

江西省出版传媒集团有限公司
2025 年年度报告

江西省出版传媒集团有限公司（公章）



二〇二六年四月

重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，本公司及全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

如董事、监事和高级管理人员或履行同等职责的人员不能保证报告内容的真实、准确、完整，应当作出相应声明并说明理由。

风险提示

1、转型升级不及预期的风险

随着互联网和通信技术的飞速发展，科技进步与产业变革加速推进，文化与科技的融合，对传统出版企业的转型升级提出了更高的要求。公司报刊业务以及个别重资产、劳动密集型传统产业，受到宏观经济环境和数字化影响，行业呈现下行趋势。公司将积极实施转型升级，不断整合优质资源，优化产品结构，并进一步加强数字经济战略布局，依托新媒体新业态的布局，努力打造公司新的经济增长点。

2、中小学教材采购与使用政策调整的风险

目前出版行业普遍结构单一，收入来源主要依赖中小学教材出版，在地方政策的保护下垄断当地市场。目前，江西省政府对农村义务教育阶段学生免费发放教材，由政府统一采购，若政府要求降价采购，公司的教材销售收入和利润将受到影响。另外，根据教育部规定，2008年春季学期起中小学教材实行循环利用，循环教材的推广使用，减少了教材的销售量，教材销售收入和利润将可能因此降低。2012年4月19日，国家发改委等三部委出台了《加强中小学教辅材料价格监管的通知》，明确了中小学教辅材料价格监管目标和重点，要求做好评议公告交付材料价格管理。由于教辅相对教材利润较高，国家对教辅材料的规范管理，可能对公司收入和利润产生一定影响。

目 录

第一章 企业及中介机构情况	5
第二章 债务融资工具存续情况	11
第三章 报告期内重要事项	15
第四章 财务报告	17
第五章 备查文件	18

释 义

发行人/本公司/公司/ 江西出版	指	江西省出版传媒集团有限公司
债务融资工具	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
董事	指	江西省出版传媒集团有限公司董事
监事	指	江西省出版传媒集团有限公司监事
银行间市场	指	全国银行间债券市场
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本公司已发行债券的投资者
亿元	指	人民币亿元
报告期	指	2025年1-12月

第一章 企业及中介机构情况

一、企业基本情况

(一)企业基本信息

公司中文名称	江西省出版传媒集团有限公司
公司中文简称	江西出版集团
公司英文名称	Jiangxi Publishing Media Group Co.,Ltd
公司英文名称简称	JPGC
法定代表人	吴卫东
注册资本	522,237.00万元人民币
实缴资本	522,237.00万元人民币
注册地址	江西省南昌市红谷滩区丽景路95号
办公地址	江西省南昌市红谷滩区丽景路95号出版中心
邮政编码	330038
电子信箱	376168048@qq.com

(二)信息披露事务负责人的姓名、职位、联系地址、电话、传真、电子信箱

姓名	李小平
职位	董事、财务总监
联系地址	江西省南昌市红谷滩区丽景路95号出版中心
电话	0791-86895081
传真	0791-86894939
电子信箱	376168048@qq.com

(三)报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，发行人控股股东、实际控制人未发生变更。

报告期内，发行人董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况如下：

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	辞任或新任职的生效时间	工商登记完成时间
法定代表人	凌卫	法定代表人	离任	2025年12月	2025-12-15
法定代表人	吴卫东	法定代表人	聘任	2025年12月	2025-12-15
监事	王恺	监事	取消监事会	2025年12月	-
监事	吴序玮	监事	取消监事会	2025年12月	-
董事	李小平	董事	聘任	2025年2月	-
高级管理人员	周舒	纪委书记	聘任	2025年9月	-
高级管理人员	汪维国	副总经理	退休	2025年11月	-

(四)报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况;控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内,公司在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人,具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力;未发生控股股东占用公司非经营性资金的情况。

(五)报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况

报告期内,公司没有发生违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

(六)报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化,以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具备较好的偿债能力。

(七)报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

报告期末，公司未出现有息债务逾期情况。

二、相关中介机构情况

(一)会计师事务所

审计年度	会计师事务所名称	办公地址	签字会计师
2021	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区知春路1号 学院国际大厦15层	冯丽娟、舒佳敏
2022	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区知春路1号 学院国际大厦15层	冯丽娟、舒佳敏
2023	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区知春路1号 学院国际大厦15层	李国平、张聪聪
2024	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区知春路1号 学院国际大厦15层	李国平、张聪聪
2025	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）	深圳市南山区高新南四道18号创维半导体设计大厦西座10层1001-1005	张业林、官仕文

本报告期内，会计师事务所是否发生变更。

是

否

主承销商

截至本报告公告日，发行人存续债务融资工具主承销商信息如下：

债券名称	主承销商	办公地址	联系人	联系电话
25 赣出版 MTN001	中信银行股份 有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	陈南西	010-66635922
	中国建设银行 股份有限公司	北京市西城区金融大 街 25 号	公超然	010-67594753
	交通银行股份 有限公司	中国(上海)自由贸易 试验区银城中路 188 号	鲁阳晋	021-38873283
	上海浦东发展 银行股份有限 公司	上海市浦东新区白莲 泾路 29 号浦发银行 大厦 8 楼	秦沼杨	021-31886251
25 赣出版 MTN002	中信银行股份 有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	陈南西	010-66635922
	北京银行股份 有限公司	北京市西城区金融大 街甲 17 号	张国霞	010-66223400
	交通银行股份 有限公司	中国(上海)自由贸易 试验区银城中路 188 号	鲁阳晋	021-38873283
	上海浦东发展 银行股份有限 公司	上海市浦东新区白莲 泾路 29 号浦发银行 大厦 8 楼	秦沼杨	021-31886251
25 赣出版 MTN003	中信银行股份 有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	陈南西	010-66635922
	中国建设银行 股份有限公司	北京市西城区金融大 街 25 号	李嘉晖、 刘丹	010- 67594080、 0791-86371553
	交通银行股份 有限公司	中国(上海)自由贸易 试验区银城中路 188 号	鲁阳晋	021-38873283
	上海浦东发展 银行股份有限 公司	上海市浦东新区白莲 泾路 29 号浦发银行 大厦 8 楼	秦沼杨	021-31886251

债券名称	主承销商	办公地址	联系人	联系电话
	兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦	陈宇	0791-86887064
25 赣出版 MTN004	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市浦东新区白莲泾路29号浦发银行大厦8楼	秦沼杨	021-31886251
	中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街25号	李嘉晖、刘丹	010-67594080、0791-86371553
25 赣出版 MTN005	交通银行股份有限公司	中国(上海)自由贸易试验区银城中路188号	鲁阳晋	021-38873283
	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦	胡潜雨、刘佩云	0755-88026140、0791-86656433
26 赣出版 SCP001	广发银行股份有限公司	广东省广州市东风东路713号	陈羽、王谓达、徐骏鑫	020-38323250/020-38321885/0791-88550589
	北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街甲17号首层	任聪	010-66225520
26 赣出版 SCP002	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦	胡潜雨、刘佩云	0755-88026140、0791-86656433
	交通银行股份有限公司	中国(上海)自由贸易试验区银城中路188号	鲁阳晋	021-38873283

(二)存续期管理机构

债券简称	存续期管理机构	办公地址	联系人	联系电话
25 赣出版 MTN001	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号院1号楼	陈南西	010-66635922
25 赣出版 MTN002	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号院1号楼	陈南西	010-66635922
25 赣出版 MTN003	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号院1号楼	陈南西	010-66635922

债券简称	存续期管理机构	办公地址	联系人	联系电话
25 赣出版 MTN004	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市浦东新区白莲泾路 29 号浦发银行大厦 8 楼	秦沼杨	021-31886251
25 赣出版 MTN005	交通银行股份有限公司	中国(上海)自由贸易试验区银城中路 188 号	鲁阳晋	021-38873283
26 赣出版 SCP001	广发银行股份有限公司	广东省广州市东风东路 713 号	陈羽、王谓 达、徐骏鑫	020-38323250/020- 38321885/0791- 88550589
26 赣出版 SCP002	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦	胡潜雨、刘 佩云	0755-88026140、 0791-86656433

(四)评级机构

评级机构	办公地址
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同2号银河SOHO5号楼

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续的债务融资工具基本情况

截至本报告批准报出日，发行人所有存续的债务融资工具基本情况如下：

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额(亿元)	利率(%)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人(如有)
江西省出版传媒集团有限公司 2025 年度第一期中期票据	25 赣出版 MTN001	102581475.IB	2025-04-02	2025-04-03	2028-04-03	5.00	1.98	按年付息，到期一次性还本	银行间市场	中信银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	/
江西省出版传媒集团有限公司 2025 年度第二期中期票据	25 赣出版 MTN002	102581526.IB	2025-04-09	2025-04-10	2028-04-10	5.00	1.91	按年付息，到期一次性还本	银行间市场	中信银行股份有限公司、北京银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	/
江西省出版传媒集团有限公司 2025 年度第三期中期票据	25 赣出版 MTN003	102583249.IB	2025-08-06	2025-08-07	2028-08-07	5.00	1.73	按年付息，到期一次性还本	银行间市场	中信银行股份有限公司,中国建设银行股份有限公司,交通银行股份有限公司,上海浦东发展银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	/

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额(亿元)	利率(%)	付息兑付方式	交易所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人(如有)
江西省出版传媒集团有限公司 2025 年度第四期中期票据	25 赣出版 MTN004	102585005.IB	2025-11-26	2025-11-27	2028-11-27	2.50	1.79	按年付息, 到期一次性还本	银行间市场	上海浦东发展银行股份有限公司,中国建设银行股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	/
江西省出版传媒集团有限公司 2025 年度第五期中期票据	25 赣出版 MTN005	102585004.IB	2025-11-26	2025-11-27	2028-11-27	2.50	1.79	按年付息, 到期一次性还本	银行间市场	交通银行股份有限公司,招商银行股份有限公司	交通银行股份有限公司	
江西省出版传媒集团有限公司 2026 年度第一期超短期融资券	26 赣出版 SCP001	012680135.IB	2026-01-14	2026-01-15	2026-07-14	5.00	1.54	到期一次性还本付息	银行间市场	广发银行股份有限公司,北京银行股份有限公司	广发银行股份有限公司	/
江西省出版传媒集团有限公司 2026 年度第二期超短期融资券	26 赣出版 SCP002	012680702.IB	2026-03-18	2026-03-19	2026-09-15	5.00	1.50	到期一次性还本付息	银行间市场	招商银行股份有限公司,交通银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	

截至定期报告批准报出日, 发行人不涉及逾期未偿还债券。

二、信用评级结果调整情况

报告期内，信用评级机构对发行人及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

三、债务融资工具募集资金使用情况

募集资金使用情况（截至本报告批准报出日）

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
24 赣出版 SCP004	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00
25 赣出版 SCP001	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00
25 赣出版 MTN001	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00
25 赣出版 SCP002	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00
25 赣出版 SCP003	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00
25 赣出版 MTN002	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00
25 赣出版 MTN003	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00
25 赣出版 SCP004	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
25 赣出版 SCP005	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00
25 赣出版 MTN004	2.50	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	2.50	2.50	是	0.00
25 赣出版 MTN005	2.50	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	2.50	2.50	是	0.00
26 赣出版 SCP001	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00
26 赣出版 SCP002	5.00	偿还有息债务	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版	5.00	5.00	是	0.00

四、报告期末发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况

债券简称	特殊条款	触发和执行情况
25 赣出版 MTN001	调整票面利率，回售	无
25 赣出版 MTN002	调整票面利率，回售	无
25 赣出版 MTN003	调整票面利率，回售	无
25 赣出版 MTN004	调整票面利率，回售	无
25 赣出版 MTN005	调整票面利率，回售	无

五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

截至报告期末，发行人存续债务融资工具无信用增信机制。偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

第三章 报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

(一)会计政策变更情况

【无】

(二)会计估计变更情况

【无】

(三)会计差错更正情况

【根据江西永华和信会计师事务所有限公司 2026 年 3 月 27 日出具的“赣永华专审字[2026]第 074 号”《江西金融发展集团股份有限公司 2025 年度专项审计报告》，对长期股权投资-江西金融发展集团股份有限公司期初金额进行调整，长期股权投资调减 113,470,819.42 元，期初未分配利润调减 113,470,819.42 元。】

(四)会计政策变更及前期会计差错更正影响数

【期初长期股权投资调减 113,470,819.42 元，期初未分配利润调减 113,470,819.42 元。】

二、合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

报告期内，公司不存在合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% 的情况。

三、报告期末受限资产情况

截至报告期末，公司受限资产情况如下：

单位：元

项目	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,082,760.94	保证金	保函、信用证保证金
货币资金	103,825,205.48	计提应收利息的定存	计提应收利息的定存
货币资金	2,093,284.77	司法诉讼冻结	司法诉讼冻结
货币资金	11,315,421.36	存出投资款	存出投资款
货币资金	5,000,000.00	保证金	保险代理行业保证金
货币资金	4,475,433,269.48	定期存款	定期存款
货币资金	5,480,882.83	房屋预售监管	房屋预售监管
货币资金	22,962,703.24	其他	其他
应收账款	71,600,000.00	质押	短期借款质押
应收账款	150,000,000.00	保证金	质押
合计	4,883,793,528.10		

四、截至报告期末的对外担保情况

截至报告期末，公司不存在对合并报表范围之外的主体提供担保的情况。

五、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，公司未发生信息披露事务管理制度变更情况。根据公司于2025年4月22日发布的公告，公司已将信息披露事务负责人由周建森变更为李小平，相关变动不会对企业信息披露工作产生不利影响。

六、环境信息依法披露情况

截至报告期末，发行人本部不属于应当履行环境信息披露义务的主体，不涉及环境信息披露情况。

第四章 财务报告

公司 2025 年年度经审计的合并及母公司财务报表见后附附件。

第五章 备查文件

一、备查文件

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

3、报告期内在中国银行间市场交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、查询地址

地址：南昌市红谷滩区丽景路95号出版中心

联系电话：0791-86895081

联系人：雷如玉

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）或上海清算所网站（<http://www.shclearing.com>）查询公司公开披露过的文件。

(本页无正文,为《江西省出版传媒集团有限公司 2025 年年度报告》
之盖章页)



江西省出版传媒集团有限公司

2026 年 4 月 28 日

江西省出版传媒集团有限公司

2025 年度财务报表

审计报告

久安审字[2026]第 00096 号

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计

大厦西座 10 层 1001-1005

邮编：518057

电话：（0755）26996149

传真：（0755）26996149

网址：www.jiuancpa.com

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-149
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



审计报告

久安审字[2026]第 00096 号

江西省出版传媒集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了江西省出版传媒集团有限公司（以下简称“江西出版集团”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西出版集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于江西出版集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

江西出版集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估江西出版集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江西出版集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西出版集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江西出版集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披



露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。

然而，未来的事项或情况可能导致江西出版集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就江西出版集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



张业林

中国注册会计师：



官仕文

中国·深圳

二〇二六年四月二十日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		—	—
货币资金	八（一）	9,463,059,102.62	12,247,228,721.09
交易性金融资产	八（二）	9,660,715,685.61	8,850,037,775.69
衍生金融资产	八（三）	2,985,256.74	5,519,366.67
应收票据	八（四）	22,606,835.50	21,056,705.29
应收账款	八（五）	2,458,028,521.52	2,157,354,074.16
应收款项融资	八（六）	59,882,783.97	7,611,314.85
预付款项	八（七）	563,167,269.22	435,121,213.56
其他应收款	八（八）	221,676,582.85	181,191,466.70
其中：应收股利		75.68	
存货	八（九）	2,546,366,015.46	3,626,898,807.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	15,819,041.35	27,904,732.88
其他流动资产	八（十一）	289,415,198.40	459,098,419.30
流动资产合计		25,303,722,293.24	28,019,022,597.69
非流动资产：		—	—
债权投资	八（十二）	625,493,532.67	581,851,300.00
其他债权投资			
长期应收款	八（十三）	26,803,975.03	55,162,498.36
长期股权投资	八（十四）	2,888,439,461.68	2,487,196,221.92
其他权益工具投资	八（十五）	110,439,978.43	114,359,735.75
其他非流动金融资产	八（十六）	3,953,697,801.13	2,998,437,350.44
投资性房地产	八（十七）	1,638,045,827.45	1,649,371,471.88
固定资产	八（十八）	2,793,332,078.21	2,763,075,317.18
在建工程	八（十九）	243,436,575.39	216,680,982.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（二十）	85,519,872.41	108,199,806.61
无形资产	八（二十一）	765,021,298.44	780,288,392.27
开发支出			
商誉	八（二十二）	3,341,715,197.87	3,428,091,288.41
长期待摊费用	八（二十三）	55,899,873.56	74,404,722.33
递延所得税资产	八（二十四）	268,587,400.56	276,580,469.39
其他非流动资产	八（二十五）	39,188,444.88	118,565,806.68
非流动资产合计		16,835,621,317.71	15,652,265,363.77
资产总计		42,139,343,610.95	43,671,287,961.46

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位:江西省出版传媒集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:		—	—
短期借款	八(二十六)	1,610,772,657.15	1,845,753,292.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十七)	106,897,331.48	206,626,586.19
应付账款	八(二十八)	2,780,272,397.06	3,003,330,467.51
预收款项	八(二十九)	33,126,682.41	37,375,696.57
合同负债	八(三十)	2,008,650,785.59	2,165,830,376.52
应付职工薪酬	八(三十一)	1,180,806,276.48	1,223,869,963.66
应交税费	八(三十二)	233,518,286.91	301,147,374.87
其他应付款	八(三十三)	696,741,293.74	801,342,946.32
其中:应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十四)	263,228,514.83	3,159,566,694.66
其他流动负债	八(三十五)	3,131,489,670.90	1,581,630,271.35
流动负债合计		12,045,503,896.55	14,326,473,670.61
非流动负债:		—	—
长期借款	八(三十六)	162,410,000.00	1,575,771,998.33
应付债券	八(三十七)	2,018,604,794.55	
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十八)	73,657,435.37	83,957,119.32
长期应付款	八(三十九)	49,152,816.15	93,569,309.44
长期应付职工薪酬	八(四十)	104,459,730.40	105,190,062.41
预计负债	八(四十一)	1,703,332.34	1,379,607.69
递延收益	八(四十二)	857,939,609.08	877,513,259.79
递延所得税负债	八(二十四)	155,475,710.39	148,580,705.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,423,403,428.28	2,885,962,062.80
负债合计		15,468,907,324.83	17,212,435,733.41
所有者权益:		—	—
实收资本	八(四十三)	5,222,370,000.00	5,222,370,000.00
其他权益工具			
资本公积	八(四十四)	1,642,272,251.66	1,853,441,343.28
减:库存股			
其他综合收益	八(四十五)	-6,070,633.25	-703,996.17
专项储备			
盈余公积	八(四十六)	375,819,813.51	375,819,813.51
其中:法定公积金	八(四十六)	375,819,813.51	375,819,813.51
任意公积金			
未分配利润	八(四十七)	10,121,496,100.16	9,884,238,100.06
归属于母公司所有者权益合计		17,355,887,532.08	17,335,165,260.68
*少数股东权益		9,314,548,754.04	9,123,686,967.37
所有者权益合计		26,670,436,286.12	26,458,852,228.05
负债和所有者权益总计		42,139,343,610.95	43,671,287,961.46

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2025年度

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		8,759,895,649.23	10,295,187,245.08
其中：营业收入	八（四十八）	8,759,895,649.23	10,295,187,245.08
二、营业总成本		9,045,227,902.00	9,557,301,867.06
减：营业成本	八（四十八）	6,290,931,491.60	6,434,530,354.27
税金及附加	八（四十九）	69,469,008.29	85,923,346.96
销售费用	八（五十）	691,092,646.73	829,724,041.28
管理费用	八（五十一）	1,731,966,628.88	1,981,091,466.36
研发费用	八（五十二）	199,494,658.02	218,971,111.72
财务费用	八（五十三）	62,273,468.48	7,061,546.47
其中：利息费用		193,564,577.97	304,532,019.82
利息收入	八（五十三）	158,711,195.86	302,232,025.76
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		5,150,863.99	-6,002,825.60
加：其他收益	八（五十四）	67,991,443.87	95,180,156.18
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十五）	282,361,898.04	291,790,538.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（五十五）	-117,899,235.78	-1,339,240.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,840,633.11	-1,500,296.79
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）	八（五十六）	951,588,211.57	222,622,807.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十七）	-155,198,004.31	-134,267,290.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十八）	-228,710,832.17	-73,093,421.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	11,396,195.60	37,323,735.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		644,096,659.83	1,177,441,904.42
加：营业外收入	八（六十）	34,782,497.34	30,220,254.56
其中：政府补助	八（六十）	7,373,600.51	10,252,580.02
减：营业外支出	八（六十一）	21,574,537.03	77,445,275.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		657,304,620.14	1,130,216,883.98
减：所得税费用	八（六十二）	156,086,494.95	365,370,028.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,218,125.19	764,846,855.81
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		237,258,000.10	353,539,651.99
*少数股东损益		263,960,125.09	411,307,203.82
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		501,218,125.19	764,846,855.81
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-6,348,848.78	8,145,569.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,366,637.08	4,421,180.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,615,713.11	-10,534,631.91
1、重新计量设定受益计划变动额		25,775.83	-9,596,811.41
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		-2,641,488.94	-937,820.50
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,750,923.97	14,955,811.96
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-2,723,315.27	14,926,757.80
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		-27,608.70	29,054.16
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-982,211.70	3,724,389.08
七、综合收益总额		494,869,276.41	772,992,424.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		231,891,363.02	357,960,832.04
*归属于少数股东的综合收益总额		262,977,913.39	415,031,592.90

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2025年度

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		8,567,299,829.53	10,417,363,676.33
收到的税费返还		214,035,170.36	56,482,565.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,568,784,649.79	1,523,912,061.25
经营活动现金流入小计		10,350,119,649.68	11,997,758,303.20
购买商品、接受劳务支付的现金		6,024,325,686.30	7,302,789,149.91
支付给职工及为职工支付的现金		2,247,767,138.81	2,543,187,109.68
支付的各项税费		399,873,788.33	735,868,801.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,837,380,649.20	1,676,526,279.58
经营活动现金流出小计		10,509,347,262.64	12,258,371,340.49
经营活动产生的现金流量净额		-159,227,612.96	-260,613,037.29
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		33,799,323,767.98	11,098,502,746.54
取得投资收益收到的现金		487,301,117.21	362,994,696.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,510,294.67	41,857,985.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			345.54
收到其他与投资活动有关的现金			6,096,594.49
投资活动现金流入小计		34,310,135,179.86	11,509,452,367.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,559,764.70	418,963,186.75
投资支付的现金		35,150,636,844.10	17,096,348,465.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			289,417,224.93
支付其他与投资活动有关的现金			10,122.64
投资活动现金流出小计		35,409,196,608.80	17,804,738,999.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,099,061,428.94	-6,295,286,631.62
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		17,086,170.00	133,709,356.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,086,170.00	73,709,356.36
取得借款收到的现金		12,123,255,642.99	9,144,683,341.73
收到其他与筹资活动有关的现金		398,490,082.19	251,553,732.17
筹资活动现金流入小计		12,538,831,895.18	9,529,946,430.26
偿还债务支付的现金		13,227,438,730.51	10,488,978,938.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		496,617,808.10	973,936,722.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		245,965,440.62	475,652,195.72
支付其他与筹资活动有关的现金		329,893,178.17	142,480,727.37
筹资活动现金流出小计		14,053,949,716.78	11,605,396,389.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,515,117,821.60	-2,075,449,958.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,710,596.59	1,271,128.02
五、现金及现金等价物净增加额		-2,778,117,460.09	-8,630,078,499.83
加：期初现金及现金等价物余额		7,578,983,034.61	16,209,061,534.44
六、期末现金及现金等价物余额		4,800,865,574.52	7,578,983,034.61

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

	本年金额											
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额	5,222,370,000.00				1,853,441,343.28			-703,996.17	9,884,238,100.06	17,335,165,260.68	9,123,686,967.37	26,458,852,228.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,222,370,000.00				1,853,441,343.28			-703,996.17	9,884,238,100.06	17,335,165,260.68	9,123,686,967.37	26,458,852,228.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-211,169,091.62			-5,366,637.08	237,258,000.10	20,722,271.40	190,861,786.67	211,584,058.07
（一）综合收益总额								-5,366,637.08	237,258,000.10	231,891,363.02	262,977,913.39	494,869,276.41
（二）所有者投入和减少资本					-211,169,091.62					-211,169,091.62	173,849,313.90	-37,319,777.72
1、所有者投入的普通股											17,086,170.00	17,086,170.00
2、其他权益工具持有者投入资本					-17,722,297.92					-17,722,297.92	236,174.15	236,174.15
3、股份支付计入所有者权益的金额											156,526,969.75	156,526,969.75
4、其他					-193,446,793.70					-193,446,793.70		-36,919,823.95
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-245,965,440.62	-245,965,440.62
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2、对所有者分配												
3、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	5,222,370,000.00				1,642,272,251.66			-6,070,633.25	10,121,496,100.16	17,355,887,532.08	9,314,548,754.04	26,670,436,286.12

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,222,370,000.00							246,337,012.05	9,982,122,068.95	16,944,549,668.94	9,397,827,801.00	26,342,377,469.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,222,370,000.00							246,337,012.05	9,982,122,068.95	16,831,078,849.52	9,397,827,801.00	26,228,906,650.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								129,482,801.46	15,586,850.53	504,086,411.16	-274,140,833.63	229,945,577.53
(一) 综合收益总额								354,595,579.12	353,539,651.99	357,960,832.04	415,031,592.90	772,992,424.94
(二) 所有者投入和减少资本								-354,595,579.12		-354,595,579.12	-172,723,413.37	181,872,165.75
1、所有者投入的普通股								60,000,000.00		60,000,000.00	73,709,356.36	133,709,356.36
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								-294,595,579.12		-294,595,579.12	-246,432,769.73	48,162,809.39
(三) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四) 利润分配								129,482,801.46	-337,952,801.46	-208,470,000.00	-475,611,118.00	-684,081,118.00
1、提取盈余公积								129,482,801.46	-129,482,801.46			
其中：法定公积金								129,482,801.46	-129,482,801.46			
任意公积金												
2、对所有者的分配									-208,470,000.00	-208,470,000.00	-475,611,118.00	-684,081,118.00
3、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	5,222,370,000.00							375,819,813.51	9,884,238,100.06	17,335,165,260.68	9,123,686,967.37	26,458,852,228.05

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

2025年12月31日

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		—	—
货币资金		1,489,681,456.61	655,324,999.71
交易性金融资产		100,975,889.78	854,333,849.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	45,027,108.70	42,691,765.45
应收款项融资			
预付款项		2,914,637.11	15,199,139.69
其他应收款	十三（二）	1,984,619,915.26	2,010,228,887.84
存货		3,988,793.54	3,988,793.42
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		1,515,813,802.35	1,741,080,693.18
流动资产合计		5,143,021,603.35	5,322,848,128.90
非流动资产：		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	9,839,277,962.40	8,059,526,185.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		48,315,599.55	53,633,256.76
固定资产		1,229,836.97	1,320,161.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,050,400.09	10,252,000.33
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		136,400.00	173,600.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,891,010,199.01	8,124,905,203.53
资产总计		15,034,031,802.36	13,447,753,332.43

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 江西省出版传媒集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
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		6,974,746.67	6,205,141.96
预收款项		1,065,430.00	1,065,430.00
合同负债			5,163,445.69
应付职工薪酬		17,996,267.53	18,918,952.19
应交税费		903,752.93	1,833,632.34
其他应付款		2,291,914,566.26	811,060,962.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,180,510.08	2,055,768,476.21
其他流动负债		1,004,384,520.55	505,830,377.03
流动负债合计		3,325,419,794.02	3,405,846,417.63
非流动负债:		—	—
长期借款			
应付债券		2,018,604,794.55	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			2,111,653.23
长期应付款		47,585,129.06	91,918,822.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,066,189,923.61	94,030,475.58
负 债 合 计		5,391,609,717.63	3,499,876,893.21
所有者权益:		—	—
实收资本		5,222,370,000.00	5,222,370,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,487,155,121.22	1,487,155,121.22
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		375,819,813.50	375,819,813.50
其中: 法定公积金		375,819,813.50	375,819,813.50
任意公积金			
未分配利润		2,557,077,150.01	2,862,531,504.50
所有者权益合计		9,642,422,084.73	9,947,876,439.22
负债和所有者权益总计		15,034,031,802.36	13,447,753,332.43

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2025年度

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入	十三（四）	6,563,587.75	7,314,204.87
减：营业成本		5,680,197.74	4,573,504.20
税金及附加		2,761,505.13	2,431,268.47
销售费用		608,666.64	984,734.30
管理费用		65,249,888.54	68,111,653.07
研发费用			
财务费用		22,208,427.35	35,140,336.41
其中：利息费用		62,915,151.98	106,891,335.77
利息收入		42,662,115.85	72,261,514.71
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		2,084,299.28	2,080,838.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-233,423,850.09	1,722,617,207.77
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			
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）		975,889.78	320,849.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		55,740,405.19	-55,057,952.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			182,178.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-264,568,353.49	1,566,215,829.97
加：营业外收入		10,001.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出		40,896,002.00	271,372,231.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-305,454,354.49	1,294,843,598.52
减：所得税费用			15,583.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-305,454,354.49	1,294,828,014.64
（一）持续经营净利润		-305,454,354.49	1,294,828,014.64
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-305,454,354.49	1,294,828,014.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-305,454,354.49	1,294,828,014.64

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2025年度

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		24,467,920.84	73,948,865.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,379,305,612.36	6,642,962,225.43
经营活动现金流入小计		9,403,773,533.20	6,716,911,091.35
购买商品、接受劳务支付的现金		18,935,439.29	21,855,595.80
支付给职工及为职工支付的现金		39,382,960.73	51,575,394.51
支付的各项税费		3,898,031.22	2,335,354.83
支付其他与经营活动有关的现金		10,541,423,970.55	5,584,134,200.71
经营活动现金流出小计		10,603,640,401.79	5,659,900,545.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,199,866,868.59	1,057,010,545.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,005,949,000.00	1,430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		417,655,406.76	660,037,979.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	182,178.22
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		12,423,614,406.76	2,090,220,157.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		433,122.65	586,000.00
投资支付的现金		10,782,969,908.76	1,374,998,723.00
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		11,006,875.20	
投资活动现金流出小计		10,794,409,906.61	1,375,584,723.00
投资活动产生的现金流量净额		1,629,204,500.15	714,635,434.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,000,000.00
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		5,000,000,000.00	2,501,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000,000.00	2,561,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000,000.00	3,501,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,824,687.96	312,626,084.89
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		8,756,486.70	9,077,475.21
筹资活动现金流出小计		4,597,581,174.66	3,822,703,560.10
筹资活动产生的现金流量净额		402,418,825.34	-1,261,703,560.10
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		554,099,794.23	44,157,374.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,385,856,251.13	554,099,794.23

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

2025年度

项目	本年金额							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	5,222,370,000.00			1,487,155,121.22				375,819,813.50	2,862,531,504.50	9,947,876,439.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,222,370,000.00			1,487,155,121.22				375,819,813.50	2,862,531,504.50	9,947,876,439.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									-305,454,354.49	-305,454,354.49
（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）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、对所有者的分配										
3、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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										
四、本年年末余额	5,222,370,000.00			1,487,155,121.22				375,819,813.50	2,557,077,150.01	9,642,422,084.73

编制单位：江西省出版传媒集团有限公司

单位负责人：王恺

主管会计工作负责人：平季

会计机构负责人：吴卫



金额单位：人民币元

所有者权益变动表 (续)

2025年度

项 目	上年金额									
	实收资本	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							
一、上年年末余额	5,222,370,000.00			1,427,087,968.44				246,337,012.04	1,905,656,291.32	8,801,451,271.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,222,370,000.00			1,427,087,968.44				246,337,012.04	1,905,656,291.32	8,801,451,271.80
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				60,067,152.78				129,482,801.46	956,875,213.18	1,146,425,167.42
(一) 综合收益总额									1,294,828,014.64	1,294,828,014.64
(二) 所有者投入和减少资本				60,067,152.78						60,067,152.78
1、所有者投入的普通股				60,000,000.00						60,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他				67,152.78						67,152.78
(三) 专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
(四) 利润分配										
1、提取盈余公积								129,482,801.46	-337,952,801.46	-208,470,000.00
其中：法定公积金								129,482,801.46	-129,482,801.46	
任意公积金										
2、对所有者的分配									-129,482,801.46	-129,482,801.46
3、其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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										
四、本年年末余额	5,222,370,000.00			1,487,155,121.22				375,819,813.50	2,862,531,504.50	9,947,876,439.22

单位负责人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____



江西省出版传媒集团有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江西省出版传媒集团有限公司(以下简称“本公司”)成立于 1993 年 4 月, 根据中共中央《关于加强和改进宣传思想工作, 更好地为经济建设和改革开放服务的意见》(1993 年 4 月中发[1992]9 号)、江西省人民政府《关于组建和发展企业集团的暂行规定》(赣府发[1992]30 号)、江西省经济体制改革委员会《关于同意组建江西省出版集团的批复》(赣体改生字[1993]011 号)等文件精神, 在江西省出版总社及其所属的 104 家企事业单位的基础上组建成立江西省出版传媒集团有限公司。

江西省人民政府在 2000 年省级机构改革实施方案(赣发[2000]15 号文)中明确规定: “新闻出版局(版权局)实行政事、政企分开, 另行组建省出版集团公司”。

经江西省人民政府办公厅赣府发[2005]50 号文批准: “江西出版集团(江西省出版总社)与江西省新闻出版局(江西省版权局)分开设置”; “省政府作为出版集团的出资人, 授权委托省财政厅对省出版集团公司经营性国有资产进行监督”。

经江西省财政厅 2006 年 9 月 1 日对江西省出版传媒集团有限公司《关于江西省出版集团公司注册资本的请示》文件批复同意: “以 2005 年末江西省出版集团所属各成员单位净资产总额账面数进行审计验资”。

根据上述文件精神, 以 2005 年 12 月 31 日集团所属各成员单位经审计的账面净资产总额 2,173,352,552.92 元作为江西省人民政府对江西省出版传媒集团有限公司的投资, 并列作江西省出版传媒集团有限公司注册资本, 上述出资经广东恒信德律会计师事务所有限公司 2006 年 9 月 12 日出具的“赣恒德验字[2006]第 069 号”验资报告验证。

2010 年 7 月 30 日, 中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1020 号《关于核准江西鑫新实业股份有限公司重大资产出售及向江西省出版集团公司发行股份购买资产的批复》, 出版集团受让鑫新股份发行的 379,745,018 股股份, 鑫新股份剥

离原有的客车制造等相关资产，同时注入出版板块、发行板块、印刷板块、出版贸易板块、报刊板块、教材发行及代理业务及与主业相关资产、相关投资股权等。同时鑫新股份更名为“中文天地出版传媒股份有限公司”(以下简称“中文传媒”)。发行后股本总额为 567,245,018 元，变更后的注册资本为人民币 567,245,018 元。

2010 年 10 月 11 日，出版集团与江西信江实业有限公司、江西鑫新实业股份有限公司签署了《置出资产之交割确认书》。

根据 2010 年 12 月 21 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》。中文传媒控股股东由江西信江实业有限公司变更为江西省出版集团公司，持有股份额为 419,745,018 股，持股比例为 74%。

经江西省人民政府办公厅赣府厅发[2015]55 号文批准“根据省政府授权，省属文化领域经营性资产，由省委省政府文化资产管理机构履行出资人职责，承担保值增值责任”。

经江西省国有文化资产监督管理领导小组办公室[2018]10 号文批准，本公司于 2021 年 7 月 23 日由全民所有制改制为有限责任公司并办理完工商变更。

江西省出版传媒集团有限公司取得了江西省市场监督管理局换发的 913600007947502088 号《营业执照》。法定代表人：吴卫东。注册资本：522,237 万元。公司注册地：江西省南昌市红谷滩区丽景路 95 号。组织形式：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围包括：许可项目：出版物互联网销售，出版物批发，电子出版物复制，出版物印刷，出版物零售，中小学教科书出版，电子出版物制作，中小学教科书发行，演出经纪，电影放映，互联网游戏服务，网络文化经营，电视剧发行，音像制品复制，音像制品制作（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：报纸出租，数字内容制作服务（不含出版发行），音像制品出租，期刊出租，图书出租，电子出版物出租，以自有资金从事投资活动，企业管理，企业总部管理，自有资金投资的资产管理服务，国内贸易代理，会议及展览服务，货物进出口，文艺创作，电影制片，电影摄制服务，非居住房地产租赁，住房租赁，物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日
本财务报告由公司治理层于 2026 年 04 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：① 本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确

认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相

关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表

了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和负债的抵消

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本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）本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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项（无论是否含重大融资成分），始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量

其损失准备。对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收款项单独确定其信用损失。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。具体计提方法如下：

(1) 单项计提坏账准备的判断标准

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备组合类别及确定依据

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别确定依据

组合 1：银行承兑汇票承兑人为银行类金融机构

组合 2：商业承兑汇票承兑人为银行类金融机构以外

应收款项按照信用风险特征组合：

组合类别确定组合的依据计量预期信用损失方法

账龄组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

关联方组合按关联方划分组合

低风险组合按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合（仅对本公司期末项目投资款不计提减值）

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整

个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断，本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 本公司及除慈文传媒股份有限公司（以下简称“慈文传媒”）之外的子公司执行的会计政策

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

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

纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按期末库存实际成本提取。

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

所有各类出版物跌价准备的提取金额不得超过实际成本。

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

2. 本公司下属公司慈文传媒股份有限公司执行的会计政策

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、外购影视剧等。

① 原材料系本公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

② 在产品系本公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

③ 库存商品系本公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

④ 外购影视剧系本公司购买的影视剧产品。

（2）存货增加的计价方法

① 存货按照实际成本进行初始计量。

② 本公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先

通过“预收款项——预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款——预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

（3）存货发出的计价方法

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

① 以一次性卖断方式，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

② 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：

计划销售成本率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 × 100%

本期(月)应结转销售成本额 = 本期(月)影视剧销售收入额 × 计划销售成本率

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是电视台可以按约定的顺序在 2 年内(部分剧目延长到 3—5 年)先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在 24 个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性的原则，本公司仅以 24 个月期限内的首轮播放权转让和二轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

1) 如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

2) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

2) 在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时，应提取减值准备。

3) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

（5）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将拥有的、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，且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。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

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

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产按照成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	5.00	1.90
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
办公及其他设备	5-8	5	11.88-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

1. 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，次月起开始计提折旧，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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

2.后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(十九) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的销售渠道等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

2.内部研究开发支出的会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

3. 其他长期职工福利

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

(二十三) 租赁负债

1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增

量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在

活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、游戏服务收入、影视服务收入、互联网产品服务收入、整合营销收入、其他互联网技术服务等，收入确认原则如下：

1. 本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

3.对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

4.对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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。

5.如果不满足上述条件之一，则本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。③本公司已将该商品的实物转移给客户。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。⑤客户已接受该商品或服务。

6.中文传媒主要业务收入如下：

(1) 图书出版物收入

出版物销售业务，无销售退货条件的，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将货物提交给购买方时确认销售出版物收入；附有销售退回条件的销售出版物，在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

（2）游戏服务收入

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

①自主运营游戏

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

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

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

②代理运营游戏

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

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

③授权运营游戏

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

(3) 其他互联网技术服务

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

(4) 整合营销收入

1) 品牌公关服务

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

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

2) 数字营销服务

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

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

3) 媒介代理服务

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

4) 大数据服务

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

7. 慈文传媒主要业务收入确认方法如下：

本公司的营业收入主要包括影视剧发行及其衍生收入、电影发行及其衍生收

入、移动休闲游戏业务及渠道推广业务、艺人经纪及相关服务收入等。收入确认原则如下：

（1）按时点确认收入

①影视剧销售收入：当与购货方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》或“上线备案号”的影视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入。其中，对于在交付播映带或其他载体后，购货方可以主导播出时间的，在交付播映带或其他载体时作为控制权转移时点；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在交付播映带或其他载体并于电视剧开始播映的时点作为控制权转移时点。影视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

②电影片票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

③电视综艺制作收入：在电视综艺播出并且客户权益实现时，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

④游戏及渠道推广收入：本公司游戏收入，在授权运营模式下，根据协议约定按照合作运营方支付的分成款项确认营业收入。期末，公司按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。渠道推广收入，主要为效果推广业务。根据协议约定，公司不承担主要运营责任，按照净额法，即客户支付的按广告点击量结算的分成款项确认营业收入。按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。

（2）按履约进度确认收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约

进度不能合理确定时，本公司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。

①艺人经纪及相关服务业务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

②让渡资产使用权的收入：利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

2.政府补助的确认时点

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(三十) 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

(1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“（十八）使用权资产”以及“（二十三）租赁负债”。

(2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁

范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

3.本集团作为出租人

在评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁

资产公允价值的 90%)；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

（2）经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

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

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（三十一）持有待售和终止经营

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：一是

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

1. 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该

应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

2. 存货减值准备

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

3. 固定资产减值准备

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

4. 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更情况

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更情况

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

根据江西永华和信会计师事务所有限公司 2026 年 3 月 27 日出具的“赣永华专审字[2026]第 074 号”《江西金融发展集团股份有限公司 2025 年度专项审计报告》，对长期股权投资-江西金融发展集团股份有限公司期初金额进行调整，长期股权投资调减 113,470,819.42 元，期初未分配利润调减 113,470,819.42 元。

六、税项

1、主要税种及税率

税目	计税依据	本期适用税（费）率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或者直接按 1%、3% 的税率计算增值税，不得抵扣进项税额。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
房产税	自用房屋以房产原值的 70% 为计税依据；出租房屋，以房屋租赁收入为计税依据。	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

2、不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
华章天地传媒投资控股集团有限公司	免征企业所得税
中文天地出版传媒集团股份有限公司	免征企业所得税
江西人民出版社有限责任公司	免征企业所得税
江西亲子杂志社有限责任公司	免征企业所得税
江西省房地产世界杂志社有限责任公司	免征企业所得税
江西明思文教书业有限公司	免征企业所得税
北京江右天地文化传播有限公司	20%
江西明通文化发展有限公司	20%
江西教育出版社有限责任公司	免征企业所得税
江西中文天畅文化发展有限责任公司	20%
江西中文天福文化资源有限公司	20%
江西中文天翔文化传播发展有限责任公司	20%
江西中文天信教育科技有限公司	20%
江西科学技术出版社有限责任公司	免征企业所得税
江西赣科图书发行服务有限公司	25%
江西百事通招宝生态农业有限公司	免征企业所得税
二十一世纪出版社集团有限公司	免征企业所得税
江西《小星星》杂志社有限责任公司	免征企业所得税
江西《大灰狼》画报社有限责任公司	免征企业所得税
北京天下童书文化传媒有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江西二十一世纪新媒体传播有限责任公司	20%
江西南极熊出版有限公司	20%
江西飞马出版有限公司	20%
江西世纪童书馆文化发展有限公司	20%
江西省二十一世纪教育科技发展有限公司	20%
南昌云储物流有限公司	20%
北京世纪童书文化发展有限公司	20%
百花洲文艺出版社有限责任公司	免征企业所得税
江西省上美文化传媒有限公司	20%
江西美术出版社有限责任公司	免征企业所得税
江西松梅轩文化发展有限公司	免征企业所得税
江西省江美文化发展有限公司	20%
景德镇江美陶瓷艺术创作基地有限公司	免征企业所得税
北京江美长风文化传播有限公司	20%
瓷上世界(天津)资产管理有限公司	20%
红星电子音像出版社有限公司	免征企业所得税
江西课程导报社有限公司	免征企业所得税
江西中文红星科技有限公司	25%
中国和平出版社有限责任公司	免征企业所得税
《动画世界》杂志社有限责任公司	20%
江西教材经营有限公司	25%
江西中文传媒教辅经营有限公司	25%
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	25%
北京朗美文化传媒有限公司	20%
河池朗知科技有限公司	15%
宁波朗知数字技术有限公司	25%
上海广速通科技有限公司	20%
上海拉博迩文化传播有限公司	25%
上海郅霓文化传播有限公司	20%
四川朗知传媒科技有限公司	20%
江西新华发行集团有限公司	免征企业所得税
江西新华发行集团文化资产开发有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江西新华银洲保险经纪有限公司	25%
江西新华壹品文化发展有限公司	25%
江西新华赣教教育科技有限公司	20%
江西华育旅行社有限公司	20%
九江研学旅行社有限公司	20%
吉安研学旅行社有限公司	20%
赣州新樾研学教育服务有限公司	20%
上饶市华樾研学旅行社有限公司	20%
宜春市研学旅行社有限公司	20%
鹰潭市华樾研学旅行社有限公司	20%
景德镇研学旅行社有限公司	20%
江西新华国际教育咨询有限公司	20%
南昌市红谷滩新区新华培训学校有限公司	20%
江西蓝海物流科技有限公司	25%
江西蓝海供应链管理有限公司	20%
江西新华物流有限公司	25%
上海珞品科技有限公司	20%
南昌市新华师大书店有限责任公司	免征企业所得税
江西新华云教育科技有限公司	15%
江西新华印刷发展集团有限公司	25%
江西蓝海国际贸易有限公司	免征企业所得税
江西新华九江印刷有限公司	免征企业所得税
江西华奥印务有限责任公司	25%
江西新华东方印务有限公司	免征企业所得税
江西新华报业印务有限公司	免征企业所得税
北京百分在线信息技术有限公司	25%
北京每讯捷报信息技术有限公司	25%
江西新媒体协同创新股份有限公司	15%
南昌市红谷滩区向学培训中心有限公司	20%
江西向学文化科技有限公司	25%
江西省报刊传媒有限责任公司	免征企业所得税
江西《会计师》杂志社有限公司	免征企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
江西《高铁速递》杂志社有限公司	免征企业所得税
江西致富快报有限责任公司	免征企业所得税
江西晨报经营有限责任公司	免征企业所得税
江西晨报文旅发展有限责任公司	20%
江西奇达网络科技有限公司	免征企业所得税
江西小狼科技有限公司	20%
江西中文传媒网络科技有限公司	免征企业所得税
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	免征企业所得税
上海江右私募基金管理有限公司	20%
江右达(深圳)投资有限公司	20%
江西红星文化艺术发展有限公司	20%
江西中文传媒艺术品有限公司	25%
江西中文传媒资产经营有限公司	免征企业所得税
北京白鹿苑文化传播有限公司	20%
江西中文传媒数字出版有限公司	15%
江西中文传媒教育科技发展有限公司	25%
北京智明星通科技股份有限公司	25%
上上签科技有限公司	16.50%
北京智明互动科技有限公司	15%
上海沐星科技有限公司	25%
北京智明腾亿科技有限公司	20%
天津星通互联科技有限公司	25%
北京沐星科技有限公司	15%
北京智明星耀科技有限公司	25%
海南星瑞科技有限公司	20%
北京皓泽私募基金管理有限公司	25%
飞鸟科技有限公司	16.50%
北京智明网讯科技有限公司	15%
天津创游世纪科技有限公司	25%
天津星游世纪科技有限公司	25%
星游科技有限公司	16.50%
智明星通科技控股有限公司	16.50%

纳税主体名称	所得税税率
Elex Korea Co., Ltd.	9%
ELEX 株式会社（日本）	23.2%
金星互娱有限公司	16.50%
银河互娱有限公司	16.50%
星运科技有限公司	16.50%
ELEX TECHNOLOGY HOLDINGS INC	29.84%
WITHELP TECHNOLOGY CORPORATION	20%
台湾智明星通科技股份有限公司	20%
E-Star Technology SAS	25%
江西教育传媒集团有限公司	免征企业所得税
江西人人科普文化发展有限公司	20%
江西开心文化传媒有限公司	20%
江西省教博传媒有限责任公司	20%
江西三友教育科技有限公司	20%
江西嘉艺德文化传媒有限公司	20%
江西汉光教育科技有限责任公司	20%
江西教育印刷厂有限公司	20%
江西省图远实业有限公司	20%
江西育华文化有限公司	20%
江西省育华物业管理有限公司	20%
江西国育图书发行有限公司	25%
江西韬奋教育科技有限公司	20%
江西汉光田北画村综合实践营地有限公司	20%
江西高校出版社有限责任公司	免征企业所得税
江西高校出版社图书发行有限公司	25%
江西汉儒教育科技有限公司	25%
江西高欣教育服务有限责任公司	25%
南昌俊采文化发展有限责任公司	25%
江西高晟华文传媒股份有限公司	25%
北京东方沃野文化传播有限公司	25%
江西当代中学生报刊社有限公司	20%
江西飞阅文化传媒发展有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江西高立教育科技有限公司	25%
糖球儿（江西）教育科技有限公司	25%
江西华宇文化传播有限公司	20%
江西人杰教育文化发展有限公司	20%
江西教之云数字技术有限公司	20%
江西朗知中文数智科技有限公司	20%
北京朗知科技有限公司	20%
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	15%
香港慈文影视传播有限公司	16.5%
江西慈文影视文化传媒有限公司	20%
北京思凯通科技有限公司	20%
北京赞成科技发展有限公司	20%
上海视骊影视制作有限公司	20%
上海微颢影业有限公司	20%
上海慈文影业有限公司	20%
四川锦慈文化传媒有限公司	20%
福建慈容影视文化传媒有限公司	20%
北京慈文投资管理有限公司	20%

3、税收优惠及批文

（1）企业所得税

有限合伙企业本身不缴纳企业所得税，而由合伙人分别缴纳所得税。

根据“财政部、国家税务总局、中央宣传部公告 2024 年第 20 号”《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》，经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。具体单位包括：本公司、华章天地传媒投资控股集团有限公司、中文天地出版传媒集团股份有限公司、江西人民出版社有限责任公司、江西亲子杂志社有限责任公司、江西省房地产世界杂志社有限责任公司、江西明思文教书业有限公司、江西教育出版社有限责任公司、江西科学技术出版社有限责任公司、江西百事通招宝生态农业有限公司、二十一世纪出版社集团有限公司、江西《小星星》杂志社有限责任公司、江西《大灰狼》杂志社有限责任公司、百花洲文艺出版社有限

责任公司、江西美术出版社有限责任公司、江西松梅轩文化发展有限公司、景德镇江美陶瓷艺术创作基地有限公司、红星电子音像出版社有限责任公司、江西课程导报社有限公司、中国和平出版社有限责任公司、江西新华发行集团有限公司、南昌市新华师大书店有限责任公司、江西蓝海国际贸易有限公司、江西新华九江印刷有限公司、江西新华东方印务有限公司、江西新华报业印务有限公司、江西省报刊传媒有限责任公司、江西《会计师》杂志社有限公司、江西《高铁速递》杂志社有限公司、江西致富快报有限责任公司、江西晨报经营有限责任公司、江西奇达网络科技有限公司、江西中文传媒网络科技有限公司、江西中文传媒资产经营有限公司、江西教育传媒集团有限公司、江西高校出版社有限责任公司、江西中文传媒蓝海国际投资有限公司。

根据“财政部公告 2020 年第 23 号”《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司之子公司河池朗知科技有限公司、霍尔果斯定坤影视传播有限公司符合上述优惠政策条件并向当地税务部门备案，2025 年度减按 15% 税率征收企业所得税并免征企业所得税地方分享部分。

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

根据“财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号”《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按

20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

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

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

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

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

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

(2) 增值税

北京慈文投资管理有限公司、四川锦慈文化传媒有限公司自成立之日起按小规模纳税人缴纳增值税，适用税率 3%。

根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 10 号文《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》之规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，本集团下

属出版单位的符合规定的出版物在出版环节适用增值税 100%先征后退和 50%先征后退的优惠政策；本集团下属各图书发行单位免征图书批发、零售环节增值税。该税收优惠到期后，根据财政部、国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 60 号)，自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本集团仍享受上述增值税优惠政策。

七、企业合并及合并范围

(一) 一级子公司企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	中文天地出版传媒集团股份有限公司	1	境内非金融	江西上饶	上饶	图书出版	136,750.51	56.72	56.72	非同一控制下企业合并
2	江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	1	境内非金融	江西庐山	庐山	住宿、餐饮	10	100.00	100.00	设立
3	江西晨报社	1	境内非金融	江西南昌	南昌	图书出版	200.00	100.00	100.00	设立
4	华章文化置业有限公司	1	境内非金融	江西南昌	南昌	房地产开发	101,800	100.00	100.00	设立
5	华章天地传媒投资控股集团有限公司	1	境内非金融	江西南昌	南昌	投资及资产管理	168,950	100.00	100.00	设立
6	江西电影集团有限责任公司	1	境内非金融	江西南昌	南昌	影视制作、发行	42,500	100.00	100.00	设立
7	江西省文化产业投资有限公司	1	境内非金融	江西南昌	南昌	投资与资产管理	60,000	100.00	100.00	设立
8	江西教育传媒集团有限公司	1	境内非金融	江西南昌	江西	期刊出版	8,000	100.00	100.00	无偿划拨
9	江西高校出版社有限责任公司	1	境内非金融	江西南昌	南昌	图书出版发行	9,183.67	100.00	100.00	无偿划拨

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	慈文传媒股份有限公司	20.10	20.10	47,368.0286	114,795.90	2	最大股东，实际控制

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中文天地出版传媒集团股份有限公司	43.28	163,079,499.61	236,727,074.80	7,564,699,181.55
2	慈文传媒股份有限公司	79.90	-16,612,724.90	0.00	781,217,813.35

2.主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	中文天地出版传媒集团股份有限公司	慈文传媒股份有限公司	中文天地出版传媒集团股份有限公司	慈文传媒股份有限公司
流动资产	18,920,842,359.95	1,397,334,764.23	20,454,190,857.13	1,344,209,948.20
非流动资产	9,817,051,047.93	318,605,894.11	10,137,619,097.07	274,269,534.26
资产合计	28,737,893,407.88	1,715,940,658.34	30,591,809,954.20	1,618,479,482.46
流动负债	9,668,993,963.21	564,405,970.09	11,323,504,894.61	595,108,654.51
非流动负债	908,177,311.84	181,066,205.53	1,058,975,942.40	33,520,218.50
负债合计	10,577,171,275.05	745,472,175.62	12,382,480,837.01	628,628,873.01
营业收入	7,755,970,009.43	397,859,700.85	9,304,036,681.97	366,050,649.79
归母净利润	279,720,736.58	-18,077,598.28	783,228,215.37	30,347,806.20
归母综合收益总额	276,549,405.01	-18,588,442.02	792,774,589.46	30,023,026.44
经营活动现金流量	65,780,066.09	-52,994,421.76	401,377,347.63	-234,746,773.51

(四) 本年不再纳入合并范围的原子公司

名称	级次	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	不纳入合并范围的原因
共青城金度二号股权投资合伙企业(有限合伙)	二级子公司	江西九江	投资	70.00	70.00	注销
安义金度四号投资基金(有限合伙)	二级子公司	江西南昌	投资	69.80	69.80	注销
江西晨报文旅发展有限责任公司	四级子公司	江西南昌	旅游	100.00	100.00	注销
南昌俊采文化发展有限责任公司	二级子公司	江西南昌	软件开发	100.00	100.00	注销
江西高晟华文传媒股份有限公司	三级子公司	江西南昌	出版发行	51.00	51.00	注销
江西中文天畅文化发展有限责任公司	三级子公司	江西南昌	出版发行	100.00	100.00	注销
江西南极熊出版有限公司	三级子公司	江西南昌	出版发行	100.00	100.00	注销
江西飞马出版有限公司	三级子公司	江西南昌	图书	100.00	100.00	注销
江西华章金投文化发展有限公司	一级子公司	江西南昌	房地产	100.00	100.00	出让
北京世纪童书文化发展有限公司	三级子公司	北京	文艺交流	65.00	65.00	注销

(五) 本年新纳入合并范围的主体

级次	主体名称	控制的性质	持股比例
1	抚州慈文文化产业发展投资基金合伙企业(有限合伙)	新设立	96.00
2	共青城文投江报股权投资合伙企业(有限合伙)	新设立	51.00
3	萍乡中文叁号股权投资基金中心(有限合伙)	新设立	56.07

级次	主体名称	控制的性质	持股比例
4	江西朗知中文数智科技有限公司	新设立	100.00
5	抚州慈文赣影影视传播合伙企业（有限合伙）	新设立	100.00

（六）本年发生的同一控制下企业合并情况

无

八、合并财务报表重要项目的说明

“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期”指 2024 年度，“本期”指 2025 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	111,451.84	71,073.32
银行存款	9,355,603,486.11	12,078,338,720.10
其他货币资金	107,344,164.67	168,818,927.67
合计	9,463,059,102.62	12,247,228,721.09
其中：存放在境外的款项总额	205,475,576.56	124,118,997.80

受限资金明细

项目	期末余额	期初余额
保函、信用证保证金	36,082,760.94	51,130,425.44
计提应收利息的定存	103,825,205.48	
司法诉讼冻结	2,093,284.77	4,490,648.43
存出投资款	11,315,421.36	35,011,625.31
保险代理行业保证金	5,000,000.00	
定期存款	4,475,433,269.48	4,478,260,495.54
房屋预售监管	5,480,882.83	93,252,491.76
其他	22,962,703.24	6,100,000.00
合计	4,662,193,528.10	4,668,245,686.48

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,660,715,685.61	8,850,037,775.69

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,660,715,685.61	8,850,037,775.69
其中：债务工具投资	2,308,583,092.73	1,756,558,308.03
权益工具投资	849,760,971.40	962,369,167.03
混合工具投资		90,000,000.00
银行理财产品	3,374,371,023.35	1,107,867,136.64
其他	3,128,000,598.13	4,933,243,163.99
合计	9,660,715,685.61	8,850,037,775.69

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他	2,985,256.74	5,519,366.67
合计	2,985,256.74	5,519,366.67

(四) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,341,649.76	20,973,656.10
商业承兑汇票	3,288,889.14	87,420.20
减：坏账准备	23,703.40	4,371.01
合计	22,606,835.50	21,056,705.29

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备				
其中：银行承兑汇票	19,341,649.76	85.47		
商业承兑汇票	3,288,889.14	14.53	23,703.40	0.72
合计	22,630,538.90	100.00	23,703.40	0.10

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备				
其中：银行承兑汇票	20,973,656.10	99.58		
商业承兑汇票	87,420.20	0.42	4,371.01	5.00
合计	21,061,076.30	100.00	4,371.01	0.02

3、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,572,565.06
商业承兑汇票		3,127,578.95
合计		10,700,144.01

(五) 应收账款

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1、单项计提	541,044,780.16	441,965,743.02	455,056,769.95	390,028,538.32
2、信用风险组合	2,791,577,948.61	432,628,464.23	2,498,131,283.73	405,805,441.20
其中：账龄组合	2,781,694,544.00	432,628,464.23	2,427,617,138.73	405,805,441.20
低风险组合	9,883,404.61		70,514,145.00	
合计	3,332,622,728.77	874,594,207.25	2,953,188,053.68	795,833,979.52

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西西山煤气化有限责任公司	102,885,168.33	61,731,101.00	60.00	已起诉，按预计未来可收回金额计提
南昌市鼎强智能科技有限公司	65,716,023.51	32,858,011.76	50.00	预计不能收回
天图控股集团股份有限公司	45,925,688.64	45,925,688.64	100.00	预计不能收回
北京远东腾辉通用电气技术有限公司	44,976,175.00	44,976,175.00	100.00	预计不能收回
广州世晨物流有限公司	35,749,734.75	35,749,734.75	100.00	预计不能收回
北京兑门文化传播有限公司	23,205,000.00	11,602,500.00	50.00	预计不能收回
高合(青岛)汽车销售服务有限公司	21,920,523.72	21,920,523.72	100.00	预计不能收回
杭州腾翔物资有限公司	17,067,325.05	17,067,325.05	100.00	预计不能收回
合创汽车科技有限公司	15,897,758.71	15,897,758.71	100.00	预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兰溪市格尚复合材料有限公司	14,033,323.92	14,033,323.92	100.00	预计不能收回
北京庚辰影视文化传媒有限公司	13,200,000.00	6,600,000.00	50.00	预计不能收回
河南一林纸业有限责任公司	12,249,470.00	12,249,470.00	100.00	预计不能收回
江西润龙工程技术有限公司	11,626,292.64	11,626,292.64	100.00	预计不能收回
上海双得力国际物流有限公司	10,508,010.10	10,508,010.10	100.00	预计不能收回
深圳市亦禾储运有限公司	10,245,668.89	10,245,668.89	100.00	预计不能收回
南昌淮动文化传播有限公司	7,565,283.00	7,565,283.00	100.00	预计不能收回
南昌市群英汇文化传播有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00	预计不能收回
南京博凡文化有限公司	6,188,022.78	6,188,022.78	100.00	预计不能收回
吉安市	6,116,087.06	6,116,087.06	100.00	预计不能收回
江西普汇达科技有限公司	5,260,000.00	5,260,000.00	100.00	预计不能收回
霍尔果斯国韵凯华影视文化有限公司	5,244,701.80	2,622,350.90	50.00	预计不能收回
少年派影业无锡有限公司	5,100,000.00	1,530,000.00	30.00	预计不能收回
华安县华龙矿业有限责任公司	4,281,213.60	4,281,213.60	100.00	预计不能收回
兰溪市佳鹿化工有限公司	4,078,842.04	4,078,842.04	100.00	预计不能收回
北京博采雅集文化传媒有限公司	3,229,647.89	3,229,647.89	100.00	预计不能收回
北京碧桂苑文化有限公司	3,213,451.99	3,213,451.99	100.00	预计不能收回
南昌正东纸业有限公司	3,203,529.83	3,203,529.83	100.00	预计不能收回
北京中泽主语国际文化传媒有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计不能收回
黑龙江天淘文化有限公司	2,738,908.47	2,738,908.47	100.00	预计不能收回
遗失启示暂挂	2,382,477.00	2,382,477.00	100.00	预计不能收回
深圳海之源实业有限公司	2,295,614.74	2,295,614.74	100.00	预计不能收回
浙江长兴腾百实业有限公司	1,855,846.41	1,855,846.41	100.00	预计不能收回
其他零星	1,836,474.73	1,836,474.73	100.00	预计不能收回
华人运通控股（上海）有限公司	1,493,404.46	1,493,404.46	100.00	预计不能收回
深圳市广发运输有限公司	1,320,585.59	1,320,585.59	100.00	预计不能收回
萍乡市	1,274,309.92	1,274,309.92	100.00	预计不能收回
赣州鼎伟数字科技有限公司	1,238,686.59	1,238,686.59	100.00	预计不能收回
北京奥创世纪网络影视发行有限公司	1,104,214.32	552,107.16	50.00	预计不能收回
合计	525,927,465.48	426,968,428.34	81.18	——

2、账龄组合

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,994,677,780.62	48,328,965.80	1,665,992,643.08	44,407,504.90
1-2 年(含 2 年)	252,834,094.56	34,837,711.85	367,417,596.37	51,932,826.95
2-3 年(含 3 年)	175,856,339.68	33,693,188.47	64,079,261.84	23,175,166.20
3-4 年(含 4 年)	61,249,619.53	30,816,487.76	69,150,597.46	33,062,825.29
4-5 年(含 5 年)	58,013,968.69	50,607,171.53	38,901,258.37	31,151,336.25
5 年以上	239,062,740.92	234,344,938.82	222,075,781.61	222,075,781.61
合计	2,781,694,544.00	432,628,464.23	2,427,617,138.73	405,805,441.20

3、低风险组合

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
低风险组合	9,883,404.61		70,514,145.00	
合计	9,883,404.61		70,514,145.00	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	390,028,538.32	125,909,723.64	49,170,111.00		-24,802,407.94	441,965,743.02
组合计提	405,805,441.20	38,072,306.87	15,000.00	11,822,530.43	588,246.59	432,628,464.23
合计	795,833,979.52	163,982,030.51	49,185,111.00	11,822,530.43	-24,214,161.35	874,594,207.25

本期实际核销的应收账款金额为 11,822,530.43 元。

5、应收账款期末余额前 5 大额明细

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	占其他应收款总额的百分比
岚图汽车销售服务有限公司	192,640,207.78	7,417,466.89	5.78
沃尔沃汽车销售(上海)有限公司	109,737,598.23	1,382,759.59	3.29
华为终端有限公司	103,521,382.42	1,212,944.27	3.11
山西西山煤气化有限责任公司	102,885,168.33	61,731,101.00	3.09
广汽埃安新能源汽车股份有限公司	77,613,810.84	2,109,880.56	2.33
合计	586,398,167.60	73,854,152.31	17.60

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	58,589,904.48	7,611,314.85
应收账款	1,292,879.49	
合计	59,882,783.97	7,611,314.85

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	66,123,602.51	
商业承兑汇票		
合计	66,123,602.51	

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	446,740,804.52	79.33	315,559,408.15	72.52
1-2 年 (含 2 年)	55,624,916.36	9.87	68,076,718.93	15.65
2-3 年 (含 3 年)	26,847,941.70	4.77	15,927,794.80	3.66
3 年以上	33,953,606.64	6.03	35,557,291.68	8.17
合计	563,167,269.22	100.00	435,121,213.56	100.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
无锡慈文传媒有限公司	霍尔果斯华歆娱乐制作有限公司	11,800,000.00	1-2 年	项目筹划中
无锡慈文传媒有限公司	东阳启蒙影业有限公司	10,600,000.00	1-2 年	项目筹划中
北京东方全景文化传媒有限公司	艺海纳川国际文化发展(北京)有限公司	6,117,703.47	3 年以上	尚未结算
江西省出版传媒集团有限公司供应链管理分公司	江西刚华煤炭销售有限公司	2,319,539.13	3 年以上	未收到货
江西省出版传媒集团有限公司供应链管理分公司	太原仲裁委员会	594,998.00	1-2 年	判决结果未出
合计		31,432,240.60		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
PT. PINDO DELI PULP AND PAPER MILLS	100,725,395.46	17.89

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
PT. PINDO DELI PULP AND PAPER MILLS	100,725,395.46	17.89
武汉星图新视界科技有限公司	34,250,351.93	6.08
上海鹿游网络科技有限公司	24,657,983.97	4.38
江西道简科技有限公司	15,362,000.00	2.73
PT.Pabrik Kertas Tjiwi Kimia Tbk	14,717,856.74	2.61
合计	189,713,588.10	33.69

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	30,487,025.81	
应收股利	75.68	
其他应收款项	191,189,481.36	181,191,466.70
合计	221,676,582.85	181,191,466.70

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他	30,487,025.81	
合计	30,487,025.81	

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额
其他	75.68	
合计	75.68	

3、其他应收款项

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1、单项计提	817,235,788.81	815,705,788.81	791,977,900.08	791,090,156.46
2、信用风险组合	303,162,381.02	113,502,899.66	283,623,148.47	103,319,425.39
其中：账龄组合	242,944,338.26	110,491,997.52	219,751,504.84	100,125,843.21
低风险组合	60,218,042.76	3,010,902.14	63,871,643.63	3,193,582.18
合计	1,120,398,169.83	929,208,688.47	1,075,601,048.55	894,409,581.85

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国工艺品进出口总公司	131,965,529.19	131,965,529.19	100.00	预计不能收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中物永泰纸业有限公司	122,777,077.56	122,777,077.56	100.00	预计不能收回
中国纺织机械和技术进出口有限公司	95,850,929.08	95,850,929.08	100.00	预计不能收回
海南盛怡实业有限公司	88,975,000.00	88,975,000.00	100.00	预计不能收回
中新联进出口公司	84,387,986.10	84,387,986.10	100.00	预计不能收回
江西大华新材料股份有限公司	40,825,400.51	40,825,400.51	100.00	预计不能收回
湖南新时代财富投资实业有限公司	38,842,490.00	38,842,490.00	100.00	预计不能收回
中共江西省委宣传部	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计不能收回
江西民俗风情园	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计不能收回
SEGA EUROPE LIMITED	29,019,820.19	29,019,820.19	100.00	预计不能收回
精彩视界文化传播（北京）有限公司	20,544,340.00	20,544,340.00	100.00	预计不能收回
南昌中艺品文化传播有限公司	11,803,214.85	11,803,214.85	100.00	预计不能收回
郑燕彬	9,644,976.93	9,644,976.93	100.00	预计不能收回
江西大华新材料股份有限公司	8,518,799.70	8,518,799.70	100.00	预计不能收回
江西省供销商储物流有限公司	7,648,000.00	7,648,000.00	100.00	预计不能收回
江西国福资源科技股份有限公司	7,400,244.65	7,400,244.65	100.00	预计不能收回
霍尔果斯笛女影视传媒有限公司	7,200,463.30	7,200,463.30	100.00	预计不能收回
新余市江南耐磨材料有限公司	7,068,539.27	7,068,539.27	100.00	预计不能收回
武汉砺行志远科技有限公司	6,512,920.02	6,512,920.02	100.00	预计不能收回
江西易盟科技有限公司	4,580,000.00	4,580,000.00	100.00	预计不能收回
无邪影业（海南）有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计不能收回
江西省体育彩票管理中心	3,175,289.28	3,175,289.28	100.00	预计不能收回
上海鹤跃网络科技股份有限公司（涵凌）	2,758,320.00	2,758,320.00	100.00	预计不能收回
Gfan Holding Inc	2,500,380.99	2,500,380.99	100.00	预计不能收回
上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计不能收回
北京万众瞩目影视文化传媒有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00	预计不能收回
南昌剧开兴文化传媒有限公司	1,786,031.61	1,786,031.61	100.00	预计不能收回
杭州腾翔物资有限公司	1,625,584.20	1,625,584.20	100.00	预计不能收回
杭州剧开星网络科技有限公司	1,600,000.00	1,280,000.00	80.00	预计不能收回
浙江雅迪机车有限公司	1,588,744.28	1,588,744.28	100.00	预计不能收回
江西省教育厅后勤服务中心	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	预计不能收回
上海光焰网络科技有限公司	1,401,320.00	1,401,320.00	100.00	预计不能收回
海南第三建设工程有限公司	1,071,576.77	1,071,576.77	100.00	明显减值迹象

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海红月网络科技有限公司	1,050,990.00	1,050,990.00	100.00	预计不能收回
合计	811,373,968.48	810,053,968.48	99.84	

(2) 账龄组合

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	98,500,601.93	4,925,030.09	76,083,353.73	1,634,288.60
1-2 年 (含 2 年)	15,701,893.11	2,389,104.50	25,841,013.52	2,926,357.88
2-3 年 (含 3 年)	15,780,190.22	3,945,047.55	28,745,242.66	7,440,415.90
3-4 年 (含 4 年)	26,974,051.88	13,487,025.94	1,414,101.72	722,306.01
4-5 年 (含 5 年)	1,209,058.43	967,246.75	1,366,494.29	1,101,175.90
5 年以上	84,778,542.69	84,778,542.69	86,301,298.92	86,301,298.92
合计	242,944,338.26	110,491,997.52	219,751,504.84	100,125,843.21

(3) 低风险组合

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
低风险组合	60,218,042.76	3,010,902.14	63,871,643.63	3,193,582.18
合计	60,218,042.76	3,010,902.14	63,871,643.63	3,193,582.18

(4) 坏账准备计算情况

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)	
期初余额	57,449,358.84	45,870,066.55	791,090,156.46	894,409,581.85
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	18,465,967.39	-8,980,531.86	15,926,475.59	25,411,911.12
本期转回	35,170.00	45,070.40	156,500.00	236,740.40
本期核销	18,791.03			18,791.03
其他变动	-2,250.00	799,320.17	8,845,656.76	9,642,726.93
期末余额	75,859,115.20	37,643,784.46	815,705,788.81	929,208,688.47

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	791,090,156.46	15,926,475.59	156,500.00		8,845,656.76	815,705,788.81

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	103,319,425.39	9,485,435.53	80,240.40	18,791.03	797,070.17	113,502,899.66
合计	894,409,581.85	25,411,911.12	236,740.40	18,791.03	9,642,726.93	929,208,688.47

本期实际核销的其他应收款金额为 18,791.03 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项内容及性质	余额	账龄	坏账准备 期末余额
中国工艺品进出口总公司	往来款	131,965,529.19	5 年以上	131,965,529.19
中物永泰纸业有限公司	往来款	122,777,077.56	5 年以上	122,777,077.56
中国纺织机械和技术进出口有限公司	往来款	95,850,929.08	5 年以上	95,850,929.08
海南盛怡实业有限公司	往来款	88,975,000.00	5 年以上	88,975,000.00
东阳悦动影视传媒有限公司	联合摄制款、导演款，往来款	12,800,000.00	1 年以内	128,000.00
合计		452,368,535.83		439,696,535.83

(九) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	217,082,488.80	14,115,547.77	202,966,941.03	204,636,388.46	12,001,578.24	192,634,810.22
周转材料	95,603.72		95,603.72			
在产品	745,809,042.32	80,634,381.42	665,174,660.90	931,468,090.03	88,602,030.84	842,866,059.19
库存商品	1,843,882,226.21	731,253,018.88	1,112,629,207.33	1,559,622,096.38	676,305,253.02	883,316,843.36
开发成本	615,801,552.06	131,953,132.27	483,848,419.79	1,794,105,772.06	86,024,677.33	1,708,081,094.73
合同履约成本	85,770,544.95	6,579,754.45	79,190,790.50			
其他	2,460,392.19		2,460,392.19			
合计	3,510,901,850.25	964,535,834.79	2,546,366,015.46	4,489,832,346.93	862,933,539.43	3,626,898,807.50

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	12,001,578.24	2,119,998.04	-	6,028.51	14,115,547.77
在产品	88,602,030.84	3,175,950.24	11,143,599.66		80,634,381.42
库存商品	676,305,253.02	74,238,451.68	14,508,907.20	4,781,778.62	731,253,018.88

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
开发成本	86,024,677.33	55,096,756.24	9,168,301.30		131,953,132.27
合同履约成本		6,579,754.45			6,579,754.45
合计	862,933,539.43	141,210,910.65	34,820,808.16	4,787,807.13	964,535,834.79

(十) 一年到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	4,173,216.66	3,179,391.67
一年内到期的长期应收款	25,700,012.45	27,727,501.21
减：坏账准备	14,054,187.76	3,002,160.00
合计	15,819,041.35	27,904,732.88

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	182,338,584.70	206,708,563.99
预缴税费	65,736,196.99	242,101,476.10
其他	41,340,416.71	10,288,379.21
合计	289,415,198.40	459,098,419.30

(十二) 债权投资

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
企业债权投资	712,629,369.99	87,135,837.32	625,493,532.67	687,688,173.39	105,836,873.39	581,851,300.00
合计	712,629,369.99	87,135,837.32	625,493,532.67	687,688,173.39	105,836,873.39	581,851,300.00

债权投资减值准备

债务人名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
抚州华章文化发展有限公司	289,003,762.83			按预计可收回净额
武汉东投房地产开发有限公司	192,583,300.00	9,537,122.06	4.95	按预计可收回净额
江西旭章文化发展有限公司	116,388,109.08	38,420,276.34	33.01	按预计可收回净额
江西华旭房地产开发有限公司	60,835,454.33			按预计可收回净额
北京首都航空有限公司	35,174,414.74	23,627,200.00	67.17	按预计可收回净额
分宜和昌隆宸医药产业投资中心 (有限合伙)	14,251,238.92	14,251,238.92	100.00	按预计可收回净额
南京书影文化传媒有限公司	2,600,000.00	1,300,000.00	50.00	按预计可收回净额

债务人名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
于都东晟置业有限公司	1,793,090.09			按预计可收回净额
合 计	712,629,369.99	87,135,837.32	12.23	

本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	54,874,111.45	43,777,761.94	7,185,000.00	105,836,873.39
期初余额在本期:				
--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	-20,409,789.39		7,066,238.92	-13,343,550.47
本期转回		5,357,485.60		5,357,485.60
本期转销				
其他变动				
期末余额	34,464,322.06	38,420,276.34	14,251,238.92	87,135,837.32

(十三) 长期应收款

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	81,620,837.48	43,171,037.76	38,449,799.72	89,151,259.57	9,263,420.00	79,887,839.57	4.20%
其中：未实现融资收益	2,312,874.97		2,312,874.97	1,188,841.64		1,188,841.64	
小 计	81,620,837.48	43,171,037.76	38,449,799.72	89,151,259.57	9,263,420.00	79,887,839.57	
减：一年内到期的长期应收款	25,700,012.45	14,054,187.76	11,645,824.69	27,727,501.21	3,002,160.00	24,725,341.21	
合 计	55,920,825.03	29,116,850.00	26,803,975.03	61,423,758.36	6,261,260.00	55,162,498.36	

长期应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	9,263,420.00			9,263,420.00
本期计提			33,907,617.76	33,907,617.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,263,420.00		33,907,617.76	43,171,037.76

长期应收款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
分期收款销售商品	9,263,420.00	33,907,617.76				43,171,037.76
合计	9,263,420.00	33,907,617.76				43,171,037.76

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资				
对合营企业投资	16,098,401.76		16,098,401.76	17,283,268.54
对联营企业投资	2,901,206,770.39	28,865,710.47	2,872,341,059.92	28,166,254.88
合计	2,917,305,172.15	28,865,710.47	2,888,439,461.68	28,166,254.88

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
海南有乐房地产开发有限公司	10,423,757.59			-15,836.97					10,407,920.62
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	6,859,510.95			-246,411.09			922,618.72		5,690,481.14
小计	17,283,268.54			-262,248.06			922,618.72		16,098,401.76
二、联营企业									
江西华章保利项目管理有限公司	5,356,163.14			1,993,000.58					7,349,163.72
九江富力辉盛置业有限公司	3,199,475.74	3,199,475.74							
海南蓝海嘉兴置业有限责任公司	15,255,456.63			-3,761,959.49					11,493,497.14

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
抚州华章文化发展有限公司	92,684,409.03			-32,629,283.85				60,055,125.18	3,308,275.03
江西金融发展集团股份有限公司	576,374,635.21	12,980,000.00		16,551,773.28				556,334,980.63	
广州越秀华章产业投资基金合伙企业(有限合伙)	87,042,413.51			-22,444,873.98				64,597,539.53	
深圳市赣深文合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,410,139.73	17,400,000.00	4,800,000.00	19,969,361.33				40,979,501.06	
嘉兴至桐股权投资合伙企业(有限合伙)	9,895,149.27			67,064.92				9,962,214.19	
灵河影视制作(上海)有限公司	800,639.77			-800,639.77					
海南大秦帝国影视传媒有限公司	12,891,852.30			1,765.97				12,893,618.27	
安义陶邑文化产业股权投资基金(有限合伙)	994,200.00			6,006.42				1,000,206.42	
苏赣(南京)文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	999,310.58			-141,973.66				857,336.92	
江西省华星电影发展有限公司	2,702,228.64			22,870.15				2,725,098.79	
江西欣荣农村数字电影院线有限公司	2,959,450.21			6,922.40				2,966,372.61	
浙江华影影视发展有限责任公司									300,000.00
铁路文化宫									447,880.00
海南电影制片厂									100,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
井冈山市华彩星河影城管理有限公司	17,243.53			-17,243.53					
共青城星创文化投资管理有限公司	705,129.84			-4,550.57				700,579.27	
共青城睿创投资管理合伙企业(有限合伙)	2,048,972.63			-157,464.16				1,891,508.47	
共青城中天文投创业投资中心(有限合伙)	83,632,386.60			9,730,450.45		5,279,298.33		88,083,538.72	
厦门天地文投创业投资有限公司	3,661,763.51	800.00		164,344.33		666,600.00		3,160,307.84	
江西富盈合产业园管理有限公司	117,088,261.32			-19,227,586.54				97,860,674.78	
江西世纪星文化发展集团有限公司	962,281.64			-962,281.64					
江西世纪巨匠图书有限公司	2,396,454.59			2,542,867.91		1,910,000.00		3,029,322.50	
深圳市金版幼福数媒有限公司	2,556,397.95			132.79				2,556,530.74	
昆山恒莱亦禾物流仓储有限公司	30,640,000.00			-5,096,122.67				25,543,877.33	
新华联合发行有限公司	439,213,428.73			10,308,794.03		7,000,000.00		442,522,222.76	
江西纽信奇网络传媒有限公司	4,289,099.96			-8,154.06				4,280,945.90	
西安曲江中文共创教育科技有限公司	1,016,022.89			-29,498.34				986,524.55	
杭州玄岩投资合伙企业(有限合伙)	29,993,136.63		29,993,136.63						20,000,000.00
成都泛娱时代文化传播有限公司	699,455.59							699,455.59	699,455.59

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
嘉兴弘励股权投资合伙企业(有限合伙)	16,848,468.42			-31,798.11				16,816,670.31	
珠海永韬康羽股权投资合伙企业(有限合伙)	13,778,354.22			-9,681,813.60				4,096,540.62	
南昌经济技术开发区中顺企业管理合伙企业(有限合伙)	462,274,424.73			-13,973,780.83				448,300,643.90	
江西中文东旭咨询有限公司	1,477,368.88			672.40				1,478,041.28	
江西中文传媒数字科技产业园有限公司	536,551.12			205,457.77		170,000.00		572,008.89	
北京创新壹舟投资中心(有限合伙)	338,878,671.87			-64,536,496.71	-4,842,723.19	34,339,192.14		235,160,259.83	
北京蓝天平号创业投资中心(有限合伙)	16,352,083.63			6,477,105.87				22,829,189.50	
北京兴欣时代网络技术有限公司	5,333,609.83			-1,257,079.96				4,076,529.87	
北京杰诚创业科技有限公司									4,010,099.85
厦门挑战者文创创业投资合伙企业(有限合伙)	71,120,407.36		4,177,687.03	-13,287,718.70				53,655,001.63	
武汉哈乐沃德网络科技有限公司	4,733,456.08		4,733,456.08						
InnoahFuture(Cayman)Limited	93,998.07			2,482,311.22				2,576,309.29	
井冈星火研学产业运营有限公司		4,500,000.00		-40,478.51				4,459,521.49	
江西文化演艺发展集团有限责任公司		629,544,077.20					6,085,789.59	635,629,866.79	
江西新华赣教教育科技有限公司				-77,090.86			936,880.06	859,789.20	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
小计	2,469,912,953.38	651,444,877.20	59,883,755.48	-117,636,987.72	-4,842,723.19	49,365,090.47	699,455.59	-16,588,758.21	2,872,341,059.92	28,865,710.47
合计	2,487,196,221.92	651,444,877.20	59,883,755.48	-117,899,235.78	-4,842,723.19	50,287,709.19	699,455.59	-16,588,758.21	2,888,439,461.68	28,865,710.47

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上期数	本期数	上期数
	江西金融发展集团有限公司		新华联合发行有限公司	
流动资产	9,730,302,972.15	11,997,122,936.93	365,306,892.84	353,258,984.19
非流动资产	2,272,137,423.30	1,890,297,581.80	842,706,566.18	879,408,049.18
资产合计	12,002,440,395.45	13,887,420,518.73	1,208,013,459.02	1,232,667,033.37
流动负债	9,111,162,369.04	10,980,348,166.62	17,602,013.71	48,417,399.34
非流动负债	1,282,189.38	36,032,189.38	781,514.63	4,073,400.57
负债合计	9,112,444,558.42	11,016,380,356.00	18,383,528.34	52,490,799.91
归属于母公司股东权益	2,079,116,354.70	2,871,040,162.73	1,189,629,930.68	1,180,176,233.46
按持股比例计算的净资产份额	556,334,980.63	576,374,635.21	416,370,475.74	413,061,681.71
调整事项			26,151,747.02	26,151,747.02
对联营企业权益投资的账面价值	556,334,980.63	576,374,635.21	442,522,222.76	439,213,428.73
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,104,735,922.65	898,100,412.98	146,924,459.75	226,028,225.76
归母净利润	50,375,852.88	33,789,892.45	29,453,697.22	42,365,219.79
其他综合收益				
综合收益总额	70,342,558.33	44,710,078.97	29,453,697.22	42,365,219.79
企业本期收到的来自联营企业的股利			7,000,000.00	7,000,000.00

(十五) 其他权益工具投资

类别	期末余额	期初余额	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
江西新建农村商业银行股份有限公司	57,645,720.60	61,067,951.90	不以出售为目的
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	不以出售为目的
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	6,004,609.62	6,394,265.98	不以出售为目的
环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司	2,375,236.08	2,483,105.74	不以出售为目的
新华互联电子商务有限责任公司	1,388,619.00	1,388,619.00	不以出售为目的
深圳图书贸易有限公司	608,337.00	608,337.00	不以出售为目的
南昌永乐影城有限公司	50,000.00	50,000.00	不以出售为目的
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	367,456.13	367,456.13	不以出售为目的
合计	110,439,978.43	114,359,735.75	

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
上海联万创业投资中心(有限合伙)	230,468,446.77	258,356,622.37
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业	145,049,634.55	161,745,176.25
安义文信星兰创业投资合伙企业(有限合伙)	154,797,899.63	155,818,415.12
新华智云科技有限公司		150,000,000.00
深圳市佳承朋和投资合伙企业(有限合伙)	129,803,481.22	136,689,207.90
南京招赢甄远科兴一期投资基金合伙企业(有限合伙)	81,508,707.28	121,858,105.54
朗实高山私募证券投资基金		113,949,450.88
苏州宜行天下创业投资合伙企业(有限合伙)	123,209,136.36	109,846,898.90
成都天府元禾金谷创业投资中心(有限合伙)	112,838,366.16	105,938,642.64
摩尔线程智能科技(北京)股份有限公司	475,900,000.00	100,000,000.00
深圳达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)	137,741,872.01	89,268,859.16
上海高瓴辰钧股权投资合伙企业(有限合伙)	91,677,184.05	78,051,371.30
安义钟鼎股权投资基金(有限合伙)	75,169,949.30	77,339,657.18
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	71,601,248.05	75,158,444.80
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业	72,360,700.15	74,535,450.78
厦门隐山蔚蓝股权投资合伙企业(有限合伙)	60,110,279.71	60,078,936.44
泉州履观股权投资合伙企业(有限合伙)	96,173,287.51	58,037,053.01
中信建投聚智进取 1 号 FOF		57,258,130.52
深圳市佳承沛和投资合伙企业(有限合伙)	104,915,829.07	57,181,392.16
招赢(湖北)智能制造产业基金合伙企业(有限合伙)	51,196,051.76	55,883,790.91
博泰车联网科技(上海)股份有限公司	108,500,000.00	55,552,500.00
杭州达晨创程股权投资基金合伙企业(有限合伙)	111,343,479.30	54,741,114.16
宜春大海龟生命科学股份有限公司	54,635,480.74	54,635,480.74
银河金鹮收益凭证		50,000,000.00
上海快仓智能科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中信建投雪球增利贵宾 16 号资产管理计划		50,000,000.00
安义陶邑文化产业股权投资基金	49,010,114.42	49,000,000.00
五矿鑫成 1 号私募证券投资基金	50,975,391.91	47,571,636.80
东方证券东方悦享 5 号		41,872,000.00
圣点世纪科技股份有限公司	41,162,754.67	41,162,754.67
新乳业可交债(23 新乳 EB)		35,724,660.00

项目	期末余额	期初余额
CHALLENGERSCAPITALFUNDILP	46,436,123.97	35,463,876.82
厦门盛芯致远股权投资合伙企业(有限合伙)	30,145,153.17	29,750,197.11
枣庄山高畅世领行智慧股权投资基金合伙企业(有限合伙)	29,110,891.52	29,110,905.62
扬州市富海引江新经济创业投资基金合伙企业(有限合伙)	23,038,241.43	25,179,315.97
兴业财富兴利 246 号资管计划	22,383,234.14	21,903,728.74
共青城高鲲吉芯股权投资合伙企业(有限合伙)	19,826,546.25	20,000,000.00
嘉兴至桐股权投资合伙企业(有限合伙)	19,924,390.91	19,791,842.31
长证星火壹号股权投资(武汉)合伙企业(有限合伙)	17,223,818.67	19,136,225.61
平潭兴证赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	12,635,341.89	16,448,017.73
成都真优致选投资中心	11,128,284.13	11,400,390.98
共青城嘉腾明创创业投资合伙企业(有限合伙)	10,670,110.83	10,670,110.83
兰溪普华晖赢投资合伙企业(有限合伙)		10,605,186.50
诺德浦江 1353 号		10,010,000.00
珠海君武投资管理合伙企业(有限合伙)	8,022,458.59	10,000,000.00
苏赣(南京)文化产业股权投资基金	24,862,770.54	8,679,956.17
高唐穗泉三号管理服务合伙企业(有限合伙)	8,388,021.51	8,388,021.51
湖南湘江红土智能产业投资基金	7,764,573.20	8,000,000.00
北京联创新投资中心(有限合伙)	5,820,000.00	6,180,000.00
深圳市赣深文合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	27,319,667.37	5,606,759.82
安义文演文化产业股权投资基金(有限合伙)		5,429,963.80
北京点睛致远投资中心(有限合伙)	5,203,800.00	5,203,800.00
江西时刻互动科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳国金天使三期创业投资企业(有限合伙)	4,765,000.00	4,765,000.00
财通基金安吉 318 号单一资产管理计划	4,402,408.03	4,479,168.52
宁波梅山保税港区真致成远股权投资中心	4,695,650.87	4,471,698.19
GloryVenturesInvestmentManagementCo.Ltd	3,969,543.09	4,358,006.39
杭州元湖股权投资合伙企业(有限合伙)	3,218,790.24	3,828,888.00
永丰暴风投资中心(有限合伙)	3,457,830.12	3,457,830.12
EminenceChinaEnterpriseFund,LP(卓越中国企业基金)	3,113,803.75	3,113,803.75
江西融媒大脑科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
宁波靖亚明沛创业投资中心(有限合伙)	2,945,943.38	2,945,943.38
安徽七天网络科技有限公司	2,750,464.63	2,750,464.63

项目	期末余额	期初余额
北京魔币科技有限公司		2,581,954.91
南京虎童股权投资企业(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00
深圳喜屏文化传媒有限公司		2,211,229.35
苏州工业园天惠食品产业投资合伙企业(有限公司)		1,995,496.81
上海轩鉴投资中心(有限合伙)	116,320.85	804,155.91
奇妙视界文化传媒(北京)有限公司	500,000.00	500,000.00
厦门壹舟星辰投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
国都证券股份有限公司(中标集团)	480,930.00	480,930.00
鹏华金元宝货币市场基金		260,228.73
嘉兴竑学投资管理有限公司	105,561.75	200,000.00
天津元亨力科技有限公司	18,500.00	18,500.00
共青城蔚观红奇文旅产业投资基金合伙企业(有限合伙)	100,636,842.41	
芜湖博霖基金-蓝箭航天	58,730,329.14	
国元证券元耀 2 号	50,000,000.00	
财通资管财嘉 10 号	50,000,000.00	
招商资管鸿泽 1 号	48,000,000.00	
银河金汇微星 4 号资管计划	48,000,000.00	
华泰鑫享 8 号资管计划	48,000,000.00	
国元证券元耀 3 号	48,000,000.00	
深圳市佳承胜和创业投资合伙企业(有限合伙)	31,319,182.96	
福州经济技术开发区平泰股权合伙企业(有限合伙)	29,844,012.98	
常州市红土医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	25,292,189.50	
国晨创新一号股权投资合伙企业	22,105,309.36	
南传启明一号	21,504,002.66	
招商资管奔盛 FOF15 号单一资产管理计划(艾芬达)	21,473,821.17	
悦好文化产业投资基金(广州)合伙企业(有限合伙)	36,719,005.88	
萍乡勤道赣湘嘉盈股权投资基金中心有限合伙(广和通港)	20,188,120.99	
成都钟鼎新兴股权投资合伙企业(有限合伙)	18,145,929.08	
鹰潭余江区数智显示创业投资基金合伙企业(有限合伙)	13,517,301.98	
长沙建发信盈壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	9,494,099.87	
新乳业可交债(23 新乳 EB)	8,339,055.90	
粤赣新消费文化产业投资基金(广州)合伙企业(有限合伙)	5,604,559.16	

项目	期末余额	期初余额
慈文传媒公司其他非流动金融资产小计	183,190,568.64	
合计	3,953,697,801.13	2,998,437,350.44

(十七) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,393,685,061.98	65,811,668.99	4,490,408.35	2,455,006,322.62
其中：房屋及建筑物	2,242,442,030.29	65,811,668.99	4,385,246.81	2,303,868,452.47
土地使用权	151,243,031.69		105,161.54	151,137,870.15
二、累计折旧合计	743,288,479.95	74,067,863.58	1,420,958.51	815,935,385.02
其中：房屋及建筑物	703,759,247.60	70,498,963.32	1,415,461.65	772,842,749.27
土地使用权	39,529,232.35	3,568,900.26	5,496.86	43,092,635.75
三、账面净值合计	1,650,396,582.03	--	--	1,639,070,937.60
其中：房屋及建筑物	1,538,682,782.69	--	--	1,531,025,703.20
土地使用权	111,713,799.34	--	--	108,045,234.40
四、减值准备合计	1,025,110.15	--	--	1,025,110.15
其中：房屋及建筑物	1,025,110.15	--	--	1,025,110.15
土地使用权		--	--	
五、账面价值合计	1,649,371,471.88			1,638,045,827.45
其中：房屋及建筑物	1,537,657,672.54			1,530,000,593.05
土地使用权	111,713,799.34	--	--	108,045,234.40

(十八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,792,170,813.71	2,761,901,673.53
减：减值准备	10,055.74	
固定资产清理	1,171,320.24	1,173,643.65
合计	2,793,332,078.21	2,763,075,317.18

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,167,599,231.44	308,218,506.51	143,507,938.19	4,332,309,799.76
其中：房屋及建筑物	3,183,124,911.17	272,613,830.67	120,368,084.52	3,335,370,657.32
机器设备	637,354,112.78	17,352,275.49	2,366,156.71	652,340,231.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	98,616,333.04	5,522,018.51	9,638,884.22	94,499,467.33
办公设备及其他设备	248,503,874.45	12,730,381.84	11,134,812.74	250,099,443.55
二、累计折旧合计	1,405,697,557.91	172,842,092.03	38,400,663.89	1,540,138,986.05
其中：房屋及建筑物	718,587,164.10	110,978,249.43	17,368,842.65	812,196,570.88
机器设备	451,377,084.66	29,333,218.71	2,930,284.80	477,780,018.57
运输设备	76,706,676.50	8,882,602.17	8,329,043.10	77,260,235.57
办公设备及其他设备	159,026,632.65	23,648,021.72	9,772,493.34	172,902,161.03
三、固定资产账面净值合计	2,761,901,673.53			2,792,170,813.71
其中：房屋及建筑物	2,464,537,747.07			2,523,174,086.44
机器设备	185,977,028.12			174,560,212.99
运输设备	21,909,656.54			17,239,231.76
办公设备及其他设备	89,477,241.80			77,197,282.52
四、固定资产减值准备合计		10,055.74		10,055.74
其中：房屋及建筑物		10,055.74		10,055.74
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,761,901,673.53			2,792,160,757.97
其中：房屋及建筑物	2,464,537,747.07			2,523,164,030.70
机器设备	185,977,028.12			174,560,212.99
运输设备	21,909,656.54			17,239,231.76
办公设备及其他设备	89,477,241.80			77,197,282.52

2、固定资产清理

单位名称	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	8,357,511.45	8,354,469.74
办公设备	6,730.07	12,095.19
减：减值准备	7,192,921.28	7,192,921.28
合计	1,171,320.24	1,173,643.65

3、截止 2025 年 12 月 31 日，主要资产未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南昌书城	580,040,281.05	产权办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
抚州物流	61,577,752.97	产权办理中
广丰区分公司新大楼	22,418,887.36	产权办理中
丰城市龙光书城店面	18,082,923.44	产权办理中
柴桑区厂房 2 期	11,305,924.47	产权办理中
樟树市锦绣大楼店面	4,473,200.00	产权办理中
合计	697,898,969.29	

(十九) 在建工程

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
在建工程	248,164,295.07	4,727,719.68	243,436,575.39	217,282,849.83	601,867.28	216,680,982.55
其中：						
415 项目	110,300,812.09		110,300,812.09	82,582,201.18		82,582,201.18
现代出版物流港				40,223,940.96		40,223,940.96
广丰综合大楼				20,007,374.89		20,007,374.89
遂川文化综合大楼				18,825,631.77		18,825,631.77
翰林院办公楼装修	28,496,098.44		28,496,098.44	16,016,678.60		16,016,678.60
赣州市三馆一书城项目	72,000,000.00		72,000,000.00			
教材分拨中心	10,373,283.51		10,373,283.51			
其他工程	26,994,101.03	4,727,719.68	22,266,381.35	39,627,022.43	601,867.28	39,025,155.15
合计	248,164,295.07	4,727,719.68	243,436,575.39	217,282,849.83	601,867.28	216,680,982.55

1、重要在建工程项目本期变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
赣州市书城项目	110,692,900.00		72,000,000.00			72,000,000.00
赣州市教材分拨中心	13,086,529.16	6,281,008.89	4,092,274.62			10,373,283.51
415 项目	367,640,000.00	82,582,201.18	27,718,610.91			110,300,812.09
现代出版物流港	670,280,000.00	40,223,940.96	24,190,105.67	62,330,734.36	2,083,312.27	
遂川文化综合大楼	42,000,000.00	18,825,631.77	7,330,062.44	26,155,694.21		

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	本期其他减少金额	期末余额
广丰综合大楼	41,219,800.00	20,007,374.89	7,420,716.48	27,428,091.37		
翰林院楼装修	52,530,000.00	16,016,678.60	12,479,419.84			28,496,098.44
合计	1,297,449,229.16	183,936,836.29	155,231,189.96	115,914,519.94	2,083,312.27	221,170,194.04

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
赣州市书城项目	65.04	65.04				自有
赣州市教材分拨中心	79.27	95.00				自有
415 印刷项目	/					自有
现代出版物物流港	99.61	100.00				自有
遂川文化综合大楼	62.28	100.00				自有
广丰综合大楼	66.54	100.00				自有
翰林院办公楼装修	/					自有

(二十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	221,708,030.31	28,000,912.49	75,650,720.93	174,058,221.87
其中：房屋及建筑物	221,708,030.31	28,000,912.49	75,650,720.93	174,058,221.87
二、累计折旧合计	113,508,223.70	39,816,009.76	64,785,884.00	88,538,349.46
其中：房屋及建筑物	113,508,223.70	39,816,009.76	64,785,884.00	88,538,349.46
三、账面净值合计	108,199,806.61			85,519,872.41
其中：房屋及建筑物	108,199,806.61			85,519,872.41
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计	108,199,806.61			85,519,872.41
其中：房屋及建筑物	108,199,806.61			85,519,872.41

(二十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,563,494,939.95	48,300,410.54	19,201,351.79	1,592,593,998.70
其中：土地使用权	1,099,466,142.86	16,265,434.00	17,880,600.00	1,097,850,976.86
软件	177,046,122.55	31,938,080.96	1,320,751.79	207,663,451.72
专有技术	10,458,308.65			10,458,308.65

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
域名	481,283.91			481,283.91
非专利技术	65,622,453.30	96,895.58		65,719,348.88
评估增值无形资产	210,358,481.35			210,358,481.35
商标	62,147.33			62,147.33
二、累计折旧合计	710,132,244.13	52,064,872.77	7,636,979.66	754,560,137.24
其中：土地使用权	390,782,963.16	28,479,113.35	6,715,579.02	412,546,497.49
软件	130,534,508.07	17,067,619.84	921,400.64	146,680,727.27
专有技术	8,929,881.15	359,630.00		9,289,511.15
域名	481,283.91			481,283.91
非专利技术	34,644,719.64	6,158,509.58		40,803,229.22
评估增值无形资产	144,699,288.20			144,699,288.20
商标	59,600.00			59,600.00
三、减值准备合计	73,074,303.55		61,740.53	73,012,563.02
其中：土地使用权				
软件	6,614,638.69		61,740.53	6,552,898.16
专有技术				
域名				
非专利技术	1,225,000.00			1,225,000.00
评估增值无形资产	65,234,664.86			65,234,664.86
商标				
四、账面价值合计	780,288,392.27			765,021,298.44
其中：土地使用权	708,683,179.70			685,304,479.37
软件	39,896,975.79			54,429,826.29
专有技术	1,528,427.50			1,168,797.50
域名				
非专利技术	29,752,733.66			23,691,119.66
评估增值无形资产	424,528.29			424,528.29
商标	2,547.33			2,547.33

(二十二) 商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉	4,679,851,744.48	4,679,851,744.48
减:商誉减值准备	1,338,136,546.61	1,251,760,456.07
合计	3,341,715,197.87	3,428,091,288.41

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期合并增加	本期处置减少	期末余额
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14			989,802,700.14
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91			552,778.91
北京智明星通科技股份有限公司	2,437,573,009.44			2,437,573,009.44
北京朗知网络传媒科技股份有限公司	421,125,038.17			421,125,038.17
北京百分在线信息技术有限公司	20,463,472.60			20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93			7,652,358.93
慈文传媒股份有限公司	701,943,118.52			701,943,118.52
江西星河电影院线有限公司	1,949,331.58			1,949,331.58
江西华章普瑞文化发展有限公司	98,789,936.19			98,789,936.19
合计	4,679,851,744.48			4,679,851,744.48

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期其他增加	本期处置减少	期末余额
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14			989,802,700.14
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91			552,778.91
北京百分在线信息技术有限公司	20,463,472.60			20,463,472.60
江西中文传媒网络科技有限公司	7,652,358.93			7,652,358.93
江西华章普瑞文化发展有限公司	98,789,936.19			98,789,936.19
慈文传媒股份有限公司	134,499,209.30	86,376,090.54		220,875,299.84
合计	1,251,760,456.07	86,376,090.54		1,338,136,546.61

3. 商誉减值情况

(1) 北京智明星通科技股份有限公司

① 商誉的形成

2015年1月，中文传媒以266,000.00万元收购北京智明星通科技股份有限公司100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为22,242.70万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为243,757.30万元，确认为合并资产负债表中的商誉。

② 资产组的认定

中文传媒在对商誉进行减值测试时，北京智明星通科技股份有限公司资产组按照以财务报告商誉减值测试为目的进行评估，公司参考评估结果测试该资产组商誉

是否存在减值。评估师采用收益途径确定商誉及相关资产组预计未来现金流量现值对北京智明星通科技股份有限公司资产组价值进行了评估，评估师测试中文传媒并购智明星通网络游戏研发和代理业务所形成的商誉及相关资产组的可收回金额，折现率为 11.98%，经评估计算资产组预计未来现金流量的现值 2,606,700,000.00 元，大于期末相关资产组账面价值与商誉价值合计金额，故未对北京智明星通科技股份有限公司资产组商誉计提减值准备。

(2) 慈文传媒股份有限公司

项目	慈文传媒股份有限公司
商誉账面余额①	701,943,118.52
商誉减值准备余额②	134,499,209.30
商誉的账面价值③=①-②	567,443,909.22
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	3,202,947,500.61
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	3,770,391,409.83
资产组的账面价值⑥	2,536,100.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	3,772,927,509.83
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	3,199,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	573,927,509.83
合并时持股比例⑩	15.05%
归属于母公司商誉减值损失	86,376,090.54

①商誉的形成

2019 年 3 月，华章天地传媒投资控股集团有限公司收购慈文传媒股份有限公司 15.05% 的股权，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 701,943,118.52 元，确认为合并资产负债表中的商誉。公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与预测其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。在预测可收回金额时，管理层利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的“中铭评报字[2026]第 2169 号”《华章天地传媒投资控股集团有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购慈文传媒股份有限公司影视剧版权转让及衍生业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》。

②资产组的认定

本公司在对商誉进行减值测试时，聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对慈文传媒股份有限公司资产组按照以财务报告商誉减值测试为目的进行评估，公司参考评估结果测试该资产组商誉是否存在减值。评估师以市场法对慈文传媒股份有限公司资产组价值进行了评估，慈文传媒股份有限公司主要业务为影视经纪，评估师选择了与其业务接近的可比上市公司，计算可比上市公司的 PB 参数并结合盈利指标、营运指标、偿债指标、成长指标等因素进行修正，综合考虑缺少流动性折扣、处置费用等因素，评估出了资产组可回收金额。经评估计算，修正后的可比上市公司加权平均 PB 为 4.9525%，慈文传媒股份有限公司资产组可收回金额为 3,199,000,000.00 元，本期对慈文传媒股份有限公司资产组商誉计提减值准备 86,376,090.54 元。

（3）北京赞成科技发展有限公司

2015 年 11 月，公司以 1,100,000,000.00 元收购北京赞成科技发展有限公司 100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 110,197,299.86 元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 989,802,700.14 元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

（4）东阳紫风影视制作有限公司

2010 年 11 月，本公司以 8,000,000.00 元收购东阳紫风影视制作有限公司 80%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 9,309,026.36 元，按收购 80%股权比例计 7,447,221.09 元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 552,778.91 元，确认为合并资产负债表中的商誉，该商誉已全额计提资产减值准备。

（5）北京朗知网络传媒科技股份有限公司

①商誉的形成

2024 年 4 月，公司以 64,076.01 万元收购北京朗知网络传媒科技股份有限公司 58%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 21,963.50 万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 42,112.50 万元，确认为合并资产负债表中的商誉。

②资产组的认定

在对商誉进行减值测试时，北京朗知网络传媒科技股份有限公司资产组按照以财务报告商誉减值测试为目的进行评估，公司参考评估结果测试该资产组商誉是否存在减值。评估师采用收益途径确定商誉及相关资产组预计未来现金流量现值对北京朗知网络传媒科技股份有限公司资产组价值进行了评估，评估师测试中文传媒并购北京朗知整合营销服务业务所形成的商誉及相关资产组的可收回金额，折现率为15.01%，经评估计算资产组预计未来现金流量的现值 877,160,000.00 元，大于期末相关资产组账面价值与商誉价值合计金额，故未对北京朗知网络传媒科技股份有限公司资产组商誉计提减值准备。

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本年摊销数	其他减少额	期末余额
房屋维修基金	2,075,576.82	1,039,809.64	1,319,108.08		1,796,278.38
装修费	69,713,129.28	19,153,918.30	36,534,663.91		52,332,383.67
其他	2,616,016.23	1,290,137.55	2,134,942.27		1,771,211.51
合计	74,404,722.33	21,483,865.49	39,988,714.26		55,899,873.56

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备及信用减值损失	49,696,268.45	202,728,521.88	53,483,744.15	226,731,943.56
可抵扣亏损	45,745,055.43	182,980,221.74	42,696,177.44	170,784,709.74
超支广告费	67,060,223.06	268,240,892.24	75,728,289.42	302,913,157.66
应付职工薪酬	55,988,942.89	223,955,771.57	71,879,374.49	287,517,497.95
金融资产公允价值变动	16,115,661.24	64,462,644.96	16,511,149.97	66,044,599.87
预提费用	451,726.91	1,806,907.62	151,164.92	604,659.68
内部交易未实现利润			2,576,551.91	10,306,207.64
租赁负债	8,459,224.53	43,333,092.57	13,471,469.92	59,592,364.25
其他	25,070,298.05	100,194,192.24	82,547.17	330,188.68
小计	268,587,400.56	1,087,702,244.82	276,580,469.39	1,124,825,329.03
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	93,570,390.46	374,281,561.84	97,256,596.98	389,026,387.90

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
长期股权投资损益调整	4,480,441.34	17,921,765.36	12,348,623.51	49,394,494.04
金融资产公允价值变动	24,503,594.79	101,267,542.69	4,027,931.85	16,736,335.40
其他权益工具投资公允价值变动	5,477,336.73	21,909,346.95	1,719,342.93	6,877,371.72
固定资产累计折旧抵扣差异	18,113,116.95	72,452,467.80	19,974,148.04	79,896,592.16
使用权资产	7,461,643.33	39,140,612.68	13,254,062.51	58,788,529.19
其他	1,869,186.79	7,476,747.15		
小计	155,475,710.39	634,450,044.47	148,580,705.82	600,719,710.41

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊销资产	5,019,627.81		5,019,627.81	6,532,584.42		6,532,584.42
预付设备款	4,400,000.00		4,400,000.00	13,728,982.88		13,728,982.88
预付长期资产购置款	55,660.36		55,660.36	225,660.38		225,660.38
预付工程款	29,713,156.71		29,713,156.71	98,078,579.00		98,078,579.00
合计	39,188,444.88		39,188,444.88	118,565,806.68		118,565,806.68

(二十六) 短期借款

税种	期末余额	期初余额
质押借款	42,000,000.00	55,898,916.58
保证借款	226,847,768.20	229,353,595.77
信用借款	941,988,098.78	1,247,901,906.55
信用证融资		60,000,000.00
银行承兑汇票贴现借款	398,490,082.19	251,553,732.17
短期借款应付利息	1,446,707.98	1,045,141.89
合计	1,610,772,657.15	1,845,753,292.96

(二十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,897,331.48	206,626,586.19
商业承兑汇票		
合计	106,897,331.48	206,626,586.19

(二十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,534,830,700.33	2,000,812,631.04
1 年以上	1,245,441,696.73	1,002,517,836.47
合计	2,780,272,397.06	3,003,330,467.51

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位一	60,401,509.44	未结算
单位二	34,579,862.46	未结算
单位三	28,385,094.34	未结算
单位四	50,500,470.14	未结算
单位五	22,090,286.98	未结算
单位六	18,904,067.22	未结算
单位七	18,264,611.10	未结算
单位八	12,292,381.11	未结算
合计	245,418,282.79	

(二十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,509,826.12	7,107,091.86
1 年以上	28,616,856.29	30,268,604.71
合计	33,126,682.41	37,375,696.57

(三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,008,650,785.59	2,030,830,376.52
预收股权款		135,000,000.00
合计	2,008,650,785.59	2,165,830,376.52

(三十一) 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,161,727,608.09	1,930,251,182.56	1,976,824,105.85	1,115,154,684.80
二、离职后福利-设定提存计划	61,721,580.56	267,835,646.10	264,329,659.99	65,227,566.67
三、其他	420,775.01	22,792,461.70	22,789,211.70	424,025.01
合计	1,223,869,963.66	2,220,879,290.36	2,263,942,977.54	1,180,806,276.48

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,094,915,306.44	1,563,545,799.41	1,613,956,885.52	1,044,504,220.33
二、职工福利费	360,708.75	53,587,454.22	53,274,853.56	673,309.41
三、社会保险费	33,031,378.57	135,090,745.97	129,776,692.03	38,345,432.51
其中：医疗保险费	32,739,741.18	127,540,614.98	122,169,579.73	38,110,776.43
工伤保险费	129,869.94	4,176,724.68	4,210,359.29	96,235.33
生育保险费	161,767.45	2,743,628.10	2,766,974.80	138,420.75
其他		629,778.21	629,778.21	
四、住房公积金	4,475,112.06	140,295,950.18	141,512,185.54	3,258,876.70
五、工会经费和职工教育经费	28,936,592.27	27,311,303.36	27,883,559.78	28,364,335.85
六、短期利润分享计划		387,802.00	387,802.00	
七、其他短期薪酬	8,510.00	10,032,127.42	10,032,127.42	8,510.00
合计	1,161,727,608.09	1,930,251,182.56	1,976,824,105.85	1,115,154,684.80

设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、基本养老保险	7,861,604.96	181,429,623.81	181,393,825.30	7,897,403.47
二、失业保险费	890,745.48	5,723,997.46	5,757,576.71	857,166.23
三、年金	52,969,230.12	80,662,635.58	77,158,868.73	56,472,996.97
四、其他		19,389.25	19,389.25	
合计	61,721,580.56	267,835,646.10	264,329,659.99	65,227,566.67

(三十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	71,989,830.32	66,771,456.84
土地增值税	30,940,000.00	40,835,832.01
企业所得税	68,808,137.99	124,290,774.72
房产税	11,138,839.54	12,090,398.74
土地使用税	2,077,126.85	2,177,582.60
个人所得税	20,563,253.98	27,010,645.95
城市维护建设税	1,733,307.52	1,584,060.02
教育费附加	1,422,590.90	2,059,652.07
印花税	1,898,901.83	4,398,512.56
防洪保安基金	5,169,234.16	5,263,785.70

税种	期末余额	期初余额
价格调节基金	2,960,639.86	2,836,825.61
海外消费税	10,692,096.71	8,242,628.40
其他税费	4,124,327.25	3,585,219.65
合计	233,518,286.91	301,147,374.87

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	696,741,293.74	801,342,946.32
合计	696,741,293.74	801,342,946.32

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	77,203,564.63	86,418,752.42
代收款/往来款	169,633,639.66	176,233,244.45
应付费用款	100,799,073.33	100,820,681.20
应付购房认购金	313,581.65	160,000.00
应付股权款		288,650,674.41
其他	348,791,434.47	149,059,593.84
合计	696,741,293.74	801,342,946.32

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	232,400,000.00	40,335,460.00
一年内到期的应付债券		3,000,000,000.00
长期借款利息	182,268.45	25,833.33
应付债券利息		77,467,114.46
一年内到期的租赁负债	29,386,246.38	38,518,286.87
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,260,000.00	3,220,000.00
合计	263,228,514.83	3,159,566,694.66

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00
短期应付债券利息	15,855,205.48	13,729,452.05
待转销项税	104,934,321.41	61,065,138.19

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00
已背书未终止确认应收票据	10,700,144.01	6,835,681.11
合计	3,131,489,670.90	1,581,630,271.35

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款		60,530,540.00	5.20%
保证借款	162,410,000.00	230,000,000.00	5.40%
信用借款		1,285,241,458.33	3.4%--5.1%
合计	162,410,000.00	1,575,771,998.33	

(三十七) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券(第一期)		1,999,991,498.02
公司债券应付利息		77,475,616.44
中期票据	2,018,604,794.55	1,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券		3,077,467,114.46
合计	2,018,604,794.55	

应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债权期限	发行金额
25 赣出版 MTN001	500,000,000.00	2025-4-3	3 年	500,000,000.00
25 赣出版 MTN003	500,000,000.00	2025-8-7	3 年	500,000,000.00
25 赣出版 MTN002	500,000,000.00	2025-4-10	3 年	500,000,000.00
25 赣出版 MTN004	250,000,000.00	2025-11-27	3 年	250,000,000.00
25 赣出版 MTN005	250,000,000.00	2025-11-27	3 年	250,000,000.00
小计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券				
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 赣出版 MTN001		500,000,000.00	7,377,534.26			507,377,534.26
25 赣出版 MTN003		500,000,000.00	3,460,000.00			503,460,000.00

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 赣出版 MTN002		500,000,000.00	6,933,561.65			506,933,561.65
25 赣出版 MTN004		250,000,000.00	416,849.32			250,416,849.32
25 赣出版 MTN005		250,000,000.00	416,849.32			250,416,849.32
小计		2,000,000,000.00	18,604,794.55			2,018,604,794.55
减：一年内到期的应付债券						
合计		2,000,000,000.00	18,604,794.55			2,018,604,794.55

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	110,857,887.70	134,454,432.46
减：未确认融资费用	7,814,205.95	11,979,026.27
减：一年内到期的租赁负债	29,386,246.38	38,518,286.87
合计	73,657,435.37	83,957,119.32

(三十九) 长期应付款

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
长期应付款项	76,365,222.35	-	28,825,093.29	47,540,129.06
专项应付款	17,204,087.09	32,142,600.00	47,734,000.00	1,612,687.09
合计	93,569,309.44	32,142,600.00	76,559,093.29	49,152,816.15

1、长期应付款项

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离退休统筹外	76,365,222.35		28,825,093.29	47,540,129.06
合计	76,365,222.35		28,825,093.29	47,540,129.06

2、专项应付款

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
国培计划	1,650,487.09	-	82,800.00	1,567,687.09
政府拨款	15,553,600.00	32,142,600.00	47,651,200.00	45,000.00
合计	17,204,087.09	32,142,600.00	47,734,000.00	1,612,687.09

(四十) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	105,719,730.40	108,410,062.41
减：将于一年内支付的部分	1,260,000.00	3,220,000.00
合 计	104,459,730.40	105,190,062.41

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	2025 年度	2024 年度
一、期初余额	108,410,062.41	103,349,481.54
二、计入当期损益的设定受益成本	-850,332.01	-8,470,000.00
1. 当期服务成本	-3,000,332.01	-11,280,000.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“一”表示)		
4. 利息净额	2,150,000.00	2,810,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,530,000.00	16,760,000.00
1. 精算利得(损失以“一”表示)	-1,530,000.00	16,760,000.00
四、其他变动	-310,000.00	-3,229,419.13
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-310,000.00	-3,229,419.13
3. 其他变动		
五、期末余额	105,719,730.40	108,410,062.41

(2) 计划资产情况

无。

(3) 设定受益计划净负债

项 目	2025 年度	2024 年度
一、期初余额	108,410,062.41	103,349,481.54
二、计入当期损益的设定受益成本	-850,332.01	-8,470,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,530,000.00	16,760,000.00
四、其他变动	-310,000.00	-3,229,419.13
五、期末余额	105,719,730.40	108,410,062.41

(四十一) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	323,724.65	
其他	1,379,607.69	1,379,607.69

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,703,332.34	1,379,607.69

注：其他系已发生但尚未支付的海外消费税计提的滞纳金。

（四十二）递延收益

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	837,632,550.71	23,223,733.94	29,460,365.80	831,395,918.85
授权金收入	28,301.88			28,301.88
金融资产初始成本 差额递延	39,852,407.20		13,337,018.85	26,515,388.35
合 计	877,513,259.79	23,223,733.94	42,797,384.65	857,939,609.08

政府补助

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期返还的 金额	其他变动	期末余额
客家文化社购买赣州 中创国际城办公房			9,179.89		2,561,190.48	2,552,010.59
“高效学”平台资助款			-		1,000,000.00	1,000,000.00
图书基金			-		1,255,999.51	1,255,999.51
2023 年度江西文化艺 术基金重点项目《向死 而生》	668,301.87	-				668,301.87
2024 年度江西文化艺 术基金重点项目《澳门 青年》	624,000.00	156,000.00				780,000.00
2023 年省级公共文 化与旅游专项资金-文艺 精品创作扶持经费-《向 死而生》	500,000.00	-				500,000.00
2025 年度江西文化艺 术基金重点项目《澳门 青年》	-	360,000.00				360,000.00
2025 年省级公共文 化与旅游专项资金-文化 产业扶持资金-《东极 岛》	-	500,000.00				500,000.00
2025 年省级电影事 业发展专项资金-剧本备 案资助（一般项目）- 《东极岛》	-	200,000.00				200,000.00
2025 年省级电影事 业发展专项资金-剧本备 案资助（一般项目）- 《好工作!》	-	200,000.00				200,000.00
2025 年省级电影事 业发展专项资金-影片摄 制资助-《熊出没·重启 未来》	-	500,000.00				500,000.00

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期返还的 金额	其他变动	期末余额
2025 年省级电影事业发展专项资金-影片摄制资助-《想飞的女孩》	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00
2025 年省级电影事业发展专项资金-票房佳作奖励-《熊出没·重启未来》	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
2025 年省级电影事业发展专项资金-精品作品奖励-《想飞的女孩》	-	200,000.00	-	-	-	200,000.00
2025 年省级电影事业发展专项资金-精品作品奖励-《你是我的英雄》	-	200,000.00	-	-	-	200,000.00
电影事业发展专项资金	300,000.00	-	90,000.00	210,000.00	-	-
微短剧扶持资金	330,188.68	-	-	-	-	330,188.68
电影扶持资金	-	7,600,000.00	-	-	-	7,600,000.00
国家出版专项基金	15,613,177.44	5,883,543.46	4,459,516.41	-	-	17,037,204.49
物流园基础建设补贴	25,748,731.98	-	1,829,873.33	-	-	23,918,858.65
出版产业基地建设基金	17,192,466.65	-	964,881.12	-	-	16,227,585.53
农村百事通文化产业发展专项基金	4,397,151.35	-	455,383.26	-	-	3,941,768.09
物流港建设项目	115,849.06	-	115,849.06	-	-	-
儿童阅读推广云平台	2,000,000.00	-	1,120,000.00	-	-	880,000.00
“四个一批”人才工程项目开题资助经费	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
江美数码固定资产补助	59,489.95	-	59,489.95	-	-	-
中华文化走出去项目	266,400.00	-	266,400.00	-	-	-
出版融合发展项目	113,207.55	-	-	-	-113,207.55	-
赣州市新时代文明实践中心建设经费	21,999.04	-	9,987.63	-	-	12,011.41
省级公共文化专项资金	44,000.00	-	44,000.00	-	-	-
图书基金	2,555,319.89	1,279,000.00	2,418,320.38	-	-1,255,999.51	160,000.00
《少年红色八大员》系列	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
《致敬楷模，引领成长》第一辑出版基金首拨款	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00
“科学追梦人”系列	64,000.00	-	-	-	-	64,000.00
“革命精神谱 红色故事书系	107,000.00	-	-	-	-	107,000.00
点赞中国 超级工程 3D 补助	70,000.00	-	-	-	-	70,000.00

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期返还的 金额	其他变动	期末余额
青春中国	25,000.00	-	-	-	-	25,000.00
《三江源的扎西德勒》	80,000.00	-	80,000.00	-	-	-
人才资助经费	245,000.00	10,000.00	25,000.00	-	-230,000.00	-
省级专项补贴	-	178,000.00	-	-	-	178,000.00
江西省出版传媒集团 有限公司（拨付 2024 年江西省宣传	-	40,000.00	-	-	-	40,000.00
《紫云英合唱团》2024 年项目资助款	-	-	-	-	160,000.00	160,000.00
中国少数民族文学理论 批评文库	71,000.00	-	-	-	-	71,000.00
二十世纪域外文论本 土化研究丛书	68,000.00	-	-	-	-	68,000.00
江西地域文化通览	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
汉语词汇通史（第二 辑）	-	62,000.00	-	-	-	62,000.00
2025 年省级公共文化 专项资金	-	40,000.00	-	-	-	40,000.00
中宣部数字出版资助	-	24,000.00	-	-	113,207.55	137,207.55
2023 年度文艺精品专 项资金	30,000.00	-	30,000.00	-	-	-
基本 AR/VR 呈现的‘有 味学’数学出版技术平 台	211,388.83	-	-	-	-	211,388.83
3R 技术知识服务平台	10,681.13	-	-	-	-	10,681.13
收赣江新区党群工作 部文化产业扶持项目 省级资金	-	800,000.00	-	-	-	800,000.00
“高效学”平台资助款	-	1,000,000.00	-	-	-1,000,000.00	-
财政专项资金	505,000.00	-	505,000.00	-	-	-
客家文化社购买赣州 中创国际城办公房	2,667,677.25	-	2,667,677.25	-	-	-
江右文库专项款	7,500,000.00	-	-	-	-	7,500,000.00
拆迁补助款	754,487,520.04	-	13,799,807.52	-	-	740,687,712.52
合计	837,632,550.71	20,732,543.46	29,250,365.80	210,000.00	2,491,190.48	831,395,918.85

(四十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
中共江西省委宣传部	5,222,370,000.00	100.00			5,222,370,000.00	100.00
合计	5,222,370,000.00	100.00			5,222,370,000.00	100.00

(四十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,485,383,461.01			1,485,383,461.01
二、其他资本公积	368,057,882.27		211,169,091.62	156,888,790.65
合计	1,853,441,343.28		211,169,091.62	1,642,272,251.66

注：资本公积的变动主要系江西金融发展集团股份有限公司重新估值和中文天地出版传媒集团股份有限公司持股份额变动所致。

（四十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-15,592,600.76	-3,893,981.49			-979,939.34
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-26,806,811.41	25,775.83			
其他权益工具投资公允价值变动	11,214,210.65	-3,919,757.32			-979,939.34
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,888,604.59	-4,980,422.42			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,926,757.80	-4,842,723.19			
外币财务报表折算差额	-38,153.21	-137,699.23			
三、其他					
其他综合收益合计	-703,996.17	-8,874,403.91			-979,939.34

（续）

项目	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他减少	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,615,713.11	-298,329.04		-18,208,313.87
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	25,775.83			-26,781,035.58
其他权益工具投资公允价值变动	-2,641,488.94	-298,329.04		8,572,721.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,750,923.97	-2,229,498.45		12,137,680.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,723,315.27	-2,119,407.92		12,203,442.53
外币财务报表折算差额	-27,608.70	-110,090.53		-65,761.91
三、其他				
其他综合收益合计	-5,366,637.08	-2,527,827.49		-6,070,633.25

（四十六）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	375,819,813.51			375,819,813.51
合计	375,819,813.51			375,819,813.51

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	9,884,238,100.06	9,982,122,068.95
前期差错调整		-113,470,819.42
调整后期初未分配利润	9,884,238,100.06	9,868,651,249.53
本期增加额	237,258,000.10	353,539,651.99
其中：本期归母净利润转入	237,258,000.10	353,539,651.99
本期减少额		337,952,801.46
其中：本期提取盈余公积数		129,482,801.46
应付普通股股利		208,470,000.00
本期期末余额	10,121,496,100.16	9,884,238,100.06

(四十八) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,517,935,411.45	6,195,611,277.97	10,060,425,941.67	6,347,551,690.71
其他业务收入	241,960,237.78	95,320,213.63	234,761,303.41	86,978,663.56
合计	8,759,895,649.23	6,290,931,491.60	10,295,187,245.08	6,434,530,354.27

主营业务类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
发行业务	1,987,730,952.78	1,427,248,909.12	3,819,850,017.96	2,441,517,477.68
电影发行	74,688,071.94	72,254,047.01	59,008,072.34	57,072,762.50
出版业务	2,710,475,210.43	2,203,786,381.84	3,945,731,251.10	3,190,546,951.35
新业态	1,095,900,253.66	387,874,520.68	1,358,709,806.89	556,830,550.79
物资贸易业务	556,337,144.00	533,571,080.55	591,160,341.91	553,786,280.29
影视剧业务	406,391,588.83	391,564,113.93	430,532,250.82	371,635,339.11
房地产业务	421,675,783.13	356,843,595.17	514,490,756.04	405,590,954.73
印刷包装业务	298,428,820.64	244,760,875.70	323,043,844.00	263,509,914.97
物流业务	99,422,780.85	99,172,410.33	133,608,681.14	68,224,318.15

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
整合营销	2,166,347,740.44	1,883,477,010.28	1,306,367,549.80	1,071,818,687.25
其他业务	403,785,187.64	293,623,270.37	570,112,849.09	317,930,153.35
行业间抵消	-1,703,248,122.89	-1,698,564,937.01	-2,992,189,479.42	-2,950,911,699.46
合计	8,517,935,411.45	6,195,611,277.97	10,060,425,941.67	6,347,551,690.71

(四十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	39,461,789.70	42,471,274.95
土地使用税	7,763,018.82	7,853,534.43
城市维护建设税	7,193,654.31	8,721,126.46
教育费附加	5,148,064.08	5,869,740.72
印花税	6,899,707.48	10,923,211.42
车船使用税	121,643.91	126,063.34
土地增值税	638,164.85	8,119,403.91
其他	2,242,965.14	1,838,991.73
合计	69,469,008.29	85,923,346.96

(五十) 销售费用

项目大类	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	399,435,956.27	475,442,759.14
办公费/差旅费	16,430,914.85	45,653,887.77
包装费	4,827,627.22	7,752,031.36
推广发行费	143,397,751.77	150,503,795.63
折旧及摊销	13,866,752.29	15,719,153.58
服务费	36,944,542.98	72,037,238.44
其他	76,189,101.35	62,615,175.36
小计	691,092,646.73	829,724,041.28

(五十一) 管理费用

项目大类	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,275,022,897.16	1,486,878,586.97
租赁费	31,463,625.20	45,730,703.17
修理费	17,662,506.92	27,419,290.60

项目大类	本期发生额	上期发生额
折旧及资产摊销	201,491,866.28	193,414,260.90
办公及会议费	63,472,787.68	69,926,855.71
业务招待费	23,968,172.33	24,758,429.95
中介机构服务费	41,840,420.57	59,570,343.55
其他	77,044,352.74	73,392,995.51
小计	1,731,966,628.88	1,981,091,466.36

(五十二) 研发费用

项目大类	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	176,545,962.20	190,739,982.84
服务及折旧摊销费	12,632,377.18	20,556,732.50
办公费	5,845,579.49	2,922,158.47
差旅及招待费	3,975,689.65	2,816,424.08
其他	495,049.50	1,935,813.83
小计	199,494,658.02	218,971,111.72

(五十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	193,564,577.97	304,532,019.82
减：利息收入	158,711,195.86	302,232,025.76
汇兑损失	5,150,863.99	-6,002,825.60
手续费及其他	22,269,222.38	10,764,378.01
合计	62,273,468.48	7,061,546.47

(五十四) 其他收益

项目	类别	本期发生额	上期发生额
增值税退税	与收益相关	17,433,489.63	39,998,429.20
拆迁补偿款	与资产相关	13,966,207.52	13,771,625.00
国家出版专项基金	与资产/收益相关	8,071,150.57	6,645,625.00
文化产业专项资金	与资产/收益相关	5,237,264.38	5,182,710.90
稳岗补贴	与收益相关	3,181,381.31	3,229,705.57
《大道薪火》政府补助	与收益相关		3,200,000.00
个税手续费返还	与收益相关	2,591,689.08	2,540,179.01
省级电影事业发展专项资金	与收益相关	1,300,000.00	2,500,000.00

项目	类别	本期发生额	上期发生额
文化 30 强补贴	与收益相关		2,000,000.00
《白塔之光》政府补助	与收益相关		1,450,000.00
儿童阅读推广云平台	与资产相关	720,000.00	1,120,000.00
《吾爱敦煌》政府补助	与收益相关		1,101,000.00
产业链项目递延收益分摊	与资产相关		1,030,538.45
广电总局 2024 年电视剧扶持款(破晓时分)	与收益相关	776,886.79	949,528.30
《穿越烽火》政府补助	与收益相关		900,000.00
税费减免	与收益相关	223,183.27	745,984.45
农村百事通文化产业发展专项基金	与资产相关		670,297.03
基金重点项目《破晓时分》首款	与收益相关		664,150.94
《我本是高山》政府补助	与收益相关		500,000.00
福建省扶持奖励(破晓时分)	与收益相关	377,358.50	377,358.49
2023 年度厦门影视精品项目专项经费(破晓时分)	与收益相关	132,075.48	267,924.53
江西五个一工程扶持(破晓时分)	与收益相关	141,509.43	158,490.56
江美数码固定资产补助	与资产相关		105,171.84
《力量密码》政府补助	与收益相关		100,000.00
增值税加计抵减	与收益相关	273,768.79	34,581.27
2025 年度福建省电视剧网络剧创作生产专项资金项目	与收益相关	2,241,509.43	
2025 年省级电影事业发展专项资金-票房佳作奖励-《异人之下》	与收益相关	595,000.00	
《夏天的骨头》2024 年省级电影事业专项基金	与收益相关	500,000.00	
《禾下乘凉梦》德安县宣传部奖励款	与收益相关	495,049.50	
《破晓时分》2025 年度江西文化艺术基金补助	与收益相关	475,471.69	
2023 年度厦门市影视精品项目摄制奖励	与收益相关	452,830.19	
电影审片室运营维护	与收益相关	400,000.00	
《破晓时分》2025 年福建省电视剧创作补助款	与收益相关	249,056.61	
江西省委宣传部版权输出奖励款	与收益相关	200,000.00	
《破晓时分》2024 年度江西文化艺术基金补助	与收益相关	166,037.74	
2024 年度厦门市影视产业发展资金拟扶持奖励项目	与收益相关	155,660.38	
2025 年省级电影事业发展专项资金《长安的荔枝》	与收益相关	120,000.00	
2025 年江西省宣传文化急需紧缺人才项目立项资助经费	与收益相关	120,000.00	
2025 年度文化紧缺人才项目资助经费《江	与收益相关	120,000.00	

项目	类别	本期发生额	上期发生额
右文库》数字化工程（一期））转收益			
物流港建设项目	与收益相关	115,849.06	
客家文化社购买赣州中创国际城办公房	与收益相关	106,486.77	
2025 年度南昌市技术交易补助	与收益相关	100,600.00	
《血战松毛岭》2024 年文艺精品创作扶持	与收益相关	100,000.00	
中文天地出版传媒集团股份有限公司 2025 年省级公共文化专项	与收益相关	100,000.00	
其他	与资产/收益相关	6,751,927.75	5,936,855.64
合计		67,991,443.87	95,180,156.18

（五十五）投资收益

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	-117,899,235.78	-1,339,240.96
处置长期股权投资产生的投资收益	12,944,321.49	20,164,484.73
交易性金融资产持有期间的投资收益	111,024,592.56	60,250,861.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	151,606,940.66	103,623,446.90
其他权益工具投资持有期间的投资收益		91,350.61
债权投资持有期间的投资收益	37,299,543.27	49,985,654.43
处置债权投资取得的投资收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	22,508,893.29	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	1,045,418.78	
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	121,667.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,840,633.11	-1,500,296.79
债务重组收益	2,474,758.54	44,268,039.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,333,953.71	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	17,322,292.74	
其他	30,419,384.49	16,246,238.86
合计	282,361,898.04	291,790,538.93

（五十六）公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	359,994,410.83	222,622,807.82
其他非流动金融资产	591,593,800.74	

合计	951,588,211.57	222,622,807.82
----	-----------------------	-----------------------

(五十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-139,991,422.62	-89,220,464.73
债权投资减值损失	18,701,036.07	-41,333,365.37
长期应收款坏账损失	-33,907,617.76	-3,713,460.00
合计	-155,198,004.31	-134,267,290.10

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-137,509,433.64	-70,767,015.36
长期股权投资减值损失	-699,455.59	-1,812,920.99
合同资产减值损失		88,381.75
在建工程减值损失	-4,125,852.40	-601,867.28
商誉减值损失	-86,376,090.54	
合计	-228,710,832.17	-73,093,421.88

(五十九) 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	13,525,316.12	34,985,892.81
无形资产处置收益	-2,183,684.01	
使用权资产处置收益	54,563.49	2,337,842.64
合计	11,396,195.60	37,323,735.45

(六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	7,373,600.51	10,252,580.02
非流动资产毁损报废利得	7,075,284.78	1,947,743.07
违约金及罚款收入	8,687,302.77	3,733,731.73
无需支付应付款项	4,341,083.12	9,315,285.85
其他	7,305,226.16	4,970,913.89
合计	34,782,497.34	30,220,254.56

计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
南昌经济技术开发区财政金融局奖励资金	1,000,000.00	3,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿	231,793.00	1,916,290.00
物流园基础建设补贴		824,824.00
服务贸易专项资金		985,273.00
企业发展扶持资金	767,319.30	2,454,643.02
科技创新补贴		300,000.00
2023 年江西省文化企业 20 强奖励资金	100,000.00	
江西省国家电影事业专项资金扶持	90,000.00	
2024 年北京市文化产业“房租通”支持资金	72,602.00	
江西省宣文化急需紧缺人才项目补贴款	120,000.00	
其他政府补助项目	4,991,886.21	771,550.00
合计	7,373,600.51	10,252,580.02

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	9,349,555.61	55,635,269.76
非流动资产损坏报废损失	1,085,587.43	2,572,247.68
非常损失	489.78	75,086.15
违约赔偿	541,325.16	6,457,410.87
税收滞纳金	3,026,735.08	4,917,271.47
无法收回的应收款项	2,749,907.03	
盘亏损失	190,645.34	
其他	4,630,291.60	7,787,989.07
合计	21,574,537.03	77,445,275.00

(六十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	140,214,572.73	220,935,962.26
递延所得税费用	15,871,922.22	144,434,065.91
合计	156,086,494.95	365,370,028.17

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额

见附注(四十五) 其他综合收益

(六十四) 现金流量表

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	501,218,125.19	764,846,855.81
加：资产减值准备	228,710,832.17	73,093,421.88
信用减值损失	155,198,004.31	134,267,290.10
固定资产折旧及投资性房地产折旧	246,909,955.61	219,162,963.23
使用权资产折旧	39,816,009.76	49,813,021.03
无形资产摊销	52,064,872.77	51,548,717.35
长期待摊费用摊销	39,988,714.26	37,132,776.60
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)	-11,396,195.60	-37,323,735.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-5,989,697.35	-586,116.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-951,588,211.57	-222,622,807.82
财务费用(收益以“-”号填列)	283,365,113.98	304,532,019.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-282,361,898.04	-291,790,538.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,993,068.83	351,410,011.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,915,065.23	-206,626,130.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,142,780,168.12	-575,826,327.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	384,144,761.34	-1,067,781,515.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,995,996,301.97	152,681,512.43
其他		3,455,545.80
经营活动产生的现金流量净额	-159,227,612.96	-260,613,037.29
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	4,800,865,574.52	7,578,983,034.61
减：现金的期初余额	7,578,983,034.61	16,209,061,534.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,778,117,460.09	-8,630,078,499.83

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
----	------	------

项目	本期余额	上期余额
一、现金	4,800,865,574.52	7,578,983,034.61
其中：库存现金	111,451.84	55,686.01
可随时用于支付的银行存款	4,770,841,658.90	7,496,250,471.68
可随时用于支付的其他货币资金	29,912,463.78	82,676,876.92
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	4,800,865,574.52	7,578,983,034.61

(六十五) 外币货币性项目

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	30,765,212.43	7.0288	216,242,525.12
港币	8,324,936.00	0.9032	7,519,083.48
欧元	152,643.86	8.2355	1,257,098.47
英镑	1.00	9.4346	9.43
日元	69,054,398.00	0.0448	3,093,637.03
台币	825,876.00	0.2231	184,252.94
加拿大元	317.16	5.1142	1,622.02
菲律宾比索	25,662.22	0.119	3,053.80
应收账款			
其中：美元	6,099,528.82	7.0288	42,872,368.17
港币	20,634,279.81	0.9032	18,636,881.52
欧元	466.98	8.2355	3,845.81
其他应收款			
其中：美元	4,900,000.00	7.0288	34,441,120.00
日元	36,364,268.00	0.0448	1,629,119.21
应付账款			
其中：美元	5,712,659.41	7.0288	40,153,140.46
其他应付款			
其中：美元	350,000.00	7.0288	2,460,080.00
欧元	359.57	8.2355	2,961.20

(六十六) 所有权和使用权受到限制的资产

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

项目	期末			期初		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,082,760.94	保证金	保函、信用证保证金	51,130,425.44	保证金	保函、信用证保证金
货币资金	103,825,205.48	计提应收利息的定存	计提应收利息的定存		计提应收利息的定存	计提应收利息的定存
货币资金	2,093,284.77	司法诉讼冻结	司法诉讼冻结	4,490,648.43	司法诉讼冻结	司法诉讼冻结
货币资金	11,315,421.36	存出投资款	存出投资款	35,011,625.31	存出投资款	存出投资款
货币资金	5,000,000.00	保证金	保险代理行业保证金		保证金	保险代理行业保证金
货币资金	4,475,433,269.48	定期存款	定期存款	4,478,260,495.54	定期存款	定期存款
货币资金	5,480,882.83	房屋预售监管	房屋预售监管	93,252,491.76	房屋预售监管	房屋预售监管
货币资金	22,962,703.24	其他	其他	6100000	其他	其他
应收账款	71,600,000.00	质押	短期借款质押	92,440,500.00	质押	短期借款质押
应收账款	150,000,000.00	保证金	质押			

九、或有事项

1. 蓝海国贸与中国工艺品进出口有限公司违约涉诉一案

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

坏账准备。

2. 蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司违约涉诉一案

2014 年蓝海国贸与中国纺织机械和技术进出口有限公司（以下简称“中纺机公司”）先后签订 3 份采购复合橡胶的《采购合同》，并销售给上海康峰实业有限公司（以下简称“上海康峰”），上海康峰以其公司及股东个人资产提供担保。由于中纺机公司未在合同期限内交货履行合同，蓝海国贸先后于 2014 年度和 2015 年度向南昌市中级人民法院提起了诉讼。2015 年 6 月 25 日和 2017 年 10 月 25 日，南昌市中级人民法院先后作出了一审判决，均判定蓝海国贸胜诉。中纺机公司不服一审判决，蓝海国贸及中纺机公司均向江西省高级人民法院再次提起上诉，2018 年 12 月，2019 年 7 月江西省高级人民法院分别对上述案件作出二审判决，判令上海康峰承担主要责任，中纺机公司承担部分责任。中纺机已将赔偿金额支付到位，但上海康峰营业执照已被吊销。本期末公司仍维持以前年度按应收款账面余额 13,196.55 万元的 100%计提坏账准备。

3. 蓝海国贸与中新联进出口有限公司违约涉诉一案

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

本期末仍维持以前年度按应收款账面余额 8,438.80 万元的 100%确认累计坏账准备。

4. 蓝海国贸与大华新材合同纠纷案

2015 年 12 月,蓝海国贸与江西大华新材料股份有限公司(以下简称“大华新材”)签订了《购销合同》,并向大华新材支付了货款,但大华新材一直未能交货,也未能退回货款。2018 年蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼,南昌市中级人民法院于同年 10 月做出一审蓝海国贸胜诉的判决。2019 年 4 月大华新材正式进入破产清算程序。2020 年 6 月 30 日奉新县人民法院作出裁定,大华新材开始进行破产重整,蓝海国贸已向破产管理人进行了债权申报,蓝海国贸债权已经由破产管理人确认。蓝海国贸于 2024 年 4 月收到管理人转来的担保债权清偿款项 681.48 万元,10 月收到补足担保债权清偿款 12.28 万元。本期末仍维持以前年度按应收款账面余额 851.88 万元的 100%确认累计坏账准备。

5. 蓝海国贸与兰溪格尚合同纠纷案

2015 年 8 月,兰溪市格尚复合材料有限公司(以下简称“兰溪格尚”)分两次向蓝海国贸采购玻璃纤纱,双方就两笔采购均签订了书面《购销合同》,蓝海国贸如约向其供应了货物,而兰溪格尚未能按合同约定向公司支付货款。2018 年蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼,2019 年 1 月一审判决蓝海国贸胜诉。2020 年 11 月收回被执行人房屋拍卖余款 9.52 万元,2021 年 9 月收回款项 3.45 万元,2022 年 10 月收到兰溪格尚破产管理人转来的破产清算余款 0.23 万元。本期末公司仍维持以前年度按应收款账面余额 1,403.33 万元的 100%计提坏账准备。

6. 蓝海国贸与海南盛怡合同纠纷案

2019 年 6 月,蓝海国贸根据合同采取预付款方式向海南盛怡实业有限公司(简称“海南盛怡”)采购纸张,中物永泰纸业有限公司(简称“中物永泰”)、海南盛怡共同履行蓝海国贸与海南盛怡的合同约定,海南万博瑞文化投资有限公司为该业务提供担保。在后期业务履行中,海南盛怡和中物永泰未能如约交货。2021 年 1 月 4 日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼,要求海南盛怡及中物永泰退回全部货款及其他费用,并要求海南万博瑞文化投资有限公司(以下简称“海南万博瑞”)承担连带保证责任。蓝海国贸于 2021 年 5 月 12 日与各方当事人达成和解,由各被告承担责任。2023 年 6 月,蓝海国贸向南昌市中院提起对海南盛怡、海南万博瑞强制

执行申请，因未发现可供执行财产裁定终止执行。蓝海国贸于 2023 年 6 月收到中物永泰破产通知并向破产管理人申报了债权，债权已由破产管理人确认。2024 年 7 月收到海南万博瑞公司还款 5.00 万元。本期末仍维持以前年度按应收款账面余额 8,897.50 万元的 100%确认累计坏账准备。

7. 蓝海国贸与湖南新时代合同纠纷案

2018 年 9 月，蓝海国贸根据合同采取预付款方式向湖南新时代财富投资实业有限公司(简称“湖南新时代”)采购纸张，中物永泰、湖南新时代共同履行蓝海国贸与湖南新时代的合同约定，海南万博瑞为该业务提供担保。在后期业务履行中，湖南新时代和中物永泰未能如约交货。2021 年 2 月 8 日蓝海国贸向南昌市中级人民法院提起诉讼，要求湖南新时代及中物永泰退回全部货款及其他费用，并要求海南万博瑞承担连带保证责任。2021 年 4 月 27 日收到中物永泰抵押至蓝海国贸的房产拍卖款 781.35 万元。蓝海国贸于 2021 年 7 月 28 日与各方当事人达成和解,并由南昌市中级人民法院依据各方达成的和解协议作出相应的《民事调解书》，由各被告承担责任。2023 年 6 月，蓝海国贸向南昌市中院提起对湖南新时代、海南万博瑞强制执行申请，因未发现可供执行财产裁定终止执行。蓝海国贸于 2023 年 6 月收到中物永泰破产通知并向破产管理人申报了债权，债权已由破产管理人确认。公司于 2023 年 11 月收到海南万博瑞公司 7.00 万元，2024 年收到还款 13.50 万元，2025 年收到还款 15.65 万元。本期末按应收款账面余额 3,884.25 万元的 100%计提坏账准备。

8. 蓝海国贸与中物永泰合同纠纷案

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

账准备。

9. 江苏紫霄诉蓝海国贸合同纠纷案

2019 年 1 月蓝海国贸与江苏紫霄签订三份《销售合同》，江苏紫霄向蓝海国贸销售书写纸、胶版纸等货物，根据合同条款约定货到付款。为保障业务顺利进行，中物永泰和海南万博瑞文化投资有限公司为该业务提供担保。在业务履行过程中，江苏紫霄未向蓝海国贸交付任何货物，却以蓝海国贸未支付货款为由于 2021 年 8 月向南京市玄武区人民法院提起诉讼，要求蓝海国贸支付货款 4,071.30 万元及迟延履行违约金 823.75 万元，并对蓝海国贸采取财产保全措施，同时把中文传媒、江西新华印刷发展集团有限公司一并列为被告，要求承担连带责任。该案已于 2021 年 10 月 15 日在南京市玄武区人民法院开庭，根据庭审要求，蓝海国贸进一步核实相关材料，并将庭后核实的相关意见、材料和追加第三人申请书提交了法院。法院已于 2022 年 2 月再次开庭，由于需要追加诉讼第三人，且因疫情影响，于 2022 年 8 月 30 日第三次开庭审理。2023 年 4 月 6 日，江苏紫霄已向法院提起撤诉申请，2023 年 4 月 12 日，江苏紫霄以借款法律关系为由再次向南京市玄武区人民法院提起对蓝海国贸的诉讼，蓝海国贸两次向法院递管辖权异议申请书，均被驳回。2024 年 5 月收到法院一审判决书：蓝海国贸应于第三人中物永泰公司破产程序终结之日起十日内就原告江苏紫霄在第三人中物永泰破产清算程序中未能受偿部分承担 25% 的补充赔偿责任。公司已于 2024 年 5 月 15 日向南京市中级人民法院提起上诉，10 月收到二审判决书，二审维持原判，公司 12 月已向江苏省高级人民法院递交材料申请再审。法院于 2025 年 8 月 7 日立案受理，目前还在诉讼审查中。

10. 蓝海物流与杭州腾翔诉讼案

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

本期末公司按应收款账面余额 162.56 万元 100%计提坏账准备。

11. 蓝海物流诉深圳亦禾合同纠纷案

蓝海物流与深圳市亦禾储运有限公司（以下简称“深圳亦禾”）长期开展购销业务，自 2014 年起，深圳亦禾开始逾期支付多笔货款。2018 年 5 月 2 日，深圳亦禾与蓝海物流对账并签署《应收款结算确认单》，确认截至 2018 年 2 月 28 日尚欠蓝海物流货款本金共计 5,287.06 万元，深圳市亦禾供应链管理有限公司对相关债务提供连带责任保证。2022 年 2 月 23 日，蓝海物流向南昌市新建区人民法院提起诉讼，要求二被告支付货款及逾期违约金，2022 年 7 月，双方达成和解协议，深圳亦禾承诺限期偿还货款，2022 年 9 月 1 日，由于深圳亦禾未履行生效调解书的义务，蓝海物流向新建区法院申请了强制执行。2023 年收回欠款 100.00 万元。

2024 年蓝海物流向新建区人民法院申请对查封的昆山恒莱亦禾的股权进行司法审计、司法评估后拍卖。2024 年 7 月 5 日，昆山恒莱亦禾股权挂网拍卖，起拍价 3,830.00 万，流拍。2024 年 8 月 13 日二次挂网拍卖，起拍价 3,064.00 万元，流拍。2024 年 10 月，蓝海物流向新建区法院执行局申请以上述股权作价 3,064.00 万元进行抵债，2024 年 11 月 28 日办理完工商变更。本期末公司按应收款账面余额 1,024.57 万元 100%计提坏账准备。

12. 诉中国人寿保险南昌市中心支公司保险理赔案

2017 年 10 月 26 日，蓝海物流将新建区望城新兴东大道 780 号园区内 1 号仓库冷库区域出租给南昌蓝海新能科技发展有限公司，南昌新能负责冷库运行及维护。2019 年 12 月，南昌新能将其中冷库 4 号转租给厦门万翔物流管理有限公司。2020 年 2 月 5 日，冷库 4 号蒸发器电器线路故障发生火灾，导致出租的整个 1 号仓库及仓库内的货物被烧毁。江西新华发行集团有限公司（简称“发行集团”）为蓝海物流南昌物流中心建筑物和建筑物内图书所有人，与中国人寿财产保险股份有限公司南昌市中心支公司（简称“中国人寿南昌公司”）签订了财产综合一切险保险合同。2020 年 2 月 5 日蓝海物流南昌物流中心 1 号仓库因冷库蒸发器线路故障发生火灾，导致 1 号仓库建筑物及库内图书发生损失。事故发生后发行集团向中国人寿南昌公司要求保险理赔。2020 年 11 月 15 日，发行集团根据保险合同约定向南昌市仲裁委申请仲裁。要求中国人寿南昌公司赔偿保险金 1,623.36 万元。南昌仲裁委于 2020 年 11 月

18 日立案受理，并于 2021 年 1 月 5 日开庭审理，中国人寿南昌公司提出鉴定申请并于 2021 年 10 月完成鉴定结果，2022 年 10 月 17 日，南昌仲裁委作出（[2020]洪仲裁字第 0542 号）裁决：人寿保险赔偿新华发行图书及音像制品保险理赔款 247,482.6 元。发行集团向南昌市中级人民法院申请撤销仲裁裁决，2023 年 5 月 19 日南昌市中院裁定撤销南昌仲裁委员会作出的（2020）洪仲裁字第 0542 号裁决书。发行集团向南昌市西湖区法院提请上诉，要求中国人寿南昌公司赔偿发行集团保险款 2,039.00 万元，红谷滩区法院裁定将本案移送铁路运输法院审理，2025 年 3 月 18 日，南昌铁路运输法院主持调解会议，双方达成调解协议，协议约定中国人寿南昌公司需另行一次性向发行集团赔付厂房损失赔偿款 627.74 万元，截至报告披露日，发行集团已收到上述款项。

13. 蓝海国投与首都航空诉讼案

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

14. 新华物流与上海双得力国际物流有限公司诉讼案

2013 年 4 月 8 日，新华物流与上海双得力国际物流有限公司（以下简称“双得力公司”）签订《货物运输合同》，双得力公司委托新华物流承运其客户的货物运输，2015 年经双方结算，双得力应付新华物流运费共计 1,953.57 万元。截至 2024 年 11 月，双得力仅支付部分运费，尚欠运费 1,050.80 万元及逾期付款违约金未付。2026 年 3 月，新华物流向新建区法院对双得力公司提起诉讼。本期末公司按账面应

收款余额 1,050.80 万元的 100%计提坏账准备。

15. 艺术品公司与南昌中艺术品公司诉讼案

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

16. 蓝海国投与中基恒光控股有限公司诉讼案

2020 年 12 月 1 日,蓝海国投与中基恒光控股有限公司(简称“中基恒光”)签订《合伙份额转让协议》,约定蓝海国投将其持有的分宜和昌隆宸医药产业投资中心(有限合伙)2,000.00 万元合伙份额全部转让给中基恒光,中基恒光应于 2021 年 6 月 30 日前和 2021 年 12 月 31 日前分别按约定向蓝海国投支付转让价款。蓝海国投与中基恒光于 2021 年 7 月 26 日再次签订《合伙份额转让协议补充协议》,中基恒光应于 2021 年 8 月 31 日前向蓝海国投足额支付合伙份额转让价款,但中基恒光仅支付了部分款项。2023 年 1 月 9 日,蓝海国投向南昌市红谷滩人民法院提起诉讼,要求中基恒光向蓝海国投支付合伙份额转让款及相关利息、违约金共计 2,922.54 万元。2023 年 6 月一审判决蓝海国投胜诉,被告中基恒光于判决生效之日起十日内支付蓝海国投合伙份额转让价款 1,787.91 万元及违约金 32.38 万元,蓝海国投已向法院申请执行中基恒光财产。2024 年 1 月双方达成执行和解,将卢敏个人及中基恒光(池州)产业园有限公司追加为保证人。2024 年 6 月 30 日收到法院扣划款项 69,734.90 元,2024 年 9 月 5 日收到分宜和昌隆宸医药产业投资中心(有限合伙)转来款项 13,641.45 元。2025 年 7 月 2 日,收到法院执行款 35,384.73 元。截至 2025 年 12 月 31 日,累计收回分宜和昌本金 574.88 万元,剩余债权本金 1,425.12 万元已

全额计提信用减值准备。

17. 美术社与北京新力时代诉讼案

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

18. 蓝海国投代位诉讼案

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

19. 蓝海物流与天图控股合同纠纷案

蓝海物流与天图控股集团股份有限公司（由广东天图物流股份有限公司更名而来，简称“天图控股”）存在业务往来。2022 年起，天图控股因资金问题开始逾期支付运费。2023 年 3 月，天图控股出具《应付说明及计划》，确认应付蓝海物流款项

合计 6,351.35 万元，天图控股实控人吴泽友等提供了连带责任保证。因天图控股仅支付了部分款项，蓝海物流于 2025 年 5 月向南昌市新建区人民法院提起诉讼。目前一审已判决，判决书尚未送达。本期末公司按应收款账面余额 4,592.57 万元的 100%计提坏账准备。

20. 蓝海物流与世晨物流合同纠纷案

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

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

蓝海物流于 2023 年 8 月至 12 月开始向江西省供销商储物流有限公司采购新能源车辆，并采用分期收款方式销售给长沙天司瑞汽车科技有限公司、长沙司桦汽车科技有限公司、云南陆旭交通运输服务有限公司、云南小鹿汽车服务有限公司、重庆源新瑞新能源汽车租赁有限公司、苏州驰源汽车服务有限公司、兰州新牛城汽车有限公司 7 家公司，蓝海物流按照合同约定的收款日期向 7 家购货方分期收取款项。2024 年开始各购货方陆续出现逾期付款。2025 年 8 月蓝海物流向南昌市新建区人民法院对尚未达成和解协议的兰州新牛城汽车有限公司、云南陆旭交通运输服务有限公司、云南小鹿汽车服务有限公司、苏州驰源汽车服务有限公司提起诉讼，要求判决支付相关货款及逾期利息。2025 年 9 月至 12 月期间在法院组织下，蓝海物流分别与四家购货方达成调解。本期末公司按应收款账面余额 8,162.08 万元的 50%计

提坏账准备。

22. 朗知传媒与合创汽车科技有限公司诉讼案

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

23. 中文传媒与富盈祥诉讼案

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

24. 上海慈文与北京盛世骄阳诉讼案

2017 年 6 月，上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院起诉北京盛世骄阳文化传播有限公司支付就电视剧《爸爸父亲爹》许可使用费人民币 835 万元及相应的违约金。2018 年 3 月 6 日，北京市东城区人民法院出具（2017）京 0101 民初 11861 号民事判决书，判决被告支付原告许可费 835.00 万元及相应的违约金。2018 年 4 月 11 日，上海慈文影视传播有限公司向法院申请强制执行，截至目前已执行回款 17.17 万元，尚未执行完毕。2018 年 12 月 25 日，执行法院终结本次执行，

待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。2024 年，上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院申请追加皇氏集团股份有限公司为被执行人，案号为案号（2024）京 0101 执异 663 号。2024 年 11 月 7 日，收到（2024）京 0101 执异 663 号执行裁定书：驳回上海慈文影视传播有限公司申请追加皇氏集团股份有限公司为被执行人的请求。2024 年 11 月上海慈文提起执行异议之诉，案号为（2025）京 0101 民初 398 号，后上海慈文提出撤销异议之诉，北京市东城区人民法院于 2025 年 4 月 22 日作出（2025）京 0101 民初 398 号民事裁定书：裁定准许公司撤诉。截至 2025 年 12 月 31 日上海慈文针对该应收款已全额计提坏账准备。

25、上海慈文与北京圣田嘉禾诉讼案

2017 年 12 月 28 日，上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委提请仲裁，要求北京圣田嘉禾文化传媒有限公司退还《毛丫丫被婚记》买断费用人民币 1,600 万元及相应的利息、违约金。2018 年 5 月 15 日北京仲裁委员会出具（2018）京仲裁字 0881 号裁决书，对本金全部支持、违约金部分支持、律师费部分支付、仲裁申请费对方全部承担。目前公司只收到退款 20 万元。2019 年 5 月 16 日，上海慈文影视传播有限公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，起诉北京圣田嘉禾文化传播有限公司、曦卡（上海）影视文化传媒有限公司、永洲影业传媒（北京）股份有限公司、霍尔果斯永洲影视传媒有限公司四家公司，要求上述被告停止对电视剧《毛丫丫被婚记》的侵权行为，并赔偿损失 1,829.00 万元。2021 年 6 月 25 日，北京知识产权法院出具二审民事判决书（2020）京 73 民终 1990 号，驳回上诉，维持原判（驳回诉讼请求）。2024 年，上海慈文影视传播有限公司以被申请人北京圣田嘉禾文化传媒有限公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向北京市第一中级人民法院申请对该公司进行破产清算。2024 年 12 月 31 日收到（2024）京 01 破申 1291 号民事裁定书：受理上海慈文影视传播有限公司对北京圣田嘉禾文化传媒有限公司的破产清算申请。破产管理人于 2025 年 2 月完成破产债权申报，并于 2 月 25 日召开第一次债权人会议。2025 年 6 月 5 日取得圣田嘉禾银行账户流水。2025 年 10 月 24 日召开第二次债权人会议。2025 年 12 月 5 日收到北京市第一中级人民法院（2025）京 01 破 28 号之一公告及（2025）京 01 破 28 号之二民事裁定书：宣告北京圣田嘉禾文化传媒有限公司破产；终结北京圣田嘉禾文化传媒有限公司破产程序。截至

2025 年 12 月 31 日，上海慈文针对该库存商品已全额计提存货跌价准备。

26、新疆建纬案

(1) 新疆建纬《人潮汹涌》案：2023 年 4 月，新疆建纬传媒有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁，要求少年派影业无锡有限公司支付《人潮汹涌》收益分成 627.14 万元；支付迟延履行违约金 202.13 万元(以 1,250.00 万元为基数，自 2021 年 8 月 12 日起至实际给付之日止，按日利率万分之三计算，暂计算至 2023 年 2 月 1 日)。2023 年 11 月 30 日收到裁决书(2023)京仲案字第 02225 号，裁决少年派影业无锡有限公司需向新疆建纬传媒有限公司支付收益分成 543.56 万元，并支付以 326.79 万元为基数，自 2023 年 2 月 2 日至实际给付日的利息（日万分之三）。因被执行人少年派影业无锡有限公司未履行生效文书确定的义务，申请执行人新疆建纬传媒有限公司向江苏省无锡市中级人民法院申请强制执行，江苏省无锡市中级人民法院于 2024 年 1 月 29 日立案执行，立案执行金额 558.83 万元。2024 年 5 月 9 日，江苏省无锡市中级人民法院终结本次执行程序，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。2024 年 8 月 15 日，无锡市中级人民法院受理新疆建纬传媒有限公司追加霍尔果斯少年派影业有限公司为被执行人的申请并出具（2024）苏 02 执异 94 号执行裁定书：追加霍尔果斯少年派影业有限公司为本案被执行人；霍尔果斯少年派影业有限公司应当在本裁定生效之日起，对北京仲裁委员会(2023)京仲案字第 02225 号裁决书中少年派影业无锡有限公司不能清偿部分债务，承担连带清偿责任。针对该追加被执行人申请，霍尔果斯少年派影业有限公司提出异议并上诉，无锡中院于 2024 年 9 月 11 日立案。2024 年 10 月 29 日，霍尔果斯少年派影业有限公司以双方当事人已达成和解为由向无锡中院提出撤回起诉申请。2024 年 11 月 6 日，（2024）苏 02 民初 357 号民事裁定书判决：准许撤诉。新疆建纬后向法院提交申请恢复强制执行材料。因最高院近期作出裁定，全国各地股东损害公司债权人利益类案件中，追加股东均仅限侵权公司股东，无法多层追加，因此新疆建纬就股东损害公司债权人利益责任纠纷一案申请撤诉。2025 年 7 月 30 日收到北京市朝阳区人民法院（2024）京 0105 民初 77422 号裁定：准许撤诉。2025 年 12 月，新疆建纬、无锡少年派、霍尔果斯少年派、刘仕儒四方达成和解：人潮汹涌案件、1950 案件按照待履行款项总金额合计人民币 560.00 万元，其中人潮汹涌案件待履行款项为 510.00

万元，1950 案件待履行款项为 50.00 万元，清偿方式为：待履行款项人民币 270.00 万元少年派以现金方式支付，待履行款项人民币 290.00 万元少年派以项目作价折抵。其中，1950 案件由少年派影业无锡有限公司向上海慈文支付人民币 50.00 万元。人潮汹涌案件由少年派影业无锡有限公司向新疆建纬分次支付共计 220.00 万元。

新疆建纬针对少年派影业无锡有限公司应收款计提 30%坏账准备；截至审计报告批准报出日，上述拟以现金方式支付的 270 万元已回款共计 90.00 万元（其中下述 1950 案件 50.00 万元已全额回款），和解协议尚在履行中。

(2) 上海慈文《1950 他们正年轻》案：2023 年 4 月上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁，要求少年派影业无锡有限公司支付电影《1950 他们正年轻》投资款 50.00 万元；支付投资款对应的利息 17.61 万元(以 50.00 万元为基数，自 2020 年 9 月 28 日起至实际给付之日止，按年利率 15%计算，暂计算至 2023 年 2 月 1 日)；支付迟延履行违约金 2.81 万元(以 50.00 万元为基数，自 2022 年 7 月 30 日起至实际给付之日止，按日利率万分之三计算，暂计算至 2023 年 2 月 1 日)。2023 年 11 月 30 日收到裁决书(2023)京仲案字第 02232 号：裁决少年派公司向上海慈文支付收益分成及利息共计 67.61 万元，以及支付以 50.00 万元为基数，自 2023 年 2 月 2 日至实际给付日的利息（年利率 15%为标准）。因被执行人少年派影业无锡有限公司未履行生效文书确定的义务，申请执行人上海慈文影视传播有限公司向江苏省无锡市中级人民法院申请强制执行，江苏省无锡市中级人民法院于 2024 年 1 月 29 日立案执行。2024 年 5 月 9 日，江苏省无锡市中级人民法院终结本次执行程序，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。2024 年 8 月 15 日，无锡市中级人民法院受理上海慈文影视传播有限公司追加霍尔果斯少年派影业有限公司为被执行人的申请并出具（2024）苏 02 执异 92 号判决：追加霍尔果斯少年派影业有限公司为本案被执行人；霍尔果斯少年派影业有限公司应当在本裁定生效之日起，对北京仲裁委员会（2023）京仲案字第 02232 号裁决书中少年派影业无锡有限公司不能清偿部分债务，承担连带清偿责任。针对该追加被执行人申请，霍尔果斯少年派影业有限公司提出异议并上诉，无锡中院于 2024 年 9 月 11 日立案。2024 年 10 月 29 日，霍尔果斯少年派影业有限公司以双方当事人已达成和解为由向本院提出撤回起诉申请。2024 年 11 月 6 日，（2024）苏 02 民初 356 号民事裁定书判决：准

许撤诉。2025 年 2 月 27 日，上海慈文申请恢复执行。无锡中院查询到被执行人账户存在 0.66 万元款项，扣缴执行费 50 元，发放上海慈文 0.65 万元。因最高院近期作出裁定，全国各地股东损害公司债权人利益类案件中，追加股东均仅限侵权公司股东，无法多层追加。且经查，被执行人已无可供执行财产。2025 年 5 月 27 日，无锡市中级人民法院作出（2025）苏 02 执恢 13 号之一裁定：终结本次执行程序。2025 年 12 月，上海慈文等四方签订上述和解协议，截至审计报告出具日，和解协议中约定的 50.00 万元已全部收回。

27、无锡慈文影视制作有限公司向北京市朝阳区人民法院起诉汇影（天津）影视制作有限公司于《爷们儿》项目中，拖欠应支付给无锡慈文公司的项目发行分配收益 755.04 万元，且汇影天津未向无锡慈文披露自 2015 年 7 月 1 日起该剧所有发行合同及回款情况。案件于 2025 年 4 月 8 日开庭审理。北京市朝阳区人民法院于 2025 年 9 月 29 日作出（2024）京 0105 民初 63139 号判决书：汇影公司向无锡慈文支付发行款 657.72 万元，延期付款利息 100.48 万元，律师费 4.00 万元，诉讼费 5.90 万元，保全费 0.50 万元，公告费 0.04 万元。2026 年 1 月 15 日，无锡慈文向北京市朝阳区人民法院申请强制执行，执行案号为（2026）京 0105 执 1311 号。截至 2025 年 12 月 31 日，无锡慈文针对该应收款已全额计提坏账准备。

28、新疆建纬传媒有限公司向北京仲裁委员会申请仲裁，要求与四川热窝影业有限公司解除《梵高计划》合同，四川热窝影业有限公司返还新疆建纬传媒有限公司投入的全部投资款 660.00 万元、并赔偿新疆建纬传媒有限公司因此遭受的全部损失。北京仲裁委员会于 2024 年 6 月 11 日受理此案，且已进行诉前财产保全。2024 年 7 月 17 日收到四川省成都市青羊区人民法院诉前财产保全裁定：冻结被申请人四川热窝影业有限公司名下中国建设银行四川省分行成都青羊大道支行 51001426241051508639 账户的银行存款、持有的成都戏影互娱科技有限公司 70% 的股权和四川影瀚文化传播有限公司 30% 的股权，保全限额合计 720.85 万元。案件于 2024 年 9 月 19 日开庭审理。2025 年 2 月 26 日收到北京仲裁委员会出具的（2024）京仲案字第 05890 号裁决书：解除《电影〈梵高计划〉项目投资协议》；被申请人返还投资款 660 万元及以投资款为基数的自 2024 年 7 月 10 日起的资金占用费；被申请人支付申请人律师费 4.00 万元、财产保全费 0.50 万元、财产保全保险费 0.58 万元、

仲裁费 10.15 万元。2025 年 5 月 19 日，新疆建纬收到成都市中级人民法院（2025）川 01 执 883 号执行裁定书：指定该案由成都市青羊区人民法院执行。成都市青羊区人民法院受理案号为（2025）川 0105 执 6584 号。经网络查控，无可冻结款项。2025 年 10 月 31 日，成都市青羊区人民法院作出（2025）川 0105 执 6584 号裁定：终结本次执行程序。2026 年 2 月 26 日收到四川热窝破产公告，案号为（2026）川 0105 破 1 号，2026 年 3 月 6 日公司债权已通过初审认定，2026 年 3 月 13 日召开第一次债权人会议。截至 2025 年 12 月 31 日，新疆建纬针对该存货已全额计提减值准备。

29、2025 年 9 月 9 日，北京慈文电影发行有限公司向北京市顺义区人民法院起诉，要求北京奥创世纪网络影视发行有限公司按《〈我是警察〉系列电影联合投资协议》约定向慈文电影公司支付收益分成款 110.42 万元、违约金 144.10 万元及返还部分投资款 90.00 万元。该案于 2025 年 9 月 10 日在北京市顺义区人民法院立案受理。2026 年 3 月 17 日，北京市顺义区人民法院出具(2025)京 0113 民初 35264 号民事判决书：北京奥创世纪网络影视发行有限公司向北京慈文电影发行有限公司支付收益分成款 110.42 万元及违约金，退还投资款 90.00 万元并支付利息，向原告北京慈文电影发行有限公司支付律师费 4.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，北京慈文电影对涉及的应收账款已计提 50%的坏账准备。

30、无锡慈文传媒有限公司向北京市朝阳区人民法院起诉，要求与北京万众瞩目影视文化传媒有限公司解除《公安部英模人物<出生入死>系列影视剧合作协议书》合同，并要求北京万众瞩目影视文化传媒有限公司返还投资款及支付违约金。该案于 2025 年 4 月 1 日被北京市朝阳区人民法院立案受理，且已申请诉前保全。2025 年 7 月 29 日收到北京市朝阳区人民法院(2025)京 0105 民初 54617 号调解书：被告分三期向原告返还投资款 200 万元并承担原告已支付的诉讼费用。2025 年 11 月 25 日无锡慈文向北京市朝阳区人民法院申请强制执行，执行案号(2025)京 0105 执 45930 号。截至 2025 年 12 月 31 日，无锡慈文针对该其他应收款已计提 50%坏账准备。

31、2023 年 9 月 6 日，上海慈文与国韵凯华公司、任晓锋、北京星光国韵公司等四方在南昌市红谷滩区签署了《影视剧联合投资摄制合同》，该合同约定国韵凯

华公司与上海慈文公司同意联合投资拍摄影视剧《正当防卫》，上海慈文公司投资人民币 3,000.00 万元，占总投资 10,200 万元的 29.41%，上海慈文公司可按照投资比例享有该合同约定发行的相应收益。该合同签署后，上海慈文按照合同约定及时足额支付了投资款人民币 3,000.00 万元。目前该剧已在网络平台播映，但上海慈文公司后续未能全额收回投资款及收益。上海慈文依据《影视剧联合投资摄制合同》之约定要求国韵凯华等支付投资本金及违约金。

该案于 2025 年 8 月 29 日在江西省南昌市红谷滩区人民法院立案受理，案号为（2025）赣 0113 民初 20288 号。上海慈文已向法院申请诉中保全，执保案号为（2025）赣 0113 执保 1786 号。2025 年 9 月 18 日上海慈文收到江西省南昌市红谷滩区人民法院出具的（2025）赣 0113 民初 20288 号民事裁定书：冻结霍尔果斯国韵、北京星光国韵、任晓峰银行存款或查封、扣押同等价值的其他财产。2025 年 10 月 10 日，该案开庭审理。2025 年 10 月 22 日，江西省南昌市红谷滩区人民法院作出（2025）赣 0113 民初 20288 号民事调解书：确认国韵欠付上海慈文本金 549.58 万元及违约金；国韵于 2025 年 10 月 31 日前向上海慈文支付 400.00 万元，剩余本金及违约金于 2025 年 12 月 15 日前归还；国韵承担律师费、保全费、保险费、诉讼费并于 2025 年 12 月 15 日前支付上海慈文；任晓峰、星光国韵承担连带清偿责任。截至 2025 年 12 月 31 日，上海慈文针对该应收账款已计提 50%坏账准备。

32、2024 年 6 月 6 日，上海慈文影视传播有限公司与南京书影文化传媒有限公司签订《<第五人格>系列影视剧联合投资协议》，该协议约定双方合作投资制作三部影视作品。截至 2025 年 12 月 31 日，上海慈文于该协议第十三条第 3 款项下的回款周期已届满，但南京书影至今未向上海慈文支付任何投资本金或投资收益。此外，该项目因资金问题截至目前在海内外均未上线播出，处于停滞状态，且该项目自 2024 年 10 月 12 日杀青至今仍未取得《上线备案号》。根据协议，南京书影已构成违约。上海慈文要求被告向其返还投资本金人民币 260.00 万元及相应利息，支付上海慈文违约金人民币 78.00 万元及律师费 4.00 万元。

案件于 2026 年 2 月 25 日提交江西省南昌市经济技术开发区人民法院立案受理，案号为（2026）赣 0192 民初 877 号。2026 年 4 月 1 日，法院作出（2026）赣 0192 民初 877 号民事裁定书：冻结被申请人南京书影、吕沐寒、北京书影银行存款或查封、扣押其相应价值的财产。开庭时间等待法院另行通知。截至 2025 年 12 月 31

日，上海慈文针对该债权投资已计提 50%的减值准备。

33. 报刊传媒与兰溪佳鹿诉讼案

2015 年 9 月 24 日，江西省报刊传媒有限责任公司（以下简称“报刊传媒”）与兰溪市佳鹿化工有限公司（以下简称兰溪佳鹿）签订《销货合同》，因兰溪佳鹿未能按期偿还债务，报刊传媒于 2017 年 11 月向南昌市东湖区人民法院提起诉讼，2018 年 5 月，南昌市东湖区人民法院一审判决被告支付报刊传媒货款 501.39 万元及相关资金占用费，各担保人对上述债务承担连带清偿责任。考虑到兰溪佳鹿及担保人江西大华新材料股份有限公司、奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠的财务状况等因素，本期末仍维持以前年度按账面应收款项余额 407.88 万元的 100%确认累计坏账准备。

34. 报刊传媒与兰溪格尚诉讼案

报刊传媒与兰溪市格尚复合材料有限公司（以下简称兰溪格尚）签订《销货合同》，因兰溪格尚未能按期偿还债务，报刊传媒于 2017 年 11 月向江西省高级人民法院提起诉讼。2017 年 12 月 18 日，江西省高级人民法院一审判决被告支付报刊传媒货款 4,408.26 万元及相关资金占用费，各担保人对上述债务承担连带清偿责任，2024 年 4 月 8 日，报刊传媒公司收到重整管理人支付的大华债权清偿款 126.19 万元。考虑到兰溪格尚及担保人江西大华新材料股份有限公司、奉新县大华燃气有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华、倪金珠的财务状况等因素，本期末仍按账面应收款项余额 4,082.54 万元的 100%确认累计坏账准备。

35. 东方全景与中共葫芦岛市委宣传部电视剧《第三警区》案

2018 年 8 月 16 日，中共葫芦岛市委宣传部与东方全景签订《联合摄制合作协议》，葫芦岛市委宣传部出资 300.00 万元作为对外宣传葫芦岛城市形象的经费。双方约定该剧于 2021 年 12 月 31 日前在中央 8 套或 1 套或国内省级卫视播出，若不能播出，东方全景则在 2022 年 3 月前退还外宣经费全款。由于疫情及市场等多方面原因该片一直未实现在电视台的播出。2024 年 10 月 16 日，东方全景收到《葫芦岛市龙港区人民法院传票》。原告方中共葫芦岛市委宣传部要求被告方东方全景退还外宣经费 300.00 万元，并支付相应利息。2025 年 3 月 4 日上午 10:00 葫芦岛龙港

区人民法院准时开庭审理此案。庭审期间原告方阐述了要求被告方返还 300 万元本金及利息的诉求。被告方对原告方的诉求进行了答辩。2025 年 4 月 15 日收到律师发来（2024）辽 1403 民初 4914 号判决书，葫芦岛市港区人民法院判决东方全景于本判决生效后十日内给付原告中共葫芦岛市委宣传部外宣经费 3,000,000.00 元及利息（利息以 3,000,000.00 元为基数，自 2022 年 4 月 1 日起至实际履行之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算），案件受理费 3.29 万元由东方全景公司承担。经征求律师意见，公司决定采纳律师意见不上诉履行法院判决。2025 年 5 月 14 日公司向葫芦岛市委宣传部给付外宣经费 300 万元及案件受理费 3.28 万元。利息延付事宜正在积极协商中。

36. 供应链管理分公司诉山西西山煤气化有限责任公司案

2022 年供应链管理分公司与山西西山煤气化有限责任公司（以下简称西山煤气化）先后签订了 5 份《精煤购销合同》，由供应链管理分公司向西山煤气化供应煤炭，供应链管理分公司按合同约定交货后，西山煤气化未能按约支付货款（货款总额 10,778.52 万元，西山煤气化已付 490.00 万元，货款余额 10,228.52 万元）。2023 年 6 月供应链管理分公司向太原市仲裁委员会提起仲裁，2023 年 9 月太原市仲裁委裁决西山煤气化向供应链管理分公司支付全部货款、利息等；同月，供应链管理分公司向太原市中级人民法院提起强制执行，因未查到可供执行财产，2024 年 1 月太原市中级人民法院出具终本裁定。2025 年 6 月，供应链管理分公司向南昌市中级人民法院对西山煤气化的母公司西焦煤能源集团股份有限公司（以下简称山焦股份）提起诉讼，诉山焦股份侵害其子公司西山煤气化债权人利益，诉请由山焦股份对西山煤气化债务承担连带清偿责任。2025 年 8 月，南昌市中级人民法院受理了诉讼。随后，山焦股份提起管辖权异议，2025 年 10 月-12 月，经过南昌中院一审、江西高院二审，法院驳回了山焦股份的诉请。2026 年 3 月，南昌中院组织了第一次开庭审理。目前此诉讼正在审理中。本期末供应链管理分公司公司仍维持以前年度按应收款账面余额 10,288.52 万元的 60%计提坏账准备。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 应收款项计提坏账准备说明

1. 计提应收北京远东腾辉通用电气技术有限公司债权信用减值损失

蓝海国贸 2019 年与北京远东腾辉通用电气技术有限公司开展贸易业务，并由中物永泰担保，由于中物永泰及远东腾辉涉诉较多且出现经营困难，同时远东腾辉 2025 年度无回款，出于谨慎性原则，已按账面应收款项余额 4,497.62 万元的 100% 确认累计坏账准备。

2. 计提应收中物永泰纸业有限公司债权信用减值损失

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

3. 计提南昌市鼎强智能科技有限公司信用减值损失

蓝海物流 2024 年向南昌市鼎强智能科技有限公司进行业务往来，截止到 2025 年 12 月 31 日，南昌市鼎强智能科技有限公司的款项已逾期，且回款较慢。南昌市鼎强智能科技有限公司的股权已质押给蓝海物流，出于谨慎性原则，按账面应收款余额 6,571.60 万元的 50% 确认坏账准备 3,285.80 万元。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	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(%)
中共江西省委宣传部	江西南昌	100.00	100.00

(二) 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
北京麦克米伦世纪咨询服务有限公司	合营	91110108585806295K
江西华章保利项目管理有限公司	联营	91360105MA35GLRE82
上海千陌网络科技有限公司	联营	310105000380664

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
北京芽芽科技有限公司	联营	911101083302282271
灵河影视制作(上海)有限公司	联营	91310112MA1GB9XAXY
九江富力辉盛置业有限公司	联营	91360403MA37QB8R2Y
海南蓝海嘉兴置业有限责任公司	联营	91460000687260094G
抚州华章文化发展有限公司	联营	91361003MA383TM992
江西新华瑞章物联网科技有限公司	联营	91360122MA35LFJX3Q
江西省华星电影发展有限公司	联营	91360100063490537R
于都东晟置业有限公司	联营	91360731MA3AELT77E
海南大秦帝国影视传媒有限公司	联营	91460000MA5T1CK245
江西中文传媒数字科技产业园有限公司	联营	91360102MA3ACM2J54

(三) 公司的其他关联方情况

公司名称	关联方关系	注册地	业务性质	注册资本 (万元)
深圳市立言信息科技有限公司	其他关联方关系	广东深圳	枢机	406.00
江西二十一世纪妙奇文化传播有限公司	其他关联方关系	江西南昌	服装	500.00
江西旭章文化发展有限公司	其他关联方关系	江西南昌	房地产	2,000.00
北京麦克米伦世纪咨询服务 有限公司	其他关联方关系	北京	咨询	600.00
江西中文传媒数字科技产业园 有限公司	其他关联方关系	江西南昌	互联网	100.00
海南大秦帝国影视传媒有限公 司	其他关联方关系	海南海口	影视传媒	5,736.22

(四) 关联方

1、关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	本期交易 金额	上期交易 金额	定价政策
销售商品、提供劳务					
劳务交易	北京麦克米伦世纪咨询服务 有限公司	提供服务	0.00	72,484.98	公允
劳务交易	江西中文传媒数字科技产 业园有限公司	提供服务	0.00	60,409.44	公允
采购商品、接受劳务					
劳务交易	北京麦克米伦世纪咨询服 务有限公司	接受劳务	22,693,719.89	30.80	公允
商品交易	海南大秦帝国影视传媒有 限公司	采购商品	0.00	5,772.17	公允
接受服务	江西中文传媒数字科技产 业园有限公司		509,439.76	473,343.70	公允

2、租赁

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁 收入	上期确认的租赁 收入
-------	--------	---------------	---------------

北京麦克米伦世纪咨询服务有限公	房产		77,763.09
-----------------	----	--	-----------

3、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西出版传媒集团有限公司	华章文化置业有限公司	100,000.00	2021-9-17	2029-9-17	否
江西出版传媒集团有限公司	鹰潭华章金投文化发展有限公司	45,000.00	2021-3-21	2029-3-21	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	8,500.00	2024-12-23	2025-12-20	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	14,000.00	2024-12-25	2025-12-24	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京朗知网络传媒科技股份有限公司	5,155.00	2024-12-26	2025-12-25	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西红星文化艺术发展有限公司	2,000.00	2025-1-12	2025-12-31	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京朗知网络传媒科技股份有限公司	6,440.00	2025-4-11	2026-8-10	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京朗知网络传媒科技股份有限公司	9,660.00	2025-4-11	2026-8-10	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	11,760.00	2025-6-12	2026-6-11	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京朗知网络传媒科技股份有限公司	5,220.00	2025-6-12	2026-6-11	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西新华发行集团有限公司	50,000.00	2025-8-7	2026-8-7	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	二十一世纪出版社集团有限公司	5,000.00	2025-10-24	2026-9-12	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京朗知网络传媒科技股份有限公司	2,900.00	2025-11-12	2026-11-11	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	北京智明星通科技股份有限公司	20,000.00	2025-12-15	2026-12-14	否
中文天地出版传媒集团股份有限公司	江西蓝海国际贸易有限公司	12,000.00	2025-12-19	2026-12-18	否
慈文传媒股份有限公司	无锡慈文传媒有限公司	50,000,000.00	2024-12-19	2027-1-20	否
无锡慈文传媒有限公司	慈文传媒股份有限公司	100,000,000.00	2024-6-28	2025-9-20	是
无锡慈文传媒有限公司	慈文传媒股份有限公司	68,000,000.00	2024-9-25	2025-11-1	是
无锡慈文传媒有限公司	慈文传媒股份有限公司	12,000,000.00	2024-4-1	2025-2-25	是
无锡慈文传媒有限公司	慈文传媒股份有限公司	180,000,000.00	2025-7-31	2028-10-22	否
无锡慈文传媒有限公司	慈文传媒股份有限公司	30,000,000.00	2025-5-19	2026-5-19	否
无锡慈文传媒有限公司	慈文传媒股份有限公司	20,000,000.00	2025-10-23	2026-6-3	否
无锡慈文传媒有限公司	慈文传媒股份有限公司	100,000,000.00	2025-5-27	2027-9-17	否
无锡慈文传媒有限公司	慈文传媒股份有限公司	9,000,000.00	2025-4-18	2026-4-18	否
无锡慈文传媒有限公司	慈文传媒股份有限公司	80,000,000.00	2025-10-23	2028-10-23	否
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	慈文传媒股份有限公司	80,000,000.00	2024-7-26	2027-1-29	否

4、关联方往来

应收账款

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西中文传媒数字科技产业园有限公司	4,270.00		2,482.00	
其他应收款	上海千陌网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应收款	灵河影视制作(上海)有限公司	0.00		1,690,000.00	169,000.00
其他应收款	抚州华章文化发展有限公司	201,968.61		666,995.32	23,251.34
其他应收款	九江富力辉盛置业有限公司	36,644,718.00	12,922,359.00	24,688,770.61	6,172,192.65
其他应收款	海南蓝海嘉兴置业有限责任公司	18,813,624.32	18,380,413.10	20,081,118.41	19,577,569.83
其他应收款	江西旭章文化发展有限公司			490,000.00	245,000.00
	合计	57,764,580.93	33,402,772.10	49,719,366.34	28,287,013.82

应付账款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	灵河影视制作(上海)有限公司	28,385,094.34	34,535,000.00
应付账款			
其他应付款	抚州华章文化发展有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
其他应付款	钟祥市旭祥置业有限公司		
其他应付款	江西省华星电影发展有限公司		4,014,000.00
其他应付款	江西华旭房地产开发有限公司		
其他应付款	苏州工业园区元禾招商股权投资基金 合伙企业(有限合伙)		10,900,000.00
	合计	53,385,094.34	74,449,000.00

债权投资

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
债权投资	武汉东投房地产开发有限公司	192,583,300.00	187,674,835.02
债权投资	江西华旭房地产开发有限公司	60,835,454.33	113,061,303.40
债权投资	江西旭章文化发展有限公司	116,388,109.08	116,388,109.08
债权投资	抚州华章文化发展有限公司	289,003,762.83	199,003,762.83
债权投资	于都东晟置业有限公司	1,793,090.09	15,478,431.01
	合计	660,603,716.33	631,606,441.34

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,796,721.21	189,836.07	1,541,340.52	77,067.04
1 至 2 年 (含 2 年)	241,340.52	24,134.05	48,842,673.09	29,305,603.85
2 至 3 年 (含 3 年)	48,842,673.09	29,305,603.85	54,140,394.75	32,449,972.02
3 至 4 年 (含 4 年)	54,140,394.75	32,474,446.90		
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	12,276,292.64	12,276,292.64	12,276,292.64	12,276,292.64
合 计	119,297,422.21	74,270,313.51	116,800,701.00	74,108,935.55

2、坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收帐款	115,161,460.97	96.53	74,007,393.64	64.26	41,154,067.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收帐款	4,135,961.24	3.47	262,919.87	6.36	3,873,041.37
其中：账龄组合	4,135,961.24	3.47	262,919.87	6.36	3,873,041.37
低风险组合					
合 计	119,297,422.21	100.00	74,270,313.51	62.26	45,027,108.70

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占其他应收款余 额合计数比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收帐款	115,161,460.97	98.60	74,007,393.64	64.26	41,154,067.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收帐款	1,639,240.03	1.40	101,541.91	6.19	1,537,698.12
其中：账龄组合	1,639,240.03	1.40	101,541.91	6.19	1,537,698.12
低风险组合					
合 计	116,800,701.00	100.00	74,108,935.55	63.34	42,691,765.45

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山西西山煤气化有限责任公司	102,885,168.33	61,731,101.00	60.00	已起诉, 按预计未来可收回金额计提
上海中齐贸易有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
江西润龙工程技术有限公司	11,626,292.64	11,626,292.64	100.00	预计无法收回
合计	115,161,460.97	74,007,393.64	—	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率/计提比例(%)		金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
1年以内(含1年)	3,796,721.21	5.00	189,836.06	1,541,340.52	5.00	77,067.03
1-2年(含2年)	241,340.52	10.00	24,134.05			
2-3年(含3年)				97,899.51	25.00	24,474.88
3-4年(含4年)	97,899.51	50.00	48,949.76			
4-5年(含5年)						
5年以上						
合 计	4,135,961.24	6.36	262,919.87	1,639,240.03	6.19	101,541.91

3、按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山西西山煤气化有限责任公司	货款	102,885,168.33	2-4年	86.24	61,731,101.00
江西润龙工程技术有限公司	货款	11,626,292.64	5年以上	9.75	11,626,292.64
江西泊顿酒店管理有限公司	物业费	3,796,721.21	1年以内	3.18	189,836.06
上海中齐贸易有限公司	货款	650,000.00	5年以上	0.54	650,000.00
水发中玮(定襄)热力有限公司	货款	241,340.52	1-2年	0.20	24,134.05
合计	—	119,199,522.70	—	99.91	74,221,363.75

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	74,007,393.64					74,007,393.64
组合计提	101,541.91	161,377.96				262,919.87
合计	74,108,935.55	161,377.96				74,270,313.51

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,984,619,915.26	2,010,228,887.84
合计	1,984,619,915.26	2,010,228,887.84

其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,983,630,773.95	11,974.97	2,056,105,215.23	55,862,999.00
1至2年(含2年)			8,723,400.00	45,000.00
2至3年(含3年)			1,022,870.28	164,598.67
3至4年(含4年)	809,955.83	158,839.55	100,000.00	
4至5年(含5年)				
5年以上	69,084,906.80	68,734,906.80	69,084,906.80	68,734,906.80
合计	2,053,525,636.58	68,905,721.32	2,135,036,392.31	124,807,504.47

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	68,584,906.80	3.34	68,584,906.80	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,984,940,729.78	96.66	320,814.52	0.02	1,984,619,915.26

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中：账龄组合	227,075.26	0.01	11,574.57	5.10	215,500.69
关联方组合	1,984,713,654.52	96.65	309,239.95	0.02	1,984,404,414.57
合 计	2,053,525,636.58	100.00	68,905,721.32	3.35	1,984,619,915.26

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	68,584,906.80	3.21	68,584,906.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,066,451,485.51	96.79	56,222,597.67	2.72	2,010,228,887.84
其中：账龄组合	474,470.73	0.02	46,321.67	9.76	428,149.06
关联方组合	2,065,977,014.78	96.77	56,176,276.00	2.72	2,009,800,738.78
合 计	2,135,036,392.31	100.00	124,807,504.47	5.85	2,010,228,887.84

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
都市消费报	8,584,906.80	8,584,906.80	100.00	预计无法收回
中共江西省委宣传部	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
江西民俗风情园	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	68,584,906.80	68,584,906.80	—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	226,584.58	99.78	11,329.23	23,980.05	5.05	1,199.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	450,000.00	94.85	45,000.00

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	490.68	0.10	122.67
3-4 年 (含 4 年)	490.68	0.22	245.34			
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-			
5 年以上	-	-	-			
合 计	227,075.26	100.00	11,574.57	474,470.73	100.00	46,321.67

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,984,713,654.52	0.02	309,239.95	2,065,977,014.78	2.72	56,176,276.00
合 计	1,984,713,654.52	0.02	309,239.95	2,065,977,014.78	2.72	56,176,276.00

③其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额	56,176,276.00	46,321.67	68,584,906.80	124,807,504.47
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-5,236.05	10,252.90		5,016.85
本年转回	55,861,800.00	45,000.00		55,906,800.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	309,239.95	11,574.57	68,584,906.80	68,905,721.32

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	68,584,906.80					68,584,906.80
组合计提	56,222,597.67	5,016.85	55,906,800.00			320,814.52

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	124,807,504.47	5,016.85	55,906,800.00			68,905,721.32

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	坏账准备
华章天地传媒投资控股集团有限公司	关联方往来款	1,983,391,274.52	1 年内	96.58	
江西民俗风情园	往来款	30,000,000.00	5 年以上	1.46	30,000,000.00
中共江西省委宣传部	往来款	30,000,000.00	5 年以上	1.46	30,000,000.00
都市消费报	关联方往来	8,584,906.80	1 年内	0.42	8,584,906.80
江西华章普瑞文化发展有限公司	关联方往来	787,473.00	5 年以上	0.04	157,494.60
合计	——	2,052,763,654.32	——	99.96	68,742,401.40

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	9,221,598,095.61	8,077,476,185.24
对合营企业投资	-	
对联营企业投资	635,629,866.79	
小计	9,857,227,962.40	8,077,476,185.24
减：长期股权投资减值准备	17,950,000.00	17,950,000.00
合计	9,839,277,962.40	8,059,526,185.24

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、子公司												
中文天地出版传媒集团股份有限公司	4,301,982,199.22		262,238,801.64									4,039,743,397.58
华章天地传媒投资控股集团有限公司	1,876,065,667.20											1,876,065,667.20
华章文化置业有限公司	1,018,500,000.00											1,018,500,000.00
江西省文化产业投资有限公司	399,800,000.00	200,200,000.00										600,000,000.00
江西电影集团有限责任公司	463,078,318.82	21,338,000.00										484,416,318.82
江西出版集团庐山培训中心一人有限责任公司	100,000.00											100,000.00
江西晨报社	0.00											0.00
江西教育传媒集团有限公司		976,242,045.11										976,242,045.11
江西高校出版社有限责任公司		208,580,666.90										208,580,666.90
小计	8,059,526,185.24	1,406,360,712.01	262,238,801.64									9,203,648,095.61
二、联营企业												
江西文化演艺发展集团有限责任公司		629,544,077.20										6,085,789.59
小计												6,085,789.59
												17,950,000.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
小计		629,544,077.20						6,085,789.59	635,629,866.79	
合计	8,059,526,185.24	2,035,904,789.21	262,238,801.64					6,085,789.59	9,839,277,962.40	17,950,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	6,563,587.75	5,680,197.74	7,314,204.87	4,573,504.20
物业管理费	6,220,523.52	5,680,197.74	2,490,078.54	6,070,255.45
贸易	343,064.23	-	4,824,126.33	-1,496,751.25
2、其他业务小计				
合 计	6,563,587.75	5,680,197.74	7,314,204.87	4,573,504.20

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	322,168,568.34	589,322,004.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-619,608,770.63	1,079,928,564.99
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	48,320,166.94	
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,096,185.26	750,207.44
其他	2,600,000.00	52,616,430.38
合 计	-233,423,850.09	1,722,617,207.77

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本年度无按照相关企业会计准则应披露的其他重要内容。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2026 年 4 月 20 日经本公司批准。



法定
代表人：  _____

主管会计工
作的负责人： _____

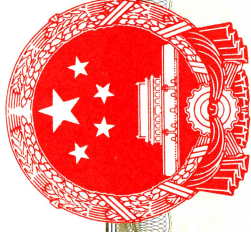
 _____

会计机构
负责人：  _____

日 期： _____

日 期： _____

日 期： _____



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

914403001923608867



名称 深圳久安会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘洛

成立日期 2001年03月15日

主要经营场所 深圳市南山区粤海街道高新社区高新南四道18号
创维半导体设计大厦西座1001-1005

重要提示

- 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
- 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
- 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：刘洛
主任会计师：
经营场所：深圳市南山区粤海街道高新社区高新南四道18号创维半导体设计大厦西座1001-1005
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：44030052
批准执业文号：深注协字[1997]100号
批准执业日期：1997年12月17日

证书序号：0021200

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2023年12月29日

中华人民共和国财政部制





张业林



姓名 男
Full name 1979-06-08
性别 别
Sex 江西惠普会计师事务所
出生日期
Date of birth 360602197906082511
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张业林

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张业林 360100480025

年 月 日
/y /m /d

7



姓名 官仕文
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1992-10-15
 出生日期 1992-10-15
 Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
 Working unit 362322199210158113
 身份证号码 362322199210158113
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this



官仕文 110001670303

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d