证券代码:002309　　证券简称:中利集团　　公告编号:2026-037

江苏中利集团股份有限公司

2026 第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1.董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 √否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	718,417,415.56	37.96%	2,196,722,117.26	61.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-32,458,705.26	53.05%	82,462,560.43	158.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-42,136,604.18	49.33%	-126,810,353.85	33.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	-306,480,719.15	-129.44%
基本每股收益（元/股）	-0.01	60.00%	0.03	160.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.01	60.00%	0.03	160.00%
加权平均净资产收益率	-1.62%	2.22%	4.33%	12.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	4,726,518,482.86	4,600,641,649.29	2.74%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,998,468,543.40	1,826,630,911.31	9.41%	

（二）非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-566,077.65	-483,576.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,213,244.92	3,918,084.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,228,773.03	13,985,944.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	195,154.41	5,484,101.43	
债务重组损益	1,282,018.93	188,330,456.34	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,293,075.53	-4,669,259.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,262,289.96	6,224,216.61	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-3,780,487.64	-3,780,487.64	
减：所得税影响额	-136,102.38	-261,005.56	
少数股东权益影响额（税后）	43.89	-2,428.90	
合计	9,677,898.92	209,272,914.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

1、资产负债表项目

项目	2026年9月30日	2025年12月31日	增减变动	变动原因说明
交易性金融资产	131,850,040.00	197,200,653.47	-33.14%	主要原因是公司银行理财产品在本报告期到期
衍生金融资产	5,540,075.27	12,988,880.00	-57.35%	主要原因是期货合约公允价值变动
应收票据	250,060,747.74	116,198,021.52	115.20%	主要原因是公司收到的银行承兑汇票增加
预付款项	53,641,560.78	38,610,887.91	38.93%	主要原因是公司按销售合同备货，预付货款增加
其他应收款	231,285,298.12	39,007,010.09	492.93%	主要原因是公司支付的合同保证金增加
存货	915,210,697.48	390,011,416.37	134.66%	主要原因是公司销售规模扩大，按订单的备货量增加
其他流动资产	93,307,155.79	557,785,243.74	-83.27%	主要原因是公司大额存单在本报告期到期
在建工程	3,767,564.75	249,426.91	1,410.49%	主要原因是公司ERP项目支出增加
短期借款	40,761,000.06	64,745,255.30	-37.04%	主要原因是本期归还部分借款
应付票据	–	96,992,982.48	-100.00%	主要原因是本报告期承兑前期开具的银行承兑汇票
应付账款	963,186,066.45	679,250,345.80	41.80%	主要原因是公司按销售合同备货，应付货款增加
合同负债	263,632,327.57	123,155,530.25	114.06%	主要原因是预收客户货款增加
应付职工薪酬	38,616,521.48	63,834,538.21	-39.51%	主要原因是上年末计提的年终奖在本期发放
一年内到期的非流动负债	44,797,648.71	260,952,288.13	-82.83%	主要原因是本期法院裁定普通债权确认债务重组收益
长期借款	148,000,000.00	–		主要原因是本期新增银行借款
长期应付款	371,039,452.39	685,425,862.68	-45.87%	主要原因是本期归还部分借款

2、利润表项目

项目	2026年1-9月	2025年1-9月	增减变动	变动原因说明
营业收入	2,196,722,117.26	1,358,000,121.86	61.76%	主要原因是公司深耕主营业务、提升经营规模，销售收入同比增长
营业成本	1,985,742,480.76	1,215,539,911.46	63.36%	主要原因是经营规模提升，营业成本同步增长
销售费用	109,586,526.66	74,030,050.71	48.03%	主要原因是公司开拓市场，经营规模提升，销售费用增长
财务费用	44,949,189.13	50,942,881.67	-11.77%	本报告期财务费用-利息支出中包含因提前归还长期应付款-优先留债款，与之相关的未确认融资费用一次性计入本报告期利息支出的金额1,326.27万元，财务费用中利息支出同比减少53.98%，主要原因是有息负债规模大幅度下降；财务费用中汇兑损失同比增加524.49%，主要非实际经营产生的汇兑损失，对应汇兑损失在报表合并时体现外币报表折算收益，记入其他综合收益
投资收益	214,498,352.00	11,272,349.15	1,802.87%	主要原因是本期债务重组收益增加
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-12,181,950.78	12,970,290.19	-193.92%	主要原因是本期衍生金融工具公允价值变动损失增加
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,498,711.97	20,651,653.00	-34.64%	主要原因是上年同期收回单项计提坏账准备的应收账款
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,623,574.05	-4,976,001.93	-234.07%	主要是存货跌价损失增加

3、现金流量表项目

项目	2026年1-9月	2025年1-9月	增减变动	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-306,480,719.15	1,041,190,085.02	-129.44%	主要原因是上年同期破产重整管理人解除公司银行账户的保护性冻结及本期生产经营投入增加
投资活动产生的现金流量净额	546,627,090.74	-35,732,219.88	1,629.79%	主要原因是本期理财产品及大额存单到期，收回投资款
筹资活动产生的现金流量净额	-270,614,532.54	541,876,629.75	-149.94%	主要原因是上年同期收到破产管理人拨付用于补充公司日常经营的流动资金及本期归还部分借款

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	150,826	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
常熟光晟新能源有限公司	境内非国有法人	20.00%	601,533,077	601,533,077	不适用	0
江苏中利集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	3.97%	119,497,092	0	不适用	0
中国农业银行股份有限公司江苏省分行	国有法人	1.51%	45,331,895	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.42%	42,603,268	0	不适用	0
苏州沙家浜旅游发展有限公司	境内非国有法人	1.24%	37,263,813	0	不适用	0
常熟市投资控股集团有限公司	国有法人	0.90%	26,966,292	0	不适用	0
华夏银行股份有限公司苏州分行	境内非国有法人	0.73%	21,873,756	0	不适用	0
农银企航（苏州）私募基金管理有限公司	国有法人	0.66%	20,000,000	0	不适用	0
交通银行股份有限公司苏州分行	境内非国有法人	0.58%	17,463,530	0	不适用	0
江苏江南商贸集团有限责任公司	国有法人	0.49%	14,785,992	0	不适用	0

前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
江苏中利集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户	119,497,092	人民币普通股	119,497,092
中国农业银行股份有限公司江苏省分行	45,331,895	人民币普通股	45,331,895
香港中央结算有限公司	42,603,268	人民币普通股	42,603,268
苏州沙家浜旅游发展有限公司	37,263,813	人民币普通股	37,263,813
常熟市投资控股集团有限公司	26,966,292	人民币普通股	26,966,292
华夏银行股份有限公司苏州分行	21,873,756	人民币普通股	21,873,756
农银企航（苏州）私募基金管理有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
交通银行股份有限公司苏州分行	17,463,530	人民币普通股	17,463,530
江苏江南商贸集团有限责任公司	14,785,992	人民币普通股	14,785,992
中国中信金融资产管理股份有限公司	14,246,816	人民币普通股	14,246,816
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

（二）公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

三、其他重要事项

□适用 √不适用

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：江苏中利集团股份有限公司

2026年09月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	555,273,132.99	662,290,016.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	131,850,040.00	197,200,653.47
衍生金融资产	5,540,075.27	12,988,880.00
应收票据	250,060,747.74	116,198,021.52
应收账款	823,155,414.06	835,552,850.12
应收款项融资	21,984,550.06	32,574,332.81
预付款项	53,641,560.78	38,610,887.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	231,285,298.12	39,007,010.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	915,210,697.48	390,011,416.37
其中：数据资源		
合同资产	9,907,046.84	11,602,788.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	93,307,155.79	557,785,243.74
流动资产合计	3,091,215,719.13	2,893,822,100.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	298,519,505.96	298,519,505.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,563,060.14	11,776,737.87
固定资产	1,032,216,032.81	1,108,496,053.27
在建工程	3,767,564.75	249,426.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,080,356.71	5,794,120.27
无形资产	234,409,792.65	243,376,201.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	996,361.38	838,411.58
递延所得税资产	4,253,211.36	3,703,580.71
其他非流动资产	42,496,877.97	34,065,510.20
非流动资产合计	1,635,302,763.73	1,706,819,548.56
资产总计	4,726,518,482.86	4,600,641,649.29
流动负债：		
短期借款	40,761,000.06	64,745,255.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		96,992,982.48
应付账款	963,186,066.45	679,250,345.80
预收款项	453,200.00	453,200.00
合同负债	263,632,327.57	123,155,530.25
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,616,521.48	63,834,538.21
应交税费	24,231,770.78	33,372,876.53
其他应付款	303,043,077.47	345,588,076.53
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,797,648.71	260,952,288.13
其他流动负债	247,703,322.19	105,971,488.41
流动负债合计	1,926,424,934.71	1,774,316,581.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	148,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,224,809.09	3,402,016.34
长期应付款	371,039,452.39	685,425,862.68
长期应付职工薪酬		
预计负债	283,445,681.07	311,305,067.23
递延收益	2,745,944.98	4,064,461.57
递延所得税负债	595,752.82	3,739,738.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	809,051,640.35	1,007,937,146.37
负债合计	2,735,476,575.06	2,782,253,728.01
所有者权益：		
股本	3,007,665,385.00	3,007,665,385.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,111,285,461.66	8,111,285,461.66
减：库存股	291,572,904.48	369,138,347.52
其他综合收益	-535,447,863.50	-547,257,492.12
专项储备		
盈余公积	216,351,763.17	216,351,763.17
一般风险准备		
未分配利润	-8,509,813,298.45	-8,592,275,858.88
归属于母公司所有者权益合计	1,998,468,543.40	1,826,630,911.31
少数股东权益	-7,426,635.60	-8,242,990.03
所有者权益合计	1,991,041,907.80	1,818,387,921.28
负债和所有者权益总计	4,726,518,482.86	4,600,641,649.29

法定代表人：庄育安　　主管会计工作负责人：傅伟泽　　会计机构负责人：傅伟泽

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,196,722,117.26	1,358,000,121.86
其中：营业收入	2,196,722,117.26	1,358,000,121.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,323,229,593.58	1,555,964,305.34
其中：营业成本	1,985,742,480.76	1,215,539,911.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,561,133.99	17,648,458.29
销售费用	109,586,526.66	74,030,050.71
管理费用	131,792,961.39	154,653,166.49
研发费用	34,597,301.65	43,149,836.72
财务费用	44,949,189.13	50,942,881.67
其中：利息费用	30,251,519.68	65,728,781.56
利息收入	5,012,928.76	10,872,938.34
加：其他收益	5,752,746.25	10,639,980.92
投资收益（损失以“-”号填列）	214,498,352.00	11,272,349.15
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-12,181,950.78	12,970,290.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,498,711.97	20,651,653.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,623,574.05	-4,976,001.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-112,180.51	32,496.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,324,628.56	-147,373,415.74
加：营业外收入	8,288,327.56	6,119,750.80
减：营业外支出	5,428,256.70	15,797,653.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,184,699.42	-157,051,318.24
减：所得税费用	-1,243,415.03	-10,192,512.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,428,114.45	-146,858,805.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,428,114.45	-146,858,805.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	82,462,560.43	-140,345,839.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-34,445.98	-6,512,966.61
六、其他综合收益的税后净额	12,660,429.03	-3,953,734.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,809,628.62	-3,654,428.29
（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	11,809,628.62	-3,654,428.29
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	1,230,728.80	
6.外币财务报表折算差额	10,578,899.82	-3,654,428.29
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	850,800.41	-299,305.74
七、综合收益总额	95,088,543.48	-150,812,539.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	94,272,189.05	-144,000,267.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额	816,354.43	-6,812,272.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	-0.05
（二）稀释每股收益	0.03	-0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：庄育安　　主管会计工作负责人：傅伟泽　　会计机构负责人：傅伟泽

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,680,251,845.28	1,648,228,399.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	26,257,517.89	14,959,755.29
收到其他与经营活动有关的现金	40,498,739.39	868,081,941.38
经营活动现金流入小计	1,747,008,102.56	2,531,270,096.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,285,006,329.44	959,209,582.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	246,036,008.55	297,893,554.75
支付的各项税费	41,032,287.81	55,459,737.09
支付其他与经营活动有关的现金	481,414,195.91	177,517,137.07
经营活动现金流出小计	2,053,488,821.71	1,490,080,011.40
经营活动产生的现金流量净额	-306,480,719.15	1,041,190,085.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,206,945,103.21	
取得投资收益收到的现金	29,720,733.81	3,609,934.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,381,651.87	58,555.54
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		655,653.15
投资活动现金流入小计	1,243,047,488.89	4,324,143.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,674,352.23	9,371,514.99
投资支付的现金	668,746,045.92	30,684,848.56
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	696,420,398.15	40,056,363.55
投资活动产生的现金流量净额	546,627,090.74	-35,732,219.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	164,012,127.77	10,764,222.30
收到其他与筹资活动有关的现金	7,257,764.59	890,856,594.39
筹资活动现金流入小计	171,269,892.36	901,620,816.69
偿还债务支付的现金	26,223,372.58	88,142,924.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,695,564.94	5,322,624.28
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	413,965,487.38	266,278,638.51
筹资活动现金流出小计	441,884,424.90	359,744,186.94
筹资活动产生的现金流量净额	-270,614,532.54	541,876,629.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,105,432.24	-6,119,222.58
五、现金及现金等价物净增加额	-11,362,728.71	1,541,215,272.31
加：期初现金及现金等价物余额	391,831,476.69	123,379,379.87
六、期末现金及现金等价物余额	380,468,747.98	1,664,594,652.18

（二）2026年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

（三）审计报告

第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 √否

公司第三季度财务会计报告未经审计。

江苏中利集团股份有限公司董事会

2026年10月26日

证券代码:300788　　证券简称:中信出版　　公告编号:2026-031

中信出版集团股份有限公司

2026 第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1.董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 √否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	429,753,854.53	2.70%	1,220,323,947.76	-1.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,726,683.68	-32.61%	103,785,145.73	-35.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,921,730.45	-36.26%	97,626,394.03	-36.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	89,395,828.13	-12.03%
基本每股收益（元/股）	0.14	-33.33%	0.55	-35.29%
稀释每股收益（元/股）	0.14	-33.33%	0.55	-35.29%
加权平均净资产收益率	1.18%	-0.59%	4.63%	-2.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	3,285,554,390.30	3,312,975,710.81	-0.83%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,251,493,399.08	2,203,232,495.73	2.19%	

（二）非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		158,582.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	853,790.00	2,715,900.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	36,295.89	51,682.19	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,305,283.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	914,867.34	1,927,303.83	
合计	1,804,953.23	6,158,751.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

1.资产负债表相关项目重大变动情况分析

单位：元

资产负债表项目	本报告期末	上年度末	变动幅度	变动原因
应收账款	93,612,186.33	55,470,475.85	68.76%	主要系正常结算的赊销客户营业收入增加的影响。
其他流动资产	4,264,393.31	1,758,071.82	142.56%	主要系留抵税金增加的影响。
开发支出	0.00	9,014,416.56	-100.00%	主要系报告期研发项目结项转入无形资产的影响。
长期待摊费用	37,534,219.16	25,843,880.24	45.23%	主要系报告期使用权资产改良支出增加的影响。
租赁负债	74,393,453.24	111,096,426.38	-33.04%	主要系报告期支付租金的影响。

2.利润表相关项目重大变动情况分析

单位：元

利润表项目	年初至报告期末	上年同期	变动幅度	变动原因
研发费用	15,530,283.52	8,869,709.00	75.09%	主要系报告期公司加大研发投入的影响。
投资收益（损失以“—”号填列）	-245,461.48	2,923,581.11	-108.40%	主要系报告期联营企业投资收益减少的影响。
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-689,082.26	-86,460.17	-696.99%	主要系正常结算的赊销客户营业收入增加带动应收账款增加，计提的信用减值损失相应增加的影响。
营业外收入	3,358,045.25	2,300,081.01	46.00%	主要系报告期通过非同一控制下企业合并取得子公司产生的负商誉。
营业外支出	427,344.74	129,063.42	231.11%	主要系报告期与日常活动无关的支出增加的影响。
所得税费用	127,366.89	2,131.68	5874.95%	主要系报告期有足够应纳税所得额的子公司利润总额增加的影响。
少数股东损益	657,582.77	-104,854.29	727.14%	主要系报告期控股子公司净利润增加的影响。

3.现金流量表相关项目重大变动情况分析

单位：元

现金流量表项目	年初至报告期末	上年同期	变动幅度	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-138,004,034.39	-215,629,199.38	36.00%	主要系报告期内存入的定期存款减少的影响。

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,364	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
中国中信有限公司	国有法人	62.70%	119,225,000.00	0	不适用	0
中信投资控股有限公司	国有法人	10.80%	20,536,364.00	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.74%	1,409,374.00	0	不适用	0
#王选民	境内自然人	0.30%	575,400.00	0	不适用	0
王楚贤	境内自然人	0.25%	481,000.00	0	不适用	0
师亚驹	境内自然人	0.25%	480,000.00	0	不适用	0
#马良山	境内自然人	0.21%	407,200.00	0	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.20%	386,222.00	0	不适用	0
许浩	境内自然人	0.20%	377,500.00	0	不适用	0
#唐冰	境内自然人	0.19%	360,000.00	0	不适用	0

前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
中国中信有限公司	119,225,000.00	人民币普通股	119,225,000.00
中信投资控股有限公司	20,536,364.00	人民币普通股	20,536,364.00
香港中央结算有限公司	1,409,374.00	人民币普通股	1,409,374.00
#王选民	575,400.00	人民币普通股	575,400.00
王楚贤	481,000.00	人民币普通股	481,000.00
师亚驹	480,000.00	人民币普通股	480,000.00
#马良山	407,200.00	人民币普通股	407,200.00
高盛公司有限责任公司	386,222.00	人民币普通股	386,222.00
许浩	377,500.00	人民币普通股	377,500.00
#唐冰	360,000.00	人民币普通股	360,000.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	中信投资控股有限公司是中国中信有限公司的全资子公司；除前述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前10名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东王选民通过中信证券华南股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票575,400.00股，通过普通证券账户持有公司股票0股，合计持有575,400.00股；股东马良山通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票407,200.00股，通过普通证券账户持有公司股票0股，合计持有407,200.00股；股东唐冰通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票360,000.00股，通过普通证券账户持有公司股票0股，合计持有360,000.00股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

（二）公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

（三）限售股份变动情况

□适用 √不适用

三、其他重要事项

□适用 √不适用

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：中信出版集团股份有限公司

2026年09月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,763,573,236.17	1,792,658,316.16
[illegible]	[illegible]	[illegible]

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,220,323,947.76	1,240,880,661.41
其中：营业收入	1,220,323,947.76	1,240,880,661.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,102,037,911.61	1,061,949,767.07
其中：营业成本	739,797,055.65	737,963,597.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,245,474.93	5,357,967.33
销售费用	273,652,071.18	241,749,078.07
管理费用	79,230,672.21	78,818,397.53
研发费用	15,530,283.52	8,869,709.00
财务费用	-12,417,645.88	-10,808,982.17
其中：利息费用	4,256,242.88	5,221,469.71
利息收入	15,781,247.47	18,401,175.16
加：其他收益	26,305,902.53	27,317,185.03
投资收益（损失以“-”号填列）	-245,461.48	2,923,581.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-245,461.48	1,814,924.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	51,682.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-689,082.26	-86,460.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,228,264.45	-50,503,478.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	158,582.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,639,394.88	158,581,721.42
加：营业外收入	3,358,045.25	2,300,081.01
减：营业外支出	427,344.74	129,063.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,570,095.39	160,752,739.01
减：所得税费用	127,366.89	2,131.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,442,728.50	160,750,607.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,442,728.50	160,750,607.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	103,785,145.73	160,855,461.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	657,582.77	-104,854.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	104,442,728.50	160,750,607.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	103,785,145.73	160,855,461.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额	657,582.77	-104,854.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.55	0.85
（二）稀释每股收益	0.55	0.85

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：陈炜　　主管会计工作负责人：林倪滨　　会计机构负责人：范中佳

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,226,689,920.61	1,274,820,526.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,128,787.85	60,468,181.34
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	44,942,272.41	45,783,358.31
筹资活动现金流出小计	81,071,060.26	106,251,539.65
筹资活动产生的现金流量净额	-81,071,060.26	-106,251,539.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	814,108.99	-1,610,293.79
五、现金及现金等价物净增加额	-128,865,157.53	-221,867,456.37
加：期初现金及现金等价物余额	369,679,738.44	440,935,624.37
六、期末现金及现金等价物余额	240,814,580.91	219,068,168.00

（二）2026年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

（三）审计报告

第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 √否

公司第三季度财务会计报告未经审计。

中信出版集团股份有限公司董事会

2026年10月28日

证券代码:300788　　证券简称:中信出版　　公告编号:2026-030

中信出版集团股份有限公司 第六届董事会第七次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

中信出版集团股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第七次会议于2026年10月27日以现场结合通讯方式召开，会议通知于2026年10月16日以邮件方式发出。本次董事会应表决董事9人，实际表决董事9人。本次会议由公司董事长陈炜先生召集和主持，公司高级管理人员列席了本次会议。本次会议的召集、召开符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

1.审议通过《关于公司2026年第三季度报告的议案》

经审议，董事会认为公司2026年第三季度报告的编制程序符合法律、行政法规、中国证监会和深圳证券交易所等相关规定。报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际经营情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

具体内容详见公司同日披露于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《2026年第三季度报告》。

表决情况：9票赞成，0票反对，0票弃权。

本议案已经董事会审计委员会审议通过。

三、备查文件

1.第六届董事会第七次会议决议；

2.第六届董事会审计委员会第九次会议决议；

3.深圳证券交易所要求的其他文件。

特此公告。

中信出版集团股份有限公司董事会

2026年10月28日

证券代码:300788　　证券简称:中信出版　　公告编号:2026-032

中信出版集团股份有限公司 关于2026年前三季度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备的情况

（一）本次计提资产减值准备的原因

为真实反映中信出版集团股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况和资产价值，依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对2026年9月30日出现减值迹象的应收款项、预付款项、存货等资产进行了减值测试。基于谨慎性原则，公司对2026年前三季度可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

（二）本次计提资产减值损失的范围和金额

经测算，本次计提各项资产减值损失金额合计为4,291.73万元，具体如下：

单位：万元

项目	2026年前三季度计提金额
信用减值准备	68.91
其中：应收账款坏账准备	68.18
其他应收款坏账准备	0.72
资产减值准备	4,222.83
其中：预付款项减值准备	1,894.58
存货跌价准备	2,328.25
合　计	4,291.73

注：上述表格中若出现总数与表格所列数值总和不符，均为采用四舍五入所致。

（三）本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

1.应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

公司对于以摊余成本计量的金融资产和应收租赁款，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收租赁款，无论是否存在重大融资成分，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合1	应收销货款
应收账款组合2	应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收保证金及押金、备用金等
其他应收款组合2	应收其他账龄组合款项

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收票据、应收账款和应收租赁款外，于每个资产负债表日，公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

2.预付款项减值的确认标准及计提方法

在资产负债表日，公司根据图书市场的最新情况和行业监管政策等影响因素，组织编辑人员评估存在预付款项的在编选题继续出版的可行性，当评估结果为不再具备出版可行性时，按预付款项的100%提取减值准备。

3.存货跌价准备的确认标准及计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（1）在库、在厂出版物

在库、在厂出版物有特定处理渠道的，则按特定渠道的预计可收回金额及预计损失并单独测试确认存货跌价准备；在库、在厂出版物没有特定处理渠道的而采取一般销售渠道的，其存货跌价准备具体标准为：

项目	计提标准（注）
音像、杂志、期刊和其他特别认定的出版物	按期末在库存货实际成本提取
入库库龄1年以内的纸质出版物	不计提
入库库龄1-2年的纸质出版物	按期末在库库存码洋提取15%
入库库龄2-3年的纸质出版物	按期末在库库存码洋提取25%
入库库龄3年以上的纸质出版物	按期末在库库存码洋提取35%

（2）在途和委托代销出版物

项目	计提标准（注）
音像、杂志、期刊和其他特别认定的出版物	按期末在途存货实际成本提取
出库库龄1年以内的纸质出版物	不计提
出库库龄1-2年的纸质出版物	按期末在途库存码洋提取15%
出库库龄2年以上的纸质出版物	按期末在途库存码洋提取25%

（3）文化办公用品及其他商品，在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

以上所有各类存货的跌价准备的累计提取额，均不得超过其实际成本。

注：码洋指图书产品的定价乘以数量所得出的金额。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2026年前三季度，公司计提资产减值准备将减少公司2026年前三季度净利润4,291.73万元。公司本次计提资产减值准备的事项符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

本次计提资产减值准备相关的财务数据未经会计师事务所审计。

特此公告。

中信出版集团股份有限公司董事会

2026年10月28日