证券代码:300788　　证券简称:中信出版　　公告编号:2026-020

中信出版集团股份有限公司 2026 年半年度报告摘要

一、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读半年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 √不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

√适用 □不适用

是否以公积金转增股本

□是 √否

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 190,151,515 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.02 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 √不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	中信出版	股票代码	300788
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	张海东	孙微	
电话	010-84156171	010-84156171	
办公地址	北京市朝阳区东三环北路 27 号嘉铭中心 A 座 18 层	北京市朝阳区东三环北路 27 号嘉铭中心 A 座 18 层	
电子信箱	IR@citicpub.com	IR@citicpub.com	

2、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	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	790,570,093.23	822,425,300.07	-3.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	77,058,462.05	121,193,997.05	-36.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	72,704,663.58	115,008,132.43	-36.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,264,245.80	56,517,594.42	-46.45%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.64	-35.94%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.64	-35.94%
加权平均净资产收益率	3.44%	5.47%	-2.03%
	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）	3,296,642,262.13	3,312,975,710.81	-0.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,244,162,169.93	2,203,232,496.73	1.86%

3、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,108	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（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
全国社保基金一一零组合	其他	1.14%	2,171,000.00	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.53%	1,011,773.00	0	不适用	0
师亚娟	境内自然人	0.25%	480,000.00	0	不适用	0
天碁钢铁软件（福建）有限公司	境内非国有法人	0.20%	389,300.00	0	不适用	0
赵芮欣	境内自然人	0.19%	360,900.00	0	不适用	0
上海泰唯伯投资管理有限公司－泰唯伯价值增长股票型证券投资基金	其他	0.18%	350,000.00	0	不适用	0
姜晗	境内自然人	0.15%	292,500.00	0	不适用	0
章立新	境内自然人	0.14%	270,000.00	0	不适用	0
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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（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

公司是否具有表决权差异安排

□是 √否

4、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 √不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 √不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

5、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

公司报告期无优先股股东持股情况。

6、在半年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、重要事项

（一）公司上半年主要经营情况

1-6 月，公司实现营业收入 79,057.01 万元，同比下降 3.87%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,705.85 万元，同比下降 36.42%，加权平均净资产收益率为 3.44%。公司业绩下滑系前一年度同期超级畅销书《哪吒·三界往事》系列带动基期数据较高，图书出版发行业务收入同比下降 13.64%。本报告期内，公司将 IP 运营业务提升为与图书出版发行、数智服务、城市文化空间运营并列的第四大业务板块。数智服务和城市文化空间运营业务收入分别增长 8.32%和 13.47%，IP 运营业务同比增长 174.46%，实现高速增长。

1.社会效益与经济效益并举，持续推出图书精品力作。

报告期内，公司入选部委级奖项、重点资助及推荐项目总计 10 项，获得行业协会和专业媒体重点推荐 292 项。公司出版的《岁时请神》获评 2025 年度“中国好书”，《要有光》《给孩子的考古》入选文津图书。公司坚持全球视野、战略前瞻，立足国家重点议题提供深刻洞见，出版了《科技共和国》《鲭斗》《战略性矿产》《影子博弈》等精品力作。公司力行世界多层次文明对话，推动中华文化更好走向世界。上半年累计引进版权 160 项，输出版权 120 项，邀请国际知名作者参与国际组稿。

根据开卷报告数据，今年 1-6 月，公司在全国图书零售市场（不含教辅教材）中的实洋市占率为 3.28%，在单体出版社中排名第一。细分产线中，经管、传记、科普类图书位居第一。

2.企业学习产线增长较快，数智服务持续智化升级。

截至报告期末，中信书院 app 和新媒体矩阵覆盖用户近 1,650 万。公司数智服务业务新孵化的企业学习产线增长较快，线上平台、线下培训双轮驱动，同比去年增长 11%。“知新”企业学习平台持续稳步迭代，不断强化功能与内容体系建设，打造 AI 特色互动课程，基于用户自主提问生成个性化学习路径，已生产 140 门课程、覆盖 20 余种问题分类。“百家书香企业建设工程”稳步推进，上半年已累计服务近 300 家企业客户，企业用户学习累计超 6,000 小时，市场知名度与客户认可度实现较大提升。AI 技术成果实现初步商业化，重点打造 AI 翻译和 AI 营销场景，推出图书智能体 BookSkills 小程序《马斯克原理》智能体，初步实现用户和图书内容的深度互动，以及链接作者服务与用户学习智能体的有益探索。

3.轻投入模式增效益，城市文化空间立标杆。

在全民阅读促进政策的支持下，中信书店重点拓展答备“轻投入、重输出”的城市文化地标项目，充分发挥书店“流动的组织能力”，把陌生人组织成为社群，把社群组织变成内容生产、把内容生产组织变成品牌资产、把品牌资产扩大为资源中枢。中信书店首家城市旗舰店落地北京朝阳大悦城，经营面积约 3,700 平方米，空间集合中信阅读、艺享街区、小广场、悦享风味、乐享市集、会员咖啡厅、儿童馆、观享厅八大功能板块，构建城市文化空间标杆模型，开业首周进店客流超 10 万人次，平均停留时长达 80 分钟，对商场同层客流提升高达 908%。签约筹建中信书店昆山城市森林公园店，共建“森系阅享空间”。

4.聚焦 Z 世代多元兴趣消费，IP 运营打造新增长极。

按照公司“十五五”时期发展规划，将 IP 运营业务提级为公司四大主业支柱之一。积极响应国家关于“将文化与消费紧密结合，通过消费升级引领产业升级”的政策号召，强调文化和 IP 赋能，聚焦 Z 世代消费偏好与国风国潮发展趋势，拓展多元兴趣消费供给。打造覆盖上游自有 IP 和授权管理、中游设计研发和货盘整合、下游自营门店和全渠道销售的 IP 全链条运营体系，形成“内容 +IP ——商品——体验——变现”的闭环生态。报告期内，依托现象级爆品的打造，IP 运营业务实现单 IP 衍生品销售规模 2,000 万元的突破。成功打通 IP 衍生品垂类渠道体系，线上构建兴趣电商矩阵沉淀用户，线下布局“模块化、可复制”的自营门店与主题快闪店，单场快闪销售规模突破百万级，打造集产品销售、互动体验、粉丝聚会于一体的兴趣社群和消费场景。

5.数智技术与业务场景深度融合，数智化升级成效显著。

夸父 AI 数智出版平台的“信译通”AI 翻译工具，支持 200 万字长文本高质量翻译，专业术语准确率达 95%，内容一致性与行文流畅度达到中等以上人工译者水平，翻译周期缩短超过 70%，整体翻译质量领先同类工具 15%。同时，平台推出夸父智能体，深度提炼选题策划、组稿编校等关键出版环节，已开发 20 余项垂类技能 Skills，通过“智能体 +Skills”协同模式提升编辑工作效率。公司数智化重点向智能工具转变、向业务场景深耕。

（二）核心竞争力分析

1.品牌影响力

报告期内，公司举办“中信出版之夜一一第四届国际合作伙伴交流会”，近 200 位来自德国、韩国、美国、日本、英国、越南等海内外出版、版权代理、作译者齐聚现场开展交流。中信书店旗下多家门店荣获行业荣誉，包括“首都科普阅读空间称号”，“阅读美好上海”空间场景奖、优秀书店奖等。公司组织承办中信集团“书香中信”品牌发布仪式，集团主要领导到场全面启动中信集团书香企业建设，发布中信集团职工之家·数智阅读服务，通过“职工之家”接入公司的“中信书院”，打造数智阅读服务共享平台。公司持续践行文化强国战略，积极推动书香社会建设，着力构建中国议题的全球表达能力，推动中国智慧、中国方案和中华优秀文化走向世界，扩大中信出版在国际市场的专业影响力。

2.版权优势和内容策划能力

公司已构筑版权优势壁垒，在国际版权运营方面优势显著，上半年拓展国际知名作者合作，扩大国际组稿范围，搭建成熟的本土版权运营体系，围绕作者 IP 打造构建作者服务体系，进一步巩固版权源头优势。公司通过专业的知识体系、敏锐的市场洞察力、开放的全球视野和网络资源，已培育领先的内容策划能力，在图书营销、空间设计、活动策划等方面均体现出独特优势。

3.渠道建设和营销能力

公司新媒体自播保持领先优势，政企服务渠道增长较快。公司已铸就为不同渠道提供定制化产品服务的能力，可为客户差异化运营匹配资源，持续增强渠道把控与控价能力。营销体系打造内容生产能力，持续扩大媒体号营销矩阵，实施产品分层分级运营，优化精准投放和差异化营销策略。

4.新质生产力的培育能力

公司夸父 AI 数智出版平台迭代升级为“智能体 +Skills”模式，持续赋能出版全流程。加强 AI 视频工作流提质增效，上半年进一步开发面布式视频工具，提升编辑视频创作质效。企业学习平台已上线 AIGC 知识精粹 5,545 篇，覆盖职业发展、管理提效、前沿技术、个人成长等八大知识领域，构建 AI 驱动的跨学科的知识网络和持续推理进化的知识服务。

5.中信“联合旗舰”协同优势

依托中信集团和中信系兄弟公司的强大协同平台和战略联盟“朋友圈”，公司可触达广泛的政企合作资源，在城市文化空间共建、政企数智服务拓展等方面拥有显著协同优势。上半年，在中信集团的大力推动下，公司协同《财经》杂志社、《证券市场周刊》杂志社与中信证券、中信建投证券共建产融协同生态圈，加强全方位资本市场业务合作。

公司在报告期内的生产经营情况及其他重要事项，请投资者参阅公司《2026 年半年度报告》全文。

中信出版集团股份有限公司 2026 半年年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用		资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2026年期初占用资金余额	2026年半年度占用累计发生金额（不含利息）	2026年半年度占用资金的利息（如有）	2026年半年度偿还累计发生金额	2026年半年度末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业		中国中信有限公司	控股股东	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
其它关联资金往来											
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2026年期初占用资金余额	2026年半年度占用累计发生金额（不含利息）	2026年半年度占用资金的利息（如有）	2026年半年度偿还累计发生金额	2026年半年度末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国中信集团有限公司	最终控制方	应收账款	14.26	0.00	0.00	0.00	14.26	应收货款	经营性往来	
	中国中信有限公司	控股股东	应收账款	0.00	104.42	0.00	22.42	82.00	应收货款	经营性往来	
	中信银行股份有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	银行存款	20,045.25	128,611.31	18.06	134,130.86	14,543.75	资金存放	经营性往来	
			应收账款	279.37	933.01	0.00	774.25	438.13	应收货款	经营性往来	
			其他应收款	12.82	11.25	0.00	9.57	14.50	应收押金及保证金	经营性往来	
控股股东、实际控制人及其附属企业	中信财务有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	银行存款	154,640.82	31,697.24	1,018.55	32,039.29	155,317.32	资金存放	经营性往来	
			应收账款	12.62	1.20	0.00	11.92	1.90	应收货款	经营性往来	
	中信证券股份有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	交易性金融资产	0.00	1,000.00	1.54	0.00	1,001.54	购买理财产品	经营性往来	
			应收账款	8.49	1.83	0.00	5.98	4.34	应收货款	经营性往来	
			预付账款	0.64	0.00	0.00	0.00	0.64	预付房租	经营性往来	
	中信兴业投资集团有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	13.76	2.67	0.00	1.25	15.18	应收货款	经营性往来	
	中信信托有限责任公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	0.00	19.64	0.00	11.04	8.60	应收货款	经营性往来	
	中信科技发展有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	5.74	0.00	0.00	4.21	1.53	应收货款	经营性往来	
			其他应收款	2.00	0.00	0.00	0.00	2.00	应收押金及保证金	经营性往来	
	中信京城大厦有限责任公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	预付账款	1.43	17.57	0.00	17.57	1.43	预付房租	经营性往来	
			其他应收款	19.93	0.00	0.00	0.00	19.93	应收押金及保证金	经营性往来	
	中信环境投资集团有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	2.20	78.99	0.00	2.96	78.23	应收货款	经营性往来	
	中信和业投资有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	3.50	2.24	0.00	0.13	5.61	应收货款	经营性往来	
			预付账款	3.23	12.91	0.00	6.90	9.24	预付服务费	经营性往来	
			其他应收款	9.15	0.00	0.00	0.00	9.15	应收押金及保证金	经营性往来	
	中信城市开发运营有限责任公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	0.58	0.15	0.00	0.15	0.58	应收货款	经营性往来	
			预付账款	1.00	0.05	0.00	0.00	1.05	预付服务费	经营性往来	
			其他应收款	5.62	4.38	0.00	3.57	6.43	应收押金及保证金	经营性往来	
	中国中海直有限责任公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	0.00	0.17	0.00	0.00	0.17	应收货款	经营性往来	
	中国国际经济咨询有限公司	与本公司同受中国中信有限公司控制	应收账款	0.00	2.65	0.00	0.00	2.65	应收货款	经营性往来	
	中信云网有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	4.14	0.00	0.00	2.26	1.88	预付技术服务费	经营性往来	
控股股东、实际控制人及其附属企业	中信医疗健康产业集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	3.03	2.34	0.00	0.00	5.37	应收货款	经营性往来	
	中信数字科技集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1.96	0.00	0.00	1.96	0.00	应收货款	经营性往来	
	中信尼雅葡萄酒股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	16.66	0.00	0.00	16.66	0.00	应收货款	经营性往来	
	中信井冈山培训中心	受同一最终控制方控制	应收账款	0.00	1.08	0.00	0.00	1.08	应收货款	经营性往来	
	中信机电制造集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1.50	0.00	0.00	0.00	1.50	应收货款	经营性往来	
	中安国信(北京)贸易有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	67.15	178.26	0.00	127.65	117.76	应收货款	经营性往来	
	长越投资有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1.50	1.36	0.00	0.72	2.14	应收货款	经营性往来	
			其他应收款	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	应收押金及保证金	经营性往来	
	杭州整形医院有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	3.51	3.62	0.00	0.00	7.13	应收货款	经营性往来	
	大昌行集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	0.00	0.02	0.00	0.00	0.02	应收货款	经营性往来	
			预付账款	0.75	0.00	0.00	0.00	0.75	预付货款	经营性往来	
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京信达置业有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	25.00	0.00	0.00	0.00	25.00	应收货款	经营性往来	
	Widelink Development Ltd.	受同一最终控制方控制	应收账款	0.82	1.94	0.00	2.76	0.00	应收货款	经营性往来	
	Silver Linkage Investments Inc.	受同一最终控制方控制	预付账款	9.91	16.70	0.00	26.61	0.00	预付技术服务费	经营性往来	
总计				175,218.34	162,708.00	1,038.14	167,220.69	171,743.79	--	--	

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

证券代码:300788　　证券简称:中信出版　　公告编号:2026-022

中信出版集团股份有限公司 2026 年中期利润分配方案的公告

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、审议程序

公司于 2026 年 8 月 24 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2026 年中期利润分配方案的议案》。本次中期利润分配方案符合有关法律法规、规范性文件以及公司利润分配政策，具备合法性、合规性、合理性，充分考虑了公司对广大投资者的合理投资回报，符合公司当前的实际情况和未来发展规划。

本议案尚需提交公司股东会审议。

二、2026 年中期利润分配方案的基本情况

1.本次利润分配方案为 2026 年度中期利润分配。

2.根据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的相关规定，公司法定盈余公积金累计额已达到注册资本的 50%以上，公司 2026 年上半年不再提取法定盈余公积金。截至 2026 年 6 月 30 日，公司可供股东分配的利润 1,200,503,014.07 元，母公司可供股东分配的利润 1,311,876,066.93 元，公司总股本 190,151,515 股。

依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号一一创业板上市公司规范运作》：“上市公司制定利润分配方案时，应当以母公司报表中可供分配利润为依据。同时，为避免出现超分配的情况，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配总额和比例。”因此，截至 2026 年 6 月 30 日公司可供分配利润为 1,200,503,014.07 元。

3.公司董事会拟定 2026 年半年度利润分配方案为：以 2026 年 6 月 30 日的公司总股本 190,151,515 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.02 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利 19,395,454.53 元（含税），不进行送股及资本公积转增股本，公司剩余未分配利润继续滚存。

4.本次利润分配方案发布后至实施前，公司股本如发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

三、现金分红方案的合理性说明

本次利润分配方案符合《中华人民共和国公司法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号一一上市公司现金分红》等法律法规、规范性文件及《公司章程》中关于利润分配的相关规定，本次利润分配方案是在保证公司正常经营和长远发展的前提下，综合考虑了公司的实际经营情况、未来发展的资金需求以及股东投资回报等，符合公司和全体股东的利益，具备合法性、合规性及合理性。

四、其他说明

本次利润分配方案尚需提交公司股东会审议批准后方可实施，敬请广大投资者理性投资，并注意投资风险。

五、备查文件

1.第六届董事会第六次会议决议。

特此公告。

中信出版集团股份有限公司董事会

2026 年 8 月 25 日

证券代码:300788　　证券简称:中信出版　　公告编号:2026-019

中信出版集团股份有限公司 第六届董事会第六次会议决议公告

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”）第六届董事会第六次会议于 2026 年 8 月 24 日以现场结合通讯方式召开，会议通知于 2026 年 8 月 14 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 年半年度报告及其摘要的议案》

经审议，董事会认为公司 2026 年半年度报告及其摘要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 年半年度报告》及《2026 年半年度报告摘要》。

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。

2.审议通过《关于对中信财务有限公司的持续风险评估报告的议案》

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《关于对中信财务有限公司的持续风险评估报告》。

表决情况：6 票赞成，0 票反对，0 票弃权。鉴于该事项涉及关联方，基于谨慎性原则，关联董事刘广、叶瑛、尹菲菲回避表决。

本议案已经公司独立董事专门会议审议通过。

3.审议通过《关于公司 2026 年中期利润分配方案的议案》

经审议，公司董事会拟定 2026 年中期利润分配方案为：以总股本 190,151,515 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.02 元人民币（含税），以此计算合计拟派发现金红利 19,395,454.53 元人民币（含税），不进行送股及资本公积转增股本，剩余未分配利润继续滚存。

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 年中期利润分配方案的公告》。

表决情况：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

本议案尚需提交公司股东会审议。

4.审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》

经审核，董事会认为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）具备为公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司审计工作要求。本次续聘会计师事务所的程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。同意续聘信永中和为公司 2026 年度审计机构，聘期为一年。

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《关于续聘会计师事务所的公告》。

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。

本议案尚需提交公司股东会审议。

5.审议通过《关于向银行申请综合授信额度的议案》

经审核，董事会同意公司向关联方中信银行股份有限公司申请额度不超过人民币 40,000 万元的综合授信，具体授信种类包括但不限于贷款、票据贴现、票据承兑、信用证、保函、保理等，授信期限为 2 年（起止日以金融机构系统内日期为准）。在综合授信额度内，公司全资子公司中信联合云科技有限责任公司拟提供连带责任担保，不向公司收取任何担保费用，公司也无需向其提供反担保。以上授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额应在授信额度内，以金融机构与公司实际发生的融资金额为准，具体融资金额及品种将视公司业务发展的实际需求来合理确定。同时，同意提请股东会授权董事会，并由董事会进一步授权公司法定代表人或其指定的授权代理人办理上述授信额度申请事宜，并签署相关法律文件。本次申请授信额度及相关的担保事项风险处于可控范围之内，不会对公司产生重大财务风险，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

表决情况：6 票赞成，0 票反对，0 票弃权。鉴于该事项涉及关联方，基于谨慎性原则，关联董事刘广、叶瑛、尹菲菲回避表决。

本议案已经公司独立董事专门会议审议通过。

本议案尚需提交公司股东会审议。

6.审议通过《关于与信悦商业管理（北京）有限公司签署《房屋租赁合同》暨关联交易的议案》

经审议，董事会认为本次与信悦商业管理（北京）有限公司签署《房屋租赁合同》系正常商业行为，交易价格低于房屋所在商圈的市场均价，定价公允合理，公司年度租赁及物业费用有所降低。该交易符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号一一交易与关联交易》（2025 年修订）及《公司章程》《关联交易管理办法》等制度的有关规定。董事会同意与信悦商业管理（北京）有限公司签署《房屋租赁合同》。鉴于本合同期限超过三年，根据上市公司关联交易相关监管规定，需每三年重新履行董事会、股东会审议程序，首个三年的截止日期为 2030 年 10 月 31 日。

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《关于与信悦商业管理（北京）有限公司签署《房屋租赁合同》暨关联交易的公告》。

表决情况：6 票赞成，0 票反对，0 票弃权。鉴于该事项涉及关联方，基于谨慎性原则，关联董事刘广、叶瑛、尹菲菲回避表决。

本议案已经公司独立董事专门会议审议通过。

本议案尚需提交公司股东会审议。

7.审议通过《关于“质量回报双提升”行动进展的议案》

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《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》。

表决情况：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

8.审议通过《关于提议召开 2026 年第一次临时股东会的议案》

董事会同意召开 2026 年第一次临时股东会，并授权董事长另行确定 2026 年第一次临时股东会的召开日期并对外发布相关会议通知。在正式发布会议通知前，如董事会审议通过其他需报股东会的议案，同意一并提交至 2026 年第一次临时股东会审议。

表决情况：9 票赞成，0 票反对，0 票弃权。

三、备查文件

1.第六届董事会第六次会议决议；

2.第六届董事会审计委员会第八次会议；

3.第六届董事会第二次独立董事专门会议；

4.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 8 月 25 日

证券代码:300788　　证券简称:中信出版　　公告编号:2026-023

中信出版集团股份有限公司 关于 2026 年半年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 6 月 30 日出现减值迹象的应收款项、预付款项及存货等资产进行了减值测试。基于谨慎性原则，公司对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 3,088.57 万元，具体如下：

单位：万元

项目	2026年半年度计提金额
信用减值准备	68.92
其中：应收账款坏账准备	68.19
其他应收款坏账准备	0.72
资产减值准备	3,019.65
其中：预付款项减值准备	818.22
存货跌价准备	2,201.43
合　计	3,088.57

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