

公司代码：601900

公司简称：南方传媒

南方出版传媒股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人谭君铁、主管会计工作负责人崔松及会计机构负责人（会计主管人员）罗玉晗声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2023年末总股本895,876,566股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5.40元（含税），共计派发现金股利483,773,345.64元。上述利润分配预案需经公司股东大会审议通过后方可实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

有关风险事项已在本报告第三节“管理层讨论与分析”部分有详细阐述，敬请查询相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	59
第八节	优先股相关情况.....	63
第九节	债券相关情况.....	63
第十节	财务报告.....	64

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	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。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、广版集团、出版集团、省出版集团	指	广东省出版集团有限公司
南方报业	指	广东南方报业传媒集团有限公司
发行人、本公司、本企业、公司、南方传媒、股份公司	指	南方出版传媒股份有限公司
发行集团、新华发行集团	指	广东新华发行集团股份有限公司
人民社	指	广东人民出版社有限公司
教育社	指	广东教育出版社有限公司
科技社	指	广东科技出版社有限公司
花城社	指	广东花城出版社有限公司
新世纪社	指	广东新世纪出版社有限公司
经济社	指	广东经济出版社有限公司
海燕社	指	广东海燕电子音像出版社有限公司
语言社	指	广东语言音像电子出版社有限公司
南方教育	指	广东南方传媒教育发展有限公司
数字出版公司	指	广东省出版集团数字出版有限公司
新华印刷	指	广东新华印刷有限公司
物资公司	指	广东省出版印刷物资有限公司
金版公司	指	广东金版出版物资有限公司
金印公司	指	广东金印印刷物资有限公司
时代传媒	指	广东时代传媒集团有限公司
南方文化产业公司	指	广东南方文化产业中心项目开发有限公司
新华文化广场公司	指	广东新华文化广场建设开发有限公司
新周刊	指	广东新周刊杂志社有限公司
南方传媒投资公司	指	广东南方传媒投资有限公司
教育配置公司	指	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司
教材经营公司	指	广东南方出版传媒教材经营有限公司
出版置业	指	广东出版置业投资有限公司
教育书店	指	广东教育书店有限公司
粤新公司	指	广东粤新文化产业投资有限公司
省情中心	指	广东省省情调查研究中心有限公司
广东岭南社	指	广东岭南美术出版社有限公司
广东地图社	指	广东省地图出版社有限公司
粤科普集团	指	广东粤科普集团有限公司
少先队员	指	广东少先队员杂志社有限公司
黄金时代	指	广东黄金时代杂志社有限公司
本报告期、报告期	指	2023 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	南方出版传媒股份有限公司
公司的中文简称	南方传媒
公司的外文名称	Southern Publishing and Media Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	SPM
公司的法定代表人	谭君铁

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷鹤	龚慧明
联系地址	广东省广州市越秀区水荫路11号	广东省广州市越秀区水荫路11号
电话	020-37600020	020-37600020
传真	020-37600030	020-37600030
电子信箱	ir@nfc.com.cn	ir@nfc.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	广东省广州市越秀区环市东路472号11楼
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	广东省广州市越秀区水荫路11号
公司办公地址的邮政编码	510075
公司网址	www.nfc.com.cn
电子信箱	ir@nfc.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.nfc.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	南方传媒	601900	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	凌朝晖、马绿茵
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长城证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区西直门外大街112号阳光大厦9层
	签字的保荐代表人姓名	章洁、李宛真
	持续督导的期间	2016年2月15日至2018年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	9,365,243,130.53	9,061,473,834.33	9,054,585,969.59	3.35	8,496,197,724.11
归属于上市公司股东的净利润	1,283,615,082.27	955,147,899.73	943,358,883.70	34.39	969,083,868.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	890,892,103.29	888,172,336.17	878,599,566.25	0.31	753,419,924.32
经营活动产生的现金流量净额	1,587,462,841.75	2,482,230,606.58	2,424,575,095.89	-36.05	1,335,347,228.08
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	7,946,326,798.23	7,311,547,563.98	7,236,930,550.84	8.68	7,478,314,099.53
总资产	16,237,851,108.22	14,998,014,929.98	14,817,839,294.87	8.27	14,135,800,955.62

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	1.46	1.08	1.06	35.19	1.08
稀释每股收益 (元 / 股)	1.46	1.08	1.06	35.19	1.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	1.01	1.00	0.99	1.00	0.84
加权平均净资产收益率 (%)	16.91	12.73	12.69	增加4.18个百分点	13.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.74	11.84	11.82	减少0.10个百分点	10.52

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 3 月 13 日召开 2023 年第一次临时董事会会议审议通过《关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的议案》，同意分别出资 18,813.44 万元、2,392.09 万元，共计

21,205.53 万元购买广东省出版集团有限公司所持广东岭南美术出版社有限公司、广东省地图出版社有限公司 100% 股权。截至 2023 年 4 月 27 日，广东岭南社和广东地图社均已完成工商变更登记手续。工商变更完成后，公司持有广东岭南社、广东地图社 100% 的股权，广东岭南社、广东地图社成为公司的全资子公司，自 2023 年 5 月起纳入公司合并财务报表范围。具体内容详见《南方传媒关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-004）、《南方出版传媒股份有限公司关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易完成的公告》（公告编号：临 2023-024）。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。由于公司和广东岭南社、广东地图社受同一控股股东出版集团控制且该控制并非暂时性的，因此上述两项合并均为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，应视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，对比较期间财务数据进行追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,202,947,752.27	1,855,106,663.17	2,388,763,004.15	2,918,425,710.94
归属于上市公司股东的净利润	223,218,008.99	187,857,256.91	269,497,318.30	603,042,498.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	186,699,767.09	164,453,130.72	265,599,524.50	274,139,680.98
经营活动产生的现金流量净额	170,836,020.32	241,009,650.21	8,493,328.95	1,167,123,842.27

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,733,055.88	固定资产处置、报废	3,639,197.58	322,375.22
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政	89,260,558.14	政府补助收益	97,454,733.77	63,123,414.10

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				
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	152,856,622.74	股权投资的公允价值变动,采用净值核算的理财产品公允价值变动,处置金融资产投资收益	-113,794,502.51	143,986,335.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益	12,374,657.34	理财产品、信托产品、资管产品收益	13,241,714.66	19,378,208.89
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,236,327.33		1,821,063.31	3,462,209.99
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	1,619,707.21			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	9,005,930.69		88,035,635.21	
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	138,736,568.63			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入	1,771,789.98		1,200,873.64	504,209.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,619,082.15		-6,481,110.16	-7,798,844.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,764,379.98	个税返还、增值税免征及增值	1,925,597.79	1,095,589.74

		税加计抵减		
减：所得税影响额	6,170,349.41		-1,450,325.09	7,015,070.16
少数股东权益影响额（税后）	21,085,351.68		21,517,964.82	1,394,483.27
合计	392,722,978.98		66,975,563.56	215,663,944.30

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产				
其中：银行理财产品	63,692,601.65	101,715,029.73	38,022,428.08	962,757.19
其中：A 股上市公司股票	78,371.00		-78,371.00	-13,650.73
其中：基金产品	322,579,474.50	314,763,844.44	-7,815,630.06	7,896,905.95
其中：信托产品	103,915,555.56	57,653,808.86	-46,261,746.70	10,633,478.19
其中：其他	2,185,803.65		-2,185,803.65	11,242.50
其他流动资产				
其中：国债逆回购				
应收款项融资				
其中：银行承兑汇票	16,164,362.72	23,494,652.95	7,330,290.23	
其他权益工具投资				
新华互联电子商务有限责任公司	424,004.00	424,004.00		
深圳图书贸易有限公司	3,559,800.00	3,559,800.00		430,551.70
珠海经济特区拱图贸易有限公司	500,000.00	500,000.00		100,000.00
广东新华狮润教育发展有限公司	100,000.00	100,000.00		
其他非流动金融资产				
广州银行股份有限公司	378,837,200.00	365,111,600.00	-13,725,600.00	-2,952,600.00
长城证券股份有限公司	7,452,000.00		-7,452,000.00	454,709.87
黑龙江出版传媒股份有限公司	154,398,020.00	239,365,800.00	84,967,780.00	154,147,970.46
深圳汉弘数字印刷集团股份有限公司	24,870,000.00	29,133,497.07	4,263,497.07	4,263,497.07
央视融媒体产业投资基金（有限合伙）	100,092,725.16	98,560,037.99	-1,532,687.17	599,969.58
中美联书业（北京）有限公司	50,000.00	50,000.00		
东莞君度生益股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	1,178,899,918.24	1,239,432,075.04	60,532,156.80	176,534,831.78

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实省委“1310”工作部署，坚持“四新引领、四轮驱动”，推动出版主业供给侧结构性改革走深走实，推动信息化建设和数字化转型提速升级，推进上市公司规范运作取得新进步，公司治理体系和治理能力现代化水平不断提高。

报告期内，公司实现营业收入 93.65 亿元，同比增长 3.35%；归母净利润 12.84 亿元，同比增长 34.39%；总资产 162.38 亿元，同比增长 8.27%；归母净资产 79.46 亿元，同比增长 8.68%。

（一）巩固核心优势，推动教育出版稳步发展

2023 年，公司集中教育出版优势资源，做优存量、做大增量，教育出版集约效应突显。全年出版教材 1077 种，教辅 2847 种。教材教辅出版实现年收入 28.21 亿元，同比增长 7.3%。

1. 教育出版集约化经营改革成效突显。公司在教育出版领域的影响力和话语权显著增强，旗下教育社利润稳步增长，2023 年达到 2.86 亿元，利润规模在地方教育出版社中名列前茅。粤国标教材送审扎实推进，14 科 90 册教材全部编写完成通过初审。粤版教辅稳中有进，目录教辅完成全面修订，发行码洋同比显著增长。粤版港澳教材出版发行全力推进，港澳教材研究院、香港青少年历史学会相继成立。职业教育同步开拓，38 种职业教材入选首批“十四五”职业教育国家规划教材名单。

2. 教育服务稳步拓展。开发县域、学校市场，加快从单一教材出版商转变为“多元产品研发+定制化服务方案”供应商。积极把握“双减”政策机遇，推进“南方教育传媒课后服务平台”和“大湾区大研学服务平台”建设，课后服务实行“一县一策”“一校一案”，合计营收近 2 亿元。组织湾区学生互动交流，增强文化认同。实施教师素质能力提升计划，组织考试测评及创新产品服务项目。各地新华书店实施教育服务网格化改革，开辟全领域教育服务新路径。

3. 教育数字平台建设持续向好。提出“数智南传”发展战略，以信息化、数字化为企业高质量发展赋能增效。“粤教翔云数字教材应用平台”平台服务能力稳步提升，全年用户活跃人次逾 4300 万，同比提升 95.77%。“南方智慧作业系统”“语言乐学平台”“粤高中学习平台”等多个市场化项目落地，实现商业化运营。

（二）着力深化改革，出版高质量发展谱写新篇章

2023 年，公司稳步推进重点出版项目，深入实施大众出版专业化特色化品牌化改革，助推大众出版开启新局面。2023 年，公司出版大众图书 5058 种，音像制品 141 种，电子出版物 336 种。一般图书出版实现销售码洋 28.01 亿元，同比增长 35.48%。

1. 花城文学院亮丽开局。以构建花城文学院为抓手，推动内容生产体制机制创新。2023 年 3 月成功举办花城文学院成立仪式和“有风自南—花城文学之夜暨 2023 花城文学榜荣誉盛典”等系列活动，媒体传播覆盖 4 亿人次，成为文学界高度评价、媒体热议、大众广为赞誉的文化盛事。全年举行各类交流研讨活动 140 余场，广大文学青年不约而同慕名前来，花城文学院成为网红打卡地，入选证券时报 2023 年十大城市 IP。麦家在《花城》开设专栏，《陈晓明文集》重磅推出，蔡崇达工作室设立，《刀尖》《月光武士》等相继搬上银幕，持续打造花城文学院大 IP。

2. 主题出版成果丰硕。持续深耕重点选题，集聚优势出版资源，聚焦重大节点、新时代文化成就等，陆续推出反映时代新气象、讴歌人民新创造、提振奋进新力量的精品出版物。《平安批》荣获十六届精神文明建设“五个一工程”奖，《建设现代化经济体系丛书》等 12 个项目获中华优秀出版物奖，《血脉》《乌江引》获评年度“中国好书”，《预见未来》等 3 个项目入选中宣部 2023 年度主题出版重点选题。

3. 岭南古籍出版开启新篇。扎实推进岭南文化创造性转化、创新性发展。在中宣部领导关心支持和省委宣传部有力领导下，岭南古籍出版社于 2023 年 8 月获批成立，成为近十年来全国范围内新设立的唯一一家地方出版社。《岭南文化读本》（13 册）正式出版，《岭南文化辞典》即将出版，《岭南文库》累计推出 412 种图书，《清末岭南五种卫生典籍校注》《一座城池的一百张面孔》等相继问世。现当代岭南美术大家全集系列首套成书《梁世雄全集》在国家博物馆首发，并获得第 32 届“金牛杯”金奖。

4. 大众出版亮点纷呈。大众图书零售市场占有率提升，头部产品打造能力明显增强。推出王蒙《霞满天》等一批名家新作，李娟系列作品累计发行超 140 万册，《商业的底层逻辑》销售近

百万册，品牌影响力稳步提升。《漫画小学生心理》《漫画中小学生自我管理》《漫画中外历史对照》《素书》全网累计销售 700 余万套、2000 余万册，码洋 9.5 亿元，其中《漫画小学生心理》位居全国畅销书榜少儿类第一名，《素书》位居全国新书榜少儿类第一名。

5. 出版走出去可圈可点。以书为媒，致力讲好中国故事、传播好中国声音。全年输出图书版权 317 种，6 家出版社进入“中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”。立足大湾区开展文化交流活动，与中国日报社共建“湾区国际出版和传播智库”，作为主题省参加香港书展，举办“湾区共读·文化同根”——大湾区合作出版计划暨文化交流成果发布会等多场文化交流活动。

（三）创新渠道建设，推进发行服务能力持续提升

2023 年，公司坚持以文化消费需求为导向，健全网点布局，探索线上营销，各项业务取得新成效、新突破。发行板块实现年收入 73.35 亿元，同比增长 3.8%。

1. 主渠道主阵地作用日益凸显。新华发行集团与教育书店融合发展顺利推进，有力推动了全省发行渠道的统一，渠道控制力显著增强。全年发行中小学教材 4 亿册，总码洋 31.5 亿元，圆满完成“课前到书、人手一册”政治任务。

2. 线上营销渠道取得新突破。新华发行集团设立“新华严选”直播基地、新华严选供应链公司、新华翰墨公司，建立完整新媒体产业链，打造 4 款定制出版爆品，销量达 620 万套（册），码洋 7.5 亿元。

3. 做深做实公共文化服务体系建设。助力“百千万工程”，全年共建成 380 个新华书店新时代文明实践点，191 家新华书店工会爱心驿站，10 家“爱心非遗室”，1187 个乡村学校“红领巾悦读书屋”，2 家“新华悦读空间”，年内推动 20 家镇街“新华悦读空间”建设，开展超过 310 场“经典诵读”文明实践活动。

（四）深化媒体融合，构建融媒业务新生态

2023 年，公司着力推动数字化转型升级和融媒业务高质量发展，各单位着力改革创新，加强内容建设，办好品牌活动，影响力持续提升。报媒板块实现年收入 2.07 亿元。

1. 媒体融合蓬勃发展。以新媒体传播体系建设、技术创新和架构调整为抓手，升级媒体生产流程及管理体系，实现一体化内容生产。2023 年全媒体矩阵全网流量超 39.6 亿，新周刊微博粉丝 2127 万、微信公号粉丝 225 万，客户端下载量达 2580 万次，全平台阅读量 500 万+稿件 200 余篇。财经系媒体推出《湾区智造力量》《这个经济大省，从春天开始加速跑》等大湾区稿件，2 篇获广东新闻奖三等奖。“读城记工作室”“九行”等公众号影响力持续提升。

2. 各出版社融媒发展亮点纷呈。打造多平台、多内容形式的新媒体传播矩阵，私域客户不断积累，线上营销初见成效。各出版社开设运营的公众号、视频号、直播账号，全年全网总浏览量超 1 亿次。先后开展“有书自南·读享四月”十社联播和“南国书香·读享八月”等直播活动。推动书刊联合，依托硬核读书会及刀锋图书奖等活动，以 5000 万+微博话题阅读量及 430 万视频观看量引流粤版图书。

（五）做实产业资本，培育高质量发展新动能

2023 年，公司充分借助资本运作平台，推进资源整合助力主业发展，积极寻求对外合作与投资机会，扩大业务半径，寻求新的增长点。

1. 公司投资价值得到资本市场认可。建立全方位的投资者关系工作体系，积极传播公司价值。公司稳健业绩和改革成果得到资本市场广泛认可，成为第一家探索 AI+教育的地方出版企业。

2. 资源整合和资本运作成效突出。产业投资实现新突破，投资设立粤科普集团、岭南古籍出版社、枫物科技公司，合资设立童书公司，完成广东岭南社、广东地图社收购。市场化资本运作效益逐步显现，参与完成专项基金设立投资上海老凤祥股权项目。

（六）促进产业升级，文化产业园区扎实推进

2023 年，印刷板块实现营业收入 5.8 亿元，同比增长 5.71%；物资公司实现营业收入 10.45 亿元。岭南文化创意产业园一期工程顺利开工，施工有序推进；南方传媒广场完成主体结构核心筒至 42 层，新华文化中心项目完成竣工，东圃项目一期场地顺利收回。

二、报告期内公司所处行业情况

按照中国证监会行业分类，南方传媒属于“新闻和出版业”，公司所处的出版传媒板块主要从事图书的出版和发行等业务。

中华民族历来重视阅读，伴随全民素质的不断提高，阅读的重要性越发凸显，国家从战略层面面对全民阅读作出了重要部署。国家“十四五”规划提出要“建成文化强国”；国家新闻出版署

印发的《出版业“十四五”时期发展规划》指出，出版业“十四五”时期要以高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，推动出版业实现质量更好、效益更高、竞争力更强、影响力更大的发展，为建成出版强国奠定坚实基础。

开卷数据显示，2023 中国图书零售市场码洋规模为 871 亿元，同比增长 4.72%。“双减”政策的实施，中小学生学习习惯发生一定改变，部分出版公司抓住机遇促进教育出版产业链不断延伸；随着信息化不断发展，出版业融合发展雏形初显，数字出版快速发展，新的业态不断涌现，线上销售占比逐步提升，线上阅读持续占据重要位置。

优质内容始终是舆论场上的“硬通货”，出版企业需要推出能体现时代精神、突出主旋律、人们喜闻乐见的优秀出版物，以精品双效带动重大主题出版，实现社会效益和经济效益的相统一。

三、报告期内公司从事的业务情况

本公司的主营业务为图书、报刊、电子音像出版物的出版和发行，以及印刷物资供应和印刷业务，其中图书出版物主要为中小学教材、教辅、一般图书。本公司聚合了图书、期刊、报纸、电子音像、新媒体等多种介质，形成了集传统出版发行业务与数字出版、移动媒体等新媒体业务于一体的综合性传媒业务架构，拥有出版、印刷、发行、零售、印刷物资销售、跨媒体经营等出版传媒行业一体化完整产业链。

公司及各子公司所开展的主要业务的简要情况及盈利模式如下：

1. 出版业务。公司出版业务分为教材出版、教辅出版、一般图书出版、电子出版物及音像制品、报刊。盈利模式为上述出版物的销售。
2. 发行业务。公司经营教材、教辅、一般图书、电子音像产品等出版物及文化用品批发、零售、连锁经营业务。盈利模式为上述商品销售及发行服务费收取。
3. 报媒业务。利用传统媒体优势，逐步完善以“时代财经”“新周刊”“花城”等为龙头的新媒体矩阵，不断突破传统传播模式。盈利模式为广告收入。
4. 印刷业务。公司印刷业务是对出版物的印制。盈利模式为印刷加工销售。
5. 物资贸易。公司出版用纸的统供销售业务，并对外销售纸张和造纸原料；包括印刷设备、印刷耗材、印刷油墨、印刷包装材料、光盘 PC 材料、文化用纸、包装用纸、UV 光油、热熔胶和造纸杀菌剂等产品。盈利模式为物资贸易销售。
6. 投资业务。公司通过直接投资、基金投资等方式开展投资工作，获取投资收益。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）资源禀赋优势

本公司所处的广东省经济发达，GDP 总量连续多年居全国第一，人均 GDP、财政总收入、城镇居民人均可支配收入、农民人均纯收入等指标均处于全国前列。（1）人口规模大，人口素质高，在校中小学生人数多，2023 年末广东省常住人口 12706 万人，比上年末增加 49 万人，其中，全年出生人口 103 万人，出生率达 8.12%，广东连续四年成为唯一一个出生人口超 100 万的省份，连续六年成为全国第一生育大省。（2）文化基础深厚，文化教育资源丰富。2000 年以来，广东地方教育经费总投入、财政性教育经费、预算内教育经费一直排在全国首位；广东也已发展成为全国最大的文化产品消费市场，其中报刊、印刷、复制、音像、动漫等领域在全国居领先地位。

（3）毗邻港澳，面向东南亚。广东与港澳台和东南亚地区地缘相近，人缘相亲，语言相通，是内地与港澳台和东南亚沟通与联系的桥梁和纽带，具备天然的“走出去”优势。

（二）规模优势

2023 年，公司出版图书 8982 种，其中大众图书 5058 种，音像制品 141 种，电子出版物 336 种。各出版单位坚决贯彻“做强主业、做大产业”的发展战略，突出主题主线，落实重点项目，推出了一批双效俱佳的精品力作。明确冲奖、冲金、冲市目标，突出所属各出版社专业优势，优化选题结构，出版了一批双效俱佳的精品力作。公司实现营业收入 93.65 亿元，归母净利润 12.84 亿元，总资产 162.38 亿元，同比增长 8.27%；归母净资产 79.46 亿元，公司业务和资产均较具规模，盈利能力在广东省内文化传媒企业中均名列前茅，并保持较快的增长速度。较大的规模优势有利于本公司降低单位成本、提高盈利能力和竞争力，也有利于开拓市场，更好地为社会提供优质的产品与服务。

（三）渠道优势

公司旗下发行集团拥有遍布广东省的分销网络，截至 2023 年 12 月 31 日，发行集团拥有中心门店 200 家，校园书店 95 家，乡村书店 118 家，连锁经营网络覆盖全省覆盖全省 94 个市县城乡。同时，本公司还积极开拓省外市场，努力扩大本公司出版粤版教材的中小学（包括高中）教材在全国的市场份额。

（四）品牌优势

公司作为国家教材重要出版基地之一，拥有自主知识产权的粤版新课标教材使用范围覆盖全国，数量和整体水平位居全国前列，在广东乃至全国均具有较高的市场占有率。本公司自主研发的学前教育图书，水平居国内前列。内容框架基本囊括了学前教育的所有教学要求，形成了完整的产业链。2023 年，公司出版的《平安批》荣获十六届精神文明建设“五个一工程”奖，《建设现代化经济体系丛书》等 12 个项目获中华优秀出版物奖，《血脉》《乌江引》获评年度“中国好书”，《预见未来》等 3 个项目入选中宣部 2023 年度主题出版重点选题。

（五）国际化优势

本公司将实施出版“走出去”定为改革与发展的战略之一，充分发挥广东毗邻港澳的独特地缘、人缘、语缘、商缘优势，通过整合海外发行网络、构建“走出去”产业体系、建设“走出去”服务平台等，实现了从单一引进到规模化输出、从版权贸易到多元化出口的转变。2023 年，公司输出图书版权 317 种，6 家出版社进入“中国图书海外馆藏影响力出版 100 强”。

（六）人才优势

公司拥有享受全国宣传文化系统“四个一批”经营管理人才，新闻出版总署全国新闻出版行业领军人才等。公司先后获得中国韬奋出版新人奖（原中国韬奋出版奖）、中国出版政府奖优秀出版人物奖、全国百佳出版工作者、全国新闻出版优秀企业家、全国优秀中青年（图书）编辑、广东省优秀出版奖优秀出版人物奖、南粤出版奖优秀出版人物奖等荣誉。公司人才队伍建设形成了领军人才突出、结构较为合理、类型较为丰富的格局，为公司加速发展奠定了良好的人才队伍基础。另外，公司还拥有一批具备丰富实践经验和奉献精神的高级管理人才，高级管理层主要人员大多具有 20 年以上的教育及出版行业工作经验和丰富的管理与经营经验，并具备良好素质与敬业精神。专业与敬业的高层管理层为公司在国内出版业继续保持先进地位和具备持续发展驱动力提供了重要的人才保障。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现归母净利润 12.84 亿元，同比增长 34.39%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8.91 亿元，同比增长 0.31%。公司实现经营活动产生的净现金流量为 15.87 亿元，同比下降 36.05%。

报告期内，公司基本每股收益 1.46 元，同比增长 35.19%，扣除非经常性损益后的后每股收益 1.01 元，同比增长 1%；加权平均净资产收益率 16.91%，同比上升 4.18 个百分点，扣非后加权平均净资产收益率 11.74%，同比下降 0.1 个百分点。

报告期内，公司实现营业收入 93.65 亿元，同比增长 3.35%。其中：出版业务营业收入 33.85 亿元，同比增长 4.94%；发行业务营业收入 73.35 亿元，同比增长 3.80%。

报告期末，公司资产总额为 162.38 亿元，同比增长 8.27%；归属于上市公司股东的净资产 79.46 亿元，同比增长 8.68%。

公司主要业务板块的经营情况详见公司 2023 年度报告“第三节 一、经营情况讨论与分析”。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	9,365,243,130.53	9,061,473,834.33	3.35
营业成本	6,384,327,668.05	6,178,999,642.42	3.32
销售费用	982,345,332.16	877,884,270.01	11.90
管理费用	974,809,271.57	876,166,901.11	11.26
财务费用	-65,598,014.63	-40,400,788.66	不适用

研发费用	8,980,990.20	7,491,176.02	19.89
经营活动产生的现金流量净额	1,587,462,841.75	2,482,230,606.58	-36.05
投资活动产生的现金流量净额	-1,471,814,599.97	-309,916,339.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-264,896,406.86	-1,018,010,774.57	不适用

营业收入变动原因说明：主要系发行渠道整合、积极拓展市场带来的市场性教材教辅产品收入增长。

营业成本变动原因说明：主要系业务增长带来的成本增长。

销售费用变动原因说明：主要系开拓市场、业务增长带来的人工成本及推广费增长。

管理费用变动原因说明：主要系人工成本、设备租赁费及差旅费增长。

财务费用变动原因说明：主要系利息收入同比增加。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内下属数字公司全覆盖项目相关支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年存在整合教育书店收回原股东归集资金，本年无此事项所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系赎回理财产品同比减少、公司购买定期存款产品同比增加、文化地产项目建设同比增加等因素综合影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年存在教育书店归还广弘资产财务资助款及回购库存股事项，本年无此事项、文化物业项目贷款提款同比增加等因素综合影响所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司主营业务涵盖出版、发行、物资、印刷和报媒五大类业务，其中出版业务、发行业务收入占公司主营业务收入 80%以上，是公司最主要的收入和利润来源。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
出版	3,384,621,285.67	2,516,053,177.08	25.66	4.94	5.04	减少 0.07 个百分点
发行	7,335,313,022.94	5,684,826,218.92	22.50	3.80	3.47	增加 0.24 个百分点
物资	1,044,695,625.84	946,973,658.21	9.35	-2.04	-2.40	增加 0.34 个百分点
印刷业务	579,779,833.12	457,520,654.57	21.09	5.71	6.04	减少 0.25 个百分点
报媒	207,315,317.67	137,141,982.47	33.85	0.08	13.14	减少 7.64 个百分点
其他	200,427,442.84	113,335,808.75	43.45	-16.96	-29.87	增加 10.42 个百分点
小计	12,752,152,528.08	9,855,851,500.00	22.71	3.21	2.94	增加 0.20 个百分点
减：内部抵销数	3,625,122,981.88	3,597,753,420.41				
合计	9,127,029,546.20	6,258,098,079.59	31.43	2.80	2.50	增加 0.20 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
教材、教辅	8,302,761,938.36	6,176,803,414.67	25.61	5.89	5.41	增加 0.34 个百分点

一般图书	1,971,205,287.54	1,674,464,531.03	15.05	-5.23	-4.10	减少 1.00 个百分点
音像制品	53,431,924.24	44,375,004.55	16.95	10.56	13.49	减少 2.15 个百分点
文体用品	216,717,951.84	185,671,322.04	14.33	32.13	40.99	减少 5.39 个百分点
报媒（含出版社的期刊）	207,315,317.67	137,141,982.47	33.85	0.08	13.14	减少 7.64 个百分点
其他	2,000,720,108.43	1,637,395,245.24	18.16	-0.74	-2.31	增加 1.32 个百分点
小计	12,752,152,528.08	9,855,851,500.00	22.71	3.21	2.94	增加 0.20 个百分点
减：内部抵销数	3,625,122,981.88	3,597,753,420.41				
合计	9,127,029,546.20	6,258,098,079.59	31.43	2.80	2.50	增加 0.20 个百分点

主营业务分地区情况

分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
广东省内	8,140,958,325.79	5,503,899,937.39	32.39	0.98	0.99	减少 0.01 个百分点
广东省外	986,071,220.41	754,198,142.20	23.51	20.75	15.07	增加 3.77 个百分点
合计	9,127,029,546.20	6,258,098,079.59	31.43	2.80	2.50	增加 0.20 个百分点

主营业务分销售模式情况

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
出版	3,384,621,285.67	2,516,053,177.08	25.66	4.94	5.04	减少 0.07 个百分点
发行	7,335,313,022.94	5,684,826,218.92	22.50	3.80	3.47	增加 0.24 个百分点
其他	2,032,218,219.47	1,654,972,104.00	18.56	-1.51	-1.76	增加 0.20 个百分点
小计	12,752,152,528.08	9,855,851,500.00	22.71	3.21	2.94	增加 0.20 个百分点
减：内部抵销数	3,625,122,981.88	3,597,753,420.41				
合计	9,127,029,546.20	6,258,098,079.59	31.43	2.80	2.50	增加 0.20 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- ①发行板块，受益于学生人数增长、业务拓展和渠道整合力度加大等，收入持续增长；
- ②出版板块，受益于学生人数增长、目录教辅改版提价、拓展市场教辅及推进电商渠道等，收入同比增长；
- ③物资板块，受益于本年调整产品结构，毛利率同比略有上升；
- ④印刷板块，受益于教材发印量增加和新增主题教育印件，收入同比有所增长；
- ⑤报媒板块，受益于新媒体广告业务拓展，收入同比有所增长。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上年同	情况

			比例 (%)		成本比例 (%)	期变动比例 (%)	说明
出版	租型费用	65,478,423.51	0.66	102,879,775.24	1.07	-36.35	
出版	版权费用、稿酬	224,198,913.96	2.27	216,834,873.12	2.26	3.40	
出版	印刷成本	758,177,257.47	7.69	734,581,870.03	7.67	3.21	
出版	纸张成本	843,260,614.02	8.56	766,368,525.02	8.00	10.03	
出版	编录经费	177,840,187.21	1.80	148,846,888.05	1.55	19.48	
出版	其他	147,777,247.50	1.50	115,699,768.20	1.21	27.72	
出版	统供外购教材成本	299,320,533.40	3.04	310,138,860.78	3.24	-3.49	
发行	商品销售成本	5,684,826,218.92	57.68	5,494,037,293.41	57.39	3.47	
物资	商品销售成本	946,973,658.21	9.61	970,272,955.88	10.13	-2.40	
印刷	原材料及辅助材料	331,539,504.57	3.36	326,033,537.50	3.41	1.69	
印刷	直接人工	50,466,497.59	0.51	37,407,713.81	0.39	34.91	
印刷	动力和燃料	7,862,996.20	0.08	6,821,678.50	0.07	15.26	
印刷	制造费用及其他	67,651,656.21	0.69	61,179,689.04	0.64	10.58	
报媒	版权费用、稿酬	7,173,809.88	0.07	4,653,606.70	0.05	54.16	
报媒	印刷成本	4,418,676.44	0.04	4,587,481.95	0.05	-3.68	
报媒	纸张成本	994,820.82	0.01	543,602.34	0.01	83.01	
报媒	编录经费	21,756,275.87	0.22	22,850,737.57	0.24	-4.79	
报媒	其他	102,798,399.46	1.04	88,576,214.09	0.93	16.06	
其他	其他	113,335,808.75	1.15	161,619,250.93	1.69	-29.87	
合计		9,855,851,500.00	100.00	9,573,934,322.16	100.00	2.94	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
教材	出版成本	1,130,727,820.00	11.47	1,150,113,037.91	12.01	-1.69	
教材	发行成本	2,591,792,970.60	26.30	2,593,437,573.99	27.09	-0.06	
教材	统供外购教材成本	299,320,533.40	3.04	310,138,860.78	3.24	-3.49	
教辅	出版成本	573,458,684.35	5.82	435,149,563.90	4.55	31.78	
教辅	发行成本	1,581,503,406.32	16.05	1,370,981,084.93	14.32	15.36	
一般图书	出版成本	505,180,197.44	5.13	493,556,913.97	5.16	2.36	
一般图书	发行成本	1,169,284,333.59	11.86	1,252,436,825.56	13.08	-6.64	
音像制品	出版成本	2,654,194.40	0.03	1,498,568.70	0.02	77.12	
音像制品	发行成本	41,720,810.15	0.42	37,602,688.32	0.39	10.95	
文化用品	发行成本	185,671,322.04	1.88	131,693,069.43	1.38	40.99	
其他	出版成本	4,711,747.49	0.05	4,893,615.18	0.05	-3.72	
其他	发行成本	114,853,376.22	1.17	107,886,051.18	1.13	6.46	
其他	印刷成本	457,520,654.57	4.64	431,442,618.85	4.51	6.04	

其他	物资成本	946,973,658.21	9.61	970,272,955.88	10.13	-2.40	
其他	报媒	137,141,982.47	1.39	121,211,642.65	1.27	13.14	
其他	其他	113,335,808.75	1.15	161,619,250.93	1.69	-29.87	
合计		9,855,851,500.00	100.00	9,573,934,322.16	100.00	2.94	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 202,044.26 万元，占年度销售总额 21.57%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 8,922.62 万元，占年度销售总额 0.95%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 82,670.39 万元，占年度采购总额 13.37%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	982,345,332.16	877,884,270.01	11.90
管理费用	974,809,271.57	876,166,901.11	11.26
财务费用	-65,598,014.63	-40,400,788.66	不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	8,980,990.20
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	8,980,990.20
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.10
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	21
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	0.29
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	1
本科	19
专科	1
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	8
30-40岁（含30岁，不含40岁）	13
40-50岁（含40岁，不含50岁）	0
50-60岁（含50岁，不含60岁）	0
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,587,462,841.75	2,482,230,606.58	-36.05	主要系上年存在整合教育书店收回原股东归集资金，本年无此事项所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,471,814,599.97	-309,916,339.44	-374.91	主要系赎回理财产品同比减少、公司购买定期存款产品同比增加、文化地产项目建设同比增加等因素综合影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-264,896,406.86	-1,018,010,774.57	-73.98	主要系上年存在教育书店归还广弘资产财务资助款及上年回购库存股，本年无此事项、文化物业项目贷款提款同比增加等因素综合影响所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款融资	23,494,652.95	0.14	16,164,362.72	0.11	45.35	主要系物资公司本年银行承兑汇票变动所致。
其他应收款	92,025,609.18	0.57	169,305,991.97	1.13	-45.65	主要系整合广东岭南社和广东地图社，收回原股东归集资金所致。
其他流动资产	629,869,608.26	3.88	501,005,873.71	3.34	25.72	主要系计划持有至到期的定期存款增加及计提利息、广州国际文化中心项目留抵税额增加综合影响所致。
长期股权投资	397,412,692.33	2.45	298,390,135.40	1.99	33.19	主要系公司及下属公司新增投资所致。
在建工程	2,171,958,651.98	13.38	1,617,509,617.80	10.78	34.28	主要系文化地产项目建设投入增加所致。
递延所得税资产	194,160,312.82	1.20	19,476,775.79	0.13	896.88	主要是根据 2023 年 71 号文及企业会计准则有关规定，公司未来适用的所得税税率将发生变化，对应收款项坏账准备、存货跌价准备、递延收益等可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。
其他非流动资产	647,047,877.99	3.98	9,884,449.20	0.07	6,446.12	主要系公司新增大额存单。
应付票据	131,760,000.00	0.81	184,830,000.00	1.23	-28.71	主要系报告期内物资公司银行承兑汇票本期变动。
应交税费	111,017,509.83	0.68	74,203,411.57	0.49	49.61	主要系报告期内正常缴纳增值税及流转税、个税等所致。
一年内到期的非流动负债	154,837,062.92	0.95	52,258,751.00	0.35	196.29	主要系在一年内偿还的新华文化中心项目贷款 1 亿元重分类所致。
长期借款	989,471,527.81	6.09	729,032,661.38	4.86	35.72	主要系报告期内随文化物业项目持续建设，贷款同步到位所致。
长期应付	48,820,000.00	0.30	40,305,723.70	0.27	21.12	主要系广东岭南社改制

职工薪酬						时承担相关费用所致。
递延所得税负债	156,210,205.53	0.96	121,384,363.24	0.81	28.69	主要是根据 2023 年 71 号文及企业会计准则有关规定，公司未来适用的所得税税率将发生变化，对以公允价值计量的金融资产、使用权资产等应纳税暂时性差异确认递延所得税负债所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节第二部分“报告期内公司所处行业情况”、第三节第三部分“报告期内公司从事的业务情况”及第三节第六部分中“行业格局和趋势”。

新闻出版行业经营性信息分析

1. 主要业务板块概况

√适用 □不适用

一般图书销售码洋增幅较大、营业收入略微减少；教材教辅销售码洋、营业收入略微增长。主要业务板块概况详见本报告“第三节 一、经营情况讨论与分析”和“第三节 二、报告期内公司所处行业情况”及“第三节 三、报告期内公司从事的业务情况”。

√适用 □不适用

主要业务板块经营概况

单位：万元 币种：人民币

	销售量(万册)			销售码洋			营业收入			营业成本			毛利率(%)			退货码洋	
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	金额	占比
出版业务：																	
自编教材教辅	25,357.04	28,187.20	11.16	318,088.14	321,487.74	1.07	140,305.80	148,462.74	5.81	93,972.24	98,372.10	4.68	33.02	33.74	0.72		
租型教材教辅	19,481.84	17,863.63	-8.31	149,880.00	146,620.56	-2.17	86,144.26	98,687.46	14.56	64,554.02	72,046.55	11.61	25.06	27.00	1.93		
一般图书	5,001.27	5,287.11	5.72	206,741.76	280,097.94	35.48	56,988.81	53,493.71	-6.13	49,355.69	50,518.02	2.36	13.39	5.56	-7.83		
音像制品	37.96	147.76	289.25	280.29	1,187.12	323.53	195.26	221.33	13.35	149.86	265.42	77.12	23.25	-19.92	-43.17		
统供外购教材	6,448.12	6,521.25	1.13	46,825.05	44,068.66	-5.89	36,484.67	34,981.58	-4.12	31,013.89	29,932.05	-3.49	14.99	14.43	-0.56		
其他	1.63	-	-100.00	127.52	213.17	67.17	2,413.78	2,615.31	8.35	489.36	471.17	-3.72	79.73	81.98	2.26		
小计	56,327.85	58,006.95	2.98	721,942.75	793,675.18	9.94	322,532.58	338,462.13	4.94	239,535.06	251,605.32	5.04	25.73	25.66	-0.07		
发行业务：																	
教材教辅	64,744.42	60,089.97	-7.19	650,119.67	693,133.29	6.62	521,122.52	548,144.42	5.19	396,441.87	417,329.64	5.27	23.93	23.87	-0.06		
一般图书	5,028.58	8,945.29	77.89	210,656.57	271,943.99	29.09	151,002.49	143,626.82	-4.88	125,243.68	116,928.43	-6.64	17.06	18.59	1.53		
其他	925.00	825.00	-10.81	5,124.48	5,725.40	11.73	34,562.63	41,760.06	20.82	27,718.18	34,224.55	23.47	19.80	18.04	-1.76		
小计	70,698.00	69,860.26	-1.18	865,900.72	970,802.68	12.11	706,687.65	733,531.30	3.80	549,403.73	568,482.62	3.47	22.26	22.50	0.24		
新闻传媒业务																	
传媒	69.14	66.24	-4.19	1,316.28	1,514.04	15.02	20,714.35	20,731.53	0.08	12,121.16	13,714.20	13.14	41.48	33.85	-7.64		
小计	69.14	66.24	-4.19	1,316.28	1,514.04	15.02	20,714.35	20,731.53	0.08	12,121.16	13,714.20	13.14	41.48	33.85	-7.64		

2. 各业务板块经营信息

(1). 出版业务

√适用 □不适用

主要成本费用分析

单位：万元 币种：人民币

	教材教辅出版			一般图书出版		
	去年	本期	增长率 (%)	去年	本期	增长率 (%)
教材教辅租型费用	10,231.20	6,484.87	-36.62			
版权费						
稿酬						
版权费、稿酬	13,114.56	13,136.10	0.16	8,576.84	9,234.34	7.67
印刷成本	56,526.03	54,365.89	-3.82	14,514.25	18,344.51	26.39
纸张费	65,086.32	70,558.91	8.41	11,557.71	13,579.24	17.49
编录经费	9,629.54	11,734.34	21.86	5,579.99	5,879.20	5.36
其他	3,938.61	14,138.54	258.97	9,126.90	3,480.73	-61.86
物流成本						
推广促销活动费用						
统供外购教材	31,013.89	29,932.05	-3.49			
合计	189,540.15	200,350.70	5.70	49,355.69	50,518.02	2.36

教材教辅出版业务

√适用 □不适用

根据新闻出版总署出版管理司（出版管字〔2012〕595号），公司已于2012年4月16日取得中小学教辅材料出版资质。教育社取得了全部科目教辅出版资质。由于授权文件没有限定有效期，应视为长期有效。

从产品分析，报告期内教材教辅为公司带来稳定的收入，贡献利润较大。教材、教辅2023年度出版收入为282,131.78万元，同比增长7.30%，成本为200,350.70万元，同比增长5.70%。毛利率为28.99%，同比增长1.07%。

报告期内，公司教材教辅主要在广东省内发行。公司主要竞争对手包括北京师范大学出版社、教育科学出版社等专业出版社，以及来广东市场推广业务的全国各地地方出版集团。公司一方面积极开拓省外市场业务，一方面积极布局互联网数字出版等新业态。

一般图书出版业务

√适用 □不适用

报告期内，公司图书8982种，其中大众图书5058种，教材1077种，教辅2847种。音像制品141种，电子出版物336种。图书、音像电子获奖合计599项，其中国家级12项，省部级128项，其他奖459项。

公司一般图书出版收入为53,493.71万元，同比下降6.13%，成本为50,518.02万元，同比增长2.36%。毛利率为5.56%，同比下降7.83个百分点。

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

√适用 □不适用

公司是广东省从事中小学教科书发行业务的唯一合法机构。公司广东省发行业务由发行集团经营，发行集团负责总发行和分销业务，获得国家新闻出版广电总局颁发的出版物经营许可证，是国家新闻出版广电总局核准的在广东省唯一具备开展中小学教科书发行业务资质的企业（2023年新出发教科书字第026号）。

义务教育阶段免费课本发行服务：根据发行集团签署的《广东省义务教育阶段免费课本发行服务政府采购合同》，发行集团取得广东省 2021 年秋季至 2024 年春季义务教育阶段免费教科书和正版学生字典的发行权。

教材销售及结算模式：

珠三角地区义务教育阶段教材及全省高中教材由发行集团负责供应服务，向各教材出版单位采购教材，并分销给各新华书店及教育书店，各书店负责将教材供应至学校。学校、教育部门和财政部门对教材收发情况核对确认后支付教材货款，发行集团据此确认销售收入。

非珠三角地区义务教育阶段教材由发行集团负责供应服务，按照省财政单一来源采购流程，与广东省教育厅（下称省教育厅）签订供应服务合同，通过各地新华书店及教育书店将教科书供应至学校；各书店与当地学校、教育部门对教材收发货情况进行核对确认将数据上报至省教育厅汇总确认后支付教材货款，发行集团集团据此确认收入。

一般图书发行业务

适用 不适用

报告期内，公司实现一般图书销售 8,945.29 万册，销售码洋 27.19 亿元，营业收入 14.36 亿元，营业成本 11.69 亿元，毛利率 18.59%，同比上升 1.53 个百分点。

销售网点相关情况

适用 不适用

报告期内，发行集团新增网点 24 个，其中中心门店 12 家（含 7 家品牌书店）、校园店 2 家、乡镇书店 10 家（含 3 家社区书店、2 家新华悦读空间）。关停 3 家中心门店，关停 10 家校园书店，关停 29 家乡镇书店（含 2 家社区书店）。

报告期内，发行集团有中心门店 146 家（含品牌书店 32 家），其中广州地区 12 家（含 8 家品牌书店）、珠三角 41 家（含 13 家品牌书店）、粤东 24 家（含 3 家品牌书店）、粤北 27 家（含 2 家品牌书店）、潮汕 24 家（含 3 家品牌书店）、粤西 18 家（含 3 家品牌书店）；校园书店 95 家，其中广州地区 9 家、珠三角 26 家、粤东 18 家、粤北 15 家、潮汕 9 家、粤西 18 家；乡镇书店 118 家（含社区书店 16 家、新华悦读空间 2 家），其中广州地区 1 家、珠三角 35 家、粤东 40 家、粤北 9 家、潮汕 18 家、粤西 15 家。

报告期内，教育书店有中心门店 54 家，销售面积合计 1.26 万 m²。

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

报告期内，报纸营业收入 12,660.23 万元，略微增长；期刊营业收入 8,071.30 万元，略微下降。

主要报刊情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要报刊名称	报刊类别	主要发行区域	营业收入	发行量（万份）
时代周报	财经报	全国	6,735.97	7.49
新周刊	生活期刊	全国	8,062.52	48
少年文摘	少儿期刊	国内外	76.35	9.75
收藏·拍卖	艺术期刊	全国	40.69	0.5
花城	文学期刊	全国	52.88	4.17
随笔	文学期刊	全国	36.65	5.82

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	报纸			期刊			占比（%）
	去年	本期	增长率	去年	本期	增长率	

			(%)			(%)	
营业收入：							
发行收入	12.03	12.14	0.85	690.25	584.42	-15.33	2.88
广告收入	11,403.89	11,741.20	2.96	7,781.98	7,270.31	-6.58	91.70
其他相关服务或活动收入	592.17	786.55	32.82	199.08	148.43	-25.44	4.51
其他报媒收入	34.94	120.35	244.43		68.14	100.00	0.91
合计	12,043.04	12,660.23	5.12	8,671.31	8,071.30	-6.92	100.00
营业成本：							
印刷成本	54.63	56.64	3.68	807.05	1,134.50	40.57	8.69
发行成本	384.62	355.40	-7.60	1,325.24	1,208.81	-8.79	11.41
服务或活动成本	7,190.69	7,903.07	9.91	2,205.99	3,051.18	38.31	79.88
其他成本				152.95	4.59	-97.00	0.03
合计	7,629.94	8,315.11	8.98	4,491.23	5,399.09	20.21	100.00
毛利率	36.64	34.32	减少 2.32 个 百分点	48.21	33.11	减少 15.10 个百分点	

广告业务

适用 不适用

公司广告业务主要分自营模式和代理模式，广告收入以自营模式为主。代理商数量 10 个，主要代理媒体为《时代周报》、《时代财经》，代理有效期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，相关业务营业收入为 1,034.90 万元。

(4). 其他业务

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司分别以 18,813.44 万元、2,392.09 万元收购了广东岭南社、广东地图社；另以名义价格 1 元收购广东省省情调查研究中心有限公司 31%的股权；另以 5000 万元成立了广东岭南古籍出版社有限公司；

教育社投入 30 万元收购广东教育出版社江门出版有限公司 70%股权、投入 255 万元参与设立广东新南传信息技术有限公司；

发行集团投入 88 万元参与投资广东新华康康研学科教技术开发有限公司，另投入 1020 万元参与设立广东新华翰墨图书有限公司；

南方传媒投资公司投入 510 万元参与设立广东南传科技有限公司；

公司及发行集团、数字出版公司、教育社、新世纪社、科技社共投入 8000 万元参与设立粤科普集团；教育书店投入 670 万元参与设立韶关市科普集团有限公司；发行集团、新华印刷投入 4,269.40 万元收购广东粤新文化产业投资有限公司；时代传媒、人民社投入 755 万元参与设立广东枫物科技有限公司；新世纪社投入 1000 万元参与设立北京新世纪磨铁星球文化有限公司。

被投资单位	本期投资额(万元)	投资比例	主营业务	说明
广东粤科普集团有限公司	8,000.00	80%	科普宣传服务；文化场馆管理服务；会议及展览服务；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；信息系统集成服务等。	由出版集团、南方传媒及其控股子公司发行集团等参与设立。
广东岭南美术出版社有限公司	18,813.44	100%	出版、网络（含手机）出版：画册、连环画、年画、挂历、宣传画、图片、书法等美术读物以及美术理论技法读物和美术工具书，出版中小学美术教材及教辅读物等。	南方传媒收购。
韶关市科普集团有限公司	670.00	67%	一般项目：科普宣传服务；组织文化艺术交流活动；组织体育表演活动；体育竞赛组织；体育保障组织；体育赛事策划；文化场馆管理服务；会议及展览服务等。	由控股子公司教育书店参与设立。
广东南传科技有限公司	510.00	51%	中小学生校外托管服务（不含餐饮、住宿、文化教育培训）；幼儿园外托管服务（不含餐饮、住宿、文化教育培训）；组织文化艺术交流活动；市场营销策划等。	由控股子公司南方传媒投资公司参与设立。
广东省地图出版社有限公司	2,392.09	100%	版权代理；数字内容制作服务（不含出版发行）；地理遥感信息服务；数据处理服务；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；广告发布等。	南方传媒收购。
广东省省情调查研究中心有限公司	0.00	31%	开展省情调查研究及有关的形势分析。一般项目：社会调查（不含涉外调查）；市场调查（不含涉外调查）；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）等。	南方传媒收购。
广东教育出版社江门出版有限公司	30.00	70%	销售：出版物（国内书报刊），音像制品（凭有效的《出版物经营许可证》、《音像制品经营许可证》经营），批发、销售：食品；摄影器材，文具，通讯设备等。	由全资子公司教育社收购。
广东新华康康研学科	88.00	68.6%	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；经营民	由控股子公司发行集

科教技术开发有限公司			宿；农业园艺服务；食用农产品批发；食用农产品零售；网络设备销售等。	团参与投资。
广东岭南古籍出版社有限公司	5,000.00	100%	图书出版；电子出版物制作；出版物零售；出版物互联网销售；出版物批发；音像制品出租；史料、史志编辑服务；其他文化艺术经济代理；版权代理等。	南方传媒参与设立。
广东新南传信息技术有限公司	255.00	51%	教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）、幼儿园托管服务、中小學生校外托管服务、业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）等。	由全资子公司教育社参与设立。
北京新世纪磨铁星球文化有限公司	1,000.00	35%	出版物零售；出版物互联网销售；出版物批发。销售文具用品、玩具、工艺品。电子出版物制作。图文设计制作。活动版权代理；专业设计服务；企业管理咨询等。	由全资子公司新世纪社参与设立。
广东新华翰墨图书有限公司	1,020.00	51%	图书出版策划；出版物批发；出版物互联网销售；出版物零售；图书版权贸易；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	由控股子公司发行集团参与设立。
广东粤新文化产业投资有限公司	4,269.40	99%	数字文化创意软件开发；组织文化艺术交流活动；园区管理服务；会议及展览服务；供应链管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；物业管理等。	由控股子公司发行集团、全资子公司新华印刷收购。
广东枫物科技有限公司	755.00	75.5%	互联网销售（除销售需要许可的商品）；办公用品销售；文具用品批发；文具用品零售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）等。	由控股子公司时代传媒、全资子公司人民社参与设立。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东岭南美术出版社有限公司	出版、网络（含手机）出版：画册、连环画、年画、挂历、宣传画、图片、书法等美术读物以及美术理论技法读物和美术工具书，出版中小学美术教材及教辅读物等。	是	收购	18,813.44	100%	是	长期股权投资	自有					1,320.61			

司																	
合计	/	/	/	18,813.44	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1,320.61	/	/	/

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

报告期内，南方传媒广场（广州国际文化中心）项目投资 21,775.27 万元；南方传媒中心项目投资 3,450.23 万元；新华文化中心项目投资 5,562.00 万元，岭南文化创意产业园项目投资 22,757.59 万元。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	540,765,591.00	133,546,436.00	486,205,800.57		68,188.00	69,902,815.00		604,477,400.00
私募基金	322,579,474.50	7,977,011.48	-4,007,163.174169		131,500,000.00	147,292,641.54		314,763,844.44
其他	211,639,297.18	2,379,186.00	3,680,177.98		324,488,325.06	275,969,786.50		262,537,021.74
信托产品	103,915,555.56	-415,555.56			162,000,000.00	207,846,191.14		57,653,808.86
合计	1,178,899,918.24	143,487,077.92	485,878,815.38		618,056,513.06	701,011,434.18		1,239,432,075.04

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002074	国轩高科	21,091.00	自有	17,298.00	-3,461.00	-7,254.00	0.00	13,837.00	-903.29	0.00	交易性金融资产
股票	002925	盈趣科技	37,310.00	自有	6,608.00	916.00	-22,782.00	0.00	7,524.00	299.16	0.00	交易性金融资产
股票	002939	长城证券	120,278,148.48	自有	7,452,000.00	738,000.00	220,879,026.72	0.00	8,190,000.00	-283,290.13	0.00	交易性金融资产
股票	300177	中海达	27,750.00	自有	18,390.00	4,980.00	5,610.00	0.00	23,370.00	-2,118.61	0.00	交易性金融资产
股票	600110	诺德股份	23,345.00	自有	10,335.00	-2,665.00	-5,275.00	0.00	7,670.00	-567.56	0.00	交易性金融资产
股票	600267	海正药业	14,720.00	自有	11,020.00	-790.00	-1,520.00	0.00	10,230.00	-839.71	0.00	交易性金融资产

股票	605366	宏柏新材	19,056.00	自有	14,720.00	-6,798.00	-11,134.00	3,656.00	11,578.00	3,307.39	0.00	交易性金融资产
股票	605577	龙版传媒	88,507,125.15	自有	154,398,020.00	146,550,418.00	316,822,092.85	0.00	61,582,638.00	7,597,552.46	239,365,800.00	交易性金融资产
股票	000719	中原传媒	19,099.00	自有	0.00	-5,917.00	-5,917.00	19,099.00	13,182.00	-514.41	0.00	交易性金融资产
股票	601921	浙版传媒	15,003.00	自有	0.00	-3,971.00	-3,971.00	15,003.00	11,032.00	80.42	0.00	交易性金融资产
股票	601096	宏盛华源	850.00	自有	0.00	0.00	0.00	850.00	850.00	2,018.53	0.00	交易性金融资产
股票	600925	苏能股份	6,180.00	自有	0.00	-10.00	-10.00	6,180.00	6,170.00	-93.96	0.00	交易性金融资产
股票	688646	逸飞激光	23,400.00	自有	0.00	1,334.00	1,334.00	23,400.00	24,734.00	2,063.31	0.00	交易性金融资产
合计	/	/	208,993,077.63	/	161,928,391.00	147,272,036.00	537,650,200.57	68,188.00	69,902,815.00	7,316,993.60	239,365,800.00	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

2023 年私募基金投资，期初账面价值为 322,579,474.50 元，本期购买 131,500,000.00 元，本期出售 147,292,641.54 元，期末账面价值为 314,763,844.44 元。

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	主营业务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	占归属于母公司净利润的比例
广东新华发行集团股份有限公司	36,723.64	销售图书、报纸、期刊、文化用品以及中小学教科书总发行等	914,371.32	278,765.92	749,412.33	51,255.61	54,492.34	42.45%
广东教育出版社有限公司	10,000.00	编辑出版教材、教学参考书、学生辅导读物、教育理论、工具书和其他综合类图书等	217,563.85	107,994.61	131,121.31	28,498.62	30,084.10	23.44%

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1. 政策环境

“十四五”时期是我国全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标之后，乘势而上开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年，面临百年未有之大变局，新一轮科技革命和产业革命正加快重塑世界，经济全球化推升全球治理加快变革，国际环境日趋复杂，不稳定性不确定性明显增加。党的二十大报告强调，全面建设社会主义现代化国家，必须坚持中国特色社会主义文化发展道路，增强文化自信，这是新时代新征程中推进社会主义文化强国建设的根本遵循，推进社会主义文化强国建设，是全面建设社会主义现代化国家的必然要求；我国发展仍然处于重要战略机遇期，经济社会发展以推动高质量发展为主题，构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。2024年2月18日，农历甲辰龙年上班第一天，广东省高质量发展大会在深圳召开，聚焦促进产业和科技互促双强，全面提升科技高水平自立自强能力，描绘广东现代化建设奋进新蓝图。

2. 经济环境

2023年，我国经济社会发展取得积极成效，稳住了宏观经济大盘，经济总量持续扩大，发展质量稳步提高。2024年2月29日，国家统计局发布2023年国民经济和社会发展统计公报，全景呈现2023年我国经济社会发展成绩：2023年，中国经济顶住多重压力实现量的合理增长，在爬

坡过坎中经济实现质的有效提升，社会民生事业取得新进步，全年国内生产总值（GDP）1260582 亿元，比上年增长 5.2%；全年人均国内生产总值 89358 元，比上年增长 5.4%。国民总收入 1251297 亿元，比上年增长 5.6%。

3. 社会环境

2023 年年末全国人口 140967 万人，比上年末减少 208 万人，其中城镇常住人口 93267 万人。全年出生人口 902 万人，出生率为 6.39%；死亡人口 1110 万人，死亡率为 7.87%；自然增长率为-1.48%。2024 年 3 月 30 日，广东省统计局公布《2023 年广东省国民经济和社会发展统计公报》，公报显示 2023 年末广东省常住人口 12706 万人，比上年末增加 49 万人，其中，全年出生人口 103 万人，出生率达 8.12%，广东连续四年成为唯一一个出生人口超 100 万的省份，连续六年成为全国第一生育大省。

4. 行业趋势

文化产业持续健康发展，主体规模实力不断增强，同时也处于持续变革发展期，电子出版物营业收入增速位居第一，企业联合进一步增强，图书市场不断成熟，人民群众对知识价值的认可程度逐步提高，版权保护日益强化，知识碎片化技术呈现和知识付费逐渐成为主流。

《2021—2023 中国数字出版产业发展年度报告》显示，2022 年，我国数字出版产业总收入达到 13586.99 亿元，比上年增长 6.46%，保持较好发展势头。2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，明确指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。新征程上，必须胸怀大局、把握大势、着眼大事，进一步加快数字中国建设步伐，以数字化转型整体带动生产方式、生活方式、治理方式变革，为高质量发展注入澎湃动能。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

未来，公司将坚持“四新引领”，以深入贯彻新发展理念，紧紧抓住加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进新发展格局的机遇，运用大数据、5G、云计算、区块链等新技术，满足人民对美好生活新需求为引领，遵循“内容+渠道+数字化+资本”的“四轮驱动”发展思路，努力积聚高质量发展动能，进一步迸发体制机制生机与活力、调动广大员工积极性创造性、锻造企业社会影响力与核心竞争力，推动提升上市公司质量。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. **纵深推进出版主业供给侧结构性改革。**巩固“三化”改革成果，制定新一轮改革目标任务，加强考核机制完善、人才队伍建设等改革举措的充分联动和衔接配套，以更高站位、更强责任、更大力度纵深推进大众出版专业化、特色化、品牌化发展。办好花城文学院，努力在探索新时代文学创作生产机制、打造湾区文学精品力作、延伸文学产业链上实现新突破。推出王蒙、麦家等大家名家最新力作，抓好李娟系列作品营销推广，加强图书和影视作品双向转化，做强花城文学院大 IP。支持“万有引力”“乐府文化”等产品线建设，推出系列精品图书。顺应国家教育发展形势和广东省扎实推进教育高质量发展建设教育强省的要求，着力提升教材教辅自主研发能力，争当全国地方教育出版排头兵。

2. **构建高质量发行服务主渠道。**高质量完成中小学教材“课前到书，人手一册”政治任务，做好教辅和大中专教材发行，提升全流程服务质量；贯彻落实全省“百千万工程”和全面推进乡村振兴工作部署，充分发挥企业资源力量，持续推进组团纵向帮扶和驻镇帮镇扶村，推动城乡融合发展。推动公共阅读服务扩面下沉，因地制宜加快推进新华“悦读空间”建设，以直营、加盟、政企合作运营等多种方式并行推开，抓好 100 家试点建设工作。推进线下渠道场景重塑，强化功能叠加，丰富文化服务内容，持续打造“新时代文明实践+”“党建+”“岭南书院”等新型公共文化空间。办好 2024 南国书香节，创新办展模式，优化展销图书供给，邀请更多名家、大家，提升文化活动品质，不断擦亮全民阅读“广东品牌”。

3. **聚焦“数字教育、数字营销、数字媒体”融合发展。**优化“数智南传”顶层设计，深化 ERP、BI 等重点项目建设，持续推动信息化建设与数字化转型整体规划落地实施。加大数字营销力度，顺应图书渠道变革趋势，升级营销模式和手段，持续释放自有新媒体矩阵的引流效应和爆品打造

能力，延伸新媒体产品线。加强数字媒体传播体系建设，推进岭南文化数据库、薪火美育、粤新书香等精品融合工程，构建新型出版传播体系和服务体系。提升粤教翔云数字教材应用平台运营能力，优化涵盖音乐乐学平台、粤高中学习平台等项目的产品体系，构建数字教育服务新生态。持续推进媒体深度融合，深化媒体专业化、特色化、品牌化建设，提升时代周报、时代财经、消费者报道、新周刊等媒体的专业度和影响力。

4. 推动资本运作迈上新台阶。坚持提高上市公司质量，用好上市公司的直接融资功能，将南方传媒投资公司打造成为集股权投资、资产管理和实体运营于一体的专业投资平台，以投资支持主业、反哺主业，实现产融融合发展和“经营+投资”的多元化收益，为公司主业发展形成支撑力、推动力；充分发挥上市国有文化传媒企业的优势，推进省内出版发行资源整合，优化资源配置。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 公司在新业务拓展，以及在研究、资源投入等方面还有进一步加强的空间，可能存在新业务拓展不达预期的风险。

2. 税收优惠政策的风险。国家对文化产业给予了重要的政策支持，出版传媒企业享受国家统一制定的税收优惠政策。若目前享受的税收优惠政策到期后不能延续，则会对公司的经营状况形成不利影响。

3. 转型升级的风险。近年来数字出版发展迅速，如果本公司在数字出版领域的资本投入、人才储备未能适应新形势需要，将在未来竞争市场处于不利地位，影响本公司未来发展空间。

4. 成本风险。如果纸张价格出现大幅度上涨，可能导致公司的原材料成本加大，影响毛利率。

(五) 其他

□适用 √不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所、广东证监局有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范运作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。目前公司治理结构情况如下：

1. 股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照公司《章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权。

2. 董事与董事会：公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更董事，目前董事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司建立了独立董事工作制度，独立董事能够独立客观地维护公司及股东的合法权益，并在董事会进行决策时起到制衡作用。公司全体董事能够按照相关规定勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。

3. 监事和监事会：公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更监事，监事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司监事会会议的召集、召开及表决程序合法有效。公司监事按照《公司章程》以及相关法律法规的规定，认真履行职责，对公司财务状况、重大资产重组、关联交易以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，公司监事列席董事会会议并向股东大会汇报工作，提交监事会工作报告。

4. 公司高级管理人员：公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和公司《章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，勤勉工作，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

5. 信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作，严格按照法律法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机

会获得信息。公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

广版集团于 2021 年 4 月 29 日分别与广东省青少年事业研究中心、广东省青少年文化促进中心签订了国有股权无偿划转协议，广东省青少年事业研究中心将其所持有的广东少先队员杂志社有限公司（以下简称“少先队员”）100%国有股权无偿划转至广版集团，广东省青少年文化促进中心将其所持有的广东黄金时代杂志社有限公司（以下简称“黄金时代”）100%国有股权无偿划转至广版集团。国有股权无偿划转导致少先队员、黄金时代与南方传媒形成潜在同业竞争，主营业务存在关联交易的情形。为有效解决上述同业竞争，广版集团承诺：广版集团将在少先队员、黄金时代的股权划转完成后 36 个月内，以南方传媒认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。2022 年 1 月 5 日，广版集团与本公司签订托管协议，公司受托管理少先队员、黄金时代，托管期限自本协议生效之日起直至托管标的与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或托管标的不受委托方控制为止。广版集团每年向本公司支付的委托管理费为托管标的当年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元。

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 31 日	审议通过： 1.《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 2.《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》； 3.《关于公司 2022 年度报告及其摘要的议案》； 4.《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》； 5.《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 6.《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》； 7.《关于续聘审计机构的议案》； 8.《关于调整独立董事津贴的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
谭君铁	董事长	男	56	2018/11/14	2025/4/5						是
叶河	董事	男	51	2017/4/5	2025/4/5					91.88	否
	总经理			2017/10/28	2025/4/5						否
肖延兵	董事	男	50	2022/4/6	2025/4/5					89.33	是
	总编辑			2018/3/12	2025/4/5						
蒋鸣涛	董事	男	58	2022/4/6	2025/4/5					89.73	否
	副总经理			2017/6/7	2025/4/5						
孙泽军	董事	男	61	2022/4/6	2025/4/5					39.03	否
雷鹤	董事	女	53	2022/4/6	2025/4/5					89.73	否
	副总经理			2017/8/28	2025/4/5						
	董事会秘书			2013/01	2025/4/5						
蒋冬菊	独立董事	女	54	2020/6/23	2025/4/5					9	否
辛宇	独立董事	男	53	2022/4/6	2025/4/5					9	否
何云	独立董事	女	52	2022/4/6	2025/4/5					9	否
杨效方	监事会主席	女	54	2022/4/6	2025/4/5					89.73	否
黄彦辉	监事	男	58	2022/4/6	2025/4/5						否
刘卫平	职工代表监事	男	49	2022/4/6	2025/4/5						否
崔松	总会计师（财务负责人）	女	53	2021/5/18	2025/4/5					89.73	否
肖风华	副总经理	男	51	2021/11/17	2025/4/5					89.73	否
孙波	副总经理	男	47	2023/6/12	2025/4/5					123.53	否
	首席信息官			2023/10/26	2025/4/5						
合计	/	/	/	/	/				/	819.42	/

姓名	主要工作经历
谭君铁	男，正高级经济师。历任广东省阳江市江城区委常委、区委办公室主任，广东省阳西县委常委、组织部长，阳西县委副书记、县长，团广东省委副书记、党组成员，团广东省委书记、党组书记，广东省政府副秘书长，广东省港澳办主任、党组书记，广东省梅州市委副书记、市政府市长、党组书记，梅州市委书记、市人大常委会主任。现任南方传媒党委书记、董事长，广东省出版集团党委书记、董事长。
叶 河	男，正高级经济师。历任广东省出版集团课程教材研究中心（广东新粤教材研究开发有限公司）副总经理、党委书记、总经理，南方传媒党委委员、副总经理，广东省出版集团副总经理。现任南方传媒党委副书记、董事、总经理，广东省出版集团党委副书记、董事。
肖延兵	男，高级经济师。曾任职安徽农业大学，历任广东省委宣传部新闻出版处副主任科员、主任科员，新闻处主任科员、副处长，广东省互联网信息办公室网络宣传评论处副处长，网络新闻协调处副处长、处长，广东省委宣传部办公室主任，广东花城出版社有限公司党委书记、执行董事、总经理(社长)。现任南方传媒党委委员、总编辑、董事，广东省出版集团党委委员、副总经理。
蒋鸣涛	男，高级经济师。曾任职广东省出版成人中专学校、广东新华发行集团股份有限公司、广东人民出版社，历任广东新华发行集团股份有限公司董事会秘书（期间兼任高要书店总经理）、副总经理、总经理、党委委员。现任南方传媒党委委员、副总经理、董事，发行集团党委书记、董事长。
孙泽军	男，副编审。曾任职北京航空学院、广东人民出版社，历任广东经济出版社副总经理（副社长）、董事，广东新世纪出版社有限公司党委书记、董事长、总经理（社长），广东新世纪音像电子出版社有限公司执行董事，北京广版新世纪文化传媒有限公司总经理，南方传媒副总经理。现任南方传媒董事。
雷 鹤	女，正高级经济师。历任广东省新华书店部门经理助理、门市部主任、广东海燕电子音像出版社发行部副经理（主持工作），广东省出版集团文秘科副科长，人力资源部副总监、上市办副主任，南方传媒证券部总监。现任南方传媒党委委员、副总经理、董事兼董事会秘书。
蒋冬菊	女，执业律师。现任南方传媒独立董事，广东恒生律师事务所主任（负责人），兼任最高检察院检察监督民事行政咨询专家、广东省政府立法咨询专家、广东省股权交易中心审核委专家委员等。
辛 宇	男，博士，中山大学管理学院会计学教授、博士生导师，中国注册会计师非执业会员。2003年10月至今就职于中山大学管理学院，2009年1月至2013年1月历任讲师、副教授、教授、系主任，2013年1月至2016年1月担任副院长。2023年度任东莞发展控股股份有限公司、青木数字技术股份有限公司独立董事。现任南方传媒独立董事。
何 云	女，博士，中山大学副教授、博士生导师，美国哥伦比亚大学和圣路易斯大学访问学者。一直从事市场管理领域中的品牌战略、消费者心理和行为的教学和科研工作。历任中山大学管理学院助教、讲师。现任南方传媒独立董事。
杨效方	女，高级政工师、高级经济师。历任广东新华发行集团股份有限公司人力资源部主管、副经理(主持工作)、经理，南方传媒人力资源部副总监(主持工作)、总监，广东教材出版中心总经理兼广东南方出版传媒教材经营有限公司执行董事、总经理，南方传媒总经理助理。现任南方传媒党委委员、纪委书记、监事会主席。
黄彦辉	男，副编审。历任广东人民出版社编辑、文化读物编辑室主任、党委委员、副社长、党委副书记、监事会主席，广东省出版集团办公室主任、纪检监察部主任、纪委副书记、集团职工代表监事。现任南方传媒纪委副书记、纪检室主任、监事，广东省出版集团职工代表监事。
刘卫平	男，高级会计师。历任广东省出版集团财务部副主管，广东广彩商务有限公司董事，广东省出版集团资产财务部主管，南方传媒监察审计室副主任、审计部副总监(主持工作)、审计部总监，广东南方传媒投资有限公司监事，南方传媒办公室主任。现任南方传媒职工代表监事，广

	东南方传媒投资有限公司监事，经济社执行董事、总经理（社长）。
崔松	女，正高级会计师，正高级经济师，注册会计师，注册税务师。历任广东省出版集团有限公司财务部副主管、主管，广东新华发行集团股份有限公司党委委员、财务总监、总会计师，广东省出版集团有限公司财务部总监，南方传媒财务部总监。现任南方传媒党委委员、总会计师（财务负责人）。
肖风华	男，副编审。历任广东人民出版社有限公司方志编辑室编辑，广东人民出版社有限公司市场图书编辑部副主任、主任，广东人民出版社有限公司党委委员、董事、副总经理(副社长)，广东人民出版社有限公司党委委员、董事长、总经理(社长)。现任南方传媒党委委员、副总经理、副总编辑，人民社党委书记、执行董事、总经理(社长)。
孙波	男，历任广东新粤教材研究开发有限公司市场一部经理、副总经理；广东时代传媒集团有限公司副总经理，执行董事、总经理；广东少先队员杂志社有限公司、广东黄金时代杂志社有限公司执行董事、社长；南方传媒总经理助理。现任南方传媒党委委员、副总经理、首席信息官，时代传媒党委书记、董事长，新周刊执行董事、总经理（社长）、总编辑，广东大沿海出版工贸有限公司总经理、执行董事，省情中心董事长。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
谭君铁	广东省出版集团有限公司	党委书记、董事长		
叶 河	广东省出版集团有限公司	党委副书记、董事		
肖延兵	广东省出版集团有限公司	党委委员、副总经理		
黄彦辉	广东省出版集团有限公司	监事		
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蒋冬菊	广东恒生律师事务所	主任（负责人）		
蒋冬菊	广东省政府	立法咨询专家		
蒋冬菊	广东省股权交易中心	审核委专家委员		
辛 宇	中山大学	博士生导师、教授		
辛 宇	东莞发展控股股份有限公司	独立董事		
辛 宇	青木数字技术股份有限公司	独立董事		
何 云	中山大学	博士生导师、副教授		
蒋鸣涛	发行集团	党委书记、董事长		
肖风华	人民社	党委书记、执行董事、总经理（社长）		
孙 波	时代传媒	党委书记、董事长		
孙 波	新周刊	执行董事、总经理（社长）、总编辑		
孙 波	广东大沿海出版工贸有限公司	总经理、执行董事		
孙 波	省情中心	董事长		
刘卫平	经济社	执行董事、总经理（社长）		
刘卫平	广东南方传媒投资有限公司	监事		
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会提名与薪酬考核委员会于 2014 年 2 月 25 日、公司董事会于 2014 年 2 月 28 日分别召开会议，会议审议通过了《关于<南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度>的议案》，确定了公司董事、监事、高级管理人员的薪酬。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、	公司于 2023 年 5 月 30 日召开了公司 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》，将南方传媒独立董事

高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	津贴调整至每位独立董事每年税前 9 万元，独立董事津贴新标准从南方传媒第五届董事会任期开始日即 2022 年 4 月 6 日起执行。本次调整前独立董事每年税前津贴 6 万元。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对独立董事主要实行津贴制。公司高级管理人员的薪酬发放，严格按照 2014 年第一次临时董事会会议审议通过的《关于〈南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度〉的议案》执行，薪酬由基本工资、绩效工资和津贴补贴三部分组成。绩效工资经考核后兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见：（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	819.42 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孙泽军	副总经理	离任	退休。
孙波	副总经理	选举	公司工作需要。
孙波	首席信息官	选举	公司工作需要。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

因涉嫌传播虚假信息，中国证监会决定对公司子公司时代传媒集团立案，中国证券监督管理委员会浙江监管局对时代传媒处以 20 万元罚款。详见公司于 2023 年 6 月 28 日、2023 年 10 月 10 日、2023 年 11 月 25 日在上交所网站分别披露的《关于子公司时代传媒集团收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：临 2023-036）、《关于时代传媒集团收到中国证券监督管理委员会浙江监管局的公告》（公告编号：临 2023-050）、《关于时代传媒集团收到中国证券监督管理委员会浙江监管局〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：临 2023-058）。

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会会议	2023 年 3 月 13 日	审议通过《关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的议案》。
第五届董事会第五次会议	2023 年 4 月 27 日	审议通过： 1.《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 2.《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》； 3.《关于公司 2022 年度报告及其摘要的议案》； 4.《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》； 5.《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》； 6.《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 7.《关于公司 2022 年度关联交易情况及 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》； 8.《关于公司 2022 年度政府补助资金情况统计的议案》； 9.《关于公司会计政策变更的议案》； 10.《关于公司 2022 年度社会责任报告的议案》； 11.《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》；

		12.《关于公司 2022 年度审计委员会年度履职情况报告的议案》； 13.《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》； 14.《关于续聘公司审计机构的议案》； 15.《关于所属企业主要领导干部经济责任审计实施办法的议案》； 16.《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。
2023 年第二次临时董事会	2023 年 6 月 12 日	审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》。
2023 年第三次临时董事会	2023 年 8 月 15 日	审议通过： 1.《关于子公司投资建设岭南文化创意产业园项目的议案》； 2.《关于岭南文化创意产业园项目融资额度的议案》； 3.《关于参与设立投资基金的议案》。
第五届董事会第六次会议	2023 年 8 月 29 日	审议通过： 1.《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》； 2.《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》； 3.《关于番禺新华文化中心项目装修事项的议案》； 4.《关于成立广东岭南古籍出版社有限公司的议案》。
第五届董事会第七次会议	2023 年 10 月 26 日	审议通过： 1.《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》； 2.《关于增选第五届董事会非独立董事的议案》； 3.《关于聘任公司首席信息官的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
谭君铁	否	6	6	0	0	0	否	1
叶河	否	6	4	2	0	0	否	1
肖延兵	否	6	6	0	0	0	否	1
蒋鸣涛	否	6	4	2	0	0	否	1
孙泽军	否	6	0	6	0	0	否	1
雷鹤	否	6	6	0	0	0	否	1
蒋冬菊	是	6	3	3	0	0	否	1
辛宇	是	6	3	3	0	0	否	1
何云	是	6	0	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	辛宇（主任委员）、叶河、蒋冬菊
提名与薪酬考核委员会	何云（主任委员）、肖延兵、辛宇
战略委员会	谭君铁（主任委员）、叶河、何云

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 10 日	审议通过《关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的议案》。	一致审议通过	
2023 年 4 月 17 日	审议通过： 1.《关于公司 2022 年度报告及其摘要的议案》； 2.《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》； 3.《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 4.《关于公司 2022 年度关联交易情况及 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》； 5.《关于公司会计政策变更的议案》； 6.《关于公司 2022 年度审计委员会年度履职情况报告的议案》； 7.《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》； 8.《关于续聘公司审计机构的议案》； 9.《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》。	一致审议通过	
2023 年 8 月 25 日	审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》。	一致审议通过	
2023 年 10 月 23 日	审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。	一致审议通过	

(三) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	109
主要子公司在职员工的数量	7,202
在职员工的数量合计	7,311
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	502
销售人员	1,706
技术人员	295
财务人员	444
行政人员	2,014
编辑人员	861
图书营业员	1,489
合计	7,311
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	664
本科	2,750
大专	2,025
高中及以下	1,872
合计	7,311

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为贯彻公司人才兴业发展战略，建立科学的薪酬管理机制，激励人才成长，吸引和留住人才，根据省有关规定，参考人才市场岗位价值评价情况，制定《南方出版传媒股份有限公司总部薪酬管理制度》。公司以国有企业薪酬政策为导向，以职位价值为基础，以绩效考核为杠杆，实施有竞争力的薪酬策略，根据国家政策、市场薪酬水平变化和企业效益，适时调整薪酬水平。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司培训工作结合公司发展战略，以建设好班子、专业、员工三支队伍为主线，围绕造就一支“结构合理、素质优良、朝气蓬勃”的员工队伍的总体要求，按照“分级管理、分层实施、分类培训”的原则，坚持内部培训与外部培训相结合，科学制定培训计划，着力锐意创新培训内容，突出提升培训质量，打造重点培训项目，促进人才兴业。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	194.80 万小时
劳务外包支付的报酬总额	5467.64 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1. 报告期内，公司现金分红政策的制定及执行符合《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》的规定，按照股东大会决议实施分红，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

2. 报告期内，公司实施了经公司 2022 年年度股东大会决议通过的利润分配方案的议案，以总股本 895,876,566 股为基数，回购专用账户股份 13,906,472 股不参与分配，可参与分配股份为 881,970,094 股，每 10 股派现金股利人民币 4.70 元(含税)，共计分配现金股利额 421,061,986.02

元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本的利润分配方案。

3. 经公司第五届董事会第八次会议审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，拟以截止 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 895,876,566 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 5.40 元（含税），共计分配现金股利 483,773,345.64 元；上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润结转以后年度分配；本年度不进行送股及资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司股东大会审议通过后方能实施。

公司回购专用证券账户存放回购股份 13,906,472 股，若至实施权益分派股权登记日该回购账户未发生减持行为，回购账户未减持部分不参与利润分配，维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.40
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	483,773,345.64
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	1,283,615,082.27
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	37.69
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	483,773,345.64
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	37.69

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立并实施了与公司业绩及高级管理人员表现挂钩的绩效考评办法和激励机制，按年度制定经营管理团队绩效考核方案，薪酬与考核委员会按照相关制度及标准对公司高级管理人员进行考核评定，作为报酬发放依据，充分调动高级管理人员的工作热情。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》。详见公司于 2023 年 4 月 28 日披露于上海证券交易所网站《南方传媒 2022 年度内部控制评价报告》。

公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求，建立了完整且具操作性的内部监控及风险管理组织架构体系，为公司战略实施，各项业务的健康发展，以及资金、资产安全提供了有力保障。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司将根据实际需要，不断健全内控体系，保障公司及全体中小股东的利益。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度，制订了包括《南方传媒所属单位财务负责人委派管理办法》、《南方传媒投资管理办法》、《南方传媒所属单位负责人薪酬管理制度》等一系列能够对子公司实施有效管理的相关制度，对子公司资产、人员、投资、重大事项进行指导和监督。

报告期内，公司不断提高母子公司协同运作效率，防范经营、投资风险，对子公司实施了有效的管理与控制。公司将根据经营发展需要，不断优化对子公司的管理。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。详见公司于 2024 年 4 月 25 日披露于上海证券交易所网站《公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司于 2023 年 3 月 13 日召开 2023 年第一次临时董事会会议审议通过《关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的议案》，同意分别出资 18,813.44 万元、2,392.09 万元，共计 21,205.53 万元购买广东省出版集团有限公司所持广东岭南美术出版社有限公司、广东省地图出版社有限公司 100% 股权。截至 2023 年 4 月 27 日，广东岭南社和广东地图社均已完成工商变更登记手续。工商变更完成后，公司持有广东岭南社、广东地图社 100% 的股权，广东岭南社、广东地图社成为公司的全资子公司，自 2023 年 5 月起纳入公司合并财务报表范围。因广东岭南社和广东地图社国有股权无偿划转导致的同业竞争问题妥善解决。

具体内容详见《南方传媒关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-004）、《南方出版传媒股份有限公司关于以现金方式购买股权解决同业竞争暨关联交易完成的公告》（公告编号：临 2023-024）。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	54

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司主营业务以出版物的出版、发行为主，属于低能耗、轻污染企业，除公司子公司广东新华印刷有限公司从事印刷业务外，没有其它对环境有重大影响的业务。广东新华印刷有限公司严格遵守相关环保法律法规，自觉履行社会责任，保障环境质量。报告期内，不属于环保部门公布的重点排污单位。

广东新华印刷有限公司在治污设施建设，废气治理方面：于 2013 年 7 月完成 2 套胶订废气治理设施并验收；2018 年完成升级改造，加装 UV 光解和活性炭吸附装置；2019 年完成第 3 套上光、覆膜废气治理设施并验收，所有胶订、上光、覆膜废气都经过治理后达标排放。2020 年完成印刷废气治理设施建设工作，对印刷过程中产生的 VOCs 进行收集集中处理，已经过多次检测，均达到排放标准。2023 年 11 月，按照环保要求并结合公司实际，对全司 7 套环保废气治理设施进行升级改造，淘汰了全部含 UV 光解和等离子的治理工艺，并在原有基础上全部改成活性炭吸附治理工艺。废水治理方面：2013 年 10 月完成一套污水池治理设施并验收；2015-2019 年安装 6 台制版冲版废水机器循环使用装置，原污水池处理设施停用。2023 年 4 月，根据实际情况对其中 4 套循环水设备进行改造，因设备损耗产生的工业废水交由专业资质公司进行回收处理，全过程合法合规，既节约了水资源也减少了废水排放。治污设施均有运行台账记录。

广东新华印刷有限公司于 2012 年 4 月补办环评，同年 5 月进行技改扩建环评申报，同年 7 月取得佛山市环保局环评批复（No. F2012-10），2017 年底完成环评自主验收，验收信息录入全国建设单位竣工环境保护验收信息平台。随着设备及技术的不断更新，广东新华印刷有限公司南海分公司于 2020 年进行扩建、技改环评申报，并于 12 月取得佛山市生态环境局环评批复（佛环函（南）[2020]区审 962 号），2021 年 7 月完成扩建、技改环评自主验收。2020 年开展国家级排污许可证的申领工作，并于同年 12 月取得国家级排污许可证。2023 年 6 月公司排污许可证变更为排污登记管理。

广东新华印刷有限公司于 2013-2014 年开展清洁生产审核活动并通过佛山市环保局的验收；2011-至今，每年进行中国环境标志产品（十环）认证工作，开展中小学教材绿色印刷生产活动。2021 年，开展绿色供应链评价、低 VOCs 印刷品产品认证工作，并于同年 10 月取得认证证书，截止 2023 年我司共获得 19 张中国环境标志产品认证证书，获得 6 张低 VOC 印刷产品认证证书和 2 张绿色供应链评价认证证书。2022 年，公司荣获由中环联合认证中心授予的“绿色领跑企业”称号。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司采用先进生产设备，对印刷产生的废气均经过处理后达标排放，产生的危废物均委托有资质单位处置利用。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	加强基础材料的回收循环使用

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司履行社会责任的具体情况详见公司于 2024 年 4 月 25 日披露在上海证券交易所网站的《南方出版传媒股份有限公司 2023 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	210.20	
其中：资金（万元）	210.20	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	129.99	
其中：资金（万元）	84.49	
物资折款（万元）	45.50	
惠及人数（人）	8,000	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		

具体说明

√适用 □不适用

2023 年期间，公司继续以实际行动，做好乡村振兴工作，以实际行动巩固拓展脱贫攻坚成果。

具体措施包括：

形成罗坝镇文化和旅游发展调研报告。制定完成驻镇帮扶五年规划，以及广东省韶关市始兴县罗坝镇燎原村、上营村、淋头村等 3 个重点村的文化和旅游发展规划，明确罗坝镇未来五年驻镇帮扶工作主要目标、任务和保障措施，扎实推进落实驻镇帮扶工作，推动罗坝镇打造彰显文旅特色的乡村振兴示范乡镇。

培育打造罗坝文旅特色产业。加强文化遗产活化利用，打造文旅融合示范点，将国保单位——燎原长围打造成为国家 3A 级旅游景区，建好燎原村史馆，设置年画展、摄影展等。目前，罗坝镇已形成罗坝长围—淋头古树公园—都亨石笋公园核心旅游景点，周末及节假日期间众多游客前来打卡游览。

协助修建完成罗坝镇风度书房，捐赠图书 8000 册，有效补齐当地缺少公共文化空间空间的短板；在罗坝镇开展“品读红色经典 传承红色基因”系列活动，与伊利集团共同向包括罗坝中小学在内的韶关市 10 所中小学捐赠价值 100 万元的书籍、牛奶等，将红色文化引入校园、走进课堂、融入心灵。

积极谋划农产品销售等消费帮扶项目，全年推动直接消费帮扶近 24 万元，协调镇域农副产品上架南方优选平台，实现销售收入 9.7 万元。全年累计安排帮扶慰问资金 11 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	广版集团	广版集团在控股南方传媒期间，将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及南方传媒《公司章程》的有关规定，规范与南方传媒之间的关联交易事项；在进行与南方传媒的关联交易时，广版集团及控制的其他下属全资或控股子公司保证在平等、自愿的基础上，按市场化原则和公允价格进行公平操作，依法签订相关协议、合同或其他法律文件，并将按照有关法律、法规、规范性文件及南方传媒《公司章程》等的有关规定，履行有关决策、审批及披露义务。广版集团及广版集团其他下属全资或控股子公司承诺不利用控股股东地位谋取不正当利益，不通过关联交易损害南方传媒及其他股东的合法权益。		否		是		
	解决同业竞争	广版集团	广版集团及广版集团其他下属全资或控股子公司（南方传媒及其下属企业或控股子公司除外，下同）目前未从事与南方传媒及其下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对南方传媒或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；承诺促使本企业及其他下属全资或控股子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对南方传媒或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。如广版集团及广版集团其他下属全资或控股子公司发现任何与南方传媒主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务机会，将促使该业务机会按公开合理的条件首先提供给南方传媒或其全资或控股子公司。		否		是		
	其他	南方传媒及其董事、监事、高级管理人员	南方传媒承诺在本次重组信息披露和申请文件中所有信息真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。		否		是		
	其他	南方传媒及其董事、监事、高级管理人员	(1) 承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；(2) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(3) 承诺对本人职务消费行为进行约束；(4) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(5) 承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事		否		是		

	人员	会或者提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述薪酬制度的相关议案投票赞成（如有表决权）；（6）如公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述股权激励方案的相关议案投票赞成（如有表决权）；（7）作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。						
	其他	广版集团	广版集团作为南方传媒的控股股东、实际控制人期间，南方传媒在业务、资产、机构、人员、财务方面与广版集团及其控制的其他企业（南方传媒及其下属企业或控股子公司除外，下同）完全分开，双方的业务、资产、人员、财务和机构独立，不存在混同情况。本次交易完成后，广版集团保证南方传媒在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与广版集团及其控制的其他企业完全分开，以保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。		否		是	
	其他	广版集团	为保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，公司实际控制人广东省出版集团有限公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。		否		是	
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	广版集团	广版集团已签署《规范和减少关联交易承诺函》，进一步降低了大股东控制风险。		否		是	
	盈利预测及补偿	广版集团	并购新华书店存在员工自愿要求不缴纳社保及公积金情形，如本公司及其下属子公司需要为员工补缴社会保险及住房公积金，以及本公司及其下属子公司因未足额缴纳员工社会保险及住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，其将共同足额补偿本公司及其下属子公司因此发生的支出或承受的损失，且毋庸本公司及其下属子公司支付任何对价。		否		是	
	解决土地等产权瑕疵	广版集团	13处并购新华书店获得房产未办理所占土地的出让手续，通过并购新华书店方式取得22处房产存在瑕疵，2处房产拥有合法产权房屋所占用的土地尚未经确权，21处房产为临建或未履行报建手续。在使用该等房产过程中给本公司造成损失，控股股东广版集团承诺将补偿该等损失。		否		是	
其他承诺	解决同业竞争	广版集团	通过包括但不限于资产重组、业务重组、一方收购另一方构成同业竞争的业务、一方停止相关业务、调整两家上市公司产品结构、两家上市公司吸收合并等方式解决同业竞争问题。	广东省弘产营限有公无划	是		是	

				转成 完后 36 个月 内					
解决同 业竞争	广版集团	广东岭南社无偿划转至广版集团的股权变更工商登记完成后 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除工商变更完成后构成的潜在同业竞争情形。	工 登 完 后 个 月 内	商 记 成 36 月 内	是	是	是		
解决同 业竞争	广版集团	广东地图社无偿划转至广版集团的股权变更工商登记完成后 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除工商变更完成后构成的潜在同业竞争情形。	工 登 完 后 个 月 内	商 记 成 36 月 内	是	是	是		
解决同 业竞争	广版集团	广版集团将在少先队员的股权划转完成后 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。	工 登 完 后 个 月 内	商 记 成 36 月 内	是	是	是		
解 决 同 业 竞 争	广版集团	广版集团将在黄金时代的股权划转完成后 36 个月内，以本公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。	工 登 完 后 个 月 内	商 记 成 36 月 内	是	是	是		
其他	广版集团	2020 年 9 月 11 日，公司接到控股股东广版集团关于计划增持公司股份的通知，截至 2020 年 11 月 4 日，广版集团本次增持计划已实施完毕。广版集团承诺，在增持计划实施期间以及法定期限内不减持所持有的公司股份。	在 持 增 计 划 施 间 及 定 期 限 内	增 计 实 期 以 法 期 限 内	是	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明详见“第十节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”之“40. 重要会计政策和会计估计的变更”中的相应内容。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	250.80
境内会计师事务所审计年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	凌朝晖、马绿茵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	凌朝晖（4年） 马绿茵（1年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	48
财务顾问	长城证券股份有限公司	0
保荐人	长城证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据公司战略发展需要和审计要求，公司 2023 年 5 月 30 日年度股东大会审议通过了《关于续聘审计机构的议案》，聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
南方传媒	广东天石控股集团有限公司		民事诉讼	胜诉	353,689,646.40	否	执行	胜诉	终本执行
物资公司	广州三映贸易有限公司(被告一)	广东合纸业集团有限公司(被告二)、梅州市华川电机	民事诉讼	胜诉	29,513,622.48	否	执行	胜诉	终本执行

		有限公司(被告三)、曾映权(被告四)							
物资公司	广州市定位球图书有限公司	广东合纸业、梅州市华川电机有限公司、曾映权	民事诉讼	胜诉	9,501,904.22	否	执行	胜诉	终本执行
物资公司	湖南新时富投资有限公司	湖南君悦环球发展有限公司、肖训、李小龙	民事诉讼	未有生效判决	29,152,363.60	否	一审	未有生效判决	
发行集团	增城市国有资产经营有限公司、广州增城新华书店有限公司		民事诉讼	胜诉	8,619,054.58	否	执行中	胜诉	强制执行中

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2023 年 4 月 27 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过公司 2022 年度发生的日常性关联交易与 2023 年度日常性关联交易预计情况，详见《南方出版传媒股份有限公司关于 2022 年度日常关联交易情况及 2023 年度日常关联交易预计情况的公告》（临 2023-017）。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
发行集团	广州莱卡维雅贸易有限公司	广州市长福路155-157号	3,605.71	2011-02-01	2026-01-01	2,352.83	相关合同定价	206.52	否	
发行集团	广州莱卡维雅贸易有限公司	广州市越秀区大沙头四马路12号	549.36	2015-09-15	2027-09-14	1,944.45	相关合同定价	161.67	否	
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	韶关市武江区淘福酒店有限公司	韶关书城大楼7-12层	667.16	2019-12-01	2026-12-31	545.31	相关合同定价	69.65	否	
新华印刷	广州市健柏物业管理有限公司	白云区广花路棠新西街69号(原科普厂厂房)	516.75	2020-05-01	2026-04-30	585.38		59.12	否	
科技社	广州市秀投资管理有限公司	自有物业,工业厂房用途,第1、2、4、5、6、7层产权	1,930.424	2022-01-01	2027-12-31	2,749.86	根据合同条款	310.34	否	
新世纪社	广州市悦	广州市天河区	1,262.61	2018-09-01	2028-09-30	1,580.57	根据合同	152.78	否	

	禾物 业管 理有 限公 司	工业园 建业路 华翠街 54-58 号粤和 居二楼 202 房					条款			
--	---------------------------	---------------------------------------------------	--	--	--	--	----	--	--	--

租赁情况说明

(1) 本公司作为出租方与广东天石控股集团有限公司（曾用名：广东白天鹅文化企业有限公司）（以下简称“天石公司”）就广州市天河区中山大道 2 号广东国家数字出版基地签订租赁协议，租赁期自 2014 年 9 月 1 日至 2034 年 8 月 31 日止，免租期 15 个月，总租金 82,095.40 万元。2015 年 12 月 8 日，天石公司授权其下属公司广东天盛商业经营管理有限公司实际履行该租赁协议，故广东天盛商业经营管理有限公司应当自 2015 年 12 月起按月向本公司支付租金。因天石公司已拖欠南方传媒多月租金和第三期租赁保证金，以及逾期支付租金、第二期和第三期租赁保证金的违约金等多项款项，公司于 2021 年 10 月 31 日向天石公司发出《关于解除〈广东数字出版中心租赁合同〉及补充协议的通知》，自 2021 年 10 月 31 日起正式解除与天石公司于 2014 年 8 月 25 日签订的《广东数字出版中心租赁合同》及 2020 年 11 月 23 日签订的《〈广东数字出版中心租赁合同〉之补充协议》。2021 年 12 月 27 日，本公司向广东省广州市中级人民法院起诉广东天石控股集团有限公司归还租金约 1.45 亿元及相关利息、违约金、罚金等暂合计约 3.54 亿元。

(2) 2021 年 12 月 28 日，广州市中级人民法院立案受理。2022 年 3 月 21 日，收到天石公司反诉状及相关证据材料。2022 年 3 月 22 日，法院第一次开庭审理。2022 年 6 月 22 日，本公司向法院提交了保全申请书及保函，申请查封、扣押、冻结天石公司所有的价值 353,689,646.40 元款项或等值财产。2022 年 7 月 13 日第二次开庭，2022 年 7 月 22 日法院作出了同意查封的裁定。2022 年 11 月 29 日，广东省广州市中级人民法院作出一审判决，判决支持了南方传媒绝大部分诉讼请求，并驳回了天石公司的反诉请求。2023 年 1 月 17 日向法院申请执行立案，2023 年 7 月 17 日提交《续行冻结申请书》，申请续行冻结天石公司银行账户。2023 年 12 月 20 日，广州市中级人民法院向商铺租赁人或使用人发送《协助执行通知书》，南方传媒在广州市中级人民法院承办执行法官的见证下与天石公司就本次执行事项进行现状交接。2023 年 12 月 29 日提交《终结本次执行申请书》，并于同日收到广州市中级人民法院出具的终结本次执行程序的《执行裁定书》。

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							44,766.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							56,360.46							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							56,360.46							
担保总额占公司净资产的比例(%)							6.44							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	93,080,000	93,080,000	0
其他	自有资金	1,972,287,534	1,798,000,000	0
其他	租户押金	800,000	800,000	0
其他	改制资金	1,396,281	1,396,281	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
广州银行	其他	50,000.00	2023/6/2	2026/6/2	自有资金	银行定期	否	合同约定	3.35%	3.35%	-	50,000.00		是	是	
光大银行	其他	60,000.00	2022/4/20	2025/4/20	自有资金	银行定期	否	合同约定	3.30%	3.30%	-	60,000.00		是	是	
光大银行	其他	30,000.00	2022/8/5	2025/8/5	自有资金	银行定期	否	合同约定	3.20%	3.20%	-	30,000.00		是	是	
光大银行	其他	10,000.00	2022/8/5	2023/11/8	自有资金	银行定期	否	合同约定	3.20%	3.20%	408.89	-		是	是	
光大银行	其他	10,000.00	2023/5/24	2026/5/24	自有资金	银行定期	否	合同约定	3.30%	3.30%	-	10,000.00		是	是	
光大银行	其他	4,000.00	2023/9/29	2026/9/29	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.90%	2.90%	-	4,000.00		是	是	

农业银行	其他	110,828.75	2022/1/25	2023/4/25	自有资金	银行理财	否	合同约定	3.20%	3.20%	976.57	-	是	是	
农业银行	其他	110,828.75	2023/4/24	2023/5/4	自有资金	银行理财	否	合同约定	2.95%	2.95%	83.12	-	是	是	
工商银行	其他	20,000.00	2023/9/15	2024/3/15	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.70%	2.70%	-	20,000.00	是	是	
工商银行	银行理财产品	1,828.00	2023/2/17	2023/12/31	自有资金	银行理财	否	净值型	2.00%	2.00%	4.00	1,828.00	是	是	
中国银行	银行理财产品	6,530.00	2023/1/1	2023/12/31	自有资金	银行理财	否	净值型	2.00%	2.00%	12.38	6,530.00	是	是	
光大银行	银行理财产品	950.00	2023/9/28	2023/12/31	自有资金	银行理财	否	净值型	2.44%	2.40%	5.98	950.00	是	是	
华润银行	其他	1,500.00	2022/1/1	2023/2/1	自有资金	银行定期	否	合同约定	3.15%	3.15%	94.77	-	是	是	
华润银行	其他	1,300.00	2022/1/1	2023/8/1	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.85%	2.85%	74.25	-	是	是	
华润银行	其他	1,200.00	2023/3/2	2026/3/2	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.65%	2.65%	-	1,200.00	是	是	
华润银行	其他	1,200.00	2023/8/2	2026/8/2	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.65%	2.65%	-	1,200.00	是	是	
华润银行	其他	1,600.00	2022/5/12	2025/5/12	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.85%	2.85%	-	1,600.00	是	是	
华润银行	其他	800.00	2022/6/28	2025/6/28	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.85%	2.85%	-	800.00	是	是	
华润银行	其他	1,000.00	2022/9/15	2025/9/15	自有资金	银行定期	否	合同约定	3.50%	3.50%	-	1,000.00	是	是	
招商银行	其他	500.00	2021/7/31	2023/7/31	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.25%	2.25%	28.51	-	是	是	
招商银行	其他	1,000.00	2022/9/2	2023/9/2	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.25%	2.25%	22.56	-	是	是	
珠海农商	其他	210.08	2022/1/1	2023/3/31	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.52%	2.52%	10.60	-	是	是	
中信银行	其他	1,000.00	2022/1/1	2023/12/31	自有资金	银行定期	否	合同约定	3.50%	2.25%	-	-	是	是	
民生银行	其他	500.00	2021/10/19	2023/10/19	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.85%	2.85%	28.52	-	是	是	

交通银行	其他	1,000.00	2022/4/20	2023/7/31	自有资金	银行定期	否	合同约定	2.75%	2.75%	28.51	-		是	是	
河源农商行	其他	80.00	2023/1/1	2023/12/31	租户押金	银行定期	是	合同约定	1.96%	1.96%	-	80.00		是	否	
邮储银行	其他	139.63	2021/1/7	2026/1/7	改制资金	银行定期	是	合同约定	2.75%	2.75%	-	139.63		是	是	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	50,299
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,667
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
广东省出版集团有限公司	61,645,313	551,781,692	61.59	0	无		国有法人
南方出版传媒股份有限公司 回购专用证券 账户	0	13,906,472	1.55	0	无		国有法人
香港中央结算 有限公司	10,603,802	10,603,802	1.18	0	无		境外法人
广东樵山文化 产业投资控股 有限公司	-1,000,000	6,824,136	0.76	0	无		国有法人
全国社保基金 四一三组合	1,290,000	5,010,000	0.56	0	无		其他
中国建设银行 股份有限公司 —东方红启东 三年持有期混 合型证券投资 基金	4,988,900	4,988,900	0.56	0	无		其他
李宁	3,937,300	3,937,300	0.44	0	无		境内自然 人
基本养老保险 基金一二零二 组合	3,916,255	3,916,255	0.44	0	无		其他
中国人寿保险 股份有限公司 —传统—普通 保险产品— 005L—CT001 沪	3,397,990	3,397,990	0.38	0	无		其他
江门市人民政 府国有资产监 督管理委员会	0	3,165,045	0.35	0	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广东省出版集团有限公司	551,781,692	人民币普通股	551,781,692
南方出版传媒股份有限公司回购专用证券账户	13,906,472	人民币普通股	13,906,472
香港中央结算有限公司	10,603,802	人民币普通股	10,603,802
广东樵山文化产业投资控股有限公司	6,824,136	人民币普通股	6,824,136
全国社保基金四一三组合	5,010,000	人民币普通股	5,010,000
中国建设银行股份有限公司—东方红启东三年持有期混合型证券投资基金	4,988,900	人民币普通股	4,988,900
李宁	3,937,300	人民币普通股	3,937,300
基本养老保险基金一二零二组合	3,916,255	人民币普通股	3,916,255
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	3,397,990	人民币普通股	3,397,990
江门市人民政府国有资产监督管理委员会	3,165,045	人民币普通股	3,165,045
前十名股东中回购专户情况说明	截止 2022 年 7 月 5 日公司完成回购，以集中竞价交易方式实际回购公司股份 13,906,472 股，占公司总股本比例为 1.55%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司已知限售股股东之间不存在关联关系。公司未知流通股股东之间、限售股股东与流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	广东省出版集团有限公司
----	-------------

单位负责人或法定代表人	谭君铁
成立日期	1991 年 3 月 2 日
主要经营业务	国家授权经营范围内的国有资产经营、管理，企业托管、资产重组，实物租赁、物业租赁与管理，房地产开发（凭资质证经营）与管理，酒店投资与管理并开展相关的投资业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
其他情况说明	无。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

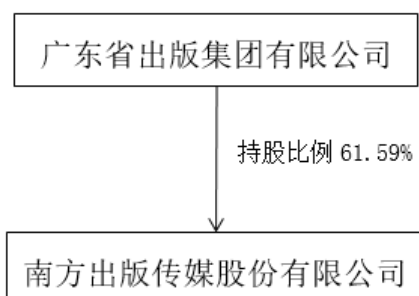
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	广东省出版集团有限公司
单位负责人或法定代表人	谭君铁
成立日期	1991 年 3 月 2 日
主要经营业务	国家授权经营范围内的国有资产经营、管理，企业托管、资产重组，实物租赁、物业租赁与管理，房地产开发（凭资质证经营）与管理，酒店投资与管理并开展相关的投资业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
其他情况说明	无。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

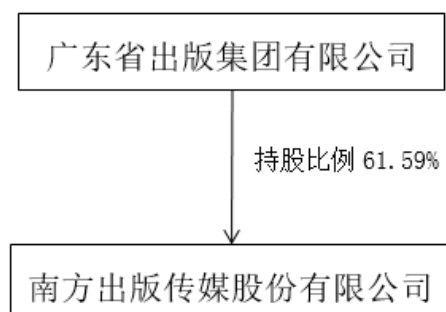
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

XYZH/2024GZAA1B0126

南方出版传媒股份有限公司

南方出版传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南方出版传媒股份有限公司（以下简称南方传媒）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了南方传媒 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于南方传媒，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>南方出版传媒股份有限公司每年自广东省政府取得的免费教材收入约占总收入的 15%，鉴于免费教材销售收入占比重大，是南方传媒利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，涉及众多分支机构，产生错报的固有风险较高。关于收入的披露参见附注五、34，七、61 及十九、4。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和测试管理层收入确认内部控制系统与执行的程序，以及评估收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。对所抽选到的销售样本的存在性和准确性执行了细节测试。</p> <p>(2) 了解业务流程与收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文档记录；与管理层讨论，并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。</p> <p>(3) 取得与客户签订的合同，检查了关键的有关收入确认和销售退回的约定条款。</p> <p>(4) 通过对比同类业务以前年度的收入及毛利率数据，执行了实质性分析程序。</p> <p>(5) 对公司收入实施截止性测试程序，并进行实质性分析，关注公司收入的准确性及是否计入恰当的会计期间；检查了接近期末的交易以核对其是否被记录在了正确的会计期间。</p>

	(6) 从销售收入记录中选取样本执行抽样测试, 检查发货单等支持性文件; 根据合同及发货码洋, 执行重新计算的程序, 检查账载数据准确性。
2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司应收账款于 2023 年 12 月 31 日的账面价值 1,473,916,321.97 元, 为南方传媒合并资产负债表重要组成项目。南方传媒根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。鉴于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值, 涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此, 我们将应收账款减值识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注五、13, 关于应收账款减值准备计提的披露参见附注七、5。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 评估和测试公司应收账款坏账准备计提内部控制流程, 评估关键假设及数据的合理性。</p> <p>(2) 审阅公司应收账款的坏账准备计提过程, 评估所采用会计政策的合理性。了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素, 并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况。</p> <p>(3) 分析及比较公司本年度及过去应收账款坏账准备的合理性及一致性。</p> <p>(4) 考虑历史回款记录对确定坏账准备的影响, 与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。</p> <p>(5) 通过检查客户明细账及交易凭证、测试应收账款账龄的准确性, 检查长账龄应收账款的回款情况; 测试资产负债表日后收到的回款。</p> <p>(6) 选择样本发送应收账款函证、分析应收账款回函情况, 以及分析无法收回而需要核销的应收账款金额。</p>

四、 其他信息

南方传媒管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括南方传媒 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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, 管理层负责评估南方传媒的持续经营能力, 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南方传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方传媒的财务报告过程。

六、 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，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对南方传媒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南方传媒不能持续经营。

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

(6) 就南方传媒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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌朝晖
(项目合伙人)

中国注册会计师：马绿茵

中国 北京

二〇二四年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,193,877,266.71	3,357,377,238.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	474,132,683.03	492,451,806.36
衍生金融资产			
应收票据	七、4	280,166.10	551,469.02
应收账款	七、5	1,473,916,321.97	1,446,749,821.77
应收款项融资	七、7	23,494,652.95	16,164,362.72
预付款项	七、8	101,764,204.21	105,825,771.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	92,179,859.18	169,669,456.97
其中：应收利息			
应收股利	七、9	154,250.00	363,465.00
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,399,571,428.12	1,464,977,778.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	266,624.40	695,015.52
其他流动资产	七、13	629,869,608.26	501,005,873.71
流动资产合计		7,389,352,814.93	7,555,468,594.41
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	七、16	450,477.30	917,023.89
长期股权投资	七、17	397,412,692.33	298,390,135.40
其他权益工具投资	七、18	4,583,804.00	4,583,804.00
其他非流动金融资产	七、19	737,220,935.06	665,699,945.16
投资性房地产	七、20	543,571,803.79	471,203,561.77
固定资产	七、21	819,132,983.58	937,125,216.89
在建工程	七、22	2,171,958,651.98	1,617,509,617.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	203,905,811.20	200,302,974.71
无形资产	七、26	2,928,515,658.56	3,012,518,670.99
开发支出	八	495,049.50	
商誉	七、27	18,000,315.13	18,000,315.13
长期待摊费用	七、28	182,041,920.05	186,933,844.84

递延所得税资产	七、29	194,160,312.82	19,476,775.79
其他非流动资产	七、30	647,047,877.99	9,884,449.20
非流动资产合计		8,848,498,293.29	7,442,546,335.57
资产总计		16,237,851,108.22	14,998,014,929.98
流动负债：			
短期借款			
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	七、35	131,760,000.00	184,830,000.00
应付账款	七、36	3,841,096,581.69	3,718,620,468.81
预收款项	七、37	2,100,255.36	1,811,143.75
合同负债	七、38	720,136,780.95	609,662,744.05
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	七、39	333,793,499.58	307,182,167.00
应交税费	七、40	111,017,509.83	74,203,411.57
其他应付款	七、41	507,258,194.15	515,372,430.62
其中：应付利息			
应付股利	七、41	28,577,109.58	26,066,730.37
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	七、43	154,837,062.92	52,258,751.00
其他流动负债	七、44	33,977,912.11	34,976,781.95
流动负债合计		5,835,977,796.59	5,498,917,898.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	989,471,527.81	729,032,661.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	165,408,342.70	162,125,224.79
长期应付款	七、48	10,457,388.81	10,593,607.18
长期应付职工薪酬	七、49	48,820,000.00	40,305,723.70
预计负债			
递延收益	七、51	274,389,813.50	313,291,715.51
递延所得税负债	七、29	156,210,205.53	121,384,363.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,644,757,278.35	1,376,733,295.80
负债合计		7,480,735,074.94	6,875,651,194.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	694,489,447.98	917,760,791.75
减：库存股	七、56	109,429,204.22	109,429,204.22
其他综合收益	七、57	-11,259,276.30	
专项储备			
盈余公积	七、59	466,526,822.47	362,755,855.07
一般风险准备			
未分配利润	七、60	6,010,122,442.30	5,244,583,555.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,946,326,798.23	7,311,547,563.98
少数股东权益		810,789,235.05	810,816,171.45
所有者权益（或股东权益）合计		8,757,116,033.28	8,122,363,735.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,237,851,108.22	14,998,014,929.98

公司负责人：谭君铁主管会计工作负责人：崔松会计机构负责人：罗玉晗

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：南方出版传媒股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,082,542,725.35	2,377,830,633.88
交易性金融资产		752,781.08	2,264,174.65
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,509,735,924.04	1,068,760,618.96
应收款项融资			
预付款项			14,150,943.40
其他应收款	十九、2	1,870,068,217.73	1,870,644,744.91
其中：应收利息			
应收股利	十九、2	5,963,545.26	5,000,000.00
存货		118,594,652.47	100,231,424.03
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		520,901,779.98	415,913,999.90
流动资产合计		6,102,596,080.65	5,849,796,539.73
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	十九、3	3,644,292,781.00	3,438,546,004.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		337,925,837.99	261,942,745.16
投资性房地产		267,204,487.23	275,464,169.61
固定资产		42,718,400.37	44,934,236.87

在建工程		157,308,298.57	141,943,552.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,417,010.54	
无形资产		538,823,992.26	555,206,764.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,818,818.20	7,300,148.62
递延所得税资产		16,573,295.44	
其他非流动资产		613,065,649.72	1,727,068.88
非流动资产合计		5,627,148,571.32	4,727,064,690.53
资产总计		11,729,744,651.97	10,576,861,230.26
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		845,889,774.56	917,067,266.03
预收款项			
合同负债		226,597.63	226,597.63
应付职工薪酬		29,311,174.83	32,566,532.29
应交税费		9,830,368.92	408,840.27
其他应付款		5,132,241,200.72	4,455,760,786.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,457,710.59	
其他流动负债		8,146,896.47	12,870,808.04
流动负债合计		6,028,103,723.72	5,418,900,830.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,956,866.91	12,284,604.53
递延所得税负债		47,220,830.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,177,697.76	12,284,604.53
负债合计		6,087,281,421.48	5,431,185,434.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		895,876,566.00	895,876,566.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,055,011,226.14	2,181,407,520.79
减：库存股		105,003,961.28	105,003,961.28
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		466,526,822.47	362,755,855.07
未分配利润		2,330,052,577.16	1,810,639,814.75
所有者权益（或股东权益）合计		5,642,463,230.49	5,145,675,795.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,729,744,651.97	10,576,861,230.26

公司负责人：谭君铁主管会计工作负责人：崔松会计机构负责人：罗玉晗

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		9,365,243,130.53	9,061,473,834.33
其中：营业收入	七、61	9,365,243,130.53	9,061,473,834.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,331,759,859.73	7,943,547,971.63
其中：营业成本	七、61	6,384,327,668.05	6,178,999,642.42
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	七、62	46,894,612.38	43,406,770.73
销售费用	七、63	982,345,332.16	877,884,270.01
管理费用	七、64	974,809,271.57	876,166,901.11
研发费用	七、65	8,980,990.20	7,491,176.02
财务费用	七、66	-65,598,014.63	-40,400,788.66
其中：利息费用		13,138,251.41	20,767,760.64
利息收入		83,122,629.27	68,893,309.22
加：其他收益	七、67	143,684,472.91	128,774,337.06
投资收益（损失以“-”号填列）		43,919,500.38	52,717,714.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,699,230.96	26,458,997.07
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）	七、70	143,487,077.92	-112,574,923.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-22,534,103.54	-21,732,532.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-222,260.05	-36,557,110.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	4,604,715.73	3,606,292.81

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,346,422,674.15	1,132,159,640.87
加：营业外收入	七、74	14,484,965.59	3,195,151.11
减：营业外支出	七、75	9,248,523.25	9,600,356.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,351,659,116.49	1,125,754,435.48
减：所得税费用	七、76	-89,276,801.30	51,954,905.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,440,935,917.79	1,073,799,530.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,440,935,917.79	1,073,799,530.05
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）		1,283,615,082.27	955,147,899.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		157,320,835.52	118,651,630.32
六、其他综合收益的税后净额		-11,259,276.30	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-11,259,276.30	
（1）重新计量设定受益计划变动额		-11,259,276.30	
（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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,429,676,641.49	1,073,799,530.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,272,355,805.97	955,147,899.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		157,320,835.52	118,651,630.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.46	1.08
（二）稀释每股收益(元/股)		1.46	1.08

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：9,005,930.69元，上期被合并方实现的净利润为：11,916,083.73元。

公司负责人：谭君铁主管会计工作负责人：崔松会计机构负责人：罗玉晗

母公司利润表

2023年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十九、4	1,524,653,274.61	1,584,505,792.09
减：营业成本	十九、4	1,237,489,987.50	1,331,669,517.31

税金及附加		7,226,106.19	6,103,113.50
销售费用		50,535,650.22	42,331,167.42
管理费用		105,710,280.21	101,002,148.96
研发费用			
财务费用		-43,350,912.58	-32,629,399.93
其中：利息费用		35,010,380.66	30,296,811.46
利息收入		78,410,688.42	63,098,936.06
加：其他收益		20,197,070.50	426,480.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	818,973,067.38	679,114,420.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,770.11	-1,240,729.88
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）		145,739,348.83	-94,387,882.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,139,470.39	-323,308.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,467.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,156,091,120.17	720,870,421.22
加：营业外收入		143,372.52	1,350.00
减：营业外支出		87,877,283.29	93,624,458.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,068,357,209.40	627,247,312.94
减：所得税费用		30,647,535.41	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,037,709,673.99	627,247,312.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,037,709,673.99	627,247,312.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,037,709,673.99	627,247,312.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：谭君铁主管会计工作负责人：崔松会计机构负责人：罗玉晗

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,728,397,585.77	9,431,852,722.94
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		52,916,762.25	81,034,851.43
收到其他与经营活动有关的现金		317,699,020.22	1,523,151,005.67
经营活动现金流入小计		10,099,013,368.24	11,036,038,580.04
购买商品、接受劳务支付的现金		6,076,604,105.05	5,688,352,912.19
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		1,565,557,650.55	1,444,673,972.95
支付的各项税费		204,704,803.30	261,535,040.26
支付其他与经营活动有关的现金		664,683,967.59	1,159,246,048.06
经营活动现金流出小计		8,511,550,526.49	8,553,807,973.46
经营活动产生的现金流量净额		1,587,462,841.75	2,482,230,606.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		877,520,954.90	1,284,260,435.13
取得投资收益收到的现金		19,826,906.49	21,729,137.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,969,575.34	2,043,576.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,348,388.04	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		901,665,824.77	1,308,033,148.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,573,466.51	277,654,872.35
投资支付的现金		1,685,452,248.62	1,229,793,086.22
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		110,454,709.61	110,501,529.69
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,373,480,424.74	1,617,949,488.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,471,814,599.97	-309,916,339.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,185,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,185,000.00	
取得借款收到的现金		499,797,609.04	169,807,646.25
收到其他与筹资活动有关的现金		307,129,304.41	379,777,592.70

筹资活动现金流入小计		844,111,913.45	549,585,238.95
偿还债务支付的现金		139,378,742.61	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		590,979,469.10	649,327,797.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		135,873,007.38	84,140,146.54
支付其他与筹资活动有关的现金		378,650,108.60	918,268,215.60
筹资活动现金流出小计		1,109,008,320.31	1,567,596,013.52
筹资活动产生的现金流量净额		-264,896,406.86	-1,018,010,774.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,767.07	108,208.98
五、现金及现金等价物净增加额		-149,159,398.01	1,154,411,701.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,054,260,114.48	1,899,848,412.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,905,100,716.47	3,054,260,114.48

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：罗玉晗

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,176,304,318.64	1,599,180,905.49
收到的税费返还		17,767,998.38	
收到其他与经营活动有关的现金		925,626,851.01	1,397,260,409.43
经营活动现金流入小计		2,119,699,168.03	2,996,441,314.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,414,044,272.81	1,238,616,959.81
支付给职工及为职工支付的现金		76,380,657.18	65,592,893.72
支付的各项税费		18,992,981.11	23,243,872.18
支付其他与经营活动有关的现金		336,883,633.74	620,817,622.20
经营活动现金流出小计		1,846,301,544.84	1,948,271,347.91
经营活动产生的现金流量净额		273,397,623.19	1,048,169,967.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		181,882,312.29	651,008,912.93
取得投资收益收到的现金		816,086,489.80	689,584,511.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,900.00
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		6,000,000.00	26,916,669.00
投资活动现金流入小计		1,003,968,802.09	1,367,555,993.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,198,519.23	11,520,126.66
投资支付的现金		1,134,434,676.41	602,834,315.91
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			19,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,140,633,195.64	633,354,442.57
投资活动产生的现金流量净额		-136,664,393.55	734,201,550.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	
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		449,342,578.17	321,279,740.76

支付其他与筹资活动有关的现金		202,698,560.00	107,905,974.68
筹资活动现金流出小计		652,041,138.17	429,185,715.44
筹资活动产生的现金流量净额		-452,041,138.17	-429,185,715.44
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		-315,307,908.53	1,353,185,802.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,363,750,633.88	1,010,564,831.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,048,442,725.35	2,363,750,633.88

公司负责人：谭君铁主管会计工作负责人：崔松会计机构负责人：罗玉晗

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	895,876,566.00	0	0	0	836,527,834.06	107,216,582.75	0	0	362,755,855.07	0	5,248,986,878.46		7,236,930,550.84	810,816,171.45	8,047,746,722.29
加: 会计政策变更													0		0
前期差错更正													0		0
其他					81,232,957.69	2,212,621.47					-4,403,323.08		74,617,013.14		74,617,013.14
二、本年期初余额	895,876,566.00	0	0	0	917,760,791.75	109,429,204.22	0	0	362,755,855.07	0	5,244,583,555.38		7,311,547,563.98	810,816,171.45	8,122,363,735.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0	0	0	0	-223,271,343.77	0	-11,259,276.30	0	103,770,967.40	0	765,538,886.92		634,779,234.25	-26,936.40	634,752,297.85
(一) 综合收益总额							-11,259,276.30				1,283,615,082.27		1,272,355,805.97	157,320,835.52	1,429,676,641.49

(二) 所有者 投入和 减少资 本	0	0	0	0	-223,271,343.77	0	0	0	0	0	0	-223,271,343.77	-18,827,701.66	-242,099,045.43
1. 所有 者投入 的普通 股					-220,867,943.86							-220,867,943.86	39,660,362.18	-181,207,581.68
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												0		0
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												0		0
4. 其他					-2,403,399.91							-2,403,399.91	-58,488,063.84	-60,891,463.75
(三) 利润分 配	0	0	0	0	0	0	0	103,770,967.40	0	-518,076,195.35		-414,305,227.95	-138,520,070.26	-552,825,298.21
1. 提取 盈余公 积								103,770,967.40		-103,770,967.40		0		0
2. 提取 一般风 险准备												0		0
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-414,305,227.95		-414,305,227.95	-138,520,070.26	-552,825,298.21
4. 其他												0		0
(四) 所有者	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）													0		0
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0		0
3. 盈余公积弥补亏损													0		0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0		0
5. 其他综合收益结转留存收益													0		0
6. 其他													0		0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取													0		0
2. 本期使用													0		0
（六）其他													0		0
四、本	895,876,566.00	0	0	0	694,489,447.98	109,429,204.22	-11,259,276.30	0	466,526,822.47	0	6,010,122,442.30		7,946,326,798.23	810,789,235.05	8,757,116,033.28

期末余额														
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	895,876,566.00				1,816,855,491.46	2,212,621.47			300,031,123.78		4,099,543,914.72		7,110,094,474.49	200,896,452.08	7,310,990,926.57
加：会计政策变更											343,061.70		343,061.70	43,641.78	386,703.48
前期差错更正													0		0
其他					-108,409,895.14	2,212,621.47					543,410,761.83		432,788,245.22	143,712,582.68	576,500,827.90
二、本年期初余额	895,876,566.00	0	0	0	1,708,445,596.32	4,425,242.94	0	0	300,031,123.78	0	4,643,297,738.25		7,543,225,781.41	344,652,676.54	7,887,878,457.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	-790,684,804.57	105,003,961.28	0	0	62,724,731.29	0	601,285,817.13		-231,678,217.43	466,163,494.91	234,485,277.48
（一）综合收益总额											955,147,899.73		955,147,899.73	118,651,630.32	1,073,799,530.05
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	-790,684,804.57	105,003,961.28	0	0	0	0	0		-895,688,765.85	434,271,819.10	-461,416,946.75
1. 所有者投入的普					-789,273,334.15								-789,273,334.15	434,271,819.10	-355,001,515.05

普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本													0		0
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0		0
4. 其他					-1,411,470.42	105,003,961.28							-106,415,431.70		-106,415,431.70
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	62,724,731.29	0	-353,562,082.60			-290,837,351.31	-86,759,954.51	-377,597,305.82
1. 提取盈余公积								62,724,731.29		-62,724,731.29			0		0
2. 提取一般风险准备													0		0
3. 对所有者（或股东）的分配										-290,837,351.31			-290,837,351.31	-86,759,954.51	-377,597,305.82
4. 其他													0		0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）													0		0
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0		0
3. 盈余公积弥补亏损													0		0
4. 设定受													0		0

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													0		0
6. 其他													0		0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取													0		0
2. 本期使用													0		0
(六) 其他										-300,000.00		-300,000.00			-300,000.00
四、本期末余额	895,876,566.00	0	0	0	917,760,791.75	109,429,204.22	0	0	362,755,855.07	0	5,244,583,555.38		7,311,547,563.98	810,816,171.45	8,122,363,735.43

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：罗玉晗

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79	105,003,961.28			362,755,855.07	1,810,639,814.75	5,145,675,795.33
加：会计政策变更										0	0
前期差错更正											0
其他											0
二、本年期初余额	895,876,566.00	0	0	0	2,181,407,520.79	105,003,961.28	0	0	362,755,855.07	1,810,639,814.75	5,145,675,795.33

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	-126,396,294.65	0	0	0	103,770,967.40	519,412,762.41	496,787,435.16
（一）综合收益总额										1,037,709,673.99	1,037,709,673.99
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	-126,396,294.65	0	0	0	0	0	-126,396,294.65
1. 所有者投入的普通股					-126,396,294.65						-126,396,294.65
2. 其他权益工具持有者投入资本											0
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0
4. 其他						0					0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	103,770,967.40	-518,296,911.58	-414,525,944.18
1. 提取盈余公积									103,770,967.40	-103,770,967.40	0
2. 对所有者（或股东）的分配										-414,525,944.18	-414,525,944.18
3. 其他											0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）											0
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0
3. 盈余公积弥补亏损											0
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											0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取											0
2. 本期使用											0
(六) 其他											0
四、本期期末余额	895,876,566.00	0	0	0	2,055,011,226.14	105,003,961.28	0	0	466,526,822.47	2,330,052,577.16	5,642,463,230.49

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	895,876,566.00				2,181,407,520.79				300,031,123.78	1,537,167,364.12	4,914,482,574.69
加：会计政策变更										0	0
前期差错更正											0
其他											0
二、本年期初余额	895,876,566.00	0	0	0	2,181,407,520.79	0	0	0	300,031,123.78	1,537,167,364.12	4,914,482,574.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	105,003,961.28	0	0	62,724,731.29	273,472,450.63	231,193,220.64
（一）综合收益总额										627,247,312.94	627,247,312.94
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	105,003,961.28	0	0	0	0	-105,003,961.28
1. 所有者投入的普通股											0
2. 其他权益工具持有者投入资本											0
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0

4. 其他						105,003,961.28						-105,003,961.28
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	62,724,731.29	-353,774,862.31		-291,050,131.02
1. 提取盈余公积									62,724,731.29	-62,724,731.29		0
2. 对所有者(或股东)的分配										-291,050,131.02		-291,050,131.02
3. 其他												0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
1. 资本公积转增资本(或股本)												0
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0
3. 盈余公积弥补亏损												0
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												0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
(六) 其他												0
四、本期期末余额	895,876,566.00	0	0	0	2,181,407,520.79	105,003,961.28	0	0	362,755,855.07	1,810,639,814.75		5,145,675,795.33

公司负责人：谭君铁 主管会计工作负责人：崔松 会计机构负责人：罗玉晗

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

南方出版传媒股份有限公司原名广东南方出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254号）、中共广东省委宣传部《关于广东省出版集团有限公司联合广东南方报业传媒集团有限公司发起设立南方出版传媒股份有限公司的复函》（粤宣函【2009】184号）的批复，由广东省出版集团有限公司（以下简称“省出版集团”）和广东南方报业传媒集团有限公司作为发起人，以省出版集团2008年12月31日拥有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产进行重组改制设立的股份有限公司。公司于2009年12月28日经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：440000000077160。

本公司主要发起人省出版集团的前身为广东省出版公司，成立于1991年3月2日，1992年经广东省新闻出版局粤新出【1992】7号文批准，公司名称更改为广东省出版总公司；1999年11月，根据国家新闻出版署《关于组建广东省出版集团的批复》（新出图【1998】1427号）和中共广东省委办公厅《关于组建广东省出版集团和广东新华发行集团有关问题的复函》（粤委办【1999】21号），公司变更为广东出版集团有限公司。公司于1999年12月17日在广东省工商行政管理局重新登记注册，取得了注册号为4400001006470的企业法人营业执照。2004年广东省新闻出版局党组以《关于进一步转变职能政企分开，加快广东出版产业集团化建设的决定》（粤新出【2004】6号）将14家企业的国有股权划归省出版集团，这14家企业分别为：广东科技出版社、广东省花城出版社、广东新世纪出版社、广东经济出版社、广东省语言音像出版社、广东新华印刷厂、广东省印刷物资公司、广东省出版进出口公司、广东大沿海出版工贸有限公司、广东粤信传媒科技有限公司、广东现代文化实业发展中心、新周刊杂志社、时代日报社和广东新华发行集团股份有限公司。

根据广东省人民政府《关于同意省出版集团有限公司重组改制并境内上市的批复》（粤府函【2009】254号）的批复以及改制重组方案主营业务整体上市的原则，除物业、进出口等少数因特殊情况无法纳入上市范围的业务和资产外，省出版集团所有的图书出版、发行、印刷及物资供应、期刊杂志和新媒体等主营业务及相关资产全部进入本公司。改制后本公司的本部由原集团公司本部剥离非主营业务后的资产、负债组成。进入本公司的企业的原“三类人员”自公司成立日起移交给省出版集团。

对于上述重组进入本公司的二级公司的下属企业，除主营业务与本公司无关的公司在本次重组时剥离外，其余的三级及三级以下企业的资产、负债、权益随同二级公司一并进入本公司，原有的投资关系基本不变。

2009年12月28日，省出版集团与本公司签定了《资产移交协议》，依据改制重组方案的原则省出版集团将本部主要经营性资产（包括对二级子公司的权益投资）按双方确定的公允价值移交给本公司。截至交接日交接范围内的资产总额1,869,811,164.12元，其中货币资金357,417,382.98元，存货35,636,071.84元，应收账款、其他应收款、预付账款等总额为348,270,387.75元；非流动资产为1,128,487,331.54元。截至交接日交接范围内除银行借款外的流动负债（包括应付账款、其他应付款、预收账款）总额为1,204,705,935.80元；净资产价值665,105,228.32元。

本公司注册资本为人民币65,000.00万元，其中广东省出版集团有限公司出资64,350.00万元，持股比例99.00%；广东南方报业传媒集团有限公司出资650.00万元，持股比例1.00%。

2010年3月24日公司取得广东省新闻出版局核发的《出版物经营许可证》并于2010年6月22日公司对经营范围进行了变更并取得了粤核变通内字【2010】第1000022155号工商核准变更登记通知书，经营范围变更为：本公司出版及租赁印制的图书、期刊（中小学教材除外）总发、批发、零售、代理（有效期至2013年3月31日）；设计、制作、代理、发布国内外各类广告；文化用品、体育用品的销售；项目投资，资产管理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；版权、著作权、图表设计、软件的代理、转让、咨询、检索，专利、商标的转让、咨询、检索。

2010 年 11 月 9 日公司召开临时股东大会并通过决议，将公司名称广东南方出版传媒股份有限公司更名为南方出版传媒股份有限公司，2010 年 12 月 28 日广东省工商行政管理局颁发了注册号为 440000000077160 的企业法人营业执照。

2011 年 12 月 25 日公司召开股东大会并通过决议，将经营范围变更为：图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售，书报刊、广告、文化用品、体育用品经营，印刷物资销售，包装装潢印刷、印刷品印刷，物流、版权贸易，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，出版物、印刷物及文化用品进出口，国内贸易（以上涉及前置许可的，凭许可证书经营）。2012 年 1 月 10 日取得了粤核变通内字【2012】第 Z90000202 号工商核准变更登记通知书。

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】87 号文《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，于 2016 年 1 月 28 日公开发行人民币普通股股票 169,100,000 股（A 股），公司股票于 2016 年 2 月 15 日在上海证券交易所上市，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 6.13 元，募集资金总额为人民币 1,036,583,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 819,100,000.00 元，股本总数为 819,100,000.00 股。

2017 年 10 月本公司向广东樵山文化产业投资控股有限公司等 89 名交易对方发行股份购买其持有的南方传媒控股子公司发行集团 43.27% 股权，按照 14.81 元/股的发行价格发行股份 76,776,566 股，交易完成后注册资本为人民币 895,876,566.00 元，股本总数 895,876,566.00 股。

本公司注册地址为广东省广州市越秀区环市东路 472 号 11 楼，本公司办公地址为广东省广州市越秀区水荫路 11 号；法定代表人：谭君铁。

本公司及各子公司实际从事的主要经营活动为：图书、期刊、报纸、音像制品、电子出版物、网络读物、框架媒体和其他媒介产品的编辑、出版、租型、批发及零售，书报刊、广告、文化用品、体育用品经营，印刷物资销售，包装装潢印刷、印刷品印刷，物流、版权贸易，法律法规允许的投资、资产管理与经营业务，出版物、印刷物及文化用品进出口，国内贸易。

统一社会信用代码：91440000699718840J

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 224 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司于 2023 年度合并范围的变化情况详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在“附注十三、公允价值的披露”中披露。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项	单项应收款项金额占相应应收款项账面余额大于 1%且金额大于人民币 500.00 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占相应应收款项账面余额大于 1%且金额大于人民币 500.00 万元

本期重要的应收款项核销	单项核销金额占相应应收款项的坏账准备总额大于 1%且金额大于人民币 500.00 万元
重要的在建工程	单项在建工程余额占合并资产总额的 0.1%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占本公司净资产大于 5%，或营业收入占本集团营业收入大于 10%
重要的应付款项	单项应付款项金额占相应应付款项账面余额大于 5%且金额大于人民币 500.00 万元
重要的资本化研发项目	单个项目累计资本化金额大于人民币 500.00 万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动金额占相应投资活动现金流入或流出总额大于 10%或金额大于人民币 10,000.00 万元
不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动	不涉及当期现金收支但对当期净资产影响大于 1%，或预计在未来可能影响本公司现金流量大于人民币 5,000.00 万元
重要合同负债	单项合同负债金额占合同负债账面余额大于 5%且金额大于人民币 500.00 万元
重要的外购在研项目	单个项目累计资本化金额大于人民币 500.00 万元
重要的合营企业或联营企业	对该企业长期股权投资期末余额占本公司合并资产总额的 0.5%以上
资产负债表日存在的重要或有事项	预计在未来可能影响企业现金流量大于人民币 500 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的全部子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

11. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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量特征,将金融资产划分为: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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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,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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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。

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；应收政府采购款；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。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11（3）。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合	承兑人为信用风险较小的商业银行，以及承兑人为实力强、信用好的公司
一般风险组合	除低风险组合外的承兑汇票，应与“应收账款”组合划分相同

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为应收政府采购款、应收关联方采购款等
账龄信用风险特征组合	本组合以应收账款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

以应收账款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

单独评估信用风险的应收账款，如：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。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司在其他综合收益中确认应收款项融资信用减值损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于应收款项融资的信用风险特征，其划分组合与“应收票据”组合划分相同。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、应收关联方款项、应收政府款项等。
账龄信用风险特征组合	本组合以其他应收款的初始确认日期所在年度作为信用风险特征

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料等。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

存货的盘存制度为永续盘存制，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因后进行处理。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照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。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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

出版类业务存货的跌价准备：对于出版物，年末对库存出版物计提存货跌价准备。计提标准如下：①纸质图书分三年提取：当年出版的不提；前一年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%；前两年出版的，按年末库存图书总定价提取 30%；前三年及三年以上出版的，按年末库存图书实际成本的 100%提取。所有各类减值准备的累积提取额不超过实际成本，如果超过的，按实际成本计提。②纸质期刊（包括年鉴）和挂历、年画，当年出版的，按年末库存实际成本提取。③音像制品、电子出版物和投影片，按年末库存实际成本的 30%提取，如果上述出版物升级，升级的原有出版物仍有市场的，保留该出版物实际成本 10%；升级的原有出版已无市场的，全部报废。

发行类业务存货的跌价准备：库存商品和发出商品中除教材以外的部分按年末余额的 5%计提。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

对于自有的一般图书基于库龄按出版行业分年核价的规定确认可变现净值，分为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上的库龄组合。各组合的可变现净值确定依据分别为：库龄为 1 年以内的，不计提跌价准备；库龄为 1-2 年的，按年末库存图书总定价的 20%计提；库龄为 2-3 年的，按年末库存图书总定价的 30%计提；库龄为 3 年以上的，按年末库存图书实际成本的 100%计提。发行类业务存货的跌价准备：库存商品和发出商品中除教材以外的部分按年末余额的 5%计提。

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法适用 不适用**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用**19. 长期股权投资**适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	3%	12.13%-2.43%
机器设备	年限平均法	4-20	3%	24.25%-4.85%
运输设备	年限平均法	8-10	3%	12.13%-9.70%
办公设备	年限平均法	4-10	3%	24.25%-9.70%
电子设备	年限平均法	4-8	3%	24.25%-12.13%
其他设备	年限平均法	4-20	3%	24.25%-4.85%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。

本公司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。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、27

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。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销期限
自有办公室装修	5-10 年
自有门店（商铺）装修	5-10 年
自有厂房简易安装工程	5 年
租赁办公室装修	在预计收益期间内进行摊销
租赁门店（商铺）装修	在预计收益期间内进行摊销
租赁厂房简易安装工程	在预计收益期间内进行摊销
其他	3-5 年

29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要为设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司的设定受益计划，是指因为获得职工提供的服务，公司明确在职工退休或与本集团解除劳动关系后提供的社会统筹之外的各种形式的报酬和福利等设定提存计划以外的离职后福利计

划。本公司目前实施的设定收益计划为对改制时点离退休、内部退休计划以及职工遗属等三类人员（以下简称三类人员）除参加统一社会保障体系之外，根据国家相关政策和为本集团提供服务的年限等为上述人员提供生活补贴，并按月发放。

本公司对设定受益计划在资产负债表日进行精算估计，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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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；⑤公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

按客户取得相关商品控制权的时点确认的收入：

①出版业务。出版企业销售出版物，包括教材出版、教辅出版、一般图书出版、电子出版物及音像制品等。

②发行业务。发行企业经营教材、教辅、一般图书、电子音像产品等出版物及文化用品的批发和零售业务。

③报媒业务中的报刊杂志等的发行收入。

④印刷业务。公司印刷业务主要是对出版物的印制。

⑤物资贸易。公司物资贸易业务主要包括销售纸张、纸浆、印刷机械和器材、油墨等产品。

公司上述合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。本公司对上述收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收取货款或取得索取货款的凭据且有权取得的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

按履约进度确认的收入：公司报媒业务中的广告收入等其他业务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中的服务，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为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。公司按照产出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，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。

35. 合同成本

□适用 √不适用

36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人，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，本公司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，本公司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

初始计量

在租赁期开始日，本公司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。本公司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：①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；②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；③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；④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；⑤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。

后续计量

本公司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。

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，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司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

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司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。本公司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。

初始直接费用

本公司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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司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。

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税的销项税率为报业、教材教辅、一般图书、音像制品和电子出版物 9%，文化用品及其他 13%，免费教材发行费 6%，不动产租赁收入 9%/5%，小规模纳税人 3%，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%/20%计缴	20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京南粤九合文化传媒有限公司	20%
广东新世纪音像电子出版社有限公司	20%
广东天文锦途文化传播有限公司	20%
北京岭南鹏润文化传媒有限公司	20%
深圳天昶文化传媒有限公司	20%
武汉和粤文化传媒有限公司	20%
广州粤教布克幼教咨询有限公司	20%
广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	20%
广州粤橙育人科技有限公司	20%
北京粤航未来教育科技有限公司	20%
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	20%

广州市天河区悦教智慧幼儿园	20%
揭阳市粤教文化传播有限公司	20%
广州市消费者报道传媒有限公司	20%
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	20%
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	20%
汕尾市育才教育书店有限公司	20%
阳江市育才教育书店有限公司	20%
阳春市广弘教育书店有限公司	20%
普宁市广弘教育书店有限公司	20%
揭阳市广雅教育书店有限公司	20%
茂名市育才教育书店有限公司	20%
信宜市广弘教育书店有限公司	20%
江门市广弘教育书店有限公司	20%
恩平市育才教育书店有限公司	20%
开平市广知教育书店有限公司	20%
韶关市广雅教育书店有限公司	20%
乐昌市广弘教育书店有限公司	20%
始兴县广弘教育书店有限公司	20%
南雄市广弘教育书店有限公司	20%
惠州市教育书店有限公司	20%
梅州广弘教育书店有限公司	20%
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	20%
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	20%
汕头市教育书店有限公司	20%
珠海市广弘教育书店有限公司	20%
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	20%
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	20%
佛山市广雅教育书店有限公司	20%
肇庆市广弘教育书店有限公司	20%
徐闻县广弘教育书店有限公司	20%
中山市广弘教育书店有限公司	20%
和平县广弘教育书店有限公司	20%
紫金县广弘教育书店有限公司	20%
河源市广弘教育书店有限公司	20%
龙川县广弘教育书店有限公司	20%
清远市育才教育书店有限公司	20%
阳山县广弘教育书店有限公司	20%
罗定市广弘教育书店有限公司	20%
云浮市育才教育书店有限公司	20%
饶平县广雅教育书店有限公司	20%
潮州市广弘教育书店有限公司	20%
惠来县广弘教育书店有限公司	20%
揭西县广弘教育书店有限公司	20%
化州市育才教育书店有限公司	20%
新丰县广弘教育书店有限公司	20%
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	20%
惠东县广雅教育书店有限公司	20%
兴宁市广弘教育书店有限公司	20%

五华县广弘教育书店有限公司	20%
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	20%
雷州市广弘教育书店有限公司	20%
连平县广弘教育书店有限公司	20%
新兴县育才教育书店有限公司	20%
郁南县广弘教育书店有限公司	20%
陆丰市教育书店有限公司	20%
怀集县广知教育书店有限公司	20%
龙门县教育书店有限公司	20%
廉江市广弘教育书店有限公司	20%
遂溪县教育书店有限公司	20%
湛江市港城教育书店有限公司	20%
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	20%
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	20%
吴川市广雅教育书店有限公司	20%
广东精品生活杂志社有限公司	20%
珠海市天圆多媒体技术有限公司	20%
新周刊（广州）新媒体发展有限公司	20%
广州岭美装饰设计有限公司	20%
广州岭美数字科技有限公司	20%
广东粤省情教育有限公司	20%
广东粤省情人力资源有限公司	20%
广东粤省情数字技术有限公司	20%
广东粤省情文化传媒有限公司	20%
广东粤省情智慧农业有限公司	20%
广东南传科技有限公司	20%
韶关市科普集团有限公司	20%
广东枫物科技有限公司	20%
广东岭南古籍出版社有限公司	20%
广东新南传信息技术有限公司	20%
广东新华翰墨图书有限公司	20%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号）的规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税，对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契税、印花税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告2023年第71号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。对经营性文化事业单位转制中资产评估增值、资产转让或划转涉及的企业所得税、增值税、城市维护建设税、契税、印花税等，符合现行规定的享受相应税收优惠政策。本公告规定的税收政策执行至2027年12月31日。企业在2027年12月31日享受本公告第一条第（一）、（二）项税收政策不满五年的，可继续享受

至五年期满为止。根据该政策，自2024年1月1日起，本公司及转制已满5年的子公司不再享受免征企业所得税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）、《财政部税务总局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》（财政部税务总局公告2023年第12号）等规定，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。

根据《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第40号）、《财政部税务总局科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64号）、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司及所属子公司所得税优惠情况如下：

序号	公司名称	2022 年	2023 年
1	南方出版传媒股份有限公司	免税	免税
2	广东人民出版社有限公司	免税	免税
3	广东新世纪出版社有限公司	免税	免税
4	广东语言音像电子出版社有限公司	免税	免税
5	广东海燕电子音像出版社有限公司	免税	免税
6	广东经济出版社有限公司	免税	免税
7	广东科技出版社有限公司	免税	免税
8	广东花城出版社有限公司	免税	免税
9	广东教育出版社有限公司	免税	免税
10	广东南方出版传媒教材经营有限公司	免税	免税
11	广东省出版集团数字出版有限公司	免税、研发费用加计扣除	免税、研发费用加计扣除
12	广东南方传媒教育发展有限公司	免税	免税
13	广东时代传媒集团有限公司	免税	免税
14	广东新华发行集团股份有限公司	免税	免税
15	广东省出版印刷物资有限公司	免税	免税
16	广东新华印刷有限公司	免税	免税
17	广东南方传媒投资有限公司	不享受	不享受
18	广东大沿海出版工贸有限公司	免税	免税
19	广东南传广场开发有限公司	免税	免税
20	广东出版置业投资有限公司	不享受	不享受
21	广东临床护理研究杂志社有限公司	免税	免税
22	北京南粤九合文化传媒有限公司	小型微利企业	小型微利企业

序号	公司名称	2022 年	2023 年
23	广东人民出版社中山出版有限公司	免税	免税
24	广东新世纪音像电子出版社有限公司	小型微利企业	小型微利企业
25	北京广版新世纪文化传媒有限公司	不享受	不享受
26	广东天文锦途文化传播有限公司	小型微利企业	小型微利企业
27	北京岭南鹏润文化传媒有限公司	小型微利企业	小型微利企业
28	深圳天昶文化传媒有限公司	小型微利企业	小型微利企业
29	武汉和粤文化传媒有限公司	小型微利企业	小型微利企业
30	广州粤教布克幼教咨询有限公司	小型微利企业	小型微利企业
31	广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	小型微利企业	小型微利企业
32	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	不享受	不享受
33	广州粤橙育人科技有限公司	小型微利企业	小型微利企业
34	广东教育出版社珠海出版有限公司	免税	免税
35	北京粤航未来教育科技有限公司	小型微利企业	小型微利企业
36	广东教育出版社江门出版有限公司	免税	免税
37	广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	小型微利企业	小型微利企业
38	广州市天河区悦教智慧幼儿园	小型微利企业	小型微利企业
39	揭阳市粤教文化传播有限公司	小型微利企业	小型微利企业
40	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	免税	免税
41	广东粤信传媒科技有限公司	免税	免税
42	广州市消费者报道传媒有限公司	小型微利企业	小型微利企业
43	广东新周刊杂志社有限公司	免税	免税
44	广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	不享受	不享受
45	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	免税	免税
46	阳江新新图书有限公司	免税	免税
47	广东新华严选供应链有限公司	免税	免税
48	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	免税	免税
49	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	免税	免税
50	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	免税	免税
51	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	免税	免税
52	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	免税	免税
53	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	免税	免税
54	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	免税	免税
55	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	免税	免税
56	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	免税	免税
57	广东新华发行集团教育图书有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
58	广东省外文书店有限公司	免税	免税
59	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	免税	免税
60	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	免税	免税
61	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	免税	免税
62	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	免税	免税
63	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	免税	免税
64	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	免税	免税
65	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	免税	免税
66	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	免税	免税
67	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	免税	免税
68	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	免税	免税
69	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	免税	免税
70	广东新华文化广场建设开发有限公司	不享受	不享受
71	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	免税	免税
72	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	免税	免税
73	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	免税	免税
74	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	免税	免税
75	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	免税	免税
76	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	免税	免税
77	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	免税	免税
78	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	免税	免税
79	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	免税	免税
80	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	免税	免税
81	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	免税	免税
82	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	免税	免税
83	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	免税	免税
84	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	免税	免税
85	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	免税	免税
86	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	免税	免税
87	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	免税	免税
88	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	免税	免税
89	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	免税	免税
90	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	免税	免税
91	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	免税	免税
92	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
93	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	免税	免税
94	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	免税	免税
95	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	免税	免税
96	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	免税	免税
97	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	免税	免税
98	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	免税	免税
99	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	免税	免税
100	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	免税	免税
101	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	免税	免税
102	广东新华发行集团和平新华书店有限公司	免税	免税
103	广东省新华书店有限公司	免税	免税
104	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	免税	免税
105	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	免税	免税
106	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	免税	免税
107	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	免税	免税
108	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	免税	免税
109	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	免税	免税
110	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	免税	免税
111	广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	免税	免税
112	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	免税	免税
113	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	免税	免税
114	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	免税	免税
115	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	免税	免税
116	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	免税	免税
117	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	免税	免税
118	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	免税	免税
119	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	免税	免税
120	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
121	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	免税	免税
122	广东新华发行集团荟阅文化传播有限公司	免税	免税
123	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	免税	免税
124	广东新华乐育科技有限公司	不享受	不享受
125	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
126	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	不享受	不享受
127	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	免税	免税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
128	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	免税	免税
129	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	不享受	不享受
130	广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	不享受	不享受
131	佛山市高明区新华图书发行有限公司	免税	免税
132	广东新华优课教育科技有限公司	不享受	不享受
133	广东新华发行集团湛江新华书店有限公司	不享受	不享受
134	南方星球（北京）文化有限责任公司	不享受	不享受
135	广东新华里商业管理有限公司	不享受	不享受
136	广东教育书店有限公司	不享受	不享受
137	广州粤教金版图书有限公司	不享受	不享受
138	汕尾市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
139	阳江市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
140	阳春市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
141	普宁市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
142	揭阳市广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
143	茂名市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
144	信宜市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
145	江门市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
146	恩平市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
147	鹤山市广弘教育书店有限公司	不享受	不享受
148	开平市广知教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
149	韶关市广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
150	乐昌市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
151	始兴县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
152	南雄市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
153	惠州市教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
154	梅州广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
155	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
156	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
157	汕头市教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
158	深圳市育才教育书店有限公司	不享受	不享受
159	珠海市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
160	珠海市斗门广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
161	佛山市南海区广泓教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
162	佛山市广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业

序号	公司名称	2022 年	2023 年
163	肇庆市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
164	徐闻县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
165	中山市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
166	和平县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
167	紫金县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
168	河源市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
169	龙川县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
170	清远市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
171	阳山县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
172	罗定市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
173	云浮市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
174	饶平县广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
175	潮州市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
176	东莞市广弘教育书店有限公司	不享受	不享受
177	惠来县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
178	揭西县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
179	化州市育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
180	新丰县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
181	惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
182	惠东县广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
183	兴宁市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
184	五华县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
185	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
186	雷州市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
187	连平县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
188	新兴县育才教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
189	郁南县广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
190	陆丰市教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
191	怀集县广知教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
192	龙门县教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
193	廉江市广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
194	遂溪县教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
195	湛江市港城教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
196	佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
197	揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业

序号	公司名称	2022 年	2023 年
198	吴川市广雅教育书店有限公司	小型微利企业	小型微利企业
199	广东粤新文化产业投资有限公司	不享受	不享受
200	广东新华康康研学科教技术开发有限公司	不享受	不享受
201	广东金版出版物资有限公司	免税	免税
202	广东金印印刷物资有限公司	免税	免税
203	广东南传私募基金管理有限公司	不享受	不享受
204	广东精品生活杂志社有限公司	小型微利企业	小型微利企业
205	珠海市天圆多媒体技术有限公司	小型微利企业	小型微利企业
206	新周刊（广州）新媒体发展有限公司	小型微利企业	小型微利企业
207	广东岭南美术出版社有限公司	免税	免税
208	广州岭美装饰设计有限公司	小型微利企业	小型微利企业
209	广州岭美数字科技有限公司	小型微利企业	小型微利企业
210	广东省地图出版社有限公司	免税	免税
211	广东省省情调查研究中心有限公司	—	免税
212	广东粤省情教育有限公司	—	小型微利企业
213	广东粤省情人力资源有限公司	—	小型微利企业
214	广东粤省情数字技术有限公司	—	小型微利企业
215	广东粤省情文化传媒有限公司	—	小型微利企业
216	广东粤省情智慧农业有限公司	—	小型微利企业
217	广东南传科技有限公司	—	小型微利企业
218	韶关市科普集团有限公司	—	小型微利企业
219	广东粤科普集团有限公司	—	不享受
220	广东枫物科技有限公司	—	小型微利企业
221	广东岭南古籍出版社有限公司	—	小型微利企业
222	广东新南传信息技术有限公司	—	小型微利企业
223	化州市乐育科技培训中心有限公司	—	不享受
224	茂名市乐而育文化艺术培训中心有限公司	—	不享受
225	广东新华翰墨图书有限公司	—	小型微利企业

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》（财税2023年第60号）的规定，2027年12月31日前，对中小学的学生教科书、专为少年儿童出版发行的报纸和期刊等，在出版环节执行增值税100%先征后退的政策；对除此之外的各类图书、期刊、音像制品、电子出版物，在出版环节执行增值税先征后退50%的政策。免征图书批发、零售环节增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定：托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号）、《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023年第19号）的规定，自2023年1月1日起至2027年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规

模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号）的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

本公司及所属子公司增值税税收优惠情况如下：

序号	公司名称	2022 年	2023 年
1	南方出版传媒股份有限公司	出版环节先征后退/图书批发零售环节免征增值税	出版环节先征后退/图书批发零售环节免征增值税
2	广东人民出版社有限公司	出版环节先征后退/图书批发零售环节免征增值税	出版环节先征后退/图书批发零售环节免征增值税
3	广东新世纪出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
4	广东语言音像电子出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
5	广东海燕电子音像出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
6	广东经济出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
7	广东科技出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
8	广东花城出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
9	广东教育出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退/图书批发零售环节免征增值税
10	广东南方出版传媒教材经营有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
11	广东省出版集团数字出版有限公司	进项加计抵减	进项加计抵减
12	广东南方传媒教育发展有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
13	广东时代传媒集团有限公司	出版环节先征后退/图书批发零售环节免征增值税/进项加计抵减	出版环节先征后退/图书批发零售环节免征增值税/进项加计抵减
14	广东新华发行集团股份有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
15	广东省出版印刷物资有限公司	不享受	不享受
16	广东新华印刷有限公司	不享受	不享受
17	广东南方传媒投资有限公司	增值税小规模纳税人	增值税小规模纳税人
18	广东大沿海出版工贸有限公司	不享受	不享受
19	广东南传广场开发有限公司	不享受	不享受
20	广东出版置业投资有限公司	进项加计抵减	进项加计抵减
21	广东临床护理研究杂志社有限公司	不享受	图书批发零售环节免征增值税
22	北京南粤九合文化传媒有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
23	广东人民出版社中山出版有限公司	不享受	不享受
24	广东新世纪音像电子出版社有限公司	不享受	不享受
25	北京广版新世纪文化传媒有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
26	广东天文锦途文化传播有限公司	增值税小规模纳税人	增值税小规模纳税人

序号	公司名称	2022 年	2023 年
27	北京岭南鹏润文化传媒有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
28	深圳天昶文化传媒有限公司	不享受	不享受
29	武汉和粤文化传媒有限公司	不享受	图书批发零售环节免征增值税
30	广州粤教布克幼教咨询有限公司	进项加计抵减	进项加计抵减
31	广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	学前教育免征增值税	学前教育免征增值税
32	广东南方文化产业中心项目开发有限公司	不享受	不享受
33	广州粤橙育人科技有限公司	不享受	图书批发零售环节免征增值税
34	广东教育出版社珠海出版有限公司	不享受	不享受
35	北京粤航未来教育科技有限公司	不享受	不享受
36	广东教育出版社江门出版有限公司	不享受	不享受
37	广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	学前教育免征增值税	学前教育免征增值税
38	广州市天河区悦教智慧幼儿园	学前教育免征增值税	学前教育免征增值税
39	揭阳市粤教文化传播有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
40	广东《葡萄酒》杂志社有限公司	图书批发零售环节免征增值税/ 进项加计抵减	图书批发零售环节免征增值税/ 进项加计抵减
41	广东粤信传媒科技有限公司	图书批发零售环节免征增值税/ 进项加计抵减	图书批发零售环节免征增值税/ 进项加计抵减
42	广州市消费者报道传媒有限公司	进项加计抵减	进项加计抵减
43	广东新周刊杂志社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
44	广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
45	广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
46	阳江新新图书有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
47	广东新华严选供应链有限公司	不享受	图书批发零售环节免征增值税
48	广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
49	广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
50	广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
51	广东新华发行集团开平新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
52	广东新华发行集团四会新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
53	广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
54	广东新华发行集团封开新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
55	广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
56	广东新华发行集团江门新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
57	广东新华发行集团教育图书有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
58	广东省外文书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
59	广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
60	广东新华发行集团新会新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
61	广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
62	广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
63	广东新华发行集团五华新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
64	广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
65	广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
66	广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
67	广东新华发行集团电白新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
68	广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
69	广东新华发行集团高州新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
70	广东新华文化广场建设开发有限公司	不享受	不享受
71	广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
72	广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
73	广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
74	广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
75	广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
76	广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
77	广东新华发行集团三水新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
78	广东新华发行集团清远新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
79	广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
80	广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
81	广东新华发行集团中山新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
82	广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
83	广东新华发行集团河源新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
84	广东新华发行集团南海新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
85	广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
86	广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
87	广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
88	广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
89	广东新华发行集团化州新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
90	广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
91	广东新华发行集团东源新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
92	广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
93	广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
94	广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
95	广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
96	广东新华发行集团连州新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
97	广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
98	广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
99	广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
100	广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
101	广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
102	广东新华发行集团和平新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
103	广东省新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
104	广东新华发行集团平远新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
105	广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
106	广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
107	广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
108	广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
109	广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
110	广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
111	广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
112	广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
113	广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
114	广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
115	广东新华发行集团云安新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
116	广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
117	广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
118	广东新华发行集团连平新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
119	广东新华发行集团英德新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
120	广东新华发行集团台山新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
121	广东新华发行集团清新新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
122	广东新华发行集团荟阅文化传播有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
123	广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
124	广东新华乐育科技有限公司	不享受	不享受
125	广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
126	广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
127	广东新华发行集团端州新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
128	广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
129	广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
130	广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
131	佛山市高明区新华图书发行有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
132	广东新华优课教育科技有限公司	不享受	不享受
133	广东新华发行集团湛江新华书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
134	南方星球（北京）文化有限责任公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
135	广东新华里商业管理有限公司	不享受	不享受
136	广东教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
137	广州粤教金版图书有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
138	汕尾市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
139	阳江市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
140	阳春市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
141	普宁市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
142	揭阳市广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
143	茂名市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
144	信宜市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
145	江门市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
146	恩平市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
147	鹤山市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
148	开平市广知教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
149	韶关市广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
150	乐昌市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
151	始兴县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
152	南雄市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
153	惠州市教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
154	梅州广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
155	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
156	汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
157	汕头市教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
158	深圳市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
159	珠海市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
160	珠海市斗门广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
161	佛山市南海区广泓教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
162	佛山市广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
163	肇庆市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
164	徐闻县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
165	中山市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
166	和平县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
167	紫金县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
168	河源市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
169	龙川县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
170	清远市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
171	阳山县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
172	罗定市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
173	云浮市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
174	饶平县广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
175	潮州市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
176	东莞市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
177	惠来县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
178	揭西县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
179	化州市育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
180	新丰县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
181	惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
182	惠东县广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
183	兴宁市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
184	五华县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
185	梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
186	雷州市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
187	连平县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
188	新兴县育才教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
189	郁南县广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
190	陆丰市教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
191	怀集县广知教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
192	龙门县教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
193	廉江市广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
194	遂溪县教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
195	湛江市港城教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税

序号	公司名称	2022 年	2023 年
196	佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
197	揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
198	吴川市广雅教育书店有限公司	图书批发零售环节免征增值税	图书批发零售环节免征增值税
199	广东粤新文化产业投资有限公司	不享受	不享受
200	广东新华康康研学科教技术开发有限公司	不享受	不享受
201	广东金版出版物资有限公司	不享受	不享受
202	广东金印印刷物资有限公司	不享受	不享受
203	广东南传私募基金管理有限公司	增值税小规模纳税人	不享受
204	广东精品生活杂志社有限公司	增值税小规模纳税人	增值税小规模纳税人
205	珠海市天圆多媒体技术有限公司	增值税小规模纳税人	增值税小规模纳税人
206	新周刊（广州）新媒体发展有限公司	不享受	进项加计抵减
207	广东岭南美术出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
208	广州岭美装饰设计有限公司	不享受	不享受
209	广州岭美数字科技有限公司	不享受	不享受
210	广东省地图出版社有限公司	出版环节先征后退	出版环节先征后退
211	广东省省情调查研究中心有限公司	—	进项加计抵减
212	广东粤省情教育有限公司	—	增值税小规模纳税人
213	广东粤省情人力资源有限公司	—	增值税小规模纳税人
214	广东粤省情数字技术有限公司	—	增值税小规模纳税人
215	广东粤省情文化传媒有限公司	—	增值税小规模纳税人
216	广东粤省情智慧农业有限公司	—	增值税小规模纳税人
217	广东南传科技有限公司	—	增值税小规模纳税人
218	韶关市科普集团有限公司	—	不享受
219	广东粤科普集团有限公司	—	增值税小规模纳税人
220	广东枫物科技有限公司	—	增值税小规模纳税人
221	广东岭南古籍出版社有限公司	—	出版环节先征后退
222	广东新南传信息技术有限公司	—	不享受
223	化州市乐育科技培训中心有限公司	—	不享受
224	茂名市乐而育文化艺术培训中心有限公司	—	不享受
225	广东新华翰墨图书有限公司	—	图书批发零售环节免征增值税

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	430,591.23	546,414.23
银行存款	2,295,461,173.99	2,434,508,679.07
其他货币资金	897,985,501.49	922,322,145.22
存放财务公司存款	-	-
合计	3,193,877,266.71	3,357,377,238.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金余额为 897,985,501.49 元，主要为定期存款 746,634,006.71 元、保函保证金 64,960,421.60 元、承兑汇票保证金 40,728,000.00 元、信用证保证金 32,108,704.24 元、第三方支付平台账户 8,663,923.17 元、住房基金 4,295,417.69 元等，其中受限制的货币资金明细详见附注“七、31.所有权或使用权受限资产”。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	474,132,683.03	492,451,806.36	/
其中：			
其中：债务工具投资	57,653,808.86	106,101,359.21	/
权益工具投资	314,763,844.44	322,657,845.50	/
衍生金融工具	101,715,029.73	63,692,601.65	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	474,132,683.03	492,451,806.36	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司所持有的衍生金融资产均为银行发售的理财产品。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	280,166.10	551,469.02
商业承兑票据	-	-

合计	280,166.10	551,469.02
----	------------	------------

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	280,166.10	100.00			280,166.10	551,469.02	100.00			551,469.02
其中：										
低风险组合	280,166.10	100.00			280,166.10	551,469.02	100.00			551,469.02
合计	280,166.10	/		/	280,166.10	551,469.02	/		/	551,469.02

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：低风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人信用风险较小的银行承兑汇票	280,166.10		
合计	280,166.10		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	1,426,128,841.20	1,421,928,089.41
1 年以内小计	1,426,128,841.20	1,421,928,089.41
1 至 2 年	92,302,450.85	84,215,456.01
2 至 3 年	46,758,650.91	75,796,324.14
3 年以上	239,814,449.13	172,939,528.97
合计	1,805,004,392.09	1,754,879,398.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备	192,997,222.68	10.69	192,887,222.68	99.94	110,000.00	192,021,755.93	10.94	191,837,755.93	99.90	184,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,612,007,169.41	89.31	138,200,847.44	8.57	1,473,806,321.97	1,562,857,642.60	89.06	116,291,820.83	7.44	1,446,565,821.77
其中：										
低风险组合	228,752,518.76	12.67	-	-	228,752,518.76	368,273,682.07	20.99	-	-	368,273,682.07
账龄信用风险特征组合	1,383,254,650.65	76.63	138,200,847.44	9.99	1,245,053,803.21	1,194,583,960.53	68.07	116,291,820.83	9.73	1,078,292,139.70
合计	1,805,004,392.09	/	331,088,070.12	/	1,473,916,321.97	1,754,879,398.53	/	308,129,576.76	/	1,446,749,821.77

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东天盛商业经营管理有限公司	54,656,972.22	54,656,972.22	100.00	预计无法收回
广州三映贸易有限公司	29,513,622.48	29,513,622.48	100.00	预计无法收回
湖南新时代财富投资实业有限公司	29,152,363.60	29,152,363.60	100.00	预计无法收回
其他小计	79,674,264.38	79,564,264.38	99.86	预计无法收回
合计	192,997,222.68	192,887,222.68	99.94	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 低风险组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府采购教材	222,327,005.59	-	-
关联方应收账款	3,293,187.75	-	-
其他	3,132,325.42	-	-
合计	228,752,518.76	-	-

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,199,324,419.98	67,150,746.16	5.60
1 至 2 年	88,930,231.79	10,197,475.39	11.47
2 至 3 年	42,751,092.48	14,895,402.12	34.84
3 至 4 年	12,582,472.67	7,048,552.63	56.02
4 至 5 年	3,788,812.83	3,031,050.24	80.00
5 年以上	35,877,620.90	35,877,620.90	100.00
合计	1,383,254,650.65	138,200,847.44	9.99

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	191,837,755.93	2,747,502.08	1,698,035.33	-	-	192,887,222.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,291,820.83	21,907,490.61	-	-	1,536.00	138,200,847.44

合计	308,129,576.76	24,654,992.69	1,698,035.33	-	1,536.00	331,088,070.12
----	----------------	---------------	--------------	---	----------	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东省教育装备中心	207,341,375.78	-	207,341,375.78	11.49	-
广东天盛商业经营管理有限公司	54,656,972.22	-	54,656,972.22	3.03	54,656,972.22
广州三映贸易有限公司	29,513,622.48	-	29,513,622.48	1.64	29,513,622.48
湖南新时代财富投资实业有限公司	29,152,363.60	-	29,152,363.60	1.62	29,152,363.60
广州市新华书店集团有限公司	26,619,409.95	-	26,619,409.95	1.47	1,330,970.50
合计	347,283,744.03	-	347,283,744.03	19.25	114,653,928.80

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,494,652.95	16,164,362.72
应收账款	-	-
合计	23,494,652.95	16,164,362.72

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,944,464.40	-
商业承兑汇票	-	-
合计	70,944,464.40	-

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	23,494,652.95	100.00	-	-	23,494,652.95	16,164,362.72	100.00	-	-	16,164,362.72
其中：										
低风险组合	23,494,652.95	100.00	-	-	23,494,652.95	16,164,362.72	100.00	-	-	16,164,362.72
合计	23,494,652.95	/		/	23,494,652.95	16,164,362.72	/		/	16,164,362.72

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：低风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人信用风险较小的银行承兑汇票	23,494,652.95		
合计	23,494,652.95		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,662,090.30	69.44	86,156,073.71	81.41
1至2年	23,384,852.18	22.98	13,637,366.54	12.89
2至3年	2,939,926.54	2.89	2,868,740.26	2.71
3年以上	4,777,335.19	4.69	3,163,590.69	2.99
合计	101,764,204.21	100.00	105,825,771.20	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东新荷传媒有限公司	15,508,990.46	15.24
广东省第四建筑工程有限公司	8,725,403.44	8.57
高等教育出版社有限公司	6,000,000.00	5.90
上海外语教育出版社有限公司	5,677,023.04	5.58
杭州玺匠文化创意股份有限公司	2,713,624.00	2.67
合计	38,625,040.94	37.96

其他说明

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 38,625,040.94 元，占预付款项年末余额合计数的比例 37.96%。

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	154,250.00	363,465.00
其他应收款	92,025,609.18	169,305,991.97
合计	92,179,859.18	169,669,456.97

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利	154,250.00	363,465.00
合计	154,250.00	363,465.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内 (含 1 年)	53,131,480.08	61,497,243.01
1 年以内小计	53,131,480.08	61,497,243.01
1 至 2 年	22,091,927.13	87,775,247.56
2 至 3 年	9,404,273.94	9,082,132.72
3 年以上	57,267,411.42	61,115,202.88
合计	141,895,092.57	219,469,826.17

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

职工个人备用金	15,523,786.74	15,792,890.68
保证金、押金	40,590,329.24	47,251,759.44
关联方应收款项	-	76,548,337.59
代收代付款	2,732,514.15	2,811,166.59
预留改制金	471,705.50	647,844.65
增值税退税款	5,249,231.04	5,249,231.04
出口退税	812,415.17	812,415.17
往来款	67,557,369.59	62,720,208.31
租金	2,823,038.79	2,871,109.69
其他	6,134,702.35	4,764,863.01
合计	141,895,092.57	219,469,826.17

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	23,573,396.44	26,590,437.76	50,163,834.20
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,184,916.95	59,024.24	1,243,941.19
本期转回	-	-	1,538,292.00	1,538,292.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	24,758,313.39	25,111,170.00	49,869,483.39

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他 变动	
单项计提坏账准 备的其他应收款	26,590,437.76	59,024.24	1,538,292.00	-	-	25,111,170.00
按信用风险特征	23,573,396.44	1,184,916.95	-	-	-	24,758,313.39

组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,163,834.20	1,243,941.19	1,538,292.00	-	49,869,483.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
珠海亚泰电子科技有限公司	8,775,780.92	6.18	往来款	5 年以上	8,775,780.92
国税局	5,261,695.48	3.71	应退税额	5 年以上	5,249,204.25
佛山金声集团有限公司	4,450,000.00	3.14	往来款	5 年以上	4,450,000.00
中山曦亚皮具有限公司	3,089,565.34	2.18	往来款	5 年以上	3,089,565.34
茂名市造纸厂	2,800,799.66	1.97	往来款	5 年以上	2,800,799.66
合计	24,377,841.40	17.18	—	/	24,365,350.17

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,156,881.92	402,866.90	33,754,015.02	32,204,509.93	317,974.27	31,886,535.66

在产品	244,896,150.10	-	244,896,150.10	208,184,488.40	-	208,184,488.40
库存商品	959,907,459.37	188,213,488.65	771,693,970.72	1,016,040,637.88	190,015,528.21	826,025,109.67
周转材料	278,004.16	-	278,004.16	174,929.24	-	174,929.24
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	476,895,284.68	128,032,786.02	348,862,498.66	532,869,906.77	134,249,980.58	398,619,926.19
其他	86,789.46	-	86,789.46	86,789.46	-	86,789.46
合计	1,716,220,569.69	316,649,141.57	1,399,571,428.12	1,789,561,261.68	324,583,483.06	1,464,977,778.62

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	317,974.27	84,892.63	-	-	-	402,866.90
在产品						
库存商品	190,015,528.21	5,661,696.76	-	7,040,690.64	423,045.68	188,213,488.65
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	134,249,980.58	-5,524,329.34	-	692,865.22	-	128,032,786.02
合计	324,583,483.06	222,260.05	-	7,733,555.86	423,045.68	316,649,141.57

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
出版类业务存货按库龄组合计提	335,347,179.94	224,242,694.58	66.87	380,824,894.75	231,376,738.23	60.76
其中：1年以内	95,093,663.19	-	-	133,738,722.58	-	-
1-2年	48,870,566.10	36,028,702.21	73.72	52,814,081.88	40,709,752.07	77.08

2-3年	31,930,830.09	28,761,907.81	90.08	31,830,842.47	28,225,738.34	88.67
3年以上	159,452,120.56	159,452,084.56	100.00	162,441,247.82	162,441,247.82	100.00
合计	335,347,179.94	224,242,694.58	66.87	380,824,894.75	231,376,738.23	60.76

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	266,624.40	695,015.52
合计	266,624.40	695,015.52

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
定期存款	515,285,000.00	405,297,777.78
暂估及待认证进项税	62,479,048.16	53,604,416.73
留抵税额	52,102,956.38	42,099,807.48
其他	2,603.72	3,871.72

合计	629,869,608.26	501,005,873.71
----	----------------	----------------

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	-	-	-	-
其中：未实现 融资收益	-	-	-	-	-	-	-
分期收款销售商品	485,569.91	35,092.61	450,477.30	1,080,619.51	163,595.62	917,023.89	4.5%
分期收款提供劳务	-	-	-	-	-	-	-
合计	485,569.91	35,092.61	450,477.30	1,080,619.51	163,595.62	917,023.89	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	

按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	485,569.91	100.00	35,092.61	7.23	450,477.30	1,080,619.51	100.00	163,595.62	15.14	917,023.89
其中：										
预期信用损失一般模型计提	485,569.91	100.00	35,092.61	7.23	450,477.30	1,080,619.51	100.00	163,595.62	15.14	917,023.89
合计	485,569.91	/	35,092.61	/	450,477.30	1,080,619.51	/	163,595.62	/	917,023.89

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：预期信用损失一般模型

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用损失一般模型计提	485,569.91	35,092.61	7.23
合计	485,569.91	35,092.61	7.23

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	163,595.62	-	-	163,595.62
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-128,503.01	-	-	-128,503.01
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	35,092.61	-	-	35,092.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失一般模型计提	163,595.62	-128,503.01	-	-	-	35,092.61
合计	163,595.62	-128,503.01	-	-	-	35,092.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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	其他			
一、合营企业												
广州新华骏纬音乐发展有限公司	197,364.37										197,364.37	197,364.37
小计	197,364.37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197,364.37	197,364.37
二、联营企业												
广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	98,759,270.12			115,494.72							98,874,764.84	
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）	96,863,554.00			5,837,145.65							102,700,699.65	
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	57,930,865.62			3,083,970.94							61,014,836.56	
广东顺德元睿股权投资管理中心（有限合伙）	24,921,379.40			-534,385.19			242,424.03				24,144,570.18	
广东南传一号创业投资合伙企业（有限合伙）	8,253,590.73			1,747,218.97							10,000,809.70	
广东新荷传媒有限公司	3,790,405.30			76,472.95							3,866,878.25	
珠新图书有限公司	1,988,260.24			816,506.32			434,250.00				2,370,516.56	
澳门启元出版社有限公司	1,810,768.88			267,369.78							2,078,138.66	
中山市小榄购书中心有限公司	1,063,328.36			-15,571.37							1,047,756.99	
广东南方子衿教育科技有限公司	886,580.32			-773,449.74							113,130.58	
广东湾区创业投资有限公司	885,861.07			71,583.66							957,444.73	
南方传媒欧洲有限公司	672,315.00			-96,026.93							576,288.07	
珠海国图贸易有限公司	447,964.28			1,258.44							449,222.72	
广州老友记文化传媒有限公司	115,992.08			13,845.64							129,837.72	
广东南传弘图私募股权投资		5,000,000.00		6,965.31							5,006,965.31	

基金合伙企业（有限合伙）											
上海融智启源私募投资基金合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00		-27,724.61						49,972,275.39	
广东南传二号产业投资基金合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		-899,117.33						19,100,882.67	
广东弘图南传投资基金合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		17,594.40						5,017,594.40	
北京新世纪磨铁星球文化有限公司		10,000,000.00		-9,920.65						9,990,079.35	
小计	298,390,135.40	90,000,000.00		9,699,230.96			676,674.03			397,412,692.33	
合计	298,587,499.77	90,000,000.00	0.00	9,699,230.96	0.00	0.00	676,674.03	0.00	0.00	397,610,056.70	197,364.37

对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期减值准备	减值准备年末余额
湛江新华图书音像发行有限公司	709,418.99	0.00	0.00	709,418.99	0.00	709,418.99
合计	709,418.99	0.00	0.00	709,418.99	0.00	709,418.99

注：本公司对湛江新华音像图书有限公司虽然投资比例达到 50%以上，但该公司处于清理中，因此未将其纳入合并范围，已全额计提减值准备。

本公司对广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）、广东南传二号产业投资基金合伙企业（有限合伙）虽然投资比例达到 50%以上，但该公司投资决策委员会包含外部投资者，决策需投资决策委员会全票通过方可生效，本公司不存在控制权，因此未将其纳入合并范围。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
深圳图书贸易有限公司	3,559,800.00	-	-	-	-	-	3,559,800.00	430,551.70	-	-	管理层拟长期持有相关投资
珠海经济特区拱图贸易有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	100,000.00	-	-	管理层拟长期持有相关投资
新华互联电子商务有限责任公司	424,004.00	-	-	-	-	-	424,004.00	-	-	-	管理层拟长期持有相关投资
广东新华狮润教育发展有限公司	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	-	-	-	管理层拟长期持有相关投资
合计	4,583,804.00	-	-	-	-	-	4,583,804.00	530,551.70	-	-	—

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	737,220,935.06	665,699,945.16
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	737,220,935.06	665,699,945.16
合计	737,220,935.06	665,699,945.16

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	575,545,960.14	68,872,595.24		644,418,555.38
2. 本期增加金额	104,230,853.78	-		104,230,853.78
(1) 外购	1,596,680.03	-		1,596,680.03
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	102,634,173.75	-		102,634,173.75
(3) 企业合并增加	-	-		-
3. 本期减少金额	-	-		-
(1) 处置	-	-		-
(2) 其他转出	-	-		-
4. 期末余额	679,776,813.92	68,872,595.24		748,649,409.16
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	154,429,212.55	18,785,781.06		173,214,993.61
2. 本期增加金额	30,440,144.28	1,422,467.48		31,862,611.76
(1) 计提或摊销	15,489,694.20	1,422,467.48		16,912,161.68
(2) 企业合并增加	-	-		-
(3) 明细重分类	14,950,450.08	-		14,950,450.08
3. 本期减少金额	-	-		-
(1) 处置	-	-		-
(2) 其他转出	-	-		-
(3) 明细重分类	-	-		-
4. 期末余额	184,869,356.83	20,208,248.54		205,077,605.37
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—		
2. 本期增加金额	-	-		
(1) 计提	-	-		
(2) 企业合并增加	-	-		
(3) 明细重分类	-	-		
3. 本期减少金额	-	-		
(1) 处置	-	-		

(2) 其他转出	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	494,907,457.09	48,664,346.70	543,571,803.79
2. 期初账面价值	421,116,747.59	50,086,814.18	471,203,561.77

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
连平财富广场门店（一楼）	3,029,920.14	该房屋为置换房产，合同约定由开发商代为办理产权证，正在办理中，尚未办理完
惠州新华文化广场	93,039,992.08	项目尚未结算，暂时无法办证

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	819,131,058.76	937,124,528.52
固定资产清理	1,924.82	688.37
合计	819,132,983.58	937,125,216.89

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,192,520,918.21	321,394,125.90	69,362,522.93	94,991,266.96	69,000,005.03	4,757,340.41	1,752,026,179.44
2. 本期增加金额	5,641,698.05	17,469,824.39	8,535,174.91	8,188,979.59	13,023,590.24	74,773.88	52,934,041.06
（1）购置	5,641,697.05	17,310,532.35	8,241,874.91	7,283,616.85	12,069,189.23	74,773.88	50,621,684.27
（2）在建工程转入	-	159,292.04	-	163,291.66	741,136.70	-	1,063,720.40
（3）企业合并增加	-	-	293,300.00	742,071.08	213,264.31	-	1,248,635.39
（4）明细	1.00	-	-	-	-	-	1.00

重分类							
3.本期减少金额	104,811,937.54	7,918,681.00	4,843,065.26	10,566,641.09	3,107,414.44	265,975.96	131,513,715.29
（1）处置或报废	2,177,763.79	7,918,681.00	4,843,065.26	10,430,668.64	3,107,414.44	265,975.96	28,743,569.09
（2）其他转出（划转）	102,634,173.75	-	-	135,972.45	-	-	102,770,146.20
（3）明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,093,350,678.72	330,945,269.29	73,054,632.58	92,613,605.46	78,916,180.83	4,566,138.33	1,673,446,505.21
二、累计折旧							
1.期初余额	447,344,910.55	198,195,587.92	51,097,296.71	69,341,735.38	44,930,362.16	3,991,758.20	814,901,650.92
2.本期增加金额	36,496,760.14	20,009,466.87	4,993,947.04	9,796,833.44	9,189,183.94	142,582.63	80,628,774.06
（1）计提	36,496,760.14	20,009,466.87	4,715,312.04	9,140,615.24	9,008,158.13	142,582.63	79,512,895.05
（2）企业合并增加	-	-	278,635.00	656,218.20	181,025.81	-	1,115,879.01
（3）明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	16,740,087.73	7,667,546.66	4,345,983.65	10,041,530.24	2,165,396.21	254,434.04	41,214,978.53
（1）处置或报废	1,789,637.65	7,667,546.66	4,345,983.65	10,025,092.16	2,165,396.21	254,434.04	26,248,090.37
（2）其他转出（划转）	14,950,450.08	-	-	16,438.08	-	-	14,966,888.16
（3）明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	467,101,582.96	210,537,508.13	51,745,260.10	69,097,038.58	51,954,149.89	3,879,906.79	854,315,446.45
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
（3）明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出（划转）	-	-	-	-	-	-	-
（3）明细重分类	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	626,249,095.76	120,407,761.16	21,309,372.48	23,516,566.88	26,962,030.94	686,231.54	819,131,058.76
2.期初账面价值	745,176,007.66	123,198,537.98	18,265,226.22	25,649,531.58	24,069,642.87	765,582.21	937,124,528.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越秀区文明路 30 号安泰大厦首层、二层裙楼西北角及 10 楼 1008 房	/	由于历史原因，存在产权重叠纠纷等情况，暂时未能解决
越秀区寺右新马路寺右大街 5 号 101、302、401、501、602	/	因拆迁原因，没能在政策规定的办理期限内办理房屋备案和确权手续
越秀中路 125 大院內（编号 8、9、10、11）等不动产	/	历史遗留问题（没有当时的有关政府划拨使用土地证明），是文革时期的建筑，因此没有办理产权证书
越秀区大沙头四马路 12 号 3 号楼六、七楼部位	/	违章建筑，无法办证
汕头金砂门市（仓库）	337.07	由于历史原因无法办理房地产权证
汕头金砂老办公室（叠建）	9,469.44	由于历史原因无法办理房地产权证
韶关市曲江区马坝镇大丘麻开发区岭南大厦 B 座首层地下室	48,720.00	开发商在报建时没有对该地下室进行报建，只是以赠送的形式交付给首层业主使用，因此无法办理房屋权属证书
廉江方正路 33 号	14,655.60	搭建简易铁皮仓库，无法办证
廉江廉城南街 20 号、42 号	12,906.33	搭建简易铁皮门市部，无法办证
阳江市立新五巷 6 号	5,595.34	阳江市立新路物业是包括两部分，一部分只有沙纸契，另一部分为原村民房产证。目前因市规划道路改造红线范围内，无法出规划手续，难以办理房产证件
阳江县东城镇永兴中路	1,570,433.80	该处没有规划报建等手续，原则上是属于违章建筑，目前既无法办理规划手续，亦无法拆除重建，难以办理房产证
阳江市江城区太付路 158 号	1,085,862.85	由于历史原因，宗地上的建筑没有规划和验收许可等手续，没法办理房产证，如果重办的话需要拆除办手续重建，同时需要补交出让金
肇庆端州区西江路西鸿苑东街 19 号	37,401.31	相关车房分配给改制前原书店职工使用，由于车房属临时建筑，因此不能办理房屋权属证书
连平县忠信镇东风路地段	3,030.03	该物业是上世纪五、六十年代砖瓦结构，现瓦面漏水、房屋破旧，接近危房标准，不具备办理房地产权证，唯有重新规划重建，才有条件办理房地产权证
连平财富广场门店（二楼）	2,941,175.87	该房屋为置换房产，合同约定由开发商代为办理产权证，正在办理中、尚未办理完
广州市越秀区仓边路豆建综合楼西侧裙楼第一、二层、建筑面积 561.94 平方米	3,545,684.20	一次消防工程验收不合格，不具备产权分割办证条件
乳源鹰峰中路（教材仓库）	15,514.57	临建房，无法办证
惠州新华文化广场	14,095,147.55	项目尚未结算，暂时无法办证
新华书店招待所后楼	40,829.72	该房产为临时建筑，无法办证
房屋及建筑物（白云商业中心 28 号商铺）	239,138.88	“广东粤信出版信息有限公司”更名为“广东粤信传媒科技有限公司”后，未办理产权证书相关变更
广东省清远市连州市连州镇连州大道 95 号新华豪庭	4,729,900.00	房产置换，尚未办妥产权证书
揭阳市榕城区进贤社区建贤新邨 15 栋及 16 栋首层	12,701,212.60	该房产为棚户区回迁房，需等全部住户都协调完毕才能办理产权证书
广东省珠海市香洲区翠华路 47、49、51 号	3,339,505.31	历史原因（本房产红线图划入了旁边单位的房产内）
珠海市香洲区心华路 42 号富康花园 1 栋 2 单元车库一层	1.00	2002 年 11 月向珠海汉宝房地产有限公司购入位于珠海市香洲区健民路 147 号副楼第一、二层房产，该房地产

		号为：D0107003, 购买该房产时附带赠送旁边车库, 当时车库为买赠方式获得, 未取得房产证, 副楼已于 2006 年 6 月出售。汉宝房产公司也未能取得联系, 因此后期也无法再取得房产证明。
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------

(5). 固定资产的减值测试情况□适用 不适用

其他说明:

□适用 不适用**固定资产清理** 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公设备	1,924.82	688.37
合计	1,924.82	688.37

22、在建工程**项目列示** 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,171,958,651.98	1,617,509,617.80
工程物资	-	-
合计	2,171,958,651.98	1,617,509,617.80

其他说明:

□适用 不适用**在建工程****(1). 在建工程情况** 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州国际文化中心	890,276,691.11	-	890,276,691.11	657,341,430.98	-	657,341,430.98
新华文化中心	558,772,156.83	-	558,772,156.83	498,030,503.77	-	498,030,503.77
南方传媒中心	318,875,033.11	-	318,875,033.11	283,082,787.29	-	283,082,787.29
岭南文化创意产业园项目	218,472,866.62	-	218,472,866.62	13,665,574.81	-	13,665,574.81
广东数字出版中心二期	141,303,645.15	-	141,303,645.15	125,938,899.27	-	125,938,899.27
书店装修改造工程	31,517,502.23	-	31,517,502.23	29,275,157.91	-	29,275,157.91
全自动打包生产线	2,264,924.68	-	2,264,924.68	34,836.20	-	34,836.20
办公用房产	2,052,230.40	-	2,052,230.40	2,052,230.40	-	2,052,230.40
办公室装修工程	1,885,571.30	-	1,885,571.30	1,180,679.36	-	1,180,679.36
澳门中国语文资源库建设	1,505,961.44	-	1,505,961.44	-	-	-
初中物理实验操作考试系统	1,207,546.88	-	1,207,546.88	1,207,546.88	-	1,207,546.88

大中专售发系统	1,136,792.46	-	1,136,792.46	1,447,205.08	-	1,447,205.08
西湖大道 11 号大楼拆迁款	1,104,378.69	-	1,104,378.69	1,104,378.69	-	1,104,378.69
通读在线平台项目	480,222.76	-	480,222.76	550,188.68	-	550,188.68
阳东裕东四路新仓库项目工程	287,243.50	-	287,243.50	287,243.50	-	287,243.50
岭南文化创意产业园印刷中心	202,075.47	-	202,075.47	-	-	-
慧策旺店通软件	175,221.24	-	175,221.24	-	-	-
清远新华国际文化中心项目	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-
大沙头物业升级改造项目	112,500.00	112,500.00	-	112,500.00	112,500.00	-
高登高速胶钉联动线 GD15000	92,893.81	-	92,893.81	-	-	-
文书校对软件开发	82,547.17	-	82,547.17	-	-	-
重型横梁货架	67,133.62	-	67,133.62	67,133.62	-	67,133.62
杜阮仓库	62,798.80	62,798.80	-	62,798.80	62,798.80	-
创新产品基地项目	55,053.89	-	55,053.89	-	-	-
RF 枪系统技术开发项目	49,320.00	-	49,320.00	49,320.00	-	49,320.00
信息系统数据库维保服务	46,698.11	-	46,698.11	46,698.11	-	46,698.11
香洲加固装修	22,641.51	-	22,641.51	-	-	-
新华书店四阅研学平台功能开发	22,300.00	-	22,300.00	-	-	-
杜阮物流基地	6,415.84	6,415.84	-	6,415.84	6,415.84	-
物流仓库管理信息系统	-	-	-	40,754.72	-	40,754.72
易诚通电商 ERP	-	-	-	141,509.43	-	141,509.43
大沙头办公大楼外立面装修	-	-	-	112,924.52	-	112,924.52
大数据平台项目实施服务	-	-	-	1,289,386.76	-	1,289,386.76
大中专教材外网系统二期项目	-	-	-	53,490.57	-	53,490.57
办公室 8-10 楼装修工程	-	-	-	334,737.25	-	334,737.25
“南北对画”小程序	-	-	-	175,000.00	-	175,000.00
合计	2,172,290,366.62	331,714.64	2,171,958,651.98	1,617,841,332.44	331,714.64	1,617,509,617.80

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	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
广州国际文化中心	4,568,363,158.28	657,341,430.98	232,935,260.13			890,276,691.11	53.41	53.41%	29,976,701.04	15,291,489.68	3.20	自有资金、银行借款
新华文化中心		498,030,503.77	60,741,653.06			558,772,156.83			26,947,798.35	10,862,453.77	1.85	自有资金、银行借款
南方传媒中心	578,069,214.92	283,082,787.29	35,792,245.82			318,875,033.11	74.42	90.00%	14,028,550.99	3,588,226.40	4.19	自有资金、银行借款
广东数字出版中心二期		125,938,899.27	15,364,745.88			141,303,645.15						自有资金
书店装修改造工程		29,275,157.91	8,516,225.76		6,273,881.44	31,517,502.23						自有资金
岭南文化创意产业园项目	1,851,047,100.00	13,665,574.81	204,807,291.81			218,472,866.62	22.02	22.02%	1,887,515.55	1,887,515.55	2.90	自有资金、银行借款
合计	6,997,479,473.20	1,607,334,354.03	558,157,422.46		6,273,881.44	2,159,217,895.05	/	/	72,840,565.93	31,629,685.40	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	304,124,358.69	639,764.16	304,764,122.85
2. 本期增加金额	75,972,612.31	275,350.16	76,247,962.47
(1) 租入	75,972,612.31	275,350.16	76,247,962.47
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-

3. 本期减少金额	41,120,500.62	-	41,120,500.62
(1) 处置	41,014,805.44	-	41,014,805.44
(2) 其他转出	105,695.18	-	105,695.18
(3) 明细重分类	-	-	-
4. 期末余额	338,976,470.38	915,114.32	339,891,584.70
二、累计折旧			
1. 期初余额	104,205,242.47	255,905.67	104,461,148.14
2. 本期增加金额	65,018,713.44	282,385.08	65,301,098.52
(1) 计提	65,018,713.44	282,385.08	65,301,098.52
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
3. 本期减少金额	33,776,473.16	-	33,776,473.16
(1) 处置	33,776,473.16	-	33,776,473.16
(2) 其他转出	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
4. 期末余额	135,447,482.75	538,290.75	135,985,773.50
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
(3) 明细重分类	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	203,528,987.63	376,823.57	203,905,811.20
2. 期初账面价值	199,919,116.22	383,858.49	200,302,974.71

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,577,221,135.71	90,238,493.43	33,039,718.77	9,506,145.95	3,710,005,493.86
2. 本期增加金额	-	12,158,996.23	5,754.72	6,600.00	12,171,350.95
(1) 购置	-	3,839,276.41	5,754.72	6,600.00	3,851,631.13
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	5,317,933.29	-	-	5,317,933.29

(4) 企业合并增加	-	3,001,786.53	-	-	3,001,786.53
(5) 重分类调整	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,439,049.72	1,483,980.58	-	-	2,923,030.30
(1)处置	1,439,049.72	1,483,980.58	-	-	2,923,030.30
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
(3) 其他转出(划转)	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,575,782,085.99	100,913,509.08	33,045,473.49	9,512,745.95	3,719,253,814.51
二、累计摊销					
1.期初余额	607,968,913.43	62,439,108.16	22,975,033.69	4,103,767.59	697,486,822.87
2.本期增加金额	80,412,176.31	9,267,641.53	3,545,942.44	1,752,609.75	94,978,370.03
(1) 计提	80,412,176.31	8,924,004.90	3,545,942.44	1,752,609.75	94,634,733.40
(2) 企业合并增加	-	343,636.63	-	-	343,636.63
(3) 重分类调整	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	243,056.37	1,483,980.58	-	-	1,727,036.95
(1)处置	243,056.37	1,483,980.58	-	-	1,727,036.95
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	688,138,033.37	70,222,769.11	26,520,976.13	5,856,377.34	790,738,155.95
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 重分类调整	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
(3) 其他转出(划转)	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,887,644,052.62	30,690,739.97	6,524,497.36	3,656,368.61	2,928,515,658.56
2.期初账面价值	2,969,252,222.28	27,799,385.27	10,064,685.08	5,402,378.36	3,012,518,670.99

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

越秀区大沙头四马路 10 号 6 楼	/	6 层为自行加建作为办公空间，因历史遗留原因，暂未办理好产权证
越秀中路 125 大院内（编号 8、9、10、11）等不动产	/	历史遗留问题（没有当时的有关政府划拨使用土地证明），是文革时期的建筑，因此没有办理产权证书

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	10,470,544.19					10,470,544.19
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	3,151,966.08					3,151,966.08
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广州市天河区悦教智慧幼儿园	1,878,242.15					1,878,242.15
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	799,646.19					799,646.19
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	683,434.05					683,434.05
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	682,106.09					682,106.09
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	671,686.50					671,686.50
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	425,265.47					425,265.47
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	315,515.05					315,515.05
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	286,090.31					286,090.31
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	250,628.05					250,628.05
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	187,319.63					187,319.63

广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	174,384.43					174,384.43
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	173,155.30					173,155.30
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司潮安分公司	116,886.65					116,886.65
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	116,604.42					116,604.42
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	66,197.68					66,197.68
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	43,667.05					43,667.05
佛山市高明区新华图书发行有限公司	26,411.30					26,411.30
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	13,694.76					13,694.76
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	9,545.59					9,545.59
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	8,940.74					8,940.74
揭阳市粤教文化传播有限公司	6,004.93					6,004.93
广东南传私募基金管理有限公司	2,264.65					2,264.65
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	462.11					462.11
合计	26,145,262.43					26,145,262.43

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	3,029,941.45					3,029,941.45
广州市天河区悦教智慧幼儿园	1,878,242.15					1,878,242.15
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	1,480,270.88					1,480,270.88
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	682,106.09					682,106.09
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	542,000.00					542,000.00
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	517,070.54					517,070.54
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	13,802.43					13,802.43
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	1,513.76					1,513.76
合计	8,144,947.30					8,144,947.30

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依	所属经营分部及依据	是否与以前年度
----	---------------	-----------	---------

	据		保持一致
揭阳市粤教文化传播有限公司	该资产组归属于揭阳市粤教文化传播有限公司	业务类型主要为图书出版,属于出版分部	是
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	该资产组归属于广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	业务类型主要为学前教育服务,属于其他分部	是
广州市天河区悦教智慧幼儿园	该资产组归属于广州市天河区悦教智慧幼儿园	业务类型主要为学前教育服务,属于其他分部	是
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团高州新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团连平新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团连州新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司潮安分公司	该资产组归属于广东新华发行集团潮州新华书店有限公司潮安分公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团河源新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团新会新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团四会新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团和平新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团化州新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行,属于发行分部	是
广东新华发行集团丰顺新	该资产组归属于广东新华发行	业务类型主要为图书发行,	是

华书店有限公司	集团丰顺新华书店有限公司	属于发行分部	
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	该资产组归属于广东新华发行集团东源新华书店有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是
广东南传私募基金管理有限公司	该资产组归属于广东南传私募基金管理有限公司	业务类型主要为私募证券投资及基金管理服务，属于其他分部	是
佛山市高明区新华图书发行有限公司	该资产组归属于佛山市高明区新华图书发行有限公司	业务类型主要为图书发行，属于发行分部	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	34,312,016.47	78,924,092.71	-	5年	营收增长率 2%~3%，利润率 4%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0，利润率与 2028 年持平，折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	250,756,666.89	252,410,775.88	-	5年	营收增长率 2%~9%，利润率 5%~13%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0，利润率与 2028 年持平，折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	21,906,900.70	51,778,154.81	-	5年	营收增长率 2%~3%，利润率 6%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0，利润率与 2028 年持平，折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	18,707,804.59	27,079,159.72	-	5年	营收增长率 5~12%，利润率 6%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0，利润率与 2028 年持平，折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	23,853,061.64	31,058,957.94	-	5年	营收增长率 1%~3%，利润率 7%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0，利润率与 2028 年持平，折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	14,815,748.35	36,855,157.51	-	5年	营收增长率 3%~5%，利润率 6%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0，利润率与 2028 年持平，折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	25,069,081.27	29,939,865.94	-	5年	营收增长率 4%，利润率 9%~10%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0，利润率与 2028 年持平，折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	38,282,396.24	38,584,119.06	-	5年	营收增长率 2%~8%，利润率 8%~9%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0，利润率与 2028 年持平，折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团	22,977,578.79	38,584,206.80	-	5年	营收增长率 5%，利	基于公司已实现的经营	稳定期内增长率为 0，利	稳定期收入增长率为 0%，

澄海新华书店有限公司					润率 5%~9%	业绩、增长率以及对市场发展的预测	润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	29,085,770.76	29,119,265.97	-	5 年	营收增长率 3%~5%, 利润率 6%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	9,903,093.81	9,958,358.21	-	5 年	营收增长率 2%~7%, 利润率 3%~4%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	7,422,183.81	12,225,776.92	-	5 年	营收增长率 3%, 利润率 6%~8%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司潮安分公司	5,795,932.78	34,521,898.73	-	5 年	营收增长率 3%, 利润率 10%~13%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	11,566,421.45	11,652,176.43	-	5 年	营收增长率 4%~5%, 利润率 8%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	30,200,770.82	60,757,411.10	-	5 年	营收增长率 6%, 利润率 9%~11%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	2,339,602.37	19,413,351.75	-	5 年	营收增长率 3%, 利润率 4%~6%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
佛山市高明区新华图书发行有限公司	4,081,661.11	10,005,093.89	-	5 年	营收增长率 5%, 利润率 1%~3%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	998,630.48	6,559,330.52	-	5 年	营收增长率 3%, 利润率 2%~5%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	6,095,644.67	11,891,664.25	-	5 年	营收增长率 3%, 利润率 5%~7%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	25,491,607.37	35,043,092.64	-	5 年	营收增长率 4%, 利润率 9%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东新华发行集团	7,860,885.00	22,683,663.36	-	5 年	营收增长率 1%, 利	基于公司已实现的经营	稳定期内增长率为 0, 利	稳定期收入增长率为 0%,

东源新华书店有限公司					润率 8%	业绩、增长率以及对市场发展的预测	润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	利润率、折现率与预测期最后一年一致
揭阳市粤教文化传播有限公司	1,846,122.60	9,567,191.16	-	5 年	营收增长率 10%, 利润率 12%~13%	基于公司已实现的经营业绩、增长率以及对市场发展的预测	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 10.56%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
广东南传私募基金管理有限公司	9,428,613.25	9,947,070.72	-	5 年	营收增长率 5%~90%, 利润率-138%~20%	管理层对资产组业务的发展规划	稳定期内增长率为 0, 利润率与 2028 年持平, 折现率 12.04%	稳定期收入增长率为 0%, 利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	602,798,195.22	868,559,836.02	-	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司前期经测试已对广东新华发行集团连平新华书店有限公司、广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司、广东新华发行集团阳山新华书店有限公司、广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司、广东新华发行集团韶关新华书店有限公司、广东新华发行集团和平新华书店有限公司、广州市海珠区悦教江湾南幼儿园和广州市天河区悦教智慧幼儿园资产组商誉全额计提减值准备，本年度不再进行减值计提测试。

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
图书城装修费	109,706,547.08	24,562,715.72	26,679,977.42	406,759.46	107,182,525.92
办公室装修费	55,084,265.13	21,495,377.64	18,521,773.60	126,432.10	57,931,437.07
东圃幼儿园装修费	12,730,877.19	-	2,009,629.68	-	10,721,247.51
租赁仓库维修费	3,667,304.22	105,594.99	1,427,478.97	-	2,345,420.24
专项维修费	2,001,814.26	-	571,656.82	-	1,430,157.44
越秀中危房改造	1,279,587.18	-	438,715.68	-	840,871.50
员工食堂修缮工程	858,591.11	-	469,290.80	-	389,300.31
本部长福路电梯井维修费	657,415.01	-	137,465.89	-	519,949.12
1600KVA 电房增容工程款	634,828.00	-	95,224.20	-	539,603.80
乐橙空间旗舰店装修项目	297,853.66	-	156,446.52	-	141,407.14
广州商铺装修费	14,762.00	-	14,762.00	-	-
合计	186,933,844.84	46,163,688.35	50,522,421.58	533,191.56	182,041,920.05

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	547,111,404.87	124,958,801.49	23,577,332.18	3,930,112.88
内部交易未实现利润	80,810,805.79	20,202,701.45	12,624,817.04	3,156,204.26
可抵扣亏损	13,416,146.80	1,930,403.10	1,243,903.80	310,975.94
递延收益	16,953,927.03	3,734,508.77	-	-
租赁负债	219,912,074.34	43,333,898.01	62,722,415.42	12,079,482.71
合计	878,204,358.83	194,160,312.82	100,168,468.44	19,476,775.79

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	452,241,205.47	80,797,459.24	440,035,683.92	110,008,920.98
金融资产公允价值变动	140,258,741.36	35,064,685.34	402,916.20	100,729.05
使用权资产	203,583,087.83	40,348,060.95	58,017,200.17	11,274,713.21
合计	796,083,034.66	156,210,205.53	498,455,800.29	121,384,363.24

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	152,078,799.34	43,561,583.03
可抵扣亏损	159,374,197.94	68,878,855.55
合计	311,452,997.28	112,440,438.58

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	-	3,094,695.02	
2024	8,851,530.11	5,608,618.98	
2025	13,285,382.47	11,122,963.95	
2026	26,427,070.52	21,127,664.12	
2027	44,256,810.94	27,924,913.48	
2028	66,553,403.90	-	
合计	159,374,197.94	68,878,855.55	

其他说明：

√适用 □不适用

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财政部税务总局中央宣传部公告 2023 年第 71 号），公司预计未来适用的所得税税率将发生变化，据此，公司根据企业会计准则及税法的有关规定，在 2023 年年末资产负债表日对存在的暂时性差异按照未来期间适用税率计提递延所得税。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

		备				
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
待抵扣进项税	30,439,054.03	-	30,439,054.03	4,745,980.83	-	4,745,980.83
预付购买长期资产款	4,719,101.74	-	4,719,101.74	5,138,468.37	-	5,138,468.37
定期存款	611,889,722.22	-	611,889,722.22	-	-	-
合计	647,047,877.99	-	647,047,877.99	9,884,449.20	-	9,884,449.20

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	1,735,999,980.35	1,494,808,021.43	抵押	为取得银行借款以土地使用权提供抵押担保	1,580,975,538.00	1,378,045,734.01	抵押	为取得银行借款以土地使用权提供抵押担保
货币资金	142,142,543.53	142,142,543.53	其他	见其他说明	163,862,779.43	163,862,779.43	其他	见其他说明
合计	1,878,142,523.88	1,636,950,564.96	/	/	1,744,838,317.43	1,541,908,513.44	/	/

其他说明：

所有权或使用权受限的货币资金受限情况如下：

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	64,960,421.60	64,960,421.60	保证金	保函保证金	83,989,573.30	83,989,573.30	保证金	保函保证金
货币资金	40,728,000.00	40,728,000.00	保证金	承兑汇票保证金	55,449,000.00	55,449,000.00	保证金	承兑汇票保证金
货币资金	32,108,704.24	32,108,704.24	保证金	信用证保证金	20,088,133.35	20,088,133.35	保证金	信用证保证金
货币资金	4,295,417.69	4,295,417.69	其他	住房基金	4,286,072.78	4,286,072.78	其他	住房基金
货币资金	50,000.00	50,000.00	保证金	电商平台保证金	50,000.00	50,000.00	保证金	电商平台保证金
合计	142,142,543.53	142,142,543.53	/	/	163,862,779.43	163,862,779.43	/	/

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	131,760,000.00	184,830,000.00
合计	131,760,000.00	184,830,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
纸张费	98,561,400.00	102,353,578.95
印刷费（含装订）	272,576,760.87	231,234,477.99
稿费及校对费	482,906,173.44	451,770,324.32
租型、版权使用费	7,009,024.19	8,826,745.62
光盘费	4,034,517.84	10,131,784.30
外购教材、教辅、图书、音像制品款	2,760,303,560.03	2,658,641,892.87
文体用品采购	13,822,658.35	8,204,209.95

推广费	94,433,290.91	86,794,266.92
工程款	16,551,062.99	18,503,594.22
其他	90,898,133.07	142,159,593.67
合计	3,841,096,581.69	3,718,620,468.81

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,100,255.36	1,811,143.75
合计	2,100,255.36	1,811,143.75

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	720,136,780.95	609,662,744.05
合计	720,136,780.95	609,662,744.05

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	279,749,207.99	1,423,072,004.63	1,397,135,801.88	305,685,410.74
二、离职后福利-设定提存计划	23,911,473.01	168,834,226.42	168,527,610.59	24,218,088.84
三、辞退福利	-	3,150,519.26	3,150,519.26	-
四、一年内到期的其他福利	3,521,486.00	3,890,000.00	3,521,486.00	3,890,000.00
合计	307,182,167.00	1,598,946,750.31	1,572,335,417.73	333,793,499.58

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	229,556,499.57	1,185,092,932.72	1,161,991,903.75	252,657,528.54
二、职工福利费	2,252,452.15	49,573,335.79	48,989,460.56	2,836,327.38
三、社会保险费	1,672,172.53	57,240,785.87	58,547,351.62	365,606.78
其中：医疗保险费	1,637,860.76	54,634,209.06	55,939,138.69	332,931.13
工伤保险费	5,704.49	2,113,598.33	2,115,234.45	4,068.37
生育保险费	28,607.28	492,978.48	492,978.48	28,607.28
四、住房公积金	174,015.34	96,807,810.45	96,849,942.49	131,883.30
五、工会经费和职工教育经费	43,885,082.15	28,891,209.28	25,182,989.97	47,593,301.46
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	2,208,986.25	5,465,930.52	5,574,153.49	2,100,763.28
合计	279,749,207.99	1,423,072,004.63	1,397,135,801.88	305,685,410.74

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	289,396.69	114,135,384.71	114,178,883.18	245,898.22
2、失业保险费	7,958.48	5,569,435.74	5,571,554.76	5,839.46
3、企业年金缴费	23,614,117.84	49,129,405.97	48,777,172.65	23,966,351.16
合计	23,911,473.01	168,834,226.42	168,527,610.59	24,218,088.84

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	68,364,223.21	44,111,545.34
消费税		
营业税		
企业所得税	22,628,924.56	13,877,314.62
个人所得税	7,407,972.50	9,251,661.61
城市维护建设税	2,906,642.39	1,948,957.94
土地使用税	44,054.85	6,516.69
印花税	1,505,412.69	1,619,567.45
房产税	5,276,807.08	808,895.80
教育费附加	2,079,762.77	1,416,865.22
防洪费	44,574.61	46,219.78
文化事业建设费	596,912.38	952,555.02
其他税费	162,222.79	163,312.10
合计	111,017,509.83	74,203,411.57

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	28,577,109.58	26,066,730.37
其他应付款	478,681,084.57	489,305,700.25
合计	507,258,194.15	515,372,430.62

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	28,577,109.58	26,066,730.37
合计	28,577,109.58	26,066,730.37

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
改制专项金	107,805,335.77	118,372,406.30
押金及保证金	57,084,838.34	50,959,902.19
代收代付款	8,044,054.86	13,758,650.60
往来款	208,473,871.50	203,401,477.71
发行手续费	32,064,539.19	26,413,447.55
代付政府对个人个人经费补助	2,502,150.00	3,013,514.83
代扣五险二金等	4,890,931.32	4,472,804.04
工程设备款	323,655.16	960,650.98
其他	57,491,708.43	67,952,846.05
合计	478,681,084.57	489,305,700.25

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	100,000,000.00	
1 年内到期的租赁负债	54,837,062.92	52,258,751.00
合计	154,837,062.92	52,258,751.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	33,977,912.11	34,976,781.95
合计	33,977,912.11	34,976,781.95

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	765,585,857.00	329,737,594.52
保证借款	223,553,670.81	269,681,219.65
信用借款	332,000.00	129,613,847.21
合计	989,471,527.81	729,032,661.38

长期借款分类的说明:

无

其他说明:

适用 不适用

- (1) 抵押借款 547,404,177.49 元, 为浮动利率, 在贷款基准利率基础上下浮 1.00%。
- (2) 抵押借款 218,181,679.51 元, 为浮动利率, 在贷款基准利率基础上下浮 1.30%。
- (3) 信用借款 332,000.00 元, 为浮动利率, 在基准利率基础上上浮 20%, 利率区间为 5.88%-7.08%。
- (4) 保证借款 223,553,670.81 元, 为浮动利率, 在贷款基准利率基础上下浮 1.00%。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	250,836,234.52	249,165,317.96
减：未确认融资费用	30,590,828.90	34,781,342.17
减：一年内到期的租赁负债	54,837,062.92	52,258,751.00
合计	165,408,342.70	162,125,224.79

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
教装业务采购	10,457,388.81	10,593,607.18
合计	10,457,388.81	10,593,607.18

其他说明：

无

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	48,820,000.00	40,305,723.70
合计	48,820,000.00	40,305,723.70

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	313,291,715.51	36,191,143.97	75,093,045.98	274,389,813.50	政府支持产业发展
合计	313,291,715.51	36,191,143.97	75,093,045.98	274,389,813.50	/

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新华书店改制重组专项资金	142,206,386.05			7,547,436.60		134,658,949.45	与资产相关
数字出版基地数字出版交易服务平台	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
南方文化物流基地建设	7,111,579.30			22,743.54		7,088,835.76	与资产相关
出版全流程数字化改造--以用户为中心的 O2O 运营工程	5,455,950.89			4,435,183.51		1,020,767.38	与资产相关
新华文化驿站建设项目	4,936,911.49			1,726,504.07		3,210,407.42	与资产相关
新华书店农村发行网点建设项目	4,638,947.20	495,467.00		1,633,418.50		3,500,995.70	与资产相关
中小学阅读基地建设项目	3,172,846.22			2,118,990.41		1,053,855.81	与资产相关
小连锁工程	3,166,315.77			1,325,761.90		1,840,553.87	与资产相关
广东语言多态应用及教育工程	2,296,271.96			1,688,139.96		608,132.00	与资产相关
信息化管理平台建设	2,269,185.08			62,859.43		2,206,325.65	与收益相关
“智慧云”互动学习与智能测评平台	2,065,389.10			785,020.26		1,280,368.84	与收益相关
新华书店农村发行网点建设项目	914,311.13	284,426.46		399,686.92		799,050.67	与收益相关
中小学阅读基地建设项目	555,876.60			29,416.56		526,460.04	与收益相关
新华文化驿站建设项目	193,051.44			97,633.45		95,417.99	与收益相关
出版全流程数字化改造--以用户为中心的 O2O 运营工程	28,263.03			28,263.03			与收益相关
其他（与资产相关）	24,148,539.72	214,208.38		8,074,556.58		16,288,191.52	与资产相关
其他（与收益相关）	100,131,890.53	35,197,042.13		45,117,431.26		90,211,501.40	与收益相关
合计	313,291,715.51	36,191,143.97		75,093,045.98		274,389,813.50	

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	895,876,566.00						895,876,566.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	743,945,901.61	829,794.80	224,101,138.57	520,674,557.84
其他资本公积	173,814,890.14			173,814,890.14
合计	917,760,791.75	829,794.80	224,101,138.57	694,489,447.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 同一控制下企业合并广东岭南美术出版社有限公司、广东省地图出版社有限公司，减少资本公积 212,055,300.00 元。

(2) 广东岭南美术出版社有限公司、广东省地图出版社有限公司过渡期损益分红给原股东广东省出版集团有限公司，减少资本公积 8,812,643.86 元。

(3) 下属子公司广东教育出版社有限公司购买少数股东江门市教育促进会持有广东教育出版社江门出版有限公司 10.00% 股权，增加资本公积 829,794.80 元。

(4) 下属子公司广东新华发行集团股份有限公司、广东新华印刷有限公司购买少数股东广东广弘控股股份有限公司持有广东粤新文化产业投资有限公司 32.70%、1.30% 股权，减少资本公积 3,233,194.71 元。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以集中竞价交易方式回购本公司股份	105,003,961.28			105,003,961.28
因非同一控制下	2,212,621.47			2,212,621.47

企业合并取得本公司股份				
因同一控制下企业合并取得本公司股份	2,212,621.47			2,212,621.47
合计	109,429,204.22			109,429,204.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-11,259,276.30	-	-	-	-11,259,276.30	-	-11,259,276.30
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-11,259,276.30	-	-	-	-11,259,276.30	-	-11,259,276.30
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重								

分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-	-11,259,276.30				-11,259,276.30	-	-11,259,276.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	362,755,855.07	103,770,967.40		466,526,822.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	362,755,855.07	103,770,967.40		466,526,822.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,248,986,878.46	4,099,543,914.72
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-4,403,323.08	543,753,823.53
调整后期初未分配利润	5,244,583,555.38	4,643,297,738.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,283,615,082.27	955,147,899.73
减: 提取法定盈余公积	103,770,967.40	62,724,731.29

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	414,305,227.95	290,837,351.31
转作股本的普通股股利		
其他		-300,000.00
期末未分配利润	6,010,122,442.30	5,244,583,555.38

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-4,403,323.08 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,127,029,546.20	6,258,098,079.59	8,878,649,836.25	6,105,318,388.71
其他业务	238,213,584.33	126,229,588.46	182,823,998.08	73,681,253.71
合计	9,365,243,130.53	6,384,327,668.05	9,061,473,834.33	6,178,999,642.42

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合同分类	出版分部		发行分部		物资贸易分部		印务分部		报媒分部		其他分部		抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型																
教材、教辅	282,131.78	200,350.70	548,144.42	417,329.64											830,276.19	617,680.34
一般图书	53,493.71	50,518.02	143,626.82	116,928.43											197,120.53	167,446.45
音像制品	221.33	265.42	5,121.86	4,172.08											5,343.19	4,437.50
文体用品			21,671.80	18,567.13											21,671.80	18,567.13
报媒									20,731.53	13,714.20					20,731.53	13,714.20
其他	2,615.31	471.1747	14,966.41	11,485.34	104,469.56	94,697.37	57,977.98	45,752.07			43,864.10	23,956.54			223,893.37	176,362.48
抵消													-362,512.30	-359,775.34	-362,512.30	-359,775.34
合计	338,462.13	251,605.32	733,531.30	568,482.62	104,469.56	94,697.37	57,977.98	45,752.07	20,731.53	13,714.20	43,864.10	23,956.54	-362,512.30	-359,775.34	936,524.31	638,432.77
按经营地区分类																
广东省内	266,885.27	197,465.76	729,902.18	565,063.03	97,257.58	87,554.89	56,420.90	44,469.88	6,146.82	4,296.95	43,816.75	23,937.78	-362,512.30	-359,775.34	837,917.19	563,012.95
广东省外	71,576.86	54,139.55	3,629.13	3,419.59	7,211.99	7,142.48	1,557.09	1,282.18	14,584.71	9,417.25	47.3522	18.7588			98,607.12	75,419.81
合计	338,462.13	251,605.32	733,531.30	568,482.62	104,469.56	94,697.37	57,977.98	45,752.07	20,731.53	13,714.20	43,864.10	23,956.54	-362,512.30	-359,775.34	936,524.31	638,432.77

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,597,774.77	9,182,967.46
教育费附加	6,195,744.10	6,543,655.19
房产税	21,655,703.51	17,078,952.93
土地使用税	2,166,335.59	2,173,201.57
车船使用税	161,954.47	127,453.14
印花税	5,499,761.97	5,126,319.27
防洪费		3,000.00
文化事业建设费	2,616,273.24	3,165,929.17
其他	1,064.73	5,292.00
合计	46,894,612.38	43,406,770.73

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	463,282,133.05	417,617,757.07
广告宣传推广费	265,128,107.28	218,056,929.82
物流运输费	4,165,269.64	4,565,535.54
发行手续费	45,501,789.39	54,104,211.14
劳务费	11,472,963.02	5,009,941.40
社会保险费及公积金	45,490,915.89	42,240,348.78
租赁及使用费	11,338,379.14	11,728,406.75
交通差旅费	11,155,108.58	5,746,716.15
水电费	21,379,373.46	19,089,062.22
车辆使用费	8,463,243.52	10,284,176.62
邮电通讯费	3,489,749.85	3,475,266.32
维修保养费	4,556,842.36	3,831,733.94

软件维护费	5,062,631.28	4,609,808.48
使用权资产折旧费	27,034,409.55	26,986,194.69
其他	54,824,416.15	50,538,181.09
合计	982,345,332.16	877,884,270.01

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	453,541,660.82	401,660,792.73
社会保险费及公积金	185,381,127.67	166,338,616.92
固定资产折旧费	57,329,370.49	57,884,227.15
使用权资产折旧费	25,908,849.40	25,031,995.93
无形资产摊销	27,528,994.18	27,704,608.33
长期待摊费用	44,163,956.50	39,550,898.10
工会经费及职工教育经费	24,524,131.84	21,263,449.82
租赁及使用费	13,810,314.07	7,862,120.29
业务招待费	20,005,280.93	17,469,190.98
水电费	19,792,262.49	18,078,511.54
办公费	10,785,033.29	12,228,754.36
交通差旅费	8,218,532.27	3,608,044.16
修理费	7,645,329.66	9,117,292.10
中介咨询费	13,039,566.26	11,141,873.10
邮电通讯费	8,117,742.84	7,369,705.83
车辆使用费	5,958,179.16	6,210,475.44
会议费	4,124,875.07	1,379,968.73
外事费用	1,770,100.66	
其他	43,163,963.97	42,266,375.60
合计	974,809,271.57	876,166,901.11

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	8,318,953.49	6,811,890.73
直接投入费用	592,565.14	547,589.79
折旧摊销费用	69,471.57	131,695.50
合计	8,980,990.20	7,491,176.02

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,138,251.41	20,767,760.64
减：利息收入	83,122,629.27	68,893,309.22
加：汇兑损益	552,029.54	4,204,674.97
其他	3,834,333.69	3,520,084.95
合计	-65,598,014.63	-40,400,788.66

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
退税图书增值税返还	52,701,373.81	29,437,005.50
财政补贴	89,288,031.93	97,411,733.77
个税返还	1,036,251.70	950,406.03
增值税加计抵减	531,138.59	950,105.11
增值税免征	127,676.88	25,086.65
合计	143,684,472.91	128,774,337.06

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,699,230.96	26,458,997.07
处置长期股权投资产生的投资收益	1,172,526.19	254,418.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,684,388.46	29,203,647.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	530,551.70	614,051.70
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,832,803.07	-3,813,400.87
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

合计	43,919,500.38	52,717,714.10
----	---------------	---------------

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,456,947.09	-12,947,023.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-351,623.90	575,248.76
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	132,030,130.83	-99,627,899.84
合计	143,487,077.92	-112,574,923.18

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-22,956,957.36	-20,931,313.64
其他应收款坏账损失	294,350.81	-842,332.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	128,503.01	41,114.28
财务担保相关减值损失		
合计	-22,534,103.54	-21,732,532.21

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-222,260.05	-36,557,110.41
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-222,260.05	-36,557,110.41

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	4,515,697.02	1,943,046.82
处置无形资产收益		776,711.50
处置使用权资产收益	89,018.71	886,534.49
合计	4,604,715.73	3,606,292.81

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	99,975.94	592,683.07	99,975.94
其中：固定资产处置利得	99,975.94	592,683.07	99,975.94
政府补助	41,839.02	43,000.00	41,839.02
其他	14,343,150.63	2,559,468.04	14,343,150.63
合计	14,484,965.59	3,195,151.11	14,484,965.59

其他说明：

√适用 □不适用

其他明细主要为教材补偿款 6,953,163.21 元，无法支付的款项 2,791,556.82 元，非同一控制下企业合并产生的利得 1,619,707.21 元，维权收入 525,585.61 元、罚款及违约金收入 471,813.86 元、赔偿收入 445,194.13 元、处置报废物品收入 216,320.65 元、奖励款 93,476.09 元等。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,144,161.98	559,778.30	1,144,161.98
其中：固定资产处置损失	1,144,161.98	559,778.30	1,144,161.98
对外捐赠	2,101,955.08	2,498,291.21	2,101,955.08
其他	6,002,406.19	6,542,286.99	6,002,406.19
合计	9,248,523.25	9,600,356.50	9,248,523.25

其他说明：

注：其他明细主要为奖励支出 4,439,507.00 元、滞纳金支出 133,611.93 元、赔偿支出 244,935.83 元、罚款及违约金支出 62,475.44 元、无法收回款项损失 63,228.29 元等。

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,580,893.44	57,696,333.67
递延所得税费用	-139,857,694.74	-5,741,428.24
合计	-89,276,801.30	51,954,905.43

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,351,659,116.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	337,914,779.12
子公司适用不同税率的影响	-5,556,970.20
调整以前期间所得税的影响	1,466,512.56
非应税收入的影响	-6,133,453.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,671,002.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-219,877.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,640,649.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-128,707,216.56
免征所得税影响	-328,352,227.62
弥补亏损影响	-
所得税费用	-89,276,801.30

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见本附注“七、57、其他综合收益”相关内容。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	54,249,636.64	60,229,094.54
代收代付款项	49,496,003.82	111,170,445.62
利息收入	37,217,956.15	47,588,879.47
押金、保证金	99,190,498.21	69,571,671.63
单位往来款	67,634,867.94	1,206,814,882.14
赔偿款收入	53,366.40	55,790.90
其他	9,856,691.06	27,720,241.37
合计	317,699,020.22	1,523,151,005.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	35,560,668.19	543,040,353.68
押金、员工借款等往来款	93,327,215.84	124,803,912.96
广告宣传推广费	88,927,921.76	67,999,352.88
包装运输仓储费	9,471,157.80	15,627,494.47
差旅费及业务招待费	49,165,721.91	35,904,568.06
劳务费及发行手续费	40,228,616.15	49,820,378.08
办公会议费	23,891,230.98	20,140,384.63
水电费	36,647,768.64	37,445,303.91
代收代付款项	15,263,651.53	24,560,517.06
车辆使用费	13,761,242.59	13,700,820.13
退休人员费用	19,505,111.78	19,369,026.87
租赁费及场地使用费	18,357,655.00	24,278,882.78
数据加工印刷制作费	1,885,347.56	1,528,549.07
维修保养费	18,611,461.51	21,839,951.64
邮电通讯费	11,389,254.90	11,198,898.85
中介费	14,275,189.96	16,513,887.72
银行手续费	3,908,612.65	3,810,672.42
其他	170,506,138.84	127,663,092.85

合计	664,683,967.59	1,159,246,048.06
----	----------------	------------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款本金	100,000,000.00	
赎回无固定期限理财		548,100,000.00
合计	100,000,000.00	548,100,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
认购定期存款	200,000,000.00	400,000,000.00
认购银行对公大额存单	500,000,000.00	-
合计	700,000,000.00	400,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	92,091,000.00	70,201,000.00
信用证保证金	15,038,304.41	477,707.29
收到财务资助款	200,000,000.00	309,098,885.41
合计	307,129,304.41	379,777,592.70

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	104,355,762.83	76,742,166.92
租赁	73,889,705.77	61,864,214.65
回购股份		105,003,961.28
信用证保证金		82,990.99
保函保证金	404,640.00	
归还财务资助款	200,000,000.00	674,574,881.76
合计	378,650,108.60	918,268,215.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	26,066,730.37	-	552,825,298.21	550,314,919.00	-	28,577,109.58
长期借款(含一年内到期的长期借款)	729,032,661.38	489,720,713.64	-	129,281,847.21	-	1,089,471,527.81
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	214,383,975.79	-	91,524,052.64	71,558,490.56	14,104,132.25	220,245,405.62
长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	10,593,607.18	-	348,406.11	484,624.48	-	10,457,388.81
合计	980,076,974.72	489,720,713.64	644,697,756.96	751,639,881.25	14,104,132.25	1,348,751,431.82

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

应收款项融资：应收票据背书转让 149,418,557.09 元，所有相关的风险和报酬均已转移。

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,440,935,917.79	1,073,799,530.05
加: 资产减值准备	222,260.05	36,557,110.41
信用减值损失	22,534,103.54	21,732,532.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,392,655.47	95,506,649.95
使用权资产摊销	65,245,501.83	65,205,782.87
无形资产摊销	52,973,719.01	33,788,602.03
长期待摊费用摊销	50,498,339.28	44,893,938.31
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)	-4,604,715.73	-3,606,292.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,044,186.04	-32,904.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-143,487,077.92	112,574,923.18
财务费用(收益以“-”号填列)	-33,318,451.25	-5,603,581.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,919,500.38	-52,717,714.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-174,683,537.03	1,676,702.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	34,825,842.29	-7,418,130.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	65,184,090.45	-136,288,071.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,169,588.99	917,421,775.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	151,449,919.32	284,739,755.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,587,462,841.75	2,482,230,606.58
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	2,905,100,716.47	3,054,260,114.48
减: 现金的期初余额	3,054,260,114.48	1,899,848,412.93
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	-149,159,398.01	1,154,411,701.55

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	212,055,301.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	101,600,591.39
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	110,454,709.61

其他说明:

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,550,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	201,611.96
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,348,388.04

其他说明：

无

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,905,100,716.47	3,054,260,114.48
其中：库存现金	430,591.23	546,414.23
可随时用于支付的银行存款	2,295,461,173.99	2,434,508,679.07
可随时用于支付的其他货币资金	609,208,951.25	619,205,021.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,905,100,716.47	3,054,260,114.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款	146,634,006.71	139,254,344.61	流动性受到限制
保函保证金	64,960,421.60	83,989,573.30	使用受限
承兑汇票保证金	40,728,000.00	55,449,000.00	使用受限
信用证保证金	32,108,704.24	20,088,133.35	使用受限
住房基金	4,295,417.69	4,286,072.78	使用受限
电商平台保证金	50,000.00	50,000.00	使用受限
合计	288,776,550.24	303,117,124.04	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

本年本公司同一控制下企业合并广东岭南美术出版社有限公司、广东省地图出版社有限公司，在编制合并财务报表时，需追溯调整前期比较数据，视同最早比较期间公司持有广东岭南社和广东地图社 100%股权，追溯调整资本公积 81,232,957.69 元，库存股 2,212,621.47 元、未分配利润-4,403,323.08 元。

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	395,886.06
其中：美元	16,082.02	7.0827	113,904.12
欧元			
港币	311,169.65	0.9062	281,981.94
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

本公司 2023 年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 4,802,078.12 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理	17,406,542.80	15,804,382.05

的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	222,536.91	307,384.93

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 95,828,956.45(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	71,584,650.76	
合计	71,584,650.76	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	592,565.14	547,589.79
折旧摊销费用	69,471.57	131,695.50
人员人工费用	8,318,953.49	6,811,890.73
委托外部研究开发费用	495,049.50	-
合计	9,476,039.70	7,491,176.02
其中：费用化研发支出	8,980,990.20	7,491,176.02

资本化研发支出	495,049.50	-
---------	------------	---

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
“营商环境检测分析应用平台”建设运营项目			495,049.50				495,049.50
合计			495,049.50				495,049.50

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
广东省省情调查研究中心有限公司	2023-02-22	1.00	31.00	购买	2023-02-22	已取得被购买方的财务及经营决策控制权	28,467,984.84	6,041,493.67	9,351,189.16

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	广东省省情调查研究中心有限公司
--现金	1.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,619,708.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,619,707.21

合并成本公允价值的确定方法：

□适用 √不适用

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	广东省省情调查研究中心有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	8,522,144.27	8,522,144.27
货币资金	2,301,636.79	2,301,636.79
交易性金融资产	150,000.00	150,000.00
应收款项	2,485,446.00	2,485,446.00
预付款项	145,773.47	145,773.47
其他应收款	328,097.07	328,097.07
存货	-	-
其他流动资产	0.47	0.47
固定资产	132,756.38	132,756.38
无形资产	2,658,149.90	2,658,149.90
长期待摊费用	320,284.19	320,284.19
负债：	3,297,279.08	3,297,279.08
借款	-	-
应付款项	-	-
合同负债	377,358.49	377,358.49

应付职工薪酬	2,620,687.53	2,620,687.53
应交税费	70,278.55	70,278.55
其他应付款	206,313.00	206,313.00
其他流动负债	22,641.51	22,641.51
递延所得税负债	-	-
净资产	5,224,865.19	5,224,865.19
减：少数股东权益	3,605,156.98	3,605,156.98
取得的净资产	1,619,708.21	1,619,708.21

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东省地图出版社有限公司	100.00	同一最终控制方控制	2023-04-30	已取得被购买方的财务及经营决策控制权	1,767,594.21	-2,479,362.69	1,784,898.72	-1,864,207.56
广东岭南美术出版社有限公司	100.00	同一最终控制方控制	2023-04-30	已取得被购买方的财务及经营决策控制权	40,833,225.34	11,485,293.38	41,381,022.43	11,607,366.78

其他说明：
无

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	广东省地图出版社有限公司	广东岭南美术出版社有限公司
--现金	23,920,900.00	188,134,400.00
--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

或有对价及其变动的说明：
无

其他说明：
无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	广东省地图出版社有限公司		广东岭南美术出版社有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	17,108,504.81	21,376,888.86	187,584,297.40	203,451,022.82
货币资金	4,870,654.71	2,823,454.97	94,430,169.23	83,404,295.84
应收账款	3,332,937.53	3,378,339.41	56,711,896.83	18,511,088.40
预付账款	42,885.43	43,390.18		104,289.82
其他应收款	183,378.97	6,215,569.41	1,741,628.10	71,701,480.21
存货	1,913,506.35	2,104,703.71	7,713,898.94	5,189,142.44
其他流动资产	167,877.36	211,407.12	3,428,947.94	1,372,044.87
其他非流动金融资产			2,353,437.05	2,001,229.55
固定资产	961,010.73	966,785.72	12,429,189.40	12,187,371.23
在建工程				175,000.00
使用权资产	1,034,906.91	1,138,397.59	6,192,200.53	6,629,200.83
无形资产	61,243.43	64,633.83	344,166.67	
长期待摊费用	973,731.71	863,835.24	2,238,762.71	2,175,879.63
其他非流动资产	3,566,371.68	3,566,371.68		
负债：	4,313,885.31	6,102,906.67	114,719,911.55	142,071,930.35
借款				
应付款项	1,414,607.57	3,434,077.16	32,189,829.80	59,249,986.12
预收账款	0.00	13,881.00	7,936.18	2,304.18
合同负债	804,331.05	170,992.80	15,331,023.95	16,379,268.06
应付职工薪酬	447,567.06	751,806.63	3,372,955.47	3,372,955.47
应交税费			237,549.09	1,222,433.34
其他应付款	33,507.34	29,722.80	45,371,932.13	46,158,214.74

	广东省地图出版社有限公司		广东岭南美术出版社有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
一年内到期的非流动负债	302,367.68	292,026.22	2,042,597.32	1,984,647.95
其他流动负债			4,498,716.58	1,536,530.01
租赁负债	861,504.61	960,400.06	4,744,652.48	5,239,765.93
递延收益	450,000.00	450,000.00	6,922,718.55	6,925,824.55
净资产	12,794,619.50	15,273,982.19	72,864,385.85	61,379,092.47
减：少数股东权益				
取得的净资产	12,794,619.50	15,273,982.19	72,864,385.85	61,379,092.47

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海比卡蓓宝图书有限公司	2023-07-18	2,550,000.00	51.00	出售	丧失出售方的财务及经营决策控制权	1,172,526.19	-	-	-	-	-	-

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动 (如, 新设子公司、清算子公司等) 及其相关情况:

适用 不适用

2023 年度，新设子公司广东粤科普集团有限公司、广东岭南古籍出版社有限公司、广东枫物科技有限公司、广东新南传信息技术有限公司、广东南传科技有限公司、韶关市科普集团有限公司、广东新华翰墨图书有限公司、茂名市乐而育文化艺术培训中心有限公司、化州市乐育科技培训中心有限公司九家公司；清算广州市越秀区悦教培训中心；广东新华发行集团陆河新华书店有限公司、广东新华发行集团揭东新华书店有限公司由子公司转为分公司。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东人民出版社有限公司	广州市	5,000.00	广州市	图书出版	100.00		设立
广东新世纪出版社有限公司	广州市	1,536.44	广州市	图书出版	100.00		设立
广东语言音像电子出版社有限公司	广州市	344.60	广州市	音像出版	100.00		设立
广东海燕电子音像出版社有限公司	广州市	1,000.00	广州市	电子、音像出版	100.00		设立
广东经济出版社有限公司	广州市	1,500.00	广州市	图书出版	100.00		设立
广东科技出版社有限公司	广州市	1,500.00	广州市	图书出版	100.00		设立
广东花城出版社有限公司	广州市	1,500.00	广州市	图书出版	100.00		设立
广东教育出版社有限公司	广州市	10,000.00	广州市	图书出版	100.00	-	设立
广东南方出版传媒教材经营有限公司	广州市	1,000.00	广州市	图书批发	100.00	-	设立
广东省出版集团数字出版有限公司	广州市	1,500.00	广州市	数字出版	73.33	26.67	设立
广东南方传媒教育发展有限公司	广州市	1,000.00	广州市	图书出版	90.00	10.00	设立
广东时代传媒集团有限公司	广州市	10,348.00	广州市	报刊出版	99.00	1.00	设立
广东新华发行集团股份有限公司	广州市	36,723.64	广州市	图书音像制品发行	81.81	0.48	设立
广东省出版印刷物资有限公司	广州市	14,000.00	广州市	印刷物资经销	97.86	2.14	设立
广东新华印刷有限公司	广州市	5,600.00	广州市	印刷	100.00	-	设立
广东南方传媒投资有限公司	广州市	60,000.00	广州市	投资、管理、咨询	100.00	-	同一控制下企业合并
广东大沿海出版工贸有限公司	珠海市	1,300.00	珠海市	商品销售	100.00	-	同一控制下企业合并
广东南传广场开发有限公司	广州市	1,000.00	广州市	房地产开发	100.00	-	同一控制下企业合并
广东出版置业投资有限公司	广州市	5,000.00	广州市	工程管理服务	98.00	2.00	同一控制下企业合并
广东临床护理研究杂志社有限公司	广州市	500.00	广州市	图书出版	-	100.00	设立
北京南粤九合文化传媒有限公司	北京市	1,000.00	北京市	图书出版	-	69.00	设立
广东人民出版社中山出版有限公司	中山市	300.00	中山市	图书出版	-	51.00	设立
广东新世纪音像电子出版社有限公司	广州市	50.00	广州市	图书出版	-	100.00	设立
北京广版新世纪文化传媒有限公司	北京市	600.00	北京市	文化传媒	-	100.00	设立
广东天文锦途文化传播有限公司	广州市	400.00	广州市	文化发展	-	100.00	设立
北京岭南鹏润文化传媒有限公司	北京市	150.00	北京市	杂志出版、发布广告	-	100.00	设立
深圳天昶文化传媒有限公司	深圳市	150.00	深圳市	杂志出版、发布广告	-	100.00	设立
武汉和粤文化传媒有限公司	武汉市	150.00	武汉市	批发、零售	-	100.00	设立
广州粤教布克幼教咨询有限公司	广州市	2,000.00	广州市	教育咨询服务	-	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州市天河区悦教布克幼儿园有限公司	广州市	2,000.00	广州市	学前教育	-	100.00	设立
广东南方文化产业中心项目开发有限公司	广州市	500.00	广州市	房地产开发经营及物业管理	-	100.00	设立
广州粤橙育人科技有限公司	广州市	500.00	广州市	专业设计服务	-	100.00	设立
广东教育出版社珠海出版有限公司	珠海市	300.00	珠海市	出版销售	-	85.00	设立
北京粤航未来教育科技有限公司	北京市	43.00	北京市	技术服务	-	100.00	设立
广东教育出版社江门出版有限公司	江门市	300.00	江门市	出版销售	-	60.00	设立
广州市海珠区悦教江湾南幼儿园	广州市	3.00	广州市	学前教育	-	100.00	非同一控制下企业合并
广州市天河区悦教智慧幼儿园	广州市	4.00	广州市	学前教育	-	100.00	非同一控制下企业合并
揭阳市粤教文化传播有限公司	揭阳市	108.00	揭阳市	出版销售	-	51.00	非同一控制下企业合并
广东《葡萄酒》杂志社有限公司	广州市	880.00	广州市	期刊出版	-	100.00	设立
广东粤信传媒科技有限公司	广州市	110.00	广州市	出版信息	-	100.00	设立
广州市消费者报道传媒有限公司	广州市	50.00	广州市	期刊出版	-	51.00	设立
广东新周刊杂志社有限公司	广州市	600.00	广州市	图书出版	-	100.00	同一控制下企业合并
广东新华发行集团韶关新华书店有限公司	韶关市	3,150.00	韶关市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团汕头新华书店有限公司	汕头市	2,571.02	汕头市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
阳江新新图书有限公司	阳江市	2,550.00	阳江市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华严选供应链有限公司	广州市	2,500.00	广州市	图书发行	-	100.00	设立
广东新华发行集团博罗新华书店有限公司	博罗县	2,016.00	博罗县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团廉江新华书店有限公司	廉江市	1,822.48	廉江市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠阳新华书店有限公司	惠州市	1,800.00	惠州市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团开平新华书店有限公司	开平市	1,445.25	开平市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团四会新华书店有限公司	四会市	1,387.43	四会市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠东新华书店有限公司	惠东县	1,238.30	惠东县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团封开新华书店有限公司	封开县	1,177.91	封开县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠州新华书店有限公司	惠州市	1,137.73	惠州市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团江门新华书店有限公司	江门市	1,000.00	江门市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团教育图书有限公司	广州市	1,000.00	广州市	批发、零售	-	100.00	设立
广东省外文书店有限公司	广州市	1,000.00	广州市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团澄海新华书店有限公司	汕头市	1,000.00	汕头市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新会新华书店有限公司	江门市	887.00	江门市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团雷州新华书店有限公司	雷州市	861.00	雷州市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团茂名新华书店有限公司	茂名市	835.00	茂名市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团五华新华书店有限公司	五华县	749.45	五华县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团徐闻新华书店有限公司	徐闻县	748.57	徐闻县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮阳新华书店有限公司	汕头市	635.00	汕头市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东新华发行集团广宁新华书店有限公司	广宁县	624.86	广宁县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团电白新华书店有限公司	电白县	600.00	电白县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团怀集新华书店有限公司	怀集县	533.85	怀集县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团高州新华书店有限公司	高州市	508.00	高州市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华文化广场建设开发有限公司	广州市	500.00	广州市	项目管理	-	100.00	设立
广东新华发行集团揭西新华书店有限公司	揭西县	500.00	揭西县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团信宜新华书店有限公司	信宜市	500.00	信宜市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团潮州新华书店有限公司	潮州市	500.00	潮州市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团曲江新华书店有限公司	韶关市	500.00	韶关市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳东新华书店有限公司	阳东县	500.00	阳东县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团大埔新华书店有限公司	大埔县	500.00	大埔县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团三水新华书店有限公司	佛山市	500.00	佛山市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团清远新华书店有限公司	清远市	500.00	清远市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团乐昌新华书店有限公司	乐昌市	500.00	乐昌市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团丰顺新华书店有限公司	丰顺县	500.00	丰顺县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团中山新华书店有限公司	中山市	500.00	中山市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团兴宁新华书店有限公司	兴宁县	500.00	兴宁县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团河源新华书店有限公司	河源市	500.00	河源市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团南海新华书店有限公司	佛山市	500.00	佛山市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团梅州新华书店有限公司	梅州市	513.80	梅州市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团南雄新华书店有限公司	南雄市	454.89	南雄市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙门新华书店有限公司	龙门县	408.00	龙门县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团陆丰新华书店有限公司	陆丰市	290.00	陆丰市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团化州新华书店有限公司	化州市	280.00	化州市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团惠来新华书店有限公司	惠来县	500.00	惠来县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团东源新华书店有限公司	东源县	260.00	东源县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团汕尾新华书店有限公司	汕尾市	500.00	汕尾市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳春新华书店有限公司	阳春市	200.00	阳春市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳江新华书店有限公司	阳江市	500.00	阳江市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团阳山新华书店有限公司	阳山县	170.00	阳山县	批发、零售	-	100.00	非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							下企业合并
广东新华发行集团连州新华书店有限公司	连州市	145.60	连州市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团阳西新华书店有限公司	阳西县	145.00	阳西县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团肇庆新华书店有限公司	肇庆市	2,988.00	肇庆市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新丰新华书店有限公司	新丰县	100.00	新丰县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团始兴新华书店有限公司	始兴县	100.00	始兴县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团饶平新华书店有限公司	饶平县	90.00	饶平县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团和平新华书店有限公司	和平县	80.00	和平县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东省新华书店有限公司	广州市	500.00	广州市	批发、零售	-	100.00	同一控制下企业合并
广东新华发行集团平远新华书店有限公司	平远县	48.00	平远县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团遂溪新华书店有限公司	遂溪县	35.00	遂溪县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团翁源新华书店有限公司	翁源县	33.00	翁源县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团郁南新华书店有限公司	郁南县	33.00	郁南县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团吴川新华书店有限公司	吴川市	31.00	吴川市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团揭阳新华书店有限公司	揭阳市	500.00	揭阳市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团仁化新华书店有限公司	仁化县	30.00	仁化县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团普宁新华书店有限公司	普宁市	20.00	普宁市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团龙川新华书店有限公司	老隆镇	11.00	老隆镇	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团紫金新华书店有限公司	紫金县	10.00	紫金县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团罗定新华书店有限公司	罗定市	10.00	罗定市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团云安新华书店有限公司	云安县	10.00	云安县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团海丰新华书店有限公司	海丰县	10.00	海丰县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团新兴新华书店有限公司	新兴县	10.00	新兴县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团连平新华书店有限公司	连平县	300.00	连平县	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团英德新华书店有限公司	英德市	339.60	英德市	批发、零售	-	99.82	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团台山新华书店有限公司	台山市	300.00	台山市	零售	-	67.00	设立
广东新华发行集团清新新华书店有限公司	清新县	115.42	清新县	批发、零售	-	67.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团荟阅文化传播有限公司	广州市	3,000.00	广州市	批发、零售	-	100.00	设立
广东新华发行集团珠海新华书店有限公司	珠海市	25,500.50	珠海市	批发、零售	-	51.00	非同一控制下企业合并
广东新华乐育科技有限公司	深圳市	1,200.00	深圳市	批发、零售	-	51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东新华发行集团佛山新华书店有限公司	佛山市	500.00	佛山市	批发、零售	-	70.00	设立
广东新华发行集团东莞新华书店有限公司	东莞市	500.00	东莞市	零售	-	67.00	设立
广东新华发行集团端州新华书店有限公司	肇庆市	103.88	肇庆市	批发、零售	-	67.00	非同一控制下企业合并
广东新华发行集团佛冈新华书店有限公司	佛冈县	50.00	佛冈县	批发、零售	-	67.00	设立
广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司	广州市	200.00	广州市	批发、零售	-	40.00	通过一致行动协议控制
广东新华发行集团顺德新华书店有限公司	佛山市	500.00	佛山市	批发、零售	-	67.00	设立
佛山市高明区新华图书发行有限公司	佛山市	500.00	佛山市	批发、零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东新华优课教育科技有限公司	广州市	500.00	广州市	软件和信息技术服务	-	51.00	设立
广东新华发行集团湛江新华书店有限公司	湛江市	500.00	湛江市	批发、零售	-	67.00	设立
南方星球(北京)文化有限责任公司	北京市	3,750.00	北京市	新闻和出版业	-	93.24	设立
广东新华里商业管理有限公司	广州市	500.00	广州市	房地产	-	100.00	设立
广东教育书店有限公司	广州市	2,000.00	广州市	批发、零售	-	100.00	同一控制下企业合并
广州粤教金版图书有限公司	广州市	367.35	广州市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
汕尾市育才教育书店有限公司	汕尾市	66.33	汕尾市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
阳江市育才教育书店有限公司	阳江市	66.33	阳江市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
阳春市广弘教育书店有限公司	阳春市	66.33	阳春市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
普宁市广弘教育书店有限公司	普宁市	66.33	普宁市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
揭阳市广雅教育书店有限公司	揭阳市	66.33	揭阳市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
茂名市育才教育书店有限公司	茂名市	265.31	茂名市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
信宜市广弘教育书店有限公司	信宜市	66.33	信宜市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
江门市广弘教育书店有限公司	江门市	56.12	江门市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
恩平市育才教育书店有限公司	恩平市	39.80	恩平市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
鹤山市广弘教育书店有限公司	鹤山市	39.80	鹤山市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
开平市广知教育书店有限公司	开平市	39.80	开平市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
韶关市广雅教育书店有限公司	韶关市	67.65	韶关市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
乐昌市广弘教育书店有限公司	乐昌市	66.33	乐昌市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
始兴县广弘教育书店有限公司	始兴县	66.33	始兴县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
南雄市广弘教育书店有限公司	南雄市	66.33	南雄市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
惠州市教育书店有限公司	惠州市	66.33	惠州市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
梅州广弘教育书店有限公司	梅州市	56.12	梅州市梅江区	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
梅州市梅县区广雅教育书店有限公司	梅州市	66.33	梅州市梅县区	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
汕头市潮阳区育才教育书店有限公司	汕头市	66.33	汕头市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
汕头市教育书店有限公司	汕头市	265.31	汕头市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
深圳市育才教育书店有限公司	深圳市	265.31	深圳市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
珠海市广弘教育书店有限公司	珠海市	132.65	珠海市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
珠海市斗门广雅教育书店有限公司	珠海市	66.33	珠海市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
佛山市南海区广泓教育书店有限公司	佛山市	132.65	佛山市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
佛山市广雅教育书店有限公司	佛山市	112.25	佛山市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
肇庆市广弘教育书店有限公司	肇庆市	265.31	肇庆市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
徐闻县广弘教育书店有限公司	徐闻县	66.33	徐闻县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
中山市广弘教育书店有限公司	中山市	265.31	中山市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
和平县广弘教育书店有限公司	和平县	39.80	和平县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
紫金县广弘教育书店有限公司	紫金县	39.80	紫金县	批发	-	51.00	同一控制下企业合并
河源市广弘教育书店有限公司	河源市	66.33	河源市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
龙川县广弘教育书店有限公司	龙川县	39.80	龙川县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
清远市育才教育书店有限公司	清远市	265.31	清远市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
阳山县广弘教育书店有限公司	阳山县	66.33	阳山县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
罗定市广弘教育书店有限公司	罗定市	66.33	罗定市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
云浮市育才教育书店有限公司	云浮市	66.33	云浮市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
饶平县广雅教育书店有限公司	饶平县	66.33	饶平县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
潮州市广弘教育书店有限公司	潮州市	66.33	潮州市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
东莞市广弘教育书店有限公司	东莞市	61.22	东莞市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
惠来县广弘教育书店有限公司	惠来县	66.33	惠来县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
揭西县广弘教育书店有限公司	揭西县	66.33	揭西县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
化州市育才教育书店有限公司	化州市	66.33	化州市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
新丰县广弘教育书店有限公司	新丰县	39.80	新丰县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
惠州市惠阳区广弘教育书店有限公司	惠阳区	39.80	惠阳区	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
惠东县广雅教育书店有限公司	惠东县	66.33	惠东县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
兴宁市广弘教育书店有限公司	兴宁市	66.33	兴宁市	零售	-	51.00	同一控制下

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							企业合并
五华县广弘教育书店有限公司	五华县	66.33	五华县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
梅州市埔丰广弘教育书店有限公司	大埔县	66.33	大埔县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
雷州市广弘教育书店有限公司	雷州市	66.33	雷州市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
连平县广弘教育书店有限公司	连平县	66.33	连平县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
新兴县育才教育书店有限公司	新兴县	39.80	新兴县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
郁南县广弘教育书店有限公司	郁南县	39.80	郁南县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
陆丰市教育书店有限公司	陆丰市	66.33	陆丰市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
怀集县广知教育书店有限公司	怀集县	39.80	怀集县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
龙门县教育书店有限公司	龙门县	66.33	龙门县	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
廉江市广弘教育书店有限公司	廉江市	66.33	廉江市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
遂溪县教育书店有限公司	遂溪县	66.33	遂溪县	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
湛江市港城教育书店有限公司	湛江市	66.33	湛江市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
佛山市顺德区弘迎教育书店有限公司	佛山市	132.65	佛山市	零售	-	51.00	同一控制下企业合并
揭阳市揭东广弘教育书店有限公司	揭阳市	66.33	揭阳市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
吴川市广雅教育书店有限公司	吴川市	66.33	吴川市	批发、零售	-	51.00	同一控制下企业合并
广东粤新文化产业投资有限公司	肇庆市	16,888.46	肇庆市	商务服务业	-	99.00	同一控制下企业合并
广东新华康康研学科技术开发有限公司	广州市	500.00	广州市	研究和试验发展	-	51.00	设立
广东金版出版物资有限公司	广州市	600.00	广州市	印刷物资经销	-	100.00	设立
广东金印印刷物资有限公司	广州市	600.00	广州市	印刷物资经销	-	100.00	设立
广东南传私募基金管理有限公司	广州市	1,250.00	广州市	资金投资	-	50.00	非同一控制下企业合并
广东精品生活杂志社有限公司	珠海市	500.00	珠海市	商品销售	-	100.00	同一控制下企业合并
珠海市天圆多媒体技术有限公司	珠海市	800.00	珠海市	商品销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
新周刊（广州）新媒体发展有限公司	广州市	900.00	广州市	图书出版	-	100.00	同一控制下企业合并
广东岭南美术出版社有限公司	广州市	3,000.00	广州市	图书出版	100.00	-	同一控制下企业合并
广东省地图出版社有限公司	广州市	200.00	广州市	图书出版	100.00	-	同一控制下企业合并
广东省省情调查研究中心有限公司	广州市	176.43	广州市	咨询服务	31.00	-	通过一致行动协议控制
广东粤科普集团有限公司	广州市	10,000.00	广州市	科技推广和应用服务	20.00	56.46	新设成立
广东岭南古籍出版社有限公司	广州市	5,000.00	广州市	图书出版	100.00	-	新设成立
广东枫物科技有限公司	广州市	1,000.00	广州市	互联网销售	-	75.50	新设成立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东新南传信息技术有限公司	广州市	500.00	广州市	教育辅助及其他教育	-	51.00	新设成立
广东南传科技有限公司	广州市	1,000.00	广州市	教育培训、软件开发	-	51.00	新设成立
广州岭美装饰设计有限公司	广州市	10.00	广州市	设计服务	-	100.00	同一控制下企业合并
广州岭美数字科技有限公司	广州市	10.00	广州市	技术服务	-	100.00	同一控制下企业合并
广东粤省情教育有限公司	广州市	500.00	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东粤省情人力资源有限公司	广州市	500.00	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东粤省情数字技术有限公司	广州市	500.00	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东粤省情文化传媒有限公司	广州市	500.00	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
广东粤省情智慧农业有限公司	广州市	500.00	广州市	咨询服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
韶关市科普集团有限公司	韶关市	1,000.00	韶关市	研学服务	-	67.00	新设成立
广东新华翰墨图书有限公司	广州市	2,000.00	广州市	批发、零售	-	51.00	新设成立
茂名市乐而育文化艺术培训中心有限公司	茂名市	10.00	茂名市	教育辅助及其他教育	-	51.00	新设成立
化州市乐育科技培训中心有限公司	茂名市	20.00	茂名市	教育辅助及其他教育	-	51.00	新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注：（1）广东新华发行集团股份有限公司通过与钟泽文签订一致行动协议，达到对广东新华发行集团广州教育用品配置有限公司实施控制；

（2）南方出版传媒股份有限公司通过与广东省出版集团有限公司签订一致行动协议，达到对广东省省情调查研究中心有限公司实施控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东新华发行集团股份有限公司	17.72%	14,517.80	13,807.75	76,461.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东新华发行集团股份有限公司	577,580.12	336,791.20	914,371.32	555,633.67	79,971.73	635,605.40	526,412.45	305,299.84	831,712.29	475,975.73	66,480.82	542,456.55

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东新华发行集团股份有限公司	749,412.33	54,492.34	54,492.34	85,955.34	716,397.11	51,647.30	51,647.30	96,193.17

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

①2022年6月27日，广东教育出版社有限公司和江门日报社有限公司、江门市教育促进会召开股东会，通过决议：同意江门市教育促进会将其持有广东教育出版社江门出版有限公司10.00%的股权（原出资300,000.00元）作价300,000.00元转让给广东教育出版社有限公司，转让后广东教育出版社有限公司持有广东教育出版社江门出版有限公司70.00%股权。双方于2021年5月11日签订股权转让协议，广东教育出版社江门出版有限公司于2023年5月23日完成工商变更登记。

②2023年10月23日，广东新华发行集团股份有限公司、广东新华印刷有限公司与广东省广弘资产经营有限公司签订股权转让合同，广东省广弘资产经营有限公司将其持有广东粤新文化产业投资有限公司32.70%、1.30%股权分别转让给广东新华发行集团股份有限公司、广东新华印刷

有限公司，转让后广东新华发行集团股份有限公司、广东新华印刷有限公司分别持有广东粤新文化产业投资有限公司 65.70%、33.30% 股权。广东粤新文化产业投资有限公司于 2023 年 11 月 08 日完成工商变更登记。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	广东教育出版社江门出版有限公司	广东粤新文化产业投资有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	300,000.00	60,397,803.33
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	300,000.00	60,397,803.33
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,129,794.80	46,874,138.61
差额	-829,794.80	13,523,664.72
其中：调整资本公积	-829,794.80	3,233,194.71
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市越秀区	商业服务业	89.00	0.02	权益法
广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山市	佛山市南海区	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	31.65	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）	广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）	广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	105,330,667.72	45,092,554.53	98,335,630.41	44,655,819.13
非流动资产	-	268,599,997.89	-	268,599,997.89
资产合计	105,330,667.72	313,692,552.42	98,335,630.41	313,255,817.02
流动负债	10.00	1,500,000.00	10.00	49,000.00
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	10.00	1,500,000.00	10.00	49,000.00
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	105,330,657.72	312,192,552.42	98,335,620.41	313,206,817.02
按持股比例计算的净资产份额	93,744,285.37	98,808,942.84	87,518,702.16	90,516,770.12
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	102,700,699.65	98,874,764.84	96,863,554.00	98,759,270.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	6,503,344.20	364,912.23	10,338,196.08	-4,293,182.98
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	6,503,344.20	364,912.23	10,338,196.08	-4,293,182.98
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	195,837,227.84	102,767,311.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,746,590.59	18,649,006.50
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	3,746,590.59	18,649,006.50

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广东现代教育传媒股份有限公司	-10,316,007.43	-886,628.72	-11,202,636.15

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	207,133,748.60	709,675.38		28,572,735.07		179,270,688.91	与资产相关
递延收益	106,157,966.91	35,481,468.59		46,520,310.91		95,119,124.59	与收益相关
合计	313,291,715.51	36,191,143.97		75,093,045.98		274,389,813.50	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	28,572,735.07	33,943,529.78
与收益相关	113,416,670.67	92,905,209.49
其他	41,839.02	43,000.00
合计	142,031,244.76	126,891,739.27

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，本公司除银行存款中有港元和美元外币余额外，其他资产及负债无外币余额均为人民币余额，该港元和美元不是用于主营活动，本公司持有的外币资产比重非常小，该等外币余额产生的外汇风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

2) 价格风险

本公司持有的部分分类为交易性金融资产和其他权益工具投资、其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

(2) 信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将自有资金作为主要资金来源，文化物业项目建设主要依靠长期借款，截至2023年12月31日，本公司金融工具流动性风险较小。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
长期借款（含一年内到期的长期借款）	100,000,000.00	260,931,058.90	728,540,468.91	1,089,471,527.81

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	149,418,557.09	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	149,418,557.09	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	149,418,557.09	-
合计	/	149,418,557.09	

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	416,478,874.17	57,653,808.86	474,132,683.03
1.以公允价值计量且变	-	416,478,874.17	57,653,808.86	474,132,683.03

动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	-	-	57,653,808.86	57,653,808.86
(2) 权益工具投资	-	314,763,844.44	-	314,763,844.44
(3) 衍生金融资产	-	101,715,029.73	-	101,715,029.73
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	4,583,804.00	4,583,804.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产	239,365,800.00	394,245,097.07	103,610,037.99	737,220,935.06
持续以公允价值计量的资产总额	239,365,800.00	810,723,971.24	165,847,650.85	1,215,937,422.09
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

龙版传媒份额为10,260,000，市值为239,365,800.00元。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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。其中衍生金融工具及交易性金融资产中的权益工具投资，对应的是本公司所购买的理财产品及基金产品在各自网站公示份额净值/价值，对应产品公示价值为理财产品/基金产品根据其投资标的的市场公允价值扣减相关管理费用调整后金额作为份额。即以理财/基金产品的标的公允价值，调整扣减相关管理费用后的净值作为交易性金融资产份额价值。

其他非流动金融资产，本公司聘任具有证券资质的评估机构进行评估，采用的评估方法为收益法。

关于广州银行股份有限公司（以下简称“广州银行”）投资估值采用收益法，通过广州银行的公开信息，对广州银行经营情况等分析，广州银行成立多年，目前运行正常，其管理团队和其他主要职员以及经营环境等均相对稳定，广州银行2016年-2022年年度报告均披露了近几年的股利分配情况，而且相对稳定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。相关投资公允价值可观察性较差，但未见存在重大波动，故以投资成本作为公允价值持续计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东省出版集团有限公司	广州市	资产管理	288,000.00	61.59	61.59

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东广东省出版集团有限公司直接持有本公司 61.59% 的股权。

本企业最终控制方是广东省人民政府。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3. 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州新华骏纬音乐发展有限公司	本公司投资的合营企业
广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东湾区一号数字文化产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东南方传媒创业投资中心（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东顺德元睿股权投资管理中心（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东南传一号创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东新荷传媒有限公司	本公司投资的联营企业
珠新图书有限公司	本公司投资的联营企业
澳门启元出版社有限公司	本公司投资的联营企业
中山市小榄购书中心有限公司	本公司投资的联营企业
广东南方子衿教育科技有限公司	本公司投资的联营企业
广东湾区创业投资有限公司	本公司投资的联营企业
南方传媒欧洲有限公司	本公司投资的联营企业
珠海国图贸易有限公司	本公司投资的联营企业
广州老友记文化传媒有限公司	本公司投资的联营企业
广东南传弘图私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
上海融智启源私募投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东南传二号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业
广东弘图南传投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司投资的联营企业

北京新世纪磨铁星球文化有限公司	本公司投资的联营企业
-----------------	------------

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省广弘资产经营有限公司	受同一母公司控制
广东广弘控股股份有限公司	受同一母公司控制
广东广弘粤桥食品有限公司	受同一母公司控制
惠州市广丰农牧有限公司	受同一母公司控制
中山广食农牧发展有限公司	受同一母公司控制
兴宁广弘农牧发展有限公司	受同一母公司控制
广东商业电子商务有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘食品集团有限公司	受同一母公司控制
广东广弘食品连锁有限公司	受同一母公司控制
广东广弘贸易发展有限公司	受同一母公司控制
佛山市南海种禽有限公司	受同一母公司控制
广东南海黄种业发展有限公司	受同一母公司控制
广东广弘创汇湾实业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘种业科技有限公司	受同一母公司控制
广东广弘农牧发展有限公司	受同一母公司控制
广东领岳投资发展有限公司	受同一母公司控制
广东广弘智慧港实业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘智慧港产业运营管理有限公司	受同一母公司控制
广东省畜禽生产发展有限公司	受同一母公司控制
广东省医药集团有限公司	受同一母公司控制
广东中西药业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘医药有限公司	受同一母公司控制
广东药材医药有限公司	受同一母公司控制
东莞市广弘医药有限公司	受同一母公司控制
广东省医药进出口有限公司	受同一母公司控制
远发联合发展有限公司	受同一母公司控制
广东省双灵药业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘健康投资管理有限公司	受同一母公司控制
广东本草药业集团有限公司	受同一母公司控制
广东本草医药药材有限公司	受同一母公司控制
广东本草药业连锁有限公司	受同一母公司控制
广东省医疗器械工业有限公司	受同一母公司控制
广东省卫生发展有限公司	受同一母公司控制
广东省制药工业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘房产集团有限公司	受同一母公司控制
中山市新弘物业管理有限公司	受同一母公司控制
广州弘景房产有限公司	受同一母公司控制
广东省拱北中旅集团有限公司	受同一母公司控制
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	受同一母公司控制
清远市中旅国际旅行社有限公司	受同一母公司控制

珠海华侨宾馆有限责任公司	受同一母公司控制
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	受同一母公司控制
广东广弘实业有限公司	受同一母公司控制
广东广弘国际贸易集团有限公司	受同一母公司控制
广东广弘金属物流有限公司	受同一母公司控制
广东广弘华侨铝加工有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘商贸有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘物流有限公司	受同一母公司控制
广州侨通汽车出租有限公司	受同一母公司控制
广东广之盈贸易有限公司	受同一母公司控制
广东省教育服务有限公司	受同一母公司控制
广东广弘拍卖行有限公司	受同一母公司控制
广东省广弘九江饲料有限公司	受同一母公司控制
广东广粮实业有限公司	受同一母公司控制
广东粤冠贸易发展有限公司	受同一母公司控制
广东弘业实业开发有限公司	受同一母公司控制
贵州广弘国鼎投资有限公司	受同一母公司控制
广弘国际（香港）有限公司	受同一母公司控制
桐乡长威置业有限公司	受同一母公司控制
嘉兴安信物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东广弘创业投资有限公司	受同一母公司控制
广东广弘健康产业投资股份有限公司	受同一母公司控制
中山广弘健康产业发展有限公司	受同一母公司控制
中山广弘康复医院有限公司	受同一母公司控制
中山市广弘颐养院	受同一母公司控制
广州弘信小额贷款有限公司	受同一母公司控制
广东新知本置业有限公司	受同一母公司控制
广东省出版进出口公司	受同一母公司控制
国际文化出版社有限公司	受同一母公司控制
广东威雅光电有限公司	受同一母公司控制
广州雅陶电子科技有限公司	受同一母公司控制
广东广轩大厦酒店管理有限公司	受同一母公司控制
广东省出版集团广版物业管理有限公司	受同一母公司控制
广东省出版集团投资有限公司	受同一母公司控制
佛山市广彩商务咨询有限公司	受同一母公司控制
广东海阅文化传播有限公司	受同一母公司控制
广东同文教育交流中心有限公司	受同一母公司控制
广东少先队员杂志社有限公司	受同一母公司控制
广东黄金时代杂志社有限公司	受同一母公司控制
广东清大智兴生物技术有限公司	受同一母公司控制
广东省出版进出口有限公司	受同一母公司控制
广东教育国际交流服务中心有限公司	受同一母公司控制
谭君铁	董事长
叶河	董事、总经理
肖延兵	董事、总编辑
蒋鸣涛	董事、副总经理
孙泽军	董事
雷鹤	董事、副总经理、董事会秘书
蒋冬菊	独立董事

辛宇	独立董事
何云	独立董事
杨效方	监事会主席
刘卫平	职工监事
黄彦辉	监事
崔松	总会计师（财务负责人）
肖风华	副总经理
孙波	副总经理、首席信息官

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
珠海华侨宾馆有限责任公司	其他采购	274,110.38			11,685.26
珠海华侨宾馆有限责任公司	业务招待费	1,518.58			-
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	外事费	1,510,230.91			-
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	其他采购	301,376.92			-
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	会议费	44,830.19			-
广东威雅光电有限公司	光盘采购	2,642,287.06			4,858,836.69
广东威雅光电有限公司	其他采购	195,608.49			495,476.52
广东省卫生发展有限公司	其他采购	-			25,867.26
广东省广弘食品集团有限公司	福利费	17,918.32			12,541.58
广东省拱北中旅集团有限公司	会议费	195,752.83			-
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	其他采购	785,531.88			439,978.68
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	会议费	142,566.04			-
广东省出版进出口有限公司	物业费	-			31,372.71
广东省出版集团有限公司	其他采购	471,698.11			-
广东省出版集团广版物业管理有限公司	其他采购	2,426,819.22			2,720,814.58
广东省出版集团广版物业管理有限公司	维修保养费	704,805.48			-
广东省出版集团广版物业管理有限公司	福利费	412,831.68			17,800.00
广东省出版集团广版物业管理有限公司	业务招待费	6,086.80			-
广东省出版集团广版物业管理有限公司	办公费	172.09			-
广东省出版集团广版物业管理有限公司	物业费	4,588,585.55			4,898,481.49
广东少先队员杂志社有限公司	图书采购	17,958.71			-
广东少先队员杂志社有限公司	其他采购	18.35			-
广东黄金时代杂志社有限公司	其他采购	34,002.63			-
广东广轩大厦酒店管理有限公司	其他采购	351,579.36			-
广东广轩大厦酒店管理有限公司	会议费	277,281.13			166,197.17

广东广轩大厦酒店管理有限公司	业务招待费	69,212.27		-
广东广粮实业有限公司	其他采购	9,779.81		-
广东广弘粤桥食品有限公司	福利费	-		5,504.58
广东广弘食品连锁有限公司	其他采购	65,250.03		97,981.66
广东广弘食品连锁有限公司	福利费	-		6,990.83
广东广弘食品连锁有限公司	业务招待费	-		880.74
广东广弘控股股份有限公司	其他采购	90,863.21		-
广东本草药业连锁有限公司	其他采购	218,193.21		201,605.27
广东本草药业连锁有限公司	办公费	39,372.22		39,501.68
广东本草药业集团有限公司	福利费	37,431.39		92,192.69
广东本草药业集团有限公司	其他采购	229,049.35		731,507.58
佛山市南海种禽有限公司	其他采购	19,775.00		17,400.00
广东省广弘食品集团有限公司	业务招待费	8,022.93		-
合计	—	16,190,520.13		14,872,616.97

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省出版集团有限公司	其他	2,084,539.45	2,180,393.04
广东省出版集团有限公司	图书	78,318.19	55,743.86
广东本草药业集团有限公司	图书	703.85	499.08
广东新知本置业有限公司	其他	11,886.77	-
广东广弘控股股份有限公司	其他	63,886.90	84,905.66
广东省医药集团有限公司	其他	70,754.72	-
广东广弘农牧发展有限公司	其他	59,030.22	-
广东少先队员杂志社有限公司	其他	2,343,984.19	1,361,262.05
广东本草药业集团有限公司	其他	71,597.20	7,774.33
广东黄金时代杂志社有限公司	其他	951,544.26	762,619.94
佛山市广彩商务咨询有限公司	其他	48,370.70	46,682.44
广东省广弘资产经营有限公司	其他	13,238.31	20,316.74
广东省制药工业有限公司	其他	456.64	-
广东广轩大厦酒店管理有限公司	其他	45,493.81	15,058.41
惠州市广丰农牧有限公司	其他	19,274.33	20,247.78
广东省珠海广弘医药进出口有限公司	其他	256,451.32	-
广东省拱北中旅集团有限公司	其他	42,660.05	9,246.46
广东省广弘食品集团有限公司	其他	8,798.23	1,996.46
珠海华侨宾馆有限责任公司	其他	50,400.00	17,008.85
兴宁广弘农牧发展有限公司	其他	17,522.12	-
广东广弘房产集团有限公司	其他	1,113.63	-
中山市小榄购书中心有限公司	其他	-	138,044.61
广东省出版集团广版物业管理有限公司	其他	154,720.33	-
广东省广弘资产经营有限公司	图书	3,952.10	-
广东广弘控股股份有限公司	图书	8,160.00	5,692.50
中山市小榄购书中心有限公司	图书	-	816,785.07
广东省卫生发展有限公司	其他	-	29,599.25

广东省双灵药业有限公司	其他	-	74,756.23
广东省出版集团广版物业管理有限公司	图书	-	110,607.07
合计	—	6,406,857.32	5,759,239.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

委托方/ 出包方名称	受托方/ 承包方名称	受托/承 包资产 类型	受托/承包 起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益 定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2022-1-5	黄金时代与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或黄金时代不受委托方控制为止	黄金时代当年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元	94,339.62
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2022-1-5	少先队员与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或少先队员不受委托方控制为止	少先队员当年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元	549,902.04
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2020-3-18	2023-4-30	广东岭南社上年经审计净利润的 10%	1,033,208.70
广东省出版集团有限公司	南方出版传媒股份有限公司	股权托管	2020-9-10	2023-4-30	广东地图社上年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元	94,339.62

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

注: 广东省出版集团有限公司(以下简称“省出版集团”)于 2021 年 4 月 29 日分别与广东省青少年事业研究与发展中心、广东省青少年文化促进中心签订了国有股权无偿划转协议, 广东省青少年事业研究与发展中心将其所持有的广东少先队员杂志社有限公司(以下简称“少先队员”)100%国有股权无偿划转至省出版集团, 广东省青少年文化促进中心将其所持有的广东黄金时代杂志社有限公司(以下简称“黄金时代”)100%国有股权无偿划转至省出版集团。国有股权无偿划转导致少先队员、黄金时代与南方传媒形成潜在同业竞争, 主营业务存在关联交易的情形。为有效解决上述同业竞争, 省出版集团承诺: 省出版集团将在少先队员、黄金时代的股权划转完成后 36 个月内, 以南方传媒认可且符合相关法律、法规规定的方式, 履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。

2022 年 1 月 5 日, 省出版集团与本公司签订托管协议, 公司受托管理少先队员、黄金时代, 托管期限自本协议生效之日起直至托管标的与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或托管标的不受委托方控制为止。省出版集团每年向本公司支付的委托管理费为托管标的当年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元。

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东省出版集团有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	5,273,039.37	7,037,076.35	693,761.00	959,060.09	4,834,021.06	6,177,949.12
广东新知本置业有限公司	房屋及建筑物	208,697.83	208,697.83	-	-	228,706.17	188,689.49	-	-	-	-
广东湾区创业投资有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	318,950.01	254,287.50	8,167.15	24,607.55	-	631,436.16
广东省出版集团广版物业管理有限公司	办公设备	1,327.00				1,327.00	-				
广东省出版进出口有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	-	193,765.15	-	2,279.88	-	-
佛山市广彩商务咨询有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	4,768,189.10	4,030,203.18	1,544,990.78	1,670,903.55	-	-415,753.79

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用

本公司作为被担保方
适用 不适用

关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东省出版集团有限公司	200,000,000.00	2023年6月2日	2024年6月2日	已于2023年7月6日还款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
—	—	—	—	—

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广弘控股股份有限公司	股权受让款	-	1,047,687,563.11
广东省广弘资产经营有限公司	股权受让款	60,397,803.33	115,514,100.00
广东省出版集团有限公司	股权受让款	212,055,300.00	-

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	819.42	751.76

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广东省广弘资产经营有限公司	-	-	18,660,000.00	-
应收账款	广东省出版集团有限公司	687,864.16	-	1,272,926.06	-
应收账款	广东少先队员杂志社有限公司	1,570,440.00	-	648,520.00	-
应收账款	广东黄金时代杂志社有限公司	646,011.59	-	92,567.00	-
应收账款	广东省广弘资产经营有限公司	5,060.00	-	1,290.60	-
应收账款	广东广轩大厦酒店管理有限公司	18,780.00	-	-	-
应收账款	珠海华侨宾馆有限责任公司	17,436.00	-	-	-
应收账款	广东省拱北中旅集团有限公司	4,596.00	-	-	-
应收账款	中山市小榄购书中心有限公司	4,095,490.52	-	4,095,490.52	-
其他应收款	广东湾区创业投资有限公司	26,050.00	-	26,050.00	-
其他应收款	广东省出版集团有限公司	-	-	76,548,337.59	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东威雅光电有限公司	2,572,666.47	1,623,446.89
应付账款	广东少先队员杂志社有限公司	20.00	-
应付账款	广东黄金时代杂志社有限公司	44.00	-
应付账款	广东广弘食品连锁有限公司	-	88,300.00
应付账款	广东新知本置业有限公司	-	17,139.48
应付账款	广东本草药业连锁有限公司	-	14,280.00
应付账款	广东本草药业集团有限公司	231.00	39,600.00
其他应付款	广东省出版集团有限公司	3,157,560.25	5,934,641.65
其他应付款	广东省出版集团广版物业管理有限公司	4,930,772.64	2,436,840.55
其他应付款	珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	104,524.00	-
其他应付款	广东省广弘资产经营有限公司	-	150,407.94
其他应付款	广东本草药业连锁有限公司	-	128,664.50
其他应付款	广东新知本置业有限公司	-	43,109.16
其他应付款	佛山市广彩商务咨询有限公司	13,346.52	643,649.69
其他应付款	广东省广弘食品集团有限公司	-	5,500.00
其他应付款	广东本草药业集团有限公司	19,800.00	-
其他应付款	广东商业电子商务有限公司	500.00	-
一年内到期的非流动负债	广东湾区创业投资有限公司	27,414.75	313,804.85
一年内到期的非流动负债	佛山市广彩商务咨询有限公司	2,999,982.28	2,856,811.48
一年内到期的非流动负债	广东省出版集团有限公司	4,870,272.66	2,300,454.15
租赁负债	广东湾区创业投资有限公司	-	29,638.86
租赁负债	佛山市广彩商务咨询有限公司	26,971,442.21	29,971,424.49
租赁负债	广东省出版集团有限公司	6,543,234.02	8,955,796.09

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司控股子公司广东新华发行集团股份有限公司（以下简称“发行集团”）与广东广弘控股股份有限公司（以下简称“广弘控股”），于 2022 年 6 月 9 日签署《广东广弘控股股份有限公司与广东新华发行集团股份有限公司之股份认购协议》，发行集团拟发行股份 6495.6543 万股购买广弘控股所持广东教育书店有限公司（以下简称“教育书店”）100%股权。

发行集团股东签订了《股东协议》，对相关利润分配等情况进行了如下约定：

（1）对发行集团在本次交易交割完成日至 2025 年 6 月 30 日期间作如下利润分配安排：在遵守符合相关法律法规的前提下，发行集团在 2022 年底前完成一次利润分配（以股东收到利润分配款项视作“完成”，下同），利润分配总额不低于单次分配目标 28,268 万元；2023 年至 2024 年期间，发行集团每年完成两次利润分配，每年的第一次利润分配应于当年上半年完成，每年的第二次利润分配应于当年下半年完成，每次利润分配总额不低于单次分配目标 28,268 万元；发行集团在 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日完成一次利润分配，利润分配总额不低于单次分配目标 28,268 万元。本次交易交割完成日至 2025 年 6 月 30 日期间，发行集团期间实际分配总额不低于期间分配总目标 169,608 万元，每次利润分配时广弘控股实

际收取的红利不低于其单次红利目标 5,000 万元（期间实际红利总额不低于期间红利总额目标 30,000 万元）、南方传媒及其他股东单次红利目标不低于 23,268 万元（期间实际红利总额不低于期间红利总额目标 139,608 万元）。

（2）在符合相关法律法规的前提下，在本次交易交割完成日至 2025 年 6 月 30 日期间，如发生发行集团某一次实际利润分配额低于其单次分配目标 28,268 万元，则下一次发行集团应分配额为发行集团单次分配目标 28,268 万元与上一次实际分配额之差额加上发行集团单次分配目标 28,268 万元；如继续发生新华发行集团实际利润分配额低于按照本条前述计算的应分配额，则下一次发行集团利润应分配额为按照本条前述计算的应分配额与最近一次实际分配额之差额加上发行集团单次分配目标 28,268 万元，以此类推。

如截至 2025 年 6 月 30 日，本协议第二条约定的发行集团期间分配总额目标未实现，则在 2025 年 6 月 30 日以后发行集团进行利润分配时，以发行集团分配时点 100%的可分配利润向全体股东作利润分配，直至完成约定的期间分配总额目标。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

对子公司的担保

单位：元

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	是否违约
南方出版传媒股份有限公司	广东出版印刷物资有限公司	信用	400,000,000.00	否
广东出版印刷物资有限公司	广东金版出版物资有限公司	信用	40,000,000.00	否
广东新华发行集团股份有限公司	广东新华文化广场建设开发有限公司	信用	500,000,000.00	否

除上述对子公司的担保外，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	483,773,345.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

公司 2023 年度计提企业年金总额 49,129,405.97 元

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为 6 个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 6 个报告分部,分别为出版分部、发行分部、物资贸易分部、印务分部、报媒分部和其他分部。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为出版分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品等的出版发行;②发行分部涵盖教材、教辅、一般图书、音像制品和文化用品等的批发零售;③物资贸易分部涵盖纸张、木浆、设备及其他物资产品的采购和销售;④印务分部涵盖各类图书报刊的印刷包装等;报媒分部涵盖报纸、杂志等的出版发行;⑥其他分部为上述分部外的其他业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	出版	发行	物资贸易	印务	报媒	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	338,462.13	733,531.30	104,469.56	57,977.98	20,731.53	20,042.74	362,512.29	912,702.95
主营业务成本	251,605.32	568,482.62	94,697.37	45,752.07	13,714.20	11,333.58	359,775.35	625,809.81
资产总额	1,608,591.97	914,371.32	77,889.01	74,128.29	23,917.39	310,159.94	1,385,272.81	1,623,785.11
负债总额	835,709.23	635,605.40	28,172.37	19,354.59	6,506.61	237,345.55	1,014,620.24	748,073.51

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 本公司作为出租方与广东天石控股集团有限公司（曾用名：广东白天鹅文化企业有限公司）（以下简称“天石公司”）就广州市天河区中山大道2号广东国家数字出版基地签订租赁协议，租赁期自2014年9月1日至2034年8月31日止，免租期15个月，总租金82,095.40万元。2015年12月8日，天石公司授权其下属公司广东天盛商业经营管理有限公司实际履行该租赁协议，故广东天盛商业经营管理有限公司应当自2015年12月起按月向本公司支付租金。因天石公司已拖欠南方传媒多月租金和第三期租赁保证金，以及逾期支付租金、第二期和第三期租赁保证金的违约金等多项款项，公司于2021年10月31日向天石公司发出《关于解除〈广东数字出版中心租赁合同〉及补充协议的通知》，自2021年10月31日起正式解除与天石公司于2014年8月25日签订的《广东数字出版中心租赁合同》及2020年11月23日签订的《〈广东数字出版中心租赁合同〉之补充协议》。2021年12月27日，本公司向广东省广州市中级人民法院起诉广东天石控股集团有限公司归还租金约1.45亿元及相关利息、违约金、罚金等暂合计约3.54亿元。

2021年12月28日，广州市中级人民法院立案受理。2022年3月21日，收到天石公司反诉状及相关证据材料。2022年3月22日，法院第一次开庭审理。2022年6月22日，本公司向法院提交了保全申请书及保函，申请查封、扣押、冻结天石公司所有的价值353,689,646.40元款项或等值财产。2022年7月13日第二次开庭，2022年7月22日法院作出了同意查封的裁定。2022年11月29日，广州市中级人民法院作出一审判决，判决支持了南方传媒绝大部分诉讼请求，并驳回了天石公司的反诉请求。2023年1月17日向法院申请执行立案，2023年7月17日提交《续行冻结申请书》，申请续行冻结天石公司银行账户。2023年12月20日，广州市中级人民法院向商铺租赁人或使用人发送《协助执行通知书》，南方传媒在广州市中级人民法院承办执行法官的见证下与天石公司就本次执行事项进行现状交接。2023年12月29日提交《终结本次执行申请书》，并于同日收到广州市中级人民法院出具的终结本次执行程序的《执行裁定书》。2024年3月25日提交《恢复执行申请书》，对租金等费用申请恢复强制执行。

截至2023年12月31日，本公司累计收到租金5,750.00万元，应收账款余额5,465.70万元，已全额计提坏账准备。

(2) 广版集团于2021年4月29日分别与广东省青少年事业研究与发展中心、广东省青少年文化促进中心签订了国有股权无偿划转协议，广东省青少年事业研究与发展中心将其所持有的广东少先队员杂志社有限公司（以下简称“少先队员”）100%国有股权无偿划转至广版集团，广东省青少年文化促进中心将其所持有的广东黄金时代杂志社有限公司（以下简称“黄金时代”）100%国有股权无偿划转至广版集团。国有股权无偿划转导致少先队员、黄金时代与南方传媒形成潜在同业竞争，主营业务存在关联交易的情形。为有效解决上述同业竞争，广版集团承诺：广版集团

将在少先队员、黄金时代的股权划转完成后 36 个月内，以南方传媒认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行相关程序以消除潜在的同业竞争情形。2022 年 1 月 5 日，广版集团与本公司签订托管协议，公司受托管理少先队员、黄金时代，托管期限自本协议生效之日起直至托管标的与受托方不存在潜在同业竞争情形之日或托管标的不受委托方控制为止。广版集团每年向本公司支付的委托管理费为托管标的当年经审计净利润的 10%且不低于 10 万元。

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1-12 月	1,477,240,424.42	1,067,798,393.92
1 年以内小计	1,477,240,424.42	1,067,798,393.92
1 至 2 年	32,959,253.72	5,585,880.00
2 至 3 年	-	54,656,972.22
3 年以上	54,934,959.92	277,987.70
合计	1,565,134,638.06	1,128,319,233.84

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,656,972.22	3.49	54,656,972.22	100.00	-	54,656,972.22	4.84	54,656,972.22	100.00	-
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	54,656,972.22	3.49	54,656,972.22	100.00	-	54,656,972.22	4.84	54,656,972.22	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,510,477,665.84	96.51	741,741.80	0.05	1,509,735,924.04	1,073,662,261.62	95.16	4,901,642.66	0.46	1,068,760,618.96
其中：										
低风险组合	1,504,402,751.91	96.12	-	-	1,504,402,751.91	1,015,588,586.96	90.01	-	-	1,015,588,586.96
账龄信用风险特征组合	6,074,913.93	0.39	741,741.80	12.21	5,333,172.13	58,073,674.66	5.15	4,901,642.66	8.44	53,172,032.00
合计	1,565,134,638.06	100.00	55,398,714.02	3.54	1,509,735,924.04	1,128,319,233.84	100.00	59,558,614.88	5.28	1,068,760,618.96

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东天盛商业经营管理 有限公司	54,656,972.22	54,656,972.22	100.00	预计无法收回
合计	54,656,972.22	54,656,972.22	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄信用风险特征组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,796,926.23	463,754.10	8.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	277,987.70	277,987.70	100.00
合计	6,074,913.93	741,741.80	12.21

组合计提项目: 低风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收账款	1,504,402,751.91	0.00	0.00
合计	1,504,402,751.91	0.00	0.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	54,656,972.22	-	-	-	-	54,656,972.22
按组合计提坏账准备	4,901,642.66	-4,159,900.86	-	-	-	741,741.80
合计	59,558,614.88	-4,159,900.86	-	-	-	55,398,714.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东新华发行集团股份有限公司	1,447,387,474.54	-	1,447,387,474.54	92.48	-
广东天盛商业经营管理有限公司	54,656,972.22	-	54,656,972.22	3.49	54,656,972.22
广东南方出版传媒教材经营有限公司	41,299,822.45	-	41,299,822.45	2.64	-

广东海燕电子音像出版社有限公司	13,172,076.00	-	13,172,076.00	0.84	-
广东华泰纸业有限公司	4,183,412.50	-	4,183,412.50	0.27	334,673.00
合计	1,560,699,757.71		1,560,699,757.71	99.72	54,991,645.22

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	5,963,545.26	5,000,000.00
其他应收款	1,864,104,672.47	1,865,644,744.91
合计	1,870,068,217.73	1,870,644,744.91

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东省出版集团数字出版有限公司	5,963,545.26	5,000,000.00
合计	5,963,545.26	5,000,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1-12 月	6,575,911.80	25,219,649.61
1 年以内小计	6,575,911.80	25,219,649.61
1 至 2 年	25,047,388.21	95,533,301.22
2 至 3 年	87,617,657.28	167,969,730.54
3 年以上	1,753,300,472.29	1,585,338,390.18

合计	1,872,541,429.58	1,874,061,071.55
----	------------------	------------------

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工个人备用金	477,454.00	400,308.33
保证金、押金	1,708,119.73	3,385,963.67
股份合并范围内关联方其他应收款项	1,861,771,643.88	1,861,771,643.88
代收代付款	10,800.00	10,800.00
往来款	8,519,424.54	8,430,369.81
其他	53,987.43	61,985.86
合计	1,872,541,429.58	1,874,061,071.55

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	8,416,326.64	-	8,416,326.64
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	20,430.47	-	20,430.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	8,436,757.11	-	8,436,757.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	8,416,326.64	20,430.47				8,436,757.11
合计	8,416,326.64	20,430.47				8,436,757.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广东南传广场开发有限公司	1,696,088,838.00	90.58	股份合并范围内关联方其他应收款项	3-4 年； 4-5 年； 5 年以上	-
广东南方传媒投资有限公司	100,000,000.00	5.34	股份合并范围内关联方其他应收款项	1 年内； 1-2 年； 2-3 年	-

广东新华发行集团股份有限公司	65,682,805.88	3.51	股份合并范围内关联方其他应收款项	2-3 年; 3-4 年; 4-5 年; 5 年以上	-
佛山金声集团有限公司	4,450,000.00	0.24	往来款	5 年以上	4,450,000.00
茂名市造纸厂	2,800,799.66	0.15	往来款	5 年以上	2,800,799.66
合计	1,869,022,443.54	99.82	/	/	7,250,799.66

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,495,445,740.77	-	3,495,445,740.77	3,339,786,734.42	-	3,339,786,734.42
对联营、合营企业投资	148,847,040.23	-	148,847,040.23	98,759,270.12	-	98,759,270.12
合计	3,644,292,781.00	-	3,644,292,781.00	3,438,546,004.54	-	3,438,546,004.54

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东新华发行集团股份有限公司	1,843,574,845.79	-	-	1,843,574,845.79	-	-
广东人民出版社有限公司	61,955,459.30	-	-	61,955,459.30	-	-
广东教育出版社有限公司	327,580,475.13	-	-	327,580,475.13	-	-
广东科技出版社有限公司	42,279,245.17	-	-	42,279,245.17	-	-
广东花城出版社有限公司	15,904,952.51	-	-	15,904,952.51	-	-
广东新世纪出版社有限公司	30,298,441.21	-	-	30,298,441.21	-	-
广东经济出版社有限公司	17,769,214.99	-	-	17,769,214.99	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东海燕电子音像出版社有限公司	16,073,940.13	-	-	16,073,940.13	-	-
广东语言音像电子出版社有限公司	6,993,513.36	-	-	6,993,513.36	-	-
广东南方传媒教育发展有限公司	2,126,674.29	-	-	2,126,674.29	-	-
广东时代传媒集团有限公司	72,546,441.58	-	-	72,546,441.58	-	-
广东省出版集团数字出版有限公司	10,296,271.16	-	-	10,296,271.16	-	-
广东新华印刷有限公司	91,241,299.04	-	-	91,241,299.04	-	-
广东省出版印刷物资有限公司	165,466,281.63	-	-	165,466,281.63	-	-
广东出版置业投资有限公司	49,017,679.62	-	-	49,017,679.62	-	-
广东大沿海出版工贸有限公司	66,661,999.51	-	-	66,661,999.51	-	-
广东南传广场开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东南方传媒投资有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	-
广东南方出版传媒教材经营有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广东岭南美术出版社有限公司	-	72,864,385.85	-	72,864,385.85	-	-
广东省地图出版社有限公司	-	12,794,619.50	-	12,794,619.50	-	-
广东省省情调查研究中心有限公司	-	1.00	-	1.00	-	-
广东粤科普集团有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
广东岭南古籍出版社有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合计	3,339,786,734.42	155,659,006.35	-	3,495,445,740.77	-	-

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东恒新智行股权投资合伙企业（有限合伙）	98,759,270.12	-	-	115,494.72	-	-	-	-	-	98,874,764.84	-
上海融智启源私募投资基金	-	50,000,000.00	-	-27,724.61	-	-	-	-	-	49,972,275.39	-

合伙企业(有限合伙)											
小计	98,759,270.12	50,000,000.00	-	87,770.11	-	-	-	-	-	148,847,040.23	-
合计	98,759,270.12	50,000,000.00	-	87,770.11	-	-	-	-	-	148,847,040.23	-

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,521,236,277.29	1,228,727,973.60	1,579,583,714.92	1,322,907,503.37
其他业务	3,416,997.32	8,762,013.90	4,922,077.17	8,762,013.94
合计	1,524,653,274.61	1,237,489,987.50	1,584,505,792.09	1,331,669,517.31

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	809,424,404.42	676,338,045.40
权益法核算的长期股权投资收益	87,770.11	-1,240,729.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,547,984.25	7,066,055.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,912,908.60	-3,048,951.05
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
合计	818,973,067.38	679,114,420.02

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,733,055.88	固定资产处置、报废

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	89,260,558.14	政府补助收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	152,856,622.74	股权投资的公允价值变动，采用净值核算的理财产品公允价值变动，处置金融资产投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	12,374,657.34	理财产品、信托产品、资管产品收益
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,236,327.33	
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	1,619,707.21	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	9,005,930.69	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	138,736,568.63	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.0	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.0	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.0	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.0	
受托经营取得的托管费收入	1,771,789.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,619,082.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,764,379.98	个税返还、增值税免征及增值税加计抵减
减：所得税影响额	6,170,349.41	
少数股东权益影响额（税后）	21,085,351.68	
合计	392,722,978.98	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.91	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.74	1.01	1.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：谭君铁

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 24 日

修订信息

适用 不适用