

公司代码：601801

公司简称：皖新传媒

# 安徽新华传媒股份有限公司 2025年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张克文、主管会计工作负责人肖晓英及会计机构负责人（会计主管人员）陈红声明：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

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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“管理层讨论与分析”有关章节中详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理、环境和社会.....	16
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	债券相关情况.....	29
第八节	财务报告.....	30

备查文件目录	载有公司负责人、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《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》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		
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
控股股东、新华发行	指	安徽新华发行（集团）控股有限公司
本公司、公司、皖新传媒	指	安徽新华传媒股份有限公司
新华文轩	指	新华文轩出版传媒股份有限公司
教图发行	指	安徽新华教育图书发行有限公司
新华图书	指	安徽新华图书音像连锁有限公司
皖新供应链	指	安徽皖新供应链服务有限公司
皖新资本	指	安徽皖新资本管理有限公司
皖新文科	指	皖新文化科技有限公司
电音社	指	安徽新华电子音像出版社
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定货币流通单位
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日

## 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	安徽新华传媒股份有限公司
公司的中文简称	皖新传媒
公司的外文名称	ANHUI XINHUA MEDIA CO.,LTD
公司的外文名称缩写	WANXIN MEDIA
公司的法定代表人	张克文

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖晓英	贾红
联系地址	合肥市包河区云谷路1718号	合肥市包河区云谷路1718号
电话	0551-62669068	0551-62661323、62634712
传真	0551-62634712	0551-62661323、62634712
电子信箱	ir@wxm.com	ir@wxm.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市包河区万年埠街道云谷路1718号
公司注册地址的历史变更情况	2015年1月，公司地址由“合肥市长江中路279号”变更为“合肥市北京路8号”；2023年12月，公司地址由“合肥市北京路8号”变更为“合肥市包河区云谷路1718号”；2024年8月，变更为“安徽省合肥市包河区万年埠街道云谷路1718号”。
公司办公地址	安徽省合肥市包河区万年埠街道云谷路1718号
公司办公地址的邮政编码	230091

公司网址	http://www.wxm.com
电子信箱	ir@wxm.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	《上海证券报》（ <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ） 《中国证券报》（ <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ） 《证券时报》（ <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ） 《证券日报》（ <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> ）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	皖新传媒	601801	

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,592,761,616.09	5,212,996,004.77	-11.90
利润总额	691,993,901.22	763,554,473.84	-9.37
归属于上市公司股东的净利润	678,080,677.90	578,595,769.70	17.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	558,729,364.55	609,469,657.60	-8.33
经营活动产生的现金流量净额	1,124,227,407.42	939,502,218.90	19.66
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,949,885,331.54	11,466,938,343.50	4.21
总资产	19,030,898,854.40	19,293,199,218.39	-1.36

##### （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)	0.35	0.29	20.69
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.29	20.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.29	0.31	-6.45
加权平均净资产收益率(%)	5.74	4.86	增加 0.88 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.73	5.12	减少 0.39 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	金额	单位:元 币种:人民币 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	434,686.77	主要系报告期资产处置及报废所致
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,566,281.15	主要系报告期收到各级文化产业发展相关的补贴收益
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	85,765,392.72	主要系报告期投资理财产品收益、非流动金融资产公允价值变动及处置收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	517,211.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,427,886.69	主要系报告期应付账款下账
减:所得税影响额	129,301.15	
少数股东权益影响额(税后)	230,843.83	主要系少数股东分享的控股子公司盈利权益
合计	119,351,313.35	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 十一、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 报告期公司所属行业情况

按照中国证监会行业分类,公司属于新闻和出版业,是文化产业重要组成部分。

1.文化产业政策保障体系进一步健全。2025年1月,国务院办公厅印发《关于推动文化高质量发展的若干经济政策》,随着文化强国战略的深入实施和习近平文化思想的贯彻落实,国家层面及各部委出台了一系列促进文化产业高质量发展的政策措施,从财政支持、税收优惠、金融服务、科技创新等多个维度构建了完善的政策支持体系。这些政策既延续“十四五”文化发展规划的总体框架,又针对2025年文化产业发展的新形势、新需求进行精准施策,体现国家推动文化产业成为国民经济支柱性产业的坚定决心。

2.图书市场渠道分化加剧。开卷数据显示，上半年图书零售市场码洋同比小幅增长0.73%，实洋同比下降0.31%；各细分渠道中仅内容电商渠道正向增长，码洋同比增长率47.62%；平台电商、垂直及其他电商以及实体店渠道面临较大的发展压力，码洋同比增长率均表现为负增长。

3.数字化转型与技术融合趋势加快。出版发行行业正从传统内容生产向智能化、个性化服务转型，AI、大数据等数字化技术深度渗透内容生产、发行全流程，深度参与选题策划、内容生成、用户运营等核心环节，数字化技术成为出版行业转型升级的重要驱动力。

4.文化消费促进行业发展。2025年1月，国务院办公厅印发的《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》，提出了18项具体措施，在丰富消费惠民举措、满足不同年龄群体消费需求、扩大特色优质产品供给等方面做出了系统部署，有力推动文化企业积极参与文化消费促进活动，创新文化消费场景和模式。

## （二）报告期公司主营业务情况

公司主要业务包括文化服务、教育服务、全供应链管理及其他文化相关业务。报告期内，公司主要业务及经营模式无重大变化。

1.文化服务业务：包括出版物和文化用品批发零售、全民阅读服务、政企服务、文化电商、公共文化服务等，主要为城乡居民、各级党政机关、企事业单位以及社会团体等提供图书、文创、阅读文化活动等产品和服务。盈利模式为商品销售及收取服务费。

2.教育服务业务：为安徽省中小学校及师生提供教材教辅、教育装备、智慧学校、研学教育、课后服务、教师培训等服务，形成学前教育、K12教育、职业与高等教育、智慧教育四大业务体系。盈利模式为商品销售及收取服务费。

3.全供应链管理业务：主要包括文化物流、制造业物流、民生物流供应链管理，并依托“大数据+”物流平台，打造基于数据云的智慧物流配送体系。盈利模式为商品销售及收取服务费。

4.其他文化相关业务：包括音像出版、游戏、投资业务等。音像出版具有盘配书、音像、电子、网络出版、广播影视节目制作和经营资质。游戏业务主要开展游戏产品发行、运营、研发等服务。投资业务是在文化教育及相关科技领域通过直接投资、基金投资等方式开展投资工作。盈利模式为商品销售、收取服务费或投资收益。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，公司深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大、二十届二中、三中全会精神，锚定一流文化企业建设目标，以深化国企改革提升行动为引擎，紧扣“大文化、大教育”发展格局，加速推进科技赋能和融合发展，在优化业务结构、加速数字化转型、培育新质生产力上取得新突破，为“十五五”良好开局积蓄动能。

报告期内，公司实现营业收入45.93亿元，归属于上市公司股东的净利润6.78亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5.59亿元。

### （一）深耕核心市场，主营业务稳健发展

1.文化主渠道作用彰显。主题出版物服务体系不断创新，通过“总部+区域”联动及网格化管理，不断锻造主渠道新型服务能力，重点主题出版物发行稳居全国前列。新华书店提升工程步伐加快，积极推进“五化”建设，完成阜阳图书城、淮南图书城等15家门店改造，集阅读、学习、娱乐、社交于一体，着力提升书店作为城市会客厅和生活新空间的文化服务体验。文化供给优化升级，中标14个馆配项目、徐州经开区图书馆三年运营服务、明光市城市阅读空间运营服务项目；完成多家政企单位文化数字资源服务签约，提供集党建课程、培训视频、数字建设等一体化解决方案。公司荣获“全国优秀馆配商”“全国中小学优秀馆配商”等荣誉称号。

2.教育服务能力不断提升。教材保障高效精准，完成春季1.8亿册教材发行，优化结算流程，教材提前回款3.77亿元。教育生态深度拓展，评议教辅配套率同比提高5.15个百分点；强化高

中教辅市场攻坚，新增突破空白校 11 所；联合头部出版社研发区域专版产品，加强高中教辅优质资源整合与建设，完善学前服务产品体系，全面提高市场竞争力；深入开展校园阅读，建成首批校园阅读示范校 20 所，在部分地市推进校园共享书屋项目试点，报告期内校园阅读实现收入 9568 万元。新兴赛道加速推进，首推冬令营研学产品，稳步推进劳动教育基地和产教融合项目建设，与多所院校达成校企合作，完成淮北双堆集综合实践基地建设，研学实践品质升级。

**3. 供应链服务持续优化。**物流网络提速建设，肥西桃花物流园完成三期立项，皖南休宁、皖北亳州园区建设有序推进。文化物流服务高效保障，通过硬件升级及优化仓储管理、配送流程等，进一步提高库存周转率和发货时效，教材教辅日订单处理率达到 98%，出库清零率超过 90%，配送及时率提升 3.8 个百分点。第三方物流服务优化结构，拓展医疗器材仓储及 DeepSeek 服务器业务，筑牢业务基本盘。民生供应链纵深布局，结合水产养殖，拓展鱼菜共生生态农业项目在宿松县等落地实施；持续发掘食材供应链市场，在全省中标 8 个食材供应和配送服务项目，全力打造城市综合食材供应平台。

## （二）加速科技创新，新兴业态蓬勃成长

**1. 文化服务新场景提质升级。**聚焦业态融合，推进书店数字化转型，构建数字化业态，注重场景化创新，坚持新技术赋能，打造科创文化新地标元·书局。聚焦线上阵地，构建直播短视频电商矩阵，以“元小鳌广播站”为核心，联动 16 个市公司，形成各具特色直播间 47 个，开播超 8000 场，观看 690 万人次，孵化百万级“元小鳌”直播间。聚焦科技赋能，建设三大数字化平台，创新推进重点出版物发行专业化、数字化、平台化、标准化；推动文化福利购与电商一体化发展，促进多元消费场景融合，服务重点客户 120 多家；升级全省门店私域数字化平台“皖新云书店”，上线商城、数字内容、付费活动等功能，为用户提供资讯、社交、查询、阅读、购买一站式服务，日均访问页面数超 6.44 万。

**2. 智慧教育新生态多元发展。**持续丰富“皖美教育平台”线上渠道功能，用户基础与业务沉淀不断夯实，报告期平台线上缴费 5.19 亿元，线上销售 9174 万元，累计用户 740 万人。完成皖新优学平台线上征订配送到家功能升级，为家长提供自提、快递、委托领取等多种配送方式，在省内 6 个地市启动运营，满足多元化需求。完成“皖新研学小程序”二期建设，上线 63 条路线。积极推进“皖新数字绘本馆”研发项目，依托 AI 技术和大数据分析，精准为不同年龄段的儿童提供量身定制的数字化学习体验。美丽科学聚焦科学课堂数字化内容资源的匹配度、丰富度与品质提升，融合 AI 大模型的创新应用，积极开展教学平台升级更新。与行业头部企业联合共建面向安徽地区专属 AI 教辅平台，进一步丰富数字教育服务生态，强化核心主业转型升级。

**3. 智慧物流体系纵深推进。**强化新型基础设施与物流网络同步建设，推进皖新数字化核心仓和智慧冷库项目招标并加快实施，以数字化、网络化、绿色化为核心，推动产业链、物流链、供应链“三链”深度融合。优化图书自动化分拣线系统，日订单拣选能力从 1.8 万单提升至 4 万单，差错率降至万分之二，配送效率大幅提升。升级联宝智能仓储物流系统，为客户持续提供智能化、数字化的供应链解决方案，实现全产线 100%对接，有效节省人力成本，提高工作效率，存储能力提升 2.5 倍。

**4. 游戏业务多点发力。**积极参与 Steam、WeGame、方块游戏等平台促销活动，《仙剑奇侠传七》《只狼》等已发行项目持续焕发活力。全面进军主机版游戏发行领域，构建“线上+线下”立体营销网络，《黑神话：悟空》PS5 国行实体版成功落地，线上与头部电商平台合作，线下实现省内外 30 多家新华书店上架销售。持续发力 PC 游戏发行赛道，新推出《协律 01》《云梦奇谭》两款精品，首月好评率均超 80%。构建游戏业务新模式，面向 B 端的 HiGame 平台完成上线测试，加强游戏资源、技术研发、市场渠道的整合，推动单机游戏业务从传统模式向平台化运营转型。储备项目稳步推进，重点储备项目《仙剑奇侠传四重制版》完成基础版本开发，从“品质升级+多端布局”精准匹配市场多元化需求。

## （三）塑造品牌价值，行业影响力持续扩大

**1. 原创 IP 开发成效显著。**“元小鳌”IP 矩阵持续丰富，开发拍拍灯、亲子礼包等 50 余款自营文创产品。升级元小鳌机器人，接入 DeepSeek 大模型优化交互逻辑。场景化布局加速落地，按照统一形象、统一采购、统一营销的原则，打造 5 家 AI 成长馆。定制图书业务系统化开展，开发《可怕的科学》等 30 余种独家品种，多款月销超千套。推出“慢半拍”文化市集和“中国神话”主题快闪店，探索主题化场景运营模式，多元拓展文创消费渠道。

**2. 品牌阅读活动创新开展。**以“体系化、特色化、品牌化”为目标，深耕全民阅读、助力书香建设。承办 2025 年实体书店发展、安徽馆藏图书交易等行业会议，以“共建共享”理念持续优化产业链上下游服务体系，构建“内容生产—传播—服务”的阅读生态圈。举办第六届皖新传媒读者节、2025 春季开学季、第四届皖美阅读等系列文化活动 5000 余场；依托“皖新云书店”平台，开展线上活动 675 场，将门店活动与作家签售、研学、异业合作相结合，促进全民阅读与文化生活深度融合。

**3. 教育活动赋能品牌传播。**围绕教育革新内容，举办安徽省数字化教育、安徽省职业与成人教育、高校教材巡展、学前教育系列讲座等业务活动，有效搭建教育领域政策解读、经验交流与资源对接合作的核心平台，深化公司在教育服务领域的场景渗透与资源整合能力，提升皖新教育品牌影响力。

#### **(四) 深化改革攻坚，发展动能稳步增强**

**1. 现代企业治理更加完善。**密切关注法律法规和监管政策变化，系统推进制度“废改立”工作，新增、修订 16 项管理制度，不断完善治理制度体系。发布首份可持续发展报告，覆盖党建引领、环保合规等 30 个关键议题，制定 2025 年 ESG 管理提升计划，全面增强现代治理水平。

**2. 风险管理持续加强。**开展应收账款攻坚行动，制定行动方案，确定工作步骤，层层落实清收责任。完善招标采购全链条管理，健全全流程透明机制，强化合同规范管理，以精细化审核筑牢采购管理质量防线。夯实合规体系，梳理合同管理、采购管理、市场交易等 12 个方面合规管理重点，建立风险识别、合规审查、违规责任追究等 6 项运行机制，多点发力筑牢风险底线。

**3. 数字化管控步伐加快。**实施管控能力提升数字化项目，构建全域管控“智慧中枢”。完成网络及视频会议系统升级，实现市县公司全高清覆盖，会议效率明显提高。完成薪资全流程智能化管理，核算效率与准确率显著提升。以“整体规划、分步实施、持续优化”为原则，系统推进司库管理体系建设，完成司库系统框架搭建，实现 7 个功能模块全面上线。启动财务共享服务平台建设，开展流程再造和运营试点，推动财务管理转型升级。开放基于 AI 一体机私有化部署 DeepSeek 的智能公文模块，开启智能化办公新尝试。

**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

**1. 规模优势。**公司控股股东安徽新华发行（集团）控股有限公司 16 次入选“全国文化企业 30 强”，为安徽省文化骨干企业。公司是安徽省唯一一家拥有教材发行资质的公司，拥有全资、控股子公司 100 多家。公司以落实国企改革深化提升行动为契机，深化文化服务、教育服务、全供应链管理三大产业板块布局，优化业务结构，深耕核心市场，突破空白市场，扩大规模优势，为产业链延伸打下坚实基础。三大产业板块体系协同推进，共享渠道资源、互通客户资源、融合数据技术，实现优势互补和协同发展，抗风险能力和市场竞争力明显增强。

**2. 渠道优势。**公司拥有覆盖安徽省及周边地区的立体化渠道网络，已建立 804 家销售网点，形成“省-市-县-乡”四级教育服务营销体系，拥有完善的仓储物流供应链管理体系。公司构建线上线下融合的全渠道生态，将实体书店打造成城市会客厅和生活新空间的同时，加快推动电商矩

阵、“皖新云书店”“皖美教育”“皖新优学”“校园阅读”“美丽科学”等线上渠道多元化发展，并深度嵌入公共文化服务体系，实现对区域市场的全方位渗透，始终以用户需求为核心加速渠道创新，构建智能化、生态化的发行体系。

**3. 创新优势。**公司大力实施“数字皖新”战略，持续推进数字化转型，深度布局文化新零售、智慧教育、智慧物流三大核心板块数字业务，从内容提供、平台建设到终端服务推动全产业链智能化升级。公司深化人工智能等前沿技术对全业务、全链条的赋能升级，已在数字化书店、电商平台矩阵、数字阅读、智慧教育、智慧物流、游戏运营与开发等方面形成较完整的产品线，成长空间进一步打开。公司以数字化转型推动管理创新、为企业数智创新发展注入强劲动能，通过推进一体化协同办公平台、人力资源平台、司库体系、财务共享服务平台、经营管理数字化系统等项目建设，数据穿透管理能力明显提升。

**4. 品牌优势。**作为具有70多年历史的国有企业，公司在行业内具有较高的知名度和品牌影响力。公司致力打造具有一流影响力的终身记忆文化品牌和终身学习教育品牌“两大终身品牌”，按照“五化”建设标准不断扩大门店升级转型覆盖面，建成多家“最美书店”“最美公共图书馆”“最美公共文化空间”，并荣获“全国优秀馆配商”“全国中小学优秀馆配商”等称号。教育服务业务覆盖到大中专、学前教育等全学段，精心打造终身学习教育生态圈。组织承办2025年实体书店发展、安徽馆藏图书交易等行业会议，创新开展皖美阅读系列活动和教育主题活动，搭建行业交流平台，公司在文化教育服务领域专业形象不断提升，品牌影响力进一步增强。

**5. 人才优势。**公司拥有近3000名教育服务专员，长期为学校及学生、家长、教师等用户提供全方位的专业服务。公司不断优化人员结构、做好核心人才储备、抓好员工技能培训、强化绩效管理，提升人才队伍素质；加强人才发展顶层设计，结合人工智能技术深度应用，开展人工智能及DeepSeek通识与应用专题培训，持续实施“青年员工成长计划”、青年“俊才”培育计划，着力打造和培育高素质经营管理团队、专业技术人才、高技能人才和优秀营销团队，激发各类人才的干事创业积极性、创造性。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	4,592,761,616.09	5,212,996,004.77	-11.90
营业成本	3,555,088,698.45	3,916,361,397.61	-9.22
销售费用	302,251,798.62	373,375,000.05	-19.05
管理费用	246,404,650.34	234,144,850.79	5.24
财务费用	-70,476,611.52	-88,930,067.76	20.75
研发费用	10,715,716.72	15,367,901.39	-30.27
经营活动产生的现金流量净额	1,124,227,407.42	939,502,218.90	19.66
投资活动产生的现金流量净额	-2,702,783,905.33	-871,093,612.53	-210.27
筹资活动产生的现金流量净额	-540,009,053.13	318,324,464.80	-269.64

营业收入变动原因说明：主要系报告期图书、教育装备等业务下降所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期收入下降所致。

销售费用变动原因说明：主要系报告期人力成本下降及发行推广费、差旅费、会议费减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期折旧及修理费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期技术研发支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期采购货物支付的现金减少及所得税收政策变动带来的现金流变化所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期现金管理增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期融资减少所致。

## 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

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（%）
货币资金	9,591,221,157.35	50.40	11,495,080,623.15	59.58	-16.56
应收款项	1,240,182,132.07	6.52	1,060,797,347.93	5.50	16.91
存货	856,290,940.50	4.50	1,524,388,820.23	7.90	-43.83
合同资产	9,466,313.12	0.05	9,215,446.83	0.05	2.72
投资性房地产	42,749,036.33	0.22	35,265,268.81	0.18	21.22
长期股权投资	1,194,232,857.19	6.28	1,193,804,879.60	6.19	0.04
固定资产	850,934,688.35	4.47	872,959,024.44	4.52	-2.52
在建工程	305,528,890.67	1.61	285,195,011.16	1.48	7.13
使用权资产	563,529,083.93	2.96	634,851,346.35	3.29	-11.23
短期借款	1,513,694,635.45	7.95	2,033,575,810.53	10.54	-25.56
合同负债	381,541,803.40	2.00	402,038,041.43	2.08	-5.10
租赁负债	550,582,001.75	2.89	564,354,208.38	2.93	-2.44

其他说明：存货本期期末数较上期期末下降 43.83%，主要系报告期系春季教材教辅业务实现销售、库存结转成本所致。

#### 2、境外资产情况

适用 不适用

#### 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末，公司受限资产为缴纳的银行保证金 33,790,735.68 元人民币。

#### 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

**(1). 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2). 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产		7,399,746.56		4,835,000,000.00	2,485,000,000.00	-5,088,083.71	2,351,978,329.52
应收款项融资	62,802,738.72				46,621,439.11		16,181,299.61
其他权益工具投资	57,438,403.78		-208,449,962.16			659,433.84	58,097,837.62
其他非流动金融资产	951,308,040.68	76,023,848.48	211,485,326.34		78,274,876.05	-22,379,827.33	927,010,519.11
合计	1,071,549,183.18	83,423,595.04	3,035,364.18	4,835,000,000.00	2,609,896,315.16	-26,808,477.20	3,353,267,985.86

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 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
安徽新华教育图书发行有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品、教学仪器设备销售等	10,000.00	436,291.82	85,670.24	163,680.33	10,541.68	10,542.74
安徽新华图书音像连锁有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物销售及网络销售；音像制品销售；百货零售等	10,000.00	107,905.15	20,740.53	25,369.48	-411.52	-411.52
安徽皖新供应链服务有限公司	子公司	出版物、进出口货物仓储及物流服务，代理报关、报检，运输代理服务等	6,000.00	39,489.00	26,465.70	95,008.22	3,085.28	2,319.16
合肥新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	9,715.96	107,078.04	41,705.41	34,782.89	1,973.52	1,952.45
淮南新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,050.00	36,954.07	16,545.88	13,976.72	2,298.02	2,289.00
马鞍山新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,129.39	22,215.91	8,982.31	6,655.40	637.61	640.91
铜陵新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	2,086.82	12,512.64	6,185.65	5,067.21	745.32	731.16
池州新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,989.32	21,890.60	11,429.09	7,133.36	1,646.51	1,646.41
淮北新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,801.23	44,213.74	15,650.42	15,222.89	2,457.97	2,457.96
蚌埠新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	1,000.00	38,585.33	18,754.78	15,117.95	2,296.16	2,294.90
亳州新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	3,400.69	44,488.81	17,502.05	16,047.79	2,478.80	2,478.92
宿州新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	5,797.00	56,757.80	25,895.91	23,266.57	4,350.91	4,344.06
安庆新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	9,982.10	51,210.68	28,703.60	20,328.48	3,988.76	3,986.93
芜湖新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	8,000.00	54,096.36	20,297.54	14,735.34	2,209.93	2,224.02
宣城新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	2,086.30	29,151.39	12,766.23	11,494.98	1,907.01	1,875.55
六安新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	6,106.90	55,666.26	25,279.60	27,479.69	4,294.82	4,277.53
黄山新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	2,463.75	22,227.66	8,327.83	6,203.02	1,059.35	1,057.07
阜阳新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品	6,253.79	101,124.49	43,163.70	33,627.06	5,351.74	8,150.03

		批发、零售等						
滁州新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品 批发、零售等	6,157.13	46,810.12	25,939.06	12,984.66	1,710.38	1,710.38
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙）	子公司	科技、教育、文化、出版、传媒领域的 投资与管理	145,000.00	59,556.46	58,826.20		145.82	145.82

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. 行业政策变动风险。**教辅图书发行方式的调整可能对公司经营环境及盈利水平产生影响。公司将密切关注行业政策变化情况，强化政策研究能力，发挥多年深耕教育服务的优势，积极创新营销方式，通过产品服务优化和渠道升级、以及开发高质量在线学习平台和AI教辅系列产品等，满足多元化需求，提高变化应对能力。

**2. 新业务拓展不及预期的风险。**以人工智能、区块链、云计算为代表的新兴技术快速发展，对技术的应用提出更高的创新要求，公司在新业务的拓展，以及在研究、资源投入等方面还有进一步加强的空间，可能存在新业务拓展不达预期的风险。公司将继续优化资源配置，强化科技创新引领，推进内涵增长与外延并购双轮驱动，加速提升公司在新业务领域的竞争力。

**3. 出生人口数量下滑风险。**近年出生人口数量下滑，后期适龄中小学生数量将迎来拐点，可能对教辅图书需求数量下降。公司将深入市场洞察用户需求，以满足市场和用户需求为导向，重塑产品体系和丰富产品服务供给，通过积极拓展业务范围、拓宽市场边界、开辟新领域新赛道，整合上下游资源，延伸产业链，挖掘新增长点。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

#### 皖新传媒“提质增效重回报”行动方案2025年上半年实施情况评估报告

为践行“以投资者为本”发展理念，维护公司全体股东利益，促进公司持续、健康发展，基于对未来发展前景的信心和价值的认可，公司于2025年3月10日发布了《2025年度“提质增效重回报”行动方案》，通过持续加强自身价值创造能力，切实履行上市公司的责任和义务，回报投资者信任，

维护公司资本市场形象，共同促进资本市场平稳健康发展。报告期内，公司切实履行并评估“提质增效重回报”行动方案的具体举措，具体执行情况评估如下：

**1. 做强做优主业。**报告期内，公司聚焦主责主业，围绕文化服务、教育服务、全供应链管理三大业务板块，持续稳住基本盘，积极拓展新领域。继续发挥图书发行主渠道、主阵地作用，在主题出版物发行、门店升级改造、公共图书馆和城市阅读空间建设运营一体化等方面主动作为，打造更多集新空间、新业态、新体验于一体的沉浸式文化服务场所，创新多元发展模式，从产品到项目、到服务不断延伸，满足不同客户群体的多样化需求。教育服务全链条、端到端业务体系构建取得新突破，统筹推进学前教育、K12教育、职业教育、智慧教育一体发展，打造全学段“产品+服务+活动”的教育服务新模式，延伸产业链，开辟新赛道。全供应链管理布局进一步优化，仓储配送能力不断增强，以“文化+民生”为发展方向的产业链延伸基础不断夯实，物流数字化、智能化改造明显加快，“高效、绿色、智慧、协同”的物流配送体系逐步完善。

**2. 发展新质生产力。**报告期内，公司以打造新门店、建设新电商、上线新平台为抓手，聚焦核心业务，积极探索数字化时代多业态融合发展的数字化新模式。大力推进“数字皖新”建设，整合数据资源，建立大数据分析系统，为转型升级构建数据基础。多元构建线上服务主渠道，发力线上直播营销，切实推动“文化福利购”“皖新书店”“皖美教育平台”“皖新数字绘本馆”“皖新研学小程序”等项目高质量发展。融合AI技术赋能教育场景，深化布局智慧教育新生态，持续打造美丽科学、AI教辅等系列数字教育产品。全面推进智慧物流体系，加大重点项目建设力度，仓储自动化水平和物流运行效率持续提升。

**3. 增强投资者回报。**报告期内，公司实施2024年度现金分红，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共计分派现金分红1.96亿元（含税）；此外，公司2024年实施股份回购金额为人民币1.56亿元（不含印花税、交易佣金等费用），实施2024年中期现金分红金额为人民币1.96亿元（含税），公司累计2024年度现金分红总额（含回购股份金额）为人民币5.48亿元，约占归属于上市公司普通股股东净利润的77.71%，分红比例创历年新高。公司制定《市值管理制度》，通过规范市值管理流程与标准，为公司价值传递筑牢基础。

**4. 提升公司治理。**公司按照《公司法》及监管要求修订完善《公司章程》，严格按照相关法律、法规以及各级监管部门的要求，健全内控制度，强化“关键少数”的履职，完善董事及高管薪酬管理办法、董事离职管理制度等。积极组织董监高参加监管部门、上市公司协会等开设的课程培训，及时传递分享监管政策动态，提升董监高履职技能、合规知识储备。每季度精心汇编《资本市场重点监管动态》，深度整合立法修订解读、监管案例警示等核心资料，精准推送至董监高及核心部门负责人，推动“关键少数”人员强化合规责任意识，提升治理决策与风险防控能力，切实将合规要求融入公司治理全流程，筑牢合规运营防线。

**5. 增进投资者交流。**公司积极开展多渠道、多形式的投资者交流活动，持续通过上证e互动平台、电话、邮箱等日常渠道，及时回复投资者的咨询和关切，报告期内参与线上线下投资者交流70余场。首次发布《2024年度可持续发展报告》，通过多角度展示公司年度经营业绩以及履行社会责任情况。举办2024年度暨2025年第一季度业绩说明会，公司管理层对公司的经营成果、财务状况以及未来发展规划等进行了详细解读，帮助广大投资者更好地了解公司。组织投资者实地参观、现场交流，深入了解公司的生产经营情况，有效提升公司的市场形象和知名度。

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
盛大文	监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2025年3月7日，公司收到盛大文先生的书面辞职报告，因达到法定退休年龄，盛大文先生申请辞去公司第四届监事会监事及监事会主席职务，辞职后不再担任公司任何职务。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
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

报告期内，公司继续强化组织领导、加大资金投入、广泛凝聚合力，扎实推动定点帮扶颍东区和定点帮扶武郢村、叶寨村全面振兴工作，不断巩固拓展脱贫攻坚成果。**一是加强统筹推进。**制定公司定点帮扶任务分解清单，细化48条具体任务，理清帮扶事项，强化精准帮扶。**二是深化消费帮扶。**推动定点帮扶村制定农产品销售清单，组织开展单位购买帮扶村特色农产品等消费帮扶行动，帮助拓展销售渠道，实现消费助农兴农。**三是助力文化振兴。**支持举办定点帮扶颍东区第8届中小学生足球联赛，助力颍东区教育发展，提高学生体育素养和体质。联合颍东区教育局举办阅读成果展示活动，提升社区文化氛围。协助定点帮扶叶寨村开展公益性岗位培训，充分发挥乡村振兴公益性岗位人员作用。**四是开展结对共建。**分别与武郢村党总支、叶寨村第二党支部

开展结对共建，与叶寨村开展共建活动，通过联合开展“主题党日”等活动，做到活动联办、资源共享、优势互补，切实提高基层党建质效。

## 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
与股改相关的承诺	解决同业竞争	安徽新华发行(集团)控股有限公司	本公司控股股东新华控股于2008年4月16日出具了《不竞争承诺函》。向本公司不可撤销地承诺如下：(1) 控股公司与附属、控股或其他具有实际控制权、重大影响的企业(以下合称“竞争方”)目前不存在与发行人从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务(以下简称“竞争性业务”)的情形；(2) 控股公司将不会以任何方式从事(包括与其他方合作直接或间接从事)竞争性业务；也不会投资于从事竞争性业务的公司、企业或其他机构、组织，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；(3) 控股公司将不会促使竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务；在任何情况下，当竞争方发现自己从事竞争性业务时，竞争方将自愿放弃该业务；(4) 竞争方将不会向从事竞争性业务的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息支持。	2009/12/25	否		是		
	解决关联交易	安徽新华发行(集团)控股有限公司	公司控股股东新华控股于2008年6月5日出具了《规范和减少关联交易承诺函》，承诺如下：在未来的业务经营中，将采取切实措施尽量规范和减少与公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，将本着“公平、公正、公开”的原则，保证关联交易遵循一般商业原则，关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。	2009/12/25	否		是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	安徽新华发行(集团)	公司控股股东新华控股于2015年12月31日出具了《承诺函》，承诺在作为股份公司控股股东期间，如煤炭市场行情企稳，具备注入条件，且股份公司明确要求本公司将煤炭业务资产注入股份公司	2015/12/31	否		是		

		控股有 限公司	的,本公司将通过行使股东权利督促下属企业以适当的方式将其注入股份公司或其指定的下属企业。						
其他承诺	分红	安徽新 华传媒 股份有 限公司	在满足现金分红的条件下,公司每年以现金方式分配的利润不得少于当年实现的可分配利润的10%,三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的平均可分配利润的30%。每年具体的现金分红比例预案由董事会根据前述规定、结合公司经营状况及相关规定拟定,并提交股东大会表决。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照公司章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%;2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%;3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%;鉴于公司正处于由传统图书发行业向文化教育科技综合传媒集团的转型提升期,公司现阶段界定为成长期,因此拟定利润分配方案时,现金分红在利润分配中所占比例按照上述规定办理。	2014/5/20	否		是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 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**2、 承包情况**适用 不适用**3、 租赁情况**适用 不适用

(1) 截至2025年6月30日，本公司的子公司江苏大众书局图书文化有限公司与南京医药股份公司签订租赁合同，江苏大众书局图书文化有限公司承租南京医药股份公司位于南京市汉中路6号的国药大厦，租赁期间2013年3月1日至2024年9月4日，合同总额为6,985万元。到期后两次续约半年，分别至2025年3月4日和2025年9月4日，合同总额均为179万元。报告期内租金支出119.23万元。

(2) 经公司第三届董事会第二十次（临时）会议审议通过《关于公司以部分自有门店物业为标的资产开展创新型资产运作模式暨涉及首发募集资金项目相关资产转让的议案》，涉及的门店资产分为两个资产包。资产包一经营门店的所属公司一级子公司分别与“书店管理有限公司”签署租赁合同继续用于门店经营，租期自2016年10月1日（“起租日”）至2036年9月30日，其中第1-12年租期为不可撤销租赁期，第13-20年租期由双方协商确定。资产包二经营门店的所属公司一级子公司分别与“书店管理有限公司”签署租赁合同继续用于门店经营，租期同资产包一。创新型资产运作模式完成后，报告期内资产包一公司租金支出2,620.3万元、资产包二公司租金支出2,377.28万元。

(3) 经公司第三届董事会第二十九次（临时）会议审议通过《关于公司以部分自有门店物业为标的资产开展创新型资产运作模式（二期）暨涉及首发募集资金项目相关资产转让的议案》。经营门店的所属公司一级子公司分别与“书店管理有限公司”签署租赁合同，租期自2017年10月1日（“起租日”）至2037年9月30日，其中第1-12年租期为不可撤销租赁期，第13-20年租期由双方协商确定。创新型资产运作模式完成后，报告期内公司租金支出2,288.27万元。

(4) 截至2025年6月30日，本公司及本公司子公司与合肥华仑文化产业投资有限公司签订租赁合同，租赁合肥华仑文化产业投资有限公司位于合肥市包河区云谷路1718号皖新文化创新广场，租赁期间2023年8月1日至2029年7月31日，报告期内公司租金支出1,009.02万元。

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

## (三) 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2010年1月8日	129,800.00	124,516.60	71,200.00	53,316.60	108,434.34	56,042.93	87.08	105.11	902.41	0.72	21,719.66
向特定对象发行股票	2016年8月26日	200,000.00	195,904.70	195,904.70	/	10,271.30	/	5.24	/	3,848.46	1.96	121,529.40
合计	/	329,800.00	320,421.30	267,104.70	53,316.60	118,705.64	56,042.93	/	/	4,750.87	/	143,249.06

## 其他说明

√适用 □不适用

扣除发行费用后募集资金净额合计为 320,421.30 万元，募集资金计划投资总额合计为 325,748.52 万元，募集资金计划投资总额与募集资金净额的差异系“皖新皖南物流园项目”使用首次公开发行股票募集资金专户部分收益 5,327.22 万元投资所致。

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	新网工程—安徽图书音像及文化商品经营网点建设项目	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	48,000.00	851.11	37,432.14	77.98	/	否	否	注1	-179.51	2,274.64	否	10,567.86
首次公开发行股票	畅网工程—安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目	生产建设	是	是,此项目取消	5,235.97		5,235.97	100.00	/	是	是	注2	/	/	是	
首次公开发行股票	e网工程—安徽数字广告媒体网络建设项目	生产建设	是	是,此项目取消	1,244.37	/	1,244.37	100.00	/	是	是	注3	/	-1,888.89	是	/
首次公开发行股票	皖新皖南物流园项目	生产建设	否	是,此项目为新项目	22,046.88	51.30	8,478.93	38.46	2027.12	否	否	注3	/	/	否	13,567.95
首次公开发行股票	投资设立皖新文化科技有限公司	其他	否	否	5,000.00	/	5,000.00	100.00	2011.4	是	是	/	142.42	2,257.23	否	/
首次公开发行股票	永久性补充流动资金	补流还贷	否	否	48,316.60	/	51,042.93	105.64	/	是	是	/	/	/	否	/

向特定对象发行股票	智能学习全媒体平台	运营管理	是	是, 此项目取消	/	/	/	/	/	是	否	注 4	/	/	是	/
向特定对象发行股票	智慧书城运营平台	运营管理	是	是, 此项目取消	1,329.92		1,337.20	100.55	/	是	否	注 5	/	/	是	/
向特定对象发行股票	数字科学普及项目	生产建设	否	是, 此项目为新项目	17,368.10	472.67	589.11	3.39	2026.1	否	是	/	/	/	否	16,778.99
向特定对象发行股票	产教智融平台项目	生产建设	否	是, 此项目为新项目	11,882.80	1,294.05	1,315.17	11.07	2026.1	否	是	/	/	/	否	10,567.63
向特定对象发行股票	数字化书店建设项目	生产建设	否	是, 此项目为新项目	33,377.02	1,825.25	6,736.78	20.18	2026.1	否	是	/	/	/	否	26,640.24
向特定对象发行股票	供应链智慧物流园项目	生产建设	否	是, 此项目为新项目	58,901.48	256.49	293.04	0.50	2026.1	否	是	/	/	/	否	58,608.44
向特定对象发行股票	变更后的剩余资金	其他	否	否	73,045.38	/	/	/	/	/	/	注 6	/	/	/	73,045.38
合计	/	/	/	/	325,748.52	4,750.87	118,705.64	/	/	/	/	/	-37.09	2,642.98	/	209,776.49

注 1: 线下实体书店受网上书店及阅读习惯的影响和冲击, 导致已建成的新网工程子项目尚未达到承诺效益。

注 2: 畅网工程项目已完成企业信息化系统升级, 实现 ERP 等系统配置上线和正式运行, 提升公司的整体管理水平。但因物流效率提高和受传统图书行业环境的影响, 公司暂缓与传统图书相关的物流项目体系建设, 结合募投项目实际建设情况、投资进度、外部规划条件变化等因素, 项目建设现已不具备继续实施的条件和可行性, 为防控投资风险, 经公司第四届董事会第三十六次会议审议, 并于 2025 年 5 月 9 日经公司 2024 年度股东大会批准, 将该项目终止, 并将该项目剩余资金投入“皖新皖南物流园项目”。

注 3: (1) 由于受广告行业市场整体环境的影响, 公司终止 e 网工程项目, 并将其剩余募集资金变更用于皖新皖南物流园项目。(2) 皖新皖南物流园项目标准仓库和综合楼已投入使用, 由于市场环境变化、智慧物流设备升级, 为满足公司业务发展的需要, 公司对项目冷链仓库子项目的规划进行了调整, 将原冷链仓库子项目增加投入并调整为智慧冷库子项目, 具体详见《皖新传媒关于终止部分募投项目并将剩余募集资金投入其他募投项目及延期的公告(临 2025-016)》。报告期内, 智慧冷库子项目实施土方、边坡支护等前期工程, 推进主体总包工程招标工作, 后续该项目将按调整后的项目内容加速推进。综上所述, 导致该项目整体尚未达到承诺效益。

注 4: 智能学习全媒体平台: 由于行业政策、市场和技术条件等都发生较大变化, 导致该项目具体实施过程中所面临的实际情况与前期论证立项在基础设施建设、市场环境、竞争态势、行业政策以及资源整合等方面存在一定差异, 继续实施该项目的难度和投资回报不确定性增加, 为防控投资风险, 经公司 2024 年第一次临时股东大会审议批准, 决定终止实施该项目并对该项目进行变更。

注 5: 智慧书城运营平台: 原项目规划是基于当时行业政策、市场环境、技术条件以及公司自身积累和发展需求等因素综合作出的投资决策, 但在项目实施过程中市场环境、技术迭代、城市规划、消防规范等都发生较大变化, 导致项目面临的实际情况与前期论证立项在市场环境、门店改造以及技术迭代等方面存在差异, 出于谨慎性考虑公司对该项

目募集资金的投入较为缓慢，多次组织业务部门及专家研究论证优化该项目。经审慎研究，为防控投资风险，经公司2024年第一次临时股东大会审议批准，决定终止实施该项目并对该项目进行变更。

注6：2024年1月24日，经公司2024年第一次临时股东大会审议批准，公司将非公开发行股票募集资金投资项目（“智能学习全媒体平台”项目及“智慧书城运营平台”项目）尚未投资使用募集资金进行了变更，变更后分别投资于“数字科学普及项目”“产教智融平台项目”“数字化书店建设项目”“供应链智慧物流园项目”，且变更后剩余资金73,045.38万元（截至2023年12月31日含累计收益金额为128,015.38万元）继续存放于募集资金专户。

## 2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	备注
投资设立皖新文化科技有限公司	其他	5,000.00	5,000.00	100.00	注7
永久性补充流动资金	其他	48,316.60	51,042.93	105.64	注8
合计	/	53,316.60	56,042.93	/	/

注7：2011年3月1日公司第一届董事会第十七次（临时）会议，审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立皖新网络科技有限公司的议案》，并经2011年第一次临时股东大会审议通过。公司利用超募资金设立全资子公司皖新网络科技有限公司时未承诺效益。2016年9月23日，皖新网络科技有限公司名称变更为皖新文化科技有限公司。

注8：2011年10月24日经公司第二届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，截止到2011年9月30日，超募资金余额为51,042.93万元，其中含募集资金专户利息2,726.33万元，并已经公司2011年第三次临时股东大会审议通过。

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间（首次公告披露时间）	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募集资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补充的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
畅网工程—安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目	2025年4月12日	取消项目	8,000.00	5,235.97	皖新皖南物流园项目	因行业环境变化、业务发展需要以及城市规划变化等多方面因素，公司经谨慎研究和论证，终止“畅网工程—安徽图书音像及文化商品经营物流体系及信息化建设项目”并将剩余募集资金及部分利息投入“皖新皖南物流园项目”。	0	经公司第四届董事会第三十六次会议及第四届监事会第三十次会议及2024年年度股东大会批准，具体内容详见《皖新传媒关于终止部分募投项目并将剩余募集资金投入其他募投项目及延期的公告》（临2025-016）。

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况****1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

□适用 √不适用

**2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

□适用 √不适用

**3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025年1月20日	200,000.00	2025年1月20日	2026年1月19日	200,000.00	否

其他说明

无

**4、其他**

□适用 √不适用

**(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见**

□适用 √不适用

核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

**(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	26,011
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
安徽新华发行（集团）控股有限 公司	0	1,402,968,865	71.66		无		国有 法人
新华文轩出版传媒股份有限公司	0	124,640,000	6.37		无		国有 法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	15,665,500	0.80		未知		未知
安徽安元投资基金有限公司	0	12,244,500	0.63		未知		未知
中国人寿保险股份有限公司一分 红—个人分红—005L—FH002 沪	9,640,300	9,720,300	0.50		未知		未知
香港中央结算有限公司	-3,999,051	9,437,463	0.48		未知		未知
基本养老保险基金—零零三组合	7,093,700	7,093,700	0.36		未知		未知
招商银行股份有限公司—南方中 证1000 交易型开放式指数证券投 资基金	576,500	5,421,412	0.28		未知		未知
招商银行股份有限公司—东方红 睿元三年定期开放灵活配置混合 型发起式证券投资基金	4,743,100	4,743,100	0.24		未知		未知
平安基金—中国平安人寿保险股 份有限公司—寿险传统—低—平 安基金—平安人寿权益4号 MOM 单一资产管理计划	4,195,500	4,195,500	0.21		未知		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
安徽新华发行（集团）控股有限公司	1,402,968,865	人民币普通股	1,402,968,865
新华文轩出版传媒股份有限公司	124,640,000	人民币普通股	124,640,000
中央汇金资产管理有限责任公司	15,665,500	人民币普通股	15,665,500
安徽安元投资基金有限公司	12,244,500	人民币普通股	12,244,500
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红一005L-FH002 沪	9,720,300	人民币普通股	9,720,300
香港中央结算有限公司	9,437,463	人民币普通股	9,437,463
基本养老保险基金一零零三组合	7,093,700	人民币普通股	7,093,700
招商银行股份有限公司一南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	5,421,412	人民币普通股	5,421,412
招商银行股份有限公司一东方红睿元三年定期开放灵活配置混合型发起式证券投资基金	4,743,100	人民币普通股	4,743,100
平安基金一中国平安人寿保险股份有限公司一寿险传统一低一平安基金一平安人寿权益 4 号 MOM 单一资产管理计划	4,195,500	人民币普通股	4,195,500
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	不适用		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 五、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,591,221,157.35	11,495,080,623.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,351,978,329.52	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,240,182,132.07	1,060,797,347.93
应收款项融资		16,181,299.61	62,802,738.72
预付款项		269,650,412.68	245,647,891.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		96,539,864.16	93,310,728.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		856,290,940.50	1,524,388,820.23
其中：数据资源			
合同资产		9,466,313.12	9,215,446.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		149,974,704.22	132,980,815.32
其他流动资产		82,427,895.69	183,298,826.59
流动资产合计		14,663,913,048.92	14,807,523,238.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		22,411,223.70	45,533,359.73
长期股权投资		1,194,232,857.19	1,193,804,879.60
其他权益工具投资		58,097,837.62	57,438,403.78
其他非流动金融资产		927,010,519.11	951,308,040.68
投资性房地产		42,749,036.33	35,265,268.81
固定资产		850,934,688.35	872,959,024.44

在建工程		305,528,890.67	285,195,011.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		563,529,083.93	634,851,346.35
无形资产		213,769,294.02	209,284,880.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		23,877,815.22	23,877,815.22
长期待摊费用		139,768,971.83	151,890,827.28
递延所得税资产		18,474,402.51	17,908,151.09
其他非流动资产		6,601,185.00	6,358,971.21
非流动资产合计		4,366,985,805.48	4,485,675,979.41
资产总计		19,030,898,854.40	19,293,199,218.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,513,694,635.45	2,033,575,810.53
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		353,088,341.93	200,000,000.29
应付账款		2,673,913,044.58	3,083,373,619.26
预收款项		23,985,204.32	23,074,733.52
合同负债		381,541,803.40	402,038,041.43
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		711,971,296.64	821,414,595.90
应交税费		21,856,694.39	27,161,120.59
其他应付款		347,087,089.22	153,623,048.12
其中：应付利息			
应付股利		195,793,123.70	
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		143,328,229.71	155,649,504.06
其他流动负债		43,462,910.19	45,797,716.35
流动负债合计		6,213,929,249.83	6,945,708,190.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		550,582,001.75	564,354,208.38
长期应付款		28,383,367.67	28,383,367.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		119,463,732.33	123,016,682.53
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,954,361.91	6,060,628.19
非流动负债合计		704,383,463.66	721,814,886.77
负债合计		6,918,312,713.49	7,667,523,076.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,957,931,237.00	1,957,931,237.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,274,175,262.71	2,274,175,262.71
减：库存股			
其他综合收益		-204,736,154.94	-205,395,588.78
专项储备			
盈余公积		1,721,821,421.07	1,721,821,421.07
一般风险准备			
未分配利润		6,200,693,565.70	5,718,406,011.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,949,885,331.54	11,466,938,343.50
少数股东权益		162,700,809.37	158,737,798.07
所有者权益（或股东权益）合计		12,112,586,140.91	11,625,676,141.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,030,898,854.40	19,293,199,218.39

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：肖晓英

会计机构负责人：陈红

## 母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：安徽新华传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,469,204,115.21	10,071,283,868.49
交易性金融资产		1,751,644,996.19	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		76,705,470.24	84,182,309.19
应收款项融资		1,000,000.00	
预付款项		59,675.60	1,471,386.82
其他应收款		640,412,168.67	680,467,122.13
其中：应收利息			

应收股利		87,810,000.00	87,810,000.00
存货		1,846,598.88	2,656,575.47
其中：数据资源			
合同资产		484,036.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,624,397.88	25,904,616.91
流动资产合计		10,950,981,459.49	10,865,965,879.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,703,049,547.58	4,583,568,103.38
其他权益工具投资		24,933,230.28	24,649,250.49
其他非流动金融资产		854,234,456.60	894,811,316.15
投资性房地产		19,355,197.89	20,115,294.69
固定资产		370,006,364.73	377,283,838.81
在建工程		143,131,449.16	129,629,072.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,619,034.84	50,082,590.14
无形资产		120,066,064.44	71,765,025.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		84,394,564.84	91,939,683.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			2,426,622.58
非流动资产合计		6,363,789,910.36	6,246,270,797.22
资产总计		17,314,771,369.85	17,112,236,676.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		202,667,822.05	265,924,703.96
预收款项		98,140.40	151,800.00
合同负债		138,083.81	305,342.12
应付职工薪酬		36,370,028.32	42,938,575.88
应交税费		1,585,970.33	4,888,907.34
其他应付款		7,210,110,691.03	8,121,957,540.48
其中：应付利息			
应付股利		195,793,123.70	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,632,078.05	10,125,004.68

其他流动负债		17,950.90	39,694.48
流动负债合计		7,461,620,764.89	8,446,331,568.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,936,546.15	41,307,260.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,159,355.21	17,884,997.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,095,901.36	59,192,258.21
负债合计		7,514,716,666.25	8,505,523,827.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,957,931,237.00	1,957,931,237.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,109,117,975.73	2,109,117,975.73
减：库存股			
其他综合收益		-43,995,801.72	-44,279,781.51
专项储备			
盈余公积		1,726,366,363.17	1,726,366,363.17
未分配利润		4,050,634,929.42	2,857,577,054.69
所有者权益（或股东权益）合计		9,800,054,703.60	8,606,712,849.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,314,771,369.85	17,112,236,676.23

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：肖晓英

会计机构负责人：陈红

## 合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		4,592,761,616.09	5,212,996,004.77
其中：营业收入		4,592,761,616.09	5,212,996,004.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,061,883,143.24	4,468,546,914.76
其中：营业成本		3,555,088,698.45	3,916,361,397.61
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		17,898,890.63	18,227,832.68
销售费用		302,251,798.62	373,375,000.05
管理费用		246,404,650.34	234,144,850.79
研发费用		10,715,716.72	15,367,901.39
财务费用		-70,476,611.52	-88,930,067.76
其中：利息费用		29,717,212.04	43,455,966.07
利息收入		103,840,605.82	132,866,909.21
加：其他收益		9,515,900.79	5,965,293.92
投资收益（损失以“-”号填列）		24,693,303.68	-1,325,256.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		83,423,595.04	-31,585,622.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,907,683.02	12,294,068.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		43,527,738.42	34,504,767.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		434,686.77	1,376,911.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		664,566,014.53	765,679,252.88
加：营业外收入		29,123,434.17	2,986,484.61
减：营业外支出		1,695,547.48	5,111,263.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		691,993,901.22	763,554,473.84
减：所得税费用		9,950,212.02	177,773,367.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		682,043,689.20	585,781,106.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		682,043,689.20	585,781,106.22
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）		678,080,677.90	578,595,769.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,963,011.30	7,185,336.52
六、其他综合收益的税后净额		659,433.84	7,111,999.86
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		659,433.84	7,111,999.86
1.不能重分类进损益的其他综合收益		659,433.84	7,111,999.86
（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		659,433.84	7,111,999.86

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		682,703,123.04	592,893,106.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		678,740,111.74	585,707,769.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,963,011.30	7,185,336.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.35	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	0.29

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：肖晓英

会计机构负责人：陈红

### 母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		16,318,265.64	22,821,155.50
减：营业成本		13,875,025.67	20,554,211.48
税金及附加		3,321,800.37	3,094,119.58
销售费用		6,813,982.23	7,270,416.19
管理费用		36,792,232.67	33,927,574.95
研发费用		4,591,305.61	7,292,332.82
财务费用		-100,001,471.01	-102,553,471.11
其中：利息费用		968,135.94	23,890,393.58
利息收入		101,016,879.40	126,488,608.17
加：其他收益		865,298.13	935,363.17
投资收益（损失以“-”号填列）		1,293,978,732.48	37,229,524.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		34,208,873.73	-31,585,622.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,154,721.45	8,269,739.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-288,038.64	

资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,017.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,388,850,994.95	68,084,975.94
加：营业外收入		3.48	23,495.98
减：营业外支出			-46,128.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,388,850,998.43	68,154,600.67
减：所得税费用			11,819,697.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,388,850,998.43	56,334,903.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,388,850,998.43	56,334,903.18
（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		283,979.79	3,062,724.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		283,979.79	3,062,724.58
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		283,979.79	3,062,724.58
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		1,389,134,978.22	59,397,627.76
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：张克文

主管会计工作负责人：肖晓英

会计机构负责人：陈红

## 合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,690,779,986.60	5,178,709,964.93
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		128,476,092.20	553,301.36
收到其他与经营活动有关的现金		124,094,107.21	121,703,349.24
经营活动现金流入小计		4,943,350,186.01	5,300,966,615.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,091,486,732.83	3,388,870,038.52
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		498,359,399.00	637,268,921.88
支付的各项税费		71,296,747.51	151,349,126.63
支付其他与经营活动有关的现金		157,979,899.25	183,976,309.60
经营活动现金流出小计		3,819,122,778.59	4,361,464,396.63
经营活动产生的现金流量净额		1,124,227,407.42	939,502,218.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,331,162,718.12	1,663,400,030.42
取得投资收益收到的现金		92,233,684.25	9,165,653.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,502,281.15	1,080,416.31
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		83,496,127.14	101,428,443.30
投资活动现金流入小计		3,509,394,810.66	1,775,074,543.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,178,715.99	82,168,156.19
投资支付的现金		6,145,000,000.00	2,564,000,000.00
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		6,212,178,715.99	2,646,168,156.19
投资活动产生的现金流量净额		-2,702,783,905.33	-871,093,612.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,575,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,575,000.00
取得借款收到的现金		107,015,000.00	677,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,305,990.64	714,950,767.70
筹资活动现金流入小计		113,320,990.64	1,394,425,767.70
偿还债务支付的现金		625,946,391.96	697,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,934,891.30	196,678,791.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、			18,686,000.00

利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		23,448,760.51	181,622,511.75
筹资活动现金流出小计		653,330,043.77	1,076,101,302.90
筹资活动产生的现金流量净额		-540,009,053.13	318,324,464.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		23,984.18	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,118,541,566.86	386,733,071.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,689,315,708.38	3,788,716,492.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,570,774,141.52	4,175,449,563.85

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：肖晓英

会计机构负责人：陈红

## 母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,558,359.13	35,360,867.30
收到的税费返还		20,008,072.48	165,419.68
收到其他与经营活动有关的现金		190,747,896.64	152,905,733.27
经营活动现金流入小计		241,314,328.25	188,432,020.25
购买商品、接受劳务支付的现金		33,759,933.93	32,901,256.58
支付给职工及为职工支付的现金		20,518,637.25	29,820,903.95
支付的各项税费		9,398,726.31	14,959,236.43
支付其他与经营活动有关的现金		60,569,707.02	48,262,720.97
经营活动现金流出小计		124,247,004.51	125,944,117.93
经营活动产生的现金流量净额		117,067,323.74	62,487,902.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,779,558,101.60	1,786,496,771.00
取得投资收益收到的现金		1,348,558,306.91	31,879,653.63
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			404,537,176.12
投资活动现金流入小计		4,128,116,408.51	2,222,913,600.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,250,585.64	34,572,659.96
投资支付的现金		4,528,526,608.00	3,173,523,800.00
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		1,456,659,090.42	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,011,436,284.06	3,358,096,459.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,883,319,875.55	-1,135,182,859.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			420,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			420,000,000.00

偿还债务支付的现金			520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			193,240,145.52
支付其他与筹资活动有关的现金		6,123,366.00	156,292,220.61
筹资活动现金流出小计		6,123,366.00	869,532,366.13
筹资活动产生的现金流量净额		-6,123,366.00	-449,532,366.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,772,375,917.81	-1,522,227,323.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,315,177,147.51	3,771,140,932.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,542,801,229.70	2,248,913,609.36

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：肖晓英

会计机构负责人：陈红

## 合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,957,931,237.00				2,274,175,262.71		-205,395,588.78		1,721,821,421.07		5,718,406,011.50		11,466,938,343.50	158,737,798.07	11,625,676,141.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,957,931,237.00				2,274,175,262.71		-205,395,588.78		1,721,821,421.07		5,718,406,011.50		11,466,938,343.50	158,737,798.07	11,625,676,141.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							659,433.84				482,287,554.20		482,946,988.04	3,963,011.30	486,909,999.34
(一) 综合收益总额							659,433.84				678,080,677.90		678,740,111.74	3,963,011.30	682,703,123.04
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-195,793,123.70		-195,793,123.70		-195,793,123.70
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											-195,793,123.70		-195,793,123.70		-195,793,123.70
4. 其他															
(四) 所有者权益															



(一) 综合收益总额							7,111,999.86					578,595,769.70		585,707,769.56	7,185,336.52	592,893,106.08
(二) 所有者投入和减少资本															1,575,000.00	1,575,000.00
1. 所有者投入的普通股															1,575,000.00	1,575,000.00
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												-597,169,027.29		-597,169,027.29	-18,686,000.00	-615,855,027.29
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												-597,169,027.29		-597,169,027.29	-18,686,000.00	-615,855,027.29
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					156,292,220.61						-156,292,220.61		-156,292,220.61
四、本期期末余额	1,989,204,737.00				2,446,634,692.68	203,949,373.85	-176,108,501.92	1,644,974,332.03		5,864,662,220.71	11,565,418,106.65	154,466,595.56	11,719,884,702.21

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：肖晓英

会计机构负责人：陈红

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,957,931,237.00				2,109,117,975.73		-44,279,781.51		1,726,366,363.17	2,857,577,054.69	8,606,712,849.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,957,931,237.00				2,109,117,975.73		-44,279,781.51		1,726,366,363.17	2,857,577,054.69	8,606,712,849.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							283,979.79			1,193,057,874.73	1,193,341,854.52
(一) 综合收益总额							283,979.79			1,388,850,998.43	1,389,134,978.22
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-195,793,123.70	-195,793,123.70	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-195,793,123.70	-195,793,123.70	
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、本期末余额	1,957,931,237.00				2,109,117,975.73		-43,995,801.72		1,726,366,363.17	4,050,634,929.42	9,800,054,703.60

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,989,204,737.00				2,281,793,849.58	47,657,153.24	-34,730,261.65		1,649,519,274.13	3,565,370,615.93	9,403,501,061.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,989,204,737.00				2,281,793,849.58	47,657,153.24	-34,730,261.65		1,649,519,274.13	3,565,370,615.93	9,403,501,061.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						156,292,220.61	3,062,724.58			-540,834,124.11	-694,063,620.14
(一) 综合收益总额							3,062,724.58			56,334,903.18	59,397,627.76
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-597,169,027.29	-597,169,027.29

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-597,169,027.29	-597,169,027.29
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						156,292,220.61					-156,292,220.61
四、本期期末余额	1,989,204,737.00				2,281,793,849.58	203,949,373.85	-31,667,537.07		1,649,519,274.13	3,024,536,491.82	8,709,437,441.61

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：肖晓英

会计机构负责人：陈红

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

安徽新华传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为安徽新华发行集团有限公司。安徽新华发行集团有限公司系经安徽省人民政府皖政秘〔2002〕123号《关于同意组建安徽新华书店发行集团和安徽新华书店集团有限公司的批复》批准，于2002年10月25日设立的国有独资公司，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为91340000705041507Y的营业执照，注册资本195,793.1237万元，股份总数195,793.1237万股（每股面值1元）。其中，无限售条件的流通股份195,793.1237万股。公司股票已于2010年1月18日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属新闻和出版行业。主要经营活动为图书、报纸、期刊、电子出版物总发行；安徽省内中学小学教科书发行；音像制品批发零售；电视综艺、电视专题、电视剧、电视动画片制作、发行；图书租型造货及咨询服务；出版物及文体、数码产品仓储、物流、配送、连锁管理；计算机信息系统设计、集成及技术服务；教育软件、计算机软硬件开发及销售；电子设备及产品、教学仪器设备销售、仓储；音乐、体育、美术、卫生器材销售、仓储；办公家具、医用家具、金融办公用品销售；传播与文化产业的开发、管理及咨询服务；互联网信息服务；财务咨询；广告业务；进出口业务；资产管理；物业管理；设备及不动产租赁；建筑安装及建筑装饰。

本财务报表业经公司2025年8月28日第四届董事会第四十次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以12个月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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过税前利润4%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过税前利润4%
重要的核销应收票据	单项金额超过税前利润4%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过税前利润4%

重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过税前利润 4%
重要的核销应收账款	单项金额超过税前利润 4%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过税前利润 4%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过税前利润 4%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过税前利润 4%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过税前利润 4%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过税前利润 4%
重要的核销其他应收款	单项金额超过税前利润 4%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过税前利润 4%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过税前利润 4%
重要的核销合同资产	单项金额超过税前利润 4%
重要的单项计提坏账准备的长期应收款	单项金额超过税前利润 4%
重要的长期应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过税前利润 4%
重要的核销长期应收款	单项金额超过税前利润 4%
重要的递延收益涉及政府补助的项目	单项金额超过税前利润 4%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合营企业、联营企业	单项金额超过资产总额 0.5%

## 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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### (2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### ② 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ③金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《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。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### ④金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (7) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	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
应收票据——银行承兑汇票		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——应收合并报表范围内关联方——账龄组合	客户性质及账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收省财政（免费教材）客户[注]——账龄组合		
应收账款——应收其他政府部门及事业单位客户——账龄组合		
应收账款——应收一般企业客户——账龄组合		
其他应收款——应收利息——账龄组合	客户性质及账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收股利——账龄组合		
其他应收款——应收合并报表范围内关联方——账龄组合		
其他应收款——应收押金保证金——账龄组合		
其他应收款——应收备用金——账龄组合		
其他应收款——应收其他款项——账龄组合		
应收款项融资——商业承兑汇票	票据类型	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
应收款项融资——银行承兑汇票		
合同资产——应收质保金组合	款项类型	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
长期应收款——应收质保金、工程款、租赁款组合	款项类型	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
长期应收款——应收其他款项——账龄组合	账龄	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

注：省财政客户仅指承担九年义务教育阶段教材费用的省财政厅

②账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款-应收省财政（免费教材）客户 预期信用损失率（%）	应收账款-应收其他政府部门及事业单位客户 预期信用损失率（%）	应收账款-应收一般企业客户 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	6.77	11.24	4.29
1-2年	15.70	19.66	20.19
2-3年	33.12	29.53	30.00
3-4年	47.55	37.81	44.69
4-5年	100.00	44.11	72.20
5年以上	100.00	100.00	100.00

（续上表）

账龄	其他应收款-应收押金保证金 预期信用损失率（%）	其他应收款-应收其他款项 预期信用损失率（%）	合同资产-应收省财政（免费教材）客户 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.01	27.58	6.77

账龄	其他应收款-应收押金保证金 预期信用损失率(%)	其他应收款-应收其他款项 预期信用损失率(%)	合同资产-应收省财政 (免费教材)客户 预期信用损失率(%)
1-2年	5.79	41.46	15.70
2-3年	8.21	42.33	33.12
3-4年	17.68	71.55	47.55
4-5年	8.52	83.36	100.00
5年以上	13.99	100.00	100.00

(续上表)

账龄	合同资产-应收其他政府部门及事业单位客户 预期信用损失率(%)	合同资产-应收一般企业客户 预期信用损失率(%)	长期应收款预—应收其他款项 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	11.24	4.29	
1-2年	19.66	20.19	20.19
2-3年	29.53	30.00	29.62
3-4年	37.81	44.69	
4-5年	44.11	72.20	
5年以上	100.00	100.00	

应收账款/其他应收款/合同资产/长期应收款的账龄自初始确认日起算。

③按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

## 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

详见本节 11.金融工具。

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

详见本节 11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节 11.金融工具。

## 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

详见本节 11.金融工具。

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

详见本节 11.金融工具。

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

详见本节 11.金融工具。

#### 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

详见本节 11.金融工具。

**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

详见本节 11.金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本节 11.金融工具。

#### 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

详见本节 11.金融工具。

**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

详见本节 11.金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本节 11.金融工具。

#### 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

存货包括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。

##### (2) 发出存货的计价方法

原材料取得时按成本进行初始计量，发出按先进先出法计价。库存商品中的图书取得时按实际进价进行核算，发出时按单个品种图书的进价采用先进先出法计价。取得的其他存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

##### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### (4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：按照一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法：按照一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**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

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库存商品——图书组合	版龄	基于版龄确定存货可变现净值
库存商品——音像制品组合	商品类型	基于商品类型确定存货可变现净值
库存商品——文体用品及其他商品组合	商品类型	基于商品类型确定存货可变现净值

## 1) 图书组合下，存货跌价准备的计算方法

版龄	存货跌价准备的计提比例
1年以内（含，下同）	不计提
1-2年	码价的10%
2-3年	码价的30%
3年以上	码价的50%

## 2) 音像制品组合下，存货跌价准备的计算方法

资产负债表日，对存货进行全面清查后，采用按余额的一定比例并结合个别认定法计提存货跌价准备，具体提取比例为余额的5%。

## 3) 文体用品及其他商品组合下，存货跌价准备的计算方法

采用个别认定法计提存货跌价准备。

**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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

**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

详见本节 11.金融工具。

**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

详见本节 11.金融工具。

**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

详见本节 11.金融工具。

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；

②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 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

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

##### （1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①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；

②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；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### （2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

### 1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，

但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

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。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留

存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 20、 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

①投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

②投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5.00%	9.50%-2.71%
专用设备	年限平均法	8-10	5.00%	11.88%-9.50%
通用设备	年限平均法	2-5	5.00%	47.5%-19.00%
运输工具	年限平均法	8	5.00%	11.88%

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	1)主体建设工程及配套工程已实质上完工； 2)建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； 3)经消防、国土、规划等外部部门验收。
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准。

**23、 借款费用**

√适用 □不适用

**1.借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

**2.借款费用资本化期间**

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

**3.借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**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.无形资产包括土地使用权、计算机软件、著作权及图书版权等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按法定使用权确定使用寿命为 40-50 年	直线法
计算机软件	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命为 4 年	直线法
其他	著作权和图书版权参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命为 5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

**归集范围：****(1)人员人工费用**

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2)直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3)折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4)无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5)设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6)委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (7)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### 相关会计处理方法：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1)将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2)在已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30、 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司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。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，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：

(1)公司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；

(2)公司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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 32、 股份支付

适用 不适用

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

##### 收入确认的具体方法

###### (1) 教材图书

教材图书主要采用向教育系统和各类学校征订的方式进行销售，由业务人员依据客户征订单要求，将图书送至学校指定地点，学校签收后，控制权发生转移时确认收入。

###### (2) 一般图书及音像制品

一般图书及音像制品销售包括门店零售（含自有和第三方互联网电子商务平台销售）、政企销售等，取得销售订单后向客户交付商品并验收合格，商品控制权发生转移时确认收入。

###### (3) 文体用品及其他

文体用品及其他销售包含门店零售及招采销售，向客户交付商品，商品控制权发生转移时确认收入。

#### (4)教育装备及多媒体业务

教育装备及多媒体业务主要通过参与各级教育部门招标或学校自主采购等方式获取合同。业务人员将货物送至客户指定地点安装完毕，经客户验收合格，控制权转移时确认收入。

#### (5)游戏业务

游戏业务主要为单机游戏销售，通过自有平台或线下实体店销售的，向客户交付游戏软件或激活码时确认收入；通过第三方网络平台销售的，公司定期与第三方网络平台对账结算并确认收入。

#### (6)供应链及物流服务业务

供应链业务收入以商品发出后对方签收时点确认收入。仓储物流服务系为以仓储业务合同为依据，按照货物实际存放量和装卸量，确认仓储服务收入。

### (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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36、 政府补助

适用 不适用

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

#### 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已

发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1.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，该计税基础与其账面数之间的差额），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.确认递延所得税资产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。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，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：(1) 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；(2) 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

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 1.与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### 2. 资产证券化业务的会计处理方法和判断依据

资产证券化是金融资产转移的一种情形，是指转让方将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

##### (1) 终止确认证券化资产

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

##### (2) 继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

##### (3) 继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

1) 本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益；

2) 本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 41、 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
房产税	从价计征的，按房产余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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(%)
安徽新华传媒股份有限公司	免征
安徽新华教育图书发行有限公司	免征
安徽新华图书音像连锁有限公司	免征
合肥新华书店有限公司	免征
淮南新华书店有限公司	免征
马鞍山新华书店有限公司	免征
铜陵新华书店有限公司	免征
池州新华书店有限公司	免征
淮北新华书店有限公司	免征
蚌埠新华书店有限公司	免征
亳州新华书店有限公司	免征
宿州新华书店有限公司	免征
安庆新华书店有限公司	免征
芜湖新华书店有限公司	免征
宣城新华书店有限公司	免征
六安新华书店有限公司	免征
黄山新华书店有限公司	免征
阜阳新华书店有限公司	免征
滁州新华书店有限公司	免征
安徽新华电子音像出版社	免征

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策公告》（财政部税务总局公告2021年第10号）和财政部、国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策公告》

(财政部税务总局公告 2023 年第 60 号)相关规定,本公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日,免征图书批发、零售环节增值税。

根据财政部、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》的规定,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。本公司及部分子公司享受上述税收优惠政策免缴企业所得税。

### 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	331,901.21	335,591.47
银行存款	9,208,996,720.11	11,134,754,309.23
其他货币资金	381,892,536.03	359,990,722.45
存放财务公司存款		
合计	9,591,221,157.35	11,495,080,623.15
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

(1) 银行存款：其中 6,639,000,000.00 元系公司存入银行的可转让或可提前支取的定期存单，期末按照到期利率计提利息，上述银行存款在现金流量表中未作为现金等价物列示。(2) 其他货币资金：其中 347,656,280.15 元系安徽新华传媒股份有限公司、江苏大众书局图书文化有限公司、淮北新华书店有限公司以及安徽皖新资本管理有限公司应收定期存单利息；其中 100,000.00 元系子公司安徽皖新国际旅行社有限公司存入的保障旅游者权益保证金；其中 33,280,735.68 元系子公司安徽新华教育图书发行有限公司为开立保函而存入银行的保证金；其中 210,000.00 元系子公司合肥新华书店有限公司的预付款保函；其中 200,000.00 元系子公司黄山新华书店有限公司存入的旅游服务质量保证金。(3) 除上述款项之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 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	2,351,978,329.52		/
其中：			
理财产品	2,351,978,329.52		/
合计	2,351,978,329.52		/

#### 其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	731,229,620.95	579,625,556.44
1年以内	731,229,620.95	579,625,556.44
1至2年	280,860,861.36	271,349,574.00
2至3年	465,391,796.04	424,663,570.08
3至4年	41,595,052.33	33,018,823.08
4至5年	51,764,506.28	54,575,550.07
5年以上	121,965,095.61	115,420,569.41
合计	1,692,806,932.57	1,478,653,643.08

## (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	101,146,139.09	5.98	101,146,139.09	100.00		101,663,350.09	6.88	101,663,350.09	100.00	
其中:										
单位 1	9,870,963.84	0.58	9,870,963.84	100.00		9,870,963.84	0.67	9,870,963.84	100.00	
单位 2	8,775,481.00	0.52	8,775,481.00	100.00		8,775,481.00	0.59	8,775,481.00	100.00	
单位 3	7,459,023.50	0.44	7,459,023.50	100.00		7,659,023.50	0.52	7,659,023.50	100.00	
单位 4	7,547,654.00	0.45	7,547,654.00	100.00		7,547,654.00	0.51	7,547,654.00	100.00	
单位 5	7,347,329.18	0.43	7,347,329.18	100.00		7,347,329.18	0.5	7,347,329.18	100.00	
单位 6	6,000,000.00	0.35	6,000,000.00	100.00		6,000,000.00	0.41	6,000,000.00	100.00	
单位 7	5,720,535.78	0.34	5,720,535.78	100.00		5,720,535.78	0.39	5,720,535.78	100.00	
单位 8	5,624,262.57	0.33	5,624,262.57	100.00		5,624,262.57	0.38	5,624,262.57	100.00	
其他	42,800,889.22	2.54	42,800,889.22	100.00		43,118,100.22	2.91	43,118,100.22	100.00	
按组合计提坏账准备	1,591,660,793.48	94.02	351,478,661.41	22.08	1,240,182,132.07	1,376,990,292.99	93.12	316,192,945.06	22.96	1,060,797,347.93
其中:										
应收省财政(免费教材)客户	35,690,987.32	2.11	7,917,980.11	22.18	27,773,007.21	63,089,386.36	4.27	12,927,142.93	20.49	50,162,243.43
应收其他政府部门及事业单位客户	1,140,801,919.37	67.38	263,547,673.16	23.10	877,254,246.21	880,010,344.94	59.51	212,826,465.95	24.18	667,183,878.99
应收一般企业客户	415,167,886.79	24.53	80,013,008.14	19.27	335,154,878.65	433,890,561.69	29.34	90,439,336.18	20.84	343,451,225.51
合计	1,692,806,932.57	100.00	452,624,800.50	26.74	1,240,182,132.07	1,478,653,643.08	100.00	417,856,295.15	28.26	1,060,797,347.93

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
单位 1	9,870,963.84	9,870,963.84	100.00	偿债人无偿债能力
单位 2	8,775,481.00	8,775,481.00	100.00	偿债人无偿债能力
单位 3	7,459,023.50	7,459,023.50	100.00	偿债人无偿债能力
单位 4	7,547,654.00	7,547,654.00	100.00	偿债人无偿债能力
单位 5	7,347,329.18	7,347,329.18	100.00	偿债人无偿债能力
单位 6	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	偿债人无偿债能力
单位 7	5,720,535.78	5,720,535.78	100.00	偿债人无偿债能力
单位 8	5,624,262.57	5,624,262.57	100.00	偿债人无偿债能力
其他	42,800,889.22	42,800,889.22	100.00	偿债人无偿债能力
合计	101,146,139.09	101,146,139.09	100.00	/

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: 应收省财政(免费教材)客户

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	4,402,158.21	298,026.11	6.77
1至2年	24,818,262.38	3,896,467.19	15.70

2至3年	3,689,013.21	1,221,801.19	33.12
3至4年	533,589.90	253,722.00	47.55
4至5年	812,453.71	812,453.71	100.00
5年以上	1,435,509.91	1,435,509.91	100.00
合计	35,690,987.32	7,917,980.11	22.18

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他政府部门及事业单位客户

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	478,989,007.47	53,838,364.44	11.24
1至2年	160,731,309.76	31,599,775.50	19.66
2至3年	425,068,148.78	125,522,624.33	29.53
3至4年	9,070,785.67	3,429,664.06	37.81
4至5年	31,822,191.72	14,036,768.86	44.11
5年以上	35,120,475.97	35,120,475.97	100.00
合计	1,140,801,919.37	263,547,673.16	23.10

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收一般企业客户

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	247,838,455.27	10,632,269.73	4.29
1至2年	91,120,881.85	18,397,306.04	20.19
2至3年	21,006,371.79	6,301,911.54	30.00
3至4年	16,077,837.84	7,185,185.73	44.69
4至5年	5,856,132.63	4,228,127.69	72.20
5年以上	33,268,207.41	33,268,207.41	100.00
合计	415,167,886.79	80,013,008.14	19.27

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	
按单项计提	101,663,350.09		517,211.00			101,146,139.09

坏账准备					
按组合计提坏账准备	316,192,945.06	35,285,716.35			351,478,661.41
合计	417,856,295.15	35,285,716.35	517,211.00		452,624,800.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	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
单位 1	200,000.00	收回	前期单项计提坏账准备本期现金收回	因预计难以收回单项计提
单位 2	200,000.00	收回	前期单项计提坏账准备本期现金收回	因预计难以收回单项计提
单位 3	67,211.00	收回	前期单项计提坏账准备本期现金收回	因预计难以收回单项计提
单位 4	50,000.00	收回	前期单项计提坏账准备本期现金收回	因预计难以收回单项计提
合计	517,211.00	/	/	/

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	137,713,779.39		137,713,779.39	8.02	40,437,765.64
单位 2	67,783,097.04	63,460.55	67,846,557.59	3.95	19,958,618.13
单位 3	43,112,650.00		43,112,650.00	2.51	12,731,165.55
单位 4	42,310,210.00		42,310,210.00	2.46	11,577,277.94
单位 5	39,815,883.99		39,815,883.99	2.32	11,859,561.64
合计	330,735,620.42	63,460.55	330,799,080.97	19.26	96,564,388.90

其他说明：

适用 不适用

## 6. 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收质保金	15,212,785.75	5,746,472.63	9,466,313.12	15,400,355.76	6,184,908.93	9,215,446.83
合计	15,212,785.75	5,746,472.63	9,466,313.12	15,400,355.76	6,184,908.93	9,215,446.83

## (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

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	15,212,785.75	100.00	5,746,472.63	37.77	9,466,313.12	15,400,355.76	100.00	6,184,908.93	40.16	9,215,446.83
其中：										
未到期的质保金	15,212,785.75	100.00	5,746,472.63	37.77	9,466,313.12	15,400,355.76	100.00	6,184,908.93	40.16	9,215,446.83
合计	15,212,785.75	100.00	5,746,472.63	37.77	9,466,313.12	15,400,355.76	100.00	6,184,908.93	40.16	9,215,446.83

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额	原因
		计提	收回或转回		
按组合计提减值准备	6,184,908.93	-438,436.30		5,746,472.63	
合计	6,184,908.93	-438,436.30		5,746,472.63	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,181,299.61	62,802,738.72
合计	16,181,299.61	62,802,738.72

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	84,031,189.12	
合计	84,031,189.12	

**(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	234,604,981.85	87.00	213,442,603.05	86.89
1至2年	21,890,265.41	8.12	25,284,205.42	10.29
2至3年	8,736,435.52	3.24	5,958,876.13	2.43
3年以上	4,418,729.90	1.64	962,206.87	0.39
合计	269,650,412.68	100.00	245,647,891.47	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(%)
单位 1	116,365,052.00	43.15
单位 2	33,018,867.92	12.25
单位 3	20,944,450.79	7.77
单位 4	6,225,192.73	2.31
单位 5	5,882,843.18	2.18
合计	182,436,406.62	67.66

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		
其他应收款	96,539,864.16	93,310,728.74
合计	96,539,864.16	93,310,728.74

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**(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）	73,498,920.47	65,747,984.41

1年以内	73,498,920.47	65,747,984.41
1至2年	9,205,060.36	11,441,703.44
2至3年	20,162,381.09	26,922,592.75
3至4年	8,561,095.65	13,926,279.16
4至5年	118,989,465.13	117,038,985.07
5年以上	300,926,524.77	295,906,960.37
合计	531,343,447.47	530,984,505.20

## (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
保证金、押金	94,595,474.84	76,193,225.19
备用金	3,159,906.80	2,723,363.05
保理款	200,108,921.56	200,108,921.56
其他	233,479,144.27	251,958,995.40
合计	531,343,447.47	530,984,505.20

## (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)	
2025年1月1日余额	10,368,592.47	872,199.80	426,432,984.19	437,673,776.46
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,564,860.26	1,564,860.26		
--转入第三阶段		-1,856,955.30	1,856,955.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,746,063.85	-1,173,788.77	1,049,659.47	-2,870,193.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	6,057,668.36	-593,684.01	429,339,598.96	434,803,583.31

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	转销或核	其他变动	

			回	销		
押金保证金	17,774,486.93	-6,208,753.53				11,565,733.40
其他款项	419,899,289.53	3,338,560.38				423,237,849.91
合计	437,673,776.46	-2,870,193.15				434,803,583.31

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
单位 1	200,108,921.56	37.66	保理款	5年以上	200,108,921.56
单位 2	103,459,013.14	19.47	其他款项	4-5年	103,459,013.14
单位 3	80,000,000.00	15.06	其他款项	5年以上	80,000,000.00
单位 4	15,000,000.00	2.82	其他款项	1年以内	750,000.00
单位 5	14,950,559.88	2.81	其他款项	2-3年	14,950,559.88
合计	413,518,494.58	77.82	/	/	399,268,494.58

(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	26,654,666.77		26,654,666.77	35,106,687.09		35,106,687.09
库存商品	980,414,794.48	156,485,104.20	823,929,690.28	1,707,790,721.36	222,095,692.30	1,485,695,029.06
自制半成品	4,814,316.29		4,814,316.29	1,588,460.86		1,588,460.86
低值易耗品	892,267.16		892,267.16	1,998,643.22		1,998,643.22
合计	1,012,776,044.70	156,485,104.20	856,290,940.50	1,746,484,512.53	222,095,692.30	1,524,388,820.23

(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	
库存商品	222,095,692.30	-42,951,982.11		22,658,605.99		156,485,104.20
合计	222,095,692.30	-42,951,982.11		22,658,605.99		156,485,104.20

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	149,974,704.22	132,980,815.32
合计	149,974,704.22	132,980,815.32

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	2,539,089.77	129,779,479.03
待抵扣增值税	79,497,358.91	53,298,666.33
其他	391,447.01	220,681.23
合计	82,427,895.69	183,298,826.59

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	31,843,170.93	9,431,947.23	22,411,223.70	57,706,733.02	12,173,373.29	45,533,359.73	
合计	31,843,170.93	9,431,947.23	22,411,223.70	57,706,733.02	12,173,373.29	45,533,359.73	/

**(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(%)	
按组合计提坏账准备	31,843,170.93	100.00	9,431,947.23	29.62	22,411,223.70	57,706,733.02	100.00	12,173,373.29	21.10	45,533,359.73
其中：										
应收其他政府部门及事业单位客户						5,539,595.89	9.60	1,640,828.30	29.62	3,898,767.59
应收一般企业客户	31,843,170.93	100.00	9,431,947.23	29.62	22,411,223.70	52,167,137.13	90.40	10,532,544.99	20.19	41,634,592.14
合计	31,843,170.93	100.00	9,431,947.23	29.62	22,411,223.70	57,706,733.02	100.00	12,173,373.29	21.10	45,533,359.73

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

组合计提项目：应收一般企业客户

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(%)
应收一般企业客户	31,843,170.93	9,431,947.23	29.62
合计	31,843,170.93	9,431,947.23	29.62

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

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)	
2025年1月1日余额		10,532,544.99	1,640,828.30	12,173,373.29
2025年1月1日余额在本期		10,532,544.99	1,640,828.30	12,173,373.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,532,544.99	10,532,544.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-2,741,426.06	-2,741,426.06
2025年6月30日余额			9,431,947.23	9,431,947.23

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	
应收其他政府部门及事业单位客户	1,640,828.30				-1,640,828.30	
应收一般企业客户	10,532,544.99				-1,100,597.76	9,431,947.23
合计	12,173,373.29				-2,741,426.06	9,431,947.23

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
			减少投资	权益法下确认的投资 损益	宣告发放现金股利或 利润		
一、合营企业							
安徽皖新卓越文创投资有限公司	8,458,520.59			91,758.48		8,550,279.07	
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业 (有限合伙)	156,968,726.41			9,909,689.98		166,878,416.39	
小计	165,427,247.00			10,001,448.46		175,428,695.46	
二、联营企业							
新世界出版社有限责任公司	27,929,323.79	28,232,096.92		-385,381.01		27,543,942.78	28,232,096.92
杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	175,037,992.72	26,362,759.85		-518,122.06		174,519,870.66	26,362,759.85
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	36,219,058.75			-4,340.87		36,214,717.88	
法国凤凰书店	4,765,292.90			-3,160.98		4,762,131.92	
新华互联电子商务有限责任公司	3,351,922.86			-286,534.05		3,065,388.81	
杭州巴九灵文化创意有限公司	58,798,304.68			-40,894.52		58,757,410.16	
内蒙古新华发行集团股份有限公司	194,148,664.26			6,592,331.71	8,908,752.00	191,832,243.97	
同进数据科技(上海)有限公司		29,403,698.51					29,403,698.51
巨幕传奇文化传播(天津)合伙企业(有限合伙)							
深圳高灯计算机科技有限公司	75,065,989.85			-353,065.31		74,712,924.54	
北京星辰万有科技有限公司	8,936,741.80	4,194,338.12		-92,177.01		8,844,564.79	4,194,338.12
安徽新知数字科技有限公司	7,277,707.15			-857,035.22		6,420,671.93	
南京地平线网络科技有限公司	16,914,401.60			5,323,095.35		22,237,496.95	
浙江诸暨头头是道投资合伙企业(有限合伙)	204,499,079.43		4,267,205.62	-1,706,625.04		198,525,248.77	
深圳高朋共赢创业投资企业(有限合伙)	53,706,772.00	2,883,456.64		-256,255.88		53,450,516.12	2,883,456.64
上海皖新文科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	36,146,334.89			-514,056.19		35,632,278.70	
上海皖新合江投资管理有限公司	2,956,931.34			-104,421.03		2,852,510.31	
杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙)	122,623,114.58		3,620,636.45	429,765.31		119,432,243.44	
小计	1,028,377,632.60	91,076,350.04	7,887,842.07	7,223,123.20	8,908,752.00	1,018,804,161.73	91,076,350.04
合计	1,193,804,879.60	91,076,350.04	7,887,842.07	17,224,571.66	8,908,752.00	1,194,232,857.19	91,076,350.04

## (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	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
		本期计入其他综合收 益的利得			
上海行藏科技（集团）股份公司	57,238,403.78	659,433.84	57,897,837.62	165,449,977.38	非交易性权益工具投资
北京维旺明科技股份有限公司				24,999,984.78	非交易性权益工具投资
上海溢柯园艺有限公司				15,000,000.00	非交易性权益工具投资
上海高线文化发展有限公司				3,000,000.00	非交易性权益工具投资
合肥络讯数字供应链管理有限公司	200,000.00		200,000.00		非交易性权益工具投资
合计	57,438,403.78	659,433.84	58,097,837.62	208,449,962.16	/

## (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
基金投资	834,058,759.91	830,369,575.48
权益工具投资	92,951,759.20	120,938,465.20
合计	927,010,519.11	951,308,040.68

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	137,829,393.34	137,829,393.34
2.本期增加金额	9,883,786.40	9,883,786.40
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,883,786.40	9,883,786.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	147,713,179.74	147,713,179.74
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	102,564,124.53	102,564,124.53
2.本期增加金额	2,400,018.88	2,400,018.88
(1) 计提或摊销	1,800,127.96	1,800,127.96
(2) 固定资产转入	599,890.92	599,890.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	104,964,143.41	104,964,143.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	42,749,036.33	42,749,036.33
2.期初账面价值	35,265,268.81	35,265,268.81

**(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	850,531,856.35	871,539,719.91
固定资产清理	402,832.00	1,419,304.53
合计	850,934,688.35	872,959,024.44

**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	通用设备	专用设备	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	1,118,154,748.62	190,125,052.71	103,636,152.36	47,221,888.41	1,459,137,842.10
2.本期增加金额	15,016,526.39	1,475,825.44	638,257.66	962,169.46	18,092,778.95
(1) 购置	5,083,342.75	1,475,825.44	638,257.66	962,169.46	8,159,595.31
(2) 在建工程转入	8,887,340.64				8,887,340.64
(3) 其他	1,045,843.00				1,045,843.00
3.本期减少金额	11,048,437.54	1,010,536.02	738,546.00	1,198,685.00	13,996,204.56
(1) 处置或报废	1,164,651.14	1,010,536.02	738,546.00	1,198,685.00	4,112,418.16
(2) 转入投资性房地产	9,883,786.40				9,883,786.40
4.期末余额	1,122,122,837.47	190,590,342.13	103,535,864.02	46,985,372.87	1,463,234,416.49
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	360,611,865.80	147,867,355.31	48,167,864.94	30,951,036.14	587,598,122.19
2.本期增加金额	15,007,621.28	5,468,698.91	5,975,008.83	1,944,362.38	28,395,691.40
(1) 计提	15,007,621.28	5,468,698.91	5,975,008.83	1,944,362.38	28,395,691.40
3.本期减少金额	1,248,609.21	614,990.43	320,307.95	1,107,345.86	3,291,253.45
(1) 处置或报废	648,718.29	614,990.43	320,307.95	1,107,345.86	2,691,362.53
(2) 转入投资性房地产	599,890.92				599,890.92
4.期末余额	374,370,877.87	152,721,063.79	53,822,565.82	31,788,052.66	612,702,560.14
<b>三、减值准备</b>					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	747,751,959.60	37,869,278.34	49,713,298.20	15,197,320.21	850,531,856.35
2.期初账面价值	757,542,882.82	42,257,697.40	55,468,287.42	16,270,852.27	871,539,719.91

**(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
房屋	215,679,705.26	正在办理

**(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
滁州明光广场路土地		1,016,472.53
铜陵老铜矿区域棚户区改造项目房屋征收项目	402,832.00	402,832.00
合计	402,832.00	1,419,304.53

## 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	305,528,890.67	285,195,011.16
工程物资		
合计	305,528,890.67	285,195,011.16

### 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	账面价值	账面余额	账面价值
皖新数字化出版发行产业园项目	145,942,039.10	145,942,039.10	137,357,098.16	137,357,098.16
皖北物流园项目	128,614,653.10	128,614,653.10	126,591,568.08	126,591,568.08
其他零星工程项目	30,972,198.47	30,972,198.47	21,246,344.92	21,246,344.92
合计	305,528,890.67	305,528,890.67	285,195,011.16	285,195,011.16

#### (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	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
皖新数字化出版发行产业园项目	6.69 亿元	137,357,098.16	8,584,940.94	145,942,039.10	45.14	79%	自有资金及非公开发行募集资金
皖北物流园项目	5.30 亿元	126,591,568.08	2,023,085.02	128,614,653.10	36.42	70%	自有资金
合计	11.99 亿元	263,948,666.24	10,608,025.96	274,556,692.20	/	/	/

#### (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
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	1,137,279,352.77	1,137,279,352.77
2.本期增加金额	6,517,225.81	6,517,225.81
(1) 租入	6,517,225.81	6,517,225.81
3.本期减少金额	3,644,566.38	3,644,566.38
(1) 处置	3,644,566.38	3,644,566.38
4.期末余额	1,140,152,012.20	1,140,152,012.20
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	502,428,006.42	502,428,006.42
2.本期增加金额	77,839,488.23	77,839,488.23
(1) 计提	77,839,488.23	77,839,488.23
3.本期减少金额	3,644,566.38	3,644,566.38
(1) 处置	3,644,566.38	3,644,566.38
4.期末余额	576,622,928.27	576,622,928.27
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	563,529,083.93	563,529,083.93
2.期初账面价值	634,851,346.35	634,851,346.35

**(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	软件及其他	合计
----	-------	-------	----

一、账面原值			
1.期初余额	351,103,258.89	53,535,893.31	404,639,152.20
2.本期增加金额	171,045.65	584,267.83	755,313.48
(1)购置	171,045.65	584,267.83	755,313.48
3.本期减少金额	20,000.00	283,018.87	303,018.87
(1)处置	20,000.00	283,018.87	303,018.87
4.期末余额	351,254,304.54	53,837,142.27	405,091,446.81
二、累计摊销			
1.期初余额	144,198,959.13	51,155,313.01	195,354,272.14
2.本期增加金额	5,002,457.96	539,245.88	5,541,703.84
(1)计提	5,002,457.96	539,245.88	5,541,703.84
3.本期减少金额	9,562,620.36	11,202.83	9,573,823.19
(1)处置	9,562,620.36	11,202.83	9,573,823.19
4.期末余额	139,638,796.73	51,683,356.06	191,322,152.79
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	211,615,507.81	2,153,786.21	213,769,294.02
2.期初账面价值	206,904,299.76	2,380,580.30	209,284,880.06

## (2). 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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
颍上县仓库用地	1,338,823.62	建设项目尚未规划完成
合计	1,338,823.62	

## (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	期末余额
安徽新华电子音像出版社	2,610,000.00	2,610,000.00
江苏大众书局图书文化有限公司	34,135,493.73	34,135,493.73
合计	36,745,493.73	36,745,493.73

## (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	期末余额
江苏大众书局图书文化有限公司	12,867,678.51	12,867,678.51

合计	12,867,678.51	12,867,678.51
----	---------------	---------------

## (3). 江苏大众书局图书文化有限公司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
安徽新华电子音像出版社	公司房屋建筑物、专用设备及土地使用权，及相关的经营性资产负债依据：能够独立产生现金流量	所属分部：其他分部，主要产品为电子出版物制作、音像制品出版等	是
江苏大众书局图书文化有限公司	公司房屋建筑物、专用设备及土地使用权，及相关的经营性资产负债依据：能够独立产生现金流量	所属分部：文化服务分部，主要产品为出版物批发	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	期末余额
经营租赁租入房产装修费等	151,890,827.28	3,229,249.69	15,351,105.14	139,768,971.83
合计	151,890,827.28	3,229,249.69	15,351,105.14	139,768,971.83

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,450,551.66	11,568,576.95	60,260,196.03	11,587,426.39

信用减值准备	23,799,798.54	4,728,095.21	86,405,103.22	19,013,122.96
租赁负债	567,420,448.60	140,408,630.68	634,764,241.30	157,960,064.42
递延收益	9,314,777.96	2,328,694.49	8,346,728.95	2,086,682.24
其他	1,006,307.33	112,177.31	5,945,257.54	662,742.86
合计	661,991,884.09	159,146,174.64	795,721,527.04	191,310,038.87

## (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
公允价值变动			61,634,065.76	15,408,516.44
使用权资产	565,320,457.15	140,671,772.13	634,851,346.35	157,993,371.34
合计	565,320,457.15	140,671,772.13	696,485,412.11	173,401,887.78

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	140,671,772.13	18,474,402.51	173,401,887.78	17,908,151.09
递延所得税负债	140,671,772.13		173,401,887.78	

## (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	1,862,409,400.01	1,297,562,177.94
可抵扣亏损	95,411,888.89	95,411,888.89
合计	1,957,821,288.90	1,392,974,066.83

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	3,250,439.88	3,250,439.88	
2026年	1,914,525.52	1,914,525.52	
2027年	8,988,297.13	8,988,297.13	
2028年	34,514,069.85	34,514,069.85	
2029年	46,744,556.51	46,744,556.51	
合计	95,411,888.89	95,411,888.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	8,786,257.46	2,185,072.46	6,601,185.00	8,680,946.68	2,321,975.47	6,358,971.21
合计	8,786,257.46	2,185,072.46	6,601,185.00	8,680,946.68	2,321,975.47	6,358,971.21

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,790,735.68	33,790,735.68	质押	银行保证金	30,771,412.05	30,771,412.05	质押	银行保证金
合计	33,790,735.68	33,790,735.68	/	/	30,771,412.05	30,771,412.05	/	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,513,694,635.45	2,033,575,810.53
合计	1,513,694,635.45	2,033,575,810.53

**(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		200,000,000.29
银行承兑汇票	353,088,341.93	
合计	353,088,341.93	200,000,000.29

**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
应付货款	2,617,690,416.70	3,003,361,269.25
应付工程款	56,222,627.88	80,012,350.01
合计	2,673,913,044.58	3,083,373,619.26

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	23,985,204.32	23,074,733.52
合计	23,985,204.32	23,074,733.52

## (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	381,541,803.40	402,038,041.43
合计	381,541,803.40	402,038,041.43

## (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	762,810,798.60	341,990,549.98	466,541,286.12	638,260,062.46
二、离职后福利-设定提存	57,920,388.03	54,759,950.00	38,969,103.85	73,711,234.18

计划				
三、辞退福利	683,409.27	418,228.50	1,101,637.77	
四、一年内到期的其他福利				
合计	821,414,595.90	397,168,728.48	506,612,027.74	711,971,296.64

**(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	747,200,673.97	284,146,194.23	408,830,342.07	622,516,526.13
二、职工福利费		14,575,442.39	14,575,442.39	
三、社会保险费	584,395.26	15,171,076.17	15,174,736.02	580,735.41
其中：医疗保险费	571,862.83	14,316,779.95	14,320,466.58	568,176.20
工伤保险费	5,267.76	758,003.02	757,976.24	5,294.54
生育保险费	7,264.67	96,293.20	96,293.20	7,264.67
四、住房公积金	250,185.47	21,911,100.84	21,684,866.84	476,419.47
五、工会经费和职工教育经费	14,775,543.90	6,186,736.35	6,275,898.80	14,686,381.45
合计	762,810,798.60	341,990,549.98	466,541,286.12	638,260,062.46

**(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	40,112.82	31,353,056.51	31,358,610.27	34,559.06
2、失业保险费	13,032.41	975,893.23	976,112.08	12,813.56
3、企业年金缴费	57,867,242.80	22,431,000.26	6,634,381.50	73,663,861.56
合计	57,920,388.03	54,759,950.00	38,969,103.85	73,711,234.18

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
增值税	3,613,849.66	6,350,761.68
企业所得税	7,397,733.47	2,460,774.53
个人所得税	1,288,358.65	4,904,921.70
城市维护建设税	167,009.85	700,516.46
房产税	5,208,405.97	5,541,713.02
土地使用税	1,888,048.49	2,185,776.33
教育费附加	149,247.92	542,671.98
印花税	1,066,174.32	2,806,203.97
水利基金	654,606.23	1,262,931.51
其他	423,259.83	404,849.41
合计	21,856,694.39	27,161,120.59

**41、其他应付款****(1). 项目列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	195,793,123.70	
其他应付款	151,293,965.52	153,623,048.12
合计	347,087,089.22	153,623,048.12

**(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	195,793,123.70	
合计	195,793,123.70	

**(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
押金保证金	44,518,851.29	56,683,413.37
往来款	75,945,563.91	55,182,867.12
其他	30,829,550.32	41,756,767.63
合计	151,293,965.52	153,623,048.12

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**42、持有待售负债** 适用  不适用**43、1年内到期的非流动负债**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	143,328,229.71	155,649,504.06
合计	143,328,229.71	155,649,504.06

**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
待转销项税额	43,462,910.19	45,797,716.35
合计	43,462,910.19	45,797,716.35

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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
租赁付款额	775,052,849.82	807,537,345.22
未确认融资费用	-81,142,618.36	-87,533,632.78
一年内到期的租赁负债	-143,328,229.71	-155,649,504.06
合计	550,582,001.75	564,354,208.38

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	28,383,367.67	28,383,367.67
合计	28,383,367.67	28,383,367.67

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

√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
房屋拆迁补偿款	28,383,367.67			28,383,367.67	政府拆迁补偿
合计	28,383,367.67			28,383,367.67	/

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,016,682.53		3,552,950.20	119,463,732.33	政府拨款
合计	123,016,682.53		3,552,950.20	119,463,732.33	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
归属于合伙企业其他权益持有人的权益	5,954,361.91	6,060,628.19
合计	5,954,361.91	6,060,628.19

**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	1,957,931,237						1,957,931,237

**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	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,098,446,222.72	2,098,446,222.72
其他资本公积	175,729,039.99	175,729,039.99
合计	2,274,175,262.71	2,274,175,262.71

**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	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-205,509,396.00	659,433.84	659,433.84	-204,849,962.16
其中：重新计量设定受益计划变动额				
其他权益工具投资公允价值变动	-205,509,396.00	659,433.84	659,433.84	-204,849,962.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	113,807.22			113,807.22
其他综合收益合计	-205,395,588.78	659,433.84	659,433.84	-204,736,154.94

**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	期末余额
法定盈余公积	877,306,928.05	877,306,928.05
任意盈余公积	844,514,493.02	844,514,493.02
合计	1,721,821,421.07	1,721,821,421.07

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,718,406,011.50	5,883,235,478.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,718,406,011.50	5,883,235,478.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	678,080,677.90	704,979,773.78
减：提取法定盈余公积		16,201,567.93
提取任意盈余公积		60,645,521.11
应付普通股股利	195,793,123.70	792,962,151.54

期末未分配利润	6,200,693,565.70	5,718,406,011.50
---------	------------------	------------------

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,470,875,579.40	3,498,389,480.74	5,084,271,122.89	3,868,112,669.16
其他业务	121,886,036.69	56,699,217.71	128,724,881.88	48,248,728.45
合计	4,592,761,616.09	3,555,088,698.45	5,212,996,004.77	3,916,361,397.61

**(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	467,750.46	1,396,281.87
教育费附加	368,319.30	1,026,113.15
房产税	8,308,536.47	7,233,161.76
土地使用税	2,514,683.46	2,502,836.64
印花税	2,347,078.63	1,635,207.56
水利基金	3,860,041.19	4,378,941.05
其他	32,481.12	55,290.65
合计	17,898,890.63	18,227,832.68

**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
职工薪酬	270,367,197.43	336,155,244.60
发行推广手续费	19,553,013.82	20,233,362.15
运杂费	505,337.58	927,901.63
机动车费	1,517,145.38	1,826,141.76
差旅费	2,954,234.57	3,616,221.71
保险费	983,737.44	1,194,582.63
包装费	857,091.42	1,894,707.79
其他	5,514,040.98	7,526,837.78
合计	302,251,798.62	373,375,000.05

**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
职工薪酬	94,757,944.83	94,593,032.58
物业租赁费	19,815,317.18	18,728,997.63
折旧费	22,697,318.56	20,176,780.18
办公费	15,089,531.31	14,835,001.75
业务招待费	5,035,155.73	7,909,938.41
中介服务费	8,401,532.90	4,119,787.54
无形资产摊销	5,004,854.23	4,761,376.25
修理费	10,835,154.50	8,222,193.31
劳动保护费	1,981,222.96	2,925,976.24
低值易耗品	471,102.73	396,193.15
商品损耗及盘亏	522,604.74	605,265.93
使用权资产折旧	51,799,298.86	48,980,548.74
其他	9,993,611.81	7,889,759.08
合计	246,404,650.34	234,144,850.79

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,950,130.77	10,636,637.74
委外支出	907,536.80	3,539,683.96
设计费	5,671.93	163,447.54
材料费	726,292.89	425,641.10
其他	126,084.33	602,491.05
合计	10,715,716.72	15,367,901.39

**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	29,717,212.04	43,315,864.08
利息收入	-103,840,605.82	-132,735,016.88
汇兑损益	-23,984.18	-306,609.12
银行手续费	3,777,032.72	785,512.08
归属于合伙企业其他权益持有人的收益	-106,266.28	10,182.08
合计	-70,476,611.52	-88,930,067.76

**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
与资产相关的政府补助	3,552,950.20	2,494,877.46
与收益相关的政府补助	5,566,281.15	3,084,485.39
代扣个人所得税手续费返还	388,151.54	385,931.07

增值税加计抵减	8,517.90	
合计	9,515,900.79	5,965,293.92

**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	8,315,819.66	-2,138,955.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,591,242.34	813,698.64
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	9,786,241.68	
合计	24,693,303.68	-1,325,256.55

**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	7,399,746.56	
其他非流动金融资产	76,023,848.48	-31,585,622.84
合计	83,423,595.04	-31,585,622.84

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-34,768,505.35	-37,628,225.01
其他应收款坏账损失	2,870,193.15	-1,058,174.44
长期应收款坏账损失	3,990,629.18	50,980,468.29
合计	-27,907,683.02	12,294,068.84

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	575,756.31	-10,854,695.08
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	42,951,982.11	45,359,462.71
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
合计	43,527,738.42	34,504,767.63

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	434,686.77	1,376,911.87
合计	434,686.77	1,376,911.87

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
无法支付的应付账款	28,671,543.56	468,713.41	28,671,543.56
其他	451,890.61	2,517,771.20	451,890.61
合计	29,123,434.17	2,986,484.61	29,123,434.17

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
对外捐赠	406,339.99	4,179,054.90	406,339.99
罚款支出	53,505.04	10,431.51	53,505.04
其他	1,235,702.45	921,777.24	1,235,702.45
合计	1,695,547.48	5,111,263.65	1,695,547.48

**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	9,950,212.02	163,987,420.19
递延所得税费用		13,785,947.43
合计	9,950,212.02	177,773,367.62

**(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	691,993,901.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	172,998,475.31
子公司适用不同税率的影响	-456,556.01
非应税收入的影响	-162,870,753.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	841,684.00
研发费用加计扣除	-562,637.64

所得税费用	9,950,212.02
-------	--------------

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 57.其他综合收益。

### 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
房租	41,764,361.62	37,983,401.89
政府补助	2,367,755.39	9,754,660.17
保证金、押金及往来款	74,769,730.72	67,508,375.45
其他	5,192,259.48	6,456,911.73
合计	124,094,107.21	121,703,349.24

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
租赁费	24,274,733.59	32,104,006.96
运输费	28,238,216.26	30,341,452.07
中介服务费	7,415,657.41	8,505,681.03
发行推广手续费	4,327,827.97	3,964,942.34
办公费	17,025,488.83	20,856,592.51
捐赠支出	910,886.40	6,759,981.54
业务招待费	5,112,757.10	7,449,260.46
保证金及押金	38,818,764.72	43,577,587.47
修理费	4,467,791.02	3,446,064.07
差旅费	2,950,129.62	3,730,970.16
机动车费	1,518,599.60	1,820,135.50
银行手续费	3,777,032.72	785,512.08
保险费	1,079,233.33	1,247,769.53
包装费	1,885,649.55	1,444,852.66
研发费	5,508,474.34	2,953,559.54
其他	10,668,656.79	14,987,941.68
合计	157,979,899.25	183,976,309.60

#### (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存单收到的现金	760,000,000.00	1,650,000,000.00
出售、转让或到期收回其他非流动金融资产收到的现金	78,274,876.05	2,496,771.00

出售、转让或到期收回交易性金融资产收到的现金	2,485,000,000.00	
出售、转让或到期收回长期股权投资收到的现金	7,887,842.07	10,903,259.42
合计	3,331,162,718.12	1,663,400,030.42

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增加定期存单支付的现金	1,310,000,000.00	2,522,000,000.00
取得长期股权投资支付的现金		42,000,000.00
取得交易性金融资产支付的现金	4,835,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,178,715.99	82,168,156.19
合计	6,212,178,715.99	2,646,168,156.19

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	83,496,127.14	101,428,443.30
合计	83,496,127.14	101,428,443.30

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
应收票据贴现		714,950,767.70
保函保证金	6,305,990.64	
合计	6,305,990.64	714,950,767.70

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	20,162,093.50	25,330,291.14
回购股票		156,292,220.61
保函保证金	3,286,667.01	
合计	23,448,760.51	181,622,511.75

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,033,575,810.53	107,015,000.00	625,946,391.96	949,783.12	1,513,694,635.45
租赁负债（含一年内到期的租赁负	720,003,712.44		20,162,093.50	5,931,387.48	693,910,231.46

债)					
合计	2,753,579,522.97	107,015,000.00	646,108,485.46	6,881,170.60	2,207,604,866.91

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	682,043,689.20	585,781,106.22
加：资产减值准备	-43,527,738.42	-34,504,767.63
信用减值损失	27,907,683.02	-12,294,068.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,998,542.28	33,475,110.99
使用权资产摊销	99,513,554.71	74,960,281.29
无形资产摊销	5,541,703.84	4,877,321.22
长期待摊费用摊销	15,351,105.14	18,794,243.73
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）	-509,763.48	-1,376,911.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	75,076.71	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-83,423,595.04	31,585,622.84
财务费用（收益以“-”号填列）	-74,123,393.78	-89,715,579.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,693,303.68	1,325,256.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-566,251.42	36,644,113.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-22,878,461.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	733,708,467.83	530,256,106.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-206,365,459.36	-411,734,940.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,702,910.13	194,307,786.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,124,227,407.42	939,502,218.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,570,774,141.52	4,175,449,563.85
减：现金的期初余额	4,689,315,708.38	3,788,716,492.68

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,118,541,566.86	386,733,071.17

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,570,774,141.52	4,689,315,708.38
其中：库存现金	331,901.21	335,591.47
可随时用于支付的银行存款	2,569,996,720.11	4,686,754,309.23
可随时用于支付的其他货币资金	445,520.20	2,225,807.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,570,774,141.52	4,689,315,708.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
募集资金	788,539,701.91	使用范围受限但可随时支取
合计	788,539,701.91	/

## (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
定期存单本金	6,639,000,000.00	6,448,000,000.00	不可随意支取
定期存单利息	347,656,280.15	326,993,502.72	不可随意支取
保证金	33,790,735.68	30,771,412.05	不可随意支取
合计	7,020,447,015.83	6,805,764,914.77	/

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	639,923.01	7.1586	4,580,952.86
应收账款	-	-	
其中：美元	1,250,957.95	7.1586	8,955,107.58

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期收益的采用简化处理的短期租赁费用为 19,815,317.18 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44,436,827.09(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
租赁收入	73,007,001.64	
合计	73,007,001.64	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,950,130.77	10,636,637.74
委外支出	907,536.80	3,539,683.96
设计费	5,671.93	163,447.54
材料费	726,292.89	425,641.10
其他	126,084.33	602,491.05
合计	10,715,716.72	15,367,901.39
其中：费用化研发支出	10,715,716.72	15,367,901.39
资本化研发支出		

## 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

**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	
安徽新华教育图书发行有限公司	合肥市	10,000	合肥市	出版物发行	100.00		设立
安徽省职成教教材服务有限公司	合肥市	1,500	合肥市	出版物发行	100.00		非同一控制下 企业合并
安徽皖新研学教育有限公司	合肥市	510	合肥市	研学旅行	70.59		设立
安徽皖新国际旅行社有限公司	合肥市	500	合肥市	旅游服务	100.00		设立

安徽沃屹智能装备有限公司	合肥市	2,000	合肥市	教学设备销售、安装		90.00	设立
安徽新华图书音像连锁有限公司	合肥市	10,000	合肥市	出版物发行	100.00		设立
安徽皖新智图文化产业发展有限公司	合肥市	2,000	合肥市	图书馆运营		100.00	设立
江苏大众书局图书文化有限公司	南京市	4,000	南京市	图书发行、文化用品销售	51.00		设立
上海大众书局文化有限公司	上海市	1,000	上海市	图书发行、文化用品销售		100.00	设立
合肥新华书店有限公司	合肥市	9,715.96	合肥市	出版物发行	100.00		设立
淮南新华书店有限公司	淮南市	1,050	淮南市	出版物发行	100.00		设立
马鞍山新华书店有限公司	马鞍山市	1,129.39	马鞍山市	出版物发行	100.00		设立
铜陵新华书店有限公司	铜陵市	2,086.82	铜陵市	出版物发行	100.00		设立
池州新华书店有限公司	池州市	1,989.32	池州市	出版物发行	100.00		设立
淮北新华书店有限公司	淮北市	1,801	淮北市	出版物发行	100.00		设立
淮北市皖新教育补习学校	淮北市	30	淮北市	教育培训		100.00	设立
蚌埠新华书店有限公司	蚌埠市	1,000	蚌埠市	出版物发行	100.00		设立
亳州新华书店有限公司	亳州市	3,400.69	亳州市	出版物发行	100.00		设立
宿州新华书店有限公司	宿州市	5,797	宿州市	出版物发行	100.00		设立
安庆新华书店有限公司	安庆市	9,982.10	安庆市	出版物发行	100.00		设立
芜湖新华书店有限公司	芜湖市	8,000	芜湖市	出版物发行	100.00		设立
芜湖皖新传媒教育培训中心	芜湖市	100	芜湖市	教育培训		100.00	设立
宣城新华书店有限公司	宣城市	2,086.30	宣城市	出版物发行	100.00		设立
六安新华书店有限公司	六安市	6,106.90	六安市	出版物发行	100.00		设立
黄山新华书店有限公司	黄山市	2,463.74	黄山市	出版物发行	100.00		设立
黄山市新华商贸有限责任公司	黄山市	550	黄山市	商贸		100.00	同一控制下企业合并
阜阳新华书店有限公司	阜阳市	6,253.79	阜阳市	出版物发行	100.00		设立
滁州新华书店有限公司	滁州市	6,157.13	滁州市	出版物发行	100.00		设立
皖新文化科技有限公司	合肥市	10,000	合肥市	文化服务	100.00		设立
安徽皖新金智教育科技有限公司	合肥市	2,111	合肥市	计算机软件开发与销售	55.00		设立
安徽皖新供应链服务有限公司	合肥市	6,000	合肥市	物流运输、供应链业务	55.00		设立
安徽皖新盛合供应链有限公司	合肥市	500	合肥市	运输服务、供应链业务		55.00	设立
北京皖新供应链信息技术有限公司	北京市	1,000	北京市	物流运输、供应链业务		100.00	设立

合肥新宁供应链管理有限公司	合肥市	2,000	合肥市	物流运输、供应链业务		100.00	设立
合肥新晟宁供应链管理有限公司	合肥市	200	合肥市	物流运输、供应链业务		100.00	设立
合肥新珏宁供应链管理有限公司	合肥市	500	合肥市	物流运输、供应链业务		100.00	设立
安徽新华电子音像出版社	合肥市	1,000	合肥市	音像制品、电子出版物	100.00		非同一控制下企业合并
安徽图书博物馆	合肥市	300	合肥市	收藏、展览	100.00		设立
上海悦览空间设计有限公司	上海市	300	上海市	装饰设计	51.00		设立
上海中以智教股权投资基金管理有限公司	上海市	1,000	上海市	投资管理	60.00		设立
安徽中以数字教育产业投资基金（有限合伙）	合肥市	10,080	合肥市	投资管理	93.25	1.00	设立
安徽新华供应链管理有限公司	合肥市	30,000	合肥市	物流运输、供应链业务	100.00		设立
亳州皖新供应链管理有限公司	亳州市	500	亳州市	物流运输、供应链业务	100.00		设立
合肥阅水书店管理有限公司	合肥市	100	合肥市	物业管理	100.00		设立
合肥阅亳书店管理有限公司	合肥市	100	合肥市	物业管理	100.00		设立
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业(有限合伙)	合肥市	145,000	合肥市	投资管理	98.62		非同一控制下企业合并
安徽皖新资本管理有限公司	合肥市	2,000	合肥市	投资管理	100.00		设立
镇江大众书局图书文化有限公司	镇江市	50	镇江市	图书发行、文化用品销售		100.00	设立
黄山皖新徽三食品供应链有限公司	黄山市	2,000	黄山市	食品加工		51.00	设立
南京江北大众书局图书文化有限公司	南京市	50	南京市	图书发行、文化用品销售		100.00	设立
安徽皖新优食供应链管理有限公司	合肥市	1,000	合肥市	物流运输、供应链业务		55.00	设立
安徽皖新格力智能科技有限公司	合肥市	4,000	合肥市	物流运输、供应链业务		51.00	设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：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	期末少数股东权益余额
安徽皖新金智科技创业投资合伙企业（有限合伙）（简称金智创投）	1.38	20,122.96	5,131,147.95
江苏大众书局图书文化有限公司（简称大众书局文化公司）	49.00	-5,620,252.99	25,582,709.78
安徽皖新供应链服务有限公司（简称安徽供应链）	45.00	10,391,105.21	120,609,226.12

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
金智创投	4,049.10	55,507.36	59,556.46	730.26		730.26	3,303.97	56,071.68	59,375.65	377.61		377.61
大众书局文化公司	9,991.87	6,526.71	16,518.58	11,879.60	885.81	12,765.41	12,168.33	6,745.46	18,913.79	13,418.87	594.75	14,013.62
安徽供应链	30,202.27	9,286.73	39,489.00	9,325.82	3,697.48	13,023.30	50,873.17	9,532.25	60,405.42	33,725.42	2,533.46	36,258.88

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
金智创投		145.82	183.36	-42.07		-1,594.16	-1,189.23	-25.08
大众书局文化公司	5,771.12	-1,146.99	-1,146.99	-401.56	8,231.06	-189.64	-189.64	-3,751.24
安徽供应链	95,000.82	2,319.16	2,319.16	22,863.94	144,675.00	2,594.69	2,594.69	23,916.97

## (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	
安徽皖新卓越文创投资有限公司	合肥市	合肥市	投资管理、投资咨询		75.00	权益法
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	合肥市	合肥市	股权投资	74.63		权益法
新世界出版社有限责任公司	北京市	北京市	出版、翻译	34.00		权益法
内蒙古新华发行集团股份有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	图书出版、发行	5.25		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	安徽皖新卓越文创投资有限公司	安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	安徽皖新卓越文创投资有限公司	安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)
流动资产	1,035.38	17,240.43	1,023.16	12,762.53
其中: 现金和现金等价物	6.76	67.45	26.02	69.44
非流动资产	104.65	5,272.81	104.65	8,272.81
资产合计	1,140.04	22,513.23	1,127.81	21,035.33
流动负债		150.00	0.01	
非流动负债				
负债合计		150.00	0.01	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,140.04	22,363.23	1,127.80	21,035.33

按持股比例计算的净资产份额	855.03	16,687.44	845.85	15,696.87
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	855.03	16,687.44	845.85	15,696.87
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-0.01	-0.41	-0.01	-1.34
所得税费用	0.39		0.37	
净利润	12.23	1,327.90	10.49	90.11
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	12.23	1,327.90	10.49	90.11
本年度收到的来自合营企业的股利				

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新世界出版社有限责任公司	内蒙古新华发行集团股份有限公司	新世界出版社有限责任公司	内蒙古新华发行集团股份有限公司
流动资产	16,173.99	303,248.49	14,702.26	312,462.23
非流动资产	122.72	145,224.04	95.01	147,212.78
资产合计	16,296.71	448,472.53	14,797.26	459,675.01
流动负债	8,118.88	148,013.02	6,407.59	155,685.51
非流动负债	76.67	28,213.07	175.17	28,401.72
负债合计	8,195.55	176,226.08	6,582.76	184,087.23
少数股东权益		289.65		430.53
归属于母公司股东权益	8,101.16	271,956.79	8,214.51	275,157.25
按持股比例计算的净资产份额	2,754.39	14,277.73	2,792.93	14,445.76
调整事项				
--商誉		4,905.49		4,972.52
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,754.39	19,183.22	2,792.93	19,414.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		23,960.91		23,496.83
营业收入	1,225.69	78,995.70	3,322.68	78,998.44
净利润	-512.55	12,595.71	-205.05	12,195.49

终止经营的净利润				
其他综合收益				1.92
综合收益总额	-512.55	12,603.45	-205.05	12,197.40
本年度收到的来自联营企业的股利		890.88		

## (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

## (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

应收款项的期末余额0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 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	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	123,016,682.53	3,552,950.20	119,463,732.33	与资产相关
合计	123,016,682.53	3,552,950.20	119,463,732.33	/

## 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
其他	9,515,900.79	5,336,056.47
合计	9,515,900.79	5,336,056.47

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

##### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和 应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

###### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 19.26%（2024 年 12 月 31 日：22.65%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,513,694,635.45	1,514,490,773.32	1,514,490,773.32		
应付票据	353,088,341.93	353,088,341.93	353,088,341.93		
应付账款	2,673,913,044.58	2,673,913,044.58	2,673,913,044.58		
其他应付款	347,087,089.22	347,087,089.22	347,087,089.22		
租赁负债	693,910,231.46	778,271,578.96	179,102,834.17	337,071,271.98	262,097,472.81
长期应付款	28,383,367.67	28,383,367.67	28,383,367.67		
小计	5,610,076,710.31	5,695,234,195.68	5,096,065,450.89	337,071,271.98	262,097,472.81

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,033,575,810.53	2,050,983,869.85	2,050,983,869.85		
应付票据	200,000,000.29	200,000,000.29	200,000,000.29		
应付账款	3,083,373,619.26	3,083,373,619.26	3,083,373,619.26		
其他应付款	153,623,048.12	153,623,048.12	153,623,048.12		
租赁负债	720,003,712.44	807,537,345.22	185,837,734.71	349,746,344.96	271,953,265.55
长期应付款	28,383,367.67	28,383,367.67	28,383,367.67		
小计	6,218,959,558.31	6,323,901,250.41	5,702,201,639.90	349,746,344.96	271,953,265.55

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币47,915,000.00元（2024年12月31日：人民币96,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第七节合并报表项目注释第81项外币货币性项目。

**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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			2,351,978,329.52	2,351,978,329.52
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			58,097,837.62	58,097,837.62
(四) 应收款项融资			16,181,299.61	16,181,299.61
(五) 其他非流动金融资产	69,057,084.67	555,281,079.42	302,672,355.02	927,010,519.11
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>69,057,084.67</b>	<b>555,281,079.42</b>	<b>2,728,929,821.77</b>	<b>3,353,267,985.86</b>

**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

本公司持有的第一层次公允价值计量的其他非流动金融资产为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

**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

本公司持有的第二层次公允价值计量的其他非流动金融资产为证券公司投资基金 FOF，本公司采用最新 FOF 估值计算表的净值与持有价值之差的现值来确定其公允价值。

**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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行结构性存款。对于购买的银行保本浮动收益型结构性存款，本公司以投资成本和最低收益为公允价值的合理估计进行计量。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资、其他非流动金融资产为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**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 (%)
安徽新华发行(集团)控股有限公司	合肥市	投资管理	80,000	71.66	71.66

本企业最终控制方是安徽省人民政府

**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

详见本节十：在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本节十：在其他主体中的权益。

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

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新华文轩出版传媒股份有限公司	本公司股东
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	同受母公司控制
安徽皖新酒店发展有限公司	同受母公司控制
安徽新华钰泉贸易有限公司	同受母公司控制
皖新文化旅游开发（集团）有限公司	同受母公司控制
阜阳华仑国际文化投资有限公司	同受母公司控制
合肥华仑文化产业投资有限公司	同受母公司控制
亳州华仑国际文化投资有限公司	同受母公司控制
临泉皖新文化产业发展有限公司	同受母公司控制
安徽皖新物业管理有限公司	同受母公司控制
合肥阅泉书店管理有限公司	同受母公司控制
合肥阅享书店管理有限公司	同受母公司控制
合肥阅丰书店管理有限公司	同受母公司控制
合肥阅山书店管理有限公司	同受母公司控制
合肥阅田书店管理有限公司	同受母公司控制
亳州园丁学校	同受母公司控制
智慧超洋建设工程股份有限公司	母公司的联营企业
新世界出版社有限责任公司	联营企业
安徽新知数字科技有限公司	联营企业
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业（有限合伙）	联营企业
新华网股份有限公司	联营企业
新华互联电子商务有限责任公司	联营企业
河南新宁现代物流股份有限公司	上市公司重要子公司少数股东
安徽雄鹰物流有限公司	控股子公司少数股东
安徽皖新融资租赁有限公司	同受母公司控制
安徽皖新科技有限公司	同受母公司控制

### 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	上期发生额
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	多元商品采购	4,350.00	
安徽新华钰泉贸易有限公司	物业管理服务等	634,499.04	746,413.58
安徽皖新酒店发展有限公司	房餐费	1,050.00	37,840.00
安徽皖新酒店发展有限公司	多元商品采购		3,266.06
安徽皖新物业管理有限公司	物业管理服务等	2,636,477.02	2,858,537.09

新华文轩出版传媒股份有限公司	图书采购	11,313,934.28	14,819,328.00
新世界出版社有限责任公司	图书采购	468,442.21	769,613.32
安徽新知数字科技有限公司	图书采购	6,510,678.73	8,036,744.18
新华网股份有限公司	广告费		400,000.00
合肥华仑文化产业投资有限公司	物业管理服务等	1,007,652.60	2,036,866.94
安徽雄鹰物流有限公司	仓储服务等	728,526.97	225,875.57
芜湖银泰城商业管理有限公司	物业管理服务等		428,600.54

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
安徽皖新融资租赁有限公司	拍摄制作费	28,900.00	
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	管理费收入	1,500,000.00	1,174,356.16
新世界出版社有限责任公司	物流服务	745,852.89	821,438.85
安徽新知数字科技有限公司	图书销售	1,702,371.96	3,259,116.26
亳州园丁学校	图书销售	57,824.48	59,440.38
安徽皖新物业管理有限公司	多元销售	5,928.00	
安徽皖新科技有限公司	仓储服务	40,300.00	
皖新文化旅游开发(集团)有限公司	多元销售	275,400.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽新华钰泉贸易有限公司	仓库	189,666.65	227,600.10

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）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	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）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
安徽雄鹰物流有限公司	房屋及建筑物	137,618.13			125,215.20		
芜湖银泰城商业管理有限公司	房屋及建筑物				465,922.50	477,708.00	
合肥华仑文化产业投资有限公司	房屋及建筑物		10,090,216.69	1,623,007.23		12,922,940.00	1,164,175.23
安徽皖新酒店发展有限公司	房屋及建筑物		480,000.00	12,477.79		480,000.00	31,748.19
合肥阅享书店管理有限公司	房屋及建筑物		5,540,550.00	810,794.21		5,540,550.00	1,002,187.75
合肥阅泉书店管理有限公司	房屋及建筑物		6,451,090.00	1,008,255.71		6,451,090.00	1,252,088.86
合肥阅丰书店管理有限公司	房屋及建筑物		3,358,690.00	481,593.94		3,358,690.00	598,060.99
合肥阅山书店管理有限公司	房屋及建筑物		3,655,045.00	513,219.52		3,655,045.00	640,449.95
合肥阅田书店管理有限公司	房屋及建筑物		4,767,450.00	669,416.76		4,767,450.00	835,369.50
合肥阅合书店管理有限公司	房屋及建筑物					4,417,532.00	1,016,165.37
合肥阅川书店管理有限公司	房屋及建筑物					4,649,228.50	1,030,233.78
合肥阅浦书店管理有限公司	房屋及建筑物					2,613,968.50	626,617.24
合肥阅清书店管理有限公司	房屋及建筑物					2,807,952.50	675,815.49
合肥阅颖书店管理有限公司	房屋及建筑物					5,078,583.50	1,274,138.16

合肥阅文书店管理有限公司	房屋及建筑物					2,647,008.00	609,121.37
合肥阅海书店管理有限公司	房屋及建筑物					5,966,579.50	1,178,065.93
合肥阅途书店管理有限公司	房屋及建筑物					3,183,969.00	653,997.47
合肥阅永书店管理有限公司	房屋及建筑物					5,163,899.50	1,020,022.81
合肥阅新书店管理有限公司	房屋及建筑物					1,122,106.00	221,553.25
合肥阅庐书店管理有限公司	房屋及建筑物					496,254.00	97,982.45
合肥悦佳书店管理有限公司	房屋及建筑物					623,498.00	123,409.05
合肥阅安书店管理有限公司	房屋及建筑物					5,632,668.50	1,059,573.38
合肥阅贤书店管理有限公司	房屋及建筑物					3,239,949.00	639,708.83

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	311.25	192.71

**(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
预付账款	安徽新华发行(集团)控股有限公司	88,144.87		88,144.87	
预付账款	河南新宁现代物流股份有限公司			123,922.88	
应收账款	皖新文化旅游开发(集团)有限公司	55,080.00	2,362.93		
应收账款	阜阳华仑国际文化投资有限公司	2,072,375.96	104,654.99	2,072,375.96	104,654.99
应收账款	亳州园丁学校	8,631.50	370.29		
应收账款	安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	64,350.00		
应收账款	安徽新知数字科技有限公司	1,702,371.96	73,031.76		
应收账款	新世界出版社有限责任公司	318,886.32	13,680.22		
应收账款	安徽皖新物业管理有限公司	990.00	42.47		
应收账款	安徽皖新科技有限公司	40,300.00	1,728.87		
其他应收款	合肥阅丰书店管理有限公司	559,781.67	28,045.06	559,781.67	27,989.08
其他应收款	合肥阅泉书店管理有限公司	1,075,181.67	53,866.60	1,075,181.67	53,759.08
其他应收款	合肥阅山书店管理有限公司	609,174.17	30,519.63	609,174.17	30,458.71
其他应收款	合肥阅田书店管理有限公司	794,575.00	39,808.21	794,575.00	39,728.75
其他应收款	合肥阅享书店管理有限公司	923,425.00	46,263.59	923,425.00	46,171.25
其他应收款	合肥华仑文化产业投资有限公司	60,456.00	3,500.40	60,456.00	3,022.80
其他应收款	安徽雄鹰物流有限公司	30,000.00	1,737.00	30,000.00	1,500.00

**(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	智慧超洋建设工程股份有限公司	1,142,643.01	1,142,643.01
应付账款	合肥阅山书店管理有限公司	1,218,348.34	1,218,348.34
应付账款	新世界出版社有限责任公司	1,634,002.25	1,456,107.70
应付账款	新华文轩出版传媒股份有限公司	19,967,977.95	12,965,914.76
应付账款	安徽新知数字科技有限公司	3,919,242.33	2,647,913.33
应付账款	安徽新华钰泉贸易有限公司	2,006,776.78	1,600,796.86
应付账款	安徽皖新酒店发展有限公司	1,784,912.65	1,790,194.70
应付账款	安徽省新龙图贸易进出口有限公司		227,369.20
应付账款	皖新文化旅游开发(集团)有限公司	13,400,395.76	13,400,395.76
应付账款	安徽雄鹰物流有限公司	374,243.26	500,342.33
合同负债	安徽省新龙图贸易进出口有限公司		100.65
合同负债	亳州园丁学校	163.00	142.67
其他应付款	安徽新华发行(集团)控股有限公司	3,330,186.07	3,344,051.82
其他应付款	安徽皖新物业管理有限公司		565,600.00
其他应付款	新世界出版社有限责任公司	31,969.78	31,969.78
其他应付款	智慧超洋建设工程股份有限公司	24,985.66	24,985.66
其他应付款	安徽省新龙图贸易进出口有限公司	5,140.60	3,061.60
其他应付款	安徽皖新酒店发展有限公司		161,024.98
其他应付款	安徽雄鹰物流有限公司	10,000.00	10,000.00

**(3). 其他项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具****(1). 明细情况**适用 不适用**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以经营分部为基础确定报告分部。分别对公司总部、教育服务分部、文化服务分部、现代物流分部及其他分部的经

营业绩进行考核，以决定向其分配资源及评价其业绩。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	总部分部	教育服务分部	文化服务分部	现代物流分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,351.92	406,402.00	50,348.41	173,019.01	549.28	184,583.06	447,087.56
主营业务成本	1,292.09	321,610.23	40,046.69	163,940.77	315.25	177,366.08	349,838.95

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	30,145,874.40	37,242,584.21
1年以内	30,145,874.40	37,242,584.21
1至2年	39,587,263.30	49,328,574.94
2至3年	22,419,311.47	3,523,585.07
3至4年	76,790.18	180,793.00
4至5年	826,404.40	8,822,447.91
5年以上	12,791,796.17	5,073,212.66
合计	105,847,439.92	104,171,197.79

#### (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	7,459,023.50	7.05	7,459,023.50	100.00		7,659,023.50	7.35	7,659,023.50	100	
										其中：
单位1	7,459,023.50	7.05	7,459,023.50	100.00		7,659,023.50	7.35	7,659,023.50	100	
按组合计提坏账准备	98,388,416.42	92.95	21,682,946.18	22.04	76,705,470.24	96,512,174.29	92.65	12,329,865.10	12.78	84,182,309.19
										其中：
应收合并报表范围内关联方	9,891,536.67	9.35			9,891,536.67	7,422,323.47	7.13			7,422,323.47

应收其他政府部门及 事业单位客户	68,331,801.78	64.55	16,675,867.20	24.40	51,655,934.58	72,103,606.85	69.22	7,981,133.62	11.07	63,138,728.07
应收一般企业客户	20,165,077.97	19.05	5,007,078.98	24.83	15,157,998.99	16,986,243.97	16.31	4,348,731.48	25.6	13,621,257.65
合计	105,847,439.92	100.00	29,141,969.68	27.53	76,705,470.24	104,171,197.79	100.00	19,988,888.60	19.19	84,182,309.19

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
单位 1	7,459,023.50	7,459,023.50	100.00	预计难以收回
合计	7,459,023.50	7,459,023.50	100.00	/

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: 应收合并报表范围内关联方

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	6,841,012.04		
1 至 2 年	3,050,524.63		
合计	9,891,536.67		

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 应收其他政府部门及事业单位客户

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	15,472,651.29	1,739,126.00	11.24
1-2 年	30,910,307.89	6,076,966.53	19.66
2-3 年	17,975,344.20	5,308,119.14	29.53
3-4 年	7,498.18	2,835.06	37.81
4-5 年	746,430.00	329,250.25	44.11
5 年以上	3,219,570.22	3,219,570.22	100.00
合计	68,331,801.78	16,675,867.20	24.40

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 应收一般企业客户

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	7,832,211.07	336,001.85	4.29
1-2 年	5,626,430.78	1,135,976.37	20.19
2-3 年	4,443,967.27	1,333,190.18	30.00
3-4 年	69,292.00	30,966.59	44.69

4-5年	79,974.40	57,741.54	72.20
5年以上	2,113,202.45	2,113,202.45	100.00
合计	20,165,077.97	5,007,078.98	24.83

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	
按单项计提坏账准备	7,659,023.50		200,000.00	7,459,023.50
应收其他政府部门及事业单位客户	7,981,133.62	8,694,733.58		16,675,867.20
应收一般企业客户	4,348,731.48	658,347.50		5,007,078.98
合计	19,988,888.60	9,353,081.08	200,000.00	29,141,969.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	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
单位 1	200,000.00	收回	前期单项计提坏账准备 本期现金收回	因预计难以收回单项计提
合计	200,000.00	/	/	/

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	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
单位 1	16,226,144.20	16,226,144.20	15.22	4,791,580.37
单位 2	15,402,851.55	15,402,851.55	14.45	2,878,790.89
单位 3	11,456,670.27	11,456,670.27	10.75	1,787,421.02
单位 4	9,714,474.21	9,714,474.21	9.11	1,909,865.63
单位 5	8,894,348.54	8,894,348.54	8.34	

合计	61,694,488.77	61,694,488.77	57.86	11,367,657.91
----	---------------	---------------	-------	---------------

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	87,810,000.00	87,810,000.00
其他应收款	552,602,168.67	592,657,122.13
合计	640,412,168.67	680,467,122.13

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
子公司	87,810,000.00	87,810,000.00
合计	87,810,000.00	87,810,000.00

**(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）	45,793,325.33	49,093,256.22
1年以内	45,793,325.33	49,093,256.22
1至2年	504,526,083.45	542,627,017.25
2至3年	780,529.85	1,218,124.85
3至4年	342,648.00	2,522,630.00
4至5年	1,180,711.79	81,525.92
5年以上	201,456,664.54	200,396,696.67
合计	754,079,962.96	795,939,250.91

## (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
合并报表范围内关联方	547,904,699.86	560,598,615.66
押金保证金	4,261,941.09	5,843,367.39
备用金	127,497.73	343,850.73
其他款项	201,785,824.28	229,153,417.13
合计	754,079,962.96	795,939,250.91

## (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)	
2025年1月1日余额	1,512,021.00	88,123.77	201,681,984.01	203,282,128.78
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-913,465.93	-88,123.77	-802,744.79	-1,804,334.49
2025年6月30日余额	598,555.07		200,879,239.22	201,477,794.29

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	
押金保证金	1,720,982.45	-814,599.49				906,382.96
其他款项	201,561,146.33	-989,735.00				200,571,411.33
合计	203,282,128.78	-1,804,334.49				201,477,794.29

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
单位 1	328,452,137.28	43.56	内部单位往来款	2 年以内	
单位 2	200,108,921.56	26.54	保理款	5 年以上	200,108,921.56
单位 3	97,742,940.00	12.96	内部单位往来款	1-2 年	
单位 4	31,000,000.00	4.11	内部单位往来款	1-2 年	
单位 5	29,242,282.06	3.87	内部单位往来款	2 年以内	
合计	686,546,280.90	91.04	/	/	200,108,921.56

(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	4,039,722,898.21		4,039,722,898.21	3,926,596,290.21		3,926,596,290.21
对联营、合营企业投资	717,921,506.14	54,594,856.77	663,326,649.37	711,566,669.94	54,594,856.77	656,971,813.17
合计	4,757,644,404.35	54,594,856.77	4,703,049,547.58	4,638,162,960.15	54,594,856.77	4,583,568,103.38

## (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）	本期增减变动		期末余额（账面价值）
		追加投资	减少投资	
六安新华书店有限公司	45,740,723.82			45,740,723.82
阜阳新华书店有限公司	72,292,210.00			72,292,210.00
淮北新华书店有限公司	60,402,971.68			60,402,971.68
亳州新华书店有限公司	34,025,375.28			34,025,375.28
滁州新华书店有限公司	85,193,850.88			85,193,850.88
淮南新华书店有限公司	43,218,254.34			43,218,254.34
宿州新华书店有限公司	69,021,813.35			69,021,813.35
蚌埠新华书店有限公司	67,559,865.57			67,559,865.57
马鞍山新华书店有限公司	52,808,495.94			52,808,495.94
铜陵新华书店有限公司	39,308,397.94			39,308,397.94
安庆新华书店有限公司	96,439,302.87			96,439,302.87
芜湖新华书店有限公司	55,616,718.88			55,616,718.88
宣城新华书店有限公司	25,241,901.77			25,241,901.77

池州新华书店有限公司	26,535,245.40			26,535,245.40
合肥新华书店有限公司	241,875,632.87			241,875,632.87
安徽新华教育图书发行有限公司	392,509,000.00			392,509,000.00
安徽新华电子音像出版社	10,610,000.00			10,610,000.00
皖新文化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
安徽皖新供应链服务有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙）	11,610,000.00			11,610,000.00
安徽新华图书音像连锁有限公司	100,000,000.00	108,126,608.00		208,126,608.00
黄山新华书店有限公司	29,006,387.46			29,006,387.46
安徽图书博物馆	3,000,000.00			3,000,000.00
上海悦览空间设计有限公司	1,071,000.00			1,071,000.00
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙）	1,063,723,782.62			1,063,723,782.62
上海中以智教股权投资基金管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
合肥阅水书店管理有限公司	91,230,000.00			91,230,000.00
合肥阅毫书店管理有限公司	42,580,000.00			42,580,000.00
安徽中以数字教育产业投资基金（有限合伙）	94,000,000.00			94,000,000.00
安徽皖新资本管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
江苏大众书局图书文化有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00
安徽新华供应链管理有限公司	889,014,800.00			889,014,800.00
安徽皖新研学教育有限公司	2,000,059.54			2,000,059.54
安徽省职成教教材服务有限公司	460,500.00			460,500.00
安徽皖新国际旅行社有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
亳州皖新供应链管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	3,926,596,290.21	113,126,608.00		4,039,722,898.21

## (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
			权益法下确认的投 资损益	宣告发放现金股利 或利润		
一、合营企业						
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业（有限合伙）	156,968,726.41		9,909,689.98		166,878,416.39	
小计	156,968,726.41		9,909,689.98		166,878,416.39	
二、联营企业						
新世界出版社有限责任公司	27,929,323.79	28,232,096.92	-385,381.01		27,543,942.78	28,232,096.92
杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	174,790,519.52	26,362,759.85	-518,122.06		174,272,397.46	26,362,759.85
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	36,219,058.75		-4,340.87		36,214,717.88	
法国凤凰书店	4,765,292.90		-3,160.98		4,762,131.92	
新华互联电子商务有限责任公司	3,351,922.86		-286,534.05		3,065,388.81	
杭州巴九灵文化创意有限公司	58,798,304.68		-40,894.52		58,757,410.16	
内蒙古新华发行集团股份有限公司	194,148,664.26		6,592,331.71	8,908,752.00	191,832,243.97	
小计	500,003,086.76	54,594,856.77	5,353,898.22	8,908,752.00	496,448,232.98	54,594,856.77
合计	656,971,813.17	54,594,856.77	15,263,588.20	8,908,752.00	663,326,649.37	54,594,856.77

## (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	13,519,249.76	12,920,883.37	19,817,755.47	19,313,567.73
其他业务	2,799,015.88	954,142.30	3,003,400.03	1,240,643.75
合计	16,318,265.64	13,875,025.67	22,821,155.50	20,554,211.48

**(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	1,258,369,143.20	
权益法核算的长期股权投资收益	6,354,836.20	36,415,825.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,866,461.40	813,698.63
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	24,388,291.68	
合计	1,293,978,732.48	37,229,524.34

**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
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	434,686.77
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,566,281.15
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	85,765,392.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	517,211.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,427,886.69
减：所得税影响额	129,301.15
少数股东权益影响额（税后）	230,843.83
合计	119,351,313.35

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73	0.29	0.29

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张克文

董事会批准报送日期：2025年8月28日

## 修订信息

适用 不适用