资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	42,000,000.00						42,000,000.00				非交易性股权投资
新华互联电子商务有限责任公司	1,388,619.00						1,388,619.00				非交易性股权投资
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	367,456.13						367,456.13				非交易性股权投资
深圳特区图书贸易中心	608,337.00						608,337.00	60,833.70			非交易性股权投资
合计	44,364,412.13						44,364,412.13	60,833.70			/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业（有限合伙）	167,741,872.01	137,741,872.01
江西省文信三号文化产业发展股权投资基金（有限合伙）	101,006,467.38	101,001,726.34
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业	72,360,700.15	72,360,700.15
宜春大海龟生命科学股份有限公司	54,635,480.74	54,635,480.74
五矿鑫扬鑫达 1 号	52,791,927.00	
财通资管财嘉 10 号	50,000,000.00	50,000,000.00
国元证券元耀 2 号	50,000,000.00	50,000,000.00
国证资管臻心选 815 号资管计划	48,143,155.94	
国元证券元耀 3 号	48,000,000.00	48,000,000.00
华泰鑫享 8 号资管计划	48,000,000.00	48,000,000.00
招商资管鸿泽 1 号	48,000,000.00	48,000,000.00
中信建投瑞雪增利 108 号资管计划	48,000,000.00	
中信建投瑞雪增利 123 号资产管理计划	48,000,000.00	
CHALLENGERSCAPITALFUNDILP	46,327,044.85	46,436,123.97
国晨创新一号股权投资合伙企业	42,566,778.01	22,105,309.36
圣点世纪科技股份有限公司	41,162,754.67	41,162,754.67
深投新境创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
福州经济技术开发区平泰股权合伙企业（有限合伙）	29,844,012.98	29,844,012.98
南传启明一号	22,578,973.60	21,504,002.66
共青城高鲲吉芯股权投资合伙企业（有限合伙）	19,826,546.25	19,826,546.25
招商资管奔盛 FOF15 号单一资产管理计划	19,404,895.28	21,473,821.17
长征星火壹号股权投资（武汉）合伙企业（有限合伙）	17,223,818.67	17,223,818.67
兴业财富兴利 246 号资管计划	16,530,199.78	22,383,234.14
平潭兴证赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	11,792,966.66	12,635,341.89
成都真优致选投资中心（有限合伙）	11,128,284.13	11,128,284.13
共青城嘉腾明创创业投资合伙企业（有限合伙）	9,983,476.71	10,670,110.83
萍乡勤道赣湘嘉盈股权投资基金中心有限合伙	9,155,134.91	20,188,120.99
高唐穗泉三号管理服务合伙企业（有限合伙）	8,388,021.51	8,388,021.51
湖南湘江红土智能产业投资基金	7,747,939.52	7,764,573.20
珠海君武投资管理合伙企业（有限合伙）	6,751,715.88	8,022,458.59
新乳业可交债（23 新乳 EB）	6,336,422.40	8,339,055.90
北京联创新投资中心（有限合伙）	5,820,000.00	5,820,000.00
北京点睛致远投资中心（有限合伙）	5,203,800.00	5,203,800.00

深圳国金天使三期创业投资企业（有限合伙）	4,765,000.00	4,765,000.00
宁波梅山保税港区真致成远股权投资中心（有限合伙）	4,375,814.24	4,695,650.87
萍乡市右善股权投资基金中心（有限合伙）	4,314,720.81	
GloryVenturesInvestmentManagementCo.,Ltd	3,969,543.09	3,969,543.09
财通基金安吉 318 号	3,527,599.34	4,402,408.03
江西星河影业有限责任公司	3,509,433.96	3,509,433.96
永丰暴风投资中心（有限合伙）	3,457,830.12	3,457,830.12
杭州元湖股权投资合伙企业（有限合伙）	3,218,790.24	3,218,790.24
EminenceChinaEnterpriseFund,LP	3,113,803.75	3,113,803.75
江西融媒大脑科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
宁波靖亚明沛创业投资中心（有限合伙）	2,945,943.38	2,945,943.38
南京虎童股权投资企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00
安徽七天网络科技有限公司	2,750,464.63	2,750,464.63
厦门壹舟星辰投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
奇妙视界文化传媒（北京）有限公司	500,000.00	500,000.00
国都证券股份有限公司(中标集团)	480,930.00	480,930.00
嘉兴竑学投资管理有限公司	104,477.01	105,561.75
淮安中文伍号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000.00	
天津元亨力科技有限公司	18,500.00	18,500.00
五矿鑫成 1 号私募证券投资基金		50,975,391.91
银河金汇微星 4 号资管计划		48,000,000.00
上海轩鉴投资中心（有限合伙）		116,320.85
合计	1,251,605,239.60	1,092,884,742.73

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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,016,623,885.57	52,616,029.01	1,069,239,914.58
2.本期增加金额	994,046.81		994,046.81
（1）存货\固定资产\在建工程转入	991,489.38		991,489.38
（2）其他	2,557.43		2,557.43
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,017,617,932.38	52,616,029.01	1,070,233,961.39
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	486,003,935.34	20,230,283.30	506,234,218.64
2.本期增加金额	17,543,022.67	342,948.84	17,885,971.51
（1）计提或摊销	16,656,489.21	342,948.84	16,999,438.05
（2）存货\固定资产\在建工程转入	886,533.46		886,533.46
3.本期减少金额			

4.期末余额	503,546,958.01	20,573,232.14	524,120,190.15
三、减值准备			
1.期初余额	1,025,110.15		1,025,110.15
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,025,110.15		1,025,110.15
四、账面价值			
1.期末账面价值	513,045,864.22	32,042,796.87	545,088,661.09
2.期初账面价值	529,594,840.08	32,385,745.71	561,980,585.79

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,902,569,296.94	1,947,947,557.71
固定资产清理	102,326.61	102,326.61
合计	1,902,671,623.55	1,948,049,884.32

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	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	2,449,909,822.28	598,592,321.88	74,970,636.82	209,697,569.04	3,333,170,350.02
2.本期增加金额	13,784,028.20	4,591,132.45	1,507,432.26	2,250,669.70	22,133,262.61
(1) 购置	6,352,123.93	4,276,088.21	1,507,432.26	2,250,669.70	14,386,314.10
(2) 在建工程转入	7,431,904.27	315,044.24			7,746,948.51
3.本期减少金额	991,489.38	5,433,636.74	1,343,897.62	794,401.13	8,563,424.87
(1) 处置或报废		5,433,636.74	1,343,897.62	794,401.13	7,571,935.49
(2) 转入投资性房地产	991,489.38				991,489.38
4.期末余额	2,462,702,361.10	597,749,817.59	75,134,171.46	211,153,837.61	3,346,740,187.76
二、累计折旧					

1.期初余额	737,892,862.53	441,692,771.94	58,511,806.65	147,125,351.19	1,385,222,792.31
2.本期增加金额	42,648,822.74	12,550,240.45	2,170,371.92	9,319,318.32	66,688,753.43
(1) 计提	42,648,822.74	12,550,240.45	2,170,371.92	9,319,318.32	66,688,753.43
3.本期减少金额	886,533.46	5,157,603.02	938,027.44	758,491.00	7,740,654.92
(1) 处置或报废		5,157,603.02	938,027.44	758,491.00	6,854,121.46
(2) 转入投资性房地产	886,533.46				886,533.46
4.期末余额	779,655,151.81	449,085,409.37	59,744,151.13	155,686,178.51	1,444,170,890.82
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	1,683,047,209.29	148,664,408.22	15,390,020.33	55,467,659.10	1,902,569,296.94
2.期初账面价值	1,712,016,959.75	156,899,549.94	16,458,830.17	62,572,217.85	1,947,947,557.71

(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
南昌书城	580,040,281.05	产权办理中
广丰区分公司新大楼	22,418,887.36	产权办理中
丰城市龙光书城店面	18,082,923.44	产权办理中
樟树市锦绣大楼店面	4,473,200.00	产权办理中
合计	625,015,291.85	/

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	7,288,517.82	7,288,517.82
办公设备	6,730.07	6,730.07
减：减值准备	7,192,921.28	7,192,921.28
合计	102,326.61	102,326.61

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	101,697,671.25	103,867,004.74
合计	101,697,671.25	103,867,004.74

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
赣州市书城项目	72,301,600.00		72,301,600.00	72,000,000.00		72,000,000.00
赣州市教材分拨中心	10,454,613.64		10,454,613.64	10,373,283.51		10,373,283.51
其他工程	23,669,177.29	4,727,719.68	18,941,457.61	26,221,440.91	4,727,719.68	21,493,721.23
合计	106,425,390.93	4,727,719.68	101,697,671.25	108,594,724.42	4,727,719.68	103,867,004.74

(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
赣州市书城项目	110,692,900.00	72,000,000.00	301,600.00			72,301,600.00	65.32	95.00%				自有
赣州市教材分拨中心	13,086,529.16	10,373,283.51	81,330.13			10,454,613.64	79.89	95.62%				自有
合计	123,779,429.16	82,373,283.51	382,930.13			82,756,213.64	/	/			/	/

(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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	175,724,105.74	175,724,105.74
2.本期增加金额	1,709,266.05	1,709,266.05
(1) 新增租赁	1,709,266.05	1,709,266.05
3.本期减少金额	39,254,942.86	39,254,942.86
(1) 处置	34,236,100.04	34,236,100.04
(2) 租赁到期	5,018,842.82	5,018,842.82
4.期末余额	138,178,428.93	138,178,428.93
二、累计折旧		
1.期初余额	89,371,291.40	89,371,291.40
2.本期增加金额	14,338,408.84	14,338,408.84
(1)计提	14,338,408.84	14,338,408.84
3.本期减少金额	33,770,677.05	33,770,677.05
(1)处置	30,290,879.13	30,290,879.13
(2) 租赁到期	3,479,797.92	3,479,797.92
4.期末余额	69,939,023.19	69,939,023.19
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	68,239,405.74	68,239,405.74
2.期初账面价值	86,352,814.34	86,352,814.34

(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	软件	域名	非专利技术	评估增值	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	936,562,554.85	167,611,677.43	481,283.91	63,872,453.30	210,358,481.35	159,042.91	1,379,045,493.75
2.本期增加金额		4,776,379.94		1,000,000.00		49,980.00	5,826,359.94
(1)购置		4,776,379.94		1,000,000.00		49,980.00	5,826,359.94
3.本期减少金额							
4.期末余额	936,562,554.85	172,388,057.37	481,283.91	64,872,453.30	210,358,481.35	209,022.91	1,384,871,853.69
二、累计摊销							
1.期初余额	371,673,612.57	117,597,711.19	481,283.91	40,238,182.82	144,699,288.20	99,646.40	674,789,725.09
2.本期增加金额	12,410,445.02	10,108,578.85		3,727,651.96		17,040.76	26,263,716.59
(1)计提	12,410,445.02	10,108,578.85		3,727,651.96		17,040.76	26,263,716.59
3.本期减少金额							
4.期末余额	384,084,057.59	127,706,290.04	481,283.91	43,965,834.78	144,699,288.20	116,687.16	701,053,441.68
三、减值准备							
1.期初余额					65,234,664.86		65,234,664.86
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额					65,234,664.86		65,234,664.86
四、账面价值							
1.期末账面价值	552,478,497.26	44,681,767.33		20,906,618.52	424,528.29	92,335.75	618,583,747.15
2.期初账面价值	564,888,942.28	50,013,966.24		23,634,270.48	424,528.29	59,396.51	639,021,103.80

(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	
北京智明星通科技股份有限公司	2,437,573,009.44			2,437,573,009.44
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	421,125,038.17			421,125,038.17
北京百分在线信息技术有限公司	20,463,472.60			20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93			7,652,358.93
合计	2,886,813,879.14			2,886,813,879.14

(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	
北京百分在线技术有限公司	20,463,472.60			20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93			7,652,358.93
合计	28,115,831.53			28,115,831.53

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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
北京智明星通科技股份有限公司	固定资产、长期待摊费用、无形资产、使用权资产及商誉	新业态	是
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	固定资产、长期待摊费用、无形资产、使用权资产及商誉	整合营销	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
装修费	50,437,000.04	3,664,647.14	14,202,326.58		39,899,320.60
其他	1,449,872.24	191,822.66	490,150.70		1,151,544.20
合计	51,886,872.28	3,856,469.80	14,692,477.28		41,050,864.80

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	227,794,174.06	56,948,543.52	223,955,771.57	55,988,942.89
金融资产公允价值变动	64,462,644.97	16,115,661.24	64,462,644.96	16,115,661.24
资产减值准备	7,743,516.64	1,935,879.16	7,888,089.75	1,915,377.40
信用减值损失	107,211,425.58	26,679,468.03	99,544,217.36	24,467,053.52
租赁负债	34,258,483.27	6,719,254.63	43,333,092.57	8,459,224.53
超支广告费	259,222,808.00	64,805,702.00	268,240,892.24	67,060,223.06
预提费用			1,806,907.62	451,726.91
股份支付	891,803.71	222,950.93	1,166,979.08	291,744.77
可抵扣亏损	6,439,490.74	1,609,872.68	6,439,490.74	1,609,872.68
合计	708,024,346.97	175,037,332.19	716,838,085.89	176,359,827.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	9,548,083.80	1,924,824.27	12,860,046.01	2,270,751.26
固定资产评估增值	16,635,159.04	4,158,789.76	19,784,745.96	4,946,186.49
长期股权投资损益调整	30,318,762.01	7,579,690.50	17,921,765.36	4,480,441.34
使用权资产	30,476,195.98	6,025,954.60	39,140,612.68	7,461,643.33
合计	86,978,200.83	19,689,259.13	89,707,170.01	19,159,022.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	247,604,721.37	248,284,322.49
可抵扣亏损	316,548,913.20	300,297,460.45
合计	564,153,634.57	548,581,782.94

(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

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
待摊销资产	4,626,137.31		4,626,137.31	5,019,627.81		5,019,627.81
预付工程款				4,400,000.00		4,400,000.00
合计	4,626,137.31		4,626,137.31	9,419,627.81		9,419,627.81

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类	受限情况

							型	
货币资金	31,193,481.65	31,193,481.65	其他	子公司票据信用证/保函保证金	38,153,576.29	38,153,576.29	其他	子公司票据/信用证/保函保证金
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	其他	保险业保证金	5,000,000.00	5,000,000.00	其他	保险业保证金
货币资金	500,000.00	500,000.00	其他	其他保证金	500,000.00	500,000.00	其他	其他保证金
货币资金					148,293.67	148,293.67	冻结	子公司冻结
应收账款	150,000,000.00	150,000,000.00	质押	质押保证	150,000,000.00	150,000,000.00	质押	质押保证
合计	186,693,481.65	186,693,481.65	/	/	193,801,869.96	193,801,869.96	/	/

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
质押借款	64,040,709.01	42,000,000.00
保证借款	169,656,243.52	176,808,443.20
信用借款	413,781,763.33	817,321,976.00
银行承兑汇票贴现借款	173,763,267.54	398,490,082.19
信用证融资	5,494,000.00	35,000,000.00
短期借款应付利息	622,222.05	1,446,707.98
国内信用证		936,000.00
合计	827,358,205.45	1,472,003,209.37

(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	360,000.00	
银行承兑汇票	118,160,346.10	106,897,331.48
合计	118,520,346.10	106,897,331.48

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
购买商品及服务	2,273,189,817.95	2,265,680,571.26
合计	2,273,189,817.95	2,265,680,571.26

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√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
南昌轨道交通集团公司	59,178,777.36	尚未完成产权交割
人民出版社	50,222,470.47	未结算
人民东方出版传媒有限公司	18,865,838.57	未结算
中央文献出版社有限责任公司	12,754,961.49	未结算
星球地图出版社	12,090,201.03	未结算
合计	153,112,248.92	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(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	1,525,516,276.91	1,526,180,336.75
合计	1,525,516,276.91	1,526,180,336.75

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□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

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	997,218,499.31	645,508,159.00	701,514,854.61	941,211,803.70
二、离职后福利-设定提存计划	55,389,421.04	98,601,513.54	110,378,351.15	43,612,583.43
三、辞退福利	7,882.07	6,203,505.29	5,762,558.73	448,828.63
合计	1,052,615,802.42	750,313,177.83	817,655,764.49	985,273,215.76

(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	936,668,119.06	509,246,647.70	555,215,583.98	890,699,182.78
二、职工福利费	392,167.76	14,886,251.71	14,882,311.41	396,108.06
三、社会保险费	31,560,596.35	51,106,676.90	58,773,517.33	23,893,755.92
其中：医疗保险费	31,464,476.22	49,382,168.84	57,060,286.77	23,786,358.29
工伤保险费	96,120.13	1,724,508.06	1,713,230.56	107,397.63
四、住房公积金	3,249,080.70	55,967,385.04	55,611,074.04	3,605,391.70
五、工会经费和职工教育经费	25,340,035.44	9,644,279.12	12,375,449.32	22,608,865.24
六、非货币性福利		3,834,826.70	3,834,826.70	
七、其他	8,500.00	822,091.83	822,091.83	8,500.00
合计	997,218,499.31	645,508,159.00	701,514,854.61	941,211,803.70

(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	7,872,136.51	75,531,135.96	75,186,458.29	8,216,814.18
2、失业保险费	836,052.58	2,528,801.00	2,590,312.58	774,541.00
3、企业年金缴费	46,681,231.95	20,541,576.58	32,601,580.28	34,621,228.25
合计	55,389,421.04	98,601,513.54	110,378,351.15	43,612,583.43

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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
企业所得税	24,759,234.10	43,435,693.05
海外消费税	12,249,860.39	10,692,096.71
增值税	10,660,017.22	14,453,470.82
个人所得税	4,017,524.35	16,816,202.61
防洪保安基金	4,771,613.64	4,766,446.58
房产税	6,830,930.29	7,417,166.68
价格调节基金	2,951,861.85	2,951,861.85
印花税	1,203,203.45	1,424,244.83
土地使用税	1,448,997.69	1,603,809.86
城市维护建设税	356,616.97	907,202.59
教育费附加	326,988.55	742,036.99
其他	1,866,177.44	2,693,023.44
合计	71,443,025.94	107,903,256.01

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
应付股利	16,208,963.78	15,507,053.78
其他应付款	1,028,372,724.87	1,000,083,636.56
合计	1,044,581,688.65	1,015,590,690.34

(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	16,208,963.78	15,507,053.78
合计	16,208,963.78	15,507,053.78

(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
关联方往来	514,430,248.61	415,682,711.86
代收款	110,261,597.35	107,248,871.13
应付费用款	91,204,294.13	100,073,661.34

押金、保证金	43,044,993.45	48,336,516.73
应付股权款	52,474,071.71	157,465,495.13
其他	216,957,519.62	171,276,380.37
合计	1,028,372,724.87	1,000,083,636.56

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	23,260,762.68	29,386,246.38
合计	23,260,762.68	29,386,246.38

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	3,013,927,904.39	2,011,470,684.93
待转销项税	55,319,989.34	70,565,690.26
已背书未终止确认应收票据	18,420,584.86	10,700,144.01
合计	3,087,668,478.59	2,092,736,519.20

短期应付债券的增减变动：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
25 中文天地 SCP002	100	1.70	2025 年 4 月 25 日	270 天	500,000,000.00	505,821,917.81		465,753.42		506,287,671.23		否
25 中文天地 SCP003	100	1.55	2025 年 8 月 11 日	269 天	500,000,000.00	503,036,301.37		2,675,342.47		505,711,643.84		否
25 中文天地 SCP004	100	1.63	2025 年 11 月 3 日	270 天	500,000,000.00	501,317,397.26		4,041,506.85			505,358,904.11	否

25 中文 天 地 SCP005	100	1.63	2025 年 11 月 4 日	270 天	500,000,000.00	501,295,068.4 9		4,041,506.85			505,336,575.34	否
26 中文 天 地 SCP001	100	1.44	2026 年 4 月 16 日	270 天	500,000,000.00		500,0 00,00 0.00	1,457,561.93			501,457,561.93	否
26 中文 天 地 SCP002	100	1.45	2026 年 4 月 17 日	270 天	500,000,000.00		500,0 00,00 0.00	1,410,273.97			501,410,273.97	否
26 中文 天 地 SCP003	100	1.43	2026 年 6 月 17 日	270 天	450,000,000.00		450,0 00,00 0.00	211,561.64			450,211,561.64	否
26 中文 天 地 SCP004	100	1.43	2026 年 6 月 18 日	270 天	100,000,000.00		100,0 00,00 0.00	31,342.47			100,031,342.47	否
26 中文 天 地 SCP005	100	1.41	2026 年 6 月 22 日	270 天	450,000,000.00		450,0 00,00 0.00	121,684.93			450,121,684.93	否
合计	/	/	/	/	4,000,000,000. 00	2,011,470,684. 93	2,000 ,000, 000.0 0	14,456,534.5 3		1,011,999,31 5.07	3,013,927,904.3 9	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**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
租赁负债	84,058,090.81	103,947,208.03
减：一年内到期的租赁负债	23,260,762.68	29,386,246.38
合计	60,797,328.13	74,560,961.65

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,379,607.69	1,379,607.69	已发生但尚未支付的海外消费税计提的滞纳金
合计	1,379,607.69	1,379,607.69	/

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	813,049,418.20	423,415.10	9,491,208.85	803,981,624.45	各项补贴
特许权使用费	28,301.88			28,301.88	版权授权
合计	813,077,720.08	423,415.10	9,491,208.85	804,009,926.33	/

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	1,367,505,119.00				-20,146,400.00	-20,146,400.00	1,347,358,719.00

其他说明：

股本减少系公司根据解除股权收购协议向江西出版传媒集团返还标的资产（江西教育传媒集团有限公司 100%股权和江西高校出版社有限责任公司 51%股权），江西出版传媒集团向公司返还现金对价以及其通过原交易获得并仍持有的股份 20,146,400 股，公司应以 1 元对价回购该部分股份，并按照法律规定将其予以注销。

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）	4,201,540,602.92	20,146,399.00		4,221,687,001.92

其他资本公积	910,615,811.56	166,543.54		910,782,355.10
合计	5,112,156,414.48	20,312,942.54		5,132,469,357.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加系公司根据解除股权收购协议向江西出版传媒集团返还标的资产（江西教育传媒集团有限公司 100%股权和江西高校出版社有限责任公司 51%股权），江西出版传媒集团向公司返还现金对价以及其通过原交易获得并仍持有的股份 20,146,400 股，公司应以 1 元对价回购该部分股份，差额增加资本公积。

其他资本公积增加系子公司权益结算的股份支付。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	21,266,830.55	-19,557,917.14				-19,390,752.14	-167,165.00	1,876,078.41
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	21,266,958.19	-19,557,917.14				-19,390,752.14	-167,165.00	1,876,206.05
外币财务报表折算差额	-127.64							-127.64
其他综合收益合计	21,266,830.55	-19,557,917.14				-19,390,752.14	-167,165.00	1,876,078.41

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	982,554,133.53			982,554,133.53
合计	982,554,133.53			982,554,133.53

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	10,300,346,415.22	10,988,502,596.45

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,300,346,415.22	10,988,502,596.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	288,575,871.77	279,720,736.58
减：提取法定盈余公积		52,882,978.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	269,471,743.80	558,008,922.80
转作股本的普通股股利		
其他转出		356,985,016.69
期末未分配利润	10,319,450,543.19	10,300,346,415.22

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	3,017,345,492.52	2,057,722,165.79	3,434,564,423.26	2,235,767,354.21
其他业务	72,751,638.47	28,108,050.71	92,519,217.99	31,497,114.20
合计	3,090,097,130.99	2,085,830,216.50	3,527,083,641.25	2,267,264,468.41

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(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

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	1,790,895.05	3,195,341.57
教育费附加	1,349,576.19	2,495,550.23
房产税	12,215,826.51	12,793,929.52
土地使用税	2,739,505.67	2,314,001.17
车船使用税	28,624.98	48,078.10

印花税	1,993,557.76	1,819,353.96
文化事业建设费	220,492.22	204,666.90
其他	563,244.32	780,759.34
合计	20,901,722.70	23,651,680.79

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
薪酬	221,341,726.74	234,618,573.50
推广费	33,396,203.69	92,642,408.01
包装费	1,363,654.94	2,086,395.61
广告宣传费	2,446,497.56	9,042,030.70
差旅费用	5,442,044.19	10,459,855.44
其他	39,466,630.05	48,191,120.51
合计	303,456,757.17	397,040,383.77

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
薪酬	379,370,755.54	425,832,014.61
租赁费	26,675,640.71	29,574,405.83
修理费	6,374,505.34	6,521,154.13
折旧及摊销费	78,601,995.47	85,314,960.73
办公费	18,458,819.81	26,135,020.33
业务招待费	4,306,942.95	6,822,150.21
中介机构服务费	11,137,945.14	9,388,658.55
其他	31,967,206.00	39,612,431.20
合计	556,893,810.96	629,200,795.59

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	99,918,161.53	114,788,828.66
服务及折旧摊销费	5,022,364.48	8,355,396.27
差旅及招待费、办公费	1,021,538.10	1,147,552.12
其他	9,692,560.82	2,124,747.18
合计	115,654,624.93	126,416,524.23

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	30,271,488.57	37,967,815.30
减：利息收入	52,645,535.06	83,335,816.13

加：汇兑损失	10,409,269.55	136,887.36
其他支出	6,315,348.86	7,903,698.79
合计	-5,649,428.08	-37,327,414.68

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
增值税退税	11,734,532.53	1,565,601.36
拆迁补助款	6,906,948.90	6,898,711.80
国家出版专项基金	832,100.00	2,971,320.38
个税手续费返还	2,750,261.28	2,782,822.62
出版产业基地建设基金	482,440.56	482,440.56
儿童阅读推广云平台	380,000.00	560,000.00
农村百事通文化产业发展专项基金	225,156.85	228,989.76
稳岗补贴	466,548.89	236,884.50
江美数码固定资产补助		52,585.92
省级公共文化专项资金	208,000.00	937,000.00
其他	3,125,299.32	1,738,022.61
合计	27,111,288.33	18,454,379.51

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	13,842,723.90	18,277,916.72
处置长期股权投资产生的投资收益	39,137,791.38	-30,590.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,348,387.80	48,954,447.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	60,833.70	
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,825,017.84	43,738,843.24
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	11,297,068.43	8,110,734.62
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	775,840.00	14,685,344.26
其他以摊余成本计量的金融资产终止确认时产生的投资收益	-301,457.41	
其他理财收益	4,649,000.12	3,248,416.52
合计	152,635,205.76	136,985,111.89

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	229,993,354.21	125,081,544.84
其他非流动金融资产	-15,111,155.09	-5,759,649.58
合计	214,882,199.12	119,321,895.26

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
应收票据坏账损失	9,936.48	2,112.76
应收账款坏账损失	-55,938,704.00	-52,738,189.69
其他应收款坏账损失	1,463,809.16	-5,268,415.00
长期应收款坏账损失	1,336,250.00	-8,714,420.00
合计	-53,128,708.36	-66,718,911.93

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、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,900,387.77	-12,500,343.77
合计	-13,900,387.77	-12,500,343.77

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-60,171.18	12,206,149.17
其中：固定资产处置收益	-44,486.55	12,212,217.51
使用权资产处置收益	-15,684.63	-6,068.34
合计	-60,171.18	12,206,149.17

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	202,155.25	4,074,167.95	202,155.25
与企业日常活动无关的政府补助	1,478,252.00	3,739,924.69	1,478,252.00
无法支付的应付款项		372,600.04	
违约赔偿收入	942,181.71	182,259.80	942,181.71

其他	5,926,763.18	3,461,361.59	5,926,763.18
合计	8,549,352.14	11,830,314.07	8,549,352.14

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	50,495.03	112,353.09	50,495.03
其中：固定资产处置损失	50,495.03	112,353.09	50,495.03
对外捐赠	830,307.90	3,919,272.95	830,307.90
违约赔偿	14,060.24	25,827.61	14,060.24
税收滞纳金	62,529.62	360,516.56	62,529.62
其他	1,477,113.00	2,775,783.44	1,477,113.00
合计	2,434,505.79	7,193,753.65	2,434,505.79

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	30,268,221.68	14,356,722.32
递延所得税费用	1,852,731.52	13,465,784.86
合计	32,120,953.20	27,822,507.18

(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	346,663,699.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	29,531,517.13
调整以前期间所得税的影响	2,345,535.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,821.95
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	12,877,848.61
研发费用加计扣除	-12,638,769.64
所得税费用	32,120,953.20

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
往来款及垫付款	427,759,945.06	512,340,493.76
利息收入	52,645,535.06	83,335,816.13
政府补助	5,038,902.77	8,210,924.68
押金及保证金	7,301,008.18	5,790,927.32
收集团三类人员费用	9,847,966.00	9,374,403.49
合计	502,593,357.07	619,052,565.38

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
往来款及垫付款	366,422,547.37	488,319,050.13
销售费用、管理费用	157,552,886.10	190,130,417.46
捐赠支出	768,199.70	3,669,590.22
代付三类人员费用	8,865,702.84	12,157,974.10
备用金	2,383,522.43	3,877,337.26
手续费及其他	6,315,348.86	7,658,310.42
合计	542,308,207.30	705,812,679.59

(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

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行承兑汇票保证金		13,942,038.68
应收票据贴现借款	173,763,267.54	
江教传媒、高校出版社资金归集	98,752,436.75	
出版集团解除协议股权返还款	1,854,862,341.07	
合计	2,127,378,045.36	13,942,038.68

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
租赁付款额	12,660,041.05	19,314,338.54
债券承销费	8,860.03	245,388.37
回购股份款		20,001,425.12
应收票据贴现还款	398,490,082.19	251,553,732.17
合计	411,158,983.27	291,114,884.20

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	314,542,745.86	305,399,536.51
加：资产减值准备	13,900,387.77	12,500,343.77
信用减值损失	53,128,708.36	66,718,911.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,688,191.48	88,552,171.37
使用权资产摊销	14,338,408.84	20,282,999.75
无形资产摊销	26,263,716.59	25,138,888.11
长期待摊费用摊销	14,692,477.28	15,835,531.59
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）	-91,489.04	-12,206,149.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-3,961,814.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-214,882,199.12	-119,321,895.26
财务费用（收益以“-”号填列）	40,680,758.12	38,104,702.66

投资损失（收益以“-”号填列）	-152,635,205.76	-136,985,111.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,322,494.81	3,887,851.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	530,236.71	9,577,933.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-129,956,160.51	-18,737,767.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-570,087,549.97	-803,043,632.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,254,744.11	-292,753,642.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-539,819,222.69	-801,011,143.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,421,138,766.93	2,115,147,372.98
减：现金的期初余额	2,424,967,912.60	4,131,704,960.29
加：现金等价物的期末余额		194,193,454.94
减：现金等价物的期初余额		2,011,029,297.76
现金及现金等价物净增加额	-3,829,145.67	-3,833,393,430.13

(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	2,421,138,766.93	2,424,967,912.60
其中：库存现金	77,653.87	102,752.45
可随时用于支付的银行存款	2,386,853,198.79	2,399,999,568.71
可随时用于支付的其他货币资金	34,207,914.27	24,865,591.44
二、期末现金及现金等价物余额	2,421,138,766.93	2,424,967,912.60

(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
----	------	------	----

货币资金	31,193,481.65	38,153,576.29	子公司票据/信用证/保函保证金
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	保险业保证金
货币资金	500,000.00	500,000.00	其他保证金
货币资金		148,293.67	子公司冻结
货币资金	3,827,334,958.90	4,044,095,662.48	三个月以上到期定期存款及利息
合计	3,864,028,440.55	4,087,897,532.44	/

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	-	-	
其中：美元	7,908,333.47	6.8109	53,862,868.41
港币	4,557,869.88	0.8686	3,958,965.78
欧元	202,510.48	7.7671	1,572,919.16
英镑	1.00	9.0100	9.01
日元	70,709,795.95	0.0420	2,969,811.43
台币	837,502.02	0.2133	178,639.18
泰铢	0.10	0.2000	0.02
加拿大元	317.16	4.7847	1,517.52
菲律宾比索	25,368.65	0.1110	2,815.92
应收账款	-	-	
其中：美元	6,103,707.72	6.8109	41,571,742.93
港币	15,573,485.16	0.8686	13,527,129.21
其他应收款	-	-	
其中：美元	4,900,000.00	6.8109	33,373,410.00
日元	36,364,268.00	0.0420	1,527,299.26
应付账款	-	-	
其中：美元	6,522,079.99	6.8109	44,421,234.59
其他应付款	-	-	
其中：美元	350,000.00	6.8109	2,383,815.00

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

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

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用为 13,029,201.79 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额27,378,307.11(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	48,446,701.29	
合计	48,446,701.29	

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	99,918,161.53	114,788,828.66
服务及折旧摊销费	5,022,364.48	8,355,396.27
差旅及招待费、办公费	1,021,538.10	1,147,552.12
其他	9,692,560.82	2,124,747.18
合计	115,654,624.93	126,416,524.23
其中：费用化研发支出	115,654,624.93	126,416,524.23

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

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

公司名称	变动原因	单位级次	合并范围变动时间	注册资本（万元）	出资比例（%）
1.本期新增合并报表范围内子公司					
2.本期减少合并报表范围内子公司					
上饶市华樾研学旅行社有限公司	注销	四级	2026 年 4 月 29 日	200.00	100.00
江西华育旅行社有限公司	注销	四级	2026 年 3 月 26 日	200.00	100.00
萍乡市研学旅行社有限公司	注销	四级	2026 年 3 月 26 日	200.00	100.00
江西新华东方印务有限公司	注销	三级	2026 年 2 月 14 日	1,750.00	100.00
北京皓泽私募基金管理有限公司	注销	三级	2026 年 3 月 26 日	1,000.00	100.00
北京智明星耀科技有限公司	注销	三级	2026 年 2 月 11 日	100.00	100.00

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	
一级子公司							
江西教材经营有限公司	南昌市	2,000.00	南昌市	图书出版	100		设立
江西教育出版社有限责任公司	南昌市	24,839.00	南昌市	图书出版	100		设立
江西科学技术出版社有限责任公司	南昌市	8,117.00	南昌市	图书出版	100		设立
二十一世纪出版社集团有限公司	南昌市	14,000.00	南昌市	图书出版	100		设立
百花洲文艺出版社有限责任公司	南昌市	2,371.00	南昌市	图书出版	100		设立
红星电子音像出版社有限责任公司	南昌市	2,151.72	南昌市	图书出版	100		设立

江西美术出版社有限责任公司	南昌市	13,656.00	南昌市	图书出版	100		设立
江西人民出版社有限责任公司	南昌市	4,923.00	南昌市	图书出版	100		设立
中国和平出版社有限责任公司	北京市	3,000.00	北京市	图书出版	70		设立
江西新华发行集团有限公司	南昌市	273,355.32	南昌市	图书发行	100		设立
江西新华印刷发展集团有限公司	南昌市	59,002.88	南昌市	印刷	100		设立
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	南昌市	90,000.00	南昌市	投资	100		设立
江西中文传媒艺术品有限公司	南昌市	4,000.00	南昌市	艺术品交易	100		设立
江西中文传媒资产经营有限公司	南昌市	700	南昌市	资产管理	100		设立
江西红星传媒集团有限公司	南昌市	13,316.32	南昌市	图书出版	100		设立
江西红星文化艺术发展有限公司	南昌市	5,000.00	南昌市	商务服务	100		设立
江西中文传媒数字出版有限公司	南昌市	5,000.00	南昌市	数字出版	100		设立

北京智明星通科技股份有限公司	北京市	10,085.20	北京市	互联网增值服务	99.15		收购
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	北京市	10,546.62	北京市	科技推广和应用服务业	58		收购
江西朗知中文数智科技有限公司	南昌市	3,000.00	南昌市	软件和信息技术服务业	52	48	设立
主要二级子公司							
北京智明互动科技有限公司	北京	1,000.00	北京	游戏软件开发		100	收购
北京沐星科技有限公司	北京	1,000.00	北京	技术开发		100	收购
江西蓝海国际贸易有限公司	南昌市	16,000.00	南昌市	物资贸易		100	设立
江西晨报经营有限责任公司	南昌市	20,510.00	南昌市	报刊发行		100	设立
江西中文传媒网络科技有限公司	南昌市	1,200.00	南昌市	信息服务		100	设立
上海江右私募基金管理有限公司	上海市	5,000.00	上海市	资本市场服务		100	设立
江右达(深圳)私募证券投资基金管理有限公司	深圳市	5,000.00	深圳市	资本市场服务		85	设立
江西蓝海物流科技有限公司	南昌市	10,612.00	南昌市	仓储物流		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	42.00	1,528.73	0.00	25,532.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	155,210.85	4,867.01	160,077.86	99,036.32	250.08	99,286.40	168,548.00	4,834.87	173,382.87	116,037.90	222.20	116,260.10

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京朗知网络传媒科技股份有限公司	91,325.32	3,639.97	3,639.97	6,215.14	90,596.02	3,626.80	3,626.80	-11,012.99
------------------	-----------	----------	----------	----------	-----------	----------	----------	------------

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新华联合发行有限公司	北京	北京	图书等总发行	35.00	—	权益法

(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

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	新华联合发行有限公司	新华联合发行有限公司
流动资产	360,838,338.49	365,306,892.84
非流动资产	830,195,179.95	842,706,566.18
资产合计	1,191,033,518.44	1,208,013,459.02
流动负债	14,757,163.68	17,602,013.71
非流动负债	695,824.61	781,514.63
负债合计	15,452,988.29	18,383,528.34
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,175,580,530.15	1,189,629,930.68
按持股比例计算的净资产份额	411,453,185.55	416,370,475.74
调整事项	26,149,892.21	26,151,747.02
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	26,149,892.21	26,151,747.02

对联营企业权益投资的账面价值	437,603,077.76	442,522,222.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	45,443,448.58	96,172,133.19
净利润	-14,049,400.53	6,520,952.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-14,049,400.53	6,520,952.08
本年度收到的来自联营企业的股利	0	7,000,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：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	5,690,481.14	5,690,481.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0	-88,931.86
联营企业：		
投资账面价值合计	1,549,953,842.39	1,769,149,446.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	18,761,868.90	16,084,515.35
--其他综合收益	-19,557,917.14	-904,224.95
--综合收益总额	-796,048.24	15,180,290.40

(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

(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

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

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
递延收益	813,049,418.20	423,415.10	500,000.00	8,991,208.85		803,981,624.45	与资产/收益相关
合计	813,049,418.20	423,415.10	500,000.00	8,991,208.85		803,981,624.45	/

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	7,869,389.46	11,169,005.70
与收益相关	17,969,889.59	11,025,298.50
合计	25,839,279.05	22,194,304.20

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

1. 各类风险管理目标和政策

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币及小币种余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
货币资金-美元	7,908,008.67	30,294,169.11
货币资金-港币	4,557,869.88	8,260,762.50
货币资金-欧元	202,510.48	152,643.86
货币资金-英镑	1.00	1.00

货币资金-日元	70,709,795.95	69,054,398.00
货币资金-台币	837,502.02	825,876.00
货币资金-泰铢	0.10	0.12
货币资金-菲律宾比索	25,368.65	25,662.22
货币资金-加币	317.16	317.16
应收账款-美元	6,103,707.72	6,099,528.82
应收账款-港币	15,573,485.16	20,634,279.81
应收账款-欧元		466.98
其他应收款-美元	4,900,000.00	4,900,000.00
其他应收款-日元	36,364,268.00	36,364,268.00
应付账款-美元	6,522,079.99	5,712,659.41
其他应付款-美元	350,000.00	350,000.00
其他应付款-欧元		359.57

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2026年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为82,735.82万元，应付债券余额为人民币301,392.79万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售图书制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2026年6月30日，可能引起本集团财务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以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、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。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计525,430,818.42元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于2026年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为55.15亿元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2026年6月30日金额：

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年以上
----	------	---------	------	------

短期借款	827,358,205.45	827,358,205.45	827,358,205.45	
其他流动负债	3,013,927,904.39	3,013,927,904.39	3,013,927,904.39	
租赁负债	84,058,090.81	90,052,000.45	23,260,762.68	66,791,237.77
合计	3,925,344,200.65	3,931,338,110.29	3,864,546,872.52	66,791,237.77

2. 敏感性分析

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股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率	本期		上期	
	变动	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	4,099,496.19	4,099,496.19	9,128,023.17	9,128,023.17
港币		875,713.94	875,713.94	1,100,708.62	1,100,708.62
欧元		78,675.32	78,675.32	36,309.33	36,309.33
日元		214,148.13	214,148.13	214,274.95	214,274.95
台币		8,793.77	8,793.77	9,692.70	9,692.70
美元	对人民币贬值5%	-4,099,496.19	-4,099,496.19	-9,128,023.17	-9,128,023.17
港币		-875,713.94	-875,713.94	-1,100,708.62	-1,100,708.62
欧元		-78,675.32	-78,675.32	-36,309.33	36,309.33
日元		-214,148.13	-214,148.13	-214,274.95	-214,274.95
台币		-8,793.77	-8,793.77	-9,692.70	-9,692.70

注：其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。

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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(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

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	1,400,447,479.01	7,259,393,899.66	28,626,891.60	8,688,468,270.27
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,400,447,479.01	7,259,393,899.66	28,626,891.60	8,688,468,270.27
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	575,849,250.50	74,636,276.65		650,485,527.15
（3）其他	824,598,228.51	7,184,757,623.01	28,626,891.60	8,037,982,743.12
（二）其他权益工具投资			44,364,412.13	44,364,412.13
（三）投资性房地产				
（四）其他非流动金融资产	6,336,422.40	502,976,750.94	742,292,066.26	1,251,605,239.60
持续以公允价值计量的资产总额	1,406,783,901.41	7,762,370,650.60	815,283,369.99	9,984,437,922.00

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

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中的权益工具投资第一层次公允价值计量项目以交易所等活跃市场上报价确定；理财产品以银行公告的产品估值金额确定。

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

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。

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

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中的权益工具投资第三层次公允价值计量项目如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，采用成本代表对公允价的恰当估计。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。

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

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

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(%)
江西省出版传媒集团有限公司	江西省南昌市红谷滩区丽景路95号	出版产业及相关产业投资及管理	522,237	56.08	56.08

本企业最终控制方是江西省人民政府

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

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	合营
上海千陌网络科技有限公司	联营
江西中文传媒数字科技产业园有限公司	联营
江西世纪巨匠图书有限公司	联营

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
北京东方全景文化传媒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
慈文传媒股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
抚州华章文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
黑龙江钧天文化传媒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
华章金投文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
华章天地传媒投资控股集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
华章文化置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西《高铁速递》杂志社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西《会计师》杂志社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西晨报社	受同一控股股东及最终控制方控制
江西出版集团资产经营有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西当代中学生报刊社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西电影集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西飞阅文化传媒发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西高立教育科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西高校出版社图书发行有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西高校出版社有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西高欣教育服务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西国育图书发行有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西汉光教育科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西汉光田北画村综合实践营地有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西华宇文化传播有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西华章嘉居文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西华章金投文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西华章普瑞文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西华章瑞园物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西华章商旅文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西华章天泽文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西嘉普文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西嘉艺德文化传媒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西教育传媒集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西教育印刷厂有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

江西教之云数字技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西开心文化传媒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西人杰教育文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西人人科普文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西三友教育科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省报刊传媒有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省教博传媒有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省金杜鹃私募基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省图远实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省文化产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省新华书店资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省新蕾教育文化传播中心有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西省育华物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西星河私募基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西星河影视投资有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西星河影业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西育华文化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西致富快报有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
江西韬奋教育科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
糖球儿（江西）教育科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
鹰潭华章金投文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
鹰潭华章商业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
钟祥市旭祥置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
九江新华印刷资产经营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江西高校出版社有限责任公司	采购产品	3,758,628.99			
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	采购产品	1,555,382.18			1,527,113.48
江西华章瑞园物业服务集团有限公司	采购服务	3,373,167.13			2,664,480.45
江西人杰教育文化发展有限公司	采购产品	1,118,161.32			

江西高校出版社图书发行有限公司	采购产品	2,346,867.69			
江西当代中学生报刊社有限公司	采购产品	1,217,975.03			
江西省报刊传媒有限责任公司	采购产品	10,800.00			
江西高欣教育服务有限责任公司	采购产品	1,531,904.28			
江西华宇文化传播有限公司	采购产品	13,790.16			
江西教育传媒集团有限公司	采购产品	131,609.38			
江西晨报社	采购服务	1,226,415.11			1,273,584.92
江西育华文化有限公司	采购服务	145,054.00			
江西省图远实业有限公司	采购产品	470,416.39			
江西省教博传媒有限责任公司	采购产品	1,963,621.10			
江西星河影业有限公司	采购服务	3,000.00			9,600.00
江西省新蕾教育文化传播中心有限责任公司	采购服务				75,646.00

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
江西世纪巨匠图书有限公司	销售产品	22,622,503.61	13,605,793.06
江西电影集团有限责任公司	销售产品，提供服务	96,810.32	163,724.12
江西教育印刷厂有限公司	销售产品	1,347,610.62	
江西华章瑞园物业服务有限公司	销售产品，提供服务	99,881.54	121,059.68
江西晨报社	提供服务	111,773.12	309,867.93
江西出版集团资产经营有限责任公司	销售产品	16,212.93	
江西省出版传媒集团有限公司	销售产品，提供服务	898,284.72	960,869.33
江西省新华书店资产经营有限公司	销售产品	495.58	
慈文传媒股份有限公司	销售产品	16,981.13	
华章文化置业有限公司	销售产品，提供服务	256,209.70	434,438.60
江西华章普瑞文化发展有限公司	销售产品，提供服务	432,842.55	740,283.84

江西省金杜鹃私募基金管理有限公司	销售产品，提供服务	105,500.86	98,935.20
江西教育传媒集团有限公司	销售产品，提供服务	556,610.21	
华章天地传媒投资控股集团有限公司	提供服务	345,194.72	478,024.92
江西人杰教育文化发展有限公司	提供服务	12,356.12	
江西省出版传媒集团有限公司供应链管理分公司	提供服务	59,355.25	
华章金投文化发展有限公司	提供服务	41,864.15	
江西星河影业有限责任公司	提供服务	40,842.03	66,485.88
江西星河影视投资有限责任公司	提供服务	42,535.42	50,145.34
江西高校出版社有限责任公司	销售产品，提供服务	2,127,791.01	
江西当代中学生报刊社有限公司	提供服务	29,463.77	
江西飞阅文化传媒发展有限责任公司	提供服务	277.43	
江西省报刊传媒有限责任公司	销售产品，提供服务	126,651.31	
江西高校出版社图书发行有限公司	销售产品	13,145.70	
江西致富快报有限责任公司	提供服务	17,489.72	
江西高欣教育服务有限责任公司	销售产品	9,460.60	
江西省新蕾教育文化传播中心有限责任公司	销售产品	44,485.32	616.98
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	提供服务	2,863.16	
江西华章嘉居文化发展有限公司	销售产品，提供服务		8,916.78
江西华章天泽文化发展有限公司	销售产品		654.87
江西嘉普文化发展有限公司	销售产品		1,395.68
钟祥市旭祥置业有限公司	销售产品		3,451.33

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

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
江西省出版传媒集团有限公司	中文天地出版传媒集团股份有限公司	股权托管	2026-1-1	2030-12-31	(1) 按江西教育传媒有限公司、江西高校出版社有限责任公司当年各自经审计归母净利润的百分之一确定托管费用（如经审计归母净利润为负数则计算基数为0）；（2）如依据前述标准每年合计托管	500,000

					费用少于 100 万元的，则按照江西教育传媒有限公司、江西高校出版社有限责任公司各自 50 万元的标准确定托管费用。	
--	--	--	--	--	--	--

关联托管/承包情况说明

☒适用 ☐不适用

江西出版传媒集团作为公司控股股东，持有江教传媒 100%的股权和高校出版社 51%的股权。鉴于江教传媒、高校出版社的主营业务与公司及其控股的企业存在相同或者类似的情形，为解决该等同业竞争问题，江西出版传媒集团与公司签订《股权托管协议》，将其持有的标的股权独家委托给公司代为管理，江西出版传媒集团每年需向公司支付托管费，即按江教传媒、高校出版社当年各自经审计归母净利润的百分之一确定托管费用（如经审计归母净利润为负数则计算基数为 0），如依据前述标准每年合计托管费少于 100 万元的，则按江教传媒、高校出版社各自 50 万元的标准确定托管费用。托管期限为五年，自 2026 年 1 月 1 日起执行。

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
北京麦克米伦世纪咨询服务 有限公司	房产	38,901.6	
北京东方全景文化传媒有限公司	房产	139,680.57	172,800.00

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
江西教育传媒集团有限公司	房产	297,254.34		324,007.20							
江西华章普瑞文化发展有限公司	房产	7,043,436.33		7,649,498.45			7,092,465.16		4,430,331.01		

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西蓝海国际贸易有限公司	11,760.00	2025 年 6 月 12 日	2026 年 6 月 11 日	是
江西新华发行集团有限公司	50,000.00	2025 年 8 月 7 日	2026 年 8 月 7 日	否
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	5,220.00	2025 年 6 月 12 日	2026 年 6 月 11 日	否
二十一世纪出版社集团有限公司	5,000.00	2025 年 10 月 24 日	2026 年 9 月 12 日	否
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	2,900.00	2025 年 11 月 12 日	2026 年 11 月 11 日	否
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	9,660.00	2025 年 4 月 11 日	2026 年 8 月 10 日	否
北京智明星通科技股份有限公司	20,000.00	2025 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	否
江西蓝海国际贸易有限公司	12,000.00	2025 年 12 月 19 日	2026 年 12 月 18 日	否
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	5,155.00	2026 年 1 月 9 日	2027 年 1 月 8 日	否
江西蓝海国际贸易有限公司	9,000.00	2026 年 1 月 12 日	2026 年 12 月 28 日	否
江西蓝海国际贸易有限公司	14,000.00	2026 年 1 月 9 日	2027 年 1 月 8 日	否
江西红星文化艺术发展有限公司	1,000.00	2026 年 1 月 27 日	2027 年 1 月 26 日	否
江西蓝海国际贸易有限公司	7,700.00	2026 年 3 月 3 日	2027 年 2 月 4 日	否
江西蓝海国际贸易有限公司	10,800.00	2026 年 6 月 15 日	2027 年 6 月 14 日	否

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

本公司作为担保方为子公司在担保到期日内发生的银行债务承担保证责任，担保发生额 4.77 亿元，截至本期末，公司实际使用的担保累计余额为 6.52 亿元。

(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	158.59	243.76

(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	江西电影集团有限责任公司	32,415.00		57,381.54	
应收账款	江西教育印刷厂有限公司	1,258,799.81		192,839.81	
应收账款	华章文化置业有限公司	92,413.00		85,790.00	
应收账款	华章天地传媒投资控股集团有限公司	5,585.00			
应收账款	江西华章瑞园物业服务有限公司	15,620.00			
应收账款	华章金投文化发展有限公司	7,776.00			
应收账款	江西星河影业有限责任公司	17,543.00		19,584.66	
应收账款	江西星河影视投资有限责任公司	17,784.00		21,471.40	
应收账款	江西高校出版社有限责任公司	1,167,895.05		12,583,034.72	
应收账款	江西教育传媒集团有限公司	284,843.02			
应收账款	江西当代中学生报刊社有限公司	126.50			

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	江西高校出版社图书发行有限公司	55,766.95		79,951.70	
应收账款	江西出版集团资产经营有限责任公司	435.62		5,200.00	
应收账款	鹰潭华章金投文化发展有限公司	131,244.81		131,244.81	
应收账款	江西中文传媒数字科技产业园有限公司南昌湾里分公司	4,060.00			
应收账款	北京东方全景文化传媒有限公司	187.75		187.75	
应收账款	江西高欣教育服务有限责任公司	15,185.65		8,227.60	
应收账款	江西华章嘉居文化发展有限公司	72,238.83		72,238.83	
应收账款	江西教之云数字技术有限公司	896,459.81		896,459.81	
应收账款	江西省新蕾教育文化传播中心有限责任公司	6,050.20		6,007.24	
应收账款	江西省出版传媒集团有限公司			39,900.00	
应收账款	江西致富快报有限责任公司			33,982.27	
应收账款	江西嘉普文化发展有限公司			1,395.68	
应收账款	江西中文传媒数字科技产业园有限公司			4,270.00	
其他应收款	江西华章普瑞文化发展有限公司	246,848.50		246,848.50	
其他应收款	鹰潭华章商业管理有限公司	16,000.00		16,000.00	
其他应收款	上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应收款	抚州华章文化发展有限公司	201,968.61			

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
	第一分公司				
其他应收款	江西出版集团 资产经营有限 责任公司	71,357.04			
其他应收款	江西省出版传 媒集团有限公 司			1,854,862,337.30	
其他应收款	江西省报刊传 媒有限责任公 司			2,698,057.36	
其他应收款	抚州华章文化 发展有限公司			201,968.61	
预付款项	江西高校出版 社有限责任公 司	730,412.21		730,412.21	
预付款项	江西省新华书 店资产经营有 限公司	2,518,264.95		2,518,264.95	
预付款项	江西省报刊传 媒有限责任公 司			7,873.20	

(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	江西高校出版社有限 责任公司	10,891,745.65	20,055,387.10
应付账款	江西高欣教育服务有 限责任公司	119,772.56	139,335.99
应付账款	江西人杰教育文化发 展有限公司	1,590,759.12	472,597.80
应付账款	江西教育传媒集团有 限公司	85,970.06	218,405.45
应付账款	江西高校出版社图书 发行有限公司	535,929.57	524,570.37
应付账款	南昌俊采文化发展有 限责任公司	3,230.20	4,116.40
应付账款	江西飞阅文化传媒发 展有限责任公司	966,058.70	1,063,427.58
应付账款	江西当代中学生报刊 社有限公司	3,206,994.23	1,288.80
应付账款	江西省报刊传媒有限 责任公司	2,926.80	
应付账款	江西华章天泽文化发 展有限公司	2,727,696.00	2,727,696.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西华章瑞园物业服务 有限公司	237,064.20	237,064.20
应付账款	江西华章普瑞文化发 展有限公司	66,402.00	
应付账款	北京麦克米伦世纪咨 询服务有限公司	1,555,382.18	
应付账款	江西教之云数字技术 有限公司	156.51	69,691.28
应付账款	江西三友教育科技有 限公司	33,500.00	33,500.00
应付账款	江西省图远实业有限 公司	470,416.39	
应付账款	江西省教博传媒有限 责任公司	1,963,621.10	
应付账款	江西国育图书发行有 限公司	26,141.13	26,141.13
应付账款	江西致富快报有限责 任公司		57,526.20
应付账款	江西华宇文化传播有 限公司		11,016.00
应付账款	江西高晟华文传媒股 份有限公司	8,400.76	8,400.76
其他应付款	江西华章瑞园物业服 务有限公司	43,410.00	43,410.00
其他应付款	江西华章嘉居文化发 展有限公司	112,229.65	112,229.65
其他应付款	鹰潭华章商业管理有 限公司	1,353,683.85	1,353,683.85
其他应付款	江西出版集团资产经 营有限责任公司	523.60	523.60
其他应付款	江西省新华书店资产 经营有限公司	167,829.78	167,829.78
其他应付款	江西省出版传媒集团 有限公司	5,200.00	5,200.00
其他应付款	九江新华印刷资产经 营有限公司	463,050.00	463,050.00
其他应付款	江西省报刊传媒有限 责任公司	13,837,550.42	11,049,460.49
其他应付款	江西教育传媒集团有 限公司	192,267,515.76	108,253,586.90
其他应付款	江西高校出版社有限 责任公司	145,416,863.79	113,630,040.50
其他应付款	江西教育印刷厂有限 公司	62,228,524.27	66,785,324.74
其他应付款	江西育华文化有限公 司	45,105,999.84	47,142,213.49
其他应付款	江西省教博传媒有限 责任公司	6,062,661.72	8,451,247.73

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江西人人科普文化发展有限公司	7,842,853.61	8,010,434.06
其他应付款	江西国育图书发行有限公司	3,334,677.03	5,755,988.32
其他应付款	江西嘉艺德文化传媒有限公司	5,043,541.17	5,041,956.56
其他应付款	江西汉光教育科技有限公司	2,848,491.31	4,976,461.77
其他应付款	江西致富快报有限责任公司	4,665,857.83	4,571,038.01
其他应付款	糖球儿（江西）教育科技有限公司		3,823,210.69
其他应付款	江西《高铁速递》杂志社有限公司	5,142,534.49	3,735,763.11
其他应付款	江西《会计师》杂志社有限公司	3,035,110.60	3,687,972.19
其他应付款	江西高立教育科技有限公司		3,469,782.92
其他应付款	江西飞阅文化传媒发展有限责任公司	2,153,541.62	2,403,273.81
其他应付款	江西汉光田北画村综合实践营地有限公司	2,765,907.79	2,244,522.34
其他应付款	江西省育华物业管理有限公司	493,497.85	1,064,892.73
其他应付款	江西高校出版社图书发行有限公司		983,776.99
其他应付款	江西教之云数字技术有限公司	51,675.45	536,347.15
其他应付款	江西开心文化传媒有限公司	500,334.06	499,847.66
其他应付款	江西韬奋教育科技有限公司	17,375.14	15,766.57
其他应付款	江西三友教育科技有限公司	9,858.10	9,495.66
其他应付款	江西晨报社		5,400.00
其他应付款	江西当代中学生报刊社有限公司	9,459,949.88	7,388,980.59
应付股利	江西教育传媒集团有限公司	15,507,053.78	15,507,053.78
合同负债	江西省报刊传媒有限责任公司	99,082.57	63,456.88
合同负债	江西省新蕾教育文化传播中心有限责任公司	10,744.00	10,744.00
合同负债	江西教育传媒集团有限公司	1,063.50	1,063.50
合同负债	江西高欣教育服务有限公司	78,688.39	78,688.39

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	江西省新华书店资产经营有限公司	62.40	
合同负债	江西高校出版社图书发行有限公司	11,739.40	31,972.45
合同负债	江西省出版传媒集团有限公司	8,634.98	27,434.98
合同负债	北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	65,352.40	
合同负债	江西出版集团资产经营有限责任公司		28,436.50
合同负债	江西省金杜鹃私募基金管理有限公司		13,103.60
合同负债	北京东方全景文化传媒有限公司		5,400.00

(3) 其他项目

√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
其他非流动金融资产	江西星河影业有限责任公司	3,509,433.96	3,509,433.96

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	管理、研发、生产人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期 PE 价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,381,640.44

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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	47,059.17	
研发人员	24,446.32	
生产人员	215,638.55	
合计	287,144.04	

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

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

1. 蓝海国贸与中国工艺品进出口有限公司违约涉诉一案

2014 年蓝海国贸与中国工艺品进出口有限公司（以下简称工艺品公司）先后签订了 4 份《采购合同》，同时上海康灿物资有限公司（以下简称“上海康灿”）、宁康、陈秀香为此业务进行担保。在后期业务履行中，工艺品公司未能如约交货，2014 年至 2015 年蓝海国贸先后向南昌市中级人民法院和江西省高级人民法院提起诉讼。2017 年 9 月 11 日和 2017 年 10 月 23 日江西省高级人民法院和南昌市中级人民法院先后作出一审判决，均判令工艺品公司返还蓝海国贸所有货款及利息。因工艺品公司不服判决，蓝海国贸及工艺品公司均向最高人民法院和江西省高级人民法院再次提起上诉，2018 年 12 月，最高人民法院和江西省高级人民法院对上述案件作出二审判决，判令上海康灿承担主要责任，工艺品公司承担部分责任。工艺品公司已将赔偿金额支付到位，但上海康灿营业执照已被吊销。蓝海国贸对工艺品案中第三人福建省家具进出口公司提起诉讼，要求其承担相应的赔偿责任，福建省福州市鼓楼区人民法院及福州市中级人民法院审理后，判决福建省家具进出口公司赔偿蓝海国贸部分损失，因福建家具公司未履行判决且未发现可供执行的财产线索，公司已向当地法院递交了对福建家具公司破产清算申请书，并确认公司申报的全部债权金额。本期末公司仍维持以前年度按应收款账面余额 13,196.55 万元的 100%计提坏账准备。

2. 蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司违约涉诉一案

2014 年蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司（以下简称“中纺机公司”）先后签订 3 份采购复合橡胶的《采购合同》，并销售给上海康峰实业有限公司（以下简称“上海康峰”），上海康峰以其公司及股东个人资产提供担保。由于中纺机公司未在合同期限内交货履行合同，蓝海国贸先后于 2014 年度和 2015 年度向南昌市中级人民法院提起了诉讼。2015 年 6 月 25 日和 2017 年 10 月 25 日，南昌市中级人民法院先后作出了一审判决，均判定蓝海国贸胜诉。中纺机公司不服一审判决，蓝海国贸及中纺机公司均向江西省高级人民法院再次提起上诉，2018 年 12 月，2019 年 7 月江西省高级人民法院分别对上述案件作出二审判决，判令上海康峰承担主

要责任，中纺机公司承担部分责任。中纺机已将赔偿金额支付到位，但上海康峰营业执照已被吊销。本期末公司仍维持以前年度按应收款账面余额 9,585.09 万元的 100%计提坏账准备。

3. 蓝海国贸与中新联进出口有限公司违约涉诉一案

2014 年蓝海国贸与中新联进出口有限公司（以下简称“中新联”）先后签订 3 份《采购合同》，由于中新联未在合同期限内交货履行合同，蓝海国贸先后于 2014 年和 2015 年向南昌市中级人民法院及江西省高级人民法院提起了诉讼。2017 年 11 月 23 日，南昌市中级人民法院作出一审判决，判定蓝海国贸胜诉。因中新联不服判决，蓝海国贸及中新联均向江西省高级人民法院再次提起上诉，2018 年 12 月及 2019 年 8 月，江西省高级人民法院和最高人民法院分别对上述案件作出二审判决，驳回蓝海国贸诉讼请求。根据最高院判决书有关要求及律师专业意见，蓝海国贸根据最高院的提示于 2020 年 10 月向南昌市中级人民法院对上海中强能源（集团）有限公司、中新联等重新提起诉讼，法院一审判决上海中强能源（集团）有限公司等单位向蓝海国贸共同支付欠款及资金利息，其余相关责任方承担部分未能清偿的责任，未支持蓝海国贸提出的关于要求中新联公司承担赔偿责任的诉请，蓝海国贸分别于 2021 年 7 月 27 日和 8 月 3 日向江西省高级人民法院提起了上诉。2022 年 5 月，江西省高院二审判决中新联对不能清偿部分承担部分责任，中新联在 2022 年 7-8 月已分批付清赔偿款 15,224,445.96 元。上海中强能源（集团）有限公司破产清算案已结案，公司已于 2024 年 5 月 28 日收到管理人转来的债权分配款项 2,264.24 元。本期末仍维持以前年度按应收款账面余额 8,438.80 万元的 100%确认累计坏账准备。

4. 蓝海国贸与大华新材合同纠纷案

2015 年 12 月，蓝海国贸与江西大华新材料股份有限公司（以下简称“大华新材”）签订了《购销合同》，并向大华新材支付了货款，但大华新材一直未能交货，也未能退回货款。2018 年蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，南昌市中级人民法院于同年 10 月做出一审蓝海国贸胜诉的判决。2019 年 4 月大华新材正式进入破产清算程序。2020 年 6 月 30 日奉新县人民法院作出裁定，大华新材开始进行破产重整，蓝海国贸已向破产管理人进行了债权申报，蓝海国贸债权已经由破产管理人确认。蓝海国贸于 2024 年 4 月收到管理人转来的担保债权清偿款项 6,814,751.67 元，10 月收到补足担保债权清偿款 122,833.63 元。本期末仍维持以前年度按应收款账面余额 851.88 万元的 100%确认累计坏账准备。

5. 蓝海国贸与兰溪格尚合同纠纷案

2015 年 8 月，兰溪市格尚复合材料有限公司（以下简称“兰溪格尚”）分两次向蓝海国贸采购玻璃纤维纱，双方就两笔采购均签订了书面《购销合同》，蓝海国贸如约向其供应了货物，而兰溪格尚未能按合同约定向公司支付货款。2018 年蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，2019 年 1 月一审判决蓝海国贸胜诉。2020 年 11 月收回被执行人房屋拍卖余款 95,241.86 元，2021 年 9 月收回款项 34,483.67 元，2022 年 10 月收到兰溪格尚破产管理人转来的破产清算余款 2,372.55 元。本期末公司仍维持以前年度按应收款账面余额 1,403.33 万元的 100%计提坏账准备。

6. 蓝海国贸与海南盛怡公司合同纠纷案

2019 年 6 月，蓝海国贸根据合同采取预付款方式向海南盛怡实业有限公司（简称“海南盛怡”）采购纸张，中物永泰纸业有限公司（简称“中物永泰”）、海南盛怡共同履行蓝海国贸与海南盛怡的合同约定，海南万博瑞文化投资有限公司为该业务提供担保。在后期业务履行中，海南盛怡和中物永泰未能如约交货。2021 年 1 月 4 日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求海南盛怡及中物永泰退回全部货款及其他费用，并要求海南万博瑞文化投资有限公司（以下简称“海南万博瑞”）承担连带保证责任。蓝海国贸于 2021 年 5 月 12 日与各方当事人达成和解，由各被告承担责任。2023 年 6 月，蓝海国贸向南昌市中院提起对海南盛怡、海南万博瑞强制执行申请，因未发现可供执行财产裁定终止执行。蓝海国贸于 2023 年 6 月收到中物永泰破产通知并向破产管理人申报了债权，债权已由破产管理人确认。2024 年 7 月收到海南万博瑞公司还款 5 万元。本期末仍维持以前年度按应收款账面余额 8,897.50 万元的 100%确认累计坏账准备。

7. 蓝海国贸与湖南新时代合同纠纷案

2018 年 9 月，蓝海国贸根据合同采取预付款方式向湖南新时代财富投资实业有限公司（简称“湖南新时代”）采购纸张，中物永泰、湖南新时代共同履行蓝海国贸与湖南新时代的合同约定，海南万博瑞为该业务提供担保。在后期业务履行中，湖南新时代和中物永泰未能如约交货。2021 年 2 月 8 日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求湖南新时代及中物永泰退回全部货款

及其他费用，并要求海南万博瑞承担连带保证责任。2021年4月27日收到中物永泰抵押至蓝海国贸的房产拍卖款781.35万元。蓝海国贸于2021年7月28日与各方当事人达成和解，并由南昌市中级人民法院依据各方达成的和解协议作出相应的《民事调解书》，由各被告承担责任。2023年6月，蓝海国贸向南昌市中院提起对湖南新时代、海南万博瑞强制执行申请，因未发现可供执行财产裁定终止执行。蓝海国贸于2023年6月收到中物永泰破产通知并向破产管理人申报了债权，债权已由破产管理人确认。公司于2023年11月收到海南万博瑞公司7万元，2024年收到还款13.5万元，2025年收到还款15.65万元，2026年5月收到还款9万元。本期末按应收款账面余额3,875.25万元的100%计提坏账准备。

8. 蓝海国贸与中物永泰合同纠纷案

2018年12月，蓝海国贸根据合同采取预付款方式向江苏紫霄纸业有限公司（简称“江苏紫霄”）采购纸张，中物永泰、江苏紫霄共同履行蓝海国贸江苏紫霄的合同约定，海南万博瑞为该业务提供担保。在后期业务履行中，江苏紫霄和中物永泰未能如约交货。2021年2月8日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求中物永泰退回全部货款4,634.28万元及其他费用，并要求海南万博瑞承担连带保证责任。蓝海国贸于2021年7月28日与各方当事人达成和解，并由南昌市中级人民法院依据各方达成的和解协议作出相应的《民事调解书》，由各被告承担责任。2023年6月，蓝海国贸向南昌市中院提起对海南万博瑞强制执行申请，因未发现可供执行财产裁定终止执行。蓝海国贸于2023年6月收到中物永泰破产通知并向破产管理人申报了债权，债权已由破产管理人确认。本期末已按应收款账面余额100%计提坏账准备。

9. 江苏紫霄诉蓝海国贸合同纠纷案

2019年1月蓝海国贸与江苏紫霄签订三份《销售合同》，江苏紫霄向蓝海国贸销售书写纸、胶版纸等货物，根据合同条款约定货到付款。为保障业务顺利进行，中物永泰和海南万博瑞文化投资有限公司为该业务提供担保。在业务履行过程中，江苏紫霄未向蓝海国贸交付任何货物，却以蓝海国贸未支付货款为由于2021年8月向南京市玄武区人民法院提起诉讼，要求蓝海国贸支付货款4,071.30万元及迟延履行违约金823.75万元，并对蓝海国贸采取财产保全措施，同时把中文传媒、江西新华印刷发展集团有限公司一并列为被告，要求承担连带责任。该案已于2021年10月15日在南京市玄武区人民法院开庭，根据庭审要求，蓝海国贸进一步核实相关材料，并将庭后核实的相关意见、材料和追加第三人申请书提交了法院。法院已于2022年2月再次开庭，由于需要追加诉讼第三人，且因疫情影响，于2022年8月30日第三次开庭审理。2023年4月6日，江苏紫霄已向法院提起撤诉申请，2023年4月12日，江苏紫霄以借款法律关系为由再次向南京市玄武区人民法院提起对蓝海国贸的诉讼，蓝海国贸两次向法院递交管辖权异议申请书，均被驳回。2024年5月收到法院一审判决书：蓝海国贸应于第三人中物永泰公司破产程序终结之日起十日内就原告江苏紫霄在第三人中物永泰破产清算程序中未能受偿部分承担25%的补充赔偿责任。公司已于2024年5月15日向南京市中级人民法院提起上诉，10月收到二审判决书，二审维持原判，公司12月已向江苏省高级人民法院递交材料申请再审。2026年6月，法院驳回了公司再审申请。

10. 蓝海物流与杭州腾翔诉讼案

因杭州腾翔物资有限公司（以下简称“杭州腾翔”）出现债务危机，无力偿还蓝海物流债务，2014年11月13日，蓝海物流在南昌市中级人民法院对杭州腾翔提起诉讼，已对杭州腾翔或其担保人的部分财产进行相应的查封，但该部分财产也都已在银行抵押。2020年蓝海物流通过淘宝司法拍卖网络成功拍出担保人天长市华商环保设备有限公司位于安徽天长市大通镇的一块工业土地，2020年9月3日收回执行款150.74万元，2024年12月，蓝海物流向执行局法院申请强制执行。2025年1月13日，公司收到新建区法院执行裁定，裁定天长市华商钢结构有限公司位于天长市大通镇的土地、建筑物、苗木和其它辅助设施作价1,513.68万元抵偿蓝海物流债务。本期末公司按应收款账面余额1,706.73万元100%计提坏账准备。

11. 蓝海物流诉深圳亦禾合同纠纷案

蓝海物流与深圳市亦禾储运有限公司（以下简称“深圳亦禾”）长期开展购销业务，自2014年起，深圳亦禾开始逾期支付多笔货款。2018年5月2日，深圳亦禾与蓝海物流对账并签署《应收款结算确认单》，确认截至2018年2月28日尚欠蓝海物流货款本金共计5,287.06万元，深圳市亦禾供应链管理有限公司对相关债务提供连带责任保证。2022年2月23日，蓝海物流向南昌市新建区人民法院提起诉讼，要求二被告支付货款及逾期违约金，2022年7月，双方达成

和解协议，深圳亦禾承诺限期偿还货款，2022年9月1日，由于深圳亦禾未履行生效调解书的义务，蓝海物流向新建区法院申请了强制执行。2023年收回欠款100万元。

2024年蓝海物流向新建区人民法院申请对查封的昆山恒莱亦禾的股权进行司法审计、司法评估后拍卖。2024年7月5日，昆山恒莱亦禾股权挂网拍卖，起拍价3,830万，流拍。2024年8月13日二次挂网拍卖，起拍价3,064万元，流拍。2024年10月，蓝海物流向新建区法院执行局申请以上述股权作价3,064万元进行抵债，2024年11月28日办理完工商变更。本期末公司按应收款账面余额1,024.57万元100%计提坏账准备。

12. 蓝海国投与首都航空诉讼案

2019年1月25日，蓝海国投与深圳市升通商业保理有限公司签订协议，受让其享有的中国航空油料有限责任公司对北京首都航空有限公司（简称“首都航空”）的应收账款债权，2019年12月，蓝海国投与首都航空签订了《展期协议》，首都航空应于2019年12月24日至2020年6月23日期间偿还蓝海国投本金5,000.00万元及利息，后续首都航空未按约定履行相关协议，截至2021年12月31日尚未归还本金3,525.00万元及相关利息。2020年5月8日，蓝海国投向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求首都航空支付蓝海国投本金及相关利息，2021年3月8日收到一审判决书判决蓝海国投胜诉。2021年海南省高级人民法院对海航集团发出破产重整《通知书》，2021年4月9日蓝海国投向海航集团重整管理人申报债权。2021年10月30日，海南省高院裁定通过海航集团重整方案。2022年至2025年共收到还款7.56万元。截至2026年6月30日，首都航空已偿还1,482.56万元本金。本期末已累计计提信用减值准备2,362.72万元。

13. 新华物流与上海双得力国际物流有限公司诉讼案

2013年4月8日，新华物流与上海双得力国际物流有限公司（以下简称“双得力公司”）签订《货物运输合同》，双得力公司委托新华物流承运其客户的货物运输，2015年经双方结算，双得力应付新华物流运费共计1,953.57万元。截至2024年11月，双得力仅支付部分运费，尚欠运费1,050.80万元及逾期付款违约金未付。2026年3月，新华物流向新建区法院对双得力公司提起诉讼。2026年7月，新建区法院作出一审判决，判令双得力公司支付所欠运费及逾期付款利息。目前判决正在公告过程中，待生效。本期末公司按账面应收款余额1,050.80万元100%计提坏账准备。

14. 艺术品公司与南昌中艺品公司诉讼案

2020年5月22日，南昌市中级人民法院开庭审理江西中文传媒艺术品有限公司（以下简称“艺术品公司”）起诉南昌中艺品文化传播有限公司（简称“南昌中艺品公司”）合同纠纷案，艺术品公司要求南昌中艺品公司偿还本金1,915.00万元及其利息。2020年5月27日，南昌市中级人民法院一审判决艺术品公司胜诉。中艺品公司于2020年6月提起二审上诉，江西省高级人民法院于2020年9月29日下达判决书，驳回南昌中艺品文化传播有限公司的上诉，维持原判。2020年12月11日，艺术品公司向南昌市中级人民法院申请拍卖中艺品公司质押在艺术品公司的书画作品，2021年度共收到执行款621.73万元。本期末公司按应收款账面余额1,180.32万元100%计提坏账准备。

15. 蓝海国投与中基恒光控股有限公司诉讼案

2020年12月1日，蓝海国投与中基恒光控股有限公司（简称“中基恒光”）签订《合伙份额转让协议》，约定蓝海国投将其持有的分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙）2,000.00万元合伙份额全部转让给中基恒光，中基恒光应于2021年6月30日前和2021年12月31日前分别按约定向蓝海国投支付转让价款。蓝海国投与中基恒光于2021年7月26日再次签订《合伙份额转让协议补充协议》，中基恒光应于2021年8月31日前向蓝海国投足额支付合伙份额转让价款，但中基恒光仅支付了部分款项。2023年1月9日，蓝海国投向南昌市红谷滩人民法院提起诉讼，要求中基恒光向蓝海国投支付合伙份额转让款及相关利息、违约金共计2,922.54万元。2023年6月一审判决蓝海国投胜诉，被告中基恒光于判决生效之日起十日内支付蓝海国投合伙份额转让价款1,787.91万元及违约金32.38万元，蓝海国投已向法院申请执行中基恒光财产。2024年1月双方达成执行和解，将卢敏个人及中基恒光（池州）产业园有限公司追加为保证人。2024年6月30日收到法院扣划款项69,734.9元，2024年9月5日收到分宜和昌隆宸医药产业投资中心（有限合伙）转来款项13,641.45元。2025年7月2日，收到法院执行款35,384.73元。截至2026年6月30日，累计收回分宜和昌本金574.88万元，剩余债权本金1,425.12万元已全额计提信用减值准备。

16. 美术社与北京新力时代诉讼案

2016年3月,江西美术出版社有限责任公司(简称“美术社”)与北京新力时代文化发展有限公司(原北京华章东信文化投资有限责任公司,简称“北京新力时代”)签订协议,共同出资成立瓷上世界(天津)资产管理有限公司,美术社出资2,280万元,投资期限两年,享有年化8%的固定收益。为保障美术社的相关利益,约定期满后由北京新力时代无条件回购股份。协议履行期间,美术社未收到投资收益;投资期满后,北京新力时代亦未履行股权回购义务。2025年9月,美术社就与北京新力时代的投资合同纠纷仲裁案在北京仲裁委员会正式立案,美术社请求北京新力时代支付投资款及收益等共计3,969.63万元。截至目前,美术社已向法院申请财产保全,案件正在仲裁程序中。

17. 蓝海国投代位诉讼案

2021年8月31日,蓝海国投、南昌腾邦投资发展集团有限公司、江西东旭投资集团有限公司(简称“东旭投资”)、江西中文东旭咨询有限公司签订合伙协议,成立南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业(简称“中文旭顺”),蓝海国投和东旭投资系中文旭顺的有限合伙人。2022年12月26日,中文旭顺(出借人)与东旭投资(借款人)签订一份一年期借款合同。中文旭顺依约向东旭投资支付了8,000.00万元,东旭投资仅向中文旭顺支付了两笔利息,未按约履行还款义务。但中文旭顺的执行事务合伙人江西中文东旭咨询有限公司怠于行使权利,蓝海国投作为中文旭顺的有限合伙人,根据《中华人民共和国合伙企业法》第六十八条第二款规定,代中文旭顺提起诉讼。2025年7月14日,蓝海国投向南昌市中级人民法院提起诉讼,要求判决东旭投资向中文旭顺支付借款本金8,000.00万元以及相关利息和违约金。2025年12月29日,蓝海国投收到南昌市中级人民法院出具的一审胜诉判决,后因被告提起上诉,本案进入二审程序。2026年7月,经江西省高级人民法院裁定,准许上诉人东旭投资撤回上诉,一审判决将于8月底生效。

18. 蓝海物流与天图控股合同纠纷案

蓝海物流与天图控股集团股份有限公司(简称“天图控股”)存在业务往来。2022年起,天图控股因资金问题开始逾期支付运费。2023年3月,天图控股出具《应付说明及计划》,确认应付蓝海物流款项合计63,513,530.17元,天图控股实控人吴泽友等提供了连带责任保证。因天图控股仅支付了部分款项,蓝海物流于2025年5月向南昌市新建区人民法院提起诉讼。2025年12月,法院做出一审判决,判决被告天图控股向蓝海物流支付4,592.57万元欠款及逾期付款违约金,并由被告吴泽友对前述欠付款项承担连带清偿责任。本期末公司按应收款账面余额4,592.57万元的100%计提坏账准备。

19. 蓝海物流与世晨物流合同纠纷案

2019年,蓝海物流与广州世晨物流有限公司(简称“世晨物流”)签订运输合同,世晨物流委托蓝海物流进行货物及设备运输,经双方结算,世晨物流应付蓝海物流运输费共计5,627.00万元。截至2021年6月,世晨物流尚欠4,977.00万元,广东天图投资管理有限公司(简称“天图投资”)向蓝海物流出具《担保函》,承诺提供连带责任保证。2022年12月,蓝海物流与世晨物流、吴泽友签订《协议书》,确认截至2022年11月,世晨物流欠蓝海物流运输费3,577.00万元,吴泽友对世晨物流的债务提供连带责任保证。2023年8月,世晨物流因资不抵债,被其他债权人申请破产清算,蓝海物流申报债权后,获得受偿1万余元。2025年1月,蓝海物流向南昌市新建区人民法院起诉保证人天图投资、吴泽友承担连带保证责任。2025年8月,法院做出判决,判决保证人天图投资、吴泽友承担连带清偿责任。本期末公司按应收款账面余额3,574.97万元100%计提坏账准备。

20. 蓝海物流与兰州新牛城汽车有限公司、云南陆旭交通运输服务有限公司、云南小鹿汽车服务有限公司、苏州驰源汽车服务有限公司合同纠纷

蓝海物流于2023年8月至12月开始向江西省供销商储物流有限公司采购新能源车辆,并采用分期收款方式销售给长沙天司瑞汽车科技有限公司、长沙司桦汽车科技有限公司、云南陆旭交通运输服务有限公司、云南小鹿汽车服务有限公司、重庆源新瑞新能源汽车租赁有限公司、苏州驰源汽车服务有限公司、兰州新牛城汽车有限公司7家公司,蓝海物流按照合同约定的收款日期向7家购货方分期收取款项。2024年开始各购货方陆续出现逾期付款。2025年8月蓝海物流向南昌市新建区人民法院对尚未达成和解协议的兰州新牛城汽车有限公司、云南陆旭交通运输服务有限公司、云南小鹿汽车服务有限公司、苏州驰源汽车服务有限公司提起诉讼,要求判决支付相

关货款及逾期利息。2025 年 9 月至 12 月期间在法院组织下，蓝海物流分别与四家购货方达成调解。本期末公司按应收款账面余额 8,366.96 万元的 50%计提坏账准备。

21. 朗知传媒与合创汽车科技有限公司诉讼案

因合创汽车科技有限公司（简称“合创汽车”）未按合同约定支付朗知传媒服务费用，2024 年 8 月，朗知传媒在广州市南沙区人民法院（简称“南沙法院”）对合创汽车提起诉讼，法院对合创汽车部分财产进行查封，但该部分财产也都被其他债权人查封。2025 年 1 月 24 日，南沙法院出具一审判决，判令合创汽车支付服务费 1,885.55 万元以及违约金等费用。朗知传媒依法向法院申请强制执行，但鉴于合创汽车已进入执转破审查程序，南沙法院裁定终结本次执行程序。本期末公司按应收款账面余额 1,589.78 万元的 100%计提坏账准备。

22. 中文传媒与富盈祥、富盈投资诉讼案

中文传媒与富盈祥（江西）物流服务有限公司（简称“富盈祥”）、富盈投资管理有限公司（简称“富盈投资”）三方分别于 2020 年 10 月 19 日和 2021 年 9 月 9 日签订《共同投资协议书》及其补充协议（以下合称协议）。协议约定，中文传媒以全资子公司江西红星出版传媒产业园投资有限公司股权按评估备案后价值 11,832.17 万元，富盈祥以 67,048.96 万元资产，共同出资设立江西富盈合产业园管理有限公司（简称“富盈合”）。协议还约定，富盈祥需按期实缴出资，并在条件触发时回购本公司所持富盈合 15%的股权，富盈投资对富盈祥在协议项下的义务承担无限连带法律责任。鉴于富盈祥逾期未履行实缴出资及股权回购义务，中文传媒于 2026 年 1 月 6 日向南昌市中级人民法院提起诉讼，请求判令富盈祥回购本公司持有的富盈合 15%股权，并支付股权回购款、违约金等合计约 2.56 亿元，并由富盈投资对富盈祥在前述诉讼请求项下的所有债务承担无限连带责任。南昌市中级人民法院于 2026 年 1 月 16 日受理本案，并于 3 月 23 日作出财产保全裁定，目前等待一审开庭审理。

23. 银河互娱与 MAGIC TRIBE 合同纠纷案

2024 年 8 月 21 日，智明星通香港子公司银河互娱有限公司（简称“银河互娱”）与黑龙江省华夏亿达信息科技有限公司及其香港关联公司 MAGIC TRIBE (HONG KONG) GROUP CO., LIMITED（简称“MAGIC TRIBE”）签署了 TWD 项目系列《CPS 推广协议》及补充协议，双方据此开展 CPS 业务推广合作。2025 年 7 月，双方因履约问题产生争议，后经协商后未能达成一致。2026 年 2 月 12 日，MAGIC TRIBE 将银河互娱、海南星瑞科技有限公司（银河互娱母公司，简称“海南星瑞”）及智明星通列为共同被告提起诉讼，要求银河互娱支付 CPS 业务推广合作协议项下的分成款、违约金等费用合计折合人民币约 3,989.64 万元，同时要求海南星瑞与智明星通承担连带责任。本案一审预计将于 2026 年 11 月开庭审理。

(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

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，将集团经营业务划分为八个经营分部，在经营分部的基础上确定了八个报告分部，分别为出版分部、发行分部、物流分部、印刷分部、物资分部、新业态分部、整合营销、其他分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质为基础确定的。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标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计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：亿元 币种：人民币

项目	出版业务	发行业务	物流业务	印刷包装	物资贸易	新业态	整合营销	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	10.33	7.93	0.48	1.14	2.70	4.21	9.13	0.85	6.60	30.17
主营业务成本	8.56	5.52	0.45	0.91	2.61	1.46	6.97	0.66	6.56	20.58

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☒适用 ☐不适用

应收款项计提坏账准备说明

1. 计提应收北京远东腾辉通用电气技术有限公司债权信用减值损失

蓝海国贸 2019 年与北京远东腾辉通用电气技术有限公司开展贸易业务，并由中物永泰担保，由于中物永泰及远东腾辉涉诉较多且出现经营困难，出于谨慎性原则，已按账面应收款项余额 4,497.62 万元的 100%确认累计坏账准备。

2. 计提应收中物永泰纸业有限公司债权信用减值损失

截止本期末应收中物永泰债权账面累计余额 12,277.71 万元（包含附注“十六、2、或有事项 8. 蓝海国贸与中物永泰合同纠纷案”中涉诉债权），由于中物永泰涉诉较多且出现经营困难，蓝海国贸于 2023 年 6 月收到中物永泰破产通知并向破产管理人申报了债权。出于谨慎性原则，已按账面应收款项余额 12,277.71 万元的 100%确认累计坏账准备。

3. 计提南昌市鼎强智能科技有限公司信用减值损失

蓝海物流 2024 年与南昌市鼎强智能科技有限公司开展业务交易，应收南昌市鼎强智能科技有限公司的款项逾期，且回款较慢。南昌市鼎强智能科技有限公司的股权已质押给蓝海物流，出于谨慎性原则，按账面应收款余额 6,571.60 万元的 60%确认坏账准备 3,942.96 万元。

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

(2) 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

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

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	159,995,569.70	41,099,446.35
其他应收款	2,296,630,742.03	4,264,970,583.20
合计	2,456,626,311.73	4,306,070,029.55

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西教材经营有限公司	41,099,446.35	41,099,446.35
江西科学技术出版社有限责任公司	3,555,781.09	
江西美术出版社有限责任公司	4,920,342.34	
江西人民出版社有限责任公司	11,429,899.92	
北京智明星通科技股份有限公司	98,990,100.00	
合计	159,995,569.70	41,099,446.35

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐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

(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）	1,059,692,485.50	2,587,364,797.57
其中：1 年以内	1,059,692,485.50	2,587,364,797.57
1 至 2 年	59,700,000.00	211,059,908.90
2 至 3 年	626,000,000.00	898,989,257.39
3 至 4 年	395,000,000.00	335,000,000.00
4 至 5 年	20,000,000.00	49,223,648.00
5 年以上	230,769,298.92	277,851,362.93
合计	2,391,161,784.42	4,359,488,974.79

(2) 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
关联方往来款项	2,390,733,749.53	2,504,233,468.07
应收出版集团股权款		1,854,862,337.30
押金、保证金	181,594.00	181,594.00
垫付职工个人款/员工借款	244,730.59	209,865.12
其他	1,710.30	1,710.30
合计	2,391,161,784.42	4,359,488,974.79

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	192,258.29		94,326,133.30	94,518,391.59
本期计提	12,650.80			12,650.80
2026年6月30日余额	204,909.09		94,326,133.30	94,531,042.39

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

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	94,326,133.30					94,326,133.30
按组合计提坏账准备	192,258.29	12,650.80				204,909.09
合计	94,518,391.59	12,650.80				94,531,042.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 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

(6) 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
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	1,460,000,000.00	61.06	关联方往来	2-4 年	
江西蓝海国际贸易有限公司	350,000,000.00	14.64	关联方往来	2-4 年	
江西人民出版社有限责任公司	100,000,000.00	4.18	关联方往来	1 年以内	
江西教育出版社有限责任公司	100,000,000.00	4.18	关联方往来	1 年以内	
江西晨报经营有限责任公司	94,326,133.30	3.94	关联方往来	5 年以上	
合计	2,104,326,133.30	88.00	/	/	

(7) 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	9,474,928,517.91		9,474,928,517.91	9,469,728,517.91		9,469,728,517.91
对联营、合营企业投资	474,669,246.11		474,669,246.11	478,909,868.77		478,909,868.77
合计	9,949,597,764.02		9,949,597,764.02	9,948,638,386.68		9,948,638,386.68

(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		
江西新华发行集团有限公司	3,185,384,855.25						3,185,384,855.25	
北京智明星通科技股份有限公司	2,761,180,000.00						2,761,180,000.00	
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	1,089,317,200.72						1,089,317,200.72	
江西新华印刷发展集团有限公司	626,456,618.91						626,456,618.91	
江西教育出版社有限责任公司	287,808,268.42						287,808,268.42	

二十一世纪出版社集团有限公司	202,809,561.32						202,809,561.32	
江西美术出版社有限责任公司	145,394,920.69						145,394,920.69	
江西红星传媒集团有限公司	138,075,880.19						138,075,880.19	
江西科学技术出版社有限责任公司	88,144,275.65						88,144,275.65	
江西人民出版社有限责任公司	58,151,667.86						58,151,667.86	
江西中文传媒艺术品有限公司	39,759,730.02						39,759,730.02	
红星电子音像出版社有限责任公司	35,414,964.86						35,414,964.86	
中国和平出版社有限责任公司	32,100,000.00						32,100,000.00	
百花洲文艺出版社有限责任公司	29,770,449.66						29,770,449.66	
江西教材经营有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
江西中文传媒资产经营有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	

江西红星文化 艺术发展有限 公司	40,000,000.00									40,000,000.00	
江西中文传媒 数字出版有限 公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
北京朗知网络 传媒科技股份 有限公司	640,760,124.36									640,760,124.36	
江西朗知中文 数智科技有限 公司	5,200,000.00		5,200,000.00							10,400,000.00	
合计	9,469,728,517.91		5,200,000.00							9,474,928,517.91	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
江 西 高 校 出 版 社 有 限 责 任 公 司	286,572,685.53				1,376,756.74						287,949,442.27	

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
北 京 皓 泽 私 募 基 金 管 理 有 限 公 司	640,574.15			640,574.15								
共 青 城 星 创 文 化 投 资 管 理 有 限 公 司	700,579.27				-1,848.43						698,730.84	
共 青 城 睿 创 投 资 管 理 合 伙 企 业(有限 合 伙)	1,891,508.48				-73,676.32						1,817,832.16	
厦 门 天 地 文 投 创 业 投 资 有 限 公 司	3,160,307.84				131,527.15						3,291,834.99	
共 青 城 中 天 文 投 创 业 投 资 中	88,083,538.72				-330,267.55			3,840,757.40			83,912,513.77	

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
心(有限 合伙)												
江 西 富 盈 合 产 业 园 管 理 有 限 公 司	97,860,674.78				-861,782.70						96,998,892.08	
小计	478,909,868.77			640,574.15	240,708.89			3,840,757.40			474,669,246.11	
合计	478,909,868.77			640,574.15	240,708.89			3,840,757.40			474,669,246.11	

(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			4,380,000	1,680,321.83
合计			4,380,000	1,680,321.83

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	236,544,853.57	436,651,889.19
权益法核算的长期股权投资收益	240,708.89	6,704,220.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,199,091.87	47,518,602.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,892,849.70	11,577,354.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,865.92	
合计	239,861,638.11	502,452,067.51

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	39,229,300.41	

项目	金额	说明
值准备的冲销部分		
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	14,106,696.52	
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	335,663,154.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,090,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,484,934.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	729,738.88	
少数股东权益影响额（税后）	924,745.94	
合计	395,919,600.93	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
政府补助-增值税返还	11,734,532.53	根据相关税收优惠及批文，增值税返还持续期限为 3 年以上

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.60	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：吴卫东

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用