

# 中原大地传媒股份有限公司

2024 年半年度报告



中原传媒  
CENTRAL CHINA MEDIA

【2024 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王庆、主管会计工作负责人吴东升及会计机构负责人(会计主管人员)张俊杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	19
第五节	环境和社会责任	20
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	33
第九节	债券相关情况	34
第十节	财务报告	35

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中原传媒	指	中原大地传媒股份有限公司
中原出版传媒集团、集团公司	指	中原出版传媒投资控股集团有限公司
致同所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
郑州市店	指	郑州市新华书店有限公司
发行集团、省新华书店	指	河南省新华书店发行集团有限公司
人民出版社	指	河南人民出版社有限责任公司
印刷集团、河南新华印刷	指	河南新华印刷集团有限公司
物资集团、河南新华物资	指	河南新华物资集团有限公司
河南国光	指	河南省国光印刷物资有限公司
河南托利	指	河南托利印刷包装机械有限公司
深圳托利	指	深圳市托利贸易有限公司
大象社	指	大象出版社有限公司
海燕社	指	海燕出版社有限公司
科技社	指	河南科学技术出版社有限公司
古籍社	指	中州古籍出版社有限公司
文心社	指	文心出版社有限公司
农民社	指	中原农民出版社有限公司
文艺社	指	河南文艺出版社有限公司
电子音像社	指	河南电子音像出版社有限公司
豫教音像	指	河南教育电子音像出版社有限责任公司
美术社	指	河南美术出版社有限公司
中阅国投	指	河南中阅国际投资有限公司
汇林印务	指	北京汇林印务有限公司
文华置业	指	郑州文华置业发展有限公司
文化发展	指	河南省新华文化发展有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
河南证监局	指	中国证券监督管理委员会河南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中原传媒	股票代码	000719
变更前的股票简称（如有）	大地传媒		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中原大地传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中原传媒		
公司的外文名称（如有）	Central china land media CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CCLM		
公司的法定代表人	王庆		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵国林	张飞
联系地址	郑州市金水东路 39 号中国(河南)出版产业园 A 座	郑州市金水东路 39 号中国(河南)出版产业园 A 座
电话	(0371)87528526	(0371)87528527
传真	(0371)87528528	(0371)87528528
电子信箱	ddcm000719@126.com	ddcm000719@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,529,493,708.39	4,323,376,174.61	4.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	353,581,224.61	471,671,296.98	-25.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	341,129,478.07	456,822,349.06	-25.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,055,004,752.41	803,227,218.67	31.35%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.46	-23.91%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.46	-23.91%
加权平均净资产收益率	3.25%	4.77%	下降 1.52 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	18,103,200,129.97	17,486,831,251.00	3.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,847,234,089.52	10,924,547,103.71	-0.71%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	1,868,195.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,912,137.38	
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	1,833,476.44	
受托经营取得的托管费收入	1,186,945.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,130,881.76	
减：所得税影响额	3,520,455.98	
少数股东权益影响额（税后）	-40,565.60	

合计	12,451,746.54	
----	---------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，本公司主要从事出版物的编辑、生产和市场推广，通过形式多样、门类齐全的出版产品，为广大消费者提供知识、信息和精神文化需求服务。业务涵盖出版、发行、印刷及印刷物资供应、媒体、数字教育及服务、文化产品贸易等领域。

**1. 出版业务：**一是本版图书（含教材教辅）出版，即本公司组织策划、选题论证、组稿编辑、拥有专有出版权的图书（含教材教辅）的出版。二是人教版、人音版、北师大版等（人民教育出版社、人民音乐出版社、北京师范大学出版社）教材租型出版，即本公司与教材原出版单位以协议方式获得重印权、代印权，负责相关版型教材在河南省的宣传推广、印制、发行和售后服务等工作，本公司向教材原出版单位支付租型费用。三是党和国家重要理论出版物的租型出版。

**2. 发行业务：**利用河南省新华书店覆盖全省的渠道网络和云书网电商平台，由新华书店向包括本公司所属出版单位在内的全国范围的出版社采购图书产品或向生产厂家采购文化用品、电子产品、其他商品等并进行销售。其中，教材教辅主要由河南省新华书店、教材出版中心、教材教辅出版单位通过政府采购、直供、直销、代销等方式进行销售；一般图书主要通过全国各地新华书店、国内有影响力的电商平台、自媒体平台及其他出版物营销渠道，以分销、包销和自营等方式进行销售。文化用品、电子产品及其他文创产品，主要依据各平台数据分析及市场需求趋势，采取购销、定制及原创等方式开展经营活动。

**3. 印刷业务：**根据客户需求，由本公司提供纸张或客户自己采购纸张，按客户订单生产（如教材教辅、报纸、期刊、一般印刷物等），并按照合同直接向客户销售。

**4. 印刷物资供应：**将教材用纸或社会用纸等印刷物资通过招标方式采购或从市场采购，并按照合同直接向客户销售。

**5. 媒体：**一是本公司所属出版单位编辑出版的期刊主要包括社会科学和教育辅导两大类：社会科学类如《寻根》《名人传记》《青少年书法》等，主要经营模式为期刊发行和广告；教育辅导类，如《作文》《作文指导报》，主要经营模式为产品发行。二是中国教育出版网、完美手工网、百姓文化云等新媒体业务，主要通过网站平台及移动端提供内容服务。三是通过出版产品品牌影响力，开展中国手工产业博览会等线下经营活动。四是以抖音、微信短视频、小红书等为载体的多平台、全媒体、多层次矩阵已经形成。

**6. 数字教育：**以出版融合发展（郑州）重点实验室和中国教育出版网为两大支撑的教育综合服务体系初步搭建完成，形成了大象 e 教、大象 e 学、大象 e 考、海燕 e 学、伴学 365、中小学数字图书馆等一系列数字教育产品。智慧题库、智能组卷、考试与教学测评等数字教育服务系统，为构建以大数据为中心，以智慧教育云、智慧校园、智慧课堂为核心组成的教育信息化整体解决方案奠定坚实基础。商业模式为把产品和系统销售给单个学校或区域教育行政部门，提供维护、升级、内容更新等服务。

### 二、核心竞争力分析

**1. 资质优势：**公司及所属企业具备全部且完整的包括图书、报纸、期刊、音像制品、电子出版物、网络出版物等传统和新兴出版物出版资质，以及印刷、发行和印刷物资贸易等行政许可和行业运营资质；出版单位涵盖教育出版、大众出版和专业出版各个领域；新华书店形成线下实体店和线上电商及物流快递互联互通、有机融合、连锁经营新型业态；印刷集团是原新闻出版总署公布的首批 29 家国家印刷复制示范企业之一，且取得绿色印刷认证；北京汇林印务有限公司是北京市人民政府认定的 22 家“出版物印刷服务首都核心功能重点保障企业”之一。

**2. 教材教辅出版优势：**公司是人民教育出版社、人民音乐出版社、北京师范大学出版社等主流教材出版单位的河南省独家代理商；公司所属出版企业获得了河南省教育行政部门对全科评议教辅出版的行政许可，开发出版了全学科、全品类、全版本、全系列品牌教辅产品，产品内容、质量、服务在区域市场均处于主导地位 and 领先地位。公司继续成为河南省 2024 秋—2027 春义务教育免费教科书“单一来源采购”供应商。

**3. 市场优势：**河南是全国人口大省、经济大省和教育资源大省，幼儿教育、基础教育、职业教育、高等教育为公司教育出版服务提供了广阔的市场空间。截至 2023 年末，河南省共有各级各类学校 4.71 万所，教育人口 2815.22 万人，其中高中阶段和义务教育阶段学生人数超过 1600 万。

**4. 品牌优势：**经过多年努力和积累，形成了一定的豫版图书特色和品牌。如大象出版社的文献集成；中州古籍出版社的古籍整理、方志出版；河南文艺出版社的长篇历史小说；河南美术出版社的书法美术；海燕出版社的少儿出版；河南科技出版社的生物科学、休闲手工、医学出版；中原农民出版社的三农出版，均在全国享有较强的影响力。公司是国家出版融合发展工程旗舰示范单位。

**5. 渠道优势：**公司所属河南省新华书店发行集团有限公司，具有覆盖全省市、县、乡（镇）的网络渠道及服务体系，门店卖场、物流仓储、配送服务、社会资源、质量信誉配套完整，功能齐全；云书网电商平台功能作用全面提升，线上线下深度融合的运营模式和经营格局不断优化提升；校园书店、社区书店同步推进，最美读书声、书香河南公共文化平台、百姓文化云齐头并进，短视频直播渐入佳境，会员经济活力迸发，渠道影响力、竞争力进一步彰显，“全国最美书店”、城市文化会客厅、沉浸式、探究式等“科技味儿”和“文化味儿”浓郁的现代文化场景构建起城市、街区的亮丽文化风景线。

**6. 区位和政策优势：**中原地区是中华文明的重要发祥地，历史上长期是全国政治、经济、文化中心，中原文化是中华文明的主干和源头，河洛文明、黄帝文化、姓氏文化等历史文化遗存有着独一无二的存量优势，丰厚的历史文化遗存与区域经济的快速发展高度融合，为出版产业发展提供了博大精深的要素之源。公司是河南省唯一的文化上市企业，是河南省文化体制改革和文化产业发展的先行者，是中原经济区建设和华夏文明传承创新区建设的主力军，公司实施的华夏文明全媒体出版工程等重大项目被列入《中原经济区发展规划》，公司在财政、土地、人才、经营活动等方面享有综合性政策支持，政策优势凸显。

**7. 新兴业务优势：**公司高度重视产业转型升级，聚焦主业主责，推动业态创新；搭建河南省中小学智慧教育平台，已经建成并在试点推广应用；投资参股郑州数据交易中心，布局数据要素产业；基于“文献中国”，加快文化数字化进程。

**8. 国际化优势：**公司大力推动文化走出去，注重提升中华文化影响力，在推动中国理念、中国精神、中国价值与河南形象对外传播方面发挥了积极作用。

### 三、主营业务分析

#### 概述

2024 年上半年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入学习贯彻习近平文化思想，扛稳扛牢新时代新的文化使命，锚定“两个确保”，持续落实河南省委“十大战略”、“十大建设”，全面把握“稳”与“进”，统筹推进“立”与“破”，接续深化“四横七纵多生态”产业发展新格局，推动公司发展向“新”而行、向“高”而攀。尽管受文化企业税收政策影响，净利润同比有所下降，但依然保持着稳健、喜人的发展态势。

报告期内公司实现营业总收入 45.29 亿元，同比增长 4.77%；实现利润总额 5.28 亿元，同比增长 6.81%；归属于上市公司股东的净利润 3.54 亿元，同比下降 25.04%；基本每股收益 0.35 元，同比下降 23.91%。具体如下：

**（一）出版业务量质并举。**上半年，公司获得国家级重要奖项荣誉 30 余项。其中，8 个项目入选 2024 年度国家出版基金资助项目；《诗书里的成长》《守鹤人》荣获上年度“中国好书”，8 种图书入选

“中国好书·六一专榜”，位居全国地方出版单位首位，大象社、海燕社 3 种图书接连登陆本年“中国好书”月度榜单；《郑板桥审石头》等 2 种图书入选中国经典民间故事动漫创作出版工程，《生命之巅》等 2 种图书入选优秀现实题材网络文学出版工程，实现豫版图书在该类项目零的突破。《中原文库》首批见书 62 册，“中华文脉”8 种新书以融媒出版、全网传播的方式同读者见面，《100 件河南文物的中国史》让历史在“听、看、摸”中活了起来，《希望的田野—舞阳农民画》多形态展现中原乡村风土人情，第三部原创红色书本剧《焦裕禄之歌》成功上演、反响热烈，融合出版的产品阵容固优拓新、愈发多元立体。《挺进太空：中国载人航天纪事》等 3 种图书荣获第 23 届“输出优秀图书”，72 种图书签订版权输出和合作出版协议，一系列精品好书亮相伦敦、阿联酋等国际书展。公司的“扬帆出海”，正以出版的独特视角和新时代表达方式，向世界讲述着“从中原到中国、从中国到世界”的动人故事。

**（二）创新动能持续增长。**把准科技创新支撑点，积极筹备“豫版链”“豫教链”，联合腾讯、蜜度等 AIGC 厂商和稻壳、数盒等技术前沿企业，携手落实内容数字化建设，极力创造公司第二生长曲线。探究实践教育新玩法，创意开展以《洛水寻仙》《风雅梦华》为尝试的“剧本娱乐+研学”、以“开路先锋盾构机探秘之旅”为突破的“主题出版+研学”、以“新华少年研学营”为代表的“书店门市+研学”，半年累计举办相关活动近 2000 场，取得社会效益和经济效益“双丰收”；打磨推出 7 条研学精品线路和 11 门学科融合课程，开拓 7 个县区实现课后服务落地选课，学生累计参与 10 余万人次，“邓州经验”由央视《新闻直播间》专题报道；中小学生学习课后服务智慧云平台二期工程上马启动，研学实践教育云平台一期建设基本完成，全域研学数智化业态布局正加速成型。

**（三）提升服务精准有效。**加快“传统卖场”向“复合 IP”的转变进程，5 个老旧门店完成主题化、特色化、智能化的焕新再造，洛阳市新华书店成功获评“全国最美书店”，郑州购书中心凯旋店和理在·阅空间等“文化味儿”“科技味儿”俱强的现代化书店，一经开业便迅速吸睛引流、蹿红涨粉，成为读者群众体验美好生活新的入口。深度发掘“最美读书声”的品牌力、服务力、影响力，策划推出“一月一主题”阅读活动，举办作家讲坛、图书市集、惠民书展等各类文化体验活动 6208 场。“2024 中原书香节”成为微博等社交媒体高位热搜，促成网络流量现场变现，引得近千万市民广泛参与，有力涵养了书香河南、全民阅读的浓厚氛围。精心培育立体化、联动式、互补性的融媒传播矩阵，书香河南公共文化平台新增用户 3.5 万人、总浏览量达 1795 万次，百姓文化云上线视频资源 3338 个、同比增长 4.2%，云书网及全省电商直播间订单量突破百万、同比增长 8.21%，三大平台的贯通协作性、内容输出力和用户触达面显著提升。在教育服务上，围绕“绿健”、研学、综合实践等主题在全省学校开展各类活动 7000 余场，配合建成全省 18 个市级“绿健”专家服务团队，不断提升入校服务水平。集结精锐力量，配合各地教育部门开展义教阶段教材选版工作，实现了公司教材市场的稳中有升。

**（四）项目建设充满活力。**“文献中国”资源库项目完成后台开发部署及前端框架功能设置，数据中台项目建成云基础平台、开动引擎测试，《诗经》名物图像智能平台等应用 AIGC 技术的项目正式起步，以数据要素为驱动的数字转型前景可期；河南中小学智慧教育平台项目进入试运行阶段，“趣味学农”项目打造了新型劳动教育课程范式和整体解决方案，《作文》期刊融合发展项目推出“指尖上的黄河”等校本样课，“中教云数字图书馆”项目衍生的“数字农家书屋”落地全省 851 个行政村，“中原文化云课堂”项目致力内容资源动态活化，“传记中国”“读懂中国画”“我们的经典”等融合出版传播项目，不断革新传统出版流程，创新文化呈现方式，《清明上河图：宋朝的一天》在直播间破圈销售上万册，应数尽数的出版探索与实践生动有益。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,529,493,708.39	4,323,376,174.61	4.77%	
营业成本	2,807,754,033.14	2,684,236,905.82	4.60%	
销售费用	622,807,776.05	593,019,978.39	5.02%	

管理费用	517,860,625.91	470,586,449.80	10.05%	
财务费用	-65,984,249.84	-54,912,063.60	20.16%	
所得税费用	164,738,133.64	16,043,955.54	926.79%	主要为 2024 年企业所得税免税政策不再延续所致
研发投入	12,014,014.23	21,884,811.09	-45.10%	
经营活动产生的现金流量净额	1,055,004,752.41	803,227,218.67	31.35%	主要为预收秋季义务教材款所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,117,353,978.28	-530,357,920.46	110.68%	主要为购买定期存单增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-123,217,305.52	-13,281,617.16	827.73%	主要为分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	-185,567,295.83	259,576,542.66	-171.49%	主要为经营活动、投资活动、筹资活动变动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,529,493,708.39	100%	4,323,376,174.61	100%	4.77%
分行业					
出版业务	1,570,512,715.00	34.67%	1,527,467,554.69	35.33%	2.82%
发行业务	3,685,428,495.66	81.37%	3,434,270,873.69	79.43%	7.31%
物资销售业务	893,116,100.40	19.72%	791,190,713.27	18.30%	12.88%
印刷业务	363,075,396.31	8.02%	383,741,949.39	8.88%	-5.39%
抵消数	-2,123,967,064.28		-1,942,272,612.19		
其他业务	141,328,065.30	3.12%	128,977,695.76	2.98%	9.58%
分产品					
出版业务					
其中：图书	1,509,546,945.09	33.33%	1,470,221,484.14	34.01%	2.67%
期刊	3,299,238.98	0.07%	3,893,579.54	0.09%	-15.26%
其他	57,666,530.93	1.27%	53,352,491.01	1.23%	8.09%
发行业务					
其中：图书	3,365,975,889.10	74.31%	3,081,591,750.39	71.28%	9.23%
期刊	10,089,504.57	0.22%	10,257,136.21	0.24%	-1.63%
其他	309,363,101.99	6.83%	342,421,987.09	7.92%	-9.65%
物资销售业务	893,116,100.40	19.72%	791,190,713.27	18.30%	12.88%
印刷业务	363,075,396.31	8.02%	383,741,949.39	8.88%	-5.39%
抵消数	-2,123,967,064.28		-1,942,272,612.19		
其他业务	141,328,065.30	3.12%	128,977,695.76	2.98%	9.58%
分地区					
国内	4,529,493,708.39	100.00%	4,323,376,174.61	100.00%	4.77%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分行业						
出版业务	1,570,512,715.00	1,029,558,463.85	34.44%	2.82%	3.45%	-0.40%
发行业务	3,685,428,495.66	2,439,426,334.82	33.81%	7.31%	10.06%	-1.65%
物资销售业务	893,116,100.40	844,792,264.49	5.41%	12.88%	14.02%	-0.94%
分产品						
出版图书	1,509,546,945.09	996,320,842.71	34.00%	2.67%	5.90%	-2.01%
发行图书	3,365,975,889.10	2,211,109,561.55	34.31%	9.23%	12.27%	-1.78%
物资销售业务	893,116,100.40	844,792,264.49	5.41%	12.88%	14.02%	-0.94%
分地区						
国内	4,529,493,708.39	2,807,754,033.14	38.01%	4.77%	4.60%	0.10%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,699,900,666.90	31.49%	5,270,267,375.44	30.14%	1.35%	
应收账款	1,259,452,326.58	6.96%	1,124,185,544.93	6.43%	0.53%	
存货	703,502,122.79	3.89%	985,658,653.49	5.64%	-1.75%	
投资性房地产	750,548,987.47	4.15%	740,040,135.20	4.23%	-0.08%	
长期股权投资	22,837,938.14	0.13%	24,138,225.60	0.14%	-0.01%	
固定资产	1,984,114,624.16	10.96%	1,994,119,173.35	11.40%	-0.44%	
在建工程	1,836,710,604.77	10.15%	1,824,595,024.83	10.43%	-0.28%	
使用权资产	101,297,380.97	0.56%	116,032,589.82	0.66%	-0.10%	
合同负债	1,624,008,275.98	8.97%	917,627,149.73	5.25%	3.72%	
租赁负债	61,444,458.55	0.34%	74,444,458.55	0.43%	-0.09%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公允价值	本期计提的减	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

		损益	值变动	值				
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	114,848,730.92	1,833,476.44			43,000,000.00	57,943,782.64		101,738,424.72
4. 其他权益工具投资	189,504,466.88	-1,531,552.30	-517,480,262.42					187,972,914.58
5. 其他非流动金融资产	11,734,765.28							11,734,765.28
金融资产小计	316,087,963.08	301,924.14	-517,480,262.42	0.00	43,000,000.00	57,943,782.64	0.00	301,446,104.58
应收款项融资	71,953,853.03				434,090,910.52	407,604,914.74		98,439,848.81
上述合计	388,041,816.11	301,924.14	-517,480,262.42	0.00	477,090,910.52	465,548,697.38	0.00	399,885,953.39
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	19,924,262.06	详见附注五、合并财务报表项目注释-1、货币资金
合计	19,924,262.06	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
94,693,997.35	208,539,038.08	-120.22%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中原数字印刷产业园（数字印刷）项目	自建	是	文化	11,750,753.44	409,338,053.12	企业自筹	51.46%			按照计划进行		
中原数字印刷产业园（物资贸易）项目	自建	是	文化	1,879,445.36	111,284,062.31	企业自筹	82.00%			按照计划进行		
中原数字产业园（西园）项目	自建	是	文化	17,239,680.19	493,835,249.05	企业自筹	51.77%			按照计划进行		
中原数字印刷产业园（出版发行）项目	自建	是	文化		550,716,365.33	企业自筹	56.87%			按照计划进行		
郑州市购书中心上街项目	自建	是	文化	1,066,808.91	52,439,830.67	企业自筹	93.18%			按照计划进行		
荥阳新华书店新店项目	自建	是	文化		20,807,343.58	企业自筹	83.23%			按照计划进行		
汝州市文化综合体项目	自建	是	文化	3,362,227.37	52,684,892.23	企业自筹	82.13%			按照计划进行		
台前县综合文化广场项目	自建	是	文化		15,666,688.94	企业自筹	70.00%			按照计划进行		
沈丘县新华书店文化综合体项目	自建	是	文化	4,285,078.94	31,805,330.48	企业自筹	78.49%			按照计划进行		
泌阳县文化综合体项目	自建	是	文化		21,868,292.90	企业自筹	45.56%			按照计划进行		
合计	--	--	--	39,583,994.21	1,760,446,108.61	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	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	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	002936	郑州银行	3,031,260.00	公允价值计量	8,109,562.08	-1,129,690.24	3,948,611.84	0.00	0.00	0.00	6,979,871.84	其他权益工具投资	自有资金
合计			3,031,260.00	--	8,109,562.08	-1,129,690.24	3,948,611.84	0.00	0.00	0.00	6,979,871.84	--	--

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 七、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

##### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

#### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	------	-----

	类型							
大象出版社有限公司	子公司	教材、教学参考书、国内广告代理、制作、发布等	145,000,000.00	2,194,239,618.03	1,652,051,500.15	841,676,045.58	231,204,487.71	173,142,678.91
河南省新华书店发行集团有限公司	子公司	在河南省内开展中学小学教科书发行活动；国内版出版物批发兼零售；出版物出租服务。数字教材、古旧图书的批发、零售。从事货物及技术进出口业务。国内快递（邮政企业专营业务除外）	313,705,593.60	12,600,511,531.56	6,236,896,317.83	3,764,385,036.98	382,390,952.02	319,580,647.51

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

**1. 产业、税收、行业政策调整的风险。**公司主营业务所涉及的教材、数字教育、发行、农家书屋等行业及领域具有较强的政策性，产业政策、税收政策、行业政策的调整变化可能对公司的市场规模、盈利水平、后续发展等产生影响。

对此，公司将始终高度关注国家相关行业及税收政策调整变化趋势，注重政策分析研究，提升经营的灵活性和适应性，居安思危加强应对能力建设，不断夯实公司发展基础。

**2. 原材料价格波动的风险。**公司出版业务受纸张、油墨等印制原材料以及版税价格的影响较大，原材料涨价将增加公司生产成本，影响公司图书出版产品的毛利率，削弱公司的盈利能力。

对此，公司将利用好深圳、北京、郑州三地原材料经营布局和信息源，加强对原材料市场的趋势性研究，提高对原材料市场变化的分析判断能力，并充分发挥市场、规模、区位优势，着力与原材料提供方建立长期友好的战略合作关系，签订长期采购合约，尽可能降低原材料价格波动对公司经营活动的影响。

**3. 传统出版与新兴出版融合发展不达预期的风险。**近年来数字出版发展迅速，传统出版企业遇到了严峻挑战。公司的书报刊业务以及个别重资产、劳动密集型传统产业，受到新兴业态的强力挤压，在推动转型升级和融合发展方面还存在一定的困难，存在传统出版与新兴出版融合发展不达预期的风险。

对此，公司积极进行了一系列前瞻性的“互联网+”战略布局，搭建了数字教育、数字化发行、数字阅读、数据库出版、数字印刷等基础平台和架构设计。未来还将通过对外合作、并购重组、投资参股等多种方式，从根本上解决技术支持能力薄弱、缺乏核心技术研发能力等短板和不足，努力锻造转型升级和融合发展的战略支撑和竞争优势，不遗余力构建“互联网+”新型出版生态。

**4. 环保政策趋严的风险。**由于印刷行业在生产过程中存在污染排放问题，面对日渐趋严的环保政策，公司的盈利能力可能会受到相关政策的影响。

对此，公司将严格落实环保政策要求，加大环保投入，采购环保设备，改进流程工艺，使用环保型原材料等，提高企业发展质量，尽最大努力消除环保政策趋严给企业经营带来的不利影响。

**5. 市场竞争加剧的风险。**随着我国文化体制改革的不断深入，市场化经营主体快速成长，全国市场一盘棋的局面将进一步形成，市场竞争将越来越剧烈。

对此，面对竞争压力和挑战，公司将坚持走高质量发展之路，强力推进管理提升，更加注重质量和效益并举，更加注重打造市场竞争力，提高科学决策水平，夯实发展基础，厚植竞争优势，不断提升参与市场竞争的能力。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	71.53%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	详见公司于 2024 年 5 月 17 日在巨潮资讯网披露的《2023 年年度股东大会决议公告》

#### 2、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

### 二、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	类型	日期	原因
马雪	董事	离任	2024 年 05 月 09 日	主动离职
孙剑非	独立董事	离任	2024 年 05 月 14 日	主动离职
林疆燕	总经理	解聘	2024 年 06 月 20 日	工作调整，仍担任公司董事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
/	/	/	/	/	/

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

上半年，公司以坚定的步伐积极履行社会责任，始终坚守“为人民立心、为文化举旗、为产业领航，创新创造美好生活的精神世界”的初心与使命，坚持规范运作、科学管理，为社会创造价值，为股东带来回报，积极参加和推动社会公益活动，用爱心回馈社会。

**一是坚持品牌引领，积极营造浓厚阅读氛围。**围绕书香河南建设，积极践行主渠道、主阵地、主力军作用。建成运营书香河南公共文化平台，为广大用户提供了精品电子书、有声书等海量的阅读内容和个性化的阅读服务。深入发掘“最美读书声”品牌价值，策划推出“一月一主题、一书一主题，一街一书房”阅读活动，围绕不同读者群体的阅读需求，在全省各地开展各类文化体验、新书发布、荐书诵读、流动售书、惠民书展等主题阅读活动，精心推出“最美四月天阅读季”“消夏阅读总动员”“百行荐百书”“悦读阅爱图书公益捐赠”等一系列独具特色的主题阅读活动，在全省有力营造了“爱读书、读好书、善读书”的浓厚阅读氛围。

**二是优化服务内容，持续提升阅读服务水平。**强化阅读空间打造，加快新华书店由“传统卖场”向“城市文化会客厅”“美好生活入口”“第三空间”和“校外五育并举的体验中心”蝶变转型。积极推动“15分钟阅读圈”建设，充分调动图书资源供配优势，利用智慧云图等数字化技术，有序推进24小时智慧书屋、自助图书借阅设备在公共场所布局，探索馆店融合路径，致力构建起满足人民群众随时可读、随处可读的“15分钟阅读圈”。聚焦少年儿童、社区居民、乡村读者、城市读者等不同群体阅读需求，开展精准服务。量身打造“青少年学生读书行动”“名家进校园”等阅读推广活动，以及“新华青读”线上阅读服务平台，实现活动覆盖学生超过100万人次。不断强化乡村阅读供给。持续开展农家书屋数字资源整合和服务推广，启动数字农家书屋平台建设，开设“农家书屋”频道专栏，目前已整合上线了3万册电子图书、5000集音频、3000部视频、2000种电子期刊等各类数字阅读资源，极大提高了乡村基本公共文化服务的覆盖面和适用性。

**三是推动公益活动，践行社会主义核心价值观。**公司组织“书香润河南·阅读正当时‘悦读阅爱’图书捐赠”公益活动，发动社会各界爱心人士捐赠图书，公司进行登记分类整理后统一捐赠至福利院、

希望小学和农家书屋，丰富地方阅读资源。公司最美读书声朗读志愿服务队，以志愿服务精神为核心，向市民发放公益惠民图书，致力于推动阅读服务、志愿活动的规范化、专业化、多元化发展。这些活动不仅传递了知识的力量，更是传递了爱心与责任，以实际行动践行着社会主义核心价值观。

**四是助力乡村振兴，切实履行社会责任和担当。**在推进乡村振兴、巩固拓展脱贫成果方面，公司积极响应党中央决策，充分发挥国有文化企业的资源优势，积极助力乡村振兴。持续在“产业帮扶”的基础上，突出“文化帮扶”和“教育帮扶”，关注并服务留守妇女和儿童的教育，从“以文铸魂、以文启智”的角度助力乡村振兴。发动社会力量到东岳村开展“公益活动”，促进社会力量参与乡村振兴，彰显了国有文化企业的责任和担当。

**五是持续现金分红，高度重视股东投资回报。**公司结合公司发展所处阶段、经营状况、盈利规模、项目投资资金等需求，制定并坚持了持续、稳定、科学的利润分配政策，报告期内，公司完成 2023 年度权益分派，向全体股东按每 10 股派发现金股利 4.2 元（含税），合计派发现金红利 4.3 亿元（含税），占合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例为 30.94%。至今已连续 11 年派发现金红利，累计完成现金分红 26.44 亿元。公司在经济效益连年增强的同时，持续实现了对投资者的合理回报。

展望未来，我们将继续秉承这一初心和使命，不断探索和创新，以更加开放的姿态和更加积极的行动，深化对社会责任实践的探索，为建设美好生活贡献我们的智慧和力量。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	中原出版传媒投资控股集团有限公司	股份限售承诺	“本公司作为中原大地传媒股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的交易对方，本次以其下属的四家出版发行业务子公司 100%股权，和其所持对大地传媒下属大象社的总额为 500 万元的委托债权，认购大地传媒本次非公开发行的股份。本公司作出如下郑重承诺：自中原大地传媒股份有限公司本次发行股份上市之日起 36 个月内不转让本公司拥有权益的股份。”	2014 年 08 月 22 日	2014 年 8 月 22 日至 2017 年 8 月 22 日	中原出版传媒集团未提出解除限售申请，该股份还未解除限售。
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“中原大地传媒股份有限公司（简称“大地传媒”或“上市公司”）与中原出版传媒投资控股集团有限公司（简称“中原出版传媒集团”或“集团公司”）拟进行现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，中原出版传媒集团作为大地传媒的控股股东，为消除将来可能与上市公司之间的同业竞争，确保上市公司全体股东利益不受损害，中原出版传媒集团与上市公司就避免同业竞争的持续性安排作出如下承诺：（一）对于上市公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，集团公司保证不生产、不开发、不经营；亦不间接经营、参与投资与上市公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、新产品、新技术。集团公司同时保证不利用其股东的地位损害上市公司及其他股东的正当权益。并且集团公司将促使集团公司全资持有或其持有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。（二）凡集团公司及其下属公司在中国境内有商业机会可参与、经营或从事可能与上市公司及其下属子公司主营业务构成竞争的业务，集团公司（并将促使其下属公司）应于知悉该商业机会后立即通知上市公司，并将上述商业机会按上市公司可能合理接受的条款和条件首先提供给上市公司。上市公司表示放弃或在合理期限内未明确接受的，集团公司及其下属公司方可合理地参与该机会。”	2013 年 11 月 25 日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。
	中原出版传媒投资控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“为进一步规范与中原大地传媒股份有限公司（以下简称“大地传媒”）之间发生的关联交易，作为其控股股东，中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称“中原出版传媒集团”）作出承诺如下：1、中原出版传媒集团将严格按照《公司法》等现行法律法规以及大地传媒公司章程的有关规定行使股东权利。2、在大地传媒股东大会对涉及关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务。3、杜绝一切非法占用上市公司大地传媒之资金、资产的行为。4、若中原出版传媒集团及其控制的其他企业与大地传媒发生必要之关联交易，将严格遵循市场原则和公平、公正、公开的原则，按照大地传媒	2013 年 11 月 25 日	永久	截止目前，该承诺严格履行中。

			公司章程和有关法律法规的规定，遵循审议程序、履行信息披露义务，从制度上保证大地传媒的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害大地传媒及中小股东权益的情况。”			
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 (保证上市公司五独立)		“中原大地传媒股份有限公司（以下简称“大地传媒”）与中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”）拟进行现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的重大资产重组（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，本公司仍为大地传媒的控股股东。根据上述情况，本公司特此承诺如下：（一）关于保证大地传媒人员独立的承诺 1、保证大地传媒的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在大地传媒工作、并在大地传媒领取薪酬。2、保证大地传媒在人事及劳动关系管理方面完全独立。（二）关于保证大地传媒财务独立的承诺 1、保证大地传媒建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证大地传媒独立在银行开户，不与本公司及下属企业共用一个银行账户。3、保证大地传媒依法独立纳税。4、保证大地传媒能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证大地传媒的财务人员不在本公司及下属企业双重任职。（三）关于保证大地传媒机构独立的承诺 保证大地传媒依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司及下属企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（四）关于保证大地传媒资产独立的承诺 1、保证大地传媒具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用大地传媒的资金、资产及其他资源。（五）关于保证大地传媒业务独立的承诺 保证大地传媒拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力。”	2013年11月25日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 (确保房屋优先租赁)		“中原出版传媒投资控股集团有限公司（简称“集团公司”）作为中原大地传媒股份有限公司（简称“上市公司”）现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易（简称“本次重组”）的交易对方，集团公司作出承诺：在本次交易后，集团公司及河南省新华文化发展有限公司与上市公司及其下属子公司签订的《房屋租赁协议》继续有效，并承诺租赁协议到期后，上市公司及下属子公司拥有优先续约权。”	2013年11月25日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。
中原出版传媒投资控股集团有限公司	其他承诺 (事业身份职工退休养老金补差)		“中原出版传媒投资控股集团有限公司上报河南省国有资产监督管理委员会《关于重组改制上市中员工统筹外福利费用预留的请示》（中出集（2013）122号）中“公司拟承诺注入上市公司资产各单位在职人员未来养老金补差部分由我公司承担”是指：进入上市公司在职事业身份人员未来退休后，享受与上市前已退休人员同等待遇，由此出现的应由企业承担的差额部分，由我公司承担。即：目前退休人员正在享受、并符合《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企（2009）117号）关于“符合重组企业所在设区的市以上人民政府规定的离退休人员统筹外费用”规定的养老金补差（含属地规定对事业单位退休人员社保交缴部分），进入上市公司在职事业身份人员未来退休后同样执行。此项养老金补差，由中原出版传媒投资控股集团有限公司承担。”	2013年11月25日	永久	截至目前，该承诺严格履行中。
中原出版	其他承诺		“本次重大资产重组标的资产的交易对价已按照财	2014	永久	截至目前，

传媒投资 控股集团 有限公司	(三类人 员统筹外 支付费 用)	企[2009]117 号文的规定扣减了精算预提的三类人员统筹外费用共计 3.93 亿元, 中原出版传媒投资控股集团有限公司(以下简称“中原出版传媒集团”)仍针对前述三类人员统筹外费用作出如下承诺: 关于大地传媒现金及发行股份购买中原出版传媒集团相关资产所涉及的四家标的公司的三类人员统筹外费用, 中原出版传媒集团委托韬睿惠悦对标的公司的三类人员费用按照《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企[2009]117 号)的规定进行了精算评估。根据韬睿惠悦出具的评估报告, 本次重组涉及三类人员的统筹外费用现金流加和数约为 9.49 亿元, 折现后福利义务现值约为 3.93 亿元。标的公司已对该部分费用进行一次性预提, 并冲减了标的公司净资产。中原出版传媒集团承诺, 对于由于自本次重组资产评估基准日之后新的国家政策调整所导致的总计超出前述本次交易涉及的三类人员统筹外福利费用 9.49 亿元之外的相关费用承担补偿责任。”	年 01 月 08 日		该承诺严格履行中。
承诺是否按时履行			是		
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			无		

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东为中原出版传媒投资控股集团有限公司，实际控制人为河南省人民政府。报告期内，公司控股股东无失信行为。公司在报告期内也不存在失信状况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中原出版传媒投资控股集团有限公司	控股股东	采购商品、接受劳务	发行成本、出版成本、项目管理费、物业管理费、水电费、项目管理费等	市场价	/	1,512.08		4,500	否	银行转账	/	2024年04月18日	巨潮资讯网 2024年4月18日 《公司 2024年度日常关联交易预计金额的公告》
河南省	受同	采购	发行	市场	/	42.97		500	否	银行	/	同上	同上

新华文化发展有限公司	一母公司控制	商品、接受劳务	成本	价						转账			
中原出版传媒投资控股集团有限公司	控股股东	出售商品、提供劳务	印刷、图书和非图销售等	市场价	/	1,259.25		2,000	否	银行转账	/	同上	同上
中原出版传媒投资控股集团有限公司	控股股东	承租	房屋建筑物	市场价	/	2,022.48		4,000	否	银行转账	/	同上	同上
河南省新华文化发展有限公司	受同一母公司控制	承租	房屋建筑物	市场价	/	605.57		800	否	银行转账	/	同上	同上
合计				--	--	5,442.35	--	11,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上表已列示									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期末不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

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	本期确认的托管收益/承包收益（元）
中原出版传媒投资控股集团有限公司	本公司	其他资产托管	2011.5.31	中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止	1,186,945.47

说明：根据中原出版传媒投资控股集团有限公司与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定，中原出版传媒集团自 2011 年 5 月 31 日（资产交割日）起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止，委托本公司代管剥离资产，截止至 2024 年 6 月 30 日托管资产的原值为 1,969.60 万元，净值为 531.22 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

##### ① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益（元）	上期确认的租赁收益（元）
河南省新华文化发展有限公司	房屋及建筑物		246,516.00

##### ② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项（元）	上期应支付的租赁款项（元）

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项 (元)	上期应支付的租赁款项 (元)
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物	20,224,786.66	20,575,095.40
河南省新华文化发展有限公司	房屋建筑物	6,055,675.55	6,823,506.37

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
深圳托利贸易有限公司	2022年 04月8 日	6,500	2023年 07月06 日	6,500	连带 责任 担保	无	有	24个月	否	否
河南新华物资集团有限公司	2023年 05月19 日	22,000	2023年 08月29 日	14,000	连带 责任 担保	无	无	24个月	否	否
河南省国光印刷物资有限公司	2023年 05月19 日	15,000	2023年 08月29 日	15,000	连带 责任 担保	无	无	24个月	否	否
河南托利印刷包装机械有限公司	2023年 05月19 日	3,000	2023年 08月29 日	3,000	连带 责任 担保	无	无	24个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			46,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						38,500
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额 度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保物 (如	反担保 情况	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方

披露日期				有)	(如 有)			担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	6,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	46,500	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						38,500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								3.55%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								0
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余额（E）								18,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								18,000
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	356,056,206	34.80%	0	0	0	0	0	356,056,206	34.80%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	356,056,206	34.80%	0	0	0	0	0	356,056,206	34.80%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	667,147,543	65.20%	0	0	0	0	0	667,147,543	65.20%
1、人民币普通股	667,147,543	65.20%	0	0	0	0	0	667,147,543	65.20%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,023,203,749	100.00%	0	0	0	0	0	1,023,203,749	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

**2、限售股份变动情况**

□适用 □不适用

**二、证券发行与上市情况**

□适用 □不适用

**三、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,938		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中原出版传媒投资控股集团有限公司	国有法人	70.34%	719,751,963	0	356,056,206	363,695,757	不适用	0
全国社保基金六零四组合	其他	1.12%	11,439,000	541,100	0	11,439,000	不适用	0
焦作通良资产经营有限公司	国有法人	1.10%	11,210,925	0	0	11,210,925	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	1.01%	10,377,914	10,377,914	0	10,377,914	不适用	0
宁波梅山保税港区晟维资产管理中心(有限合伙)—晟维鸿远私募证券投资基金	其他	0.94%	9,620,300	9,620,300	0	9,620,300	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.86%	8,769,217	17,512,589	0	8,769,217	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.70%	7,154,857	7,154,857	0	7,154,857	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司—万能—国寿瑞安	其他	0.47%	4,847,000	4,847,000	0	4,847,000	不适用	0
中国民生银行股份有限公司—中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.31%	3,179,902	3,179,902	0	3,179,902	不适用	0
中信银行股份有限公司—中欧瑾泉灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.29%	3,015,800	3,015,800	0	3,015,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系；无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况；未知是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中原出版传媒投资控股集团有限公司	363,695,757	人民币普通股	363,695,757
全国社保基金六零四组合	11,439,000	人民币普通股	11,439,000
焦作通良资产经营有限公司	11,210,925	人民币普通股	11,210,925
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	10,377,914	人民币普通股	10,377,914
宁波梅山保税港区晟维资产管理中心（有限合伙）－晟维鸿远私募证券投资基金	9,620,300	人民币普通股	9,620,300
香港中央结算有限公司	8,769,217	人民币普通股	8,769,217
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	7,154,857	人民币普通股	7,154,857
中国人寿保险股份有限公司－万能－国寿瑞安	4,847,000	人民币普通股	4,847,000
中国民生银行股份有限公司－中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金	3,179,902	人民币普通股	3,179,902
中信银行股份有限公司－中欧瑾泉灵活配置混合型证券投资基金	3,015,800	人民币普通股	3,015,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	宁波梅山保税港区晟维资产管理中心（有限合伙）－晟维鸿远私募证券投资基金信用账户持有 9,620,300 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中原大地传媒股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,699,900,666.90	5,270,267,375.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	101,738,424.72	114,848,730.92
衍生金融资产		
应收票据	7,701,962.00	4,097,108.93
应收账款	1,259,452,326.58	1,124,185,544.93
应收款项融资	98,439,848.81	71,953,853.03
预付款项	213,690,423.87	216,745,627.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	49,303,412.51	57,936,158.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	703,502,122.79	985,658,653.49
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	295,223,265.54	308,550,954.29
流动资产合计	8,428,952,453.72	8,154,244,007.40

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	22,837,938.14	24,138,225.60
其他权益工具投资	187,972,914.58	189,504,466.88
其他非流动金融资产	11,734,765.28	11,734,765.28
投资性房地产	750,548,987.47	740,040,135.20
固定资产	1,984,114,624.16	1,994,119,173.35
在建工程	1,836,710,604.77	1,824,595,024.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	101,297,380.97	116,032,589.82
无形资产	1,131,446,898.74	1,152,162,303.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	68,689,678.56	74,163,693.11
递延所得税资产	435,220,750.78	418,684,930.65
其他非流动资产	3,143,673,132.80	2,787,411,934.89
非流动资产合计	9,674,247,676.25	9,332,587,243.60
资产总计	18,103,200,129.97	17,486,831,251.00
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	229,916,602.01	424,771,658.69
应付账款	3,546,112,101.73	3,554,439,943.76
预收款项	16,792,453.14	26,234,222.23
合同负债	1,624,008,275.98	917,627,149.73
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	255,737,948.42	342,550,089.18
应交税费	126,535,168.21	59,356,374.80
其他应付款	825,455,772.99	594,681,652.74
其中：应付利息		

应付股利	302,295,824.46	
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	42,748,612.82	45,560,621.18
其他流动负债	12,715,109.34	17,486,081.39
流动负债合计	6,680,022,044.64	5,982,707,793.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	61,444,458.55	74,444,458.55
长期应付款	17,230,786.69	16,036,200.55
长期应付职工薪酬	285,254,305.40	283,417,180.86
预计负债	1,707,557.76	1,707,557.76
递延收益	135,515,993.28	138,919,198.54
递延所得税负债	2,204,089.59	1,947,341.84
其他非流动负债	2,067,600.00	2,067,600.00
非流动负债合计	505,424,791.27	518,539,538.10
负债合计	7,185,446,835.91	6,501,247,331.80
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,762,476,730.80	2,762,476,730.80
减：库存股		
其他综合收益	-378,591,746.66	-377,443,082.44
专项储备		
盈余公积	455,222,612.97	455,222,612.97
一般风险准备		
未分配利润	6,984,922,743.41	7,061,087,093.38
归属于母公司所有者权益合计	10,847,234,089.52	10,924,547,103.71
少数股东权益	70,519,204.54	61,036,815.49
所有者权益合计	10,917,753,294.06	10,985,583,919.20
负债和所有者权益总计	18,103,200,129.97	17,486,831,251.00

法定代表人：王庆      主管会计工作负责人：吴东升      会计机构负责人：张俊杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,897,045,055.75	3,756,508,479.91

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	52,452,491.11	47,851,723.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	575,487,727.04	586,283,409.85
流动资产合计	4,524,985,273.90	4,390,643,613.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,417,458,733.42	4,429,696,812.80
其他权益工具投资	61,315,298.12	62,754,575.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产	180,844,965.28	185,041,693.11
固定资产	8,141,790.68	9,935,037.40
在建工程	4,080,541.03	3,857,427.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,501,554.86	15,335,406.42
无形资产	2,091,816.82	2,490,995.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,198,700.97	8,069,442.89
递延所得税资产	152,091,987.34	151,732,167.88
其他非流动资产	3,809,976,585.39	3,408,751,487.12
非流动资产合计	8,653,701,973.91	8,277,665,046.94
资产总计	13,178,687,247.81	12,668,308,660.50
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	561,703.79	561,703.79
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,056,603.91	9,041,870.05
应交税费	579,597.71	4,849,480.59
其他应付款	7,256,492,342.07	7,072,446,498.75
其中：应付利息		
应付股利	302,295,824.46	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,202,788.28	8,014,648.62
其他流动负债		
流动负债合计	7,270,893,035.76	7,094,914,201.80
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	8,427,873.72	8,395,344.42
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,626,755.62	15,196,092.66
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,067,600.00	2,067,600.00
非流动负债合计	18,122,229.34	25,659,037.08
负债合计	7,289,015,265.10	7,120,573,238.88
所有者权益：		
股本	1,023,203,749.00	1,023,203,749.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,685,332,781.76	3,685,332,781.76
减：库存股		
其他综合收益	-404,009,926.40	-402,930,468.04
专项储备		
盈余公积	374,588,832.26	374,588,832.26
未分配利润	1,210,556,546.09	867,540,526.64
所有者权益合计	5,889,671,982.71	5,547,735,421.62
负债和所有者权益总计	13,178,687,247.81	12,668,308,660.50

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	4,529,493,708.39	4,323,376,174.61
其中：营业收入	4,529,493,708.39	4,323,376,174.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,936,521,584.00	3,747,977,806.56
其中：营业成本	2,807,754,033.14	2,684,236,905.82
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	42,069,384.51	33,161,725.06
销售费用	622,807,776.05	593,019,978.39
管理费用	517,860,625.91	470,586,449.80
研发费用	12,014,014.23	21,884,811.09
财务费用	-65,984,249.84	-54,912,063.60
其中：利息费用	130,500.00	130,500.00
利息收入	71,296,376.10	61,207,412.13
加：其他收益	28,737,619.33	19,350,612.42
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,730,822.17	7,931,391.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,300,287.46	-1,847,534.00
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）	1,833,476.44	2,437,690.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-28,087,169.22	-62,745,671.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-67,056,487.96	-45,537,680.69
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-33,639.82	-208,133.16
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	526,635,100.99	496,626,577.54
加：营业外收入	3,981,839.31	3,918,793.43
减：营业外支出	2,815,193.00	6,418,376.92
四、利润总额（亏损总额以“—”号	527,801,747.30	494,126,994.05

填列)		
减：所得税费用	164,738,133.64	16,043,955.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	363,063,613.66	478,083,038.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	363,063,613.66	478,083,038.51
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）	353,581,224.61	471,671,296.98
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	9,482,389.05	6,411,741.53
六、其他综合收益的税后净额	-1,148,664.22	-183,391.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,148,664.22	-183,391.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,148,664.22	-183,391.25
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	-1,148,664.22	-183,391.25
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	361,914,949.44	477,899,647.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	352,432,560.39	471,487,905.73
归属于少数股东的综合收益总额	9,482,389.05	6,411,741.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.46
（二）稀释每股收益	0.35	0.46

法定代表人：王庆 主管会计工作负责人：吴东升 会计机构负责人：张俊杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	10,941,301.32	5,541,151.32
减：营业成本	7,840,706.09	8,415,395.27
税金及附加	962,089.34	505,209.98
销售费用	3,314,334.14	1,403,949.09
管理费用	31,950,173.57	30,707,749.13
研发费用		
财务费用	-38,570,038.30	-33,091,655.50
其中：利息费用	27,409,954.12	22,706,319.24
利息收入	66,322,980.84	56,126,065.81
加：其他收益	180,682.34	1,564,711.84
投资收益（损失以“—”号填列）	791,146,236.06	670,404,564.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,777,289.31	2,829,396.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-243,655.95	3,066,556.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	967.90	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	796,528,266.83	672,636,335.90
加：营业外收入	353.98	
减：营业外支出	16,596,926.63	9,832,070.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	779,931,694.18	662,804,265.90
减：所得税费用	7,170,100.15	964,185.16
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	772,761,594.03	661,840,080.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	772,761,594.03	661,840,080.74
（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	-1,079,458.36	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,079,458.36	
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	-1,079,458.36	

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	771,682,135.67	661,840,080.74
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,961,448,684.12	4,385,328,372.20
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	18,737,716.20	11,692,412.38
收到其他与经营活动有关的现金	271,479,725.60	367,850,987.82
经营活动现金流入小计	5,251,666,125.92	4,764,871,772.40
购买商品、接受劳务支付的现金	2,922,068,070.78	2,817,805,571.29
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	850,755,187.47	842,352,565.79
支付的各项税费	222,697,741.40	116,434,090.89
支付其他与经营活动有关的现金	201,140,373.86	185,052,325.76
经营活动现金流出小计	4,196,661,373.51	3,961,644,553.73
经营活动产生的现金流量净额	1,055,004,752.41	803,227,218.67
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,137,886,300.00	1,340,925,800.00
取得投资收益收到的现金	33,922,902.16	9,313,283.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	260,029.06	1,525,238.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		745,425.14
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,172,069,231.22	1,352,509,746.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,423,209.50	324,138,246.90
投资支付的现金	2,175,000,000.00	1,558,729,420.33
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,289,423,209.50	1,882,867,667.23
投资活动产生的现金流量净额	-1,117,353,978.28	-530,357,920.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	41,089,360.36	83,185,324.86
筹资活动现金流入小计	41,089,360.36	83,185,324.86
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	131,714,390.12	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,264,640.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	32,592,275.76	96,466,942.02
筹资活动现金流出小计	164,306,665.88	96,466,942.02
筹资活动产生的现金流量净额	-123,217,305.52	-13,281,617.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-764.44	-11,138.39
五、现金及现金等价物净增加额	-185,567,295.83	259,576,542.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,647,601,499.94	1,557,186,120.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,462,034,204.11	1,816,762,663.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,667,485.51	5,422,012.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,058,714.14	29,285,380.85
经营活动现金流入小计	19,726,199.65	34,707,393.72
购买商品、接受劳务支付的现金	3,892,773.64	4,178,445.32
支付给职工以及为职工支付的现金	22,742,923.15	22,550,284.78
支付的各项税费	13,022,847.40	2,491,765.34
支付其他与经营活动有关的现金	25,644,901.63	18,272,954.20
经营活动现金流出小计	65,303,445.82	47,493,449.64
经营活动产生的现金流量净额	-45,577,246.17	-12,786,055.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,030,000,000.00	1,010,000,000.00

取得投资收益收到的现金	826,797,462.29	672,298,757.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,246.57	
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	120,834,562.23	77,670,868.56
投资活动现金流入小计	1,977,678,271.09	1,759,969,625.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	521,177.36	735,874.66
投资支付的现金	1,650,000,000.00	1,131,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	155,886,548.00	171,734,719.00
投资活动现金流出小计	1,806,407,725.36	1,303,470,593.66
投资活动产生的现金流量净额	171,270,545.73	456,499,032.16
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	15,580,663,559.59	11,723,934,880.29
筹资活动现金流入小计	15,580,663,559.59	11,723,934,880.29
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	126,986,914.98	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,775,031,292.85	12,508,964,315.55
筹资活动现金流出小计	15,902,018,207.83	12,508,964,315.55
筹资活动产生的现金流量净额	-321,354,648.24	-785,029,435.26
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	-195,661,348.68	-341,316,459.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,212,140,799.23	999,930,470.61
六、期末现金及现金等价物余额	1,016,479,450.55	658,614,011.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		-377,443,082.44		455,222,612.97		7,061,087,093.38		10,924,547,103.71	61,036,815.49	10,985,583,919.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		-377,443,082.44		455,222,612.97		7,061,087,093.38		10,924,547,103.71	61,036,815.49	10,985,583,919.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,148,664.22				76,164,349.97		77,313,014.19	9,482,389.05	67,830,625.14
（一）综合收益总额							-1,148,664.22				353,581,224.61		352,432,560.39	9,482,389.05	361,914,949.44
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										429,745,574.58		429,745,574.58		429,745,574.58
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										429,745,574.58		429,745,574.58		429,745,574.58
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		-378,591,746.66	455,222,612.97		6,984,922,743.41		10,847,234,089.52	70,519,204.54	10,917,753,294.06

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		-454,889,819.43		387,299,780.85		6,128,992,312.02		9,847,082,753.24	40,878,012.39	9,887,960,765.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		-454,889,819.43		387,299,780.85		6,128,992,312.02		9,847,082,753.24	40,878,012.39	9,887,960,765.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-183,391.25				82,853,872.36		82,670,481.11	6,411,741.53	89,082,222.64
（一）综合收益总额							-183,391.25				471,671,296.98		471,487,905.73	6,411,741.53	477,899,647.26
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,023,203,749.00				2,762,476,730.80		455,073,210.68		387,299,780.85		6,211,846,184.38		9,929,753,234.35	47,289,753.92	9,977,042,988.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,685,332,781.76		- 402,930,468.04		374,588,832.26	867,540,526.64		5,547,735,421.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				3,685,332,781.76		- 402,930,468.04		374,588,832.26	867,540,526.64		5,547,735,421.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-1,079,458.36			343,016,019.45		341,936,561.09
（一）综合收益总额							-1,079,458.36			772,761,594.03		771,682,135.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的												

金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-429,745,574.58		- 429,745,574 .58
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有 者 (或股东)的 分 配									-429,745,574.58		- 429,745,574 .58
3. 其他											
(四) 所有者 权 益 内 部 结 转											
1. 资本公 积 转 增 资 本 (或 股 本)											
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)											
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损											
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益											
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益											
6. 其 他											
(五) 专项 储 备											
1. 本 期 提 取											
2. 本 期 使 用											
(六) 其 他											
四、本 期 期 末 余 额	1,023,203,749.00			3,685,332,781.76		- 404,009,926.40		374,588,832.26	1,210,556,546.09		5,889,671,9 82.71

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,203,749.00				3,685,332,781.76		- 483,665,596.55		306,666,000.14	645,052,462.23		5,176,589,396.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,023,203,749.00				3,685,332,781.76		- 483,665,596.55		306,666,000.14	645,052,462.23		5,176,589,396.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										273,022,656.12		273,022,656.12
（一）综合收益总额										661,840,080.74		661,840,080.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										-388,817,424.62		- 388,817,424 .62
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有 者 (或股东)的 分 配										-388,817,424.62		- 388,817,424 .62
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余 额	1,023,203,749.00			3,685,332,781.76		- 483,665,596.55		306,666,000.14		918,075,118.35		5,449,612,0 52.70

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

中原大地传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是焦作鑫安科技股份有限公司（以下简称“焦作鑫安”），焦作鑫安是由原焦作市化工三厂于 1989 年整体改组并向社会公开募集股份而设立的股份有限公司。1997 年 3 月 19 日，经中国证券监督管理委员会批准，焦作鑫安向社会公众发行 1,477.50 万股公众股，于 1997 年 3 月 31 日在深圳证券交易所上市，公司证券代码为 000719。

2011 年 5 月 27 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组及向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股票购买资产的批复》（证监许可[2011]801 号）文件核准，本公司向中原出版传媒投资控股集团有限公司（以下简称“中原出版传媒集团”）发行 285,262,343 股股份购买相关资产。根据焦作鑫安与中原出版传媒集团签署的《关于焦作鑫安科技股份有限公司重大资产重组交割事项之协议书》之约定，双方确定以 2011 年 5 月 31 日为焦作鑫安重大资产重组资产交割基准日，并进行了相关资产交付。2011 年 6 月 28 日，中勤万信会计师事务所出具了（2011）中勤验字第 06038 号验资报告，对定向发行的 285,262,343 股股份予以验证。2011 年 7 月 11 日，本公司工商登记变更为现有名称。

根据本公司 2011 年 11 月 24 日收到的深圳证券交易所《关于焦作鑫安科技股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上[2011]359 号），本公司 A 股股票获准于 2011 年 12 月 2 日起在深圳证券交易所恢复上市交易。本公司证券简称变更为“大地传媒”，公司所属行业变更为“新闻和出版业”，公司证券代码仍为 000719。

2014 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中原大地传媒股份有限公司向中原出版传媒投资控股集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]602 号）核准，本公司向中原出版传媒集团以现金及发行股份购买资产的方式购买中原出版传媒集团下属的图书发行等业务的经营性资产，并募集配套资金。本次购买资产交易对价的 15%部分由本公司以现金支付，另外 85%部分通过向中原出版传媒集团发行股份进行支付，募集配套资金以非公开发行股票的形式进行。本次交易本公司合计发行股份数量 347,361,929 股，其中本公司向中原出版传媒集团发行 273,889,389 股，发行价格为 9.18 元/股，向特定投资者募集配套资金共发行 73,472,540 股，发行价格为 13.42 元/股。本次交易前，中原出版传媒集团持有 333,211,906 股，占交易前公司总股本比例的 75.78%，为本公司控股股东；本次配套融资发行完成后，公司总股本为 787,079,807 股，中原出版传媒集团持有公司 607,101,295 股，持股比例变更为 77.13%，仍为本公司控股股东，河南省人民政府仍为本公司实际控制人，控股股东和实际控制人未发生变更。

2016 年 5 月 20 日，经本公司 2015 年年度股东大会会议决议，通过了 2015 年度利润分配方案，以总股本 787,079,807 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，分红后总股本增至 1,023,203,749 股。本公司于 2016 年 6 月 27 日进行了工商变更，变更后注册资本为 1,023,203,749.00 元。

经本公司申请，并经深圳证券交易所核准，本公司证券简称自 2018 年 1 月 15 日起发生变更，变更后的证券简称为“中原传媒”，公司证券代码仍为 000719。

2023 年 5 月 11 日，中原出版传媒集团决定以 2023 年 5 月 10 日为赎回登记日，全额赎回可交换公司债券“18 中原 EB”剩余本金及相应利息并解除剩余标的股票的担保及信托登记。该债券累计换股 6,947.97 万股，占公司股份总数的 6.79%。截至 2023 年 5 月 11 日，中原出版传媒集团合计持有公司 71,975.20 万股，持股比例变更为 70.34%。

本公司注册地址位于焦作市塔南路 45 号，办公地址位于郑州市金水东路 39 号中国（河南）出版产业园 A 座。本公司于 2018 年 4 月 8 日取得了河南省市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91410000170000417R。

根据《公司法》、《公司章程》以及相关法律法规和规范性文件，本公司建立了较为完善的公司法人治理结构，设立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）包括：对新闻、出版、教育、文化、广播、电影、电视节目等进行互联网信息服务；国内广告策划、代理、制作、发布；媒体运营策划、平面设计制作；电子网络工程；对所属企业图书、期刊、报纸、电子出版物、音像制品、网络出版物、新兴媒体、框架媒体和其它媒介产品的编辑、印制、发行进行经营管理；对版权贸易、中小学教材出版租赁、印刷发行、大中专教材研发进行经营管理；资产管理、资本运营、实业投资；文化创意、策划；数字出版相关的软硬件的研发和销售、技术转让、技术咨询、技术服务；承办展览展销。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第七次会议于 2024 年 8 月 27 日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16 固定资产，附注三、19 无形资产，附注三、20 研究开发支出和附注三、25 收入。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司、合营企业及联营企业以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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
重大的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 300 万元
重要的投资性房地产	金额 $\geq$ 1000 万元
重要的固定资产	金额 $\geq$ 1000 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 1000 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

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

##### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行

会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收定向类客户款项
- 应收账款组合 2：应收非定向类客户款项

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收增值税退税、出口退税
- 其他应收款组合 2：应收往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

##### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

##### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## 12、应收票据

详见附注三、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

## 13、应收账款

详见附注三、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

## 14、应收款项融资

本公司部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

## 16、合同资产

详见附注三、重要会计政策及会计估计—11、金融工具。

## 17、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

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，计提存货跌价准备。同时，本公司根据《新闻出版会计办法》将所计提的库存出版物的呆滞损失准备（即提成差价）也在存货跌价准备中核算。出版物经批准报废时，也在出版物提成差价中列支。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。本公司存货跌价准备确认的标准和计提方法如下：

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 10%-20%；前二年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%-30%；前三年及三年以上的，按年末库存图书总定价提取 30%-40%。

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音像制品和电子出版物：按年末库存实际成本的 10%-30%提取，如遇上述出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，全部报废。

④所有各类跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

⑤其他存货：按存货成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物于领用时按照一次摊销法进行摊销。

## 18、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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的差额计入当期损益。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	3	9.70-2.43
机器设备	5-10	3	19.40-9.70
运输设备	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	3-5	3	32.33-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(2) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

## 21、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 22、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 23、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

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	土地使用年限	直线法	土地使用权
计算机软件及其他	3-10	软件使用寿命	直线法	计算机软件及其他

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 24、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 26、合同负债

详见附注三、重要会计政策及会计估计—25. 收入

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 28、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 29、 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1） 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

公司各单项履约义务是在某一时点履行，按时点确认收入：

### ①出版、发行收入

出版、发行业务以下销售模式确认销售收入：

A、征订团购模式下，根据订单将出版物发给客户，由购货方完成验收或对账后确认销售收入；

B、批发模式下，附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入；没有明确退货率及退货期的，以取得索取货款的凭证时确认销售收入；

C、零售模式下，在将货物交付给购买方时，以收取货款或取得索取货款的凭据确认销售收入；

D、网上销售模式下，根据订单将出版物发给购货方，自有平台销售在购货方签收并于无理由退货期满后确认收入；第三方平台销售在购货方确认收货或在购货方签收并无理由退货期满后确认收入。

### ②印刷收入

公司根据合同约定将产品交付给购货方或者购货商指定的地点，且产品销售收入金额确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量后确认销售收入。

### ③物资销售收入

公司根据与客户签订的销售合同、协议，负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，开具发票确认销售收入。

### ④其他业务

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

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的情况

### 30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 33、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房屋建筑物

运输设备

**低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

**租赁变更**

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

**(2) 作为出租方租赁的会计处理方法**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

**融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

**经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

**租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员、已故员工遗属及内退人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

#### (1) 重要会计政策变更

##### ① 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

##### 1) 关于流动负债与非流动负债的划分

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2) 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 3) 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ③ 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
教育费附加	实际缴纳的流转税额	2、3
房产税	房产余值或租金收入	1.2、12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部·税务总局公告 2023 年第 60 号）的规定，本公司符合文件规定的出版物在出版环节享受增值税先征后退的优惠政策；符合文件第一条第一款规定的出版物（其中包括：专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生课本）享受增值税 100%先征后退的优惠政策。符合第一条第二款规定的出版物（其中包括：除第一款规定以外的其他图书和期刊，音像制品）享受增值税 50%先征后退优惠政策。本公司符合文件规定的出版物在发行环节享受增值税免征的优惠政策。上述符合文件规定的出版物在出版环节享受增值税先征后退的优惠政策和发行环节享受增值税免征的优惠政策，延续至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 本公司之子公司河南新华印刷集团有限公司于 2022 年 12 月 1 日获得编号为 GR202241003080 的高新技术企业证书，有效期 3 年。按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，本公司在 2022 年度至 2024 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告》（财税[2023]68 号），对企业集团内单位（含企业集团）之间的资金无偿借贷行为免征增值税，该免税政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	286,277.17	1,205,282.75
银行存款	5,677,339,008.74	5,212,089,888.25
其他货币资金	22,275,380.99	56,972,204.44
合计	5,699,900,666.90	5,270,267,375.44

其他说明

(1) 本公司期末银行存款中包含存期小于一年的定期存单 4,150,000,000.00 元及应收利息 67,942,200.73 元，期初包含应收利息 67,716,308.43 元。

(2) 本公司期末其他货币资金中使用受限资金为 19,924,262.06 元，包括票据保证金 17,220,815.76 元、房改维修基金 1,119,841.30 元、ETC 押金 78,900.00 元、POS 机押金 4,200.00 元、诉讼冻结资金 1,500,505.00 元。

(3) 期末，除 (1) (2) 中所述受限资金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,738,424.72	114,848,730.92
其中：		
其中：理财产品	101,738,424.72	114,848,730.92
其中：		
合计	101,738,424.72	114,848,730.92

其他说明

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,701,962.00	3,649,846.00
商业承兑票据		447,262.93
合计	7,701,962.00	4,097,108.93

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,701,962.00	100.00%			7,701,962.00	4,120,649.08	100.00%	23,540.15	0.57%	4,097,108.93
其中：										
银行承兑汇票	7,701,962.00	100.00%			7,701,962.00	3,649,846.00	88.57%			3,649,846.00
商业承兑汇票						470,803.08	11.43%	23,540.15	5.00%	447,262.93
合计	7,701,962.00	100.00%			7,701,962.00	4,120,649.08	100.00%	23,540.15		4,097,108.93

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,701,962.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	23,540.15		23,540.15			
合计	23,540.15		23,540.15			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	1, 185, 490, 302. 50	995, 944, 984. 57
1 至 2 年	206, 233, 731. 75	225, 706, 897. 55
2 至 3 年	62, 039, 751. 39	64, 852, 320. 40
3 年以上	228, 186, 324. 12	223, 091, 791. 61
3 至 4 年	47, 757, 976. 63	41, 810, 299. 24
4 至 5 年	40, 550, 045. 31	59, 079, 125. 48
5 年以上	139, 878, 302. 18	122, 202, 366. 89
合计	1, 681, 950, 109. 76	1, 509, 595, 994. 13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	91, 634, 540. 39	5. 45%	91, 634, 540. 39	100. 00%		98, 573, 436. 07	6. 53%	98, 573, 436. 07	100. 00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70, 593, 830. 32	4. 20%	70, 593, 830. 32	100. 00%		74, 576, 372. 18	4. 94%	74, 576, 372. 18	100. 00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21, 040, 710. 07	1. 25%	21, 040, 710. 07	100. 00%		23, 997, 063. 89	1. 59%	23, 997, 063. 89	100. 00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1, 590, 315, 569. 37	94. 55%	330, 863, 242. 79	20. 80%	1, 259, 452, 326. 58	1, 411, 022, 558. 06	93. 47%	286, 837, 013. 13	20. 33%	1, 124, 185, 544. 93
其中：										
应收定向类客户款项	1, 385, 346, 708. 12	82. 36%	285, 094, 895. 40	20. 58%	1, 100, 251, 812. 72	1, 224, 079, 385. 51	81. 09%	244, 265, 271. 73	19. 96%	979, 814, 113. 78
应收非定向类客户款	204, 968, 861. 25	12. 19%	45, 768, 347. 39	22. 33%	159, 200, 513. 86	186, 943, 172. 55	12. 38%	42, 571, 741. 40	22. 77%	144, 371, 431. 15

项										
合计	1,681,950,109.76	100.00%	422,497,783.18		1,259,452,326.58	1,509,595,994.13	100.00%	385,410,449.20		1,124,185,544.93

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
濮阳市华翔光源材料有限公司	13,517,331.88	13,517,331.88	13,517,331.88	13,517,331.88	100.00%	收回困难
上海愉阅信息技术有限公司	10,059,093.52	10,059,093.52	10,026,149.52	10,026,149.52	100.00%	收回困难
河南省工艺品进出口有限公司	8,854,039.64	8,854,039.64	8,854,039.64	8,854,039.64	100.00%	收回困难
郑州奥之杰汽车销售有限公司	8,794,578.98	8,794,578.98	8,794,578.98	8,794,578.98	100.00%	收回困难
河南帅之龙奥锐汽车销售有限公司	8,321,162.00	8,321,162.00	8,321,162.00	8,321,162.00	100.00%	收回困难
北京汇普森科技有限公司	3,949,597.86	3,949,597.86				
河南金鸣纸业集团有限公司	3,935,585.79	3,935,585.79	3,935,585.79	3,935,585.79	100.00%	收回困难
郑州中方印刷有限公司	3,694,618.46	3,694,618.46	3,694,618.46	3,694,618.46	100.00%	收回困难
河南亚松贸易有限公司	3,553,020.15	3,553,020.15	3,553,020.15	3,553,020.15	100.00%	收回困难
濮阳市通宇纸业有限公司	3,466,080.53	3,466,080.53	3,466,080.53	3,466,080.53	100.00%	收回困难
山东泉林集团有限公司	3,362,803.37	3,362,803.37	3,362,803.37	3,362,803.37	100.00%	收回困难
河南忆通电子技术有限公司	3,068,460.00	3,068,460.00	3,068,460.00	3,068,460.00	100.00%	收回困难
合计	74,576,372.18	74,576,372.18	70,593,830.32	70,593,830.32		

按组合计提坏账准备类别名称：应收定向类客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,017,584,231.05	142,602,982.52	14.01%
1 至 2 年	195,015,667.04	43,436,353.30	22.27%
2 至 3 年	58,848,947.75	21,992,066.58	37.37%
3 至 4 年	46,223,418.27	20,912,046.77	45.24%
4 至 5 年	28,038,920.15	16,515,922.37	58.90%
5 年以上	39,635,523.86	39,635,523.86	100.00%
合计	1,385,346,708.12	285,094,895.40	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收非定向类客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	167,906,071.45	20,751,083.79	12.36%
1 至 2 年	11,218,064.71	2,954,081.26	26.33%
2 至 3 年	3,190,803.64	1,299,838.83	40.74%
3 至 4 年	1,534,558.36	726,154.48	47.32%
4 至 5 年	2,511,125.16	1,428,951.10	56.90%
5 年以上	18,608,237.93	18,608,237.93	100.00%
合计	204,968,861.25	45,768,347.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	385,410,449.20	41,086,793.02		3,999,459.04		422,497,783.18
合计	385,410,449.20	41,086,793.02		3,999,459.04		422,497,783.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,999,459.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
郑州工业应用技术学院	25,288,298.83		25,288,298.83	1.50%	4,989,159.18
黄河交通学院	16,497,620.37		16,497,620.37	0.98%	3,541,687.76
郑州财经学院	7,568,488.95		7,568,488.95	0.45%	1,624,793.40
鹤壁职业技术学院	7,589,248.51		7,589,248.51	0.45%	1,337,497.14
河南嵩岳图书有限公司	5,328,493.72		5,328,493.72	0.32%	1,143,360.06
合计	62,272,150.38	0.00	62,272,150.38	3.70%	12,636,497.54

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	98,439,848.81	71,953,853.03
合计	98,439,848.81	71,953,853.03

## (2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	129,705,276.98	46,367,634.94
合计	129,705,276.98	46,367,634.94

## (3) 其他说明

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,303,412.51	57,936,158.87
合计	49,303,412.51	57,936,158.87

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应退税金	574,173.53	574,173.53
备用金	1,789,384.78	1,829,648.77
押金和保证金	15,794,805.29	18,124,366.54
应收往来款项	117,797,883.88	137,227,833.13
合计	135,956,247.48	157,756,021.97

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,015,696.73	36,982,343.27
1 至 2 年	18,880,438.37	15,906,276.50
2 至 3 年	10,043,478.47	6,552,097.40
3 年以上	77,016,633.91	98,315,304.80
3 至 4 年	5,912,566.69	22,874,118.00
4 至 5 年	19,213,945.39	18,285,632.77
5 年以上	51,890,121.83	57,155,554.03
合计	135,956,247.48	157,756,021.97

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	99,819,863.10		12,999,623.80	167,404.33		86,652,834.97
合计	99,819,863.10		12,999,623.80	167,404.33		86,652,834.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	167,404.33

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
许昌瑞雅发饰有限公司	往来款	11,801,947.06	5年以上	8.68%	11,801,947.06
中牟县解决建设领域拖欠工程款工作指导小组	往来款	11,474,676.53	2-3年、4-5年	8.44%	6,561,590.36
河南省机关事务管理局	往来款	10,542,000.00	2-3年、5年以上	7.75%	8,896,954.41
长海县广鹿泰恒生物科技有限公司	往来款	3,848,101.13	5年以上	2.83%	3,848,101.13
河南宝驰汽车销售服务有限公司	往来款	2,865,054.01	5年以上	2.11%	2,865,054.01
合计		40,531,778.73		29.81%	33,973,646.97

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	107,279,831.07	50.21%	126,292,108.08	58.26%
1至2年	66,548,923.59	31.14%	56,758,932.01	26.19%
2至3年	12,765,423.95	5.97%	8,615,809.38	3.98%
3年以上	27,096,245.26	12.68%	25,078,778.03	11.57%
合计	213,690,423.87		216,745,627.50	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例%
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	49,248,894.00	23.05
北京中联祥和文化发展有限公司	23,040,098.86	10.78
河南迪信通商贸有限公司	3,491,900.00	1.63
中金易云科技有限责任公司	2,670,000.00	1.25
上海外语教育出版社有限公司	2,000,000.00	0.94
合 计	80,450,892.86	37.65

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	291,609,899.55	13,441,408.59	278,168,490.96	392,717,018.69	14,822,905.49	377,894,113.20
在产品	195,388,153.74		195,388,153.74	222,769,570.78		222,769,570.78
库存商品	924,254,488.53	694,309,010.44	229,945,478.09	1,010,865,995.09	625,871,025.58	384,994,969.51
合计	1,411,252,541.82	707,750,419.03	703,502,122.79	1,626,352,584.56	640,693,931.07	985,658,653.49

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	14,822,905.49			1,381,496.90		13,441,408.59
库存商品	625,871,025.58	68,437,984.86				694,309,010.44
合计	640,693,931.07	68,437,984.86		1,381,496.90		707,750,419.03

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准

		备的原因
原材料	在生产经营过程中，以所生产的产成品的合同售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	已对外销售或报废处理
库存商品	按存货合同售价减去销售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	已对外销售或报废处理

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,346,982.40	4,338,631.88
增值税留抵税额	217,121,879.66	199,338,086.92
预缴税费	29,184,626.66	26,032,401.18
未终止确认的已背书银行承兑汇票	46,367,634.94	78,644,222.96
待处理流动资产损益	202,141.88	197,611.35
合计	295,223,265.54	308,550,954.29

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中原银行股份有限公司	62,754,575.94		- 1,439,277.82		- 538,679,901.88		61,315,298.12	
河南省文化产业投资有限责任公司	116,445,411.86	1,037,415.76		17,251,027.62			117,482,827.62	
郑州银行股份有限公司	8,109,562.08		- 1,129,690.24	3,911,096.22			6,979,871.84	
新华互联电子商务有限公司	1,615,582.00						1,615,582.00	

天津天女化工集团股份 有限公司	286,000.00						286,000.00	
深圳图书贸易有限公司	243,335.00						243,335.00	
中美联书业(北京)有限公司	50,000.00						50,000.00	
合计	189,504,466.88	1,037,415.76	2,568,968.06	21,162,123.84	538,679,901.88		187,972,914.58	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			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												
二、联营企业												
河南众诚虚拟现实技术有限公司	87,635.67			-82,360.00							5,275.67	
河南海燕雨点教育科技有限公司	673,836.27										673,836.27	
华夏科文(北京)信息技术有限公司	23,298,223.22			-1,217,927.46							22,080,295.76	
郑州市金水区海燕	78,530.44										78,530.44	

阿里山幼儿园												
小计	24,138,225.60			-1,300,287.46							22,837,938.14	
合计	24,138,225.60			-1,300,287.46							22,837,938.14	

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

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

其他说明

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
河南数字科教股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,734,765.28	11,734,765.28
合计	11,734,765.28	11,734,765.28

其他说明：

被投资单位	期初余额（元）	本期增减变动						期末余额（元）
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
河南数字科教股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,734,765.28							11,734,765.28

## 13、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	1,248,333,057.49	21,927,497.09		1,270,260,554.58
2. 本期增加金额	51,796,411.87			51,796,411.87
（1）外购	379,627.33			379,627.33

(2) 存货\固定资产\在建工程转入	51,416,784.54			51,416,784.54
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	27,882,522.77			27,882,522.77
(1) 处置	700.00			700.00
(2) 其他转出				
(3) 转出固定资产	27,881,822.77			27,881,822.77
4. 期末余额	1,272,246,946.59	21,927,497.09		1,294,174,443.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	522,255,924.63	7,964,494.75		530,220,419.38
2. 本期增加金额	24,816,681.54	917,081.03		25,733,762.57
(1) 计提或摊销	17,965,064.59	917,081.03		18,882,145.62
(2) 固定资产转入	6,851,616.95			6,851,616.95
3. 本期减少金额	12,328,725.74			12,328,725.74
(1) 处置	700.00			700.00
(2) 其他转出				
(3) 转出固定资产	12,328,025.74			12,328,025.74
4. 期末余额	534,743,880.43	8,881,575.78		543,625,456.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	737,503,066.16	13,045,921.31		750,548,987.47
2. 期初账面价值	726,077,132.86	13,963,002.34		740,040,135.20

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

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

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河南省平舆县新华书店有限公司	26,488,074.46	正在办理
河南省南乐县新华书店有限公司	24,419,507.54	正在办理
河南科学技术出版社有限公司	20,567,329.17	正在办理
河南省郑州市新华书店有限公司	18,089,571.80	正在办理

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,972,588,405.95	1,982,569,570.67
固定资产清理	11,526,218.21	11,549,602.68
合计	1,984,114,624.16	1,994,119,173.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,637,235,585.72	628,357,362.08	114,264,917.54	344,402,430.23	3,724,260,295.57
2. 本期增加金额	59,572,826.58	23,260,469.99	2,517,250.43	9,008,931.88	94,359,478.88
(1) 购置	867,068.18	8,858,715.10	2,517,250.43	9,008,931.88	21,251,965.59

(2) 在建工程转入	30,823,935.63	14,401,754.89			45,225,690.52
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	27,881,822.77				27,881,822.77
3. 本期减少金额	30,878,668.37	608,567.18	3,276,622.25	6,785,723.58	41,549,581.38
(1) 处置或报废	29,213.00	608,567.18	3,276,622.25	6,785,723.58	10,700,126.01
(2) 转出投资性房地产	30,849,455.37				30,849,455.37
4. 期末余额	2,665,929,743.93	651,009,264.89	113,505,545.72	346,625,638.53	3,777,070,193.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	873,703,399.33	516,918,365.21	76,370,371.88	274,698,588.48	1,741,690,724.90
2. 本期增加金额	54,769,814.42	7,764,514.09	4,298,282.61	12,895,810.06	79,728,421.18
(1) 计提	42,441,788.68	7,764,514.09	4,298,282.61	12,895,810.06	67,400,395.44
(2) 投资性房地产转入	12,328,025.74				12,328,025.74
3. 本期减少金额	6,862,085.38	598,383.50	2,933,172.64	6,543,717.44	16,937,358.96
(1) 处置或报废	10,468.43	598,383.50	2,933,172.64	6,543,717.44	10,085,742.01
(2) 转出投资性房地产	6,851,616.95				6,851,616.95
4. 期末余额	921,611,128.37	524,084,495.80	77,735,481.85	281,050,681.10	1,804,481,787.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,744,318,615.56	126,924,769.09	35,770,063.87	65,574,957.43	1,972,588,405.95
2. 期初账面价值	1,763,532,186.39	111,438,996.87	37,894,545.66	69,703,841.75	1,982,569,570.67

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南省上蔡县新华书店有限公司	30,680,493.58	正在办理
河南省南乐县新华书店有限公司	24,419,507.54	正在办理
河南省新县新华书店有限公司	23,682,320.02	正在办理
河南省信阳市新华书店有限公司	15,531,655.31	正在办理
河南省淇县新华书店有限公司	11,631,281.39	正在办理

其他说明

## (3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	11,361,687.74	11,361,139.37
电子设备及其他	164,530.47	188,463.31
合计	11,526,218.21	11,549,602.68

其他说明：

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,836,710,604.77	1,824,595,024.83
合计	1,836,710,604.77	1,824,595,024.83

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
中原数字印刷产业园（出版发行）项目	550,716,365.33		550,716,365.33	550,716,365.33		550,716,365.33
中原数字产业园（西园）项目	493,835,249.05		493,835,249.05	476,595,568.86		476,595,568.86
中原数字印刷产业园（数字印刷）项目	409,338,053.12		409,338,053.12	397,587,299.68		397,587,299.68
中原数字印刷产业园（物资贸	111,284,062.31		111,284,062.31	109,404,616.95		109,404,616.95

易) 项目						
汝州市文化综合体项目	52,684,892.23		52,684,892.23	49,322,664.86		49,322,664.86
郑州购书中心上街项目	52,439,830.67		52,439,830.67	51,373,021.76		51,373,021.76
沈丘县新华书店文化综合体项目	31,805,330.48		31,805,330.48	27,520,251.54		27,520,251.54
泌阳县文化综合体项目	21,868,292.90		21,868,292.90	21,868,292.90		21,868,292.90
荥阳新华书店新店项目	20,807,343.58		20,807,343.58	20,807,343.58		20,807,343.58
台前县综合文化广场项目	15,666,688.94		15,666,688.94	15,666,688.94		15,666,688.94
许昌市禹州建国饭店项目				30,564,547.53		30,564,547.53
河南新媒体大厦项目				19,827,562.67		19,827,562.67
其他	76,264,496.16		76,264,496.16	53,340,800.23		53,340,800.23
合计	1,836,710,604.77		1,836,710,604.77	1,824,595,024.83		1,824,595,024.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
中原数字印刷产业园（数字印刷）项目	1,021,920,000.00	397,587,299.68	11,750,753.44			409,338,053.12	40.06%	51.46%				其他
中原数字印刷产业园（物资贸易）项目	181,599,000.00	109,404,616.95	1,879,445.36			111,284,062.31	61.28%	82.00%				其他
河南新媒体大厦项目	29,970,000.00	19,827,562.67	739,766.50		20,567,329.17							其他
中原数字产业园（西园）项目	1,152,390,000.00	476,595,568.86	17,239,680.19			493,835,249.05	42.85%	51.77%				其他
中原数字印刷产业园（出版发行）项目	968,401,900.00	550,716,365.33				550,716,365.33	56.87%	56.87%				其他
郑州市购书中心上街项目	56,340,000.00	51,373,021.76	1,066,808.91			52,439,830.67	93.08%	93.18%				其他

荥阳新华书店新店项目	25,000,000.00	20,807,343.58				20,807,343.58	83.23%	83.23%				其他
汝州市文化综合体项目	62,330,000.00	49,322,664.86	3,362,227.37			52,684,892.23	84.53%	82.13%				其他
许昌市禹州建国饭店项目	32,000,000.00	30,564,547.53	247,758.10	30,812,305.63								其他
台前县综合文化广场项目	45,000,000.00	15,666,688.94				15,666,688.94	34.81%	70.00%				其他
沈丘县新华书店文化综合体项目	36,457,000.00	27,520,251.54	4,285,078.94			31,805,330.48	87.24%	78.49%				其他
泌阳县文化综合体项目	48,000,000.00	21,868,292.90				21,868,292.90	45.56%	45.56%				其他
合计	3,659,407,900.00	1,771,254,224.60	40,571,518.81	30,812,305.63	20,567,329.17	1,760,446,108.61						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 16、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	241,398,932.35	233,522.69	241,632,455.04
2. 本期增加金额	7,114,638.90		7,114,638.90
(1) 租入	7,114,638.90		7,114,638.90
3. 本期减少金额	4,371,217.05		4,371,217.05
(1) 转让或持有待售	4,371,217.05		4,371,217.05
4. 期末余额	244,142,354.20	233,522.69	244,375,876.89
二、累计折旧			
1. 期初余额	125,383,952.60	215,912.62	125,599,865.22
2. 本期增加金额	19,775,117.01	6,294.41	19,781,411.42
(1) 计提	19,775,117.01	6,294.41	19,781,411.42
3. 本期减少金额	2,302,780.72		2,302,780.72
(1) 处置			
(2) 转让或持有待售	2,302,780.72		2,302,780.72
4. 期末余额	142,856,288.89	222,207.03	143,078,495.92
三、减值准备			

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	101,286,065.31	11,315.66	101,297,380.97
2. 期初账面价值	116,014,979.75	17,610.07	116,032,589.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,468,729,912.13			90,224,406.89	1,558,954,319.02
2. 本期增加金额				1,192,950.42	1,192,950.42
(1) 购置				1,192,950.42	1,192,950.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				12,000.00	12,000.00
(1) 处置				12,000.00	12,000.00
4. 期末余额	1,468,729,912.13			91,405,357.31	1,560,135,269.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	348,911,423.89			55,880,591.14	404,792,015.03
2. 本期增加金额	17,830,648.59			4,077,707.08	21,908,355.67
(1) 计提	17,830,648.59			4,077,707.08	21,908,355.67
3. 本期减少金额				12,000.00	12,000.00
(1) 处置				12,000.00	12,000.00

4. 期末余额	366,742,072.48			59,946,298.22	426,688,370.70
三、减值准备					
1. 期初余额				2,000,000.00	2,000,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				2,000,000.00	2,000,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,101,987,839.65			29,459,059.09	1,131,446,898.74
2. 期初账面价值	1,119,818,488.24			32,343,815.75	1,152,162,303.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、长期待摊费用

单位：元

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
装修费及其他	74,163,693.11	8,092,641.93	13,566,656.48		68,689,678.56
合计	74,163,693.11	8,092,641.93	13,566,656.48		68,689,678.56

其他说明

## 19、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

单位：元

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	1,146,076,615.49	279,273,657.51	1,070,998,211.98	254,666,385.11
内部交易未实现利润	80,714,057.43	19,829,022.49	113,129,638.08	28,282,409.52
可抵扣亏损	1,787,396.16	446,849.04	1,787,396.16	446,849.04
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	542,674,849.48	135,668,712.37	541,143,297.13	135,285,824.29
辞退福利	10,037.48	2,509.37	13,850.76	3,462.69
合计	1,771,262,956.04	435,220,750.78	1,727,072,394.11	418,684,930.65

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他权益工具投资公允价值变动	6,067,777.44	1,516,944.36	5,040,786.44	1,260,196.61
交易性金融资产公允价值变动	2,748,580.92	687,145.23	2,748,580.92	687,145.23
合计	8,816,358.36	2,204,089.59	7,789,367.36	1,947,341.84

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		435,220,750.78		418,684,930.65
递延所得税负债		2,204,089.59		1,947,341.84

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,383,013.10	56,949,571.54
可抵扣亏损	20,557,705.81	19,389,589.97
合计	79,940,718.91	76,339,161.51

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,660,223.72	1,660,223.72	
2025 年	1,164,832.00	1,164,832.00	
2026 年	1,876,503.59	1,876,503.59	
2027 年	3,865,483.74	3,865,483.74	
2028 年	10,822,546.92	10,822,546.92	
2029 年	1,168,115.84		
合计	20,557,705.81	19,389,589.97	

其他说明

## 20、其他非流动资产

单位：元

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

定期存单	3,100,274,755.40		3,100,274,755.40	2,744,013,557.49		2,744,013,557.49
预付工程款	41,392,377.40		41,392,377.40	41,392,377.40		41,392,377.40
预付土地出让金	2,006,000.00		2,006,000.00	2,006,000.00		2,006,000.00
合计	3,143,673,132.80		3,143,673,132.80	2,787,411,934.89		2,787,411,934.89

其他说明：

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	19,924,262.06	19,924,262.06	押金、保证金及冻结资金	ETC 押金、POS 机押金、票据保证金、房改维修基金、诉讼冻结资金	54,949,567.07	54,949,567.07	押金、保证金及冻结资金	ETC 押金、POS 机押金、票据保证金、房改维修基金、诉讼冻结资金
合计	19,924,262.06	19,924,262.06			54,949,567.07	54,949,567.07		

其他说明：

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	229,916,602.01	424,771,658.69
合计	229,916,602.01	424,771,658.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结算货款	2,974,677,962.60	2,867,727,854.70
暂估款项	418,964,789.29	545,963,975.14
其他往来款	152,469,349.84	140,748,113.92
合计	3,546,112,101.73	3,554,439,943.76

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
语文出版社有限公司	118,117,961.77	尚未结算
北京京师普教文化传媒有限公司	79,299,715.30	尚未结算
河南国辅图书发行有限公司	70,691,458.64	尚未结算
广东南方传媒教育发展有限公司	56,847,191.39	尚未结算
仁爱传媒有限公司	55,212,807.22	尚未结算
合计	380,169,134.32	

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	302,295,824.46	
其他应付款	523,159,948.53	594,681,652.74
合计	825,455,772.99	594,681,652.74

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	302,295,824.46	
合计	302,295,824.46	

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：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	61,556,351.48	67,125,730.20
预提款项	34,302,398.41	77,764,538.52
往来款	407,065,714.02	441,414,175.66
工程款	20,235,484.62	8,377,208.36
合计	523,159,948.53	594,681,652.74

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京万策图书有限公司	6,652,500.00	尚未结算
河南三建建设集团有限公司	5,745,824.16	尚未结算
中建五局第三建设有限公司	5,743,099.57	尚未结算
郑州一建集团有限公司	4,462,977.21	尚未结算

河南省第一建筑工程集团有限责任公司	3,376,222.68	尚未结算
合计	25,980,623.62	

其他说明

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	16,792,453.14	26,234,222.23
合计	16,792,453.14	26,234,222.23

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,623,362,479.77	917,230,559.80
预收服务及其他款项	645,796.21	396,589.93
合计	1,624,008,275.98	917,627,149.73

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	318,035,413.00	688,220,267.24	777,368,968.11	228,886,712.13
二、离职后福利-设定提存计划	23,804,729.18	103,626,954.79	101,437,707.60	25,993,976.37
三、辞退福利	709,947.00	4,532,828.30	4,385,515.38	857,259.92
合计	342,550,089.18	796,380,050.33	883,192,191.09	255,737,948.42

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、工资、奖金、津贴和补贴	275,360,836.95	475,249,181.74	564,422,754.10	186,187,264.59
2、职工福利费	839,988.73	31,269,627.61	31,019,447.56	1,090,168.78
3、社会保险费	2,676,848.82	119,716,527.09	118,361,625.31	4,031,750.60
其中：医疗保险费	2,378,544.61	44,519,254.46	43,097,517.95	3,800,281.12
工伤保险费	143,422.44	73,161,673.33	73,229,328.20	75,767.57
生育保险费	154,881.77	2,035,599.30	2,034,779.16	155,701.91
4、住房公积金	5,429,270.44	51,359,650.70	51,125,322.96	5,663,598.18
5、工会经费和职工教育经费	33,728,468.06	10,625,280.10	12,439,818.18	31,913,929.98
合计	318,035,413.00	688,220,267.24	777,368,968.11	228,886,712.13

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	12,972,014.95	74,334,709.16	73,229,328.20	14,077,395.91
2、失业保险费	346,007.00	3,629,483.19	3,086,886.89	888,603.30
3、企业年金缴费	10,486,707.23	25,662,762.44	25,121,492.51	11,027,977.16
合计	23,804,729.18	103,626,954.79	101,437,707.60	25,993,976.37

其他说明

### (4) 辞退福利

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	709,947.00	4,532,828.30	4,385,515.38	857,259.92

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,069,519.47	18,354,255.80
企业所得税	87,470,262.99	18,005,681.35
个人所得税	3,609,346.43	7,344,939.30
城市维护建设税	1,084,182.66	834,567.00
房产税	9,929,226.13	9,166,203.51
土地使用税	4,889,874.40	3,804,100.22
印花税	607,133.75	1,152,304.07
教育费附加	872,910.68	692,230.30
其他税种	2,711.70	2,093.25
合计	126,535,168.21	59,356,374.80

其他说明

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	42,748,612.82	45,560,621.18
合计	42,748,612.82	45,560,621.18

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,715,109.34	17,486,081.39
合计	12,715,109.34	17,486,081.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	115,143,513.28	130,464,623.97
未确认融资费用	-10,950,441.91	-10,459,544.24
一年内到期的租赁负债	-42,748,612.82	-45,560,621.18
合计	61,444,458.55	74,444,458.55

其他说明：

## 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	17,230,786.69	16,036,200.55
合计	17,230,786.69	16,036,200.55

## (1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	16,036,200.55	2,253,060.00	1,058,473.86	17,230,786.69	
合计	16,036,200.55	2,253,060.00	1,058,473.86	17,230,786.69	

其他说明：

## 33、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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	285,058,059.65	282,233,330.10
二、辞退福利	1,040,037.47	1,903,850.76
一年内到期的长期应付职工薪酬	-843,791.72	-720,000.00
合计	285,254,305.40	283,417,180.86

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	282,233,330.10	289,224,959.98
二、计入当期损益的设定受益成本	10,759,544.59	11,840,000.00
2. 过去服务成本	3,500,000.00	3,580,000.00
4. 利息净额	7,259,544.59	8,260,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		600,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		600,000.00
四、其他变动	-7,934,815.04	-19,431,629.88
2. 已支付的福利	-7,934,815.04	-19,431,629.88
五、期末余额	285,058,059.65	282,233,330.10

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	282,233,330.10	289,224,959.98
二、计入当期损益的设定受益成本	10,759,544.59	11,840,000.00

三、计入其他综合收益的设定收益成本		600,000.00
四、其他变动	-7,934,815.04	-19,431,629.88
五、期末余额	285,058,059.65	282,233,330.10

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算估计的重大假设	期末余额	上年年末余额
折现率—离职后福利	3.00%	3.00%
折现率—辞退福利	2.50%	2.50%
死亡率	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years 中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013) —养老类业务男表/女表向后平移 3 年	China Life Insurance Mortality Table (2010-2013) —CL5/CL6 up 3 years 中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013) —养老类业务男表/女表向后平移 3 年
原有内退人员的生活费、社会保险缴费和住房公积金缴费平均年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的生活补贴等补充养老福利年增长率	3.00%	3.00%
原有离退休人员的基本养老保险缴费年增长率	4.50%	4.50%
原有离退休人员的一次性统筹外丧葬费福利年增长率	4.50%	4.50%
原有遗属的遗属补贴福利年增长率	3.00%	3.00%
医疗福利年增长率	8.00%	8.00%

其他说明：

公司为 2013 年 3 月 31 日前的离退休及遗属人员提供离职后福利——设定受益计划。设定受益计划的福利项目包括离退休人员的补充养老福利、补充医疗福利、统筹外丧葬费以及遗属人员的遗属补贴。

### 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,707,557.76	1,707,557.76	版权纠纷
合计	1,707,557.76	1,707,557.76	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 35、递延收益

单位：元

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	138,919,198.54	10,911,320.39	14,314,525.65	135,515,993.28	详见说明
合计	138,919,198.54	10,911,320.39	14,314,525.65	135,515,993.28	

其他说明：

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高成长服务业专项引导资金	财政拨款	300,000.00		300,000.00			其他收益	与收益相关
电子商务进农村项目补贴	财政拨款	5,671,108.43		174,239.46		5,496,868.97	其他收益	与收益相关
出版物补贴	财政拨款	56,546,100.34	8,293,469.84	4,232,312.25		60,607,257.93	其他收益	与收益相关
文化产业发展专项资金	财政拨款	4,983,624.14				4,983,624.14		与收益相关
中原文艺精品创作工程补助	财政拨款	720,000.00				720,000.00		与收益相关
阅会艺文空间补助	财政拨款	2,213,344.71				2,213,344.71		与收益相关
电子商务进农村项目补贴	财政拨款	807,449.83				807,449.83		与收益相关
朝歌书城房屋款补助	财政拨款	762,222.26		13,332.00		748,890.26	其他收益	与收益相关
“7.20”特大暴雨灾后重建补贴	财政拨款	1,432,512.00		179,064.00		1,253,448.00	其他收益	与资产相关
云书网电子商务中心补助	财政拨款	2,178,934.64		484,207.80		1,694,726.84	其他收益	与资产相关
城市文化综合体项目补助	财政拨款	19,233,562.84		241,694.16	719,000.00	18,272,868.68	其他收益	与资产相关
濮阳信息服务站建设补助	财政拨款	144,300.00				144,300.00		与资产相关
土地补偿款	财政拨款	14,515,975.09				14,515,975.09		与资产相关
新华书店天润文化体验中心补助	财政拨款	1,740,000.00		30,000.00		1,710,000.00	其他收益	与资产相关
文化综合体建设专项补助	财政拨款	2,356,757.14				2,356,757.14		与资产相关
邮件快件上机安检补助	财政拨款	19,356.25		4,687.50		14,668.75	其他收益	与资产相关
高成长服务业专项引导资金	财政拨款	2,353,282.69				2,353,282.69		与资产相关
土地出让金返还	财政拨款	408,073.19		196,833.90		211,239.29	其他收益	与资产相关
与按需出版文化传播中心补助	财政拨款	1,881,944.00				1,881,944.00		与资产相关
百姓文化云设备款补助	财政拨款	66,282.55		24,856.02		41,426.53	其他收益	与资产相关
装修改造费补助	财政拨款	90,784.28				90,784.28		与资产相关
财政局网点改造资金	财政拨款	1,881,826.24		35,394.84		1,846,431.40	其他收益	与资产相关
文化产业发展专项资金	财政拨款	2,920,000.00				2,920,000.00		与资产相关
贷款利息补贴	财政拨款	1,552,500.00				1,552,500.00		与资产相关
房屋拆迁补偿	财政拨款	2,108,800.47				2,108,800.47		
绿色教育实践课程研发与推广项目资助款	财政拨款		1,500,000.00			1,500,000.00		
2023 年度中原文化青年拔尖人才资助	财政拨款		250,000.00			250,000.00		

合计		126,888,741.09	10,043,469.84	5,916,621.93	719,000.00	-	130,296,589.00		
----	--	----------------	---------------	--------------	------------	---	----------------	--	--

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

单位：元

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
中华文脉项目补助	财政拨款	12,030,457.45	867,850.55	7,575,751.17	-103,152.55	5,219,404.28	管理费用	与收益相关

### 36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国有资本专项资金	2,067,600.00	2,067,600.00
合计	2,067,600.00	2,067,600.00

其他说明：

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,023,203,749.00						1,023,203,749.00

其他说明：

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,635,900,750.25			2,635,900,750.25
其他资本公积	126,575,980.55			126,575,980.55
合计	2,762,476,730.80			2,762,476,730.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 377,443.0 82.44	- 1,531,552 .30			- 382,888.0 8	- 1,148,664 .22		- 378,591.7 46.66
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	4,480,000 .00							4,480,000 .00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 381,923.0 82.44	- 1,531,552 .30			- 382,888.0 8	- 1,148,664 .22		- 383,071.7 46.66
其他综合 收益合计	- 377,443.0 82.44	- 1,531,552 .30			- 382,888.0 8	- 1,148,664 .22		- 378,591.7 46.66

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：

#### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	455,222,612.97			455,222,612.97
合计	455,222,612.97			455,222,612.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,061,087,093.38	6,128,992,312.02
调整后期初未分配利润	7,061,087,093.38	6,128,992,312.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	353,581,224.61	1,388,835,038.10
减：提取法定盈余公积		67,922,832.12
应付普通股股利	429,745,574.58	388,817,424.62
期末未分配利润	6,984,922,743.41	7,061,087,093.38

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,388,165,643.09	2,752,923,677.52	4,194,398,478.85	2,638,093,963.00
其他业务	141,328,065.30	54,830,355.62	128,977,695.76	46,142,942.82
合计	4,529,493,708.39	2,807,754,033.14	4,323,376,174.61	2,684,236,905.82

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,373,945.83	2,373,727.21
教育费附加	3,362,839.59	1,693,493.39
房产税	22,767,688.07	18,299,760.10
土地使用税	8,682,754.34	8,305,032.16
车船使用税	84,635.06	89,990.70
印花税	2,725,495.64	2,325,495.50
其他	72,025.98	74,226.00
合计	42,069,384.51	33,161,725.06

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,962,095.75	298,181,278.58
折旧与摊销	88,094,117.96	75,408,428.91
修理费	8,636,998.70	7,481,903.64

业务招待费	8,499,311.35	6,950,006.09
能源费用	8,422,109.11	8,512,499.99
办公费	6,883,452.15	8,051,387.32
差旅费	6,087,330.91	4,863,947.89
中介机构费	5,613,389.51	5,029,736.10
物业费	4,586,188.58	4,358,546.58
交通费	3,968,148.43	3,939,643.08
租赁费	2,911,298.86	3,423,400.45
通讯费	2,066,268.77	1,937,463.63
警卫消防费	1,998,860.28	2,391,124.96
资产损失	835,960.83	2,181,722.51
残疾人费用保障	606,923.50	369,327.12
其他	32,688,171.22	37,506,032.95
合计	517,860,625.91	470,586,449.80

其他说明

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	428,630,067.67	389,501,838.78
广告宣传费	105,421,766.33	110,402,185.04
服务费	20,803,973.13	13,162,496.42
折旧与摊销	19,033,433.18	19,215,743.05
差旅费	8,768,687.95	9,311,270.72
业务招待费	6,379,766.04	5,274,495.60
能源费用	5,863,529.32	5,308,407.06
修理费	4,352,170.20	6,011,910.33
租赁费	3,010,669.01	5,419,444.41
办公费	2,240,150.53	4,002,822.24
交通费	1,708,790.04	2,480,400.51
资产损失	570,516.20	1,630,782.30
其他	16,024,256.45	21,298,181.93
合计	622,807,776.05	593,019,978.39

其他说明：

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,359,118.52	16,262,430.67
委外研发费用	2,125,561.92	2,679,686.92
物料消耗	1,353,758.57	1,376,676.98
折旧及摊销	820,590.91	1,033,177.48
燃料动力	294,716.80	303,724.80
其他研发费用	60,267.51	229,114.24
合计	12,014,014.23	21,884,811.09

其他说明

## 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,500.00	130,500.00
未确认融资费用转回	1,906,406.53	2,728,906.17
减：利息收入	71,296,376.10	61,207,412.13
汇兑损益	-38,857.42	-377,188.81
手续费及其他	3,314,077.15	3,813,131.17
合计	-65,984,249.84	-54,912,063.60

其他说明

## 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,205,546.21	18,640,093.25
增值税进项加计抵减	999,037.11	
扣代缴个人所得税手续费返还	444,431.73	320,207.90
税费减征、免征	1,088,604.28	390,311.27
合计	28,737,619.33	19,350,612.42

## 49、公允价值变动收益

单位：元

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	1,833,476.44	2,437,690.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,833,476.44	2,437,690.50
合计	1,833,476.44	2,437,690.50

其他说明：

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
私募证券投资基金	226,613.58	727,249.03
集合资产管理计划	1,340,301.95	1,197,808.25
其他	266,560.91	512,633.22
合计	1,833,476.44	2,437,690.50

## 50、投资收益

单位：元

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	-1,300,287.46	-1,847,534.00
处置长期股权投资产生的投资收益		745,425.14
理财产品投资收益	-430,534.71	9,033,500.54
合计	-1,730,822.17	7,931,391.68

其他说明

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,086,793.02	-57,071,237.18
其他应收款坏账损失	12,999,623.80	-5,674,434.08
合计	-28,087,169.22	-62,745,671.26

其他说明

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-67,056,487.96	-45,537,680.69
合计	-67,056,487.96	-45,537,680.69

其他说明：

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-38,518.20	-208,133.16
使用权资产处置利得	4,878.38	

## 54、营业外收入

单位：元

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
政府补助	2,017,000.00	2,032,385.00	2,017,000.00
非流动资产毁损报废利得	172,517.25	58,349.79	172,517.25
其他	1,792,322.06	1,828,058.64	1,792,322.06
合计	3,981,839.31	3,918,793.43	3,981,839.31

其他说明：

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	780,460.20	402,407.32	780,460.20
非流动资产毁损报废损失	137,797.82	307,853.64	137,797.82
罚款支出	253,539.86	47,722.18	253,539.86
其他	1,643,395.12	5,660,393.78	1,643,395.12
合计	2,815,193.00	6,418,376.92	2,815,193.00

其他说明：

## 56、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	180,608,643.13	16,832,132.30
递延所得税费用	-15,870,509.49	-788,176.76
合计	164,738,133.64	16,043,955.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	527,801,747.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	131,950,436.83
子公司适用不同税率的影响	-12,164,551.58
调整以前期间所得税的影响	1,843,269.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,125,048.85
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	2,650,389.35
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,514,245.45
残疾人工资加计扣除影响	-152,213.88
所得税费用	164,738,133.64

其他说明

## 57、其他综合收益

详见附注五、合并财务报表项目注释-40、其他综合收益。

## 58、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来	161,509,275.04	288,274,702.15
政府补助	38,674,074.46	18,368,873.54
利息收入	71,296,376.10	61,207,412.13
合计	271,479,725.60	367,850,987.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	161,451,905.64	150,456,238.30
往来款	39,688,468.22	34,596,087.46
合计	201,140,373.86	185,052,325.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融产品到期收回	1,137,886,300.00	1,340,925,800.00
金融产品投资收益	33,922,902.16	9,313,283.43
合计	1,171,809,202.16	1,350,239,083.43

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买金融产品	2,175,000,000.00	1,558,729,420.33
合计	2,175,000,000.00	1,558,729,420.33

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	41,089,360.36	83,185,324.86
合计	41,089,360.36	83,185,324.86

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	10,336,476.78	72,865,398.96
银行手续费	3,314,077.15	3,049,316.12
偿还租赁负债支付的金额	18,941,721.83	20,552,226.94
合计	32,592,275.76	96,466,942.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	363,063,613.66	478,083,038.51
加：资产减值准备	95,143,657.18	108,283,351.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,282,541.06	81,973,625.31
使用权资产折旧	19,781,411.42	21,495,374.65
无形资产摊销	21,908,355.67	21,759,051.25
长期待摊费用摊销	13,566,656.48	2,377,177.07
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）	33,639.82	208,133.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	137,797.82	307,853.64
公允价值变动损失（收益以	-1,833,476.44	-2,437,690.50

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,036,906.53	2,859,406.17
投资损失(收益以“—”号填列)	1,730,822.17	-7,931,391.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-16,535,820.13	-788,176.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	215,100,042.74	296,458,737.71
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-153,669,680.51	181,329,604.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	408,258,284.94	-380,750,875.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,055,004,752.41	803,227,218.67
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		
当期新增的使用权资产	7,114,638.90	249,479.44
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,462,034,204.11	1,816,762,663.42
减: 现金的期初余额	1,647,601,499.94	1,557,186,120.76
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	-185,567,295.83	259,576,542.66

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,462,034,204.11	1,647,601,499.94
其中: 库存现金	286,277.17	1,205,282.75
可随时用于支付的银行存款	1,459,396,808.01	1,642,328,507.03
可随时用于支付的其他货币资金	2,351,118.93	4,067,710.16
三、期末现金及现金等价物余额	1,462,034,204.11	1,647,601,499.94

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 押金	78,900.00	78,900.00	受限资金

POS 机押金	4,200.00	4,200.00	受限资金
房改维修基金	1,119,841.30	1,119,841.30	受限资金
票据保证金	17,220,815.76	50,201,047.98	受限资金
诉讼冻结	1,500,505.00	3,545,577.79	受限资金
定期存单	4,150,000,000.00	3,500,000,000.00	预计持有到期，期限长、流动性弱
计提利息	67,942,200.73	67,716,308.43	未实际收到
合计	4,237,866,462.79	3,622,665,875.50	

其他说明：

## 60、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	134,664.86	7.1268	959,729.52

其他说明：

(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

## 61、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,359,118.52	16,262,430.67
物料消耗	2,125,561.92	2,679,686.92
委外研发费用	1,353,758.57	1,376,676.98
折旧及摊销	820,590.91	1,033,177.48
燃料动力	294,716.80	303,724.80
其他研发费用	60,267.51	229,114.24
合计	12,014,014.23	21,884,811.09
其中：费用化研发支出	12,014,014.23	21,884,811.09

## 1、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 1、开发支出

项目	期初余额	本期增加（元）		本期减少（元）		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
基于融合出版的数字阅读智能数据中心及多终端分发平台项目		1,366,293.91			1,366,293.91	
提升冷固型书刊印刷油墨品质及印刷适性研究		1,169,446.22			1,169,446.22	
视频管理中台系统研发及应用		946,748.96			946,748.96	
“豫教学堂”系统研发及应用		873,679.39			873,679.39	
轮转印刷产品堆积新技术研发		831,795.97			831,795.97	

项 目	期初 余额	本期增加（元）		本期减少（元）		期末 余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
文献中国研发		790,525.51			790,525.51	
中国历史文物微缩博物馆教学装备集装箱		643,682.94			643,682.94	
胶订联动线开槽技术的研究		628,540.29			628,540.29	
大象课堂融媒教育出版云平台		546,314.89			546,314.89	
轮转印刷折页机纸屑清理收集技术的研究		543,760.36			543,760.36	
书帖背脊软化技术的研究		514,705.07			514,705.07	
胶订产品“三合一”工艺技术的研究		482,920.84			482,920.84	
印刷品在线质视觉检测技术研发		473,904.11			473,904.11	
胶订联动线错贴检测技术的研究		453,979.82			453,979.82	
印前文件及清样比对系统技术的研发		393,126.09			393,126.09	
科学教育出版平台研发		357,722.09			357,722.09	
小型胶订机书本成型技术的研究		350,706.85			350,706.85	
大数据学科质量测评班级管理及试卷处理系统的研发		228,613.56			228,613.56	
基于自动拼版的智能模板库的技术研究		214,096.17			214,096.17	
大数据学科质量测评采集及网阅系统的研发		203,451.19			203,451.19	
合 计		12,014,014.23			12,014,014.23	

## 九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
河南新华印刷集团有限公司	124,000,000.00	河南郑州	河南郑州	出版物印刷	100.00%		②
河南新华物资集团有限公司	92,000,000.00	河南郑州	河南郑州	印刷物资销售	100.00%		②
大象出版社有限公司	145,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
海燕出版社有限公司	92,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南科学技术出版社有限公司	56,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
中州古籍出版社有限公司	16,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②

文心出版社有限公司	18,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
中原农民出版社有限公司	25,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南文艺出版社有限公司	20,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南电子音像出版社有限公司	80,306,498.22	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南美术出版社有限公司	16,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
河南省新华书店发行集团有限公司	313,705,593.60	河南郑州	河南郑州	图书发行	100.00%		②
河南人民出版社有限责任公司	20,744,495.00	河南郑州	河南郑州	图书出版	100.00%		②
北京汇林印务有限公司	95,951,590.41	北京市	北京市	出版物印刷	100.00%		②
河南中阅国际投资有限公司	100,000,000.00	河南郑州	河南郑州	商业服务	100.00%		①
郑州文华置业发展有限公司	10,000,000.00	河南郑州	河南郑州	房地产开发	100.00%		②
河南教育电子音像出版社有限责任公司	22,267,700.00	河南郑州	河南郑州	音像制品出版	100.00%		②
河南省华数教育科技股份有限公司	30,000,000.00	河南郑州	河南郑州	图书发行	30.00%	50.00%	①
河南省数字教育发展有限公司	100,000,000.00	河南郑州	河南郑州	教育	66.00%		①
河南新华职教教育科技有限公司	10,000,000.00	河南郑州	河南郑州	教育		60.00%	①

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

a、取得方式：①通过设立或投资等方式；②同一控制下企业合并。

b、间接持股：河南省新华书店发行集团有限公司持有河南省华数教育科技股份有限公司 21.00% 股权，河南教育电子音像出版社有限公司持有河南省华数教育科技股份有限公司 29.00% 股权；河南省新华书店发行集团有限公司持有河南新华职教教育科技有限公司 51% 股权，河南科学技术出版社有限公司持有河南新华职教教育科技有限公司 9% 股权。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	22,837,938.14	24,138,225.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,300,287.46	-1,847,534.00

其他说明

## 十、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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高成长服务业专项引导资金	300,000.00			300,000.00			与收益相关
电子商务进农村项目补贴	5,671,108.43			174,239.46		5,496,868.97	与收益相关
出版物补贴	56,546,100.34	8,293,469.84		4,232,312.25		60,607,257.93	与收益相关
文化产业发展专项资金	4,983,624.14					4,983,624.14	与收益相关
中原文艺精品创作工程补助	720,000.00					720,000.00	与收益相关
阅会艺文空间补助	2,213,344.71					2,213,344.71	与收益相关
电子商务进农村项目补贴	807,449.83					807,449.83	与收益相关
朝歌书城房屋款补助	762,222.26			13,332.00		748,890.26	与收益相关
“7.20”特大暴雨灾后重建补贴	1,432,512.00			179,064.00		1,253,448.00	与资产相关
云书网电子商务中心补助	2,178,934.64			484,207.80		1,694,726.84	与资产相关
城市文化综合体项目补助	19,233,562.84			241,694.16	719,000.00	18,272,868.68	与资产相关
濮阳信息服务站建设补助	144,300.00					144,300.00	与资产相关

土地补偿款	14,515,975.09					14,515,975.09	与资产相关
新华书店天润文化体验中心补助	1,740,000.00			30,000.00		1,710,000.00	与资产相关
文化综合体建设专项补助	2,356,757.14					2,356,757.14	与资产相关
邮件快件上机安检补助	19,356.25			4,687.50		14,668.75	与资产相关
高成长服务业专项引导资金	2,353,282.69					2,353,282.69	与资产相关
土地出让金返还	408,073.19			196,833.90		211,239.29	与资产相关
与按需出版文化传播中心补助	1,881,944.00					1,881,944.00	与资产相关
百姓文化云设备款补助	66,282.55			24,856.02		41,426.53	与资产相关
装修改造费补助	90,784.28					90,784.28	与资产相关
财政局网点改造资金	1,881,826.24			35,394.84		1,846,431.40	与资产相关
文化产业发展专项资金	2,920,000.00					2,920,000.00	与资产相关
贷款利息补贴	1,552,500.00					1,552,500.00	与资产相关
房屋拆迁补偿	2,108,800.47					2,108,800.47	与资产相关
绿色教育实践课程研发与推广项目资助款		1,500.00				1,500.00	与收益相关
2023 年度中原文化青年拔尖人才资助		250,000.00				250,000.00	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	26,205,546.21	18,640,093.25
其中		
增值税返还	18,310,408.83	9,117,135.59
出版补贴	4,232,312.25	6,527,750.72
高成长服务业专项引导资金	300,000.00	600,000.00
政府扶持基金款		557,169.00
产业发展专项资金		249,700.00
稳岗补贴	277,046.41	251,649.33
电子商务进农村项目补贴	174,239.46	26,366.79
生活补贴		8,690.72
保险费补贴	91,101.04	
物价局补贴	60,000.00	
河南省广播电视局 2023 年度优秀国产纪录片扶持资金	20,000.00	
中宣部 2023 年出版示范项目资助款	50,000.00	
那年红军首拨款	160,000.00	
24 年第一季度优秀国产纪录片扶持项目	20,000.00	
密云檀营乡政府奖励资金	664,208.00	

出版奖励资助	636,160.00	
云书网电子商务中心补助	484,207.80	484,207.80
与按需出版文化传播中心补助		372,678.00
城市文化综合体项目补助	241,694.16	268,522.72
装修改造费补助		42,271.74
土地补偿款	196,833.90	73,699.98
百姓文化云设备款补助	24,856.02	24,856.02
财政局网点改造资金	35,394.84	35,394.84
朝歌书城房屋款补助	13,332.00	
“7.20”特大暴雨灾后重建补贴	179,064.00	
新华书店天润文化体验中心补助	30,000.00	
邮件快件上机安检补助	4,687.50	
营业外收入	2,017,000.00	2,032,385.00
其中		
河南省机关事务管理局过渡费	1,817,000.00	1,817,000.00
房屋拆迁补偿	200,000.00	
装修补贴		212,935.00
政府奖励		2,450.00
合计	28,222,546.21	20,672,478.20

其他说明：

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

#### 1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 3.70%（2023 年：7.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 29.81%（2023 年：27.38%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 17,150.48 万元（2023 年 12 月 31 日：5,072.58 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
金融资产：					
货币资金	5,699,900,666.90				5,699,900,666.90
应收票据	7,701,962.00				7,701,962.00
交易性金融资产	101,738,424.72				101,738,424.72
应收账款	1,681,950,109.76				1,681,950,109.76
应收款项融资	98,439,848.81				98,439,848.81
其他应收款	135,956,247.48				135,956,247.48
其他流动资产	295,223,265.54				295,223,265.54
其他非流动资产		1,866,143,513.44	1,234,131,241.96		3,100,274,755.40
<b>金融资产合计</b>	<b>8,020,910,525.21</b>	<b>1,866,143,513.44</b>	<b>1,234,131,241.96</b>		<b>11,121,185,280.61</b>

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
金融负债：					
应付票据	229,916,602.01				229,916,602.01
应付账款	3,546,112,101.73				3,546,112,101.73
其他应付款	825,455,772.99				825,455,772.99
一年内到期的非流动负债	42,748,612.82				42,748,612.82
其他流动负债（不含递延收益）	12,715,109.34				12,715,109.34
租赁负债	61,444,458.55				61,444,458.55
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>4,718,392,657.44</b>				<b>4,718,392,657.44</b>

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	5,270,267,375.44				5,270,267,375.44
应收票据	4,120,649.08				4,120,649.08
交易性金融资产	114,848,730.92				114,848,730.92
应收账款	1,509,595,994.13				1,509,595,994.13
应收款项融资	71,953,853.03				71,953,853.03
其他应收款	157,756,021.97				157,756,021.97
其他流动资产	308,550,954.29				308,550,954.29
其他非流动资产		1,661,258,828.28	1,082,754,729.21		2,744,013,557.49
<b>金融资产合计</b>	<b>7,437,093,578.86</b>	<b>1,661,258,828.28</b>	<b>1,082,754,729.21</b>		<b>10,181,107,136.35</b>
金融负债：					
应付票据	424,771,658.69				424,771,658.69
应付账款	3,554,439,943.76				3,554,439,943.76
其他应付款	594,681,652.74				594,681,652.74
一年内到期的非流动负债	45,560,621.18				45,560,621.18
其他流动负债	17,486,081.39				17,486,081.39

项 目	上年年末余额				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
(不含递延收益)					
租赁负债	74,444,458.55				74,444,458.55
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>4,711,384,416.31</b>				<b>4,711,384,416.31</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		
金融资产	5,801,639,091.62	5,385,116,106.36
其中：货币资金	5,699,900,666.90	5,270,267,375.44
<b>合 计</b>	<b>5,801,639,091.62</b>	<b>5,385,116,106.36</b>

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港元、索姆）依然存在外汇风险。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具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。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

#### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 39.69%（2023 年 12 月 31 日：37.18%）。

## 十二、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

单位：元

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	88,738,424.72		13,000,000.00	101,738,424.72
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	88,738,424.72		13,000,000.00	101,738,424.72
（三）其他权益工具投资	68,295,169.96		119,677,744.62	187,972,914.58
（二）应收款项融资			98,439,848.81	98,439,848.81
持续以公允价值计量的资产总额	157,033,594.68		231,117,593.43	388,151,188.11
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### 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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 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

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
中原出版传媒投资控股集团有限公司	河南郑州		120,000.00 万元	70.34%	70.34%

本企业的母公司情况的说明

中原出版传媒集团是以文化传媒产业为主进行资产管理及资本运营的大型国有独资企业，注册地河南省郑州市，法定代表人王庆。

本企业最终控制方是河南省人民政府。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益-1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
河南众诚虚拟现实技术有限公司	联营企业
河南海燕雨点教育科技有限公司	联营企业
郑州市金水区海燕阿里山幼儿园	联营企业
华夏科文（北京）信息技术有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省新华文化发展有限公司	同受控股股东控制
河南新华天恒智业装备有限责任公司	同受控股股东控制
中学生学习报社（郑州）文化传播有限公司	同受控股股东控制
河南青教新闻融媒集团有限公司	同受控股股东控制
河南销售与市场杂志社有限公司	同受控股股东控制
北京媒讯管理顾问有限公司	同受控股股东控制
河南豫青新闻传媒有限公司	同受控股股东控制
《中学生学习报》社有限公司	同受控股股东控制
河南大象置业有限公司	同受控股股东控制
中牟大象置业有限公司	同受控股股东控制
郑州尚中置业发展有限公司	同受控股股东控制
郑州文园置业发展有限公司	同受控股股东控制
河南新华出版服务有限公司	同受控股股东控制
河南鼎基物业服务有限公司	同受控股股东控制
河南中阅新华投资有限公司	同受控股股东控制
河南数字科教股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同受控股股东控制
董事长、董事、监事、董事会秘书、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理以及行使类似职能的人员等	关键管理人员

其他说明

#### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中原出版传媒投资控股集团有限公司	发行成本、出版成本、项目管理费、物业管理费、水电费、项目管理费等	15,120,793.30	45,000,000.00	否	13,002,099.29
河南省新华文化发展有限公司	发行成本	429,665.54	5,000,000.00	否	195,798.81

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中原出版传媒投资控股集团有限公司	印刷、图书和非图销售等	12,592,541.98	12,566,862.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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：

单位：元

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
中原出版传媒投资控股集团有限公司	本公司	其他资产托管	2011年05月31日			1,186,945.47

关联托管/承包情况说明

根据中原出版传媒集团与本公司签订的《剥离资产委托代管协议》约定，中原出版传媒集团自2011年5月31日（资产交割日）起至中原出版传媒集团以书面形式通知本公司终止本协议止，委托本公司代管剥离资产，截止至2024年6月30日托管资产的原值为1,969.60万元，净值为531.22万元。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南省新华文化发展有限公司	房屋及建筑物	0.00	246,516.00

本公司作为承租方：

单位：元

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
中原出版传媒投资控股集团有限公司	房屋建筑物					20,224,786.66	20,575,095.40				

河南省新华文化发展有限公司	房屋建筑物					6,055,675.55	6,823,506.37				
---------------	-------	--	--	--	--	--------------	--------------	--	--	--	--

关联租赁情况说明

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,940,542.06	5,416,235.93

#### (5) 其他关联交易

关联方委托贷款

委托方	受托银行	贷款方	金额（元）
中原出版传媒投资控股集团有限公司	中国银行股份有限公司郑州自贸区分行	中原大地传媒股份有限公司	2,067,600.00

本公司申报“河南省中小学生学习综合实践+课后延时服务教育云平台”项目，获得河南省财政厅2021年省级国有资本经营预算资金支持206.76万元。中原出版传媒集团以委托贷款方式将预算资金发放至本公司。2022年4月22日，中原出版传媒集团（委托人）、中国银行股份有限公司郑州自贸区分行（受托人）、本公司（借款人）签订委托贷款合同，合同中约定：借款用途用于“河南省中小学生学习综合实践+课后延时服务教育云平台”项目，借款利率为0%，借款期限为60个月。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	1,889,878.17	258,574.29	3,606,895.90	606,335.79
应收账款	华夏科文（北京）信息技术有限公司	1,241,339.82	190,157.52	1,471,399.94	202,090.28
其他应收款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	28,647.14	3,919.52	2,753.00	2,119.81
其他应收款	河南省新华文化发展有限公司			137,987.14	95,308.50
应收账款	河南省新华文化发展有限公司			3,344.60	391.65
预付款项	中原出版传媒投资控股集团有限公司			210,233.91	
预付款项	河南省新华文化发展有限公司			100,350.02	

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	18,862,729.71	4,938,505.29
应付账款	河南省新华文化发展有限公司	9,754,848.66	887,133.65
其他应付款	中原出版传媒投资控股集团有限公司	1,229.09	2,066,220.56
其他应付款	河南省新华文化发展有限公司		2,831,711.39
合同负债	中原出版传媒投资控股集团有限公司		2,039,648.80

合同负债	河南省新华文化发展有限公司		10,627.75
------	---------------	--	-----------

## 7、关联方承诺

详见附注十二、承诺及或有事项-1、重要承诺事项。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 控股股东关于本次重大资产重组三类人员统筹外费用的相关承诺

本公司重大资产重组标的资产的交易对价已按照《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企[2009]117号）的规定扣减了精算预提的三类人员统筹外费用共计 3.93 亿元，中原出版传媒集团仍针对前述三类人员统筹外费用作出如下承诺：

“关于上市公司现金及发行股份购买中原出版传媒集团相关资产所涉及的四家标的公司的三类人员统筹外费用，中原出版传媒集团委托韬睿惠悦对标的公司的三类人员费用按照《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企[2009]117号）的规定进行了精算评估。根据韬睿惠悦出具的评估报告，本次重组涉及三类人员的统筹外费用现金流加和数约为 9.49 亿元，折现后福利义务现值约为 3.93 亿元。标的公司已对该部分费用进行一次性预提，并冲减了标的公司净资产。中原出版传媒集团，对于由于自本次重组资产评估基准日之后新的国家政策调整所导致的总计超出前述本次交易涉及的三类人员统筹外福利费用 9.49 亿元之外的相关费用承担补偿责任。”

#### (2) 公司控股股东关于进入上市公司在职事业身份人员“养老金补差”的承诺

“中原出版传媒集团上报河南省国有资产监督管理委员会《关于重组改制上市中员工统筹外福利费用预留的请示》（中出集（2013）122号）中“公司拟承诺注入上市公司资产各单位在职人员未来养老金补差部分由我公司承担”是指：进入上市公司在职事业身份人员未来退休后，享受与上市前已退休人员同等待遇，由此出现的应由企业承担的差额部分，由中原出版传媒集团承担。即：目前退休人员正在享受、并符合《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企（2009）117号）关于“符合重组企业所在设区的市以上人民政府规定的离退休人员统筹外费用”规定的养老金补差（含属地规定对事业单位退休人员社保交缴部分），进入上市公司在职事业身份人员未来退休后同样执行。此项养老金补差，由中原出版传媒集团承担。”

#### (3) 公司控股股东关于本次重大资产重组股份锁定期的承诺

中原出版传媒集团作为上市公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的交易对方，中原出版传媒集团作出如下郑重承诺：

“自上市公司本次发行股份上市之日起 36 个月内不转让中原出版传媒集团拥有权益的股份”。

#### (4) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
---------	------	--------	----	----

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
子公司				
河南新华物资集团有限公司	银行承兑汇票及信用证担保	22,000.00	2023/5/19-2025/5/18	
河南省国光印刷物资有限公司	银行承兑汇票及信用证担保	15,000.00	2023/5/19-2025/5/18	
河南托利印刷包装机械有限公司	银行承兑汇票及信用证担保	3,000.00	2023/5/19-2025/5/18	
深圳市托利贸易有限公司	银行承兑汇票及信用证担保	6,500.00	2024/4/23-2026/4/22	
<b>合计</b>		<b>46,500.00</b>		

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在对合并范围外其他公司提供担保。

## (2) 开具信用证

截至 2024 年 6 月 30 日，开具的未到期的信用证情况如下：

信用证号	授信机构	开证金额	可用余额	币种	开证日期	到期日期/ 有效期截止日
08101LC24000965F	兴业银行	105,625.00	105,663.87	美元	2024/5/11	2024/9/9

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：出版分部、发行分部、印刷分部、物资销售分部、管理分部和投资分部。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	出版分部	发行分部	印刷分部	物资销售分部	管理分部	投资分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,596,055,306.41	3,764,385,036.98	387,100,025.68	901,667,988.19	10,941,301.32		- 2,130,655,950.19	4,529,493,708.39
其中：主营业务收入	1,570,512,715.00	3,685,428,495.66	363,075,396.31	893,116,100.40			- 2,123,967,064.28	4,388,165,643.09
营业成本	1,038,123,458.89	2,475,765,581.86	312,793,736.63	846,480,262.97	7,840,706.09		- 1,873,249	2,807,754,033.14

							, 713.30	
其中：主营业务成本	1,029,558,463.85	2,439,426,334.82	310,351,077.66	844,792,264.49			- 1,871,204,463.30	2,752,923,677.52
营业费用	239,701,321.08	906,228,503.10	35,637,146.63	32,176,535.41	792,567,363.76	244,901.13	773,683,530.67	1,195,104,574.26
营业利润/(亏损)	318,230,526.44	382,390,952.02	38,669,142.42	23,011,189.81	795,667,958.99	244,901.13	- 1,031,089,767.56	526,635,100.99
资产总额	4,093,782,513.20	12,600,511,531.56	1,245,259,921.01	839,388,916.54	13,897,162,933.66	690,522,954.40	- 15,263,428,640.40	18,103,200,129.97
负债总额	1,195,720,974.15	6,363,615,213.73	487,336,937.79	638,989,567.32	7,968,446,375.55	563,107,573.33	- 10,031,769,805.96	7,185,446,835.91

## 2、其他

### 1、租赁

#### 作为承租人

##### 租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额（元）
短期租赁	5,921,967.87
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
<b>合 计</b>	<b>5,921,967.87</b>

#### 作为出租人

##### 租赁费用补充信息

##### 形成经营租赁的：

①租赁收入，并单独披露与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入：

项 目	本期发生额（元）
租赁收入	97,343,348.44
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,452,491.11	47,851,723.80

合计	52,452,491.11	47,851,723.80
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	1,000.00	1,000.00
应收往来款项	122,383,194.50	117,538,771.24
合计	122,384,194.50	117,539,771.24

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,030,700.00	50,214,972.42
1 至 2 年	103,695.68	75,000.00
2 至 3 年	100,000.00	100,000.00
3 年以上	67,149,798.82	67,149,798.82
5 年以上	67,149,798.82	67,149,798.82
合计	122,384,194.50	117,539,771.24

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	122,384,194.50	100.00%	69,931,703.39	57.14%	52,452,491.11	117,539,771.24	100.00%	69,688,047.44	59.29%	47,851,723.80
其中：										
应收往来款项	122,384,194.50	100.00%	69,931,703.39	57.14%	52,452,491.11	117,539,771.24	100.00%	69,688,047.44	59.29%	47,851,723.80
合计	122,384,194.50	100.00%	69,931,703.39	57.14%	52,452,491.11	117,539,771.24	100.00%	69,688,047.44	59.29%	47,851,723.80

按组合计提坏账准备类别名称：应收往来账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一阶段	55,234,395.68	2,781,904.57	5.04%
第二阶段	67,149,798.82	67,149,798.82	100.00%
第三阶段	0.00	0.00	0.00%

合计	122,384,194.50	69,931,703.39	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,538,248.62	67,149,798.82		69,688,047.44
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	243,655.95			243,655.95
2024 年 6 月 30 日余额	2,781,904.57	67,149,798.82		69,931,703.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	69,688,047.44	243,655.95				69,931,703.39
合计	69,688,047.44	243,655.95				69,931,703.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南出版对外贸易有限公司	往来款	58,350,000.00	5 年以上	47.68%	58,350,000.00
河南托利印刷包	往来款	30,000,000.00	1 年以内	24.51%	1,500,000.00

装机械有限公司					
河南省国光印刷物资有限公司	往来款	25,000,000.00	1年以内	20.43%	1,250,000.00
北京大地万策文化发展有限公司	往来款	8,798,798.82	5年以上	7.19%	8,798,798.82
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	往来款	28,695.68	1-2年	0.02%	2,869.57
合计		122,177,494.50		99.83%	69,901,668.39

## 2、长期股权投资

单位：元

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	4,393,689.79 8.84		4,393,689.79 8.84	4,393,689.79 8.84		4,393,689.79 8.84
对联营、合营企业投资	23,768,934.5 8		23,768,934.5 8	36,007,013.9 6		36,007,013.9 6
合计	4,417,458.73 3.42		4,417,458.73 3.42	4,429,696.81 2.80		4,429,696.81 2.80

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南新华印刷集团有限公司	358,984,602.19						358,984,602.19	
河南新华物资集团有限公司	178,512,603.10						178,512,603.10	
北京汇林印务有限公司	52,973,897.92						52,973,897.92	
海燕出版社有限公司	178,818,430.37						178,818,430.37	
河南科学技术出版社有限公司	100,279,935.61						100,279,935.61	
中州古籍出版社有限公司	17,397,492.10						17,397,492.10	
文心出版社有限公司	40,585,601.40						40,585,601.40	
中原农民出版社有限公司	29,217,820.82						29,217,820.82	
河南文艺出版社有限公司	47,199,183.35						47,199,183.35	
河南电子音像出版社有限公司	77,306,498.22						77,306,498.22	
大象出版社有限公司	326,728,782.40						326,728,782.40	
河南美术出版社有限公司	23,607,592.28						23,607,592.28	
河南人民出版社有限责任公司	7,718,503.55						7,718,503.55	
河南省新华书店发行集团有限公司	2,765,270,977.89						2,765,270,977.89	
河南中阅国际投资有限	100,000,000.00						100,000,000.00	

公司									
郑州文华置业发展有限公司	9,184,643.41							9,184,643.41	
河南教育电子音像出版社有限责任公司	60,103,234.23							60,103,234.23	
河南省数字教育发展有限公司	19,800,000.00							19,800,000.00	
合计	4,393,689,798.84							4,393,689,798.84	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京名医世纪文化传媒有限公司	9,618,408.69			9,618,408.69							
河南省华数教育科技股份有限公司	25,374,147.21				3,711,894.09			6,396,960.00			22,689,081.30
河南创新评价教育科技有限公司	1,014,458.06				65,395.22						1,079,853.28
小计	36,007,013.96			9,618,408.69	3,777,289.31			6,396,960.00			23,768,934.58
合计	36,007,013.96			9,618,408.69	3,777,289.31			6,396,960.00			23,768,934.58

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

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

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他业务	10,941,301.32	7,840,706.09	5,541,151.32	8,415,395.27
合计	10,941,301.32	7,840,706.09	5,541,151.32	8,415,395.27

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

#### 4、投资收益

单位：元

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	787,368,946.75	658,742,185.26
权益法核算的长期股权投资收益	3,777,289.31	2,829,396.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益		8,832,983.02
合计	791,146,236.06	670,404,564.68

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,868,195.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,912,137.38	
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	1,833,476.44	
受托经营取得的托管费收入	1,186,945.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,130,881.76	
减：所得税影响额	3,520,455.98	
少数股东权益影响额（税后）	-40,565.60	
合计	12,451,746.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.25%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.33	0.33

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

中原大地传媒股份有限公司

董 事 会

2024 年 8 月 27 日