

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 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张克文、主管会计工作负责人纵艳丽及会计机构负责人（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

公司拟以2026年半年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派现金股利人民币1.00元（含税），截至本报告披露日，公司总股本为1,957,931,237股，以此计算共计分派现金分红195,793,123.70元(含税),约占本期归属于上市公司股东的净利润比例为39.84%。

上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本次不进行送股及资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。该分配方案尚需提交公司股东会审议通过后方能实施。

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 12

第五节 重要事项 14

第六节 股份变动及股东情况 22

第七节 债券相关情况 24

第八节 财务报告 25

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在《中国证券报》《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	安徽新华供应链管理有限公司
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	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

说明：本报告中部分合计数与各相关数据相加之和在尾数上如存在差异，系数据四舍五入所致。

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	尹翔	贾红
联系地址	合肥市包河区万年埠街道云谷路1718号	合肥市包河区万年埠街道云谷路1718号
电话	0551-62669016	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》（ www.cnstock.com ） 《中国证券报》（ www.cs.com.cn ） 《证券时报》（ www.stcn.com ） 《证券日报》（ www.zqrb.cn ）
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	3,880,738,145.27	4,592,761,616.09	-15.50
利润总额	504,635,511.58	691,993,901.22	-27.08
归属于上市公司股东的净利润	491,421,915.52	678,080,677.90	-27.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	406,825,556.99	558,729,364.55	-27.19
经营活动产生的现金流量净额	-171,680,335.05	1,124,227,407.42	-115.27
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,919,168,536.59	11,819,332,868.47	0.84
总资产	19,604,116,242.44	19,201,235,339.36	2.10

（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）	0.25	0.35	-28.57
稀释每股收益（元 / 股）	0.25	0.35	-28.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.21	0.29	-27.59
加权平均净资产收益率（%）	4.07	5.74	减少1.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.37	4.73	减少1.36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

经营活动产生的现金流量净额下降主要系报告期销售商品收到的现金减少，同时采购备货支付的现金增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,796,548.34	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	5,857,045.31	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	55,401,378.85	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	7,159,203.06	主要系报告期收回单独计提的应收款项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,901,831.24	主要系报告期无法支付的应付款项核销收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,177,586.07	
少数股东权益影响额（税后）	342,062.20	
合计	84,596,358.53	

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）报告期内公司所属行业情况

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。报告期内，行业面临整体承压态势，市场结构调整持续深化。

1. 行业政策深化升级，高质量发展支撑体系进一步健全。政策层面“支持出版业繁荣发展”“支持实体书店发展”首次写入 2026 年《政府工作报告》，与“十五五”规划纲要中“繁荣发展社会主义文化”的部署高度契合，将出版业和实体书店从“行业配套”提升至国家战略层面的重点支持对象。与此同时，我国首部针对全民阅读的行政法规《全民阅读促进条例》于 2 月 1 日起正式施行，意味着全民阅读工作从政策引导升级迈入法治保障新阶段。在税收、财政方面，转制文化企业继续享受企业所得税减免等优惠政策，为行业转型升级提供实质性支撑。随着《全民阅读促进条例》施行细则的逐步落地和实体书店扶持政策的进一步明确，行业有望在“总量承压、结构重塑”的调整期中获得中长期发展动能。

2. 图书零售市场持续承压，渠道格局深刻演变。北京开卷数据显示，2026 年 1—6 月整体图书零售市场码洋同比下降约 1.63%。内容电商渠道继续保持增长态势，稳居第一大图书零售渠道，货架电商渠道销售码洋同比下降约 26.87%，实体书店渠道同比下降约 15.49%，经营压力持续加剧。

整体市场呈现功能化、实用化消费趋势，消费者更关注图书的实际价值，科技、经管、心理自助及生活类图书实现逆势增长。渠道格局的深刻变化对出版发行企业渠道策略与营销能力提出了更高要求。

3. 数智融合加速推进，新质生产力驱动行业系统性变革。2026 年上半年，在国家文化数字化战略与“人工智能+”行动的双重驱动下，出版业数智化转型进入全面深化阶段。人工智能技术正在深刻重塑出版业全产业链，出版机构加速研发垂类大模型和智能发行系统，数智化转型成为降本增效的核心驱动力。通过 AI 分析用户数据、构建精准营销体系，推动出版发行从“广泛覆盖”向“精准触达”转型。出版融合业务规模快速增长，出版+文创、出版+文旅、出版+教育等跨界融合不断拓展行业边界。在此背景下，出版发行企业需提升技术应用、数据运营与资源整合能力，在数智化发展的新时期构建可持续的核心竞争力。

（二）报告期内公司主营业务情况

公司主要业务包括文化服务、教育服务、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、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. 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及仓储运营，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

2026 年是“十五五”开局之年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落党的二十届和二十届历次全会精神及习近平总书记考察安徽重要讲话精神，紧扣高质量发展核心任务，聚焦主业深耕、融合创新与风险防控，以攻坚之势破难题、以实干之举促发展，稳步推进各项经营举措落地见效，夯实“十五五”高质量发展根基。

1. 筑牢服务主渠道，夯实文化硬支撑。持续完善主题出版物全链条服务体系，建立“目标督导、动态跟踪、经验推广”三位一体发行推进机制，《习近平谈治国理政》第五卷、《习近平关于树立和践行正确政绩观论述摘编》等重点主题出版物发行稳居全国前列，持续夯实党的创新理论传播主力军地位。持续推进门店“五化”建设，完成临泉皖新文化广场新店升级及 5 家门店采购、改造立项工作，门店形象与功能持续优化。持续拓展馆配、城市阅读空间等公共文化业务，报告期中标馆配项目 49 个、城市阅读空间项目 7 个，试点“一平米图书馆”“邻里图书馆”，覆盖社区、景区、乡镇、企业、家庭等六大场景。拓展自研原创产品开发，报告期内，定制图书业务销售码洋 2284 万元，同比增长 45.58%。积极探索阅读活动付费模式，开展小小图书管理员、非遗手工等体验活动超 800 场，参与读者 7000 余人，有效激活门店运营动能。

2. 探索教育新业态，加速市场化落地。圆满完成 2026 年春季中小学教科书发行任务，全链条统筹调度保障“课前到书，人手一册”。受行业结构性影响，全省教辅征订不同品类增减变化明显，其中评议教辅收入同比增长 18.92%，基本盘保持稳定。大中专教材市场持续拓展，春秋两季已中标 14 所院校，实现 5 所空白院校破局。报告期内研学业务合作学校 121 所，服务学生 4.61 万人，研学产品线持续丰富，“皖新研学小程序”二期同步上线，首推银发研学、高端研学等专项产品。数字化赋能业务路径，迭代升级“皖美教育平台”线上功能，“皖新 AI 学习”项目进入市场化试点，“皖新智学平台”搭建起校内校外一体化服务体系，校园共享书屋项目完成立项。

皖新传媒“产教融合工程技术服务中心及安徽数字化人才培养基地”完成竣工验收并投入运营，工业互联网工程技术人员考核站点投入使用。

3. 优化供应链体系，持续释放运营效能。安徽新华供应链管理有限公司获评国家 5A 级物流企业，成为全国宣传文化系统首家获评 5A 级物流企业的单位，具有行业示范意义。报告期内，文化物流服务效能稳步提升，全力保障教材教辅发运，高效完成重点主题出版物的配发工作，一般图书订单出库时效达 96.62%，电商图书日订单处理时效达 99%。肥西桃花物流园、皖南物流园、皖北物流园三大物流园区建设有序推进。不断优化第三方物流服务业务结构，持续保障 3C 业务、联宝业务、比亚迪业务等客户产能供应需求。积极拓展民生业务，校园食材供应、线上新零售销售等多点运营。

4. 聚焦文化多领域，协同发力促增长。皖新文科围绕“两平台一品牌”核心战略，方块游戏平台、Higame 平台功能持续优化，市场规模稳步增长，重点项目《仙剑奇侠传四》重制版完成全流程验收，成功签订多项发行协议，IP 价值与市场预期持续攀升。电音社《地球上的红飘带》入选 2026 年安徽省重点出版物规划。参股的旷运基金投资项目天数智芯、爱芯元智相继登陆香港联交所，资本布局的战略价值正在显现。

5. 深耕全民阅读，推动品牌价值提升。聚焦“皖美阅读”品牌打造，锚定乡村阅读、社区阅读等重点方向，构建以皖新传媒读者节、春读行动、夏诵新知等为代表的活动体系，报告期内累计开展各类阅读活动超 4800 场。其中，首届“全民阅读活动周”落地，累计组织市民书市、村读等活动超 800 场；创新打造“春风里·村读”乡村阅读推广活动，获央视《新闻联播》等多家主流媒体报道，并获评全国实体书店创新典型案例。有序启动中小学生暑假读一本好书及新一届青少年爱国主义读书教育活动，厚植青少年文化素养与爱国情怀。成功举办安徽省“十五五”职业教育高质量发展报告会、2026 年实体书店发展大会等行业活动，提升品牌影响力。

6. 构建数字新引擎，赋能治理现代化。数字化协同管理平台实现全层级覆盖、全流程规范管控，司库系统资金管控效能持续提升，业财融合数智化平台建设正式启动。夯实制度体系建设，完成制度线上化动态管控，合同管理、采购管理合规可控，核心业务规范化、前置化管控全面落地。强化内控体系建设，制定企业治理提升发展质效专项行动工作方案，建立月度分析、季度调度机制，提升经营能力。统筹推进信息化底座、一体化电子档案系统建设，有力支撑数字化转型向纵深推进。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1. 规模协同优势。公司控股股东安徽新华发行（集团）控股有限公司 17 次入选全国文化企业 30 强，皖新传媒荣获中国出版政府奖“先进出版单位奖”。作为安徽省唯一一家拥有教材发行资质的公司，皖新传媒拥有全资、控股子公司 100 多家。公司进一步深化文化服务、教育服务、供应链管理三大板块的战略协同，优化业务结构与市场布局，通过共享渠道资源、融合数据技术、整合服务能力，三大板块实现高效联动与互补，整体抗风险能力与综合竞争力进一步增强。

2. 全渠道融合优势。积极构建线上线下一体、覆盖文化服务、教育服务、供应链管理的全渠道融合体系。线下，依托“省一市一县一乡”四级服务营销网络，实现教材教辅、智慧教育服务、课后服务、研学实践等业务的全面下沉与有效覆盖，支撑区域教育服务体系化运营；持续推动实体书店向“城市会客厅”转型，并充分发挥三大物流基地及覆盖全省市县仓储网点的高效支撑作用。线上，已形成涵盖电商平台矩阵、线上教育服务平台、内容电商及社群运营的数字化渠道矩阵，实现线上线下资源互通、服务协同、数据共享，有力提升全渠道服务能力与用户触达效率。

3. 数字化创新优势。扎实推进“数字皖新”战略，以人工智能、大数据等技术赋能业务全链条。在文化新零售领域，打造智能荐书、场景化阅读体验、数字化会员运营体系；在智慧教育板块，推出基于 AI 的个性化学习解决方案与教育服务平台；在供应链领域，以数字化核心仓建设为抓手，以仓储网点为载体，通过数据驱动与全流程智能协同，实现从传统仓配到数字化供应链核心节点的业务重构与价值跃升。通过推进一体化协同平台、财务共享中心、司库体系等数字化基建，实现管理穿透与运营提效，为企业创新发展提供系统性支撑。

4. 品牌价值优势。加快实体网点“五化”升级，打造多形态文化空间，开展全民阅读与教育主题活动。2026 年，公司进一步强化在全民阅读推广、公共文化服务、教育综合服务领域的专业形象，品牌价值与社会认同度不断增强，在区域文化教育生态中的引领作用进一步巩固。

5. 人才与组织优势。围绕数字化转型与业务创新需要，持续优化人才结构，加强数字化、运营、产品等核心人才储备。通过持续实施“青年员工成长计划”、开展人工智能与业务融合专题培训，推动队伍能力与业务发展同步升级。在绩效激励、职业发展等方面持续创新机制，激发人才创新活力，为战略实施与可持续发展提供有力组织保障。

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	3,880,738,145.27	4,592,761,616.09	-15.50
营业成本	2,947,759,298.24	3,555,088,698.45	-17.08
销售费用	222,675,076.62	302,251,798.62	-26.33
管理费用	243,469,295.69	246,404,650.34	-1.19
财务费用	-44,419,854.43	-70,476,611.52	-
研发费用	8,604,422.05	10,715,716.72	-19.70
经营活动产生的现金流量净额	-171,680,335.05	1,124,227,407.42	-115.27
投资活动产生的现金流量净额	1,012,510,007.37	-2,702,783,905.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	175,809,053.56	-540,009,053.13	-

营业收入变动原因说明：主要系报告期供应链、图书等业务下降所致。

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等下降所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期租赁费用、办公费用、业务招待费用等下降所致。

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：主要系报告期销售商品收到的现金减少，同时采购备货支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期投资理财收回增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期取得借款增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
应收票据	1,744,234.44	0.01	28,425.00	-	6,036.27	主要系报告期收到结算票据增加所致。
应收款项融资			7,626,025.72	0.04	-100.00	主要系报告期贴现票据已到期所致。
一年内到期的	68,338,367.97	0.35	100,873,742.12	0.53	-32.25	主要系报告期一年内

非流动资产						到期的长期应收款坏账计提增加所致。
其他流动资产	187,703,325.42	0.96	127,048,755.79	0.66	47.74	主要系报告期待抵扣增值税进项税额增加所致。
长期应收款	18,099,540.42	0.09	25,983,049.32	0.14	-30.34	主要系报告期款项收回所致。
在建工程	181,798,530.33	0.93	260,617,148.85	1.36	-30.24	主要系报告期部分在建工程转固定资产所致。
应付职工薪酬	518,844,748.18	2.65	750,447,163.01	3.91	-30.86	主要系报告期发放上年末计提的年度绩效所致。
其他应付款	583,419,270.99	2.98	379,236,341.99	1.98	53.84	主要系报告期末已宣告发放的股利尚未支付所致。
预计负债			13,506,319.91	0.07	-100.00	主要系报告期相关事项已经确定所致。

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 28,782,058.98 元人民币，主要为缴纳的银行保证金等。

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	3,189,935,396.11	14,920,949.79		5,460,000,000.00	5,900,000,000.00	-5,377,222.62	2,759,479,123.28
应收款项融资	7,626,025.72				7,626,025.72		-
其他权益工具投资	200,000.00		-266,347,799.78				200,000.00
其他非流动金融资产	381,437,317.02	30,851,438.28	260,341,358.62		3,230,271.30		409,058,484.00
合计	3,579,198,738.85	45,772,388.07	-6,006,441.16	5,460,000,000.00	5,910,856,297.02	-5,377,222.62	3,168,737,607.28

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	452,029.88	86,879.35	161,840.88	8,099.76	8,061.68
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	103,420.40	13,848.65	24,676.61	-422.48	-459.90
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	66,517.06	29,559.24	57,014.88	1,955.74	1,497.37
安徽新华供应链管理有限公司	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	30,000.00	177,769.80	92,817.23	60,178.57	2,461.90	1,842.98
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	104,509.35	43,493.38	33,887.43	1,965.90	1,972.67
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	39,072.88	20,420.22	13,262.46	2,069.91	2,064.35
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	22,526.10	9,019.94	6,869.19	418.01	417.75
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	12,229.39	6,746.07	3,953.33	589.08	586.79
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	22,871.29	12,576.25	6,275.28	1,133.86	1,133.46
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	45,051.67	17,971.44	12,154.88	1,974.07	1,984.95
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	43,497.95	22,367.20	15,690.55	2,407.81	2,411.56
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	51,949.63	22,787.31	16,506.76	2,515.82	2,516.52
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	58,696.44	32,193.62	19,937.60	3,277.97	3,205.41
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	55,669.60	33,417.78	19,570.46	3,486.71	3,473.00
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	55,698.21	23,376.20	14,362.64	2,364.27	2,364.14
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	30,394.76	14,622.87	8,725.30	991.27	985.64
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	59,457.52	32,857.09	25,328.18	4,270.53	4,259.57

店有限公司		音像制品批发、零售等						
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	20,591.08	8,429.72	4,106.60	174.87	173.07
阜阳新华书店有限公司	子公司	国内书报刊、电子出版物、音像制品批发、零售等	6,253.79	97,867.09	49,007.29	30,956.73	3,353.52	3,334.98
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	49,865.36	28,097.35	13,691.99	1,686.97	1,687.13
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、风险投资,企业收购与兼并及相关业务咨询	145,000.00	57,563.96	56,838.82	0.00	-71.70	-71.70

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. 行业政策调整的风险。公司主营业务所涉及的教育出版发行领域具有较强的政策性。行业政策的持续收紧可能对公司的市场化教辅业务规模及经营业绩产生阶段性影响。对此，公司将密切关注行业政策变化趋势，强化政策研究与合规经营能力，充分发挥深耕安徽教育服务市场的区域优势和品牌优势，通过优化产品结构、创新营销方式等举措，积极适应政策环境变化，努力降低政策调整带来的不利影响。

2. 新技术迭代及新媒体渠道竞争带来的转型风险。以人工智能、大数据等为代表的新兴技术正在深刻重塑出版发行全产业链，对公司的技术应用能力和人才储备提出更高要求。同时，渠道格局的深刻演变使公司面临新媒体营销能力建设和渠道转型的迫切压力。对此，公司将持续强化科技创新引领，深入推进“AI+教育”等数智化融合实践，加速提升在新业务领域的核心竞争力；同时，更加聚焦用户需求变化，进一步优化渠道组合，构建多形态、多业态、多元化的全渠道营销矩阵，积极应对市场竞争格局变化带来的挑战。

3. 学龄人口结构性调整的风险。随着出生率持续下降，全国 K12 阶段在校学生数已进入下降通道。学龄人口的减少将对公司以教材教辅发行为核心的传统教育服务业务的需求规模构成压力。对此，公司将深入研究人口与教育市场变化趋势，坚持以用户需求为导向，重塑产品体系和丰富服务供给，积极拓展智慧教育、研学实践、课后服务等教育服务新业态，挖掘第二增长曲线；同时加速向数字化知识服务商和综合性文化服务平台转型，以业务范围的延伸和服务模式的升级，应对学龄人口结构性调整带来的长期挑战。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
尹 翔	董事会秘书	聘任	工作调动
纵艳丽	财务负责人	聘任	工作调动

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月 25 日，公司召开第四届董事会第四十六次（临时）会议，审议通过《公司关于聘任董事会秘书、财务负责人的议案》，公司董事会同意聘任尹翔先生为董事会秘书，聘任纵艳丽女士为财务负责人，任期至第四届董事会届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	1.00
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

公司拟以 2026 年半年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1.00 元（含税），截至本报告披露日，公司总股本为 1,957,931,237 股，以此计算共计分派现金分红 195,793,123.70 元(含税),约占本期归属于上市公司股东的净利润比例为 39.84%。上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本次不进行送股及资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。该分配方案尚需提交公司股东会审议通过后方能实施。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司严格落实定点帮扶工作部署，逐项推进十项重点任务，确保帮扶举措落地见效。同时充分发挥公司文化企业优势，联合开展优秀阅读推广进基层系列主题活动，捐赠少儿类图书助力乡村文化振兴。

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）控股有限公司	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。	2015/12/31	否		是		
其他承诺	分红	安徽新华传媒股份	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	2014/5/20	否		是		

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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**☐适用 ☒不适用**(六) 其他重大关联交易**☐适用 ☒不适用**(七) 其他**☐适用 ☒不适用**十一、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**☒适用 ☐不适用**1、 托管情况**☐适用 ☒不适用**2、 承包情况**☐适用 ☒不适用**3、 租赁情况**☒适用 ☐不适用

(1) 截至2026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友谊华联(集团)有限责任公司签订租赁合同，江苏大众书局图书文化有限公司承租南京友谊华联(集团)有限责任公司位于南京市汉中路27号友谊广场2层的28号柜位，租赁期间2025年9月30日至2035年9月29日，合同总额为1,973万元。报告期内租金支出119.30万元。

(2) 公司第三届董事会第二十次(临时)会议审议通过《公司关于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部分募集资金投资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2,699.18万元、资产包二公司租金支出2,377.28万元。

(3) 公司第三届董事会第二十九次(临时)会议审议通过《公司关于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)暨涉及首发部分募集资金投资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2,355.85万元。

(4) 截至2026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1,059.10万元。

(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	116,320.00	56,042.93	93.42	105.11	2,085.12	1.67	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	/	24,675.75	/	12.60	/	8,914.17	4.55	121,529.40
合计	/	329,800.00	320,421.30	267,104.70	53,316.60	140,995.75	56,042.93	/	/	10,999.29	/	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	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	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	701.21	43,467.72	90.56		否	否	注 1	-541.64	1,201.83	否	4,532.28
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，此项目取消或终止	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，此项目取消或终止	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	1,383.91	10,329.01	46.85	2027.12	否	否	注 3	/	/	否	11,717.87
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	/	42.89	2,684.93	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，此项目取消或终止	/	/	/	/	/	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，此项目取消或终止	1,329.92		1,337.20	100.55	/	是	否	注 5	/	/	是	/
向特定对象	数字科学普及	生产	否	是，此项目	17,368.10	197.44	2,161.37	12.44	2028.01	否	是	/	/	/	否	15,206.73

发行股票	项目	建设		为新项目												
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	203.97	2,546.79	21.43	2027.07	否	是	/	/	/	否	9,336.01
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	1,984.09	11,606.91	34.78	2027.07	否	是	/	/	/	否	21,770.11
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	6,528.67	7,023.48	11.92	2028.01	否	是	/	/	/	否	51,878.00
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	10,999.29	140,995.75	/	/	/	/	/	-498.75	1,997.87	/	187,486.38

说明：

注 1. 新网工程：该项目工程建设已完成，裙楼新华书店已投入运营；因前期项目审批、招标流程较长导致进度放缓，目前办公区域装修、车库改造、供电增容等收尾工作基本完成，启动竣工结项等相关准备工作。

注 2. 畅网工程：该项目完成了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。因公司物流效率的提高和受传统图书行业环境的影响，为确保募投项目建设质量、维护全体股东的利益，出于谨慎原则，公司前期已暂缓了与传统图书相关的物流项目体系建设，并结合市场环境等变化及公司物流业务发展规划，重新组织专家对该项目进行了论证。随着城市用地控制总体规划确定，该项目所在区域规划定位有所变化，物流项目建设受到影响。综合考量行业环境、业务发展以及规划条件等多方面变化因素，经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，并将该项目剩余募集资金 2,764.03 万元投入到“皖新皖南物流园项目”。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）》。

注 3. （1）e 网工程：随着市场的变化，受广告行业市场整体环境的影响，该项目很难达到预计收益，2015 年 12 月 7 日经公司第三届董事会第十二次（临时）会议审议，并经公司 2016 年第一次临时股东大会批准，将该项目终止，并将其剩余募集资金 13,955.63 万元投入到“皖新皖南物流园项目”，具体详见《皖新传媒关于变更部分募集资金投资项目的公告（临 2015-059）》。

（2）皖新皖南物流园项目：该项目标准仓库和综合楼已投入使用，但因前期拆迁和子项目规划调整导致进度有所放缓。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需要，公司对该项目冷链仓库子项目的规划进行了调整并已完成可行性分析与专家论证，将原冷链仓库子项目增加投入并调整为智慧冷库子项目。该调整事项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，调整后该项目投资总额为 22,046.88 万元。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）》。目前智慧冷库子项目土建工程已完工，制冷保温设备进场安装中，后续将加快自动化设备工程建设。

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	/	/

说明：

注 7：2011 年 3 月 1 日公司召开第一届董事会第十七次（临时）会议，审议通过《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《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。

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

√适用 □不适用

2026 年 1 月 23 日,公司召开第四届董事会第四十四次（临时）会议，审议通过《公司关于非公开发行股票募投项目重新论证并延期、调整部分募投项目实施地点的议案》。公司结合非公开发行股票募投项目的实际建设情况和投资进度，为更好地维护公司和全体股东利益，基于审慎原则，在不改变募集资金的用途、实施主体及实施方式的情况下，公司将非公开发行股票募投项目达到预定可使用状态日期及部分项目实施地点进行调整。具体内容详见《皖新传媒关于非公开发行股票募投项目重新论证并延期、调整部分募投项目实施地点的公告（临 2026-005）》。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

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	/	否
2026 年 1 月 7 日	200,000.00	2026 年 1 月 20 日	2027 年 1 月 19 日	200,000.00	否

4、其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,520
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
香港中央结算有限公司	3,187,397	12,583,923	0.64		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
基本养老保险基金一零零三组合	0	8,228,300	0.42		未知		未知
吴化文	500,000	6,000,000	0.31		未知		未知
李永俊	-1,101,700	5,156,000	0.26		未知		未知
中信保诚人寿保险有限公司—盛世华彩投资账户	661,100	3,518,800	0.18		未知		未知
中泰证券股份有限公司—华夏国证自由现金流交易型开放式指数证券投资基金	3,095,900	3,095,900	0.16		未知		未知
周雅美	423,200	2,779,700	0.14		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				
香港中央结算有限公司	12,583,923	人民币普通股	12,583,923				
安徽安元投资基金有限公司	12,244,500	人民币普通股	12,244,500				
基本养老保险基金一零零三组合	8,228,300	人民币普通股	8,228,300				
吴化文	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
李永俊	5,156,000	人民币普通股	5,156,000				
中信保诚人寿保险有限公司—盛世华彩投资账户	3,518,800	人民币普通股	3,518,800				
中泰证券股份有限公司—华夏国证自由现金流交易型开放式指数证券投资基金	3,095,900	人民币普通股	3,095,900				
周雅美	2,779,700	人民币普通股	2,779,700				
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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 安徽新华传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,982,170,037.28	9,572,501,862.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,759,479,123.28	3,189,935,396.11
衍生金融资产			
应收票据		1,744,234.44	28,425.00
应收账款		1,145,193,677.42	948,435,030.44
应收款项融资			7,626,025.72
预付款项		249,205,109.12	233,882,161.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		89,433,571.41	88,969,673.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,415,355,370.48	1,222,850,314.80
其中：数据资源			
合同资产		4,345,213.54	4,462,626.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		68,338,367.97	100,873,742.12
其他流动资产		187,703,325.42	127,048,755.79
流动资产合计		15,902,968,030.36	15,496,614,015.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		18,099,540.42	25,983,049.32
长期股权投资		1,129,213,757.27	1,161,523,860.94
其他权益工具投资		200,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产		409,058,484.00	381,437,317.02
投资性房地产		32,652,644.80	40,954,788.04
固定资产		1,152,304,883.64	973,551,035.65
在建工程		181,798,530.33	260,617,148.85
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		422,522,241.50	487,678,530.37
无形资产		193,329,935.49	200,090,409.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		13,146,915.22	13,146,915.22
长期待摊费用		132,613,623.64	142,117,163.26
递延所得税资产		13,095,966.77	14,438,455.00
其他非流动资产		3,111,689.00	2,882,651.03
非流动资产合计		3,701,148,212.08	3,704,621,324.27
资产总计		19,604,116,242.44	19,201,235,339.36
流动负债：			
短期借款		2,080,113,826.14	1,669,869,625.07
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		576,611,075.45	600,000,000.00
应付账款		2,592,013,008.77	2,560,592,298.12
预收款项		25,172,440.01	22,854,676.60
合同负债		382,848,484.50	442,394,322.31
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		518,844,748.18	750,447,163.01
应交税费		23,574,427.31	19,191,464.43
其他应付款		583,419,270.99	379,236,341.99
其中：应付利息			
应付股利		391,586,247.40	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		178,122,266.73	163,505,289.91
其他流动负债		49,756,898.36	51,102,720.66
流动负债合计		7,010,476,446.44	6,659,193,902.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		368,326,375.92	408,671,312.54
长期应付款		17,857,027.08	17,857,027.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			13,506,319.91
递延收益		132,880,300.55	127,308,987.36

递延所得税负债			
其他非流动负债		1,655,071.94	1,436,553.63
非流动负债合计		520,718,775.49	568,780,200.52
负债合计		7,531,195,221.93	7,227,974,102.62
所有者权益（或股东权益）：			
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		2,274,274,222.10	2,274,274,222.10
减：库存股			
其他综合收益		-262,633,992.56	-262,633,992.56
专项储备			
盈余公积		2,029,387,976.44	2,029,387,976.44
一般风险准备			
未分配利润		5,920,209,093.61	5,820,373,425.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,919,168,536.59	11,819,332,868.47
少数股东权益		153,752,483.92	153,928,368.27
所有者权益（或股东权益）合计		12,072,921,020.51	11,973,261,236.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,604,116,242.44	19,201,235,339.36

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：纵艳丽

会计机构负责人：陈红

母公司资产负债表

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,128,456,681.44	8,351,542,623.88
交易性金融资产		2,156,645,150.67	2,589,418,729.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		44,336,003.87	62,532,625.85
应收款项融资		-	
预付款项		270,496.13	1,810,017.80
其他应收款		646,710,581.68	646,132,580.42
其中：应收利息			
应收股利		87,810,000.00	87,810,000.00
存货		1,278,931.84	1,278,802.79
其中：数据资源			
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		20,203,236.90	13,311,169.77
流动资产合计		11,997,901,082.53	11,666,026,549.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,596,517,155.41	4,623,696,922.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		398,963,809.47	371,342,642.49
投资性房地产		17,835,004.37	18,595,101.17
固定资产		554,584,687.65	388,273,719.94
在建工程		29,631,052.66	148,329,100.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,691,924.26	39,155,479.56
无形资产		115,469,695.08	118,126,305.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		75,882,684.00	79,520,029.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,822,576,012.90	5,787,039,301.50
资产总计		17,820,477,095.43	17,453,065,851.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		189,481,946.64	232,995,727.55
预收款项		282,412.02	91,800.00
合同负债		305,342.12	39,309.20
应付职工薪酬		31,158,350.96	43,659,042.36
应交税费		2,159,392.15	1,820,988.78
其他应付款		8,225,748,455.42	7,469,949,172.41
其中：应付利息			
应付股利		391,586,247.40	195,793,123.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,078,625.39	10,314,494.19
其他流动负债		39,694.48	5,110.20
流动负债合计		8,460,254,219.18	7,758,875,644.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,319,358.79	30,454,205.43

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,708,070.65	16,433,712.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,027,429.44	46,887,918.36
负债合计		8,500,281,648.62	7,805,763,563.05
所有者权益（或股东权益）：			
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		-68,929,032.00	-68,929,032.00
专项储备			
盈余公积		2,033,932,918.54	2,033,932,918.54
未分配利润		3,288,142,347.54	3,615,249,189.14
所有者权益（或股东权益）合计		9,320,195,446.81	9,647,302,288.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,820,477,095.43	17,453,065,851.46

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：纵艳丽

会计机构负责人：陈红

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		3,880,738,145.27	4,592,761,616.09
其中：营业收入		3,880,738,145.27	4,592,761,616.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,396,776,105.06	4,061,883,143.24
其中：营业成本		2,947,759,298.24	3,555,088,698.45
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		18,687,866.89	17,898,890.63
销售费用		222,675,076.62	302,251,798.62
管理费用		243,469,295.69	246,404,650.34

研发费用		8,604,422.05	10,715,716.72
财务费用		-44,419,854.43	-70,476,611.52
其中：利息费用		22,541,815.31	29,717,212.04
利息收入		69,807,041.67	103,840,605.82
加：其他收益		6,229,506.25	9,515,900.79
投资收益（损失以“-”号填列）		-11,128,457.17	24,693,303.68
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）		45,772,388.07	83,423,595.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,517,083.15	-27,907,683.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		36,618,737.79	43,527,738.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,601,633.07	434,686.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		496,538,765.07	664,566,014.53
加：营业外收入		10,182,139.40	29,123,434.17
减：营业外支出		2,085,392.89	1,695,547.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		504,635,511.58	691,993,901.22
减：所得税费用		13,389,480.41	9,950,212.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		491,246,031.17	682,043,689.20
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		491,246,031.17	682,043,689.20
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）		491,421,915.52	678,080,677.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-175,884.35	3,963,011.30
六、其他综合收益的税后净额		-	659,433.84
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	659,433.84
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	659,433.84
（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
（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		491,246,031.17	682,703,123.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		491,421,915.52	678,740,111.74

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-175,884.35	3,963,011.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.35

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：纵艳丽

会计机构负责人：陈红

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		9,467,314.93	16,318,265.64
减：营业成本		6,909,740.53	13,875,025.67
税金及附加		3,878,143.91	3,321,800.37
销售费用		6,625,771.19	6,813,982.23
管理费用		39,827,493.62	36,792,232.67
研发费用		5,256,050.30	4,591,305.61
财务费用		-67,743,177.49	-100,001,471.01
其中：利息费用		971,179.10	968,135.94
利息收入		68,790,755.24	101,016,879.40
加：其他收益		877,920.70	865,298.13
投资收益（损失以“-”号填列）		9,883,804.96	1,293,978,732.48
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）		42,808,643.76	34,208,873.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,785,792.67	9,154,721.45
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）		64,497,869.62	1,388,850,994.95
加：营业外收入		1.43	3.48
减：营业外支出		18,465.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,479,405.80	1,388,850,998.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,479,405.80	1,388,850,998.43
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,479,405.80	1,388,850,998.43
(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
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	283,979.79
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
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		64,479,405.80	1,389,134,978.22
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：纵艳丽

会计机构负责人：陈红

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,908,402,870.52	4,690,779,986.60
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		93,814.55	128,476,092.20
收到其他与经营活动有关的现金		91,872,414.91	124,094,107.21
经营活动现金流入小计		4,000,369,099.98	4,943,350,186.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,414,252,506.38	3,091,486,732.83
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		571,886,997.87	498,359,399.00
支付的各项税费		42,776,695.63	71,296,747.51
支付其他与经营活动有关的现金		143,133,235.15	157,979,899.25
经营活动现金流出小计		4,172,049,435.03	3,819,122,778.59
经营活动产生的现金流量净额		-171,680,335.05	1,124,227,407.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,649,768,961.17	3,331,162,718.12

取得投资收益收到的现金		79,761,910.27	92,233,684.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,808,312.62	2,502,281.15
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		187,170,221.41	83,496,127.14
投资活动现金流入小计		8,923,509,405.47	3,509,394,810.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,999,398.10	67,178,715.99
投资支付的现金		7,750,000,000.00	6,145,000,000.00
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		7,910,999,398.10	6,212,178,715.99
投资活动产生的现金流量净额		1,012,510,007.37	-2,702,783,905.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,003,722,141.47	107,015,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	6,305,990.64
筹资活动现金流入小计		2,003,722,141.47	113,320,990.64
偿还债务支付的现金		1,597,243,747.02	625,946,391.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,496,738.82	3,934,891.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		33,172,602.07	23,448,760.51
筹资活动现金流出小计		1,827,913,087.91	653,330,043.77
筹资活动产生的现金流量净额		175,809,053.56	-540,009,053.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-469,237.17	23,984.18
五、现金及现金等价物净增加额		1,016,169,488.71	-2,118,541,566.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,712,918,342.33	4,689,315,708.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,729,087,831.04	2,570,774,141.52

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：纵艳丽

会计机构负责人：陈红

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,276,168.27	30,558,359.13
收到的税费返还		161,415.13	20,008,072.48
收到其他与经营活动有关的现金		341,309,501.86	190,747,896.64
经营活动现金流入小计		366,747,085.26	241,314,328.25
购买商品、接受劳务支付的现金		20,032,533.11	33,759,933.93
支付给职工及为职工支付的现金		27,493,139.08	20,518,637.25

支付的各项税费		8,747,420.94	9,398,726.31
支付其他与经营活动有关的现金		18,464,564.19	60,569,707.02
经营活动现金流出小计		74,737,657.32	124,247,004.51
经营活动产生的现金流量净额		292,009,427.94	117,067,323.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,032,517,853.93	2,779,558,101.60
取得投资收益收到的现金		261,902,344.06	1,348,558,306.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,294,420,197.99	4,128,116,408.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,456,218.66	26,250,585.64
投资支付的现金		7,144,000,000.00	4,528,526,608.00
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
投资活动现金流出小计		7,210,456,218.66	6,011,436,284.06
投资活动产生的现金流量净额		1,083,963,979.33	-1,883,319,875.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			6,123,366.00
筹资活动现金流出小计			6,123,366.00
筹资活动产生的现金流量净额			-6,123,366.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,375,973,407.27	-1,772,375,917.81
		1,583,230,640.34	3,315,177,147.51
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,959,204,047.61	1,542,801,229.70

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：纵艳丽

会计机构负责人：陈红

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,957,931,237.00				2,274,274,222.10		-262,633,992.56		2,029,387,976.44		5,820,373,425.49		11,819,332,868.47	153,928,368.27	11,973,261,236.74
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				2,274,274,222.10		-262,633,992.56		2,029,387,976.44		5,820,373,425.49		11,819,332,868.47	153,928,368.27	11,973,261,236.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-				99,835,668.12		99,835,668.12	-175,884.35	99,659,783.77
(一) 综合收益总额							-				491,421,915.52		491,421,915.52	-175,884.35	491,246,031.17
(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											-391,586,247.40		-391,586,247.40		-391,586,247.40
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											-391,586,247.40		-391,586,247.40		-391,586,247.40
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,957,931,237.00				2,274,274,222.10		-262,633,992.56		2,029,387,976.44		5,920,209,093.61		11,919,168,536.59	153,752,483.92	12,072,921,020.51

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）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,957,931,237.00				2,274,175,262.71		-204,736,154.94		1,721,821,421.07		6,200,693,565.70		11,949,885,331.54	162,700,809.37	12,112,586,140.91

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：纵艳丽

会计机构负责人：陈红

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,957,931,237.00				2,109,117,975.73		-68,929,032.00		2,033,932,918.54	3,615,249,189.14	9,647,302,288.41
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		-68,929,032.00		2,033,932,918.54	3,615,249,189.14	9,647,302,288.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填							-			-327,106,841.60	-327,106,841.60

列)											
(一) 综合收益总额							-			64,479,405.80	64,479,405.80
(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										-391,586,247.40	-391,586,247.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-391,586,247.40	-391,586,247.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,957,931,237.00				2,109,117,975.73		-68,929,032.00		2,033,932,918.54	3,288,142,347.54	9,320,195,446.81

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

公司负责人：张克文

主管会计工作负责人：纵艳丽

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；传播与文化产业的投资、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2026年8月25日第四届董事会第五十二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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（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		
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		

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——应收其他政府部门及事业单位客户——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
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		
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——应收其他政府部门及事业单位客户组合——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——应收一般企业客户——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）	9.09	12.95	5.25
1-2 年	17.19	25.64	25.17
2-3 年	30.44	37.17	36.42
3-4 年	43.24	41.31	50.17
4-5 年	75.38	58.01	70.81
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-应收质保金组合 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.68	16.68	6.78
1-2 年	6.99	47.31	25.22
2-3 年	11.62	51.72	36.70
3-4 年	15.06	64.28	41.88

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-应收质保金组合 预期信用损失率（%）
4-5 年	29.81	71.89	59.48
5 年以上	16.26	100.00	100.00

(续上表)

账 龄	长期应收款—应收其他政府 部门及事业单位客户 预期信用损失率（%）	长期应收款—应收一般企业客户 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）		
1-2 年		
2-3 年		36.42
3-4 年	41.31	
4-5 年		
5 年以上		

应收账款/应收账款融资/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

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

务报表中将对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%	47.50%-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)建造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

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。

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
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

1. 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。

2. 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。

3. 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业务包括门店零售（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

文体用品及其他业务主要系通过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) 承租人为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

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）。

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

单位：元 币种：人民币		
会计政策变更的内容和原因	受重要影响的 报表项目名称	影响 金额
2025 年 12 月，财政部发布《关于印发〈企业会计准则解释第 19 号〉的通知》（财会〔2025〕32 号），自 2026 年 1 月 1 日起施行。根据上述通知要求，本次会计政策变更公司自 2026 年 1 月 1 日起施行。 2026 年 6 月，财政部发布《关于印发〈企业会计准则解释第 20 号〉的通知》（财会〔2026〕7 号），自发布之日起施行。2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。根据上述通知要求，本次会计政策变更公司自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无	无

其他说明

无

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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
皖新文化科技有限公司	15

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的公告》（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的公告》

(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。

根据安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2025 年第一、二批高新技术企业认定名单的通知》，本公司的子公司皖新文化科技有限公司被认定为安徽省 2025 年第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR202534004231）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，皖新文科自 2025 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率的优惠政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	353,216.28	312,862.65
银行存款	9,795,292,476.73	9,204,987,627.17
其他货币资金	186,524,344.27	367,201,372.94
存放财务公司存款		
合计	9,982,170,037.28	9,572,501,862.76
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

1)银行存款：其中 6,065,000,000.00 元系公司存入银行的可转让或可提前支取的定期存单，上述银行存款在现金流量表中未作为现金等价物列示；其中 2,983,106.33 元系子公司安徽新华教育图书发行有限公司、安徽沃屹智能装备有限公司被司法冻结的金额。

2)其他货币资金：其中 159,300,147.26 元系安徽新华传媒股份有限公司、淮北新华书店有限公司、安徽皖新资本管理有限公司应收定期存单利息；其中 900,000.00 元系子公司安徽皖新国际旅行社有限公司、六安新华书店有限公司、亳州新华书店有限公司、黄山新华书店有限公司、蚌埠新华书店有限公司存入的保障旅游者权益保证金；其中 24,782,608.96 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 100,787.39 元系子公司蚌埠新华书店有限公司项目保函保证金；其中 15,556.30 元系子公司皖新文化科技有限公司暂存于支付宝、微信支付平台的退款履约备付金。

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	2,759,479,123.28	3,189,935,396.11	/
其中：			
结构性存款	2,229,827,068.50	2,868,054,368.34	/
理财产品	529,652,054.78	321,881,027.77	/
合计	2,759,479,123.28	3,189,935,396.11	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,744,234.44	
商业承兑票据		28,425.00
合计	1,744,234.44	28,425.00

(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

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,744,234.44	100.00			1,744,234.44	30,000.00	100.00	1,575.00	5.25	28,425.00
其中：										
商业承兑汇票						30,000.00	100.00	1,575.00	5.25	28,425.00
银行承兑汇票	1,744,234.44	100.00			1,744,234.44					
合计	1,744,234.44	100.00		/	1,744,234.44	30,000.00	100.00	1,575.00	5.25	28,425.00

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

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	
按组合计提坏账准备	1,575.00		1,575.00			
合计	1,575.00		1,575.00			

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）	749,486,595.32	510,637,852.53
其中 1 年以内	749,486,595.32	510,637,852.53
1 至 2 年	108,561,002.98	160,191,546.87
2 至 3 年	218,820,631.82	207,466,777.13
3 至 4 年	430,557,723.58	408,401,392.26
4 至 5 年	38,344,298.69	30,721,755.82
5 年以上	159,477,161.06	149,618,083.91
合计	1,705,247,413.45	1,467,037,408.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	79,727,688.31	4.68	79,727,688.31	100		86,488,828.92	5.9	86,488,828.92	100	
其中：										
安徽新媒永晟传媒有限公司	8,775,481.00	0.51	8,775,481.00	100		8,775,481.00	0.6	8,775,481.00	100	
安徽博学文化传播有限公司	2,834,445.60	0.17	2,834,445.60	100		2,834,445.60	0.19	2,834,445.60	100	
梁山国有资产运营投资有限公司	6,259,023.50	0.37	6,259,023.50	100		7,459,023.50	0.51	7,459,023.50	100	
湖南衡鑫国有资本投资有限责任公司	7,547,654.00	0.44	7,547,654.00	100		7,547,654.00	0.51	7,547,654.00	100	
阜南鹿云亚信数据运营有限公司	2,500,000.00	0.15	2,500,000.00	100		7,347,329.18	0.50	7,347,329.18	100	
宝塔石化集团财务有限公司	5,600,000.00	0.33	5,600,000.00	100		5,600,000.00	0.38	5,600,000.00	100	
湖北楚地畅行文化传播有限公司	5,517,535.78	0.32	5,517,535.78	100		5,517,535.78	0.38	5,517,535.78	100	
安徽状元郎电子科技有限公司	4,621,642.97	0.27	4,621,642.97	100		5,121,642.97	0.35	5,121,642.97	100	
其他	36,071,905.46	2.12	36,071,905.46	100		36,285,716.89	2.48	36,285,716.89	100	
按组合计提坏账准备	1,625,519,725.14	95.32	480,326,047.72	29.55	1,145,193,677.42	1,380,548,579.60	94.10	432,113,549.16	31.30	948,435,030.44
其中：										
应收省财政（免费教材）客户	41,458,488.10	2.43	14,045,315.89	33.88	27,413,172.21	54,504,229.74	4.27	17,691,950.55	3.72	36,812,279.19
应收其他政府部门及事业单位客户	1,125,768,899.55	66.02	346,393,403.47	30.77	779,375,496.08	871,436,956.55	59.51	304,351,233.77	59.4	567,085,722.78

应收一般企业客户	458,292,337.49	26.88	119,887,328.36	26.16	338,405,009.13	454,607,393.31	29.34	110,070,364.84	30.98	344,537,028.47
合计	1,705,247,413.45	100	560,053,736.03	32.84	1,145,193,677.42	1,467,037,408.52	100	518,602,378.08	35.35	948,435,030.44

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
安徽新媒永晟传媒有限公司	8,775,481.00	8,775,481.00	100	预计难以收回
安徽博学文化传播有限公司	2,834,445.60	2,834,445.60	100	预计难以收回
梁山国有资产运营投资有限公司	6,259,023.50	6,259,023.50	100	预计难以收回
湖南衡鑫国有资本投资有限责任公司	7,547,654.00	7,547,654.00	100	预计难以收回
阜南鹿云亚信数据运营有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100	预计难以收回
宝塔石化集团财务有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00	100	预计难以收回
湖北楚地畅行文化传播有限公司	5,517,535.78	5,517,535.78	100	预计难以收回
安徽状元郎电子科技有限公司	4,621,642.97	4,621,642.97	100	预计难以收回
其他	36,071,905.46	36,071,905.46	100	预计难以收回
合计	79,727,688.31	79,727,688.31	100	/

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	2,109,323.90	191,737.56	9.09
1 至 2 年	1,799,930.78	309,408.10	17.19
2 至 3 年	33,465,790.89	10,186,986.75	30.44
3 至 4 年	846,090.35	365,849.47	43.24
4 至 5 年	999,261.44	753,243.27	75.38
5 年以上	2,238,090.74	2,238,090.74	100.00
合计	41,458,488.10	14,045,315.89	33.88

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	479,109,055.44	62,044,623.25	12.95
1 至 2 年	70,540,242.94	18,086,518.29	25.64
2 至 3 年	112,470,612.62	41,805,326.71	37.17
3 至 4 年	402,891,757.37	166,434,584.97	41.31
4 至 5 年	6,513,172.02	3,778,291.09	58.01
5 年以上	54,244,059.16	54,244,059.16	100.00

合计	1,125,768,899.55	346,393,403.47	30.77
----	------------------	----------------	-------

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	268,268,215.98	14,084,081.81	5.25
1 至 2 年	34,940,330.66	8,794,481.23	25.17
2 至 3 年	71,121,181.74	25,902,334.39	36.42
3 至 4 年	19,826,561.83	9,946,986.07	50.17
4 至 5 年	10,197,336.14	7,220,733.72	70.81
5 年以上	53,938,711.14	53,938,711.14	100.00
合计	458,292,337.49	119,887,328.36	26.16

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	
按单项计提坏账准备	86,488,828.92		6,761,140.61		79,727,688.31
按组合计提坏账准备	432,113,549.16	48,121,668.20		-90,830.36	480,326,047.72
合计	518,602,378.08	48,121,668.20		-90,830.36	560,053,736.03

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
阜南鹿云亚信数据运营有限公司	4,847,329.18	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
梁山国有资产运营投资有限公司	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
安徽状元郎电子科技有限公司	500,000.00	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
安徽云腾数据资源开发运营有限公司	163,811.43	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
菏泽市牡丹区职业中等	50,000.00	收回	前期单项计提坏账	因预计难以收回单

专业学校			准备本期现金收回	项计提
合计	6,761,140.61	/	/	/

(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	137,730,143.49		137,730,143.49	8.04	57,045,412.90
单位 2	66,964,091.75		66,964,091.75	3.91	29,002,782.07
单位 3	43,112,650.00		43,112,650.00	2.52	17,809,835.72
单位 4	39,530,883.99		39,530,883.99	2.31	16,571,013.76
单位 5	37,408,754.07		37,408,754.07	2.18	15,424,956.47
合计	324,746,523.30		324,746,523.30	18.96	135,854,000.92

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	7,223,128.35	2,877,914.81	4,345,213.54	7,400,303.26	2,937,676.28	4,462,626.98
合计	7,223,128.35	2,877,914.81	4,345,213.54	7,400,303.26	2,937,676.28	4,462,626.98

(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	7,223,128.35	100.00	2,877,914.81	39.84	4,345,213.54	7,400,303.26	100	2,937,676.28	39.70	4,462,626.98
其中：										
未到期的质保金	7,223,128.35	100.00	2,877,914.81	39.84	4,345,213.54	7,400,303.26	100	2,937,676.28	39.70	4,462,626.98
合计	7,223,128.35	100.00	2,877,914.81	39.84	4,345,213.54	7,400,303.26	100	2,937,676.28	39.70	4,462,626.98

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: 未到期的质保金

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 (%)
质保金组合	7,223,128.35	2,877,914.81	39.84
合计	7,223,128.35	2,877,914.81	39.84

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	转销/核销	其他变动		
按组合计提减值准备	2,937,676.28	-59,761.47				2,877,914.81	
合计	2,937,676.28	-59,761.47				2,877,914.81	/

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		7,626,025.72
合计		7,626,025.72

(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

(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	199,049,331.72	79.87	193,946,314.36	82.93
1 至 2 年	26,679,488.26	10.71	25,941,327.08	11.09
2 至 3 年	10,663,897.58	4.28	9,146,370.58	3.91
3 年以上	12,812,391.56	5.14	4,848,149.39	2.07
合计	249,205,109.12	100.00	233,882,161.41	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(%)
------	------	--------------------

北京京天讯东科技有限责任公司	44,430,444.00	17.83
上海创升极趣网络科技有限公司	42,924,528.30	17.22
北京联想科技有限公司	35,684,160.44	14.32
北京京东世纪信息技术有限公司	20,019,494.76	8.03
中电科太力通信科技有限公司合肥分公司	17,312,585.00	6.95
合计	160,371,212.5	64.35

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	89,433,571.41	88,969,673.96
合计	89,433,571.41	88,969,673.96

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）	62,825,122.15	28,669,614.29
其中 1 年以内	62,825,122.15	28,669,614.29
1 至 2 年	11,131,872.35	5,088,211.93
2 至 3 年	7,381,727.27	6,571,816.21
3 至 4 年	14,555,626.94	21,912,244.81
4 至 5 年	3,370,366.00	7,551,362.20
5 年以上	180,031,097.31	208,552,631.00
合计	279,295,812.02	278,345,880.44

(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
押金保证金	87,147,840.43	66,302,831.04
备用金	2,489,541.70	1,521,045.32
其他款项	189,658,429.89	210,522,004.08
合计	279,295,812.02	278,345,880.44

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2026年1月1日余额	1,863,968.49	342,581.88	187,169,656.11	189,376,206.48
2026年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-720,331.23	720,331.23		
--转入第三阶段		-477,597.75	477,597.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,319,541.31	126,182.18	-2,561,626.91	884,096.58
本期转回			398,062.45	398,062.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	4,463,178.57	711,497.54	184,687,564.50	189,862,240.61

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	
单项计提坏 账准备	179,057,526.43		398,062.45			178,659,463.98
按组合计提 坏账准备	10,318,680.05	884,096.58				11,202,776.63
合计	189,376,206.48	884,096.58	398,062.45			189,862,240.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计
------	---------	------	------	----------

				提比例的依据及其合理性
山东天弘铭志教育装备有限公司	398,062.45	收回	前期单项计提坏账准备本期现金收回	债务人无偿债能力
合计	398,062.45	/	/	/

(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
合肥优恩网络科技有限公司	103,459,013.14	37.04	其他	5 年以上	103,459,013.14
山东湘凡科技有限公司	49,567,580.53	17.75	其他	5 年以上	49,567,580.53
高等教育出版社有限公司	15,000,000.00	5.37	押金保证金	1 年以内	750,000.00
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	10,817,455.12	3.87	其他	3-4 年	10,817,455.12
上海蓝色畅想图书发行有限公司	10,000,000.00	3.58	押金保证金	1 年以内	500,000.00
合计	188,844,048.79	67.61	/	/	165,094,048.79

(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	17,193,477.92		17,193,477.92	29,231,769.00		29,231,769.00
库存商品	1,526,609,348.14	134,669,418.37	1,391,939,929.77	1,361,356,843.01	171,535,533.91	1,189,821,309.10
自制半成品	5,793,120.29		5,793,120.29	1,154,947.49		1,154,947.49
低值易耗品	428,842.50		428,842.50	2,642,289.21		2,642,289.21
合计	1,550,024,788.85	134,669,418.37	1,415,355,370.48	1,394,385,848.71	171,535,533.91	1,222,850,314.80

(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	171,535,533.91	36,424,983.42		73,291,098.96		134,669,418.37
合计	171,535,533.91	36,424,983.42		73,291,098.96		134,669,418.37

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	68,338,367.97	100,873,742.12
合计	68,338,367.97	100,873,742.12

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
预缴企业所得税	2,684,261.14	8,091,002.96
待抵扣增值税进项税额	184,280,022.55	118,261,466.59
其他	739,041.73	696,286.24
合计	187,703,325.42	127,048,755.79

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

14、 债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	36,322,577.60	18,223,037.18	18,099,540.42	41,316,267.32	15,333,218.00	25,983,049.32	4.75%
合计	36,322,577.60	18,223,037.18	18,099,540.42	41,316,267.32	15,333,218.00	25,983,049.32	/

(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	36,322,577.60	100.00	18,223,037.18	50.17	18,099,540.42	41,316,267.32	100.00	15,333,218.00	37.11	25,983,049.32
其中：										
应收一般企业客户组合	36,322,577.60	100.00	18,223,037.18	50.17	18,099,540.42	35,471,002.69	85.85	12,918,539.18	36.42	22,552,463.51
应收其他政府部门及事业单位客户组合						5,845,264.63	14.15	2,414,678.82	41.31	3,430,585.81
合计	36,322,577.60	100.00	18,223,037.18	50.17	18,099,540.42	41,316,267.32	100.00	15,333,218.00	37.11	25,983,049.32

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：应收一般企业客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收一般企业客户	36,322,577.60	18,223,037.18	50.17
合计	36,322,577.60	18,223,037.18	50.17

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)	
2026年1月1日余额			15,333,218.00	15,333,218.00
2026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			5,304,498.00	5,304,498.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-2,414,678.82	-2,414,678.82
2026年6月30日余额			18,223,037.18	18,223,037.18

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	2,414,678.82				-2,414,678.82	
应收一般企业客户	12,918,539.18	5,304,498.00				18,223,037.18
合计	15,333,218.00	5,304,498.00			-2,414,678.82	18,223,037.18

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	8,647,803.76			107,351.70		8,755,155.46	
安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业（有限合伙）	162,937,764.19			1,698,766.09		164,636,530.28	
小计	171,585,567.95			1,806,117.79		173,391,685.74	
二、联营企业							
新世界出版社有限责任公司	25,065,763.61	28,232,096.92		-1,409,031.37		23,656,732.24	28,232,096.92
杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	148,278,684.54	49,619,197.90		-683,550.06		147,595,134.48	49,619,197.90
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	36,454,821.49			-172.34		36,454,649.15	
法国凤凰书店	4,746,472.52					4,746,472.52	
新华互联电子商务有限责任公司	3,004,440.52			-161,957.45		2,842,483.07	
杭州巴九灵文化创意有限公司	50,915,770.03	8,394,938.84		244,927.68		51,160,697.71	8,394,938.84
内蒙古新华发行集团股份有限公司	194,416,794.15			1,202,817.93	2,783,985.00	192,835,627.08	
同进数据科技（上海）有限公司		29,403,698.51					29,403,698.51
深圳高灯计算机科技有限公司	73,314,970.99			-2,001,401.04		71,313,569.95	
北京星辰万有科技有限公司	8,757,241.08	4,194,338.12		-13,105.72		8,744,135.36	4,194,338.12
安徽新知数字科技有限公司	6,991,553.43			-628,907.75		6,362,645.68	
南京地平线网络科技有限公司	24,876,923.85			452,374.50		25,329,298.35	
浙江诸暨头头是道投资合伙企业（有限合伙）	202,866,338.72		2,887,574.19	-23,322,100.94		176,656,663.59	
深圳高朋共赢创业投资企业（有限合伙）	53,594,904.16	2,883,456.64		-4,955.08		53,589,949.08	2,883,456.64
上海皖新文科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	35,697,044.11			-54,809.14		35,642,234.97	
上海皖新合江投资管理有限公司	2,642,578.24			-98,705.98		2,543,872.26	
杭州头头是道投资合伙企业（有限合伙）	118,313,991.55		3,084,247.21	1,118,161.70		116,347,906.04	
小计	989,938,292.99	122,727,726.93	5,971,821.40	-25,360,415.06	2,783,985.00	955,822,071.53	122,727,726.93
合计	1,161,523,860.94	122,727,726.93	5,971,821.40	-23,554,297.27	2,783,985.00	1,129,213,757.27	122,727,726.93

(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
		追加投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他			
上海行藏科技（集团）股份公司								223,347,815.00	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	200,000.00						200,000.00	266,347,799.78	/

(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	349,839,241.70	315,295,058.72
权益工具投资	59,219,242.30	66,142,258.30
合计	409,058,484.00	381,437,317.02

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	147,533,599.86	147,533,599.86
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	283,913.46	283,913.46
(1) 处置	283,913.46	283,913.46
(2) 其他转出		
4.期末余额	147,249,686.40	147,249,686.40
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	106,578,811.82	106,578,811.82
2.本期增加金额	8,276,924.32	8,276,924.32
(1) 计提或摊销	8,276,924.32	8,276,924.32
3.本期减少金额	258,694.54	258,694.54
(1) 处置	258,694.54	258,694.54
4.期末余额	114,597,041.60	114,597,041.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,652,644.80	32,652,644.80
2.期初账面价值	40,954,788.04	40,954,788.04

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,152,114,734.47	973,551,035.65
固定资产清理	190,149.17	

合计	1,152,304,883.64	973,551,035.65
----	------------------	----------------

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
一、账面原值：					
1.期初余额	1,264,908,141.81	192,749,637.59	107,701,641.11	45,514,548.89	1,610,873,969.40
2.本期增加金额	196,866,533.53	10,190,060.32	605,123.75	8,052,686.52	215,714,404.12
(1) 购置	37,042,328.25	10,190,060.32	605,123.75	8,052,686.52	55,890,198.84
(2) 在建工程转入	159,824,205.28				159,824,205.28
3.本期减少金额	1,555,523.27	3,450,843.30	625,271.27	6,935,034.80	12,566,672.64
(1) 处置或报废	1,555,523.27	3,450,843.30	625,271.27	6,935,034.80	12,566,672.64
4.期末余额	1,460,219,152.07	199,488,854.61	107,681,493.59	46,632,200.61	1,814,021,700.88
二、累计折旧					
1.期初余额	395,628,742.87	153,011,356.86	57,419,293.55	31,263,540.47	637,322,933.75
2.本期增加金额	21,546,880.20	5,806,461.69	755,713.37	1,704,360.51	29,813,415.77
(1) 计提	21,546,880.20	5,806,461.69	755,713.37	1,704,360.51	29,813,415.77
3.本期减少金额	490,099.87	3,206,702.23	402,527.03	1,130,053.98	5,229,383.11
(1) 处置或报废	490,099.87	3,206,702.23	402,527.03	1,130,053.98	5,229,383.11
4.期末余额	416,685,523.20	155,611,116.32	57,772,479.89	31,837,847.00	661,906,966.41
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,043,533,628.87	43,877,738.29	49,909,013.70	14,794,353.61	1,152,114,734.47
2.期初账面价值	869,279,398.94	39,738,280.73	50,282,347.56	14,251,008.42	973,551,035.65

(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	137,462,969.57	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
阜阳皖新文化广场店一层功能提升装修清理	190,149.17	
合计	190,149.17	

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	181,798,530.33	260,617,148.85
工程物资		
合计	181,798,530.33	260,617,148.85

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
皖新数字化出版发行产业园项目	133,681,111.98		133,681,111.98	86,894,101.69		86,894,101.69
皖北物流园项目				129,260,131.84		129,260,131.84
其他零星工程项目	48,117,418.35		48,117,418.35	44,462,915.32		44,462,915.32
合计	181,798,530.33		181,798,530.33	260,617,148.85		260,617,148.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
皖新数字化出版发行产业园项目	6.69 亿元	86,894,101.69	46,787,010.29			133,681,111.98	59.70	82.50%	自有资金及非公开发行募集资金
皖北物流园项目	2.85 亿元	129,260,131.84	8,031,918.79	137,292,050.63			70.18	81.73%	自有资金
小计	9.54 亿元	216,154,233.53	54,818,929.08	137,292,050.63		133,681,111.98	/	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,115,548,094.20	1,115,548,094.20
2.本期增加金额	10,964,732.04	10,964,732.04
(1) 租入	10,964,732.04	10,964,732.04
3.本期减少金额	14,868,034.94	14,868,034.94
(1) 处置	14,868,034.94	14,868,034.94
4.期末余额	1,111,644,791.30	1,111,644,791.30
二、累计折旧		
1.期初余额	627,869,563.83	627,869,563.83
2.本期增加金额	73,623,475.70	73,623,475.70
(1)计提	73,623,475.70	73,623,475.70
3.本期减少金额	12,370,489.73	12,370,489.73
(1)处置	12,370,489.73	12,370,489.73
4.期末余额	689,122,549.80	689,122,549.80
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	422,522,241.50	422,522,241.50
2.期初账面价值	487,678,530.37	487,678,530.37

(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	350,259,930.29	54,334,475.29	404,594,405.58
2.本期增加金额		10,849.57	10,849.57
(1)购置		10,849.57	10,849.57
3.本期减少金额	2,730,640.00		2,730,640.00
(1)处置	2,730,640.00		2,730,640.00
4.期末余额	347,529,290.29	54,345,324.86	401,874,615.15
二、累计摊销			
1.期初余额	152,291,288.02	52,212,707.99	204,503,996.01
2.本期增加金额	4,894,772.19	404,824.18	5,299,596.37
(1) 计提	4,894,772.19	404,824.18	5,299,596.37
3.本期减少金额	1,258,912.72		1,258,912.72
(1)处置	1,258,912.72		1,258,912.72
4.期末余额	155,927,147.49	52,617,532.17	208,544,679.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	191,602,142.80	1,727,792.69	193,329,935.49
2.期初账面价值	197,968,642.27	2,121,767.30	200,090,409.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例4.99%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	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	23,598,578.51	23,598,578.51
合 计	23,598,578.51	23,598,578.51

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
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	142,117,163.26	11,244,551.63	20,748,091.25	132,613,623.64
合计	142,117,163.26	11,244,551.63	20,748,091.25	132,613,623.64

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	37,317,950.73	6,709,835.13	40,763,976.94	7,407,187.30
信用减值准备	67,251,261.72	15,781,421.59	126,437,980.23	30,629,552.14
租赁负债	422,309,357.36	104,925,451.67	487,122,183.98	121,047,748.86
递延收益	6,617,855.05	1,654,463.77	7,194,146.35	1,798,536.59

其他	6,605,863.01	456,794.08	7,854,890.12	769,050.86
合计	540,102,287.87	129,527,966.24	669,373,177.62	161,652,075.75

(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	45,772,388.07	11,443,097.02	104,189,398.54	26,047,349.64
使用权资产	422,522,241.50	104,988,902.45	487,678,530.37	121,166,271.11
合计	468,294,629.57	116,431,999.47	591,867,928.91	147,213,620.75

(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	116,431,999.47	13,095,966.77	147,213,620.75	14,438,455.00
递延所得税负债	116,431,999.47		147,213,620.75	

(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	1,361,324,127.33	1,103,098,334.40
可抵扣亏损	200,301,811.43	200,301,811.43
合计	1,561,625,938.76	1,303,400,145.83

(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
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
2030 年	108,140,362.42	108,140,362.42
合计	200,301,811.43	200,301,811.43

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,432,501.55	1,320,812.55	3,111,689.00	4,337,456.48	1,454,805.45	2,882,651.03
合计	4,432,501.55	1,320,812.55	3,111,689.00	4,337,456.48	1,454,805.45	2,882,651.03

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,782,058.98	28,782,058.98	质押	银行保证金等	28,852,691.00	28,852,691.00	质押	银行保证金等
合计	28,782,058.98	28,782,058.98	/	/	28,852,691.00	28,852,691.00	/	/

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	2,080,068,031.70	1,669,467,610.83
应付利息	45,794.44	402,014.24
合计	2,080,113,826.14	1,669,869,625.07

(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		600,000,000.00
银行承兑汇票	576,611,075.45	
合计	576,611,075.45	600,000,000.00

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	2,556,850,319.00	2,487,556,713.12
应付工程款	35,162,689.77	73,035,585.00
合计	2,592,013,008.77	2,560,592,298.12

(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	25,172,440.01	22,854,676.60
合计	25,172,440.01	22,854,676.60

(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	382,848,484.50	442,394,322.31
合计	382,848,484.50	442,394,322.31

(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	684,982,769.32	261,339,934.01	466,835,648.32	479,487,055.01
二、离职后福利-设定提存计划	65,253,259.69	56,406,500.45	82,789,143.97	38,870,616.17
三、辞退福利	211,134.00	705,130.00	429,187.00	487,077.00

合计	750,447,163.01	318,451,564.46	550,053,979.29	518,844,748.18
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	668,300,096.51	203,334,900.07	407,006,959.66	464,628,036.92
二、职工福利费	54,890.00	12,416,115.40	12,438,782.40	32,223.00
三、社会保险费	579,175.68	18,078,179.69	18,068,985.81	588,369.56
其中：医疗保险费	566,706.18	16,986,217.88	16,977,720.76	575,203.30
工伤保险费	5,204.83	1,011,706.83	1,011,010.07	5,901.59
生育保险费	7,264.67	80,254.98	80,254.98	7,264.67
四、住房公积金	155,491.39	22,741,577.78	22,673,121.54	223,947.63
五、工会经费和职工教育经费	15,893,115.74	4,769,161.07	6,647,798.91	14,014,477.90
合计	684,982,769.32	261,339,934.01	466,835,648.32	479,487,055.01

(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	28,242.90	38,200,229.79	38,178,285.96	50,186.73
2、失业保险费	12,662.65	1,125,287.11	1,124,712.77	13,236.99
3、企业年金缴费	65,212,354.14	17,080,983.55	43,486,145.24	38,807,192.45
合计	65,253,259.69	56,406,500.45	82,789,143.97	38,870,616.17

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	3,025,874.97	662,966.41
企业所得税	9,733,900.60	5,718,553.57
个人所得税	843,014.78	1,132,490.66
城市维护建设税	231,357.85	273,890.75
房产税	5,754,834.63	5,931,486.78
土地使用税	1,855,943.78	2,047,990.27
教育费附加及地方教育附加	193,001.69	233,996.27
印花税	1,151,722.17	1,794,943.56
水利基金	702,877.87	972,606.33
其他	81,898.97	422,539.83
合计	23,574,427.31	19,191,464.43

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	391,586,247.40	195,793,123.70
其他应付款	191,833,023.59	183,443,218.29
合计	583,419,270.99	379,236,341.99

(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	391,586,247.40	195,793,123.70
合计	391,586,247.40	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	44,615,147.37	52,416,344.93
往来款	81,063,174.69	54,497,437.67
资金拆借款	18,562,563.57	18,582,451.17
其他	47,592,137.96	57,946,984.52
合计	191,833,023.59	183,443,218.29

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	178,122,266.73	163,505,289.91
合计	178,122,266.73	163,505,289.91

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	49,756,898.36	51,102,720.66
合计	49,756,898.36	51,102,720.66

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	595,102,771.84	624,827,678.11
未确认融资费用	-48,654,129.19	-52,651,075.66
一年内到期的租赁负债	-178,122,266.73	-163,505,289.91
合计	368,326,375.92	408,671,312.54

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	17,857,027.08	17,857,027.08
合计	17,857,027.08	17,857,027.08

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	17,857,027.08			17,857,027.08	政府拆迁补偿
合计	17,857,027.08			17,857,027.08	/

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		7,844,319.91	
销售折扣调整		5,662,000.00	
合计		13,506,319.91	/

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	127,308,987.36	8,418,068.91	2,846,755.72	132,880,300.55	政府拨款
合计	127,308,987.36	8,418,068.91	2,846,755.72	132,880,300.55	/

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	1,655,071.94	1,436,553.63
合计	1,655,071.94	1,436,553.63

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	本期增加	本期减少	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	175,827,999.38			175,827,999.38
合计	2,274,274,222.10			2,274,274,222.10

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	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-262,747,799.78	-262,747,799.78
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	-262,747,799.78	-262,747,799.78
二、将重分类进损益的其他综合收益	113,807.22	113,807.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	113,807.22	113,807.22
其他综合收益合计	-262,633,992.56	-262,633,992.56

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,022,989,421.77			1,022,989,421.77
任意盈余公积	1,006,398,554.67			1,006,398,554.67
合计	2,029,387,976.44			2,029,387,976.44

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	5,820,373,425.49	5,718,406,011.50
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	5,820,373,425.49	5,718,406,011.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	491,421,915.52	801,120,216.76
减：提取法定盈余公积		145,682,493.72
提取任意盈余公积		161,884,061.65
应付普通股股利	391,586,247.40	391,586,247.40
期末未分配利润	5,920,209,093.61	5,820,373,425.49

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,764,891,858.97	2,895,584,338.94	4,470,875,579.40	3,498,389,480.74
其他业务	115,846,286.30	52,174,959.30	121,886,036.69	56,699,217.71
合计	3,880,738,145.27	2,947,759,298.24	4,592,761,616.09	3,555,088,698.45

(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	591,726.98	467,750.46
教育费附加	445,638.77	368,319.30
房产税	9,733,179.89	8,308,536.47
土地使用税	2,558,190.89	2,514,683.46
印花税	1,857,530.19	2,347,078.63
水利基金	3,457,955.21	3,860,041.19
其他	43,644.96	32,481.12
合计	18,687,866.89	17,898,890.63

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	192,931,563.16	270,367,197.43
发行推广手续费	17,992,995.80	19,553,013.82
差旅费	2,826,869.96	2,954,234.57
印刷费	866,074.83	1,365,293.87
机动车费	1,103,879.74	1,517,145.38
保险费	824,391.34	983,737.44
包装费	618,019.74	857,091.42
其他	5,511,282.05	4,654,084.69
合计	222,675,076.62	302,251,798.62

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	97,623,701.44	94,757,944.83
物业租赁费	16,374,002.25	19,815,317.18

折旧费	24,852,771.67	22,697,318.56
办公费	12,999,183.12	15,089,531.31
业务招待费	1,217,462.63	5,035,155.73
中介服务费	7,899,692.50	8,401,532.90
无形资产摊销	5,303,661.55	5,004,854.23
修理费	11,494,367.01	10,835,154.50
劳动保护费	609,214.76	1,981,222.96
商品损耗及盘亏	3,918,916.67	522,604.74
使用权资产折旧	52,327,640.56	51,799,298.86
其他	8,848,681.53	10,464,714.54
合计	243,469,295.69	246,404,650.34

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	6,703,522.98	8,950,130.77
材料	779,378.82	726,292.89
设计费		5,671.93
委外支出	1,117,850.25	907,536.80
其他	3,670.00	126,084.33
合计	8,604,422.05	10,715,716.72

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	22,549,124.41	29,717,212.04
利息收入	-69,807,041.67	-103,840,605.82
银行手续费	2,376,134.76	3,777,032.72
汇兑损益	469,237.17	-23,984.18
归属于合伙企业其他权益持有人的收益	-7,309.10	-106,266.28
合计	-44,419,854.43	-70,476,611.52

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	2,846,755.72	3,552,950.20
与收益相关的政府补助	2,994,344.47	5,566,281.15
代扣个人所得税手续费返还	387,516.25	388,151.54
增值税加计抵减	889.81	8,517.90
合计	6,229,506.25	9,515,900.79

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	-23,554,297.27	8,315,819.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,388,874.30	6,591,242.34
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	36,965.80	

处置其他非流动金融资产取得的投资收益		9,786,241.68
合计	-11,128,457.17	24,693,303.68

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	14,920,949.79	7,399,746.56
其他非流动金融资产	30,851,438.28	76,023,848.48
合计	45,772,388.07	83,423,595.04

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,575.00	
应收账款坏账损失	-41,360,527.59	-34,768,505.35
其他应收款坏账损失	-486,034.13	2,870,193.15
长期应收款坏账损失	-32,672,096.43	3,990,629.18
合计	-74,517,083.15	-27,907,683.02

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	193,754.37	575,756.31
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	36,424,983.42	42,951,982.11
合计	36,618,737.79	43,527,738.42

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	9,489,529.55	434,686.77
无形资产处置收益	112,103.52	
合计	9,601,633.07	434,686.77

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	9,520,757.36	28,671,543.56	9,520,757.36
其他	661,382.04	451,890.61	661,382.04
合计	10,182,139.40	29,123,434.17	10,182,139.40

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	206,573.70	406,339.99	206,573.70
赔款支出	924,338.10	53,505.04	924,338.10
非流动资产毁损报废损失	121,630.38		121,630.38
其他	832,850.71	1,235,702.45	832,850.71
合计	2,085,392.89	1,695,547.48	2,085,392.89

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	12,046,992.18	9,950,212.02
递延所得税费用	1,342,488.23	
合计	13,389,480.41	9,950,212.02

(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	504,635,511.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,158,877.90
子公司适用不同税率的影响	-135,371.12
非应税收入的影响	-115,260,773.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	546,985.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-700,027.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,773,698.85
研发费用加计扣除	-1,993,909.07
所得税费用	13,389,480.41

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见本节 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	35,987,565.43	41,764,361.62
政府补助	2,574,000.84	2,367,755.39
保证金、押金及往来款	47,387,882.41	74,769,730.72
其他	5,922,966.23	5,192,259.48
合计	91,872,414.91	124,094,107.21

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	24,249,613.94	24,274,733.59
运输费		28,238,216.26
中介服务费	7,702,204.94	7,415,657.41
发行推广手续费	11,593,490.67	4,327,827.97
办公费	14,970,157.56	17,025,488.83
捐赠支出	778,508.20	910,886.40
业务招待费	1,113,160.43	5,112,757.10
保证金、押金及往来款	42,507,704.40	38,818,764.72
修理费	3,010,291.05	4,467,791.02
差旅费	2,240,459.33	2,950,129.62
机动车费	1,201,228.86	1,518,599.60
银行手续费	2,376,134.76	3,777,032.72
保险费	1,135,628.59	1,079,233.33
包装费	375,336.76	1,885,649.55
研发费	1,154,190.72	5,508,474.34
其他	28,725,124.94	10,668,656.79
合计	143,133,235.15	157,979,899.25

(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	2,710,000,000.00	760,000,000.00
出售、转让或到期收回其他非流动金融资产收到的现金	3,230,271.30	78,274,876.05
出售、转让或到期收回交易性金融资产收到的现金	5,900,000,000.00	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	36,538,689.87	7,887,842.07
合计	8,649,768,961.17	3,331,162,718.12

支付的重要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	2,280,000,000.00	1,310,000,000.00
取得交易性金融资产支付的现金	5,470,000,000.00	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	160,999,398.10	67,178,715.99
合计	7,910,999,398.10	6,212,178,715.99

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	187,170,221.41	83,496,127.14
合计	187,170,221.41	83,496,127.14

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
保函保证金		6,305,990.64
合计		6,305,990.64

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	33,172,602.07	20,162,093.50
保函保证金		3,286,667.01
合计	33,172,602.07	23,448,760.51

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	
短期借款	1,669,869,625.07	2,003,722,141.47	3,765,806.62	1,597,243,747.02	2,080,113,826.14
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	572,176,602.45		7,444,642.27	33,172,602.07	546,448,642.65
合计	2,242,046,227.52	2,003,722,141.47	11,210,448.89	1,630,416,349.09	2,626,562,468.79

(4) 以净额列报现金流量的说明☐适用 ☒不适用**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	491,246,031.17	682,043,689.20
加：资产减值准备	-36,618,737.79	-43,527,738.42
信用减值损失	74,517,083.15	27,907,683.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,090,340.09	36,998,542.28
使用权资产摊销	73,623,475.70	99,513,554.71
无形资产摊销	5,299,596.37	5,541,703.84
长期待摊费用摊销	20,748,091.25	15,351,105.14
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）	-9,601,633.07	-509,763.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	121,630.38	75,076.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-45,772,388.07	-83,423,595.04
财务费用（收益以“-”号填列）	-46,795,989.19	-74,123,393.78
投资损失（收益以“-”号填列）	11,128,457.17	-24,693,303.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,342,488.23	-566,251.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,109,909.68	733,708,467.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-236,344,256.55	-206,365,459.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-377,554,614.21	-43,702,910.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-171,680,335.05	1,124,227,407.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,729,087,831.04	2,570,774,141.52
减：现金的期初余额	2,712,918,342.33	4,689,315,708.38
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	1,016,169,488.71	-2,118,541,566.86

(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	3,729,087,831.04	2,712,918,342.33
其中：库存现金	353,216.28	312,862.65
可随时用于支付的银行存款	3,727,309,370.40	2,711,004,653.55

可随时用于支付的其他货币资金	1,425,244.36	1,600,826.13
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	3,729,087,831.04	2,712,918,342.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
募集资金	591,970,650.30	使用范围受限但可随时支取
合计	591,970,650.30	/

(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	6,065,000,000.00	6,491,000,000.00	不可随意支取
定期存单利息	159,300,147.26	339,730,829.43	不可随意支取
保证金	25,798,952.65	25,869,717.38	不可随意支取
冻结资金	2,983,106.33	2,982,973.62	不可随意支取
合计	6,253,082,206.24	6,859,583,520.43	/

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	2,332,978.12	6.8109	15,889,680.68

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用为 16,374,002.25 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57,422,216.01(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	53,262,653.96	
合计	53,262,653.96	

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	6,703,522.98	8,950,130.77
材料	779,378.82	726,292.89
设计费		5,671.93
委外支出	1,117,850.25	907,536.80
其他	3,670.00	126,084.33
合计	8,604,422.05	10,715,716.72
其中：费用化研发支出	8,604,422.05	10,715,716.72
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：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	10,000.00	合肥市	出版物发行	100		设立
安徽省职成教教材服务有限公司	合肥市	1,500.00	合肥市	教育培训	100		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	510.00	合肥市	研学旅行	100		设立
安徽皖新国际旅行社有限公司	合肥市	500.00	合肥市	旅游服务	100		设立
安徽沃屹智能装备有限公司	合肥市	2,000.00	合肥市	教学设备销售、安装		90	设立
安徽新华图书音像连锁有限公司	合肥市	10,000.00	合肥市	出版物发行	100		设立
安徽皖新智图文化产业发展有限公司	合肥市	2,000.00	合肥市	文化、体育和娱乐业		100	设立
江苏大众书局图书文化有限公司	南京市	4,000.00	南京市	出版物发行、文化用品销售、服务	51		设立
上海大众书局文化有限公司	上海市	1,000.00	上海市	出版物发行、文化用品销售、服务		100	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		设立
淮南新华书店有限公司	淮南市	1,050.00	淮南市	出版物发行	100		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		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		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		设立
淮北新华书店有限公司	淮北市	1,801.00	淮北市	出版物发行	100		设立
淮北市皖新教育补习学校有限公司	淮北市	30.00	淮北市	教育培训		100	设立
蚌埠新华书店有限公司	蚌埠市	1,000.00	蚌埠市	出版物发行	100		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		设立
宿州新华书店有限公司	宿州市	5,797.00	宿州市	出版物发行	100		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		设立
芜湖新华书店有限公司	芜湖市	8,000.00	芜湖市	出版物发行	100		设立
芜湖皖新传媒教育培训中心	芜湖市	100.00	芜湖市	教育培训		100	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		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		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		设立
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		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		设立
皖新文化科技有限公司	合肥市	10,000.00	合肥市	文化服务	100		设立
安徽皖新金智教育科技有限公司	合肥市	2,111.00	合肥市	计算机软件开发与销售	55		设立
安徽皖新供应链服务有限公司	合肥市	6,000.00	合肥市	供应链、物流运输	55		设立
安徽皖新盛合供应链有限公司	合肥市	500.00	合肥市	运输服务		55	设立
北京皖新供应链信息技术有限公司	北京市	1,000.00	北京市	物流运输		100	设立
合肥新宁供应链管理有限公司	合肥市	2,000.00	合肥市	供应链、物流运输		100	设立
安徽新华电子音像出版社	合肥市	1,000.00	合肥市	音像制品、电子出版物	100		非同一控制下企业合并
安徽图书博物馆	合肥市	300.00	合肥市	收藏、展览	100		设立
上海悦览空间设计有限公司	上海市	300.00	上海市	装饰设计	51		设立
上海中以智教股权投资基金管理有限公司	上海市	1,000.00	上海市	投资管理	60		设立
安徽中以数字教育产业投资基金（有限合伙）	合肥市	5,663.50	合肥市	股权投资	92.52	1.77	设立
安徽新华供应链管理有限公司	合肥市	30,000.00	合肥市	供应链、物流运输	100		设立
亳州皖新供应链管理有限公司	亳州市	500.00	亳州市	供应链、物流运输	100		设立
合肥阅水书店管理有限公司	合肥市	100.00	合肥市	物业管理	100		设立
合肥阅毫书店管理有限公司	合肥市	100.00	合肥市	物业管理	100		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	145,000.00	合肥市	投资管理	99.46		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	2,000.00	合肥市	投资管理	100		设立
镇江大众书局图书文化有限公司	镇江市	50.00	镇江市	文化用品销售、服务		100	设立
黄山皖新徽三食品供应链有限公司	黄山市	2,000.00	黄山市	食品加工		51	设立
南京江北大众书局图书文化有限公司	南京市	50.00	南京市	出版物发行、文化用品销售、服务		100	设立
安徽皖新优食供应链管理有限公司	合肥市	1,000.00	合肥市	供应链、物流运输		55	设立
安徽皖新格力智能科技有限公司	合肥市	4,000.00	合肥市	物流运输		51	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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽皖新金智科教	0.54	-3,871,647.99		3,069,296.40

创业投资合伙企业 (有限合伙)				
江苏大众书局图书 文化有限公司	49.00	-4,833,500.96		4,391,420.50
安徽皖新供应链管理 有限公司	45.00	6,912,985.43		132,371,975.44

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
安徽皖新金智科 教创业投资合伙 企业（有限合 伙）	5,455.5 3	52,108. 43	57,563. 96	725.14		725.14	7,863.9 3	52,705. 61	60,569. 54	375.06		375.06
江苏大众书局图 书文化有限公司	7,473.9 0	5,243.1 4	12,717. 04	11,269. 02	551.82	11,820. 84	8,906.9 2	5,756.3 0	14,663. 22	12,302. 46	478.20	12,780. 66
安徽皖新供应 链管理	58,397. 50	8,119.5 6	66,517. 06	33,475. 54	3,482. 28	36,957. 82	43,862. 08	7,895.9 2	51,758. 00	21,577. 69	2,140. 87	23,718. 56

有 限 公 司												
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙）		-71.70	-71.70	3,007.91		145.82	183.36	-42.07
江苏大众书局图书文化有限公司	5,312.71	-986.43	-986.43	-696.75	5,771.12	-1,146.99	-1,146.99	-401.56
安徽皖新供应链管理有限公司	57,014.88	1,497.37	1,497.37	3,216.34	95,000.82	2,319.16	2,319.16	22,863.94

(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	1,058.73	17,651.53	1,047.49	17,273.89
其中: 现金和现金等价物	18.04	51.99	29.20	55.61

非流动资产	108.62	4,559.77	108.62	4,559.77
资产合计	1,167.35	22,211.30	1,156.11	21,833.66
流动负债		150.00	3.07	
非流动负债				
负债合计		150.00	3.07	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,167.35	22,061.30	1,153.04	21,833.66
按持股比例计算的净资产份额	875.52	16,463.35	864.78	16,293.78
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	875.52	16,463.35	864.78	16,293.78
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	0.03	-0.10	-0.01	-0.41
所得税费用	0.75		0.39	
净利润	14.31	227.63	12.23	1,327.90
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	14.31	227.63	12.23	1,327.90
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	15,786.80	292,181.69	15,600.22	305,505.41
非流动资产	120.15	141,267.38	121.35	143,650.45
资产合计	15,906.95	433,449.07	15,721.57	449,155.86
流动负债	8,824.52	133,429.95	8,269.62	145,453.41
非流动负债	79.07	25,890.08	79.67	26,531.62
负债合计	8,903.59	159,320.03	8,349.29	171,985.03
少数股东权益		261.05		291.08
归属于母公司股东权益	7,003.36	273,867.98	7,372.28	276,879.75
按持股比例计算的净资产份额	2,365.67	14,378.02	2,506.58	14,536.14
调整事项				
--商誉		4,972.52		4,972.52
--内部交易未实现利润				

--其他		-66.99		-66.99
对联营企业权益投资的账面价值	2,365.67	19,283.56	2,506.58	19,441.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		16,202.79		23,199.88
营业收入	1,600.20	59,896.00	1,225.69	78,995.70
净利润	-368.92	2,261.05	-512.55	12,595.71
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-368.92	2,261.05	-512.55	12,603.45
本年度收到的来自联营企业的股利		278.40		

(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	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	127,308,987.36	8,418,068.91		2,846,755.72	132,880,300.55	与资产相关

合计	127,308,987.36	8,418,068.91		2,846,755.72	132,880,300.55	/
----	----------------	--------------	--	--------------	----------------	---

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	5,841,100.19	9,515,900.79
合计	5,841,100.19	9,515,900.79

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/持续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 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 18.96%（2025 年 12 月 31 日：23.12%）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	2,080,113,826.14	2,085,531,972.65	2,085,531,972.65		
应付票据	576,611,075.45	576,611,075.45	576,611,075.45		
应付账款	2,592,013,008.77	2,592,013,008.77	2,592,013,008.77		
其他应付款	583,419,270.99	583,419,270.99	583,419,270.99		
租赁负债	546,448,642.65	596,732,259.12	177,968,582.83	375,018,197.05	43,745,479.24
长期应付款	17,857,027.08	17,857,027.08	17,857,027.08		
小 计	6,396,462,851.08	6,452,164,614.06	6,033,400,937.77	375,018,197.05	43,745,479.24

（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	1,669,869,625.07	1,672,461,873.40	1,672,461,873.40		
应付票据	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00		
应付账款	2,560,592,298.12	2,560,592,298.12	2,560,592,298.12		
其他应付款	379,236,341.99	379,236,341.99	379,236,341.99		
租赁负债	572,176,602.45	624,827,678.11	186,347,720.75	392,674,848.28	45,805,109.08
长期应付款	17,857,027.08	17,857,027.08	17,857,027.08		
小 计	5,799,731,894.71	5,854,975,218.70	5,416,495,261.34	392,674,848.28	45,805,109.08

(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2026年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币659,501,000.00元（2025年12月31日：人民币161,915,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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七、合并报表项目注释 81、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

一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			2,759,479,123.28	2,759,479,123.28
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			2,759,479,123.28	2,759,479,123.28
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			2,759,479,123.28	2,759,479,123.28
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			200,000.00	200,000.00
（四）其他非流动金融资产	49,124,567.77		359,933,916.23	409,058,484.00
持续以公允价值计量的资产总额	49,124,567.77		3,119,613,039.51	3,168,737,607.28

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

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结构性存款以及理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

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	80,000.00	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
淮北皖新文化旅游发展有限公司	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
合肥络讯数字供应链管理有限公司	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
安徽华仑港湾文化投资有限公司	同受母公司控制
安徽徽王餐饮管理集团有限公司	上市公司控股子公司少数股东
黄山市休宁县徽三农产品加工有限公司	控股子公司少数股东
利辛皖新文化产业投资有限公司	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
安徽皖新酒店发展有限公司	房餐费	55,415.00	1,050.00
安徽皖新酒店发展有限公司	水电燃气费	603,561.04	
安徽皖新物业管理有限公司	物业管理服务等	3,464,218.30	2,636,477.02
新华文轩出版传媒股份有限公司	图书采购	5,413,022.11	11,313,934.28
新世界出版社有限责任公司	图书采购	246,816.88	468,442.21
安徽新知数字科技有限公司	图书采购	3,658,141.22	6,510,678.73
合肥华仑文化产业投资有限公司	水电燃气费	693,690.15	1,007,652.60
安徽雄鹰物流有限公司	仓储服务等	234,885.81	728,526.97
黄山市休宁县徽三农产品加工有限公司	加工服务	3,193,277.93	
皖新文化旅游开发（集团）有限公司	物业管理服务等	1,523,979.21	
安徽新知数字科技有限公司	制作费	42,000.00	
安徽徽王餐饮管理集团有限公司	餐饮服务	597,077.27	
河南新宁现代物流股份有限公司	仓储服务等	519,711.47	
合肥络讯数字供应链管理有限公司	维保服务、备件采购等	733,750.70	
安徽新华发行（集团）控股有限公司	借款利息	218,523.11	
利辛皖新文化产业投资有限公司	房产购置	25,814,326.00	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	1,500,000.00
新世界出版社有限责任公司	物流服务	1,013,562.75	745,852.89
安徽新知数字科技有限公司	图书销售	1,657,365.72	1,702,371.96
亳州园丁学校	图书销售	74,732.42	57,824.48
安徽皖新物业管理有限公司	商品销售	77,899.00	5,928.00
安徽皖新科技有限公司	物流服务	62,542.90	40,300.00
皖新文化旅游开发(集团)有限公司	餐饮服务	20,378.15	275,400.00
皖新文化旅游开发(集团)有限公司	食材销售	6,344.00	
安徽徽王餐饮管理集团有限公司	食材销售	2,814,265.58	

黄山市休宁县徽三农产品加工有限公司	食材销售	5,292,480.60	
安徽皖新酒店发展有限公司	食材销售	264,744.43	
安徽新华发行（集团）控股有限公司	研学业务	9,494.00	
安徽新华发行（集团）控股有限公司	餐饮服务	15.00	
淮北皖新文化旅游发展有限公司	图书销售	360.00	
安徽华仑港湾文化投资有限公司	图书销售	3,277.54	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
皖新文化旅游开发（集团）有限公司	房屋及建筑物	227,599.98	
安徽新华钰泉贸易有限公司	房屋及建筑物		189,666.65

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	395,316.08			137,618.13		
合肥华仑文化产业投资有限公司	房屋及建筑物		10,590,957.90	1,261,833.49		10,090,216.69	1,623,007.23
安徽皖新酒店发展有限公司	房屋及建筑物		480,000.00	49,148.23		480,000.00	12,477.79
合肥阅享书店管理有限公司	房屋及建筑物		5,540,550.00	610,424.31		5,540,550.00	810,794.21
合肥阅泉书店管理有限公司	房屋及建筑物		6,451,090.00	752,986.78		6,451,090.00	1,008,255.71
合肥阅丰书店管理有限公司	房屋及建筑物		3,358,690.00	359,664.58		3,358,690.00	481,593.94
合肥阅山书店管理有限公司	房屋及建筑物		3,655,045.00	380,021.98		3,655,045.00	513,219.52
合肥阅田书店管理有限公司	房屋及建筑物		4,767,450.00	495,680.84		4,767,450.00	669,416.76

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

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽新华发行（集团）控股有限公司	1,857.40	2025 年 12 月 25 日	2028 年 12 月 24 日	

(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	241.61	311.25

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽徽王餐饮管理集团有限公司	4,512,684.79	236,915.95	3,506,881.52	184,111.28
应收账款	阜阳华仑国际文化投资有限公司			2,058,175.18	108,054.20
应收账款	安徽新华发行（集团）控股有限公司			1,010,000.00	53,025.00
应收账款	黄山市休宁县徽三农产品加工有限公司	5,403,054.31	390,588.74	344,702.65	125,540.71
应收账款	皖新文化旅游开发(集团)有限公司	8,262.00	2,079.55	55,080.00	2,891.70
应收账款	安徽皖新科技有限公司	31,000.00	1,627.50	13,000.00	682.50
应收账款	新世界出版社有限责任公司	653,796.60	34,324.32		
应收账款	安徽皖新酒店发展有限公司	71,569.83	3,757.42		
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	78,750.00		
应收账款	亳州园丁学校	11,556.37	606.71		
应收账款	安徽新知数字科技有限公司	1,646,474.84	86,439.93		
应收账款	安徽皖新物业管理有限公司	77,899.00	4,089.70		
预付款项	安徽新知数字科技有限公司	900,000.00		451,280.10	
预付款项	安徽省新龙图贸易进出口有限公司			392,332.53	
预付款项	河南新宁现代物流股份有限公司			79,297.64	
预付款项	安徽皖新酒店发展有限公司			5,282.05	
预付款项	安徽皖新科技有限公司			1,933.48	
预付款项	安徽皖新物业管理有限公司	22,397.76			
其他应收款	合肥阅丰书店管理有限公司	559,781.67	27,989.08	559,781.67	27,989.08

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
其他应收款	合肥阅泉书店管理有限公司	1,075,181.67	53,759.08	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	30,458.71	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	39,728.75	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	46,171.25	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	3,022.80	60,456.00	3,022.80
其他应收款	黄山市休宁县徽三农产品加工有限公司	180,000.00	9,000.00	180,000.00	9,000.00
其他应收款	安徽雄鹰物流有限公司	90,064.89	15,022.82		
其他应收款	安徽皖新酒店发展有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
其他应收款	安徽徽王餐饮管理集团有限公司	918,304.80	45,915.24		
其他应收款	安徽新华发行（集团）控股有限公司			58,500.00	2,925.00

(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	1,417,810.13	1,420,823.22
应付账款	新华文轩出版传媒股份有限公司	21,035,186.31	16,246,717.53
应付账款	安徽新知数字科技有限公司	2,729,623.50	375,069.78
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	228,682.74	228,682.74
应付账款	皖新文化旅游开发(集团)有限公司	14,661,871.10	18,286,853.30
应付账款	安徽新华钰泉贸易有限公司	6,015.41	6,015.41
应付账款	安徽雄鹰物流有限公司	284,717.93	70,444.46
应付账款	黄山市休宁县徽三农产品加工有限公司	3,320,455.18	127,177.25
应付账款	合肥络讯数字供应链管理有限公司	91,863.35	
应付账款	河南新宁现代物流股份有限公司	63,863.49	
应付账款	安徽徽王餐饮管理集团有限公司	1,454,426.01	
合同负债	亳州园丁学校		139.94
合同负债	皖新文化旅游开发(集团)有限公司	1,747.51	1,546.47
合同负债	安徽徽王餐饮管理集团有限公司	50,537.00	
其他应付款	安徽新华发行（集团）控股有限公司	22,149,028.76	21,922,284.63
其他应付款	安徽皖新物业管理有限公司		80,600.00
其他应付款	安徽省新龙图贸易进出口有限公司	4,101.10	5,140.60
其他应付款	安徽皖新酒店发展有限公司		125,371.73
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	安徽雄鹰物流有限公司	460,000.00	10,000.00
其他应付款	合肥华仑文化产业投资有限公司		21,030.97
其他应付款	黄山市休宁县徽三农产品加工有限公司	1,260.00	1,260.00
其他应付款	皖新文化旅游开发（集团）有限公司	52,000.00	52,000.00
其他应付款	安徽徽王餐饮管理集团有限公司	100,000.00	

(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	195,793,123.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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	621.83	386,061.97	44,952.00	121,251.32	243.07	176,641.00	376,489.19
主营业务成本	611.47	312,591.80	37,213.87	115,738.67	82.77	176,680.15	289,558.43

(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）	17,339,681.11	32,074,589.34
其中 1 年以内	17,339,681.11	32,074,589.34
1 至 2 年	12,827,687.68	4,584,555.19
2 至 3 年	28,343,310.37	35,811,135.52
3 至 4 年	4,200.00	615,379.90
4 至 5 年	746,837.10	137,200.00
5 年以上	10,645,122.25	13,151,590.57
合计	69,906,838.51	86,374,450.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,259,023.50	8.95	6,259,023.50	100.00		7,459,023.50	8.64	7,459,023.50	100.00	
其中：										
梁山国有资产运营投资有限公司	6,259,023.50	8.95	6,259,023.50	100.00		7,459,023.50	8.64	7,459,023.50	100.00	
按组合计提坏账准备	63,647,815.01	91.05	19,311,811.14			78,915,427.02	91.36	16,382,801.17	20.76	62,532,625.85
其中：										
应收合并报表范围内关联方	8,887,377.41	12.71			8,887,377.41	6,310,377.41	7.30			6,310,377.41
应收其他政府部门及事业单位客户	46,174,458.83	66.05	16,691,144.96	36.15	29,483,313.87	59,364,509.99	68.73	12,557,622.66	21.15	46,806,887.33
应收一般企业客户	8,585,978.77	12.28	2,620,666.18	30.52	5,965,312.59	13,240,539.62	15.33	3,825,178.51	28.89	9,415,361.11
合计	69,906,838.51	100	25,570,834.64	36.58	44,336,003.87	86,374,450.52	100.00	23,841,824.67	27.60	62,532,625.85

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
梁山国有资产运营投资有限公司	6,259,023.50	6,259,023.50	100.00	预计难以收回
合计	6,259,023.50	6,259,023.50	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	6,360,516.28		
1-2 年	2,526,861.13		
合计	8,887,377.41		

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	9,601,652.45	1,243,413.99	12.95
1-2 年	6,288,636.47	1,612,406.39	25.64
2-3 年	25,676,879.59	9,544,096.14	37.17
3-4 年	4,200.00	1,735.02	41.31
4-5 年	746,837.10	433,240.20	58.01
5 年以上	3,856,253.22	3,856,253.22	100.00
合计	46,174,458.83	16,691,144.96	36.15

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	1,377,512.38	72,319.40	5.25
1-2 年	3,962,051.21	997,248.29	25.17
2-3 年	2,666,430.78	971,114.09	36.42
5 年以上	579,984.40	579,984.40	100.00
合计	8,585,978.77	2,620,666.18	30.52

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	
单项计提坏账准备	7,459,023.50		1,200,000.00	6,259,023.50
按组合计提坏账准备	16,382,801.17	2,929,009.97		19,311,811.14
合计	23,841,824.67	2,929,009.97	1,200,000.00	25,570,834.64

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
梁山国有资产运营投资有限公司	1,200,000.00	收回	前期单项计提坏账准备现金收回	因涉诉单项计提
合计	1,200,000.00	/	/	/

(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	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
芜湖高新文化旅游投资有限公司	14,618,099.76		14,618,099.76	20.91	4,985,546.01
蒙城县文化旅游体育局	9,514,474.21		9,514,474.21	13.61	2,156,613.27
安徽皖新供应链服务有限公司	8,862,741.28		8,862,741.28	12.68	
阜阳市图书馆	6,544,341.79		6,544,341.79	9.36	924,006.08
梁山国有资产运营投资有限公司	6,259,023.50		6,259,023.50	8.95	6,259,023.50
合计	45,798,680.54		45,798,680.54	65.51	14,325,188.86

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	87,810,000.00	87,810,000.00
其他应收款	558,900,581.68	558,322,580.42
合计	646,710,581.68	646,132,580.42

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）	10,132,730.54	8,415,556.28
其中 1 年以内	10,132,730.54	8,415,556.28
1 至 2 年	18,706,822.00	19,051,361.15
2 至 3 年	504,070,643.15	529,401,064.97
3 至 4 年	26,592,570.67	924,874.85
4 至 5 年	924,874.85	470,130.00
5 年以上	777,231.03	307,101.03
合计	561,204,872.24	558,570,088.28

(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	556,014,619.83	554,962,979.13
押金保证金	3,511,265.84	2,742,823.64
备用金	16,017.73	16,017.73
其他款项	1,662,968.84	848,267.78
合计	561,204,872.24	558,570,088.28

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2026年1月1日余额	69,927.82	17,426.25	160,153.79	247,507.86
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-69,927.82	69,927.82		
--转入第三阶段		-87,354.07	87,354.07	
本期计提	110,007.44	1,787,630.37	159,144.89	2,056,782.70
2026年6月30日余额	110,007.44	1,787,630.37	406,652.75	2,304,290.56

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	205,094.47	1,821,812.88				2,026,907.35
其他款项	42,413.39	234,969.82				277,383.21
合计	247,507.86	2,056,782.70				2,304,290.56

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
安徽新华供应链管理有限公司	336,599,437.28	59.98	合并报表范围内关联方	3 年以内
淮北新华书店有限公司	97,742,940.00	17.42	合并报表范围内关联方	2-3 年
合肥阅水书店管理有限公司	31,000,000.00	5.52	合并报表范围内关联方	2-3 年
合肥新华书店有限公司	23,792,318.43	4.24	合并报表范围内关联方	2-3 年
安徽新华教育图书发行有限公司	23,742,793.61	4.23	合并报表范围内关联方	2-3 年
合计	512,877,489.32	91.39	/	/

(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	3,972,836,302.08		3,972,836,302.08	3,998,123,884.71		3,998,123,884.71
对联营、合营企业投资	709,927,086.99	86,246,233.66	623,680,853.33	711,819,271.51	86,246,233.66	625,573,037.85
合计	4,682,763,389.07	86,246,233.66	4,596,517,155.41	4,709,943,156.22	86,246,233.66	4,623,696,922.56

(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	208,126,608.00			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		29,287,582.63	1,034,436,199.99
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
合肥阅亳书店管理有限公司	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）	52,400,986.50			52,400,986.50
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	4,000,000.00		5,100,000.00
亳州皖新供应链管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账 面价值）	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	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）	162,937,764.19			1,698,766.09		164,636,530.28	

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）	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	宣告发放现金股 利或利润		
小计	162,937,764.19			1,698,766.09		164,636,530.28	
二、联营企业							
新世界出版社有限责任公司	25,065,763.61			-1,409,031.37		23,656,732.24	28,232,096.92
杭州蓝狮子文化创意股份有限公司	148,031,211.34			-683,550.06		147,347,661.28	49,619,197.90
上海新吾互联网金融信息服务有限公司	36,454,821.49			-172.34		36,454,649.15	
法国凤凰书店	4,746,472.52					4,746,472.52	
新华互联电子商务有限责任公司	3,004,440.52			-161,957.45		2,842,483.07	
杭州巴九灵文化创意有限公司	50,915,770.03			244,927.68		51,160,697.71	8,394,938.84
内蒙古新华发行集团股份有限公司	194,416,794.15			1,202,817.93	2,783,985.00	192,835,627.08	
小计	462,635,273.66			-806,965.61	2,783,985.00	459,044,323.05	86,246,233.66
合计	625,573,037.85			891,800.48	2,783,985.00	623,680,853.33	86,246,233.66

(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	6,218,300.24	6,144,734.21	13,519,249.76	12,920,883.37
其他业务	3,249,014.69	765,006.32	2,799,015.88	954,142.30
合计	9,467,314.93	6,909,740.53	16,318,265.64	13,875,025.67

(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	891,800.48	6,354,836.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,955,038.68	4,866,461.40
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	36,965.80	24,388,291.68
合计	9,883,804.96	1,293,978,732.48

6、 其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,796,548.34	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	5,857,045.31	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	55,401,378.85	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	7,159,203.06	主要系报告期收回单独计提的应收款项

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,901,831.24	主要系报告期无法支付的应付款项核销收益
减：所得税影响额	1,177,586.07	
少数股东权益影响额（税后）	342,062.20	
合计	84,596,358.53	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：张克文

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用